

Số: /TTr-UBCK

Hà Nội, ngày tháng năm

**DỰ THẢO**

**TỜ TRÌNH**

**Dự thảo Thông tư sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 91/2020/TT-BTC quy định chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính**

Kính gửi: Lãnh đạo Bộ Tài chính

Thực hiện quy định của Luật Ban hành văn bản quy phạm pháp luật, quy định của Quy chế về xây dựng, ban hành văn bản quy phạm pháp luật và tổ chức thi hành pháp luật tài chính ban hành kèm theo Quyết định số 2829/QĐ-BTC ngày 27/11/2024 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và triển khai Quyết định số 3118/QĐ-BTC ngày 30/12/2024 của Bộ trưởng Bộ Tài chính phê duyệt Chương trình xây dựng thông tư năm 2025 của Bộ Tài chính, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) kính trình dự thảo Thông tư sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13/11/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính (sau đây gọi tắt là Dự thảo Thông tư) như sau:

**I. SỰ CẦN THIẾT BAN HÀNH VĂN BẢN**

**1. Cơ sở chính trị, pháp lý**

– Chiến lược phát triển kinh tế xã hội 10 năm 2021 - 2030 (Văn kiện Đại hội XIII của Đảng) đã khẳng định “*Tiếp tục rà soát, cơ cấu lại, nâng cao hiệu quả hoạt động các thị trường tài chính, chứng khoán, cổ phiếu, trái phiếu; quản lý chặt chẽ các tổ chức tham gia thị trường; bảo đảm tính thanh khoản cao và an toàn hệ thống. Nâng cao quy mô và hiệu quả hoạt động của thị trường chứng khoán để thực sự trở thành một kênh huy động vốn chủ yếu của nền kinh tế*”.

– Nghị quyết số 16/2021/QH15 ngày 27/7/2021 của Quốc hội về kế hoạch phát triển kinh tế - xã hội 05 năm 2021-2025 xác định các nhiệm vụ và giải pháp chủ yếu bao gồm: *“Nâng cao hiệu quả hoạt động của thị trường chứng khoán.”*

– Nghị quyết số 86/NQ-CP ngày 11/07/2022 của Chính phủ về phát triển thị trường vốn an toàn, minh bạch, hiệu quả, bền vững nhằm ổn định kinh tế vĩ mô, huy động nguồn lực phát triển kinh tế - xã hội xác định giải pháp nâng cao chất lượng tổ chức cung cấp dịch vụ của thị trường chứng khoán *“Nâng cao hiệu quả hoạt động, chất lượng cung cấp dịch vụ, năng lực tài chính, đạo đức nghề nghiệp của các tổ chức cung cấp dịch vụ trên thị trường, đặc biệt là các công ty chứng khoán, tổ chức là đại lý phát hành, đại lý quản lý tài khoản, tổ chức bảo lãnh phát hành, doanh nghiệp xếp hạng tín nhiệm. Rà soát hoạt động tự doanh, hoạt động nghiên cứu và cung cấp thông tin thị trường và cung cấp dịch vụ liên quan đến chào bán, phát hành chứng khoán của các công ty chứng khoán.”*

– Khoản 2 Điều 92 Luật Chứng khoán quy định *“Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chi tiết về chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, chi nhánh công ty chứng khoán và công ty quản lý quỹ nước ngoài tại Việt Nam không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính”*.

– Khoản 3 Điều 20 Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13/11/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính (Thông tư số 91/2020/TT-BTC) quy định *“Việc sửa đổi, bổ sung, thay thế hoặc bãi bỏ Thông tư này do Bộ trưởng Bộ Tài chính quyết định”*.

