

Số: 2027 /TB-CNTĐ

TPHCM, ngày 21 tháng 6 năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG**  
-----

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC**

- Mã chứng khoán: TDW
- Địa chỉ: Số 8 Khổng Tử, phường Bình Thới, Tp. Thủ Đức, Tp.HCM
- Điện thoại liên hệ: 19001012 Fax: 028 3896 0241
- E-mail: idscentd@gmail.com

2. Nội dung thông tin công bố:

Nghị quyết 33/NQ-CNTĐ-HĐQT ngày 21/6/2023 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức về việc thông qua Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2023.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 21/6/2023 tại đường dẫn: <https://www.capnuocthuduc.vn>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Tài liệu đính kèm:**

- Nghị quyết 33/NQ-CNTĐ

**Đại diện tổ chức**  
Người đại diện theo pháp luật  
**GIÁM ĐỐC**

**Nguyễn Công Minh**

Số : 33/NQ-CNTĐ-HĐQT

Tp.HCM, ngày 21 tháng 6 năm 2023

**NGHỊ QUYẾT**

**Về việc thông qua Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2023**

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỦ ĐỨC**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- Căn cứ Quyết định số 6662/QĐ-UBND ngày 30 tháng 12 năm 2005 của Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh, về việc phê duyệt phương án và chuyển Chi nhánh Cấp nước Thủ Đức thuộc Tổng công ty Cấp nước Sài Gòn thành Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức;
- Căn cứ văn bản 31/PYK-CNTĐ ngày 16 tháng 6 năm 2023 về việc lấy ý kiến Hội đồng quản trị bằng văn bản thông qua Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2023;
- Căn cứ Biên bản kiểm phiếu 32/BB-CNTĐ ngày 21 tháng 6 năm 2023.

**QUYẾT NGHỊ:**

**Điều 1.** Thông qua Kế hoạch kiểm toán nội bộ tại Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức năm 2023 theo văn bản 02/BC-KTNB ngày 20/02/2023 đính kèm.

**Điều 2.** Nghị quyết có hiệu lực kể từ ngày ký. Thành viên Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, Bộ phận Kiểm toán nội bộ, các phòng chức năng và cá nhân liên quan chịu trách nhiệm thi hành Nghị quyết này.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

**CHỦ TỊCH**

**Nơi nhận:**

- Như điều 2;
- Ban kiểm soát;
- UBCKNN;
- Sở GDCK Tp.HCM;
- Website;
- Lưu.

**Nguyễn Tổng Đăng Khoa**

Số: 02 / BC-KTNB

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 02 năm 2023

## BÁO CÁO

*Kế hoạch hoạt động và Kiểm toán nội bộ năm 2023*

### **Kính gửi : HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

#### Căn cứ :

- Nghị định số 05/2019/NĐ-CP ngày 22 tháng 01 năm 2019 của Chính phủ về Kiểm toán nội bộ;
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần cấp nước Thủ Đức;
- Quyết định số 10/QĐ-CNTĐ-HĐQT ngày 22 tháng 4 năm 2021 của Hội đồng quản trị về việc thành lập Bộ phận kiểm toán nội bộ Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức;
- Quyết định số 12/QĐ-CNTĐ-HĐQT ngày 22 tháng 4 năm 2021 và Quyết định số 13/QĐ-CNTĐ-HĐQT ngày 22 tháng 4 năm 2021 của Hội đồng quản trị về việc ban hành quy chế kiểm toán nội bộ và quy trình kiểm toán nội bộ ;
- Kết quả khảo sát đánh giá rủi ro năm 2021.

*Bộ phận kiểm toán nội bộ Công ty Cổ phần Cấp nước Thủ Đức xây dựng kế hoạch Kiểm toán nội bộ năm 2023 trình Hội đồng quản trị như sau:*

#### **I. Mục tiêu của kiểm toán nội bộ**

Thông qua các hoạt động kiểm tra, đánh giá và tư vấn, kiểm toán nội bộ đưa ra các đảm bảo mang tính độc lập, khách quan và các khuyến nghị về các nội dung: Hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty; các quy trình quản trị và quy trình quản lý rủi ro của Công ty đảm bảo tính hiệu quả và có hiệu suất cao, các mục tiêu hoạt động và các mục tiêu chiến lược, kế hoạch và nhiệm vụ công tác mà Công ty đạt được.

