

QUYẾT ĐỊNH
CỦA CHỦ TỊCH HỘI KIỂM TOÁN VIÊN HÀNH NGHỀ VIỆT NAM (VACPA)
*Về việc ban hành Quy chế Khen thưởng và Kỷ luật
của Hội Kiểm toán viên hành nghề Việt Nam*

CHỦ TỊCH VACPA

- Căn cứ Luật Thi đua - Khen thưởng và các văn bản hướng dẫn thực hiện Luật;
- Căn cứ Quyết định số 15/2005/QĐ-BNV ngày 19/01/2005 của Bộ trưởng Bộ Nội vụ về việc cho phép thành lập Hội Kiểm toán viên hành nghề Việt Nam;
- Căn cứ Quyết định số 852/QĐ-BNV ngày 11/8/2015 của Bộ trưởng Bộ Nội vụ về việc phê duyệt Điều lệ (sửa đổi, bổ sung) Hội Kiểm toán viên hành nghề của Việt Nam;
- Căn cứ Nghị quyết số 507-2018/VACPA của phiên họp lần thứ 13-Ban Thường trực VACPA ngày 10/10/2018;
- Để hướng dẫn việc thực hiện công tác khen thưởng và kỷ luật của VACPA;
- Theo đề nghị của Tổng Thư ký VACPA;

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1: Ban hành kèm theo Quyết định này “Quy chế Khen thưởng và Kỷ luật của Hội Kiểm toán viên hành nghề Việt Nam”.

Điều 2: Quyết định này có hiệu lực từ ngày ký và thay thế “Quy chế Khen thưởng - Kỷ luật của VACPA” đã được ban hành theo Quyết định số 027-2015/QĐ-VACPA ngày 03/2/2015 của Chủ tịch Hội Kiểm toán viên hành nghề Việt Nam.

Điều 3: Các Ông Bà Ủy viên BCH VACPA, Tổng Thư ký, Trưởng Văn phòng VACPA và Trưởng Văn phòng đại diện của Hội tại Thành phố Hồ-Chí-Minh chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Các Ông/Bà UV BCH
- Các Hội viên VACPA
- VP VACPA Tp.HCM
- VP VACPA HN (N)

T/M. BCH HỘI KIỂM TOÁN VIÊN HÀNH NGHỀ VIỆT NAM
CHỦ TỊCH



Phạm Sỹ Danh

QUY CHẾ
KHEN THƯỞNG VÀ KỶ LUẬT
CỦA HỘI KIỂM TOÁN VIÊN HÀNH NGHỀ VIỆT NAM (VACPA)
(Ban hành kèm theo Quyết định số 515 -2018/QĐ-VACPA ngày 31/10/2018
của Chủ tịch VACPA)

CHƯƠNG I: QUY ĐỊNH CHUNG

Điều 1: Mục đích.

1/ Việc ban hành Quy chế Khen thưởng và Kỷ luật của Hội Kiểm toán viên hành nghề Việt Nam (sau đây được gọi tắt là Hội hoặc VACPA) nhằm mục đích:

- Động viên, khích lệ các Hội viên tổ chức, Hội viên cá nhân, tổ chức và cá nhân không phải Hội viên VACPA tích cực triển khai các phong trào thi đua, phấn đấu đạt nhiều thành tích, đóng góp có hiệu quả cho hoạt động Hội và phát triển nghề nghiệp kiểm toán độc lập tại Việt Nam.

- Nâng cao ý thức chấp hành pháp luật, tôn trọng kỷ cương, kỷ luật và tuân thủ đạo đức nghề nghiệp của các Hội viên để phòng ngừa, ngăn chặn những sai phạm, vi phạm trong hoạt động nghề nghiệp và thực hiện nhiệm vụ của Hội viên.

2/ Việc khen thưởng, kỷ luật đối với Hội viên, tổ chức và cá nhân không phải Hội viên VACPA phải thực hiện đúng quy định của Luật Thi đua - Khen thưởng, các văn bản pháp lý của Nhà nước, Điều lệ và các Quy chế về hoạt động và quản lý nội bộ của VACPA và phải được tiến hành dân chủ, công khai, minh bạch.

Điều 2: Căn cứ pháp lý.

1/ Căn cứ pháp lý để bình xét và đề nghị khen thưởng:

- Luật Thi đua - Khen thưởng ngày 26/11/2003, Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thi đua - Khen thưởng năm 2005 và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thi đua - Khen thưởng ngày 16/11/2013;
- Nghị định số 91/2017/NĐ-CP ngày 31/07/2017 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Thi đua - Khen thưởng;
- Thông tư số 08/201/TT-BNV ngày 27/10/2017 của Bộ Nội vụ về việc quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Thi đua - Khen thưởng.

2/ Căn cứ pháp lý để áp dụng các hình thức kỷ luật:

- Nghị định số 41/2018/NĐ-CP ngày 12/03/2018 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực kế toán, kiểm toán độc lập;
- Điều lệ của Hội Kiểm toán viên hành nghề Việt Nam.

CHƯƠNG II: QUY ĐỊNH CỤ THỂ

Mục 1: Khen thưởng.