## **2. Cơ sở thực tiễn**

Trên cơ sở Luật Chứng khoán được Quốc hội khóa XIV thông qua tại kỳ họp thứ 8 ngày 26/11/2019, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 91/2020/TT-BTC. Sau 04 năm áp dụng, các quy định về chỉ tiêu an toàn tài chính tại Thông tư số 91/2020/TT-BTC đã có ý nghĩa rất lớn đối với thị trường. Quy định về tỷ lệ an toàn vốn đã giúp các công ty chứng khoán (CTCK) nhận diện được các rủi ro, thông qua đó có chiến lược, kế hoạch để hoàn thiện, phát triển hoạt động của mình. Đồng thời, tỷ lệ vốn khả dụng là chỉ số giúp công ty quản lý quỹ (CTQLQ) kiểm soát hoạt động đầu tư tài chính từ nguồn vốn tự có, đảm bảo đáp ứng điều kiện được triển khai các hoạt động nghiệp vụ được cấp phép. Tỷ lệ an toàn vốn như một chỉ báo giúp các doanh nghiệp, nhà đầu tư có thêm thông tin trong việc lựa chọn CTCK đối tác cung cấp dịch vụ (như dịch vụ tư vấn, mở tài khoản giao dịch), lựa chọn CTQLQ làm đối tác để quyết định ủy thác quản lý tài sản đầu tư.

Kể từ khi được ban hành đến nay, việc thực hiện quản lý theo Thông tư số 91/2020/TT-BTC đã góp phần làm lành mạnh hóa hoạt động và tình hình tài chính của các tổ chức kinh doanh chứng khoán (TCKDCK). Trên cơ sở đó,

UBCKNN thực hiện tái cấu trúc các TCKDCK bằng biện pháp thích hợp (như hợp nhất, sáp nhập). Số lượng các CTCK đang còn hoạt động là 82 công ty trên tổng số 105 CTCK đã được cấp phép.

Thời gian qua, thị trường chứng khoán Việt Nam đã có sự phát triển mạnh mẽ cả chiều rộng và chiều sâu, đặc biệt là tốc độ tăng vốn hóa thị trường; do đó, cơ chế đánh giá CTCK dựa trên chỉ tiêu an toàn tài chính tại Thông tư số 91/2020/TT-BTC cần tiếp tục nghiên cứu, điều chỉnh cho phù hợp hơn với tình hình phát triển của thị trường cũng như mục tiêu tăng cường sự lành mạnh trong hoạt động, tình hình tài chính của các TCKDCK.

## **II. MỤC ĐÍCH, QUAN ĐIỂM XÂY DỰNG DỰ THẢO THÔNG TƯ**

### **1. Mục đích**

- Sửa đổi, bổ sung một số khoản mục để phù hợp với các quy định pháp luật khác có liên quan và thực tế phát sinh; đồng thời phản ánh thực tế hoạt động của CTCK, CTQLQ.
- Thúc đẩy sự cạnh tranh lành mạnh giữa các công ty chứng khoán, góp phần nhằm nâng cao chất lượng hoạt động, năng lực tài chính, quản trị doanh nghiệp, chất lượng dịch vụ.
- Nâng cao hiệu quả công tác quản lý, giám sát của cơ quan quản lý, nhận diện, cảnh báo sớm rủi ro hoạt động của các CTCK, CTQLQ để kịp thời đưa ra các biện pháp xử lý góp phần ổn định thị trường chứng khoán và bảo vệ nhà đầu tư.

### **2. Quan điểm xây dựng Dự thảo Thông tư**

- Bảo đảm tính hợp hiến, hợp pháp, thống nhất của văn bản quy phạm pháp luật;
- Tuân thủ đúng thẩm quyền, hình thức, trình tự, thủ tục xây dựng, ban hành văn bản quy phạm pháp luật;
- Hoàn thiện cơ sở pháp lý cho các hoạt động trên thị trường chứng khoán; đảm bảo quyền, lợi ích hợp pháp và sự công bằng cho các tổ chức, cá nhân trên thị trường chứng khoán; đồng thời, đảm bảo hiệu quả của công tác quản lý nhà nước đối với thị trường chứng khoán.
- Đảm bảo tính kế thừa các quy định tại Thông tư số 91/2020/TT-BTC.

## **III. QUÁ TRÌNH XÂY DỰNG DỰ THẢO THÔNG TƯ**

UBCKNN đã tổ chức xây dựng dự thảo Thông tư đảm bảo theo trình tự, thủ tục quy định tại Luật Ban hành văn bản quy phạm pháp luật, Nghị định số 78/2025/NĐ-CP, Quy chế xây dựng, ban hành văn bản quy phạm pháp luật, hoàn thiện hệ thống pháp luật tài chính của Bộ Tài chính, cụ thể:

- Gửi văn bản lấy ý kiến Mặt trận Tổ quốc Việt Nam, Liên đoàn Thương mại và Công nghiệp Việt Nam về dự thảo thông tư (Công văn số 6566/BTC-UBCK ngày 15/5/2025);

- Đăng tải hồ sơ dự thảo thông tư trên Cổng thông tin điện tử của Bộ Tài chính, UBCKNN để lấy ý kiến cơ quan, tổ chức, cá nhân (từ ngày...); tổ chức lấy ý kiến các đối tượng chịu sự tác động của thông tư;

- ...

