CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NHỰA VIỆT THÀNH ★★★ Số 08/2022/VTZ/NQ-HĐQT	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc** *Long An, ngày 03 tháng 08 năm 2022*

NGHỊ QUYẾT HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Về việc ban hành Quy chế kiểm toán nội bộ và thành lập Tổ Kiểm toán nội bộ trực thuộc HĐQT Công ty Cổ phần sản xuất và thương mại Nhựa Việt Thành

---

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI
NHỰA VIỆT THÀNH

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;

Căn cứ Nghị định số 05/2019/NĐ-CP ngày 22/01/2019 của Chính phủ về kiểm toán nội bộ;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Sản xuất và thương mại nhựa Việt Thành;

Căn cứ biên bản họp Hội đồng quản trị Công ty số 08/2022/VTZ/BB-HĐQT ngày 03 tháng 08 năm 2022.

QUYẾT NGHỊ

Điều 1. Ban hành Quy chế Kiểm toán nội bộ của Công ty Cổ phần sản xuất và thương mại Nhựa Việt Thành (đính kèm Quy chế Kiểm toán nội bộ).

Điều 2. Thành lập Tổ Kiểm toán nội bộ trực thuộc HĐQT Công ty Cổ phần sản xuất và thương mại Nhựa Việt Thành kể từ ngày **03 tháng 08 năm 2022** với thành phần như sau:

1. Ông Nguyễn Trọng Huy - Tổ trưởng.
2. Bà Phan Thị Thanh Lý - Thành viên.
3. Ông Phạm Đức Cường - Thành viên.

Điều 3. Chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Tổ Kiểm toán nội bộ

a) Chức năng:

Kiểm tra, đánh giá, giám sát tính đầy đủ, thích hợp và tính hữu hiệu của kiểm soát nội bộ.

b) Nhiệm vụ

- Xây dựng kế hoạch kiểm toán nội bộ hàng năm của Công ty để trình HĐQT phê duyệt
- Đưa ra đảm bảo thông qua việc kiểm tra và đánh giá tính đầy đủ và hiệu quả của quản trị, quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ nhằm giúp Công ty đạt được các mục tiêu chiến lược, hoạt động, tuân thủ và tài chính:

+ Theo dõi và đánh giá các quy trình quản trị.

+ Theo dõi và đánh giá hiệu quả của các quy trình quản lý rủi ro của Công ty

+ Đánh giá rủi ro liên quan đến việc đạt được các mục tiêu chiến lược của Công ty

+ Đánh giá các hệ thống được thiết lập để đảm bảo tuân thủ các chính sách, kế hoạch, thủ tục, luật pháp, chế độ tài chính, kế toán và quy định có thể có tác động đáng kể đến Công ty

+ Kiểm tra và xác nhận chất lượng, độ tin cậy của thông tin kinh tế, tài chính của báo cáo tài chính, báo cáo kế toán quản trị trước khi trình ký duyệt.

+ Đánh giá các phương tiện bảo vệ tài sản và xác minh sự hiện hữu của các tài sản đó khi cần.

+ Báo cáo các rủi ro đáng kể và các vấn đề kiểm soát bao gồm rủi ro gian lận, vấn đề quản trị và các vấn đề khác cần thiết hoặc theo yêu cầu của HĐQT, Tổng Giám đốc.

- Đưa ra các phân tích chuyên sâu và các kiến nghị dựa trên đánh giá dữ liệu và các quy trình quản trị

+ Đánh giá độ tin cậy và tính toàn vẹn của hệ thống thông tin quản lý và các phương tiện được sử dụng để xác định, đo lường, phân loại và báo cáo thông tin đó.

+ Phân tích các hoạt động hoặc chương trình để xác định kết quả có phù hợp với mục tiêu và mục đích đã thiết lập không.

+ Đánh giá các hoạt động hoặc chương trình có được thực hiện theo kế hoạch không.

+ Đánh giá hiệu quả và hiệu suất sử dụng các nguồn lực.

- Đưa ra các tư vấn, kiến nghị một cách độc lập khách quan: thực hiện các hoạt động tư vấn liên quan đến quy trình quản trị, quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ phù hợp với các quy định pháp luật quốc gia, đạo đức kinh doanh và quy chế riêng của công ty
- Thực hiện kiểm toán trước: được thực hiện trước khi diễn ra việc thực hiện các dự

án, chương trình kế hoạch hoạt động của bộ phận được kiểm toán, nhằm đánh giá độ tin cậy của các thông tin, tài liệu, tính kinh tế, tính khả thi và hiệu quả của dự án, chương trình, kế hoạch hoạt động; giúp các cấp quản lý có được những thông tin tin cậy để đưa ra các quyết định.

