

Số: 04/2018/QĐ-GOODVN  
V/v thành lập và sử dụng Quỹ dự  
phòng cho hoạt động chứng nhận

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2018

## **QUYẾT ĐỊNH**

**Về việc “Thành lập và quy định sử dụng Quỹ dự phòng cho Hoạt động chứng nhận”**

### **GIÁM ĐỐC**

#### **CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG NHẬN QUỐC GIA GOOD VIỆT NAM**

- Căn cứ và Quy chế hoạt động của Công ty;
- Căn cứ Thông tư số 228/2009/TT-BTC hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp và các văn bản sửa đổi, bổ sung;
- Căn cứ và các yêu cầu của tiêu chuẩn ISO/IEC 17021 về trách nhiệm pháp lý và tài chính của tổ chức chứng nhận.

## **QUYẾT ĐỊNH**

**Điều 1.** Thành lập “Quỹ dự phòng cho hoạt động chứng nhận” của Công ty Cổ phần chứng nhận Quốc gia GOOD Việt Nam để thực hiện trách nhiệm pháp lý nảy sinh từ những hoạt động của GOODVN trong hoạt động chứng nhận.

Quỹ dự phòng có thông tin như sau:

Tên chủ tài khoản: Công ty Cổ phần Chứng nhận Quốc gia – GOODVN

Số tài khoản: 4271.0000.556.558 tại Ngân hàng BIDV Chi nhánh Quang Minh

**Điều 2.** Công ty Cổ phần chứng nhận Quốc Gia – GOOD VN, nhân sự phụ trách Quỹ dự phòng có trách nhiệm đảm bảo số tiền của Quỹ Dự phòng tối thiểu là 5% Doanh thu

**Điều 3:** Ban hành kèm theo Quy định về sử dụng “Quỹ dự phòng cho hoạt động chứng nhận”.

**Điều 4:** Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

**Nơi nhận:**

- VP;
- Các phòng ban./.

**CHỦ TỊCH HĐQT**

## QUY ĐỊNH

### VỀ VIỆC SỬ DỤNG “QUỸ DỰ PHÒNG CHO HOẠT ĐỘNG CHỨNG NHẬN”

*(Ban hành kèm theo Quyết định số: 04/2018/QĐ-GOODVN ngày 16 tháng 08 năm 2018 của Giám đốc Công ty Cổ phần chứng nhận Quốc gia GOOD Việt Nam)*

**Điều 1:** “Quỹ Dự phòng cho hoạt động chứng nhận” (gọi tắt là Quỹ Dự phòng) là tài khoản đảm bảo được lập tại Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt nam (BIDV) của **Công ty Cổ phần Chứng nhận Quốc Gia – GOOD VIỆT NAM.**

**Số tài khoản: 4271.0000.556.558 BIDV Chi nhánh Quang Minh.**

- Đối tượng sử dụng: cho các rủi ro về trách nhiệm pháp lý có thể xảy ra trong hoạt động chứng nhận của GOODVN.
- Nguyên tắc sử dụng: các khoản chi đều phải được bàn bạc, thống nhất giữa các thành viên trong Ban lãnh đạo GOODVN

#### **Điều 2: Mục đích của Quỹ Dự phòng**

- Quỹ dự phòng là quỹ để thực hiện việc đảm bảo trách nhiệm pháp lý về tài chính trong các trường hợp các rủi ro nảy sinh từ các hoạt động chứng nhận của GOODVN đối với khách hàng và các bên liên quan.
- Quỹ dự phòng chỉ được sử dụng trong các trường hợp quy định tại Điều 4 của Quy chế này.

#### **Điều 3: Nguồn của Quỹ dự phòng**

- Quỹ dự phòng được duy trì tối thiểu số tiền là: 5% Doanh thu/tháng. Nguồn này được trích lập từ số vốn của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần chứng nhận Quốc gia – GOOD VN.