#### **IV. BỐ CỤC VÀ NỘI DUNG CƠ BẢN CỦA DỰ THẢO THÔNG TƯ**

##### **1. Phạm vi điều chỉnh, đối tượng áp dụng**

Dự thảo Thông tư sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 91/2020/TT-BTC về việc xác định các chỉ tiêu an toàn tài chính; theo đó đối tượng áp dụng không có sự thay đổi so với Thông tư số 91/2020/TT-BTC.

Đối tượng áp dụng của dự thảo Thông tư gồm:

- Công ty chứng khoán, chi nhánh công ty chứng khoán nước ngoài tại Việt Nam, công ty quản lý quỹ đầu tư chứng khoán, chi nhánh công ty quản lý quỹ nước ngoài tại Việt Nam;

- Các cơ quan, tổ chức, cá nhân có liên quan.

##### **2. Bố cục**

Dự thảo Thông tư được quy định 02 điều gồm 01 điều quy định về nội dung sửa đổi, bổ sung và 01 điều quy định về hiệu lực thi hành.

##### **3. Nội dung cơ bản của Dự thảo Thông tư**

###### ***3.1. Sửa đổi quy định tại khoản 1 Điều 4 Thông tư số 91/2020/TT-BTC về lợi nhuận chưa phân phối***

Theo chế độ kế toán hiện hành lợi nhuận chưa phân phối gồm 2 phần (1) phần lợi nhuận đã thực hiện và (2) phần lợi nhuận chưa thực hiện (là phần chênh lệch tăng giữa giá thị trường và giá ghi sổ của tài sản tài chính). Theo quy định tại khoản 1 Điều 7 Thông tư số 91/2020/TT-BTC, giá trị tăng thêm của tài sản tài chính được tính tăng thêm vốn khả dụng. Theo đó, khoản chênh lệch tăng giữa giá thị trường và giá ghi sổ của tài sản tài chính bị tính 2 lần ở lợi nhuận chưa phân phối chưa thực hiện và phần các khoản tăng thêm để tính vốn khả dụng. Do vậy, UBCKNN dự thảo Thông tư quy định rõ hơn lợi nhuận chưa phân phối để tính vốn khả dụng chỉ gồm phần lợi nhuận chưa phân phối đã thực hiện.

###### ***3.2. Sửa đổi quy định tại khoản 2 Điều 5 Thông tư số 91/2020/TT-BTC về khoản giảm trừ khỏi vốn khả dụng của công ty chứng khoán***

Theo quy định tại khoản 2 Điều 5, CTCK phải tính giảm trừ vốn khả dụng đối với “giá trị tài sản dùng để bảo đảm cho nghĩa vụ của tổ chức, cá nhân khác có thời hạn còn lại trên 90 ngày”. Theo quy định tại Bộ Luật Dân sự, nghĩa vụ

bảo đảm phải được thực hiện cho đến khi hết thời hạn. Theo quy định tại khoản 6 Điều 2 Thông tư số 91/2020/TT-BTC, vốn khả dụng là vốn chủ sở hữu có thể chuyển đổi thành tiền trong vòng 90 ngày. Do vậy, để đảm bảo tính thống nhất trong nội dung quy định của Thông tư số 91/2020/TT-BTC và phù hợp với quy định của Bộ luật Dân sự, UBCKNN dự thảo Thông tư theo hướng bỏ cụm từ “*có thời hạn còn lại trên 90 ngày*”, theo đó CTCK phải tính giảm trừ vốn khả dụng đối với “*giá trị tài sản dùng để bảo đảm cho nghĩa vụ của tổ chức, cá nhân khác*”.