#### **II. Nhiệm vụ trọng tâm năm 2023:**

1. Rà soát, đánh giá, cập nhật hồ sơ rủi ro của các phòng chức năng;
2. Kiểm toán các bộ phận được đánh giá có mức độ rủi ro cao qua khảo sát;
3. Hỗ trợ xây dựng các quy trình nội bộ.

#### **III. Kế hoạch kiểm toán :**

##### **1. Thu thập thông tin, đánh giá rủi ro:**

- Phòng vấn nhân sự chủ chốt, phụ trách các phòng chức năng, cập nhật hồ sơ rủi ro định kỳ, làm cơ sở lập kế hoạch kiểm toán ngắn và trung hạn.

##### **2. Cách thức kiểm toán:**

- Kiểm tra, đánh giá việc tuân thủ các quy định pháp luật trong việc ban hành và thực hiện các quy trình, quy định tại Công ty.

- Tiếp tục rà soát các quy trình nghiệp vụ, chức năng, nhiệm vụ của các phòng chức năng, quy trình phối hợp giữa các bộ phận chuyên môn và việc thực hiện các quy trình nghiệp vụ đã ban hành, đưa ra các khuyến nghị về hệ thống kiểm soát hiện có và quy trình cần bổ sung.

### **3. Đối tượng kiểm toán:**

- 3.1 Kiểm tra định kỳ: Kiểm tra việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, kế hoạch đầu tư xây dựng, kế hoạch tài chính, thẩm định báo cáo tài chính định kỳ.
- 3.2 Kiểm tra theo chuyên đề (công tác kiểm tra, kiểm toán trực tiếp): Kiểm tra các Phòng có rủi ro cao đã được xác định ở trên: Phòng Kỹ thuật, Phòng Kế hoạch vật tư Tổng hợp, Phòng Kế toán Tài chính và Phòng Quản lý dự án, phòng Ghi thu (nếu đủ nguồn lực)

### **4. Phối hợp thực hiện:**

#### 4.1 Trách nhiệm của Bộ phận kiểm toán nội bộ:

- Thực hiện kế hoạch kiểm toán đã được phê duyệt; chịu trách nhiệm trước hội đồng quản trị về kết quả công việc kiểm toán nội bộ, về những đánh giá, kết luận, kiến nghị, đề xuất trong các báo cáo kiểm toán nội bộ.
- Theo dõi, kiểm tra kết quả thực hiện các kiến nghị sau kiểm toán của các Phòng chức năng.
- Báo cáo kết quả thực hiện kiểm toán nội bộ gửi Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban giám đốc và các Phòng có liên quan theo quy định.

#### 4.2 Trách nhiệm của các bộ phận được kiểm toán:

- Cung cấp đầy đủ thông tin, tài liệu, hồ sơ cần thiết cho công việc của kiểm toán nội bộ theo yêu cầu của Bộ phận kiểm toán nội bộ một cách trung thực, chính xác.
- Thực hiện những kiến nghị đã thống nhất với Bộ phận Kiểm toán nội bộ hoặc theo chỉ đạo của Hội đồng quản trị và Giám đốc Công ty.
- Thời gian cung cấp tài liệu cho bộ phận kiểm toán nội bộ: trong vòng 7 (bảy) ngày kể từ thời điểm có thông báo kiểm toán.
- + Báo cáo tài chính hàng quý trong thời hạn 15 ngày kể từ ngày kết thúc quý.
- + Báo cáo tài chính 6 tháng, năm (sau kiểm toán) gửi trước 07 ngày so với thời điểm trình Hội đồng quản trị thông qua báo cáo tài chính chính thức.

5. **Công tác nhân sự:** Do nhân sự bộ phận kiểm toán nội bộ vừa bổ sung chưa có kinh nghiệm và chưa được đào tạo chuyên môn, đồng thời đang thực hiện công tác hỗ trợ xây dựng hoàn thiện các quy trình, do vậy để có thể thực hiện các cuộc kiểm toán theo kế hoạch kính đề nghị Hội đồng quản trị chấp thuận chủ trương thuê đơn vị tư vấn kiểm toán có năng lực hỗ trợ thực hiện công tác kiểm toán nội bộ cho năm 2023.

