

NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI  
TNHH MTV DẦU KHÍ TOÀN CẦU

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

Hà Nội, ngày 12 tháng 6 năm 2019

## BẢN YÊU CẦU BÁO GIÁ

Nội dung: Chào giá dịch vụ kiểm toán độc lập Báo cáo tài chính và hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ của GPBank cho năm tài chính 2019

NGÂN HÀNG TM TNHH MTV DẦU KHÍ TOÀN CẦU

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Phạm Huy Thông*



## Chương I. KHÁI QUÁT VÀ CÁC YÊU CẦU CỦA GPBANK

### Mục 1. Khái quát

1. Bên mời báo giá: Ngân hàng TM TNHH MTV Dầu Khí Toàn Cầu (GPBank).
2. Công ty kiểm toán là Công ty tham gia gửi báo giá theo Bản yêu cầu báo giá của GPBank
3. Nội dung chào giá: Dịch vụ kiểm toán độc lập Báo cáo tài chính và hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ của GPBank cho năm tài chính 2019
4. Thời gian thực hiện Hợp đồng: Trong vòng 90 ngày
5. Loại hợp đồng: Trọn gói.
6. Bảo lãnh thực hiện Hợp đồng, bảo lãnh tiền tạm ứng theo yêu cầu của GPBank.

### Mục 2. Phạm vi, yêu cầu công việc và bảng phí đề nghị

#### 2.1 Phạm vi và bảng đề nghị phí

| Dịch vụ                                                                                                    | Mức phí đề nghị (VNĐ) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Kiểm toán báo cáo tài chính riêng lập theo VAS cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019                  |                       |
| Kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất lập theo VAS cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019               |                       |
| Kiểm toán độc lập hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính năm 2019 |                       |
| Thư quản lý cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019                                                     |                       |
| Lập báo cáo Phân tích chất lượng                                                                           |                       |
| <b>CỘNG (phí dịch vụ)</b>                                                                                  |                       |

#### 2.2 Yêu cầu về thời hạn báo cáo:

Công ty kiểm toán khi gửi Bản chào giá theo Bản yêu cầu báo giá của GPBank được hiểu là đã chấp thuận về tiến độ, thời hạn báo cáo, cụ thể:

| ST<br>T | Tên báo cáo                                                                                                                                          | Số lượng                          | Thời hạn nộp báo cáo            |                                                                                   |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|         |                                                                                                                                                      |                                   | Bản dự thảo                     | Bản chính thức                                                                    |
| 1       | Báo cáo kiểm toán đối với các BCTC riêng theo VAS của Ngân hàng TM TNHH MTV Dầu Khí Toàn Cầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019    | 15 bộ tiếng Việt, 05 bộ tiếng Anh | Trước ngày 28 tháng 02 năm 2020 | Trong vòng 5 ngày làm việc kể từ ngày nhận được phản hồi chính thức của NHTM TNHH |
| 2       | Báo cáo kiểm toán đối với các BCTC hợp nhất theo VAS của Ngân hàng TM TNHH MTV Dầu Khí Toàn Cầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 | 15 bộ tiếng Việt, 05 bộ tiếng Anh |                                 |                                                                                   |
| 3       | Danh sách bút toán điều chỉnh đối với các BCTC theo VAS năm 2019                                                                                     | 15 bộ tiếng Việt                  |                                 |                                                                                   |

| ST<br>T | Tên báo cáo                                                                    | Số lượng         | Thời hạn nộp báo cáo           |                      |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------|
|         |                                                                                |                  | Bản dự thảo                    | Bản chính thức       |
| 4       | Thư Quản lý cho năm 2019                                                       | 15 bộ tiếng Việt |                                | MTV Dầu Khí Toàn Cầu |
| 5       | Báo cáo phân tích, đánh giá chất lượng Tài sản Có năm 2019                     | 15 bộ tiếng Việt | Trước ngày 31 tháng 3 năm 2020 |                      |
| 6       | Báo cáo kiểm toán độc lập hoạt động của Hệ thống kiểm soát nội bộ cho năm 2019 | 15 bộ tiếng Việt | Trước ngày 28 tháng 2 năm 2020 |                      |