### **3.3. Sửa đổi quy định tại Điều 8 Thông tư số 91/2020/TT-BTC về chi phí duy trì hoạt động**

Theo quy định tại khoản 1, 2 Điều 8 Thông tư số 91/2020/TT-BT, rủi ro hoạt động của TCKDCK được tính bằng 25% chi phí duy trì hoạt động trong 12 tháng liên kế và được trừ các khoản chi phí không bằng tiền khác (chi phí khấu hao, dự phòng...). Để thống nhất cách hiểu và sự tương ứng giữa quy định tại các điểm của Điều 8 Thông tư số 91/2020/TT-BTC, UBCKNN dự thảo Thông tư theo hướng chỉnh sửa thành chi phí hoạt động. Đồng thời, bổ sung chi phí chênh lệch do đánh giá lại phải trả chứng quyền đang lưu hành (bổ sung thêm khoản chi phí không bằng tiền) để phù hợp thực tế hoạt động đối với các CTCK có hoạt động chào bán chứng quyền.

### **3.4. Sửa đổi quy định tại khoản 1 và khoản 10 Điều 10 Thông tư số 91/2020/TT-BTC về giá trị rủi ro thanh toán**

#### **a. Sửa đổi điểm a, g và k khoản 1 Điều 10**

– Sửa đổi điểm a khoản 1 quy định bổ sung khoản tiền trên tài khoản giao dịch chứng khoán của CTQLQ mở tại CTCK. CTQLQ sử dụng nguồn vốn chủ sở hữu để đầu tư tài chính, mở tài khoản giao dịch chứng khoán tại CTCK. Đối với danh mục đầu tư là chứng khoán, công ty thực hiện tính giá trị rủi ro thị trường và rủi ro tăng thêm (nếu có) theo quy định tại Điều 9. Đối với tiền, tại thời điểm tính toán đây là khoản đầu tư và được lưu giữ tại tài khoản ngân hàng đứng tên CTCK, do đó cần phải tính giá trị rủi ro thanh toán theo đối tác.

– Theo quy định hiện hành, CTQLQ được đầu tư tài chính từ vốn chủ sở hữu. Đối với khoản đầu tư vào chứng khoán niêm yết, khi bán chứng khoán sẽ phát sinh khoản phải thu tiền bán chứng khoán chờ về theo quy định thời hạn thanh toán T+2 hiện hành. Đây là khoản phải thu có thời hạn phải thu ngắn, tính rủi ro không cao. Tuy nhiên, khoản phải thu từ hoạt động bán chứng khoán niêm yết của CTQLQ hiện nay không được tính vào “khoản phải thu khách hàng từ hoạt động kinh doanh chứng khoán” (theo quy định tại điểm g khoản 1 Điều 10 được tính hệ số rủi ro 8%) mà được tính theo quy định tại điểm k khoản 1 Điều 10 rủi ro thanh toán khác với hệ số rủi ro 100%. Để phù hợp thực tế và tính chất rủi ro của khoản đầu tư này của CTQLQ, UBCKNN dự thảo Thông tư theo hướng bổ sung “khoản phải thu khi bán chứng khoán niêm yết của CTQLQ” vào

quy định tại điểm g khoản 1 Điều 10. Do vậy, điểm g khoản 1 Điều 10 được sửa thành “Các khoản phải thu khách hàng từ hoạt động kinh doanh chứng khoán theo quy định, khoản phải thu khi bán chứng khoán niêm yết trong hoạt động đầu tư tài chính của CTQLQ”.

b. Sửa đổi khoản 10 Điều 10 về tính rủi ro thanh toán đối với các trường hợp khác

– Bổ sung việc tính toán rủi ro đối với các hợp đồng, thỏa thuận đặt mua bất động sản, theo đó giá trị rủi ro thanh toán = Giá trị khoản đặt cọc x 150%.

Theo quy định tại điểm đ khoản 21 Điều 10 Thông tư số 99/2020/TT-BTC, công ty quản lý quỹ được sử dụng nguồn vốn huy động hợp pháp, kể cả vốn vay để đầu tư làm trụ sở công ty. Theo quy định tại khoản 1 Điều 28 Thông tư 121/2020/TT-BTC, CTCK không được mua, góp vốn mua bất động sản trừ trường hợp để sử dụng làm trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch phục vụ trực tiếp cho các hoạt động nghiệp vụ của công ty chứng khoán. Thực tế đã có trường hợp đặt cọc mua bất động sản nhưng qua nhiều năm chưa có bất động sản hiện hữu. Do vậy, UBCKNN dự thảo Thông tư theo hướng tính tăng mức rủi ro từ 100% lên 150%.

