



**CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN DANH KHÔI**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 04 năm 2021

BÁO CÁO BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ

I. Hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ trong năm 2020:

1. Nhân sự của Ban Kiểm toán nội bộ:

Ban Kiểm toán nội bộ (Ban KTNB) của Công ty Cổ phần Tập đoàn Danh Khôi gồm 03 thành viên được bổ nhiệm theo Nghị quyết số: 3107/2020/NQ-HĐQT ngày 31/7/2020 của Hội đồng quản trị (HĐQT) và có hiệu lực từ ngày 01/8/2020:

- Ông Lê Quyết Chiến – Trưởng ban
- Ông Đoàn Hữu Lộc – Thành viên
- Ông Phạm Văn Huy – Thành viên

2. Tổng kết các cuộc họp của Ban KTNB:

- Ngay sau khi được bổ nhiệm các thành viên đã họp phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên. Trên cơ sở nhiệm vụ được phân công Trưởng ban và các thành viên đã tích cực thực hiện các nhiệm vụ được phân công nhằm thực hiện kiểm soát tuân thủ, hoạt động cũng như báo cáo tài chính của Công ty cũng như các nội dung khác Hội đồng quản trị giao.
- Ban KTNB đã tổ chức họp định kỳ ít nhất mỗi quý 1 lần theo đúng quy chế hoạt động của Ban KTNB. Ngoài ra các thành viên trong Ban KTNB thường xuyên tổ chức trao đổi, đánh giá đối với các vấn đề có liên quan đến việc quản lý, điều hành kinh doanh của Công ty phục vụ cho mục đích kiểm soát của Ban KTNB.
- Thông qua các hoạt động kiểm soát, Ban KTNB đã đưa ra các ý kiến, kiến nghị với HĐQT, Ban điều hành về biện pháp tăng cường kiểm soát, giảm thiểu những rủi ro, đảm bảo tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ và các quy định của Công ty, góp phần nâng cao chất lượng, hiệu quả và hoàn thành các nhiệm vụ kinh doanh của Công ty trong năm 2020.

3. Công tác kiểm toán nội bộ:

Trong năm 2020, Ban KTNB đã thực hiện các cuộc kiểm tra theo đúng kế hoạch hoạt động đã được HĐQT thông qua và các hoạt động khác theo chức năng, nhiệm vụ. Kết quả hoạt động kiểm toán của Ban KTNB được HĐQT và Ban điều hành đánh giá cao, các hoạt động cụ thể:

- Xây dựng kế hoạch, chương trình kiểm tra, kiểm soát theo phê duyệt của HĐQT. Triển khai thực hiện đúng nhiệm vụ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ, quy chế và quy định của Công ty.
- Ban KTNB cũng tiến hành các hoạt động rà soát, đánh giá độc lập về tính phù hợp, đầy đủ của hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty; trực tiếp làm việc với các đơn vị có liên quan đề xuất các thay đổi cần thiết đối với hệ thống kiểm soát nội bộ để hoàn thiện nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động trong toàn hệ thống.

- Đánh giá tính hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty trong việc ngăn ngừa, phát hiện và xử lý kịp thời các rủi ro.
- Kiểm soát trình tự, thủ tục ban hành các nội quy, quy chế, quy định, quy trình và các văn bản khác của Công ty.
- Kiểm tra các đơn vị (Khối/Phòng/Ban) trong Công ty trong việc tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ và Quy chế quản trị Công ty.
- Kiểm tra các đơn vị thành viên trong Công ty trong việc tuân thủ các chính sách, quy chế, quy định, quy trình của Công ty.
- Kiểm tra, đánh giá báo cáo tài chính quý, bán niên, năm của Công ty và công ty con.
- Trao đổi với đơn vị Kiểm toán độc lập để làm rõ các vấn đề phát sinh, đề xuất Kiểm toán độc lập tập trung soát xét các nội dung tiềm ẩn rủi ro để đưa ra các ý kiến kiến nghị, xử lý nhằm hạn chế sai sót.
- Đánh giá thường xuyên việc thực hiện các mục tiêu kinh doanh của Công ty so với chỉ tiêu của Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Theo dõi, đôn đốc, kiểm tra kết quả thực hiện các kiến nghị sau kiểm toán của các đơn vị và công ty thành viên.
- Báo cáo HĐQT về các hoạt động, các vấn đề và các kiến nghị của Kiểm toán nội bộ sau mỗi cuộc kiểm tra.
- Trưởng Ban KTNB thường xuyên tham gia các cuộc họp của Ban điều hành liên quan đến các nội dung: mục tiêu và kế hoạch kinh doanh, kế hoạch và chiến lược phát triển của Công ty, xây dựng và kiện toàn bộ máy tổ chức ...
- Thực hiện các nội dung khác theo yêu cầu, đề xuất của HĐQT.