Điều 3: Đối tượng và hình thức khen thưởng.

1/ Đối tượng khen thưởng:

- Là các Hội viên tổ chức và Hội viên cá nhân của VACPA (sau đây gọi chung là Hội viên VACPA).
- Là tổ chức, cá nhân không phải là Hội viên VACPA đã có nhiều thành tích, đóng góp cho từng lĩnh vực hoạt động cụ thể của Hội.

2/ Hình thức khen thưởng:

Các hình thức khen thưởng	Thời gian xét
1. Giấy khen của Chủ tịch Hội Kiểm toán viên hành nghề Việt Nam.	- Xét khen thưởng hàng năm. - Xét khen thưởng theo thành tích, đóng góp trong từng lĩnh vực cụ thể. - Xét khen thưởng theo sự kiện (kỷ niệm thành lập Hội, thành lập ngành Kiểm toán độc lập, vv...)
2. Bằng khen của Chủ tịch Liên hiệp các Hội Khoa học và Kỹ thuật Việt Nam (VUSTA).	- Xét khen thưởng hàng năm hoặc theo đợt thi đua, các sự kiện, chuyên đề của VUSTA.
3. Bằng khen của Bộ trưởng Bộ Tài chính.	- Xét khen thưởng sau khi Bộ Tài chính phê duyệt chủ trương khen thưởng để tổng kết một đợt thi đua, một chương trình hoặc chuyên đề công tác do Bộ Tài chính phát động hoặc nhân dịp chào mừng các sự kiện của ngành Kiểm toán độc lập. - Xét khen thưởng hàng năm từ cấp Bộ, ban ngành, đoàn thể Trung ương và cấp tỉnh trở lên chỉ áp dụng thực hiện tại địa phương nơi đăng ký kinh doanh, đặt trụ sở làm việc hoặc cư trú của Hội viên.
4. Bằng khen của Thủ tướng Chính phủ	
5. Huân chương Lao động của Chủ tịch Nước: - Huân chương Lao động hạng Nhất . - Huân chương Lao động hạng Nhì. - Huân chương Lao động hạng Ba.	

Điều 4: Tiêu chuẩn của từng loại hình khen thưởng.

1. Giấy khen của Chủ tịch Hội Kiểm toán viên hành nghề Việt Nam:

1.1. Khen thưởng hàng năm: Là khen thưởng Hội viên đã có thành tích đóng góp cho hoạt động Hội và tại công ty kiểm toán trong 01 năm do các công ty đề nghị. Danh sách khen thưởng được xét duyệt theo các Tiêu chí quy định tại Bảng chấm điểm khen thưởng Hội viên VACPA theo Phụ lục đính kèm Quy chế này.

1.2. Khen thưởng theo thành tích, đóng góp trong từng lĩnh vực cụ thể:

- Là khen thưởng cho Hội viên đã có thành tích đóng góp trong từng lĩnh vực hoạt động cụ thể của Hội do Văn phòng Hội hoặc các Ban chuyên môn đề nghị. Việc xét duyệt Danh sách khen thưởng này không cần áp dụng các Tiêu chí quy định tại Bảng chấm điểm khen thưởng và người được khen thưởng không cần làm báo cáo thành tích.

- Là khen thưởng cho tổ chức, cá nhân không phải là Hội viên VACPA đã có thành tích đóng góp trong từng lĩnh vực hoạt động cụ thể của Hội do Văn phòng Hội hoặc các

Ban chuyên môn đề nghị. Việc xét duyệt Danh sách khen thưởng này không áp dụng các Tiêu chí quy định tại Bảng chấm điểm khen thưởng và người được khen thưởng không cần làm báo cáo thành tích.

1.3. Khen thưởng theo sự kiện (kỷ niệm thành lập Hội, tổng kết năm chẵn, thành lập ngành Kiểm toán độc lập...): Là khen thưởng Hội viên có thành tích đóng góp cho hoạt động của Hội, công ty kiểm toán và ngành kiểm toán độc lập do công ty tự đề nghị hoặc Văn phòng Hội, Ban chuyên môn đề nghị. Danh sách khen thưởng được xét duyệt theo các Tiêu chí quy định tại Bảng chấm điểm khen thưởng Hội viên VACPA.

2. Bằng khen của Chủ tịch Liên hiệp các Hội Khoa học và Kỹ thuật Việt Nam:

Căn cứ theo Quy chế Thi đua, Khen thưởng hiện hành của Liên hiệp các Hội Khoa học và Kỹ thuật Việt Nam (VUSTA).

3. Bằng khen của Bộ trưởng Bộ Tài chính (Tham chiếu Điều 39 Nghị định số 91/2017/NĐ-CP):

3.1. Đối với tập thể: Bằng khen của Bộ trưởng Bộ Tài chính được tặng cho tập thể gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước, nội bộ đoàn kết và đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Có thành tích xuất sắc được bình xét trong các phong trào thi đua do Bộ Tài chính, Bộ ngành hoặc các Tổ chức đoàn thể Trung ương phát động hàng năm;
- b) Lập được nhiều thành tích có phạm vi ảnh hưởng cấp Bộ, ngành, đoàn thể Trung ương;
- c) Có 02 năm trở lên liên tục hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, thực hiện tốt quy chế dân chủ cơ sở, tổ chức tốt các phong trào thi đua; chăm lo tốt đời sống vật chất, tinh thần cán bộ công nhân viên chức trong đơn vị; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tham nhũng; thực hiện đầy đủ và nghiêm túc các chế độ, chính sách và pháp luật của Nhà nước.