– Bổ sung, điều chỉnh tăng hệ số rủi ro cho các khoản phải thu khách hàng không thuộc quy định tại điểm đ, g khoản 1 Điều 10, theo đó giá trị rủi ro thanh toán = Giá trị khoản phải thu x 150%. Quy định này nhằm hạn chế rủi ro phát sinh từ các hoạt động khác của TCKDCK.

– Bổ sung công thức tính rủi ro đối với các khoản tạm ứng có có thời gian hoàn ứng còn lại dưới 90 ngày có giá trị chiếm trên 2% đến dưới 5% vốn chủ sở hữu để đảm bảo mức độ gia tăng rủi ro của khoản tạm ứng lớn.

### **3.5. Sửa đổi quy định tại Phụ lục I Thông tư số 91/2020/TT-BTC về hệ số rủi ro thị trường**

a. Về hệ số rủi ro thị trường đối với trái phiếu doanh nghiệp:

– Bổ sung quy định về xếp hạng tín nhiệm đối với trái phiếu doanh nghiệp:

Việc lựa chọn quy định về tổ chức xếp hạng đã được tham khảo theo thông lệ quốc tế và từng bước tiếp cận việc tính toán rủi ro đối với các trái phiếu phát hành có xếp hạng tín nhiệm khác nhau. Thực tế hiện nay có nhiều tổ chức xếp hạng với các tiêu chí, cách thức, mức xếp hạng khác nhau. Trên cơ sở quy định tại dự thảo Nghị định sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 155/2020/NĐ-CP, UBCKNN dự thảo Thông tư theo hướng sử dụng kết quả xếp hạng tín nhiệm của 3 tổ chức xếp hạng quốc tế gồm Standard & Poor's, Fitch Rating và Moody và tổ chức xếp hạng tín nhiệm độc lập khác được Bộ Tài chính cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh.

– Giảm hệ số rủi ro đối với các trái phiếu có thời gian đáo hạn còn lại dưới 01 năm đối với các trái phiếu niêm yết có kết quả xếp hạng tín nhiệm cao, theo

đó đối với loại trái phiếu này được coi như tiền và tương đương tiền của CTCK có mức rủi ro bằng 0.

– Tăng mức rủi ro đối với các trái phiếu của các tổ chức tín dụng có thời gian đáo hạn dưới 1 năm trong trường hợp tổ chức tín dụng không có mức xếp hạng hoặc xếp hạng ở mức thấp.

– Tăng hệ số rủi ro đối với trái phiếu có thời hạn từ 03 năm trở lên.

Thực tế trong thời gian qua, nhiều trái phiếu doanh nghiệp chậm (không) trả lãi mất khả năng thanh toán, gây ảnh hưởng đến nhà đầu tư. Do vậy, UBCKNN dự thảo Thông tư theo hướng tăng hệ số rủi ro thị trường thêm 5% đối với trái phiếu doanh nghiệp có thời gian đáo hạn còn lại từ 03 năm trở lên.

b. Về hệ số rủi ro thị trường đối với khoản đầu tư vào quỹ thành viên, công ty đầu tư chứng khoán riêng lẻ

Theo quy định hiện hành, quỹ thành viên thành lập trên cơ sở hợp đồng góp vốn của nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp (tổ chức, cá nhân) và do CTQLQ quản lý. Bản chất khoản đầu tư vào quỹ thành viên là khoản đầu tư góp vốn mang tính chất trung và dài hạn (theo thời gian hoạt động của quỹ). Ngoài ra, theo quy định hiện hành, quỹ thành viên không phải là quỹ đại chúng, quỹ được đầu tư vào chứng khoán chưa niêm yết và không có hạn chế về đầu tư. Thực tế hiện nay các quỹ thành viên đang đầu tư chủ yếu vào trái phiếu doanh nghiệp, cổ phiếu của công ty cổ phần chưa niêm yết, phần vốn góp tại công ty.

