

Nhân sự Ban Kiểm soát đã đáp ứng được quy định tại Khoản 1, Điều 20, Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính phủ.

3. Bộ phận kiểm soát nội bộ gồm có 02 người, là các Ông/Bà:

- Bà Ngô Thị Thúy Hà - Trưởng bộ phận Kiểm soát nội bộ;
- Bà Nguyễn Thị Thúy Vân - Thành viên.

Nhân sự của Bộ phận kiểm soát nội bộ đã đáp ứng được quy định tại Khoản 2, Điều 10, Thông tư 212/2012/TT-BTC ngày 05/12/2012 của Bộ Tài chính.

4. Trong năm 2018, thành phần Hội đồng quản trị (HĐQT) với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ và Ban Giám đốc Công ty Quản lý Quỹ Pavo Capital được phân công như sau:

3.1 Thành phần HĐQT gồm 03 người, tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ cụ thể như sau:

- Ông Wafler Beat Hans - Chủ tịch HĐQT, sở hữu 0 cổ phần phổ thông, chiếm 0 % vốn điều lệ.
- Bà Nguyễn Trúc Linh - Thành viên HĐQT, sở hữu 2.200.000 cổ phần phổ thông, chiếm 44% vốn điều lệ.
- Ông Phùng Thiên Phước - Thành viên HĐQT, sở hữu 550.000 cổ phần phổ thông, chiếm 11% vốn điều lệ.

3.2 Ban Giám đốc có 04 người:

- Bà Nguyễn Trúc Linh - Tổng Giám đốc, người đại diện theo pháp luật;
- Bà Phạm Thị Hoài Thơ - Trưởng Ban kiểm soát;
- Bà Ngô Thị Thúy Hà - Trưởng bộ phận Kiểm soát nội bộ;
- Bà Phạm Thị Hoài Mơ - Kế toán trưởng.

II. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG KIỂM SOÁT NỘI BỘ:

Trong năm 2018 bộ phận Kiểm soát nội bộ đã thực hiện và hoàn thành các nhiệm vụ theo quy định của Công ty và quy định pháp luật như sau:

- Giám sát, hướng dẫn việc tuân thủ các quy định của pháp luật về chứng khoán, quản lý quỹ, điều lệ và các quy định nội bộ khác của Công ty trong việc quản trị, điều hành Công ty.
- Xây dựng, hướng dẫn và giám sát việc thực thi, tuân thủ các quy tắc đạo đức nghề nghiệp tại Công ty.
- Giám sát các hoạt động tiềm ẩn, xung đột lợi ích, kể cả các hoạt động kinh doanh của bản thân Công ty và các giao dịch cá nhân của các nhân viên

Công ty, bảo đảm các hoạt động và giao dịch này không phải là các hành vi giao dịch lạm dụng thị trường, vi phạm các quy định pháp luật về giao dịch chứng khoán.

- Giám sát vốn khả dụng và các tỷ lệ an toàn tài chính trong hoạt động kinh doanh và nghiệp vụ của Công ty, thẩm định các báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm và cả năm 2018 của Công ty.
- Thực hiện chức năng kiểm soát nội bộ một cách độc lập, khách quan đối với các phòng ban trong Công ty.
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định nội bộ của Công ty và quy định pháp luật.

III. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KIỂM SOÁT NỘI BỘ:

1. Đánh giá chung:

- Hoạt động của Bộ phận Kiểm soát nội bộ trong Công ty được tạo điều kiện và hỗ trợ tối đa từ Ban lãnh đạo và các bộ phận có liên quan trong Công ty.
- Công tác kiểm soát nội bộ được thực hiện thường xuyên, định kỳ theo tuần/tháng/quý/năm.
- Thường xuyên cập nhật các văn bản pháp luật, chính sách, quy định của các cơ quan nhà nước liên quan về chứng khoán, quản lý quỹ nhằm bổ sung vào danh mục công tác kiểm tra kiểm soát, đồng thời đánh giá mức độ rủi ro tại các bộ phận nghiệp vụ, điều chỉnh kế hoạch kiểm soát tối ưu và rút kinh nghiệm từ kết quả kiểm soát để góp ý với các phòng, ban nghiệp vụ hoàn thiện các quy trình nội bộ.

2. Công tác cụ thể của bộ phận kiểm soát nội bộ trong năm 2018:

- Bộ phận Kiểm soát nội bộ đã tham gia các cuộc họp định kỳ với HĐQT, Ban Giám đốc để xem xét và góp ý, thảo luận các giải pháp đưa ra nhằm khắc phục các tồn tại của Công ty.
- Hàng tháng, hàng quý hoặc đột xuất bộ phận Kiểm soát nội bộ có các cuộc họp với Ban lãnh đạo để báo cáo tình hình hoạt động và công tác kiểm soát nội bộ, kết quả việc triển khai các công tác khắc phục tồn tại của Công ty đã được Ban lãnh đạo thông qua.
- Trong năm 2018 bộ phận Kiểm soát nội bộ đã hoàn thành nhiệm vụ kiểm soát định kỳ và kiểm soát đột xuất theo chuyên đề tại các phòng, ban; thực hiện soát xét báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 và báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty. Kết thúc mỗi kỳ kiểm tra, kiểm soát bộ phận Kiểm soát nội bộ có tổ chức họp với các phòng, ban nghiệp vụ để thông

báo kết quả kiểm tra kiểm soát và thông qua báo cáo. Đồng thời đối thoại, lắng nghe và tiếp thu ý kiến giữa bộ phận Kiểm soát nội bộ và các phòng, ban có liên quan để góp ý, sửa đổi, khắc phục theo kiến nghị nhằm hạn chế tối đa nhất các rủi ro và thiếu sót trong hoạt động của Công ty.

