

PHỤ LỤC II.2 - DANH SÁCH TÀI LIỆU CẦN CUNG CẤP ĐỐI VỚI CÁC CHI NHÁNH THỰC HIỆN KIỂM TOÁN TRỰC TIẾP

STT	Nội dung	Loại tài liệu			Ghi chú (nếu có)	Thời hạn cung cấp
		Hồ sơ gốc	File máy tính	Bản photocopy		
		[1]	[2]	[3]		
PHẦN I - NHỮNG TÀI LIỆU CHUNG						
1	Danh sách các cán bộ chủ chốt Chi nhánh (Giám đốc, Phó Giám đốc, trưởng/phó phòng phụ trách...) bao gồm tên, chức danh, điện thoại liên hệ			X		Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
2	Danh sách cán bộ nhân viên làm việc tại Chi nhánh, bao gồm tên, chức vụ và ngày bắt đầu làm việc cho VCB (tính cả thời gian làm việc tại các chi nhánh khác nếu có)			X		Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
3	Báo cáo kiểm tra kiểm soát nội bộ; Biên bản kiểm tra nội bộ, kiểm toán nội bộ, kiểm toán Nhà nước, Thanh tra Thuế... tại Chi nhánh trong năm 2023 (nếu có)			X		Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
PHẦN II - CÁC CĂN ĐỐI TÀI KHOẢN VÀ CHỨNG TỪ KẾ TOÁN						
1	Mẫu biểu Quyết toán năm 2023 theo quy định của Trụ sở chính	X	X	X	Cung cấp sau thời điểm 31/12/2023 thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC	Trước ngày 8/1/2024
2	Bảng cân đối tài khoản Ngân hàng Nhà nước và Ngân hàng Ngoại thương từ 1/1/2023 đến 30/9/2023 và cân đối từng tháng năm 2023, bao gồm cả cân đối nguyên tệ và cộng quy đổi, nội bảng và ngoại bảng		X			Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
3	Các giao dịch chi tiết trong năm của các tiểu khoản trên cân đối theo yêu cầu trực tiếp của kiểm toán	X		X	Các giao dịch phát sinh trong tháng 10/2023, 11/2023, 12/2023 và tháng 1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC (nếu có yêu cầu)	- Đối với các giao dịch chi tiết trong 9 tháng đầu năm 2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 10, 11 và 12/2023: trước ngày 19/1/2024 - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 1/2024: trước ngày 15/2/2024
4	Các chứng từ hạch toán, kế toán, hồ sơ của Ngân hàng theo yêu cầu trực tiếp của kiểm toán	X		X	Chứng từ, hồ sơ của các giao dịch phát sinh trong tháng 10/2023, 11/2023, 12/2023 và tháng 1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC (nếu có yêu cầu)	- Đối với các giao dịch chi tiết trong 9 tháng đầu năm 2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 10, 11 và 12/2023: trước ngày 19/1/2024 - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 1/2024: trước ngày 15/2/2024
5	Bảng thông báo tỷ giá áp dụng để quy đổi báo cáo tài chính tại ngày 30/9/2023	X	X	X		Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
PHẦN III - HOẠT ĐỘNG TÍN DỤNG & TÀI TRỢ THƯƠNG MẠI						
1	Sao kê chi tiết dư nợ cho vay tại ngày 30/9/2023		X			Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
2	Báo cáo phân loại nợ và trích lập dự phòng rủi ro tín dụng tại ngày 30/9/2023 (Mẫu 1,2,3,4,5)	X	X	X		Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
3	Thông báo trích lập dự phòng rủi ro do VCB thông báo tới các chi nhánh (nếu có) từ ngày 1/1/2023 đến 30/9/2023			X		Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
4	Danh sách khách hàng được cơ cấu nợ theo Thông tư 11, Thông tư 02, khách hàng được cơ cấu nợ do ảnh hưởng của dịch Covid-19 và cơ cấu theo các chính sách, thông tư khác tại ngày 30/9/2023		X			Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
5	Danh sách các khoản nợ đã được sử dụng dự phòng để xử lý rủi ro (nếu có) từ ngày 1/1/2023 đến 30/9/2023			X		Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
6	Danh sách các khoản mua/bán nợ từ ngày 1/1/2023 đến 30/9/2023 (nếu có)		X	X		Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
7	Báo cáo chi tiết các cam kết bảo lãnh và thư tín dụng còn hiệu lực tại ngày 30/9/2023 theo khách hàng, số thư bảo lãnh/thư tín dụng, ngày bắt đầu hiệu lực, giai đoạn hiệu lực và số tiền cam kết		X			Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
8	Báo cáo chi tiết các cam kết bảo lãnh và thư tín dụng phát sinh mới trong khoảng thời gian từ ngày 1/1/2023 đến 30/9/2023 theo khách hàng, số thư bảo lãnh/thư tín dụng, ngày bắt đầu hiệu lực, giai đoạn hiệu lực và số tiền cam kết		X			Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
9	Hồ sơ tín dụng của các khoản vay trọng yếu (các khách hàng vay có tổng dư nợ quy đổi từ 20 tỷ VND trở lên) và các khoản vay không trọng yếu được chọn mẫu ngẫu nhiên tại 30/9/2023. Danh sách chi tiết các tài liệu cần cung cấp xin xem Phụ lục II.2.A - Danh sách hồ sơ tín dụng cần cung cấp đối với các khách hàng vay được rà soát	X		X		Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh

PHỤ LỤC II.2 - DANH SÁCH TÀI LIỆU CẦN CUNG CẤP ĐỐI VỚI CÁC CHI NHÁNH THỰC HIỆN KIỂM TOÁN TRỰC TIẾP

STT	Nội dung	Loại tài liệu			Ghi chú (nếu có)	Thời hạn cung cấp
		Hồ sơ gốc	File máy tính	Bản photocopy		
		[1]	[2]	[3]		
10	Hồ sơ về cam kết bảo lãnh và thư tín dụng theo yêu cầu của đoàn kiểm toán	X		X	Chứng từ, hồ sơ của các giao dịch phát sinh trong tháng 10/2023, 11/2023, 12/2023 và tháng 1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC (nếu có yêu cầu)	- Đối với các giao dịch chi tiết trong 9 tháng đầu năm 2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 10, 11 và 12/2023: trước ngày 19/1/2024 - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 1/2024: trước ngày 15/2/2024
11	Các tài liệu bổ sung gồm: Báo cáo chi tiết chấm điểm xếp hạng tín dụng nội bộ CR-PD kỳ H2.2023 và Sao kê gốc lãi vay tháng 10, 11 và 12/2023 đối với các khoản vay đã được rà soát tại Mục 9 và còn dư nợ tại ngày 31/12/2023	X		X		Trước ngày 19/1/2024
12	Hồ sơ tín dụng của các khoản vay trọng yếu (các khách hàng vay có tổng dư nợ quy đổi từ 20 tỷ VND trở lên) tại 31/12/2023 mà chưa được rà soát tại Mục 9 (phát sinh sau ngày 30/9/2023). Danh sách chi tiết các tài liệu cần cung cấp xin xem Phụ lục II.2.A - Danh sách hồ sơ tín dụng cần cung cấp đối với các khách hàng vay được rà soát tại chi nhánh thực hiện kiểm toán trực tiếp	X		X		Trước ngày 19/1/2024
13	Hồ sơ tín dụng của các khoản vay không trọng yếu được chọn mẫu ngẫu nhiên tại ngày 31/12/2023 (danh sách khách hàng chọn mẫu rà soát sẽ được thông báo sau khi kiểm toán nhận được danh sách khách hàng đầy đủ từ VCB). Danh sách chi tiết các tài liệu cần cung cấp xin xem Phụ lục II.2.A - Danh sách hồ sơ tín dụng cần cung cấp đối với các khách hàng vay được rà soát tại chi nhánh thực hiện kiểm toán trực tiếp	X		X		Cung cấp trong vòng 10 ngày làm việc kể từ ngày đề nghị bởi công ty kiểm toán
PHẦN IV - HOẠT ĐỘNG HUY ĐỘNG VỐN						
1	Sao kê chi tiết tiền gửi khách hàng, tiết kiệm, kỳ phiếu, trái phiếu tại 30/9/2023 (bao gồm tiền gửi không kỳ hạn, có kỳ hạn, tiền gửi hoặc giấy tờ có giá trả lãi trước/trả lãi sau)		X			Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh
2	Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn, vốn nhận của khách hàng theo yêu cầu cụ thể của công ty kiểm toán	X		X	Chứng từ, hồ sơ của các giao dịch phát sinh trong tháng 10/2023, 11/2023, 12/2023 và tháng 1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC (nếu có yêu cầu)	- Đối với các giao dịch chi tiết trong 9 tháng đầu năm 2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 10, 11 và 12/2023: trước ngày 19/1/2024 - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 1/2024: trước ngày 15/2/2024
PHẦN V - THU NHẬP - CHI PHÍ						
1	Chi tiết chi phí thuê trụ sở/quầy giao dịch/nhà làm việc khác kèm theo các hợp đồng thuê nhà và chứng từ chi trả tiền thuê năm 2023	X	X	X	Chứng từ, hồ sơ của các giao dịch phát sinh trong tháng 10/2023, 11/2023, 12/2023 và tháng 1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC (nếu có yêu cầu)	- Đối với các giao dịch chi tiết trong 9 tháng đầu năm 2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 10, 11 và 12/2023: trước ngày 19/1/2024 - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 1/2024: trước ngày 15/2/2024
2	Chi tiết các khoản thu nhập - chi phí bất thường trong năm 2023 (nếu có). Tùytừng trường hợp cụ thể, đoàn kiểm toán có thể yêu cầu các chi nhánh cung cấp chứng từ và hồ sơ gốc đối với các khoản thu nhập - chi phí bất thường này	X	X	X	Chứng từ, hồ sơ của các giao dịch phát sinh trong tháng 10/2023, 11/2023, 12/2023 và tháng 1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC (nếu có yêu cầu)	- Đối với các giao dịch chi tiết trong 9 tháng đầu năm 2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 10, 11 và 12/2023: trước ngày 19/1/2024 - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 1/2024: trước ngày 15/2/2024
PHẦN VI - CÁC KHOẢN MỤC KHÁC						
1	Sao kê chi tiết các khoản phải thu, phải trả khác; các khoản phải thu/ phải trả nội bộ, các khoản giữ hộ khách hàng tại ngày 30/9/2023	X	X	X	Sao kê tại ngày 31/12/2023 và tại ngày 31/1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC	- Đối với sao kê tại 30/9/2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với sao kê tại 31/12/2023: trước ngày 8/1/2024 - Đối với sao kê tại 31/1/2024: trước ngày 15/2/2024
2	Sao kê chi tiết các khoản chờ phân bổ tại ngày 30/9/2023	X	X	X	Sao kê tại ngày 31/12/2023 và tại ngày 31/1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC	- Đối với sao kê tại 30/9/2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với sao kê tại 31/12/2023: trước ngày 8/1/2024 - Đối với sao kê tại 31/1/2024: trước ngày 15/2/2024

