

Số: /2018/BC-BKTNB

Hà nội, ngày 28 tháng 5 năm 2018

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ
Về tình hình hoạt động kinh doanh năm 2017 và kế hoạch năm 2018

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014
- Căn cứ nhiệm vụ quyền hạn của Ban kiểm toán nội bộ được quy định tại Điều lệ công ty cổ phần cung ứng nhân lực Quốc tế và Thương mại.
- Căn cứ báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 của Công ty cổ phần Cung ứng nhân lực Quốc tế và Thương mại đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt nam.
- Căn cứ kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm toán nội bộ năm 2017

Ban kiểm toán nội bộ công ty cổ phần SONA xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông các nội dung như sau:

I. Thành phần Ban kiểm toán nội bộ công ty

Bà Lê Thị Hà: Trưởng Ban

II. Đánh giá kết quả hoạt động năm 2017

1. Kết quả hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ

Ban kiểm toán nội bộ đã tiến hành hoạt động kiểm tra việc tuân thủ các quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2017, trong việc quản lý, điều hành của công ty, cụ thể:

- Kiểm tra tình hình hoạt động kinh doanh và kết quả kinh doanh của công ty năm 2017
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp lệ, hợp pháp trong việc ghi chép và lập sổ sách kế toán và báo cáo tài chính năm 2017.
- Xem xét đánh giá hoạt động của HĐQT trong suốt liên độ liên quan đến việc thực hiện kế hoạch Tài chính năm 2017 sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Xem xét tính phù hợp của các quyết định của Hội đồng quản trị, Ban tổng giám đốc trong công tác quản lý; kiểm soát trình tự, thủ tục ban hành các quy định của công ty, phù hợp với các quy định của pháp luật và điều lệ công ty.

2. Về thù lao của Ban kiểm toán nội bộ

Do quy mô hoạt động của công ty còn nhỏ vì vậy ngoài Trưởng ban kiểm toán nội bộ; các thành viên còn lại đều kiêm nhiệm các vị trí công tác tại các phòng ban của

công ty (trừ Phòng Tài chính – Kế toán); Do công ty còn nhiều khó khăn do đó Ban kiểm toán nội bộ không nhận thù lao năm 2017

3.Các cuộc họp và quyết định của Ban kiểm toán nội bộ

Ban kiểm toán nội bộ đã tham gia các cuộc họp nhằm kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý điều hành, hoạt động kinh doanh; tính hệ thống, nhất quán và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính, rà soát kiểm tra, đánh giá tính hiệu lực, hiệu quả các mặt hoạt động của công ty; thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của Báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính... để có các kiến nghị, quyết định trong phạm vi thẩm quyền, nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ và kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của công ty.

III. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của công ty năm 2017.

1. Kết quả giám sát tình hình hoạt động kinh doanh;

- Báo cáo quyết toán năm 2017

- Báo cáo tài chính năm 2017 của công ty đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam. Ban kiểm toán nhận thấy phương pháp thực hiện kiểm toán, các chuẩn mực kế toán áp dụng và các chế độ chính sách tài chính áp dụng thể hiện trong báo cáo tài chính kế toán năm 2017 là phù hợp. Ban kiểm toán nội bộ nhất trí với các số liệu cũng như nhận xét của kiểm toán viên đưa ra trong báo cáo tài chính.

- Báo cáo tài chính quý, 6 tháng;

+ Báo cáo tài chính đáp ứng được các nội dung theo quy định (chú ý một số nội dung trong mẫu biểu cần điều chỉnh theo thông tư 200- TT/BTC

+ Thời gian lập báo cáo tài chính trong năm chưa đúng quy định, chưa kịp thời phục vụ yêu cầu quản trị của công ty và thông tin đến các cổ đông.

+ Sổ sách kế toán

+ Công ty đã thực hiện việc kiểm kê tiền mặt tồn quỹ, hàng hóa vật tư, công cụ dụng cụ và tài sản cố định theo đúng quy chế tài chính.

2.Kết quả giám sát các hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác;

2.1 Hoạt động của HĐQT

- Hội đồng quản trị và Ban tổng giám đốc đã tuân thủ tương đối đầy đủ các quy định của pháp luật trong công tác quản lý điều hành.

- Các Nghị quyết HĐQT có đầy đủ chữ ký của các thành viên dự họp, việc gửi các tài liệu liên quan đến Ban kiểm toán nội bộ được thực hiện tương đối đầy đủ:

- Năm 2017, Hội đồng quản trị đã tiến hành họp, ban hành các Nghị quyết, quyết định, tuân thủ điều lệ hoạt động của công ty và quy định của pháp luật.

- Năm 2017 Ban kiểm toán nội bộ không nhận được bất kỳ kiến nghị nào của cổ đông về sai phạm của HĐQT trong quá trình thực hiện nhiệm vụ;

2.2 Hoạt động của Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác.

Ban Tổng giám đốc đã tích cực triển khai các nhiệm vụ, công việc được giao nêu trong Nghị quyết của Đại hội cổ đông và của HĐQT.

Tổng Giám đốc đã điều hành các hoạt động kinh doanh hàng ngày của công ty, ban hành các quyết định phục vụ quản lý điều hành.