Trong trường hợp nếu xảy ra nghĩa vụ tài chính, nếu số tiền trong Quỹ Dự phòng dưới số tiền tối thiểu được quy định như trên, GOODVN có trách nhiệm bổ sung trong vòng 10 ngày kể từ ngày được Ngân hàng thông báo số tiền còn thiếu để đảm bảo số tiền tối thiểu của Quỹ dự phòng

- Nguồn bổ sung của Quỹ Dự phòng: GOODVN có trách nhiệm trích lập 5% số tiền theo Hợp đồng chứng nhận với mỗi khách hàng vào Quỹ dự phòng để đảm bảo Quỹ dự phòng có thể thực hiện được đầy đủ nghĩa vụ tài chính.

Số tiền bổ sung chỉ được rút khỏi Quỹ dự phòng sau 6 tháng kể từ ngày Hợp đồng chứng nhận khách hàng được thanh lý.

#### **Điều 4: Các trường hợp sử dụng Quỹ dự phòng**

- Quỹ dự phòng sử dụng khi có bất kỳ vướng mắc về tài chính giữa GOODVN và Khách hàng phát sinh trong quá trình thực hiện chứng nhận mà 02 bên không thể giải quyết được bằng thỏa thuận.
- Quỹ dự phòng được sử dụng để chi trả cho các nhân sự thực hiện xử lý khiếu kiện, khiếu nại và tranh chấp trong trường hợp khách hàng có khiếu kiện, khiếu nại và tranh chấp liên quan đến công tác chứng nhận của GOODVN

- Quỹ dự phòng được sử dụng để xử lý các vấn đề pháp lý liên quan tới rủi ro trong hoạt động chứng nhận theo BẢNG PHÂN TÍCH MỖI RỦI RO LIÊN QUAN ĐẾN TRÁCH NHIỆM PHÁP LÝ của GOODVN.

**Điều 5: Trách nhiệm nhân sự sử dụng Quỹ dự phòng**

- Giám đốc Công ty là người thực hiện kiểm soát, quản lý Quỹ dự phòng
- Các bộ phận, cá nhân liên quan tới các trường hợp cần sử dụng Quỹ dự phòng có trách nhiệm đề xuất và đưa ra phương án sử dụng Quỹ dự phòng để giải quyết rủi ro.
- Các khoản chi từ Quỹ Dự phòng đều phải được bàn bạc, thống nhất giữa các thành viên trong Ban lãnh đạo GOODVN

## BẢNG PHÂN TÍCH MỖI RỦI RO LIÊN QUAN ĐẾN TRÁCH NHIỆM PHÁP LÝ

TT	Rủi ro	Trách nhiệm pháp lý	Mức độ rủi ro	Hành động giải quyết rủi ro
1.	Không đăng ký lĩnh vực hoạt động theo quy định	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 30.000.000 đồng đến 40.000.000 đồng</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Tổ chức đăng ký lĩnh vực hoạt động chứng nhận theo quy định tại Nghị định số 107/2016/NĐ-CP.</li> <li>- Khi có nhu cầu mở rộng phạm vi chứng nhận hoặc lĩnh vực đánh giá sự phù hợp mới, GOODVN sẽ gửi hồ sơ đăng ký hoạt động tới các bộ ngành quản lý.</li> </ul>
2.	Thực hiện đánh giá sự phù hợp ngoài lĩnh vực đã đăng ký	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 30.000.000 đồng đến 40.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký lĩnh vực hoạt động hoặc quyết định chỉ định từ 01 tháng đến 03 tháng</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Đào tạo, phổ biến rõ những lĩnh vực GOODVN đã được đăng ký hoạt động cho toàn thể nhân viên công ty nắm rõ, đặc biệt là bộ phận kinh doanh.</li> <li>- Ban thẩm xét xem xét kỹ phạm vi đăng ký chứng nhận có thuộc trong các lĩnh vực đã đăng ký hoạt động trước khi thành lập đoàn đánh giá.</li> <li>- Chuyên gia đánh giá xem xét, xác nhận lại với khách hàng về phạm vi chứng nhận trước khi thực hiện đánh giá.</li> </ul>
3.	Thực hiện đánh giá sự phù hợp phục vụ quản lý nhà nước ngoài lĩnh vực đã được chỉ định;	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 40.000.000 đồng đến 50.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký lĩnh vực hoạt động hoặc quyết định chỉ định từ 01 tháng đến 03 tháng</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Đào tạo, phổ biến rõ những lĩnh vực GOODVN đã được chỉ định cho toàn thể nhân viên công ty nắm rõ, đặc biệt là bộ phận kinh doanh.</li> <li>- Ban thẩm xét xem xét kỹ phạm vi đăng ký chứng nhận có thuộc trong các lĩnh vực đã được chỉ định khi thành lập đoàn đánh giá.</li> <li>- Chuyên gia đánh giá xem xét, xác nhận lại với khách hàng về phạm vi chứng nhận trước khi thực hiện đánh giá.</li> </ul>
4.	Thực hiện đánh giá sự phù hợp phục vụ quản lý nhà nước khi chưa được chỉ định hoặc quyết định chỉ định đã hết hiệu lực;	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 40.000.000 đồng đến 50.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký lĩnh vực hoạt động hoặc quyết định chỉ định từ 01 tháng đến 03 tháng</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lập file theo dõi hiệu lực chỉ định của tất cả các lĩnh vực mà GOODVN đã được các bộ ngành chỉ định.</li> <li>- Lập hồ sơ xin chỉ định lại trước khi quyết định chỉ định hết hiệu lực từ 3 đến 4 tháng.</li> <li>- Không cho phép ký hợp đồng chứng nhận đối với những lĩnh vực chưa được chỉ định hoặc quyết định chỉ định đã hết hiệu lực.</li> </ul>

