

Số: 12/2024/TTr-HĐQT

Đồng Nai, ngày 05 tháng 04 năm 2024

TỜ TRÌNH

(V/v lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2024)

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 do Quốc Hội nước Cộng hòa XHCN Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020 và các văn bản sửa đổi hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ Thông tư số 183/2013/TT-BTC về kiểm toán độc lập đối với đơn vị có lợi ích công chúng;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Sản xuất và Đầu tư Hoàng Gia.

Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2024 của Công ty Cổ phần Sản xuất và Đầu tư Hoàng Gia (RYG) cụ thể như sau:

1) Tiêu chí lựa chọn:

- Công ty kiểm toán độc lập được lựa chọn phải phải nằm trong Danh sách được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước hoặc Cơ quan Quản lý nhà nước liên quan chấp thuận và cho phép thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho RYG.
- Là Công ty Kiểm toán có uy tín, có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với nội dung, phạm vi và tiến độ kiểm toán do RYG yêu cầu.

2) Danh sách lựa chọn:

- Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC
- Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
- Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam (AFC)
- Công ty TNHH KPMG
- Công ty TNHH PwC (Việt Nam)

RYG có trách nhiệm phối hợp với công ty kiểm toán được lựa chọn trong việc cung cấp các hồ sơ, tài liệu, thông tin theo yêu cầu của công ty kiểm toán đầy đủ và đúng hạn để phục vụ công tác kiểm toán. Từ đó, công ty kiểm toán được lựa chọn có trách nhiệm đảm bảo trong việc ký ban hành Báo cáo tài chính kiểm toán/soát xét tuân thủ về mặt thời gian theo quy định tại Điều 10, Điều 11, Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Điều này phải được quy định và thể hiện trong Hợp đồng kiểm toán/soát xét Báo cáo tài chính năm 2024 ký kết giữa RYG và Công ty kiểm toán được lựa chọn.

Trường hợp các Công ty kiểm toán nêu trên không thể thực hiện công tác kiểm toán theo quy định pháp luật, quy định của Cơ quan quản lý Nhà nước hoặc RYG không đạt được thỏa thuận về việc ký kết hợp đồng kiểm toán, Đại hội đồng cổ đông ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định việc lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập khác (Công ty kiểm toán được lựa chọn phải đáp ứng các tiêu chí nêu tại mục 1 nêu trên) để thực hiện việc kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 theo quy định Pháp luật và báo cáo Đại hội đồng cổ đông tại kỳ họp gần nhất.

Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.



Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HDQT;
- Ban tổ chức Đại hội;
- Lưu VT.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**