Hoặc đạt các tiêu chuẩn sau:

- a) Có Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán được Bộ Tài chính cấp từ 05 năm trở lên tính đến thời điểm đề nghị khen thưởng;
- b) Hoạt động kinh doanh dịch vụ có sự tăng trưởng ổn định trong 03 năm liền kề (các chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận, tổng số tiền nộp ngân sách);
- c) Không có sai phạm, không bị kỷ luật (từ khiển trách trở lên) trong vòng 5 năm tính đến thời điểm đề nghị khen thưởng;
- d) Đã 2 lần được tặng Giấy khen của Chủ tịch VACPA.

3.2. Đối với cá nhân: Bằng khen của Bộ trưởng Bộ Tài chính được tặng cho những cá nhân gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước và đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Có thành tích xuất sắc được bình xét trong các phong trào thi đua do Bộ Tài chính, các Bộ ngành hoặc các Tổ chức đoàn thể Trung ương phát động hàng năm;
- b) Lập được nhiều thành tích có phạm vi ảnh hưởng cấp Bộ.
- c) Có 02 năm trở lên liên tục hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, trong thời gian đó có 02 sáng kiến được công nhận và áp dụng hiệu quả trong phạm vi cấp cơ sở.

Hoặc đạt các tiêu chuẩn sau:

- a) Có thời gian thực tế hành nghề kiểm toán từ 07 năm liên tục trở lên;
- b) Có thành tích xuất sắc trong hoạt động kiểm toán độc lập;
- c) Tuân thủ đạo đức nghề nghiệp, đoàn kết; Tích cực học tập nâng cao trình độ chuyên môn, nghiệp vụ;
- d) Không có sai phạm, không bị kỷ luật (từ khiển trách trở lên) trong vòng 5 năm tính đến thời điểm đề nghị khen thưởng;
- e) Đã 2 lần được tặng Giấy khen của Chủ tịch VACPA.

4. Bằng khen của Thủ tướng Chính phủ (Tham chiếu Điều 38 Nghị định số 91/2017/NĐ-CP):

4.1. Đối với tập thể: Bằng khen của Thủ tướng Chính phủ tặng cho tập thể gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước, nội bộ đoàn kết, đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Có từ 03 năm trở lên đạt thành tích xuất sắc tiêu biểu được bình xét trong các phong trào thi đua do Hội đồng Thi đua - Khen thưởng Trung ương hoặc các bộ, ngành, đoàn thể Trung ương phát động;
- b) Lập được thành tích có phạm vi ảnh hưởng ở một trong các lĩnh vực hoạt động thuộc bộ, ngành, đoàn thể Trung ương;
- c) Đã được tặng Bằng khen của Bộ trưởng Bộ Tài chính; 05 năm tiếp theo trở lên liên tục hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, trong thời gian đó có 01 lần được tặng Cờ thi đua của Bộ Tài chính hoặc có 02 lần được tặng Bằng khen của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

4.2. Đối với cá nhân: Bằng khen của Thủ tướng Chính phủ tặng cho cá nhân gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước, đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Có từ 03 năm trở lên đạt thành tích xuất sắc tiêu biểu được bình xét trong các phong trào thi đua do Hội đồng Thi đua - Khen thưởng Trung ương hoặc các bộ, ngành, đoàn thể Trung ương phát động;
- b) Lập được nhiều thành tích hoặc thành tích xuất sắc đột xuất có phạm vi ảnh hưởng trong bộ, ngành, đoàn thể Trung ương.
- c) Đã được tặng Bằng khen của Bộ trưởng Bộ Tài chính; 05 năm tiếp theo trở lên liên tục hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, trong đó có 05 sáng kiến được công nhận và áp dụng hiệu quả trong phạm vi cấp cơ sở.

5. Huân chương Lao động các hạng của Chủ tịch Nước (Tham chiếu Điều 22, 23, 24 Nghị định số 91/2017/NĐ-CP):

5.1. Huân chương Lao động hạng Ba:

5.1.1. Đối với tập thể: Huân chương Lao động hạng Ba tặng cho tập thể gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước, nội bộ đoàn kết, đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Đã được tặng “Bằng khen của Thủ tướng Chính phủ”; 05 năm tiếp theo liên tục lập được thành tích xuất sắc, trong thời gian đó có 02 sáng kiến được công nhận và áp dụng hiệu quả trong phạm vi cấp bộ, ngành, đoàn thể Trung ương;

- b) Lập được thành tích xuất sắc đột xuất có phạm vi ảnh hưởng trong bộ, ngành, đoàn thể Trung ương.

