

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TÁC ĐÁ
VIỆT NAM**
-----o0o-----

Số: 01/2020 TTr/STV-BKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
-----o0o-----

Hà Nội, ngày 18 tháng 05 năm 2020

TỜ TRÌNH
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

*(V/v: **Phê chuẩn Báo cáo của Ban kiểm toán về hoạt động kiểm toán nội bộ năm 2019**)*

- Căn cứ Luật doanh nghiệp đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam, khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 đã được Quốc Hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XI, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 29/06/2006; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán ngày 24/11/2010;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Chế tác đá Việt Nam đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2008 thông qua ngày 26/06/2008, sửa đổi ngày 30/03/2018;
- Căn cứ Nghị quyết số 07/2020 NQ/STV-HĐQT ngày 18/05/2020 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chế tác đá Việt Nam Thông qua thời gian họp và hồ sơ họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

Ban kiểm toán kính trình Đại hội đồng cổ đông biểu quyết thông qua Báo cáo của Ban kiểm toán về hoạt động kiểm toán nội bộ năm 2019 theo nội dung được trình bày chi tiết tại bản báo cáo đính kèm.

Trân trọng kính trình!

Nơi gửi:

- ĐHCĐTN2020
- Lưu QHCD, Hồ sơ ĐHCĐTN2020

T/M BAN KIỂM TOÁN
TRƯỞNG BAN

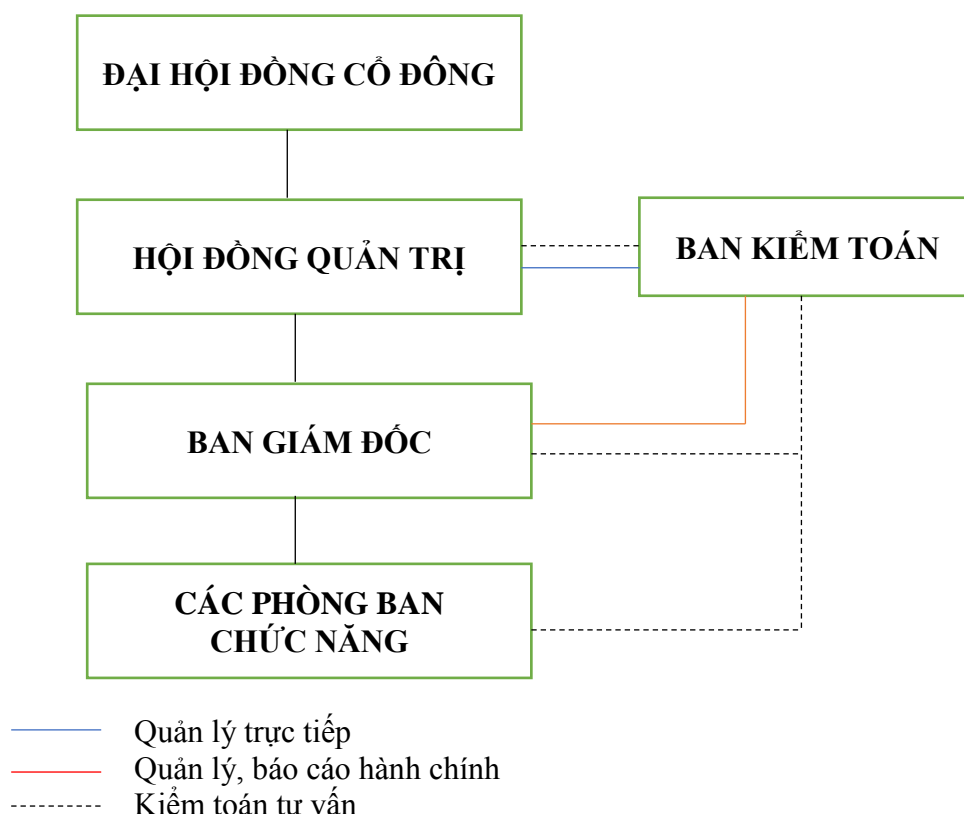
(Đã ký)