### **IV. Thời gian kiểm toán:**

Thời gian	Nội dung
Quý I	<p><b>1. Công tác báo cáo đánh giá, và tư vấn theo định hướng rủi ro (Tự thực hiện)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Báo cáo đánh giá kết quả thực hiện các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh và xây dựng cơ bản, kết quả thực hiện kế hoạch tài chính quý IV và cả năm 2022.</li> <li>- Báo cáo tình hình hoạt động của bộ phận kiểm toán nội bộ năm 2022 và kế hoạch hoạt động năm 2023.</li> </ul> <p><b>2. Báo cáo chuyên đề ( Phối hợp cùng Tư vấn thực hiện)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hệ thống, hoàn thiện 3 quy trình chính để các Phòng Ban đề xuất ban hành.</li> </ul>
Quý II	<p><b>1. Công tác báo cáo đánh giá (tự thực hiện)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Thẩm định Báo cáo Quý I năm 2023:</li> <li>+ Báo cáo tài chính, Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch tài chính;</li> <li>+ Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh;</li> <li>+ Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư xây dựng, tình hình giải ngân các công trình, dự án;</li> <li>- Tham dự các cuộc họp của Công ty và giải quyết các công việc thường nhật của Bộ phận kiểm toán nội bộ.</li> </ul>
Quý III	<p><b>1. Công tác báo cáo đánh giá (tự thực hiện)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Thẩm định Báo cáo Bán niên năm 2023:</li> <li>+ Báo cáo tài chính; Báo cáo giám sát tài chính, Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch tài chính;</li> <li>+ Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh;</li> <li>+ Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư xây dựng, tình hình giải ngân các công trình, dự án;</li> <li>- Tham dự các cuộc họp của Công ty và giải quyết các công việc thường nhật của Bộ phận kiểm toán nội bộ.</li> </ul> <p><b>2. Báo cáo chuyên đề ( Phối hợp cùng Tư vấn thực hiện)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kiểm toán Phòng Kế toán tài chính trong việc thực hiện các quy trình quy định của Công ty trong công tác chuyên môn.</li> <li>- Kiểm toán phòng kỹ thuật, Phòng Kế hoạch vật tư tổng hợp trong việc thực hiện các quy trình quy định của Công ty trong công tác chuyên môn.</li> </ul>
Quý IV	<p><b>1. Công tác báo cáo đánh giá (tự thực hiện)</b></p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Thẩm định Báo cáo Quý III năm 2023:</li> <li>+ Báo cáo tài chính; Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch tài chính;</li> <li>+ Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh;</li> <li>+ Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch đầu tư xây dựng, tình hình giải ngân các công trình, dự án;</li> <li>- Tham dự các cuộc họp của Công ty và giải quyết các công việc thường nhật của Bộ phận kiểm toán nội bộ.</li> </ul> <p><b>2. Báo cáo chuyên đề</b> (<i>Phối hợp cùng Tư vấn thực hiện</i>)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kiểm toán Phòng Quản lý dự án, phòng Ghi thu trong việc thực hiện các quy trình quy định của Công ty trong công tác chuyên môn.</li> </ul> <p><b>3. Công tác khác</b> (<i>tự thực hiện</i>)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kiểm tra và đánh giá các hoạt động cụ thể, đột xuất theo chỉ đạo của Hội đồng quản trị và Giám đốc công ty.</li> </ul>
--	--

Kế hoạch kiểm toán nội bộ có thể được điều chỉnh khi có thay đổi cơ bản về quy mô hoạt động, diễn biến rủi ro hay nguồn lực hiện có theo khoản 3 điều 17 của Quy chế kiểm toán nội bộ.

Trên đây là báo cáo về việc xây dựng Kế hoạch hoạt động và kiểm toán nội bộ năm 2023 của Bộ phận kiểm toán nội bộ kính trình Hội đồng quản trị xem xét và phê duyệt.

Trân trọng kính trình.

**Trưởng BP**  
**Kiểm toán nội bộ**

**Đồng thuận**  
**Giám Đốc**

**Nguyễn Thị Hồng Loan**

**Nguyễn Công Minh**