

BỘ TÀI CHÍNH
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 655 /2013/SGDHCM-NY
V/v: nhắc nhở việc chọn tổ chức kiểm toán soát
xét BCTC bán niên và kiểm toán BCTC năm

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 04 năm 2013

Kính gửi: CTCP Chứng khoán Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển
Việt Nam (Agriseco)

Căn cứ báo cáo tài chính (BCTC) soát xét bán niên năm 2012 của CTCP Chứng khoán Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Việt Nam (Agriseco) công bố ngày 16/08/2012, tổ chức kiểm toán thực hiện soát xét BCTC bán niên năm 2012 của Agriseco là Công ty TNHH Ernst&Young Việt Nam.

Căn cứ BCTC kiểm toán năm 2012 của Agriseco công bố ngày 02/04/2013, tổ chức kiểm toán thực hiện kiểm toán BCTC năm 2012 của Agriseco là Công ty TNHH KPMG.

Ngày 17/04/2013, Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM đã nhận được công văn số 194A/13/CKNN-TC ngày 12/04/2013 của Agriseco giải trình về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán thực hiện soát xét BCTC bán niên và kiểm toán BCTC năm 2012. Theo đó, nguyên nhân tổ chức kiểm toán thực hiện soát xét BCTC bán niên năm 2012 không phải là tổ chức kiểm toán BCTC năm 2012 của Agriseco là do: theo quy định của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Việt Nam (Agribank) với tư cách là cổ đông lớn của Agriseco, thì đơn vị kiểm toán BCTC Agribank chính là đơn vị kiểm toán BCTC Agriseco.

Căn cứ Khoản 2, Điều 10 Thông tư 52/2012/TT-BTC quy định: “*Tổ chức kiểm toán thực hiện soát xét Báo cáo tài chính bán niên phải là tổ chức kiểm toán được chấp thuận đã được chọn để kiểm toán Báo cáo tài chính năm của tổ chức niêm yết, công ty đại chúng quy mô lớn.*”;

Như vậy, công ty đã chưa thực hiện đúng quy định nêu trên trong việc chọn tổ chức kiểm toán thực hiện soát xét BCTC bán niên và kiểm toán BCTC năm của tổ chức niêm yết.

SGDCK nhắc nhở Quý công ty và đề nghị công ty tuân thủ đúng các quy định hiện hành về công bố thông tin.

Rất mong nhận được sự hợp tác của Quý Công ty.

Trân trọng. ✓

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu HCTH, NY.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phan Thị Tường Tâm