Thiều Thị Ngọc hiền

Hà Nội, ngày 18 tháng 05 năm 2020

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM TOÁN
TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020
(Kèm theo Tờ trình số 01/2020/TTr/STV-BKT ngày 18/05/2020 của Ban Kiểm toán)

1. Cơ cấu tổ chức Kiểm toán nội bộ



Năm 2019, Công ty đã chuyển đổi mô hình quản lý từ mô hình có Ban Kiểm soát sang mô hình Ban Kiểm toán trực thuộc HĐQT theo Điểm b, Điều 134 của Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26 tháng 11 năm 2014 của Quốc Hội. Kiểm toán nội bộ đóng vai trò rất quan trọng trong bộ máy hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp, góp phần cho sự phát triển bền vững của Công ty, làm nền tảng vững chắc để Công ty tăng khả năng thích ứng và chủ động đưa ra các giải pháp trong các tình huống biến động, thay đổi nhằm kiểm soát rủi ro, nắm bắt cơ hội trong các hoạt động của Công ty

2. Chức năng, nhiệm vụ của KTNB

KTNB thực hiện các chức năng, nhiệm vụ quan trọng sau:

- Đưa ra đánh giá độc lập, khách quan về tính tuân thủ, tính kinh tế, tính hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ và Quản trị rủi ro (QTRR)
- Kiểm tra, giám sát và tư vấn hoàn thiện, cải tiến các quy trình điều hành, quản lý và hoạt động của Công ty

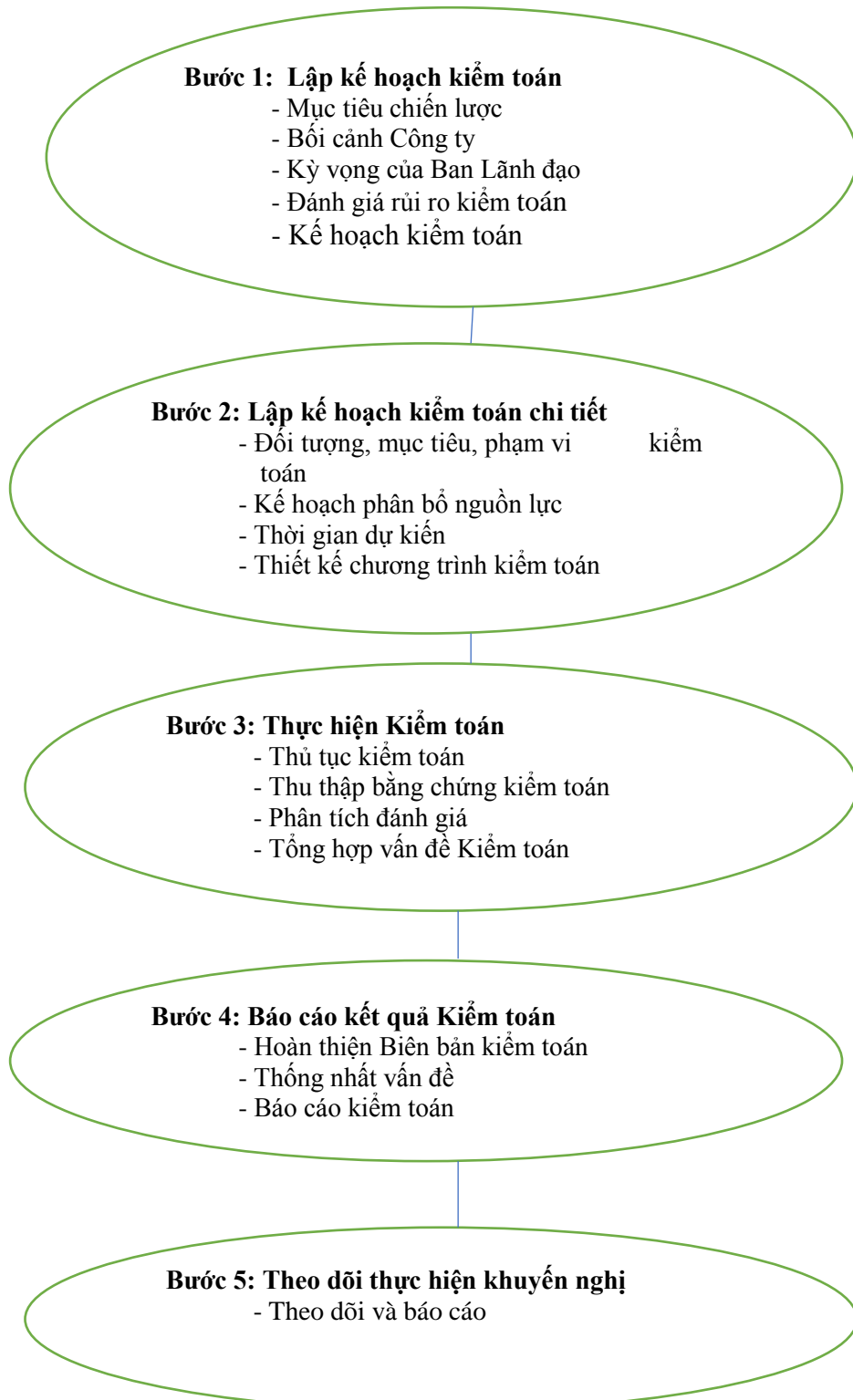
- Đảm bảo các hoạt động của Công ty tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật.