Tham khảo theo thông lệ quốc tế, đối với loại hình quỹ như quỹ thành viên được xếp vào loại tài sản không niêm yết, không đăng ký giao dịch hoặc thanh khoản thấp có hệ số rủi ro là 100%. Tuy nhiên để từng bước điều chỉnh thích nghi với thực tế thị trường, UBCKNN dự thảo Thông tư theo hướng tăng hệ số rủi ro thị trường đối với khoản đầu tư vào quỹ thành viên từ 30% lên 80%.

c. Tăng hệ số rủi ro đối với các chứng khoán bị hạn chế giao dịch (từ 30-80% lên 50-100%)

Theo quy định tại khoản 3 Điều 39 Quy chế niêm yết và giao dịch chứng khoán niêm yết ban hành kèm theo Quyết định số 17/QĐ-HĐTV ngày 31/03/2022 của Hội đồng thành viên Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam, chứng khoán niêm yết thuộc diện bị hạn chế giao dịch tại HOSE chỉ được giao dịch phiên chiều của ngày giao dịch theo phương thức khớp lệnh tập trung và phương thức giao dịch thỏa thuận; đối với cổ phiếu đăng ký giao dịch chỉ được giao dịch vào phiên thứ sáu hàng tuần. Theo đó, khả năng chuyển đổi thành tiền của các chứng khoán này thấp, do vậy, UBCKNN đề xuất tăng hệ số rủi ro tương ứng.

d. Bỏ quy định về “Cổ phiếu, trái phiếu của công ty chưa đại chúng phát hành không có báo cáo tài chính được kiểm toán gần nhất đến thời điểm lập báo cáo hoặc có báo cáo tài chính kiểm toán nhưng có ý kiến kiểm toán là trái

ngược, từ chối đưa ra ý kiến hoặc ý kiến không chấp thuận toàn phần”; đồng thời tăng hệ số rủi ro đối với loại tài sản là “Cổ phần, phần vốn góp và các loại chứng khoán khác từ 80% lên 100% do đây là các loại tài sản ngoài các tài sản đã được liệt kê, tính thanh khoản thấp.

### **3.6. Các sửa đổi khác**

a. Chính sửa kỹ thuật cho thuận tiện theo dõi và thống nhất các cụm từ sử dụng trong Thông tư số 91/2020/TT-BTC.

b. Bổ sung, điều chỉnh các khoản mục theo chế độ kế toán hiện hành: Hiện nay, Bộ Tài chính đang lấy ý kiến dự thảo thông tư thay thế Thông tư số 200/2014/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, do vậy, UBCKNN đề xuất sẽ chỉnh sửa để phù hợp với chế độ kế toán sửa đổi.

## **V. DỰ KIẾN NGUỒN LỰC, ĐIỀU KIỆN BẢO ĐẢM CHO VIỆC THI HÀNH VĂN BẢN**

Nội dung dự thảo Thông tư kế thừa các quy định được áp dụng ổn định trong thời gian qua của Thông tư số 91/2020/TT-BTC; chỉ sửa đổi, bổ sung một số quy định để đảm bảo tính thống nhất, đồng bộ của văn bản; đồng thời phù hợp với tình hình phát triển của thị trường và giải quyết một số bất cập trong thực tế triển khai.

Các quy định tại dự thảo Thông tư không làm phát sinh thêm các yêu cầu nguồn lực về tài chính, nhân lực để thực hiện; có thể tiếp tục sử dụng và duy trì nguồn lực về tài chính, nhân lực hiện tại của cơ quan quản lý, các TCKDCK.

## **VI. NHỮNG VẤN ĐỀ XIN Ý KIẾN (NẾU CÓ)**

...

Trên đây là Tờ trình về dự thảo Thông tư sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 91/2020/TT-BTC quy định chỉ tiêu an toàn tài chính và biện pháp xử lý đối với tổ chức kinh doanh chứng khoán không đáp ứng chỉ tiêu an toàn tài chính, UBCKNN kính trình Lãnh đạo Bộ xem xét, ban hành./.

*(Xin gửi kèm theo: (1) Dự thảo Thông tư; ...).*

### **Nơi nhận:**

- Như trên;
- Chủ tịch UBCKNN (để báo cáo);
- Lưu: VT, QLKD (04b).

**KT. CHỦ TỊCH  
PHÓ CHỦ TỊCH**