II. Kết quả hoạt động Ban KTNB trong năm 2020:

1. Về kết quả thẩm định báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty:

- Hệ thống thông tin kế toán, công tác ghi chép, lưu trữ hồ sơ cơ bản phù hợp với quy định hiện hành. Các chỉ tiêu trên báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 31/12/2020 được trình bày phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành.
- Xét trên khía cạnh trọng yếu Báo cáo tài chính của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2020.
- Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản trong Báo cáo tài chính hợp nhất:

Đơn vị tính: triệu đồng

Bảng 1: Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Stt	Chỉ tiêu	31/12/2019	31/12/2020
I	Tổng tài sản	855.842	768.639
1	Tài sản ngắn hạn	740.416	536.780
a	Tiền và các khoản tương đương tiền	42.524	13.458
b	Đầu tư tài chính ngắn hạn	96.000	0
c	Các khoản phải thu ngắn hạn	494.637	499.401

Stt	Chỉ tiêu	31/12/2019	31/12/2020
d	Hàng tồn kho	94.557	8.182
e	Tài sản ngắn hạn khác	12.698	15.739
2	Tài sản dài hạn	115.426	231.859
a	Các khoản phải thu dài hạn	29.832	41.023
b	Tài sản cố định	65.888	77.940
c	Tài sản dở dang dài hạn	349	95.519
d	Tài sản dài hạn khác	19.357	17.377
II	Nguồn vốn	855.842	768.639
1	Nợ phải trả	435.100	291.150
a	Nợ ngắn hạn	247.262	118.182
b	Nợ dài hạn	187.838	172.968
2	Vốn chủ sở hữu	420.742	477.489
a	Vốn góp của chủ sở hữu	240.000	301.798
b	Thặng dư vốn cổ phần	29.861	29.861
c	Quỹ đầu tư phát triển	2.111	3.328
d	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	142.753	136.410
e	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	6.017	6.092

Bảng 2: Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Stt	Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	532.656	207.445
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	0	196
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	532.656	207.249
4	Giá vốn hàng bán	340.693	40.891
5	Lợi nhuận gộp	191.963	166.358

Stt	Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020
6	Doanh thu hoạt động tài chính	4.819	465
7	Chi phí tài chính	5.919	4.902
8	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh liên kết	0	0
9	Chi phí bán hàng	44.043	57.629
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	42.626	54.441
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	104.194	49.850
12	Thu nhập khác	11.205	28.104
13	Chi phí khác	1.574	4.756
14	Lợi nhuận khác	9.632	23.347
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	113.826	73.197
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	24.286	10.996
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(775)	0
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	90.315	62.201
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng)	2.881	2.005

2. Công tác quản lý Công ty của HĐQT:

- Năm 2020, HĐQT đã tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, triển khai và thực hiện tốt các Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông.
- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hàng quý theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Trong năm 2020, HĐQT tiếp tục có những hoạt động tích cực và hiệu quả, phối hợp chặt chẽ với Tổng Giám đốc và Ban điều hành để đưa ra các định hướng cũng như giải quyết kịp thời các vấn đề phát sinh liên quan đến hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty.
- Các Nghị quyết của HĐQT được ban hành phù hợp với chức năng và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

3. Công tác điều hành của Tổng Giám đốc trong năm 2020:

- Cùng với Ban điều hành, Tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện đầy đủ và kịp thời các quyết định, nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và HĐQT, thực hiện tốt kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty; chủ động lập kế hoạch quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh; phát huy hiệu quả bộ máy tổ chức và quản lý của Công ty.

- Ban điều hành có sự phối hợp chặt chẽ, chủ động, tích cực trong tìm kiếm công việc, chỉ đạo thực hiện sản xuất kinh doanh, đảm bảo việc làm và nâng cao thu nhập cho cán bộ công nhân viên.
- Ban điều hành Công ty thường xuyên tổ chức các cuộc họp để bàn việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty và các công ty con, đồng thời đưa ra những chỉ đạo, chấn chỉnh và biện pháp khắc phục những tồn tại, thiếu sót.

III. Kiến nghị của Ban KTNB:

Với những biến động của nền kinh tế thế giới do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid diễn ra trong thời gian vừa qua và các thay đổi về tình hình kinh tế vĩ mô, thị trường tài chính,... Ban Điều hành đã có những thay đổi nhanh chóng kịp thời trong việc triển khai hoạt động đầu tư kinh doanh của Công ty, cùng với sự nỗ lực rất lớn của các cấp quản lý và toàn thể nhân viên, Công ty đã hoàn thành kế hoạch lợi nhuận năm 2020 đã đề ra.