3. Phương pháp kiểm toán

- Phương pháp thực hiện kiểm toán nội bộ là phương pháp kiểm toán “định hướng theo rủi ro”, ưu tiên tập trung nguồn lực để kiểm toán các đơn vị, bộ phận, quy trình được đánh giá có mức độ rủi ro cao;

- Kế hoạch kiểm toán nội bộ được xây dựng dựa trên kết quả đánh giá rủi ro và được cập nhật, điều chỉnh phù hợp với các diễn biến, thay đổi trong hoạt động của Công ty.

4. Quy trình Kiểm toán nội bộ



5. Các công việc đã thực hiện năm 2019

- Giám sát công tác lập kế hoạch, quản lý, điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc
- Đánh giá hiệu quả hoạt động của Công ty
- Phối hợp kiểm toán độc lập trong việc thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019
- Đánh giá hệ thống QTRR và tư vấn hoàn thiện hệ thống QTRR Công ty
- Tham mưu với HĐQT và Ban Giám đốc trong công tác lập kế hoạch, điều hành và quản lý Công ty

6. Kết quả kiểm toán

6.1. Kết quả hoạt động giám sát

@ Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT

- HĐQT luôn tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị Công ty trong hoạt động điều hành doanh nghiệp
- HĐQT đã kịp thời nắm bắt thông tin của thị trường để điều hành hoạt động doanh nghiệp và đã đạt được kết quả theo kế hoạch đặt ra.

@ Kết quả giám sát hoạt động của Ban Giám đốc

- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019 đã hoàn thành vượt chỉ tiêu so với kế hoạch đã đề ra, điều này cho thấy Ban Giám đốc đã nỗ lực không ngừng trong các hoạt động điều hành của mình, mang lại hiệu quả cho Công ty.
- Ban Giám đốc luôn tuân thủ các quy định pháp luật hiện hành, tuân thủ các quy trình, quy định trong hoạt động điều hành doanh nghiệp theo đúng Điều lệ, Quy chế quản trị Công ty.

DVT: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	KH năm 2019		TH năm 2019		TH/KH năm 2019 (%)		Tăng trưởng năm 2019 so với năm 2018 (%)	
		Công ty mẹ	Hợp nhất	Công ty mẹ	Hợp nhất	Công ty mẹ	Hợp nhất	Công ty mẹ	Hợp nhất
1	Tổng doanh thu	392.838	463.835	601.256	727.034	53,05%	56,63%	129,99%	145,51%
2	Tổng lợi nhuận trước thuế	13.808	11.591	13.894	13.532	0,62%	16,75%	30,08%	26,57%