5.	Không bảo đảm duy trì bộ máy tổ chức và năng lực đã được đăng ký theo yêu cầu của tiêu chuẩn tương ứng;	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 40.000.000 đồng đến 50.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký lĩnh vực hoạt động hoặc quyết định chỉ định từ 01 tháng đến 03 tháng</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Trung tâm có các chính sách về lương thưởng, phúc lợi xã hội, cải thiện môi trường làm việc để khuyến khích CBCNV gắn bó lâu dài.</li> <li>- Hằng năm tổ chức đánh giá nội bộ, đánh giá năng lực chuyên gia định kỳ để đảm bảo bộ máy tổ chức và năng lực được duy trì theo yêu cầu của tiêu chuẩn.</li> </ul>
6.	Không tuân thủ các quy trình đánh giá sự phù hợp đã được phê duyệt hoặc đăng ký theo quy định;	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 40.000.000 đồng đến 50.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký lĩnh vực hoạt động hoặc quyết định chỉ định từ 01 tháng đến 03 tháng</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ban thẩm xét soát xét kỹ hồ sơ chứng nhận trước khi kiến nghị cấp giấy chứng nhận.</li> <li>- Các chuyên gia phải được phê duyệt năng lực đầy đủ theo quy định trước khi được trở thành chuyên gia chính thức</li> <li>- Định kỳ tổ chức đánh giá năng lực chuyên gia đánh giá tại hiện trường</li> </ul>
7.	Không thực hiện đánh giá giám sát định kỳ đối với tổ chức, cá nhân đề nghị đánh giá sự phù hợp;	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 40.000.000 đồng đến 50.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký lĩnh vực hoạt động hoặc quyết định chỉ định từ 01 tháng đến 03 tháng</li> </ul>	Trung bình	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Thiết kế phần mềm nội bộ để theo dõi toàn bộ hoạt động chứng nhận, giám sát.</li> <li>- Thông báo trước 1-2 tháng cho khách hàng trước khi đến hạn giám sát.</li> <li>- Thu hồi giấy chứng nhận và thông báo đến các đơn vị liên quan đối với khách hàng không đồng ý hoạt động giám sát.</li> </ul>
8.	Sử dụng tổ chức thử nghiệm chưa được đăng ký lĩnh vực hoạt động theo quy định.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 40.000.000 đồng đến 50.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký lĩnh vực hoạt động hoặc quyết định chỉ định từ 01 tháng đến 03 tháng</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Đánh giá lựa chọn các nhà thầu phụ về thử nghiệm trước khi gửi mẫu và định kỳ đánh giá lại để đảm bảo đủ năng lực theo quy định.</li> <li>- Lập file theo dõi năng lực của phòng thí nghiệm theo từng lĩnh vực để thuận lợi cho quá trình gửi mẫu</li> </ul>
