

Số: 21 /2021/SON-KTNB

Hà nội, ngày 01 tháng 06 năm 2021

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ**  
**Về tình hình hoạt động kinh doanh năm 2020 và kế hoạch năm 2021**

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020
- 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 2020 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 2020;

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  
Ông Vũ Đức Thắng : Thành viên  
Bà Trần Việt Phương : Thành viên

**II. Đánh giá kết quả hoạt động năm 2020**

**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 2020, 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 2020.

- 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 2020.

- Xem xét đánh giá hoạt động của HĐQT trong suốt niên độ liên quan đến việc thực hiện kế hoạch Tài chính năm 2020 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 2020

## **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 2020.**

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

- Báo cáo tài chính năm 2020 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 2020 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

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

+ Sổ sách kế toán theo đúng thông tư 200-TT/BTC, ngày 22 tháng 12 năm 2014.

Hướng dẫn chế độ doanh nghiệp

+ 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 2020, 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 2020 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, Rumani, 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.

Miễn nhiệm Chủ tịch HĐQT là ông Đặng Huy Hồng ngày 26/10/2020 do được điều động bổ nhiệm giữ chức vụ Phó vụ trưởng vụ Hợp tác quốc tế theo quyết định số 1305/QĐ-LĐTĐ ngày 27/10/2020.

Bổ nhiệm ông Nguyễn Đức Nam nguyên Tổng giám đốc công ty làm Chủ tịch HĐQT, người đại diện chung theo ủy quyền của Chủ sở hữu nhà nước đối với phần vốn nhà nước, đại diện cho 5.673.858 cổ phần, tương đương 58,31% vốn điều lệ tại công ty theo quyết định số 1301/QĐ-LĐTĐ ngày 27/10/2020.

Bổ nhiệm bà Nguyễn Thị Quỳnh Nga, nguyên Phó Tổng giám đốc làm Tổng giám đốc công ty, người đại diện theo ủy quyền của Chủ sở hữu nhà nước đối với phần vốn nhà nước, đại diện cho 2.918.979 cổ phần, tương đương 30,00% vốn điều lệ tại công ty theo quyết định số 1301/QĐ-LĐTĐ ngày 27/10/2020.

Bổ nhiệm ông Đinh Tất Lợi, Phó Tổng giám đốc làm thành viên HĐQT, người đại diện theo ủy quyền của Chủ sở hữu nhà nước đối với phần vốn nhà nước, đại diện cho 972.993 cổ phần, tương đương 10,00% vốn điều lệ tại công ty theo quyết định số 146/QĐ-LĐTĐ ngày 7/2/2021.

Miễn nhiệm thành viên HĐQT là ông Phạm Văn Thắng, Phó Tổng giám đốc do được điều động về Cục Phòng chống tệ nạn xã hội theo Quyết định số 1568/QĐ-LĐTĐ ngày 15/10/2019, quyết định số 56/QĐHĐQT-SONA ngày 11/10/2019 của công ty SONA về việc chấp nhận cho ông Thắng chuyển công tác.

Miễn nhiệm thành viên HĐQT độc lập là ông Trịnh Duy Chấn ngày 29/06/2020.

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 2020

##### 1. Đánh giá kết quả thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2020

###### 1.1. Kết quả kinh doanh năm 2020.

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 2020	Thực hiện năm 2020	Tỷ lệ % so với kế hoạch
Tổng doanh thu	20.000.000.000	20.269.836.800	101.35%
Lợi nhuận trước thuế	50.000.000	-6.855.377.069	
Lợi nhuận sau thuế	50.000.000	-6.855.377.069	
Cổ tức	500.000	-704.57	
Số lao động xuất cảnh	300	185	62%

Do ảnh hưởng của đại dịch Covid 19, lĩnh vực xuất khẩu lao động bị ảnh hưởng trực tiếp do các nước tiếp nhận lao động chính như Nhật Bản, Hàn Quốc, Đài Loan, Rumani... đều bị ảnh hưởng của dịch bệnh dẫn đến phải thực hiện giãn cách xã hội, tạm dừng các chuyến bay quốc tế, công tác tiếp nhận lao động và tuyển chọn bị dừng lại, vì vậy, công ty đã bị lỗ trong năm 2020. Tuy nhiên, HĐQT cũng như Ban Tổng giám đốc đã liên tiếp

###### 1.2. Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán

Báo cáo tài chính năm 2020 đã được công ty TNHH Kiểm toán CPA Vietnam thực hiện kiểm toán ký ngày 30/03/2021 bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020
- Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh ngày 31/12/2020
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo phương pháp gián tiếp ngày 31/12/2020
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Ban Kiểm toán nội bộ đã tiến hành thẩm định Báo cáo tài chính đã được kiểm toán và thống nhất với ý kiến kiểm toán “Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của công ty CP Cung ứng nhân lực Quốc tế và Thương mại tại ngày 31/12/2020, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành và quy định pháp lý liên quan”.

Chỉ tiêu	Năm 2020	Năm 2019	Tỷ lệ %
Doanh thu bán hàng và cung cấp dv	18.747.585.714	33.585.068.822	55.82%
Doanh thu thuần	18.747.585.714	33.585.068.822	55.82%

Giá vốn hàng bán	13.407.110.533	19.813.557.671	67.67%
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dv	5.340.475.181	13.771.511.151	38.78%
Doanh thu hoạt động tài chính	1.045.256.401	398.841.419	262.07%
Chi phí hoạt động tài chính	402.327.496	24.327.480	1653.80%
Chi phí bán hàng	3.389.343.063	3.467.746.610	97.74%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	9.926.432.777	10.571.903.045	93.89%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kd	-7.332.371.754	106.375.435	
Thu nhập khác	476.994.685	117.065.853	407.46%
Chi phí khác		104.997.006	
Lợi nhuận khác	476.994.685	12.068.847	3952.28%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-6.855.377.069	118.444.282	
Chi phí thuế TNDN hiện hành			
Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	-6.855.377.069	118.444.282	

So với kế hoạch đề ra năm 2020 Công ty chưa hoàn thành các chỉ tiêu về lợi nhuận và cổ tức.

Kết quả kinh doanh tại thời điểm 31/12/2020 so với thời điểm ngày 31/12/2019 thì doanh thu bán hàng giảm 55.8%

Doanh thu hoạt động tài chính năm 2020 so với năm 2019 tăng 262%

Giá vốn hàng bán thì công ty đã giảm bằng 67.6% so với năm 2020

Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm còn 93.9% so với năm 2019

Lợi nhuận sau thuế là -6.855 triệu đồng.

## **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 2020.

Đã kiện toàn xong bộ máy cán bộ lãnh đạo công ty theo Nghị quyết HĐQT

Ban Tổng Giám đốc đã chỉ đạo Văn phòng công ty và phòng Tài chính kế toán xây dựng và ban hành quy chế tiền lương và đã đưa vào áp dụng từ quý I/2020

Ban Lãnh đạo công ty đã tích cực trong công tác phát triển thị trường như Nhật Bản, Hàn Quốc, Rumani, Ba Lan...

### **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 khó đòi 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 2021

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, cân trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của công ty.

Sau khi đại hội cổ đông thông qua Ban kiểm soát, thì hoạt động giám sát HĐQT và Ban Tổng giám đốc sẽ do Ban kiểm soát thực hiện

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

TM. BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ



Lê Thị Hà