5.1.2. Đối với cá nhân: Huân chương Lao động hạng Ba tặng cho cá nhân liên tục hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, sáng tạo trong lao động, xây dựng và bảo vệ Tổ quốc, gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước, đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Đã được tặng “Bằng khen của Thủ tướng Chính phủ” và 05 năm tiếp theo trở lên liên tục lập được thành tích xuất sắc, trong thời gian đó có 02 sáng kiến được ứng dụng mang lại hiệu quả, có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận.
- b) Lập được thành tích đặc biệt xuất sắc đột xuất trong lao động, học tập, công tác có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương và được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận hoặc lập được thành tích đặc biệt xuất sắc đột xuất, được giải thưởng cao ở khu vực hoặc thế giới;
- c) Có phát minh, sáng chế được ứng dụng mang lại hiệu quả cao, có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong lĩnh vực bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương và được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận;
- d) Có công trình khoa học hoặc tác phẩm xuất sắc tiêu biểu cấp bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương và được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận.

5.2. Huân chương Lao động hạng Nhì:

5.2.1. Đối với tập thể: Huân chương Lao động hạng Nhì tặng cho tập thể hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước, nội bộ đoàn kết, đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Lập được thành tích xuất sắc có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong bộ, ngành, đoàn thể Trung ương;
- b) Đã được tặng thưởng “Huân chương Lao động hạng Ba” và 05 năm tiếp theo trở lên liên tục hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, trong thời gian đó có 01 lần được tặng “Cờ thi đua của Chính phủ” và 01 lần được tặng “Cờ thi đua của Bộ Tài chính” hoặc có 03 lần được tặng “Cờ thi đua của Bộ Tài chính”. Đối với tập thể không thuộc đối tượng tặng Cờ thi đua trong thời gian đó có 02 lần được tặng Bằng khen cấp Bộ.

5.2.2. Đối với cá nhân: Huân chương Lao động hạng Nhì tặng cho cá nhân liên tục hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, sáng tạo trong lao động, xây dựng và bảo vệ Tổ quốc, gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước, đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Đã được tặng “Huân chương Lao động hạng Ba” và 05 năm tiếp theo trở lên liên tục lập được thành tích xuất sắc, trong thời gian đó có 03 sáng kiến được ứng dụng mang lại hiệu quả, có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong bộ, ban ngành, đoàn thể Trung ương, được bộ, ban, ngành công nhận và áp dụng hiệu quả trong cấp bộ, ngành, đoàn thể Trung ương;
- b) Lập được thành tích đặc biệt xuất sắc đột xuất trong lao động, học tập, công tác có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương, được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận hoặc lập được thành tích đặc biệt xuất sắc đột xuất, được giải thưởng cao ở khu vực hoặc thế giới;

- c) Có phát minh, sáng chế được ứng dụng mang lại hiệu quả cao, có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận;
- d) Có công trình khoa học hoặc tác phẩm xuất sắc tiêu biểu cấp bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận.

5.3. Huân chương Lao động hạng Nhất:

5.3.1. Đối với tập thể: Huân chương Lao động hạng Nhất tặng cho tập thể hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước, nội bộ đoàn kết, đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Lập được thành tích xuất sắc có phạm vi ảnh hưởng và phổ biến học tập nêu gương toàn quốc, được bộ, ban, ngành, tỉnh, đoàn thể Trung ương công nhận;
- b) Đã được tặng thưởng “Huân chương Lao động hạng Nhì” và 05 năm tiếp theo trở lên liên tục hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ, trong thời gian đó có 01 lần được tặng “Cờ thi đua của Chính phủ” và 02 lần được tặng “Cờ thi đua của Bộ Tài chính” hoặc có 04 lần được tặng “Cờ thi đua của Bộ Tài chính”. Đối với tập thể không thuộc đối tượng tặng cờ thi đua trong thời gian đó có 03 lần được tặng Bằng khen cấp bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương.

5.3.2. Đối với cá nhân: Huân chương Lao động hạng Nhất tặng cho cá nhân có thành tích xuất sắc, có nhiều sáng tạo trong lao động, xây dựng và bảo vệ Tổ quốc, gương mẫu chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước, đạt một trong các tiêu chuẩn sau:

- a) Đã được tặng thưởng “Huân chương Lao động hạng Nhì” và 05 năm tiếp theo trở lên liên tục lập được thành tích xuất sắc, trong thời gian đó có 04 sáng kiến được ứng dụng mang lại hiệu quả cao, có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong toàn quốc, được bộ, ban, ngành, tỉnh, đoàn thể Trung ương công nhận;
- b) Lập được thành tích đặc biệt xuất sắc đột xuất trong lao động, học tập, công tác có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong toàn quốc, được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận hoặc lập được thành tích đặc biệt xuất sắc đột xuất, được giải thưởng cao ở khu vực hoặc thế giới;
- c) Có phát minh, sáng chế được ứng dụng mang lại hiệu quả cao, có phạm vi ảnh hưởng và nêu gương trong toàn quốc được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận;
- d) Có công trình khoa học hoặc tác phẩm xuất sắc tiêu biểu cấp Nhà nước được bộ, ban, ngành, đoàn thể Trung ương công nhận.