9.	Cung cấp kết quả đánh giá sự phù hợp sai	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 70.000.000 đồng đến 100.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký lĩnh vực hoạt động hoặc quyết định chỉ định từ 01 tháng đến 03 tháng.</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ban thẩm xét soát xét kỹ hồ sơ chứng nhận trước khi kiến nghị cấp giấy chứng nhận.</li> <li>- Đảm bảo tính khách quan trong quá trình đánh giá.</li> <li>- Định kỳ tổ chức đánh giá năng lực chuyên gia đánh giá tại hiện trường</li> <li>- Đánh giá lựa chọn các nhà thầu phụ về thử nghiệm trước khi gửi mẫu và định kỳ đánh</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- Buộc thu hồi kết quả đánh giá sự phù hợp.</li> <li>- Trả tiền phạt cho tổ chức, cá nhân có sản phẩm, hàng hóa được đánh giá. Mức phạt do các bên thỏa thuận, nhưng không vượt quá 10 lần chi phí đánh giá, trường hợp các bên không thỏa thuận được thì mức phạt do trọng tài hoặc tòa án quyết định, nhưng không vượt quá 10 lần chi phí đánh giá.</li> </ul>		<p>giá lại để đảm bảo đủ năng lực theo quy định.</p>
10.	Thực hiện đánh giá không đảm bảo tính độc lập, khách quan	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 70.000.000 đồng đến 100.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký lĩnh vực hoạt động hoặc quyết định chỉ định từ 01 tháng đến 03 tháng.</li> <li>- Buộc thu hồi kết quả đánh giá sự phù hợp</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Đã xây dựng quy định về đảm bảo tính khách quan trong hoạt động đánh giá sự phù hợp.</li> <li>- Yêu cầu tất cả các bộ phận tuân thủ theo đúng quy định đã ban hành .</li> <li>- Lãnh đạo trung tâm tổ chức kiểm tra, đánh giá đột xuất hoặc định kỳ thông qua hoạt động đánh giá nội bộ, xem xét của lãnh đạo</li> </ul>
11.	Sử dụng hồ sơ, tài liệu giả mạo, sai sự thật để đăng ký hoạt động đánh giá sự phù hợp hoặc đăng ký chỉ định đánh giá sự phù hợp;	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 100.000.000 đồng đến 150.000.000 đồng</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Tất cả các hồ sơ đăng ký hoạt động chứng nhận phải được lãnh đạo công ty rà soát, xem xét kỹ trước khi gửi tới các cơ quan quản lý.</li> <li>- Các hồ sơ về bằng cấp, năng lực của chuyên gia, tổ chức phải sử dụng bằng gốc hoặc bằng phô tô công chứng.</li> </ul>
12.	Không thực hiện đánh giá sự phù hợp nhưng cấp kết quả đánh giá sự phù hợp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 100.000.000 đồng đến 150.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký hoạt động đánh giá sự phù hợp từ 01 tháng đến 03 tháng</li> <li>- Buộc thu hồi kết quả đánh giá sự phù hợp</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Tất cả các hoạt động đánh giá chứng nhận phải có sự giám sát chéo của các bộ phận (Chuyên gia, Điều phối, Kỹ thuật, Ban thẩm xét)</li> <li>- Đoàn đánh giá phải có hình ảnh đánh giá tại đơn vị của khách hàng.</li> <li>- Ban thẩm xét phải đảm bảo hồ sơ đầy đủ và đáp ứng yêu cầu trước khi kiến nghị cấp giấy chứng nhận</li> </ul>