6.2. Kết quả kiểm toán nội bộ

@ Kết quả kiểm toán hệ thống KTNB và QTRR

- Hệ thống KTNB và QTRR hoạt động hiệu quả nhờ: (1) có hệ thống quy chế, quy trình và chính sách QTRR được ban hành đầy đủ; (2) các hoạt động triển khai để QTRR được thực hiện và báo cáo đầy đủ định kỳ hàng tháng; (3) ban hành đầy đủ các quy trình hướng dẫn thực hiện công việc cho từng lĩnh vực hoạt động; (4) có phòng ban chuyên trách triển khai và giám sát công tác QTRR, đảm bảo triển khai các hoạt động kiểm soát nội bộ đúng quy trình.
- Mức độ tuân thủ các quy trình, quy định ở mức cao, không có phát hiện sai phạm ở mức độ trọng yếu

- Các đơn vị được kiểm toán, tư vấn luôn tạo điều kiện và hợp tác cùng Ban kiểm toán trong suốt quá trình diễn ra cuộc kiểm toán, giúp cho Ban kiểm toán hoàn thành nhiệm vụ được giao
- Các tư vấn, khuyến nghị của Ban kiểm toán đều được các đơn vị thực hiện nghiêm túc với tinh thần trách nhiệm cao.

@ Kết quả kiểm toán báo cáo tài chính

- Ban kiểm toán đã phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019, kết quả cho thấy:

+ Báo cáo tài chính đã phản ánh đúng tình hình sản xuất kinh doanh thực tế của Công ty trong năm tài chính 2019

+ Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019, cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 tài chính.

+ Báo cáo tài chính năm 2019 được lập và công bố thông tin phù hợp với các quy định của UBCKNN, Sở GD&ĐT Hà Nội và các văn bản pháp luật hiện hành có liên quan.

7. Thu nhập của HĐQT, BKS.

Nguyên tắc chi trả

- Đối với các thành viên HĐQT, BKS làm việc chuyên trách tại Công ty, Công ty thực hiện chi trả tiền lương và tiền thưởng theo Quy chế lương do HĐQT Công ty ban hành và chi trả thù lao theo mức thù lao đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Đối với các thành viên HĐQT và BKS không chuyên trách, Công ty thực hiện chi trả thù lao theo mức thù lao đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua

TT	Họ và tên	Chức danh	Số tháng	Thu nhập từ tiền lương, thưởng của HĐQT, BKS trực tiếp làm việc tại Công ty	Thù lao HĐQT, BKS
1	Lưu Công An	Chủ tịch HĐQT	12		33.550.000
2	Phạm Anh Tuấn	Ủy viên HĐQT	12		32.450.000
3	Nguyễn Xuân An	Ủy viên HĐQT	12		30.000.000
4	Thiều Thị Ngọc Hiền	Ủy viên HĐQT	12		30.000.000
5	Đỗ Quang Bình	Ủy viên HĐQT	12		30.000.000
6	Phạm Ngọc Đông	Trưởng BKS	03	253.240.460	9.000.000
7	Nguyễn Phương Thúy	Thành viên BKS	03		7.200.000
8	Trần Lan Phương	Thành viên BKS	03		7.200.000
	Tổng cộng			253.240.460	179.400.000

8. Kế hoạch kiểm toán trọng tâm năm 2020

Năm 2020, Ban Kiểm toán đã đặt ra các mục tiêu chủ yếu nhằm phát huy hơn nữa vai trò của công tác kiểm toán nội bộ của Công ty như sau:

- Đào tạo, nâng cao trình độ chuyên môn của kiểm toán viên nội bộ
- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Giám đốc trong công tác lập kế hoạch và điều hành doanh nghiệp
- Phối hợp cùng kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020
- Đẩy mạnh thực hiện chức năng tư vấn hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ, các quy trình quản trị Công ty.

Nơi gửi:

- ĐHCĐTN2020
- Lưu QHCD, Hồ sơ ĐHCĐTN2020

**T/M BAN KIỂM TOÁN
TRƯỞNG BAN**

(Đã ký)

Thiều Thị Ngọc hiền