

Số: 04/2019/YEG/BC-ĐHĐCĐ

Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 04 năm 2019

BÁO CÁO CỦA TIỂU BAN KIỂM TOÁN

Về tình hình hoạt động năm 2018 và kế hoạch năm 2019

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Tập đoàn Yeah1

Căn cứ:

- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Yeah1 (“Tập đoàn” hoặc “Yeah1”);
- Quy chế nội bộ về Quản trị Công ty Cổ phần Tập đoàn Yeah1;
- Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2018 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Yeah1 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH PwC (Việt Nam);
- Nghị quyết số 0412B/2018/NQ/ĐHĐCĐBT của Đại hội đồng Cổ đông (“ĐHĐCĐ”) bất thường 2018 của Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Yeah1 ngày 04/12/2018;
- Quy chế hoạt động của Tiểu Ban Kiểm Toán.

Tiểu ban Kiểm toán (“TBKT”) báo cáo ĐHĐCĐ kết quả hoạt động của TBKT trong năm 2018 với các thông tin chính như sau:

I. TỔNG KẾT CÁC CUỘC HỌP CỦA TBKT

- TBKT được thành lập theo Nghị quyết số 0412B/2018/NQ/ĐHĐCĐBT của ĐHĐCĐ bất thường ngày 4 tháng 12 năm 2018. Mặc dù chỉ mới hoạt động, TBKT đã nhanh chóng tổ chức họp với đầy đủ các thành viên tham gia để thảo luận và thông qua Quy chế hoạt động của Tiểu Ban cũng như lập kế hoạch làm việc cho năm 2019.
- Các thành viên của TBKT trong HĐQT đã tham gia đầy đủ các phiên họp của HĐQT để nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình đầu tư và tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc (“BTGD”) Công ty trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của mình.

II. HOẠT ĐỘNG CỦA TBKT NĂM 2018

- Thực hiện giám sát theo nhiệm vụ đã phân công, nghiên cứu tài liệu và tham gia các phiên họp của HĐQT và kiến nghị trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của mình với HĐQT, BTGD Công ty.
- Tổ chức họp định kỳ với sự tham gia của đầy đủ của các thành viên nhằm phổ biến, trao đổi và thống nhất phương thức và Quy chế hoạt động của TBKT.
- Xây dựng và thảo luận Kế hoạch làm việc năm 2019 của TBKT.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT, BTGD

- TBKT đã thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT, BTGD theo Điều lệ, Quy chế Nội bộ về quản trị công ty. Theo đó: HĐQT có 08 người, đảm bảo cơ cấu phù hợp quy định pháp luật và điều lệ doanh nghiệp; HĐQT đã tổ chức kịp thời các cuộc họp, lấy ý kiến bằng văn bản để thông qua các quyết định theo quy định pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Chủ tịch cùng các thành viên HĐQT đã tích cực triển khai, thực hiện nhiệm vụ được phân công, kịp thời nghiên cứu và có các nghị quyết, quyết định nhằm hỗ trợ, tạo điều kiện BTGD triển khai hoạt động kinh doanh và/hoặc xử lý các tồn tại, khó khăn vướng mắc trong hoạt động kinh doanh.
- BTGD đã tích cực hoàn thành hầu hết các chỉ tiêu kế hoạch, đảm bảo mục tiêu định hướng năm 2018 của Tập Đoàn.

IV. KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH

1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính

- Các báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2018 của Công ty và Tập đoàn được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.
- Các báo cáo tài chính được kiểm toán bởi Công ty TNHH PwC (Việt Nam) là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết. Theo đó, ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2018 của Công ty và Tập đoàn: Báo cáo đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu.

2. Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2018

- Kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD chủ yếu trong năm 2018 theo Báo cáo tài chính như sau:

DVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	Thực hiện 2017	Kế hoạch 2018	Thực hiện 2018	+/- (%) SSK	+/- (%) SSKH
Doanh thu thuần	840.350	1.600.000	1.676.580	99,5%	5%
Lợi nhuận sau thuế	82.279	172.000	163.104	98,2%	-5%
Lợi nhuận sau thuế điều chỉnh	82.279	172.000	182.201	121,4%	5,9%

- Căn cứ vào bảng tổng hợp nêu trên: Công ty đã hoàn thành chỉ tiêu về Doanh thu thuần nhưng chưa hoàn thành chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết ĐHCĐ năm 2018. Tuy nhiên, nếu điều chỉnh cho trích lập dự phòng ở khoản đầu tư tài chính tại SPRINGme Pte. Ltd. và chi phí thẩm định đầu tư liên quan đến ScaleLab LLC, Lợi nhuận sau thuế cốt lõi vượt kế hoạch là 5,9%.
- TBKT đồng ý với các đánh giá khác về hoạt động tài chính trong Báo cáo thường niên của Công ty.

V. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA TBKT VÀ HĐQT, BTGD

- Trong năm 2018, TBKT được HĐQT và BTGD tạo điều kiện thuận lợi trong việc cung cấp đầy đủ các thông tin về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty.
- TBKT đã tham dự tất cả các cuộc họp của HĐQT, tham gia ý kiến theo chức năng và nhiệm vụ của TBKT. Do đó, chiến lược phát triển, kế hoạch và tình hình HĐSX kinh doanh cũng như các vấn đề khác của Công ty đều được TBKT nắm bắt kịp thời.

VI. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA TBKT NĂM 2019

Theo kế hoạch năm 2019, TBKT định hướng tập trung vào các vấn đề sau:

1. Giám sát quá trình lập báo cáo tài chính nhằm đảm bảo tính chính xác, tính minh bạch và tính toàn vẹn của các thông tin tài chính công bố;
2. Giao Bộ phận Kiểm toán nội bộ tập trung các vấn đề:
 - Xem xét quy trình giám sát tuân thủ đối với các quy định pháp luật và quy chế của Tập đoàn;
 - Thực hiện các cuộc kiểm toán tập trung vào các vấn đề chính (i) Quy trình soạn lập báo cáo tài chính, khoá (đóng) sổ kế toán và kết hợp kiểm tra một số chi phí, hóa đơn chứng từ, sổ sách kế toán; (ii) Quy trình quản lý tài sản Tập đoàn; (iii) Quy trình tuyển dụng và đào tạo của Tập đoàn.
 - Lập kế hoạch và đề nghị các cuộc kiểm toán bất thường khi cần thiết;
 - Lập kế hoạch tuyển dụng, đào tạo nhân sự để hoàn thiện Bộ phận Kiểm toán nội bộ;
 - Tích cực tham gia các khóa đào tạo nâng cao kỹ năng và nghiệp vụ kiểm toán nội bộ;
3. Tổ chức họp TBKT định kỳ;
4. Báo cáo và thông tin kịp thời cho HĐQT, BTGD về các hoạt động, vấn đề phát sinh, và đề xuất các kiến nghị để cải thiện nếu cần thiết.

VII. KIẾN NGHỊ CỦA TIỂU BAN KIỂM TOÁN

Để phát triển, hoàn thành tốt các chỉ tiêu, đồng thời tăng cường tính công khai, minh bạch, hạn chế những sai sót, rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh công ty, TBKT kiến nghị HĐQT, BTGD một số nội dung sau:

1. Đẩy mạnh công tác quản trị rủi ro đến các cấp, từ Tập đoàn, Công ty thành viên đến các bộ phận; duy trì và cải tiến hiệu quả cơ chế kiểm soát hệ thống theo 2 cấp (tự kiểm soát và kiểm tra);
2. Hoàn thiện các quy trình hoạt động nhằm đảm bảo sự phối hợp chặt chẽ giữa các bộ phận, phòng ban;
3. Thiết lập cơ chế kiểm soát bảo mật an toàn thông tin cho công ty và cơ chế kiểm soát các dự án chiến lược trong năm;
4. Tiếp tục đẩy mạnh công tác đào tạo và phát triển nguồn nhân lực, xây dựng chính sách nhân sự và luân chuyển nhân sự hợp lý, phù hợp với hiện tại và nhu cầu phát triển của Tập đoàn;

5. Tiếp tục tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động của TBKT.

Trên đây là Báo cáo của TBKT năm 2018.

TBKT chân thành cảm ơn Quý vị Cổ đông, HĐQT, BTGD đã tin tưởng hợp tác. TBKT rất mong nhận được những góp ý của ĐHĐCĐ nhằm giúp chúng tôi thực hiện tốt nhiệm vụ của mình trong thời gian tới.

Trân trọng.

**TM. TIỂU BAN KIỂM TOÁN
TRƯỞNG BAN**

(Đã ký)

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, TBKT;
- BTGD;
- Lưu HĐQT;
- Lưu văn thư.

TRẦN QUỐC BẢO