Điều 5: Hội đồng Thi đua-Khen thưởng Ban Chấp hành VACPA.

1. Cơ cấu của Hội đồng Thi đua-Khen thưởng:

Hội đồng Thi đua - Khen thưởng gồm Chủ tịch Hội, các Phó Chủ tịch, Tổng thư ký, Ủy viên Ban Chấp hành và các Trưởng Văn phòng VACPA.

2. Nhiệm vụ và quyền hạn của Hội đồng Thi đua-Khen thưởng:

Hội đồng Thi đua - Khen thưởng có nhiệm vụ và quyền hạn bình bầu và xét chọn tập thể, cá nhân đề nghị Chủ tịch Hội, Bộ Tài chính hoặc Nhà nước khen thưởng theo các quy định của Quy chế này và các quy định của pháp luật.

Điều 6: Hồ sơ và thời gian xét duyệt khen thưởng.

1. Danh mục hồ sơ xét duyệt khen thưởng:

- 1.1. Tờ trình đề nghị khen thưởng của các công ty kèm theo danh sách cá nhân, tập thể được đề nghị khen thưởng;
- 1.2. Biên bản họp Hội đồng Thi đua-Khen thưởng của công ty;
- 1.3. Báo cáo thành tích của từng cá nhân, tập thể.

2. Số lượng hồ sơ:

- Khen thưởng cấp Hội, VUSTA và Bộ Tài chính: 01 bộ chính.
- Khen thưởng cấp cao của Nhà nước: 02 bộ chính.

3. Thời gian nộp hồ sơ:

- *Hồ sơ khen thưởng cấp Hội:* Hồ sơ đề nghị Chủ tịch Hội tặng Giấy khen cho Hội viên VACPA được gửi về Văn phòng VACPA Hà Nội trong thời hạn từ ngày 01/01 đến trước ngày 28/2 hàng năm. Hội đồng Thi đua-Khen thưởng Ban Chấp hành VACPA sẽ xét duyệt, công bố và trao Quyết định khen thưởng trước 01/6 năm đó.

- *Hồ sơ khen thưởng cấp VUSTA:* Hồ sơ đề nghị Chủ tịch VUSTA tặng Bằng khen cho Hội viên VACPA được gửi về Văn phòng VACPA Hà Nội trong thời hạn từ ngày 01/01 đến trước ngày 28/2 hàng năm. Hội đồng Thi đua-Khen thưởng Ban Chấp hành VACPA sẽ xét duyệt và trình VUSTA xem xét và phê duyệt khen thưởng.

- *Hồ sơ khen thưởng cấp Nhà nước (Bằng khen của Bộ trưởng Bộ Tài chính, Bằng khen của Thủ tướng Chính phủ, Huân chương Lao động của Chủ tịch Nước):* VACPA sẽ có hướng dẫn cụ thể sau khi được Bộ Tài chính phê duyệt chủ trương tổng kết và khen thưởng chuyên đề hoặc khi có các sự kiện của Hội.

Điều 7: Quy trình xét duyệt và tuyển trình khen thưởng.

1. Trường hợp xét khen thưởng chung cấp Hội: Văn phòng Hội tiếp nhận hồ sơ đề nghị khen thưởng, tổng hợp và xét chọn theo tiêu chí tại Phụ lục ban hành kèm theo Quy chế này. Sau đó, tổ chức họp Hội đồng Thi đua - Khen thưởng để xem xét, phê duyệt danh sách khen thưởng và trình xin ý kiến của cơ quan Nhà nước (Bộ Tài chính, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước). Cuối cùng, Văn phòng Hội tổng hợp trình Chủ tịch Hội ký quyết định khen thưởng.

2. Trường hợp xét khen thưởng theo thành tích, đóng góp của từng lĩnh vực cụ thể: Danh sách khen thưởng do Văn phòng Hội hoặc các Ban đề nghị. Văn phòng Hội tổng hợp danh sách trình Hội đồng Thi đua - Khen thưởng thông qua và trình Chủ tịch Hội ký quyết định khen thưởng. Việc xét khen thưởng những trường hợp này độc lập về tiêu chí xét và thời gian xét khen thưởng hàng năm của Hội.

Trường hợp, có nhiều cá nhân trong một công ty đề nghị khen thưởng, Hội đồng Thi đua - Khen thưởng sẽ xét chọn không quá 15% số Hội viên của công ty đó để xét khen thưởng.

3. Trường hợp xét khen thưởng cấp Nhà nước: Sau khi Bộ Tài chính phê duyệt chủ trương khen thưởng, VACPA có văn bản hướng dẫn Hội viên tổ chức lập hồ sơ đề nghị khen thưởng. Trên cơ sở đề xuất của Hội viên tổ chức, Văn phòng Hội sẽ tổng hợp danh sách Hội viên đủ điều kiện đề nghị khen thưởng cấp Bộ, trình Hội đồng Thi đua - Khen thưởng VACPA phê duyệt. Sau khi Hội đồng phê duyệt, Chủ tịch Hội ký công văn đề nghị Bộ Tài chính (Vụ Thi đua - Khen thưởng) xem xét và tiến hành các thủ tục tiếp theo để trình khen thưởng cao.