Ban tổng giám đốc đã tổ chức các cuộc họp thường xuyên để triển khai công tác thị trường, triển khai các đơn hàng về Nhật Bản, Hàn quốc, Đài loan, Hoạt động Đào tạo, Hoạt động liên kết đầu tư... và các hoạt động khác của công ty nhằm đảm bảo kế hoạch kinh doanh của công ty.

Các cán bộ quản lý khác của công ty đã thực hiện nghiêm túc các nhiệm vụ, công việc được giao; chịu sự chỉ đạo điều hành trực tiếp từ HĐQT và Ban Tổng giám đốc công ty.

IV. Đánh giá việc thực hiện kết quả kinh doanh năm 2017

1. Đánh giá kết quả thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2017

Kết quả kinh doanh năm 2017

Căn cứ vào báo cáo tài chính đã được kiểm toán; qua kiểm tra Ban kiểm toán nội bộ xác nhận tình hình kinh doanh của công ty như sau:

Chỉ tiêu	Kế hoạch của ĐHCĐ năm 2017	Thực hiện năm 2017	Tỷ lệ % so với kế hoạch
Tổng doanh thu	42.000.000.000	21.689.236.520	51.64%
Lợi nhuận trước thuế	1.950.000.000	(11.120.268.700)	(5.702)
Lợi nhuận sau thuế	1.560.000.000	(11.120.268.700)	(5.702)
Cổ tức (phân bổ lỗ)	1.6%	(11.42)	

1.2 về Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán độc lập

Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2017	% tăng giảm
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	29.081.342.410	19.686.481.082	67.69%
Doanh thu thuần	29.081.342.410	19.686.481.082	67.69%
Giá vốn hàng bán	26.582.557.179	22.387.691.340	84.21%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.498.785.231	(2.701.210.258)	(108.1)
Doanh thu hoạt động tài chính	11.636.131.736	1.731.028.165	14.87%
Chi phí hoạt động tài chính	125.419.040		
Chi phí bán hàng	245.685.757		
Chi phí quản lý doanh nghiệp	13.508.282.230	10.421.813.880	77.15%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	255.529.940	(11.391.995.973)	(4.458)
Thu nhập khác	259.090.909	271.727.273	104.87%
Chi phí khác	215.807.086		
Lợi nhuận khác	43.283.823	271.727.273	627.7%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	298.813.763	(11.120.268.700)	(4.651)
Chi phí thuế TNDN hiện hành			
Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	239.051.010	(11.120.268.700)	(4.651)

Kết quả kinh doanh tại thời điểm 31/12/2017 so với thời điểm ngày 31/12/2016 thì doanh thu bán hàng chỉ đạt 67.69% giảm 32.31% tương ứng với giảm (9.394.861.328)

Lợi nhuận sau thuế (11.120.268.700)

2. Đánh giá việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông

2.1 Đánh giá việc thực hiện

Công tác điều hành hoạt động của công ty đã thực hiện đúng theo điều lệ của công ty, tổ chức hoạt động kinh doanh theo đúng Nghị quyết của Đại hội đồng của Đông năm 2017. Tuy nhiên kết quả kinh doanh không thực hiện được kế hoạch đã đề ra.

2.2 Kiến nghị

Ban kiểm toán nội bộ đề nghị HĐQT cần có những biện pháp mới hiệu quả hơn trong việc thu hồi công nợ về trả nợ ngân hàng

Tiếp tục cơ cấu lại các bộ phận trong công ty cho phù hợp với tình hình hoạt động của công ty.

3. Đánh giá sự phối hợp giữa Ban kiểm toán nội bộ với HĐQT, Tổng giám đốc và các cổ đông

Hội đồng quản trị, Ban tổng giám đốc công ty đã cung cấp đầy đủ, chính xác và kịp thời, thông tin, tài liệu về công tác quản lý điều hành và hoạt động kinh doanh của công ty theo yêu cầu của ban kiểm toán nội bộ, hỗ trợ và tạo điều kiện để ban kiểm toán nội bộ thực hiện chức năng của mình. Các ý kiến, kiến nghị của Ban kiểm toán nội bộ với một số lĩnh vực hoạt động quản trị, điều hành của công ty đã được HĐQT, Ban tổng giám đốc tiếp nhận và xử lý kịp thời.

V. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ năm 2018

1. Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông thực thi chức năng kiểm tra, giám sát, các hoạt động điều hành, quản lý của HĐQT, Ban tổng giám đốc công ty, kiểm tra tính hợp lệ, hợp pháp, tính minh bạch, cẩn trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của công ty.

2. Xem xét các kế hoạch, báo cáo của công ty về tình hình tài chính, kinh doanh, thực hiện các dự án đầu tư, công tác quản lý về tổ chức, lao động, tiền lương, và các chế độ khác liên quan đến công ty và người lao động.

3. Xem xét các báo cáo tài chính quý của công ty, báo cáo tài chính giữa niên độ đã soát xét và báo cáo tài chính năm đã kiểm toán.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm toán nội bộ kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Nơi nhận:

- Các cổ đông
- HĐQT, BKTNB
- Lưu VP