PHỤ LỤC II.2 - DANH SÁCH TÀI LIỆU CẦN CUNG CẤP ĐỐI VỚI CÁC CHI NHÁNH THỰC HIỆN KIỂM TOÁN TRỰC TIẾP

STT	Nội dung	Loại tài liệu			Ghi chú (nếu có)	Thời hạn cung cấp
		Hồ sơ gốc [1]	File máy tính [2]	Bản photocopy [3]		
3	Hồ sơ và chứng từ gốc của các khoản mục phải thu, phải trả, các khoản giữ hộ khách hàng và các khoản chờ phân bổ nêu trên theo yêu cầu cụ thể của đoàn kiểm toán	X	X	X	Chứng từ, hồ sơ của các giao dịch phát sinh trong tháng 10/2023, 11/2023, 12/2023 và tháng 1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC (nếu có yêu cầu)	- Đối với các giao dịch chi tiết trong 9 tháng đầu năm 2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 10, 11 và 12/2023: trước ngày 19/1/2024 - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 1/2024: trước ngày 15/2/2024
4	Các Biên bản kiểm kê quỹ tại thời điểm 31/12/2023, Biên bản tiếp quỹ và kiểm kê tiền tại ATM tại 31/12/2023 và tại một số ngày bất kỳ trong năm (Danh sách chi tiết theo ngày sẽ gửi tới từng Chi nhánh)	X		X	Cung cấp sau thời điểm 31/12/2023 thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC	Trước ngày 8/1/2024
5	Danh mục TSCĐ và bảng tính khấu hao TSCĐ các quý năm 2023		X	X	Danh mục TSCĐ tại 31/12/2023 và Bảng tính khấu hao quý IV sẽ cung cấp sau thời điểm 31/12/2023 thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC	Trước ngày 8/1/2024
6	Các sổ chi tiết tài khoản kế toán theo yêu cầu của đoàn kiểm toán		X			10 ngày làm việc kể từ ngày đề nghị bởi công ty kiểm toán
7	Các tài liệu khác phát sinh trong quá trình kiểm toán tại Chi nhánh				Chứng từ, hồ sơ của các giao dịch phát sinh trong tháng 10/2023, 11/2023, 12/2023 và tháng 1/2024 sẽ được cung cấp thông qua đầu mối - Phòng CSTCKT - TSC (nếu có yêu cầu)	- Đối với các giao dịch chi tiết trong 9 tháng đầu năm 2023: Tại thời điểm đoàn kiểm toán đến làm việc tại chi nhánh - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 10, 11 và 12/2023: trước ngày 19/1/2024 - Đối với các giao dịch chi tiết phát sinh trong tháng 1/2024: trước ngày 15/2/2024