**Mục 3. Yêu cầu về năng lực kinh nghiệm của Công ty kiểm toán**

| Stt | Nội dung yêu cầu                                                                                     | Yêu cầu tối thiểu để được đánh giá là đạt                                                                                                                                                                | Tài liệu chứng minh                                                                                                                                                       |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Thời gian hoạt động tại Việt Nam                                                                     | Trên 10 năm                                                                                                                                                                                              | Bản photocopy Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh hoặc quyết định thành lập                                                                                                |
| 2   | Có vốn chủ sở hữu, vốn được cấp                                                                      | Từ 10 tỷ đồng trở lên                                                                                                                                                                                    | Báo cáo tài chính 2017 và 2018                                                                                                                                            |
| 3   | Có doanh thu bình quân trong 2 năm tài chính gần đây nhất                                            | Từ 100 tỷ đồng trở lên                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                           |
| 4   | Đã tham gia kiểm toán độc lập các báo cáo tài chính của các NHTM Nhà nước sở hữu từ 50% vốn trở lên. | Kiểm toán từ 01 ngân hàng trở lên                                                                                                                                                                        | Bản photocopy Hợp đồng kinh tế                                                                                                                                            |
| 5   | Số lượng và yêu cầu đối với người đại diện và kiểm toán viên tính đến 30/9/2019                      | Từ 30 kiểm toán viên trở lên. Trong đó có ít nhất 05 kiểm toán viên hành nghề và có 02 năm kinh nghiệm tham gia kiểm toán một ngân hàng, tổ chức tín dụng phi ngân hàng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài. | Bảng danh sách Kiểm toán viên, kinh nghiệm, lĩnh vực hành nghề kiểm toán                                                                                                  |
| 6   | Kế hoạch kiểm toán và chương trình công tác                                                          | Có kế hoạch kiểm toán và chương trình công tác                                                                                                                                                           | Kế hoạch triển khai công việc trình bày đầy đủ các nội dung theo yêu cầu, được phân tích, mô tả một cách cụ thể, rõ ràng theo các hạng mục công việc, có tính khả thi cao |

|   |                                                        |                                                                              |                                                                                                                                                |
|---|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7 | Có phương án bố trí nhân sự tham gia thực hiện dịch vụ | Đạt yêu cầu tối thiểu tại <b>mục 4</b> và tiến độ cung cấp dịch vụ kiểm toán | <i>Bản mô tả đầy đủ, rõ ràng, chi tiết, dễ hiểu việc bố trí nhân sự đảm bảo khả năng thực hiện dịch vụ và kế hoạch, chương trình kiểm toán</i> |
|---|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ngoài các yêu cầu nêu tại **Mục 3**, GPBank sẽ chủ động kiểm tra các thông tin liên quan đến Công ty Kiểm toán để đảm bảo các điều kiện trước khi đánh giá là đạt, cụ thể các điều kiện:

- Không có quan hệ mua trái phiếu, mua tài sản, góp vốn, liên doanh, mua cổ phần với GPBank.
- Không là khách hàng đang được GPBank cấp tín dụng và được cung cấp các dịch vụ khác.
- Không kiểm toán độc lập GPBank trong thời gian 05 năm liên tiếp liền kề năm 2016.
- Không thực hiện định giá tài sản, tư vấn quản lý, tư vấn tài chính, tư vấn quản lý rủi ro cho GPBank trong năm 2019.
- Không bị xử lý vi phạm pháp luật về kiểm toán độc lập trong 02 năm liền kề trước năm kiểm toán;
- Không thuộc Danh sách không được kiểm toán do Ngân hàng Nhà nước công bố;
- Không thuộc những trường hợp không được kiểm toán theo quy định tại Điều 30 Luật Kiểm toán độc lập;
- Đáp ứng các quy định khác về kiểm toán độc lập quy định tại các văn bản hướng dẫn Luật Kiểm toán độc lập.

#### **Mục 4. Yêu cầu về nhân sự tham gia thực hiện dịch vụ tại GPBank**

| Stt      | Nội dung                                                                                                                                             | Yêu cầu tối thiểu để được đánh giá là đạt | Tài liệu chứng minh                                                                           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1</b> | <b>Yêu cầu đối với Giám đốc</b>                                                                                                                      |                                           | Bảng kê khai trình độ học vấn, thâm niên, kinh nghiệm của Công ty kiểm toán theo từng nhân sự |
| 1.1      | Trình độ học vấn                                                                                                                                     | <i>Trên đại học</i>                       |                                                                                               |
| 1.2      | Thâm niên làm việc trong lĩnh vực kiểm toán Báo cáo tài chính                                                                                        | <i>Trên 10 năm</i>                        |                                                                                               |
| 1.3      | Kinh nghiệm quản lý, điều hành của giám đốc trong lĩnh vực kiểm toán báo cáo tài chính của các Ngân hàng Thương mại Việt Nam trong 2 năm trở lại đây | <i>03 ngân hàng</i>                       |                                                                                               |
| <b>2</b> | <b>Yêu cầu đối với Trưởng nhóm</b>                                                                                                                   |                                           |                                                                                               |
| 1.1      | Trình độ học vấn                                                                                                                                     | <i>từ Đại học trở lên</i>                 |                                                                                               |
| 2.1      | Thâm niên làm việc trong lĩnh vực kiểm toán Báo cáo tài chính                                                                                        | <i>Trên 5 năm</i>                         |                                                                                               |
| 2.2      | Kinh nghiệm trong vị trí trưởng nhóm kiểm toán báo cáo tài chính Ngân hàng Thương mại Việt Nam trong 2 năm trở lại đây.                              | <i>01 ngân hàng</i>                       |                                                                                               |