Điều 8: Thông báo kết quả khen thưởng đối với Hội viên.

Văn phòng Hội sẽ thông báo cho đối tượng được khen thưởng biết và công khai trên website của Hội trong thời hạn 07 ngày làm việc kể từ ngày có quyết định khen thưởng của các cấp.

Trường hợp không được xét khen thưởng, Văn phòng Hội sẽ thông báo bằng văn bản và nêu rõ lý do không được khen thưởng cho đối tượng được đề nghị khen thưởng biết.

Điều 9: Lưu trữ hồ sơ khen thưởng.

Văn phòng Hội có trách nhiệm lưu trữ hồ sơ khen thưởng các cấp của Hội viên trong thời hạn 05 năm kể từ ngày ký quyết định khen thưởng để thuận tiện cho việc tra cứu, kiểm tra hồ sơ.

Điều 10: Quyền lợi và nghĩa vụ của tập thể, cá nhân được khen thưởng.

1. Các hiện vật khen thưởng cho tập thể và cá nhân như Giấy khen, Bằng khen, Huân chương các loại được quyền trưng bày trang trọng tại trụ sở cơ quan hoặc nhà riêng.

2. Mức tiền khen thưởng được áp dụng theo quy định tại các văn bản hiện hành của Nhà nước và Quy chế Tài chính - Kế toán của VACPA.

Điều 11: Thu hồi quyết định khen thưởng.

1. Quyết định khen thưởng các cấp bị thu hồi trong các trường hợp sau:

- Tập thể, cá nhân khai man thành tích hoặc che giấu các sai phạm đã bị kỷ luật.
- Không thực hiện đúng quy trình xét duyệt khen thưởng cấp công ty.
- Việc khen thưởng các cấp bị sử dụng sai mục đích hoặc bị lợi dụng vào những việc phi pháp... tùy theo mức độ vi phạm có thể bị đề nghị truy tố trước pháp luật.

2. Quy trình, thủ tục thu hồi quyết định khen thưởng:

- Đối với quyết định khen thưởng của Chủ tịch Hội: Chủ tịch Hội sẽ ký quyết định thu hồi.
- Đối với quyết định khen thưởng của Chủ tịch VUSTA: Chủ tịch Hội ký công văn đề nghị VUSTA về việc thu hồi quyết định khen thưởng. Chủ tịch VUSTA sẽ ký quyết định thu hồi.
- Đối với quyết định khen thưởng của các cơ quan Nhà nước: Chủ tịch Hội ký công văn đề nghị Bộ Tài chính về việc thu hồi quyết định khen thưởng. Thủ trưởng các cấp ra quyết định khen thưởng sẽ ký quyết định thu hồi.

Mục 2: Kỷ luật.

Điều 12: Đối tượng áp dụng.

Là các Hội viên tổ chức và Hội viên cá nhân của VACPA có các hành vi sai phạm theo quy định tại Điều 14 của Quy chế này.

Điều 13: Hình thức kỷ luật.

Các hình thức kỷ luật của Hội áp dụng trong các trường hợp Hội viên tổ chức và Hội viên cá nhân có các hành vi sai phạm gồm có:

1. Khiển trách;
2. Cảnh cáo;
3. Khai trừ ra khỏi Hội có thời hạn (6 tháng, 12 tháng...);
4. Khai trừ ra khỏi Hội vĩnh viễn.

Điều 14: Các hành vi, sai phạm bị xử lý kỷ luật.

Hội viên VACPA nếu có các hành vi, sai phạm dưới đây sẽ bị kỷ luật theo các mức độ quy định tại Điều này, cụ thể như sau:

1. Đối với Hội viên tổ chức:

Hành vi vi phạm	Hình thức kỷ luật
a. Khai man thành tích để được Chủ tịch Hội tặng Giấy khen hoặc để được các cơ quan Nhà nước khen thưởng.	Khiển trách
b. Tuyên truyền sai sự thật làm ảnh hưởng nghiêm trọng đến uy tín nghề nghiệp của tập thể và cá nhân khác; Làm trái với Điều lệ, Nghị quyết của Hội.	Cảnh cáo
c. Bị cơ quan có thẩm quyền tước quyền sử dụng Giấy phép đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán có thời hạn.	Khai trừ có thời hạn
d. Có các hành vi vi phạm pháp luật ở mức độ nghiêm trọng dẫn đến bị cơ quan Nhà nước truy tố, xét xử.	Khai trừ vĩnh viễn

2. Đối với Hội viên cá nhân:

Hành vi vi phạm	Hình thức kỷ luật
a. Khai man thành tích để được Chủ tịch Hội tặng Giấy khen hoặc để được các cơ quan Nhà nước khen thưởng.	Khiển trách
b. Tuyên truyền sai sự thật làm ảnh hưởng nghiêm trọng đến uy tín nghề nghiệp của tập thể và cá nhân khác; Làm trái với Điều lệ, Nghị quyết của Hội.	Cảnh cáo
c. Bị cơ quan có thẩm quyền tước quyền sử dụng Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán có thời hạn.	Khai trừ có thời hạn
d. Hội viên có các hành vi vi phạm pháp luật ở mức độ nghiêm trọng dẫn đến bị cơ quan Nhà nước truy tố, xét xử.	Khai trừ vĩnh viễn

CHƯƠNG III: ĐIỀU KHOẢN THI HÀNH

Điều 15: Quản lý hồ sơ khen thưởng và kỷ luật.