- Căn cứ trên kết quả kiểm tra, giám sát, bộ phận Kiểm soát nội bộ có những kiến nghị và đề xuất trình Ban lãnh đạo kịp thời có chỉ đạo và ban hành các chỉ thị yêu cầu các phòng, ban nghiệp vụ tuân thủ quy định trong tác nghiệp, thông báo cảnh báo rủi ro và kiến nghị các biện pháp cải tiến quy trình, chương trình, kế hoạch hoạt động cho HĐQT và Ban Giám đốc.
- Trong năm 2018 bộ phận Kiểm soát nội bộ cũng đã giám sát chặt chẽ các giao dịch chứng khoán của các cán bộ, nhân viên trong công ty. Tính tới thời điểm báo cáo chưa phát hiện bất kỳ vấn đề xảy ra xung đột về lợi ích, kể cả các hoạt động kinh doanh của bản thân công ty.
- Yêu cầu các cán bộ, nhân viên làm việc trong công ty tuân thủ các điều kiện pháp luật quy định áp dụng đối với người hành nghề tại công ty quản lý quỹ, liên quan đến không kiêm nhiệm, tuân thủ nguyên tắc và bộ đạo đức nghề nghiệp.
- Rà soát các quy trình, quy chế, quy định của các phòng, ban nghiệp vụ. Đồng thời, đưa ra ý kiến đề xuất sửa đổi, thay thế các nội dung nhằm đảm bảo phù hợp các quy định pháp luật mới ban hành. Định kỳ, bộ phận Kiểm soát nội bộ cũng có những buổi trao đổi, đào tạo nội bộ để triển khai, hướng dẫn quy trình, quy định nghiệp vụ, đặc biệt các quy định liên quan về chứng khoán, quản lý quỹ ... đến các đơn vị và cán bộ, nhân viên trong công ty cùng nắm bắt nội dung, nâng cao nghiệp vụ.
- Giám sát việc tuân thủ các quy định về vốn khả dụng và các tỷ lệ an toàn tài chính áp dụng cho công ty quản lý quỹ.
- Kiểm soát việc thực thi các quy tắc đạo đức nghề nghiệp tại công ty.
- Kiểm soát việc thực thi các quy trình, quy chế, quy định và quyết định, nghị quyết của Ban lãnh đạo tại công ty.
- Thực hiện nhận diện các giao dịch đáng ngờ theo quy định tại Nghị định 116/2013/NĐ-CP ngày 04/10/2013 của Chính phủ về hướng dẫn thi hành Luật Phòng, chống rửa tiền.

3. Kết quả hoạt động của Công ty:

- Năm 2018, Công ty vẫn chưa phát sinh doanh thu từ hoạt động kinh doanh chính.
- Trong năm, Công ty có các hoạt động đầu tư dài hạn bằng nguồn vốn tự có của Công ty như sau:

- Đầu tư vào Công ty CP New Pine Multimedia Technologies (“NPT”) bằng cách nhận chuyển nhượng cổ phiếu từ Công ty TNHH Doanh Bảo An với số lượng cổ phiếu chuyển nhượng là 4.320.000 cổ phiếu, tương đương với 10.56% cổ phần của NPT, giá trị chuyển nhượng là 11.000.046.880 VND;
- Đầu tư vào Công ty CP Ngoại thương và Phát triển Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh (“FDC”) với số lượng 1.430.000 cổ phiếu, chiếm 3.7% cổ phần của FDC, giá trị đầu tư là 23.595.000.000 VND;
- Đầu tư vào Công ty Phát triển Nhà Thủ Đức (“TDH”) với số lượng 241.000 cổ phiếu, chiếm 0.3% cổ phần của TDH, giá trị đầu tư là 2.410.000.000 VND.)

Phòng đầu tư đã triển khai thẩm định và trình kiến nghị đầu tư cho Ban giám đốc và Hội đồng quản trị phê duyệt, cân nhắc đến các yếu tố tài chính theo đúng quy trình và chính sách đầu tư cũng như các tỷ lệ an toàn và kiểm soát rủi ro hoạt động do Ủy ban chứng khoán yêu cầu.

Ban kiểm soát nội bộ sau đó có kiểm soát và cho ý kiến phê duyệt đối với báo cáo kiến nghị đầu tư để đảm bảo an toàn hoạt động của Công ty.

- Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng của Công ty đạt 192% tại thời điểm 30/06/2018 và an toàn ở mức 185% tại thời điểm 31/12/2018, cao hơn mức yêu cầu theo luật định, chi tiết theo bảng sau:

STT	Các chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Giá trị rủi ro/ Vốn khả dụng
1	Tổng giá trị rủi ro thị trường	4050	14.695.038.755
2	Tổng giá trị rủi ro thanh toán	4051	-
3	Tổng giá trị rủi ro hoạt động	4052	5.000.000.000
4	Tổng giá trị rủi ro (4=1+2+3)	4053	19.695.038.755
5	Vốn khả dụng	4054	36.437.448.740
6	Tỷ lệ an toàn vốn khả dụng (6=5/4)	4055	185%

IV. ĐÁNH GIÁ HIỆU QUẢ HOẠT ĐỘNG KIỂM SOÁT NỘI BỘ:

1. Kiểm soát hoạt động của Công ty:

- Hoạt động kiểm soát nội bộ trong năm 2018 về cơ bản hoàn thành nhiệm vụ và đáp ứng được yêu cầu của Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát, các quy định của pháp luật liên quan về chứng khoán. Hoạt động kiểm tra, kiểm soát là một phần không thể tách rời hoạt động nghiệp vụ, được thực hiện thường xuyên nhằm đảm bảo hoạt động của Công ty an toàn, hiệu quả. Bộ phận Kiểm soát nội bộ được thiết lập và hoạt động theo quy trình kiểm soát nội bộ của Công ty và quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.
- Trong năm 2018, bộ phận Kiểm soát nội bộ thường xuyên rà soát các quy trình, quy định nghiệp vụ trong hoạt động để cảnh báo các sai sót, rủi ro và đưa ra các kiến nghị nhằm giảm thiểu tối đa các rủi ro, sai sót có thể phát sinh trong hoạt động của Công ty, đảm bảo hoạt động Công ty luôn tuân thủ đúng quy định của pháp luật.

2. Kiểm soát tài chính của Công ty:

Bộ phận Kiểm soát nội bộ đã phối hợp với Phòng Kế toán tài chính tiến hành xem xét, kiểm tra báo cáo tài chính bán niên và báo cáo tài chính năm của Công ty.

- Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty đã phản ánh đúng tình hình hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty, đồng thời cũng được trình bày theo Biểu mẫu do nhà nước quy định, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và quy định hiện hành của pháp luật.
- Báo cáo tài chính năm 2018 cũng đã phản ánh đầy đủ, kịp thời, trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2018.
- Bên cạnh đó, bộ phận Kiểm soát nội bộ đã phối hợp với Phòng Kế toán tài chính, Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam (cho kỳ báo cáo tài chính và báo cáo an toàn tài chính giữa niên độ năm 2018) và Công ty TNHH Kiểm Toán & Dịch vụ Tin học Tp.Hồ Chí Minh (AISC) (cho báo cáo tài chính và báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính năm kỳ 2018) kiểm tra báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính với mục tiêu tuân thủ đúng các quy định hiện hành của pháp luật.

V. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG KIỂM SOÁT NỘI BỘ NĂM 2019:

Căn cứ chức năng nhiệm vụ của bộ phận Kiểm soát nội bộ theo quy định, kế hoạch định hướng hoạt động trong năm 2019 của bộ phận Kiểm soát nội bộ như sau:

1. Nâng cao chất lượng và tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát, giám sát hoạt động của các phòng, ban (từng vị trí và bộ phận nghiệp vụ). Giám sát việc thực thi trách nhiệm của các nhân viên trong Công ty đối với các nhiệm vụ đã được Ban lãnh đạo giao và phân cấp ủy quyền quản lý.
2. Tăng cường công tác đào tạo, tập huấn nội bộ nâng cao năng lực và trình độ chuyên môn, nghiệp vụ của các nhân viên bộ phận Kiểm soát nội bộ nhằm nâng cao chất lượng và hiệu quả hoạt động của bộ phận Kiểm soát nội bộ và đảm bảo hoạt động Công ty luôn ổn định, an toàn, hiệu quả và tuân thủ quy định của pháp luật.
3. Tham mưu cho Ban lãnh đạo trong công tác quản trị điều hành. Đặc biệt chú trọng đến nhiệm vụ Báo cáo định kỳ/đột xuất của các bộ phận và cá nhân trong Công ty.
4. Nhận diện, xác định nguồn gốc và đánh giá mức độ rủi ro, đề xuất biện pháp ngăn ngừa các loại rủi ro tiềm ẩn và phương án xử lý các loại rủi ro có nguy cơ ảnh hưởng đến hoạt động Công ty.
5. Phối hợp chặt chẽ với các phòng, ban để xây dựng, rà soát, sửa đổi và phổ biến các quy trình nghiệp vụ cũng như triển khai, cập nhật các chính sách, văn bản quy định pháp luật mới ban hành.
6. Chủ động và phối hợp thực hiện các nhiệm vụ khác có liên quan được Ban lãnh đạo giao.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo hoạt động kiểm soát nội bộ năm 2018 của Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Pavo Capital.

Trân trọng báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước./.

Nơi nhận:

- Như trên (để báo cáo);
- Lưu P. HC & KSNB.

ĐẠI DIỆN CÔNG TY
TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN TRÚC LINH