

Số: 03 /2024/BC-ECI

Hà Nội, ngày 26 tháng 01 năm 2024

V/v: Báo cáo công tác kiểm toán nội bộ
theo Nghị định 05/2019/NĐ-CP ngày
22/01/2019

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Lời đầu, Công ty cổ phần Tập đoàn ECI với mã chứng khoán là ECI (sau đây gọi tắt là Công ty ECI), xin gửi tới Quý cơ quan lời chào trân trọng.

Ngày/01/2024, Công ty ECI nhận được văn bản số 34/SGDHN-QLNY ngày 05/01/2024 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc rà soát công tác kiểm toán nội bộ. Theo đó, Công ty ECI xin được báo cáo Quý Sở về việc thực hiện công tác kiểm toán nội bộ như sau:

Thực hiện Nghị định số 05/2019/NĐ-CP ngày 22/01/2019 của Chính Phủ về kiểm toán nội bộ. Công ty đã thành lập Bộ phận Kiểm Toán nội bộ (BPKTNB). Xây dựng và ban hành Quy chế và quy trình kiểm toán nội bộ phù hợp với đặc thù hoạt động của Công ty. Bộ phận KTNB đã thực hiện đầy đủ, đúng trách nhiệm, quyền hạn, nguyên tắc cơ bản, chuẩn mực và nguyên tắc đạo đức nghề nghiệp của KTNB theo quy định của pháp luật.

Trong năm tài chính của Công ty, Bộ phận KTNB đã thực hiện nhiều đợt KTNB, KTNB định kỳ theo kế hoạch năm về các Hợp đồng kinh tế và KTNB đột xuất theo vụ việc với các kiến nghị điều chỉnh, sửa đổi để bảo đảm tính tuân thủ và phòng ngừa rủi ro kịp thời cho hệ thống Công ty.

1. HOẠT ĐỘNG CHÍNH CỦA KIỂM TOÁN NỘI BỘ

◆ **Đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty**

- Đảm bảo hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty đã được thiết lập và vận hành một cách phù hợp nhằm phòng ngừa, phát hiện, xử lý các rủi ro của Công ty.
- Các quy trình quản trị và quy trình quản lý rủi ro của Công ty đã đảm bảo tính hiệu quả và hiệu suất của hệ thống quản trị và quản lý rủi ro.

◆ **Thẩm định Báo cáo tài chính năm của Công ty**

- Thẩm định Báo cáo tài chính năm của Công ty, xem xét các báo cáo có phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty, phù hợp với các tiêu chuẩn kế toán, chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp luật có liên quan.

◆ **Xây dựng kế hoạch làm việc của Ban Kiểm toán nội bộ trong năm**

- Kế hoạch kiểm toán nội bộ trong năm tài chính sẽ được lập chi tiết và trình Hội đồng quản trị phê duyệt.
- Thực hiện kiểm toán theo từng chuyên đề. Phương pháp thực hiện Bộ phận KTNB là phương pháp kiểm toán “định hướng theo rủi ro”, ưu tiên tập trung nguồn lực để kiểm toán các bộ phận hoặc quy trình được đánh giá có mức độ rủi ro cao.



- Ngoài ra khi có dấu hiệu sai phạm hoặc khi nhận thấy có nguy cơ rủi ro cao có thể ảnh hưởng xấu đến hoạt động của công ty, phát sinh các vấn đề cần kiểm toán nội bộ, Ban Kiểm toán nội bộ sẽ tổ chức làm việc bất thường theo thời gian phù hợp.

◆ **Phân công nhiệm vụ Ban Kiểm toán nội bộ**

- Thực hiện các biện pháp nhằm đảm bảo tính độc lập, khách quan, trung thực của KTNB.

- Báo cáo Hội đồng quản trị khi phát hiện các vấn đề yếu kém, tồn tại của hệ thống kiểm soát nội bộ.

- Liên hệ với các phòng, ban Công ty trực thuộc để lấy thông tin phục vụ cho công việc của Bộ phận KTNB.

- Phụ trách và giải quyết các yêu cầu đột xuất của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty.

- Kiểm tra, giám sát công tác tổ chức hạch toán, tính hợp pháp, hợp lý chứng từ, sổ sách kế toán, báo cáo tài chính.

2. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG

- Thường xuyên tham gia cùng HĐQT, Ban điều hành, hoàn thiện hệ thống các quy định, quy trình về quản trị nội bộ Công ty.

- Giám sát việc thực hiện quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty, Nghị quyết ĐHCĐ, Nghị quyết HĐQT và các quy chế, quy định, quy trình quản lý nội bộ của Công ty.

- Thẩm định các báo cáo tài chính định kỳ theo quy định.

- Tham gia phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Ban điều hành cũng như các Phòng ban để tăng cường hướng dẫn nghiệp vụ, kiểm tra và giám sát các hoạt động của Công ty nhằm sớm phát hiện các vi phạm, thiếu sót để điều chỉnh kịp thời theo đúng quy định.

Hoạt động KTNB của Công ty đảm bảo tuân thủ quy định của pháp luật. Bộ phận Kiểm toán nội bộ đã nêu cao tinh thần trách nhiệm trong thực thi nhiệm vụ, đảm bảo tính trung thực, khách quan trong công việc. Trên đây là báo cáo của Công ty cổ phần Tập đoàn ECI về việc thực hiện công tác kiểm toán nội bộ theo quy định tại Nghị định 05/2019/NĐ-CP.

Trân trọng báo cáo Quý Sở!

Nơi nhận:

- Như trên;
- BPKTNB;
- Lưu HC.

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Nguyễn Tuấn Nam