



Số: 03/2018/DHĐCD-TTF

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ

Về tình hình hoạt động Ban Kiểm toán nội bộ năm 2017 và các kiến nghị liên quan

Kính trình: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN KỸ NGHỆ GỖ TRƯỜNG THÀNH

Kính trình Đại hội đồng cổ đông, Ban kiểm toán nội bộ thành lập tháng 8/2017 với chức năng và nhiệm vụ của Ban như sau:

I. Thành phần Ban Kiểm toán nội bộ Công ty

- Ông Nguyễn Đình Khoa: Phó Ban
- Bà Nguyễn Thị Xuân Thu: Nhân viên

II. Đánh giá kết quả hoạt động năm 2017

- Năm 2017 là năm đầu tiên Công ty thay đổi cơ cấu quản trị từ mô hình Ban Kiểm soát sang mô hình Ban Kiểm toán nội bộ theo nội dung Đại hội đồng cổ đông thông qua năm 2017. Ban Kiểm toán nội bộ đã nỗ lực để hoàn thành các nhiệm vụ do Hội đồng quản trị giao phó. Cụ thể:

1. Kiện toàn nhân sự, hoàn thiện hệ thống văn bản chế độ đảm bảo hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ đúng quy định, đáp ứng yêu cầu hoạt động

- Ngay sau đại hội năm 2017, Công ty đã ra các quyết định thành lập Ban Kiểm toán nội bộ. Giai đoạn đầu, Ban Kiểm toán nội bộ chỉ gồm 02 thành viên: 01 phó ban, 01 nhân viên.
- Xây dựng khung quy chế, quy trình Ban Kiểm toán nội bộ phù hợp thực trạng Công ty và quy định pháp luật.

2. Thực hiện kiểm toán, đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ

- Ban Kiểm toán nội bộ triển khai các chức năng, nhiệm vụ được quy định tại điều lệ Công ty và quy chế kiểm toán nội bộ. Công tác kiểm toán nội bộ được thực hiện theo định hướng rủi ro để xác định nghiệp vụ kiểm toán và thực hiện kiểm tra giám sát định kỳ (đợt xuất) tại các Công ty con, tại một số Phòng ban tại Công ty như các hoạt động tài chính, sản xuất, kinh doanh...



- Qua công tác kiểm toán và giám sát, Ban Kiểm toán nội bộ đánh giá về cơ bản các bộ phận sản xuất, hoạt động tài chính, hạch toán kế toán đều tuân thủ theo đúng quy định của pháp luật.
- **Môi trường kiểm soát** ngày càng thích ứng với yêu cầu mới về việc thiết lập cơ cấu tổ chức phù hợp, phân định chức năng, nhiệm vụ và phân cấp ủy quyền rõ ràng: quy định nội bộ được ban hành đầy đủ, đồng bộ và thường xuyên được rà soát, sửa đổi;
- **Hệ thống nhận diện và đánh giá rủi ro** trong các nghiệp vụ được kiểm toán đã được thiết lập tại bộ phận thực hiện nghiệp vụ
- **Các hoạt động kiểm soát trong quy trình** được thực hiện thường xuyên, ngày càng phát huy hiệu quả;
- **Hệ thống thông tin quản lý** được chú trọng phát triển, đầu tư. Trong năm 2017, Công ty đã triển khai dự án SAP-ERP với kì vọng nâng cao hoạt động quản trị, kiểm soát rủi ro và nhằm đảm bảo tính liên tục, hỗ trợ cho việc triển khai, quản lý các hoạt động nghiệp vụ và quản trị điều hành của Ban lãnh đạo.
- **Công tác kiểm tra, giám sát nội bộ chuyên trách** được triển khai toàn diện và bài bản. Phòng kiểm soát tuân thủ hoàn thành tốt công tác Ban Tổng giám đốc yêu cầu.

3. Các cuộc họp và quyết định Ban Kiểm toán

- Trong năm 2017, Ban Kiểm toán nội bộ đã tổ chức 03 cuộc họp định kỳ vào cuối mỗi quý, đồng thời thường xuyên tổ chức hội ý để thảo luận, thông qua các nội dung thuộc chức năng, nhiệm vụ được giao, trong đó có một số nội dung chính như sau:
 - Phân công công việc cho từng tháng, quý và đánh giá kế hoạch thực hiện;
 - Sửa đổi, bổ sung, ban hành các quy trình, quy chế nội bộ.

4. 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 (VNĐ)	Doanh thu thực hiện năm 2017 (VNĐ)	Tỷ lệ % so với kế hoạch
Tổng doanh thu	1.267,14	1.363,70	107,62
Lợi nhuận trước thuế	35,46	2,47	6,97
Lợi nhuận sau thuế	35,46	2,34	6,61

So với kế hoạch đề ra của HĐQT năm 2017 thì:

- o Tổng doanh thu đã vượt 7,62% so với kế hoạch đề ra;

- o Lợi nhuận trước thuế và sau thuế chỉ đạt 6,97% và 6,61% so với kế hoạch đề ra. Nguyên nhân chủ yếu do chi phí lãi vay vẫn chiếm tỷ trọng cao so với doanh thu.

III. Kiến nghị:

- Trong năm 2017, việc được bổ sung nguồn tiền từ tăng vốn 700 tỷ đã giúp Công ty giảm các khoản nợ vay, cơ cấu tài chính được hiệu quả hơn. Từ những thực trạng trên. Ban Kiểm Toán nội bộ kiến nghị như sau:
 - Tiếp tục thực hiện tái cơ cấu, đưa mục tiêu tinh gọn và hiệu quả lên hàng đầu;
 - Hoàn thiện, bổ sung tài liệu các quy trình, quy định hoạt động nội bộ nhằm giúp Cán bộ nhân viên hoạt động chuyên nghiệp, đạt hiệu quả, giảm thiểu rủi ro;
 - Thường xuyên tổ chức các cuộc kiểm tra đột xuất để đánh giá kịp thời thực trạng phát sinh nhằm có các biện pháp khắc phục (nếu có);
 - Tìm kiếm các nguồn khách hàng mới nhằm đa dạng cơ cấu doanh thu. Đồng thời, đốc thúc các bộ phận hoạt động thu hồi công nợ phát sinh nhằm bổ sung vốn lưu động kịp thời cho hoạt động sản xuất kinh doanh; xử lý triệt để các khoản nợ quá hạn, để ngoài việc thu nợ Công ty có thể hoàn nhập các khoản dự phòng theo quy định mà còn giúp trong sạch số liệu sổ sách kế toán.
 - HĐQT cần nhanh chóng có kế hoạch thanh lý hàng tồn kho chậm luân chuyển nhằm xử lý những tồn đọng tại Công ty, giải phóng mặt bằng để mở rộng nhà máy.
- Trên đây là các ý kiến của Ban Kiểm toán nội bộ về tình hình hoạt động của Công ty trong năm 2017. Kính trình Đại Hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Kính chúc Đại Hội thành công tốt đẹp!

Nơi nhận:

- Đại hội đồng cổ đông;
- Ban Tổng Giám Đốc;
- Lưu: VP. HĐQT

TM. BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ
PHÓ BAN KIỂM TOÁN



NGUYỄN ĐÌNH KHOA