

NGHỊ QUYẾT

ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NIÊN ĐỘ 2017-2018

(V/v thông qua Báo cáo hoạt động niên độ 2017 – 2018 và kế hoạch hoạt động niên độ 2018 – 2019 của Tiểu ban kiểm toán)

- Căn cứ Luật doanh nghiệp và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Thành Thành Công – Biên Hòa;
- Căn cứ toàn bộ tài liệu họp Đại hội đồng cổ đông thường niên niên độ 2017-2018 đã được cung cấp cho các cổ đông;
- Căn cứ Biên bản họp Đại hội đồng cổ đông thường niên niên độ 2017-2018 số /2018/BB - ĐHĐCĐ/TTCBH ngày/...../..... của Công ty Cổ phần Thành Thành Công – Biên Hòa,

QUYẾT NGHỊ

- Điều 1.** Thông qua Báo cáo hoạt động niên độ 2017 – 2018 và kế hoạch hoạt động niên độ 2018 – 2019 của Tiểu ban kiểm toán.
(Nội dung báo cáo theo Phụ lục 01 đính kèm)
- Điều 2.** Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký.
- Điều 3.** Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty có trách nhiệm triển khai, giám sát và báo cáo việc thực hiện Nghị quyết này./.

**TM. ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG
CHỦ TỌA**

Nơi nhận:

-HDQT, BTGD, ;

-Lưu VPCT.

PHẠM HỒNG DƯƠNG

PHỤ LỤC 01

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA TIỂU BAN KIỂM TOÁN NIÊN ĐỘ 2017 – 2018 VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NIÊN ĐỘ 2018 - 2019

I. HOẠT ĐỘNG CỦA TIỂU BAN KIỂM TOÁN TRONG NIÊN ĐỘ 2017 - 2018

TBKT trực thuộc Hội đồng Quản trị (HĐQT) Công ty cổ phần Thành Thành Công Biên Hòa (Công ty) được thành lập ngày 15/5/2018 gồm có 03 thành viên, trong đó:

Họ và Tên	Chức vụ	
Bà Nguyễn Thùy Vân	Thành viên HĐQT	Trưởng Tiểu ban
Ông See Beow Tean	Thành viên HĐQT độc lập	Thành viên Tiểu ban
Ông Henry Chung	Thành viên HĐQT độc lập	Thành viên Tiểu ban

Trong năm tài chính kết thúc vào ngày 30/6/2018, TBKT đã tổ chức 01 cuộc họp với sự tham gia của cả 03 thành viên và một số cuộc họp hội ý thông qua video conference và lấy ý kiến bằng hình thức email. Tuy TBKT được thành lập gần cuối niên độ 2017-2018, nhưng các thành viên đã tích cực thực rà soát tổng hợp các công việc của Ban Kiểm soát trước đây và đánh giá các hoạt động của Công ty trong giai đoạn sau thành lập để báo cáo kết quả hoạt động lên HĐQT.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NIÊN ĐỘ 2017-2018

1. Giám sát hoạt động của HĐQT – Ban Tổng Giám đốc:

Qua xem xét các công việc kiểm tra, đánh giá của Ban Kiểm soát trước đây đối với hoạt động của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong năm tài chính 2017 - 2018, TBKT ghi nhận các kết quả sau:

- Các hoạt động của Công ty phù hợp với nội dung trong Giấy phép đăng ký kinh doanh, Điều lệ và tuân thủ đúng quy định của pháp luật, chế độ quản lý của Nhà nước, chế độ kế toán tài chính.
- Hoạt động của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.
- HĐQT và Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện đầy đủ các chỉ đạo đối với hoạt động sản xuất và kinh doanh theo đúng Nghị Quyết Đại hội đồng Cổ đông (ĐHĐCĐ) đã đề ra cũng như các Nghị quyết của HĐQT.

2. Giám sát báo cáo tài chính

TBKT đã thực hiện giám sát báo cáo tài chính quý, sáu tháng, năm trước khi Ban Điều hành trình HĐQT, ĐHCĐ hoặc công bố ra bên ngoài theo quy định của pháp luật. Kết quả giám sát cho thấy:

- Báo cáo tài chính quý, năm được lập và công bố phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán, các quy định của pháp luật hiện hành.

- Trong năm không có bất kỳ thay đổi nào của chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán, chính sách thuế nào tác động trọng yếu tới tình hình tài chính và báo cáo tài chính đã công bố cũng như không có ghi nhận bất thường nào đối với giao dịch bên liên quan (mua bán hàng hóa, góp vốn, chia cổ tức...).

3. Giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ

Định kỳ hàng quý, TBKT giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ thông qua báo cáo của kiểm toán nội bộ (KTNB), Kiểm toán độc lập. Kết quả giám sát cho thấy Công ty có hệ thống kiểm soát nội bộ hoạt động khá hữu hiệu:

- Kết quả KTNB cho thấy việc tuân thủ các quy trình hiện hành được thực hiện rất tốt.
- Các quy trình nghiệp vụ được ban hành, cập nhật và quản lý bởi bộ phận chuyên trách; Trong quá trình vận hành hệ thống kiểm soát nội bộ, các cán bộ nhân viên Công ty rất có ý thức và có trách nhiệm trong việc đánh giá các điểm chưa hoàn thiện của hệ thống để đưa ra các đóng góp tích cực nhằm củng cố hệ thống ngày càng hoàn thiện.
- Công ty đã và đang triển khai đưa hệ thống quản lý phê duyệt, lưu trữ quy trình truyền thống sang hệ thống quản lý online, giúp tối ưu hóa thời gian thực hiện các bước, thuận tiện cho việc lập hồ sơ, soát xét, phê duyệt, tra cứu thông tin đồng thời hạn chế các sai sót trong quá trình thực hiện.

4. Tổ chức thực hiện hoạt động KTNB

KTNB trực thuộc về mặt chức năng và chịu sự giám sát độc lập của TBKT thông qua việc phê duyệt kế hoạch kiểm toán năm, xem xét điều lệ hoạt động và phương pháp KTNB. TBKT đánh giá chức năng KTNB hoạt động hiệu quả, mang lại giá trị tăng thêm đáng kể cho Công ty. Cụ thể:

- Trên cơ sở kế thừa đội ngũ Kiểm soát nội bộ trực thuộc Ban Kiểm soát, các nhân sự KTNB khá am hiểu về mọi mặt hoạt động của Công ty nên hỗ trợ rất nhiều cho TBKT.
- Việc phối hợp giữa TBKT và Ban Tổng Giám đốc trong quản lý chức năng KTNB giúp Phòng KTNB phát huy tốt vai trò của mình không chỉ ở yêu cầu đảm bảo tuân thủ mà còn hỗ trợ các đơn vị trong công tác cảnh báo và quản lý rủi ro của các mảng hoạt động trong cả trước, trong và sau khi nghiệp vụ phát sinh.
- Qua kết quả KTNB cho thấy việc tuân thủ quy trình ở các đơn vị được kiểm toán được thực hiện rất tốt. Việc chuyển từ kiểm toán tuân thủ sang hỗ trợ các đơn vị trong công tác cảnh báo rủi ro đã có những kết quả tốt và sẽ là tiền đề để tiến tới công tác quản lý rủi ro trong niên độ sau.
- Vai trò của Phòng KTNB trong Công ty được ghi nhận và ngày càng nâng cao thông qua những phản hồi tích cực từ các đơn vị được kiểm toán.

5. Giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập

Kết quả giám sát cho thấy đề xuất kế hoạch và việc thực hiện kế hoạch kiểm toán niên độ 2017-2018 của Kiểm toán độc lập là phù hợp với yêu cầu của Công ty về phạm vi, đối tượng, phương pháp, thời gian cũng như các yêu cầu đảm bảo chất lượng, tính độc lập, không xung

đột lợi ích của kiểm toán độc lập. Từ các kết quả làm việc với các đơn vị kiểm toán độc lập, TBKT sẽ đề xuất đề trình ĐHĐCĐ biểu quyết lựa chọn Kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2018-2019.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NIÊN ĐỘ 2018-2019

Trong niên độ 2018-2019, TBKT sẽ tiếp tục duy trì các hoạt động đã thực hiện tốt trong niên độ 2017-2018, trên cơ sở đó tiếp tục cải tiến phương thức hoạt động cụ thể:

- Rà soát Báo cáo tài chính trên cơ sở xem xét các vấn đề kế toán trọng yếu và tính đầy đủ - nhất quán của thông tin công bố.
- Tiếp tục công tác giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ để kịp thời phát hiện các chốt kiểm soát chưa chặt chẽ, nâng tầm công tác giám sát tuân thủ sang công tác quản lý rủi ro để hỗ trợ Công ty trong việc kịp thời phát hiện các rủi ro tiềm ẩn và rủi ro mới phát sinh nhằm kiểm soát chặt các rủi ro chính, có ảnh hưởng trọng yếu.
- Tiếp tục duy trì hiệu quả làm việc của Phòng KTNB, giám sát các phản hồi của Ban Tổng Giám đốc về các phát hiện và kiến nghị của KTNB về những bất cập trong hệ thống quan bản lập quy và các vấn đề trong các mảng hoạt động của Công ty.
- Đảm bảo phát huy tốt vai trò KTNB, đưa KTNB thành tuyến phòng vệ thứ 3 có chức năng cung cấp dịch vụ đảm bảo và tư vấn một cách độc lập, khách quan nhằm đánh giá hiệu quả hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị doanh nghiệp.

**TM. TIỂU BAN KIỂM TOÁN
TRƯỞNG TIỂU BAN**

NGUYỄN THÙY VÂN