

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Nghệ Tĩnh
Xóm 13, xã Nghi Kim, Thành phố Vinh, Tỉnh Nghệ An

THƯ GIẢI TRÌNH CỦA BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN QUẢN TRỊ

Kính gửi: Công ty TNHH Kiểm toán An Việt

Thư giải trình này được cung cấp liên quan đến cuộc kiểm toán của Công ty TNHH Kiểm toán An Việt về báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ từ 38.984.570.000 đồng lên 58.476.850.000 đồng của Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Nghệ Tĩnh nhằm mục đích đưa ra ý kiến về việc liệu báo cáo tình hình sử dụng vốn có phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tình hình sử dụng vốn hay không.

Chúng tôi xác nhận rằng với sự hiểu biết và tin tưởng cao nhất, chúng tôi đã tìm hiểu những thông tin mà chúng tôi cho là cần thiết để thu được những hiểu biết thích hợp về:

Báo cáo tình hình sử dụng vốn

- (1) Chúng tôi đã hoàn thành các trách nhiệm của mình như đã thỏa thuận trong các điều khoản của Hợp đồng kiểm toán số 01/2020/HĐ-AV3-TC ngày 13/01/2020, đối với việc lập và trình bày báo cáo tình hình sử dụng vốn theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tình hình sử dụng vốn. Cụ thể là báo cáo tình hình sử dụng vốn đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tình hình sử dụng vốn.
- (2) Chúng tôi khẳng định rằng, theo nhận định của chúng tôi, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày lập báo cáo tình hình sử dụng vốn yêu cầu phải điều chỉnh hoặc thuyết minh trên báo cáo này.
- (3) Việc lựa chọn và áp dụng các chính sách trong việc lập báo cáo tình hình sử dụng vốn là phù hợp với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tình hình sử dụng vốn.
- (4) Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục đánh giá tính chính xác và đầy đủ của các thông tin trình bày trên báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Thông tin cung cấp

- (1) Chúng tôi đã cung cấp cho Kiểm toán viên:
 - Quyền tiếp cận với tất cả sổ kế toán, tài liệu, chứng từ kế toán và các thông tin khác (bao gồm nghị quyết, quyết định, biên bản họp của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị) mà chúng tôi nhận thấy có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tình hình sử dụng vốn;
 - Các tài liệu, thông tin bổ sung mà Kiểm toán viên yêu cầu chúng tôi cung cấp để phục vụ cho mục đích kiểm toán;
 - Quyền tiếp cận không hạn chế với những cá nhân trong Công ty chúng tôi mà Kiểm toán viên xác định là cần thiết nhằm thu thập bằng chứng kiểm toán.
- (2) Tất cả các giao dịch đã được ghi chép trong tài liệu, sổ kế toán và đã được phản ánh trong báo cáo tình hình sử dụng vốn.
- (3) Chúng tôi đánh giá không có rủi ro liên quan đến việc các thông tin trên báo cáo tình hình sử dụng vốn có thể bị trình bày sai lệch trọng yếu do hành vi gian lận.
- (4) Chúng tôi không phát hiện được bất kỳ gian lận nào đã xảy ra hoặc có thể xảy ra ảnh hưởng đến Công ty chúng tôi liên quan đến:
 - Ban Giám đốc;
 - Những nhân viên có vai trò quan trọng trong kiểm soát nội bộ; hoặc
 - Các vấn đề khác mà gian lận có thể ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tình hình sử dụng vốn.



Thư giải trình của Ban Giám đốc và Ban Quản trị

- (5) Chúng tôi không có bất kỳ trường hợp nào không tuân thủ hoặc nghi ngờ không tuân thủ pháp luật và các quy định mà ảnh hưởng của việc không tuân thủ đó cần được xem xét khi lập và trình bày báo cáo tình hình sử dụng vốn.

Trân trọng,

Kế toán trưởng



Đào Ngọc Tiến

Nghệ An, ngày 14 tháng 01 năm 2020

Giám đốc



Hoàng Công Thành