|     |                                                                                                                        |                                                                                                                                          |                                             |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 3   | <b>Yêu cầu đối với Kiểm toán viên tham gia tại GPBank</b>                                                              |                                                                                                                                          | kèm theo bản photocopy chứng chỉ hành nghề. |
| 3.1 | Số lượng kiểm toán viên                                                                                                | <i>Tối thiểu 22 nhân sự</i>                                                                                                              |                                             |
| 3.2 | Trình độ học vấn của các kiểm toán viên                                                                                | <i>Tối thiểu 5 nhân sự có trình độ trên đại học</i>                                                                                      |                                             |
| 3.3 | Kinh nghiệm kiểm toán BCTC của các kiểm toán viên hành nghề thực hiện dịch vụ tại GPBank                               | <i>Có từ 16 kiểm toán viên hành nghề có ít nhất 03 năm kinh nghiệm kiểm toán tại Việt Nam sau ngày được cấp chứng chỉ kiểm toán viên</i> |                                             |
| 3.4 | Kinh nghiệm kiểm toán BCTC Ngân hàng Thương mại Việt Nam của các kiểm toán viên hành nghề thực hiện dịch vụ tại GPBank | <i>Có trên 10 kiểm toán viên hành nghề đã kiểm toán BCTC của Ngân hàng Thương mại Việt Nam trong 03 năm trở lại đây</i>                  |                                             |

Nhân sự nêu tại nội dung số 1 và 2 của bảng trên phải đáp ứng các nội dung dưới đây và sẽ được coi là cam kết của Công ty kiểm toán tại Hợp đồng kinh tế ký kết giữa GPBank và Công ty kiểm toán (sau khi hai bên thống nhất ký kết), cụ thể các yêu cầu bổ sung về nhân sự:

- Có Hợp đồng lao động dài hạn hoặc không xác định thời hạn ký với công ty kiểm toán; và

- Đáp ứng các tiêu chuẩn khi tham gia kiểm toán tổ chức tín dụng được Ngân hàng Nhà nước Việt Nam quy định tại Điều 13 của Thông tư số 39/2011/TT-NHNN ngày 15/12/2011.

#### **Mục 5. Yêu cầu về Hồ sơ chào giá**

Bản chào giá phải bao gồm các nội dung/hồ sơ sau:

\*. Chào giá theo biểu mẫu tại **Mục 2.1**

\*. Các tài liệu chứng minh năng lực, kinh nghiệm theo yêu cầu tại **Mục 3** và **Mục 4**

#### **Mục 6. Thời hạn hiệu lực của báo giá**

Thời gian phục vụ Công ty kiểm toán tìm hiểu thông tin phục vụ xây dựng bản chào giá tại GPBank: Từ ngày phát hành chào giá đến trước hạn tiếp nhận báo giá

Thời gian nhận báo giá: Trong giờ hành chính và trước 5h chiều ngày **01/7/2019**

Các bản chào giá được gửi đến GPBank sau thời điểm hết hạn nộp báo giá sẽ không được xem xét.

Thời gian có hiệu lực của báo giá là 20 ngày, kể từ ngày **01/7/2019**

#### **Mục 7. Tìm hiểu thông tin, nộp, tiếp nhận, đánh giá báo giá**

Công ty kiểm toán liên hệ tìm hiểu thông tin phục vụ xây dựng bản chào giá, nộp bản chào giá trực tiếp tại địa chỉ:

*Phòng Quản lý Kế toán tài chính – Ngân hàng TM TNHH MTV Dầu Khí Toàn Cầu,*

tầng 19, số 109 đường Trần Hưng Đạo, Hoàn Kiếm, Hà Nội

**Mục 8. Điều kiện xét duyệt**

Nhà thầu được xem xét, đề nghị trúng thầu khi đáp ứng đủ các điều kiện sau đây:

1. Có danh mục hồ sơ Bản chào giá đáp ứng tất cả các yêu cầu tại **mục 5**;
2. Đáp ứng các yêu cầu của GPBank tại **mục 3** và **mục 4**
3. Có giá chào thấp nhất và không vượt dự toán được duyệt.

**Mục 9. Công khai kết quả và giải quyết kiến nghị**

1. Nhà cung cấp dịch vụ kiểm toán được chọn sẽ được thông báo đến các đơn vị tham gia chào giá hợp lệ và công bố trên trang thông tin điện tử của GPBANK.

2. Nhà cung cấp dịch vụ kiểm toán có quyền kiến nghị về kết quả lựa chọn và những vấn đề liên quan trong quá trình tham gia chào giá khi thấy quyền, lợi ích của mình bị ảnh hưởng. Thời gian gửi kiến nghị trong vòng 05 ngày làm việc từ khi nhận được thông báo của GPBANK.