13.	Giả mạo hồ sơ, tài liệu đánh giá sự phù hợp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 100.000.000 đồng đến 150.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký hoạt động đánh giá sự phù hợp từ 01 tháng đến 03 tháng</li> <li>- Buộc thu hồi kết quả đánh giá sự phù hợp</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hồ sơ đánh giá phải có sự xác nhận đầy đủ (ký, đóng dấu) của khách hàng, phải đóng dấu giáp lai đối với hồ sơ nhiều trang.</li> <li>- Đoàn đánh giá không được tự ý chỉnh sửa hồ sơ đánh giá khi chưa có sự thống nhất với khách hàng.</li> <li>- Ban thẩm xét phải xem xét kỹ hồ sơ đánh giá, đảm bảo hồ sơ đầy đủ và hợp lệ trước khi kiến nghị cấp giấy</li> </ul>
14.	Thực hiện hoạt động tư vấn cho tổ chức, cá nhân đề nghị chứng nhận	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 100.000.000 đồng đến 150.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký hoạt động đánh giá sự phù hợp từ 01 tháng đến 03 tháng</li> <li>- Buộc thu hồi kết quả đánh giá sự phù hợp</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hợp đồng chứng nhận, thỏa thuận chứng nhận phải thể hiện rõ phạm vi thực hiện, không có hoạt động tư vấn.</li> <li>- BP Điều phối thường xuyên liên lạc với khách hàng để nắm được nội dung công việc chuyên gia thực hiện tại đơn vị khách hàng.</li> <li>- Ban thẩm xét và Đoàn đánh giá phải xem xét kỹ các hồ sơ, tài liệu đăng ký chứng nhận, đảm bảo khách hàng đã có xây dựng hệ thống quản lý trước khi tổ chức đánh giá tại hiện trường.</li> </ul>
15.	Gian lận trong hoạt động đánh giá sự phù hợp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 100.000.000 đồng đến 150.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký hoạt động đánh giá sự phù hợp từ 01 tháng đến 03 tháng</li> <li>- Buộc thu hồi kết quả đánh giá sự phù hợp</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Đã xây dựng quy định về đảm bảo tính khách quan trong hoạt động đánh giá sự phù hợp.</li> <li>- Tất cả các hoạt động đánh giá chứng nhận phải có sự giám sát chéo của các bộ phận (Chuyên gia, Điều phối, Kỹ thuật, Ban thẩm xét)</li> <li>- Ban thẩm xét phải xem xét kỹ hồ sơ đánh giá, đảm bảo hồ sơ đầy đủ và hợp lệ trước khi kiến nghị cấp giấy</li> </ul>
16.	Không thực hiện khắc phục về các vi phạm theo yêu cầu của cơ quan có thẩm quyền	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Bị phạt tiền từ 100.000.000 đồng đến 150.000.000 đồng</li> <li>- Bị tước quyền sử dụng giấy chứng nhận đăng ký hoạt động đánh giá sự phù hợp từ 01 tháng đến 03 tháng</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Phân công cán bộ chủ trì, phối hợp với các bộ phận liên quan thực hiện hành động khắc phục đối với các điểm vi phạm theo yêu cầu của cơ quan chức năng (nếu có)</li> <li>- Báo cáo tình hình thực hiện hành động khắc phục trong các cuộc họp giao ban định kỳ/đột xuất.</li> <li>- Gửi công văn xin gia hạn thời hạn khắc phục hoặc xin ý kiến chỉ đạo của các cơ quan chức năng đối với trường hợp gặp khó khăn trong quá trình khắc phục</li> </ul>
17.	Khởi kiện tranh chấp về hợp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Thua kiện, bồi thường thiệt hại theo quyết</li> </ul>	Thấp	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Trao đổi thống nhất các nội dung liên quan tới chứng nhận trước khi ký kết các</li> </ul>

	đồng kinh tế ra tòa án	định của tòa án		hợp đồng. - Tất cả các điều khoản trong hợp đồng phải rõ ràng, dễ hiểu, không gây hiểu lầm và bao quát được toàn bộ hoạt động chứng nhận. - Nhân viên pháp lý rà soát các nội dung của hợp đồng trước khi ký kết với khách hàng. - Trong quá trình thực hiện hợp đồng nếu có vấn đề phát sinh hoặc vướng mắc thì hai bên cùng trao đổi, bàn bạc giải quyết.
--	---------------------------	-----------------	--	--