1. Ban Hội viên tổ chức quản lý, lưu trữ toàn bộ hồ sơ liên quan đến công tác thi đua, khen thưởng theo quy định.
2. Ban Hội viên phối hợp với Ban Chuyên môn tổ chức quản lý, lưu trữ toàn bộ hồ sơ liên quan đến kỷ luật.

Điều 16: Tổ chức thực hiện.

Ban Hội viên phối hợp với Ban Chuyên môn của Hội, Bộ Tài chính (Cục Quản lý giám sát Kế toán và Kiểm toán, Vụ Thi đua - Khen thưởng) để thực hiện công tác khen thưởng và kỷ luật đối với Hội viên VACPA.

Điều 17: Hiệu lực thi hành.

Quy chế này đã được Hội đồng Thi đua - Khen thưởng trình thông qua tại kỳ họp Ban Thường trực ngày 10/10/2018 theo ủy quyền của BCH VACPA, có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký và thay thế Quy chế Khen thưởng - Kỷ luật của VACPA đã được ban hành theo Quyết định số 027-2015/QĐ-VACPA ngày 03/2/2015.

Trong quá trình thực hiện nếu có phát sinh các vấn đề khó khăn, vướng mắc, Văn phòng VACPA có trách nhiệm tổng hợp và báo cáo Chủ tịch xem xét, trình Hội đồng Thi đua - Khen thưởng báo cáo Ban Chấp hành quyết định việc bổ sung, sửa đổi cho phù hợp để thực hiện./.

Nơi nhận:

- Các Ông/Bà UV BCH
- Các Hội viên VACPA
- VP VACPA Tp.HCM
- VP VACPA Hà Nội (N)

T/M. BCH HỘI KTV HÀNH NGHỀ VIỆT NAM



PHỤ LỤC
BẢNG CÁC TIÊU CHÍ CHẤM ĐIỂM KHEN THƯỜNG CẤP HỘI
(Ban hành kèm theo Quyết định số 545 -2018/QĐ-VACPA ngày 31/10/2018
Của Chủ tịch Hội Kiểm toán viên hành nghề Việt Nam)

1. ÁP DỤNG ĐỐI VỚI CÁC HỘI VIÊN TỔ CHỨC

STT	NỘI DUNG CHẤM ĐIỂM THI ĐUA	Điểm tối đa	HVTC tự chấm điểm	Hội đồng TĐKT chấm điểm
I. Chỉ tiêu chung (Chỉ tiêu bắt buộc không tính điểm)				
1	Chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tham nhũng; tập thể đoàn kết tốt, thực hiện quy chế dân chủ ở cơ sở.			
2	Không có sai phạm, không bị kỷ luật từ cảnh cáo trở lên, không bị xếp loại “Không đạt yêu cầu”, “Yếu kém” trong kỳ kiểm soát chất lượng trong vòng 03 năm tính đến thời điểm đề nghị khen thưởng.			
II. Chỉ tiêu cụ thể (Chỉ tiêu tính điểm)				
1	Là Hội viên tổ chức có đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán từ 03 năm liên tục trở lên tính đến thời điểm đề nghị khen thưởng.	10		
2	Có sự tăng trưởng bền vững qua 03 năm liên kế tính đến thời điểm nộp hồ sơ khen thưởng (doanh thu, lợi nhuận, nộp ngân sách năm sau cao hơn năm trước).	10		
3	Thực hiện đầy đủ và đúng hạn nộp Hội phí hàng năm.	10		
4	Đóng góp, hỗ trợ cho các hoạt động Hội nhân dịp Đại hội, Hội nghị ngành KTĐL và các sự kiện khác.	10		
5	Số lượng Hội viên cá nhân đạt 100% số KTV đăng ký hành nghề <i>(Mức điểm tương đương tỷ lệ phần trăm số lượng HV, ví dụ HV chiếm 70% số KTV đăng ký hành nghề sẽ quy điểm 7...)</i>	10		
6	Có Hội viên tham gia tích cực xây dựng sản phẩm chuyên môn, nghề nghiệp của Hội, Bộ Tài chính. <i>(Tính 5 điểm cho thành viên tham gia xây dựng 1 sản phẩm, không có thành viên tham gia sẽ tính 0 điểm)</i>	10		
7	Có Hội viên tham gia tích cực giảng dạy cho Hội. <i>(Tính 5 điểm cho người tham gia 01 buổi giảng dạy, không có người tham gia sẽ tính 0 điểm)</i>	10		
8	Có Hội viên tham gia kiểm soát chất lượng tích cực với Hội, Bộ Tài chính, UBCK Nhà nước. <i>(Tính 5 điểm cho người tham gia 01 buổi tham gia KSCL, không có người tham gia sẽ tính 0 điểm)</i>	10		