- Thực hiện kiểm toán đồng thời: được thực hiện trong khi việc thực hiện các dự án, chương trình kế hoạch hoạt động của bộ phận được kiểm toán đang diễn ra, nhằm đánh giá tiến độ, chất lượng quá trình thực hiện hoạt động; phát hiện và kiến nghị kịp thời các biện pháp sửa chữa những sai lệch, thiếu sót, yếu kém trong quá trình thực hiện dự án, chương trình, kế hoạch hoạt động, nhằm đảm bảo thực hiện tốt nhất các mục tiêu của dự án, kế hoạch của bộ phận được kiểm toán.
- Thực hiện kiểm toán sau: được thực hiện sau khi việc thực hiện dự án, chương trình, kế hoạch hoạt động của bộ phận được kiểm toán đã hoàn thành, nhằm thực hiện các nội dung, mục tiêu kiểm toán báo cáo tài chính, kiểm toán tuân thủ và kiểm toán hoạt động đối với hoạt động của bộ phận được kiểm toán.
- Tư vấn trong việc lựa chọn, kiểm soát sử dụng dịch vụ kiểm toán độc lập bảo đảm tiết kiệm, hiệu quả.
- Báo cáo định kỳ về mục đích, quyền hạn, trách nhiệm và hiệu suất của bộ phận kiểm toán nội bộ liên quan đến kế hoạch của bộ phận.
- Kiểm tra và đánh giá các hoạt động cụ thể theo yêu cầu của HĐQT, Tổng Giám đốc
- Tùy thuộc vào đối tượng kiểm toán, khi lập kế hoạch kiểm toán nội bộ có thể kết hợp cả kiểm toán trước, kiểm toán đồng thời và kiểm toán sau.

c) Quyền hạn

- Được chủ động thực hiện nhiệm vụ theo kế hoạch kiểm toán đã được HĐQT phê duyệt.
- Được trang bị nguồn lực cần thiết để thực hiện công việc theo kế hoạch kiểm toán đã được HĐQT phê duyệt.
- Được cung cấp đầy đủ, kịp thời tất cả các thông tin, tài liệu, hồ sơ cần thiết cho hoạt động kiểm toán nội bộ.
- Được tiếp cận, xem xét tất cả các quy trình nghiệp vụ, tài sản khi thực hiện kiểm toán nội bộ.
- Được tiếp cận, phỏng vấn tất cả cán bộ, nhân viên của đơn vị về các vấn đề liên quan đến nội dung kiểm toán.

- Được nhận tài liệu, văn bản, biên bản họp của HĐQT và các bộ phận chức năng khác có liên quan đến công việc của kiểm toán nội bộ.

- Được tham dự các cuộc họp nội bộ theo quy định của pháp luật hoặc theo quy định tại Điều lệ, quy định nội bộ của Công ty

- Được giám sát, đánh giá và theo dõi các hoạt động sửa chữa, khắc phục, hoàn thiện của Lãnh đạo các bộ phận đối với các vấn đề mà kiểm toán nội bộ đã ghi nhận và có kiến nghị.

- Được bảo vệ an toàn trước hành động bất hợp tác của bộ phận được kiểm toán.

- Được đào tạo để nâng cao năng lực cho người làm công tác kiểm toán nội bộ trong bộ phận kiểm toán nội bộ.

- Tất cả cán bộ, nhân viên và các cấp quản lý trong Công ty có trách nhiệm cung cấp hồ sơ, giải trình và phối hợp đầy đủ, kịp thời, hỗ trợ bộ phận kiểm toán nội bộ trong việc thực hiện vai trò và trách nhiệm của mình.

Điều 4. Điều khoản thi hành.

Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký. Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng, các cá nhân nêu tại Điều 2 Nghị quyết này và các phòng ban, đơn vị có liên quan chịu trách nhiệm thi hành Nghị quyết này.

Nơi nhận:
- Như Điều 4;
- TV HĐQT, BKS Công ty;
- Ban TGĐ;
- Lưu …

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NHỰA VIỆT THÀNH

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NHỰA VIỆT THÀNH
DN: CN=CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NHỰA VIỆT THÀNH, OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:0310710930
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2022-08-03 11:27:53
Foxit Reader Version: 10.0.1

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NHỰA VIỆT THÀNH

NGUYỄN VĂN TUẤN