Để phát triển những thành quả đã đạt được trong năm 2019, 2020 và thực hiện thành công chiến lược kinh doanh năm 2021 của Công ty, Ban KTNB kiến nghị Ban Điều hành thực hiện các biện pháp sau:

1. Rà soát, xây dựng bổ sung, cải tiến hoàn thiện Hệ thống kiểm soát nội bộ (chính sách, cơ cấu tổ chức, quy chế, quy định, quy trình Công ty) phù hợp theo các thay đổi của quy định pháp luật, Điều lệ, Quy chế quản trị Công ty, quản trị rủi ro tốt nhất; theo các quan điểm: tinh gọn các chốt kiểm soát không quan trọng hoặc các bước công việc mang tính hình thức, bổ sung các chốt kiểm soát quan trọng trên cơ sở xem xét giữa lợi ích và chi phí.
2. Có kế hoạch cụ thể và triển khai thường xuyên để toàn thể Người lao động nắm vững các tài liệu quản lý liên quan đến trách nhiệm cá nhân, đơn vị và luôn có ý thức tuân thủ và đóng góp ý kiến cải tiến hệ thống quản lý tài liệu Công ty, góp phần nâng cao tính hiệu quả của Hệ thống kiểm soát nội bộ.
3. Rà soát lại các rủi ro được đánh giá và đang theo dõi, cập nhật để hoàn thiện quy trình quản lý rủi ro cho các hoạt động của Công ty;
4. Không ngừng tăng cường công tác nghiên cứu thị trường, tìm kiếm dự án mới, kiểm soát chặt chẽ chi phí – dòng tiền, nhanh chóng áp dụng công nghệ thông tin vào công tác quản lý để ngày càng nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh của Công ty.
5. Ban KTNB kiến nghị HĐQT tiếp tục nâng cao vai trò của Ban KTNB trong việc kiểm soát tài chính, kiểm soát hoạt động, kiểm soát tuân thủ hệ thống quản lý của các đơn vị trong Công ty cũng như các Công ty con.

IV. Định hướng hoạt động của Ban KTNB năm 2021:

Căn cứ điểm b khoản 1 Điều 137 Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ban hành ngày 17/06/2020 và có hiệu lực từ 01/01/2021 thì Ban KTNB sẽ được đổi thành Ủy ban kiểm toán. Do đó, tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 của Công ty sẽ thông qua việc sửa đổi Điều lệ Công ty, trong đó có nội dung đổi Ban KTNB thành Ủy ban kiểm toán. Sau đó, HĐQT sẽ tiến hành bãi nhiệm các thành viên của Ban KTNB và sẽ bổ nhiệm các thành viên của Ủy ban kiểm toán theo đúng tiêu chuẩn được quy định tại Điều 161 Luật doanh nghiệp năm 2020 và các văn bản hướng dẫn có liên quan.

Trong khoảng thời gian đến ngày bãi nhiệm, Ban KTNB định hướng hoạt động trên cơ sở hoạt động của năm 2020, mục tiêu và kế hoạch kinh doanh năm 2021 của Công ty, mục tiêu của Ban KTNB và yêu cầu đáp ứng các công việc thực hiện theo mức độ rủi ro và phải dự phòng quỹ thời gian để thực hiện các cuộc kiểm toán đột xuất.

Các định hướng hoạt động của Ban KTNB trong 4 tháng đầu năm 2021 như sau:

1. Tham gia cùng Ban điều hành, Tổng Giám đốc trong công tác hoàn thiện hệ thống các quy định của Công ty (quy chế, quy định, quy trình quản lý, định mức chi phí trong hoạt động kinh doanh ...).
2. Giám sát thực hiện các hoạt động kinh doanh của Công ty đảm bảo tuân thủ quy định của Pháp luật, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết của HĐQT và các quy chế, quy định, quy trình nội bộ của Công ty.
3. Thực hiện các cuộc kiểm toán theo đúng kế hoạch đã được HĐQT phê duyệt, cũng như các cuộc kiểm toán đột xuất theo yêu cầu.
4. Thực hiện công tác hướng dẫn nghiệp vụ, kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty nhằm sớm phát hiện các vi phạm, thiếu sót để đưa ra những kiến nghị nhằm chấn chỉnh kịp thời theo đúng quy định.
5. Nâng cao năng lực đội ngũ kiểm toán nội bộ thông qua công tác đào tạo (bên ngoài và nội bộ) nhằm đảm bảo chất lượng công tác kiểm toán của Công ty.

TM. BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ
TRƯỞNG BAN



LÊ QUYẾT CHIẾN