9	Có Hội viên tham gia đăng tin, viết bài chuyên môn trên trang tin điện tử (website) của VACPA. <i>(Tính 5 điểm cho người tham gia 01 bài viết chuyên môn đăng tin, không có người tham gia sẽ tính 0 điểm)</i>	10		
10	Có Hội viên tham gia tích cực phong trào văn hóa, xã hội, thể thao của Hội.	10		
11	Có tham gia tích cực vào các hoạt động khác, các phong trào thi đua khác của Hội.	10		
	TỔNG ĐIỂM:	110 điểm		
	Tuỳ theo tình hình thực tế hàng năm, Hội đồng TĐKT sẽ quy định mức điểm xét khen thưởng của năm đó nhưng ít nhất Hội viên tổ chức đạt được từ 70 điểm trở lên. Với Hội viên tổ chức là doanh nghiệp kiểm toán được kiểm toán đơn vị niên yết phải đạt ít nhất từ 90 điểm trở lên.			

2. ÁP DỤNG ĐỐI VỚI CÁC HỘI VIÊN CÁ NHÂN

STT	NỘI DUNG CHẤM ĐIỂM THI ĐUA	Điểm tối đa	HVCN tự chấm điểm	Hội đồng TĐKT chấm điểm
	I. Chỉ tiêu chung (Chỉ tiêu bắt buộc không tính điểm)			
1	Chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tham nhũng; đạo đức, lối sống lành mạnh.			
2	Không có sai phạm, không bị kỷ luật từ cảnh cáo trở lên trong vòng 03 năm tính đến thời điểm đề nghị khen thưởng.			
	II. Chỉ tiêu cụ thể (Chỉ tiêu tính điểm)			
1	Là Hội viên cá nhân có thời gian thực tế hành nghề kiểm toán liên tục từ 03 năm trở lên tính đến thời điểm đề nghị khen thưởng.	10		
2	Có tham gia tích cực xây dựng các sản phẩm chuyên môn, nghề nghiệp của Hội, Bộ Tài chính. <i>(Tính 5 điểm cho tham gia xây dựng 1 sản phẩm, không tham gia sẽ tính 0 điểm)</i>	10		
3	Có tham gia tích cực giảng dạy cho Hội. <i>(Tính 5 điểm cho 1 buổi tham gia giảng dạy, không tham gia giảng sẽ tính 0 điểm)</i>	10		
4	Có tích cực tham gia kiểm soát chất lượng với Hội, Bộ Tài chính, UBCK Nhà nước. <i>(Tính 5 điểm cho 1 buổi tham gia KSCL, không tham gia sẽ tính 0 điểm)</i>	10		

5	Có tham gia đăng tin, viết bài chuyên môn trên trang tin điện tử (website) của VACPA. (<i>Tính 5 điểm cho 1 bài viết chuyên môn đăng tin, không tham gia sẽ tính 0 điểm</i>)	10		
6	Có tham gia tích cực các phong trào văn hóa, xã hội, thể thao của Hội.	10		
7	Có tham gia tích cực các phong trào thi đua khác do Hội phát động.	10		
8	Có tham gia học đầy đủ, nghiêm túc các lớp học CNKT và nhiệt tình tham gia các buổi họp, hội thảo do Hội tổ chức.	10		
	TỔNG ĐIỂM:	80 điểm		
	Tuỳ theo tình hình thực tế hàng năm, Hội đồng TĐKT sẽ quy định mức điểm xét khen thưởng của năm đó nhưng ít nhất đạt được từ 40 điểm trở lên.			

3. ÁP DỤNG ĐỐI VỚI NGƯỜI CHƯA LÀ HỘI VIÊN VACPA

STT	NỘI DUNG CHẤM ĐIỂM THI ĐUA	Điểm tối đa	HVCN tự chấm điểm	Hội đồng TĐKT chấm điểm
	I. Chỉ tiêu chung (Chỉ tiêu bắt buộc không tính điểm)			
1	Chấp hành tốt chủ trương, chính sách của Đảng, pháp luật của Nhà nước; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí, tham nhũng; đạo đức, lối sống lành mạnh.			
2	Không có sai phạm, không bị kỷ luật từ cảnh cáo trở lên trong vòng 03 năm tính đến thời điểm đề nghị khen thưởng.			
	II. Chỉ tiêu cụ thể (Chỉ tiêu tính điểm)			
1	Đang làm việc tại công ty kiểm toán là Hội viên tổ chức của VACPA.	10		
2	Có tham gia tích cực vào hoạt động Hội (xây dựng các sản phẩm chuyên môn hoặc tham gia giảng dạy cho Hội hoặc tham gia kiểm soát chất lượng hoặc đăng tin viết bài...)	10		
	TỔNG ĐIỂM:	20 điểm		