

CÔNG TY CỔ PHẦN ILA
ILA JOINT STOCK COMPANY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness

Số: 44./2024/CBTT-ILA
No: 44./2024/CBTT-ILA

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15. tháng 07 năm 2024
Ho Chi Minh City, day 15 month 07. year 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG
EXTRAORDINARY INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

To: *The State Securities Commission*

Hanoi Stock Exchange

1. Tên tổ chức/*Name of organization*: Công ty Cổ phần ILA
- Mã chứng khoán/*Stock code*: ILA
- Địa chỉ/*Address*: 49 đường số 5, Khu đô thị An Phú An Khánh, Phường An Phú, TP Thủ Đức, TP.HCM
- Điện thoại liên hệ/*Tel*: 0869 265 299
- E-mail: info@ilagroup.com.vn

Loại công bố thông tin 24 giờ 72 giờ Bất thường theo yêu cầu Định kỳ

2. Nội dung thông tin công bố/*Contents of disclosure*:

CTCP ILA CBTT Nghị quyết HĐQT về việc thành lập Ủy Ban Kiểm toán và ban hành Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 15/07/2024 tại đường dẫn <http://ilagroup.com.vn/co-dong/danh-muc/cong-bo-thong-tin-16.html> This information was published on the company's website on 15/07/2024, as in the link <http://ilagroup.com.vn/co-dong/danh-muc/cong-bo-thong-tin-16.html>:

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố/*We hereby certify that the information provided is true and correct and we bear the full responsibility to the law.*

Tài liệu đính kèm/*Attached documents*:

- Nghị quyết HĐQT số 37/2024/NQ/HĐQT
- Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

Người công bố thông tin

Người đại diện theo pháp luật



ĐẶNG XUÂN HỮU



Số: 37/2024/NQ/HĐQT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2024

NGHỊ QUYẾT

Về việc thành lập Ủy Ban Kiểm toán và Ban hành Quy chế hoạt động của Ủy Ban Kiểm toán

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN ILA

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 do Quốc hội ban hành ngày 17 tháng 6 năm 2020 và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Điều lệ của Công ty Cổ phần ILA ("Công Ty");
- Căn cứ Sơ đồ tổ chức Công ty Cổ phần ILA;
- Căn cứ Biên bản họp số 37/2024/BBH/HĐQT ngày 15/7/2024 của Hội đồng Quản trị Công Ty,

QUYẾT NGHỊ:

- Điều 1.** Thống nhất thành lập Ủy Ban Kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty gồm các thành viên như sau:
- Ông Nguyễn Minh Triều giữ chức vụ Chủ tịch Ủy Ban Kiểm toán
 - Ông Võ Xuân Cường – Thành viên Ủy Ban Kiểm toán
- Điều 2.** Ban hành Quy chế hoạt động của Ủy Ban Kiểm toán của Công ty Cổ phần ILA (đính kèm theo Nghị quyết này).
- Điều 3.** Thành viên Hội đồng Quản trị, Ủy Ban Kiểm toán, Tổng Giám đốc và các cá nhân có liên quan chịu trách nhiệm thực hiện Nghị quyết này.
- Điều 4.** Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Nơi nhận:

- Như Điều 2;
- Lưu VT.



Võ Xuân Phong

Căn cứ:

- Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 do Quốc hội thông qua ngày 26/11/2019 (“**Luật Chứng khoán**”);
- Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 do Quốc hội thông qua ngày 17/6/2020 (“**Luật Doanh nghiệp**”);
- Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán (“**Nghị định 155**”);
- Thông tư 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị Công Ty áp dụng đối với Công Ty đại chúng tại Nghị định 155 (“**Thông ty 116**”);
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần ILA (“**Điều lệ**”).

Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán Công ty Cổ phần ILA (“**Công Ty**”) bao gồm các nội dung sau:

CHƯƠNG 1. QUY ĐỊNH CHUNG

Điều 1. Mục đích

Mục đích của việc ban hành Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán là thiết lập và tổ chức thực hiện trong nội bộ Công Ty các cơ chế, chính sách, quy trình, quy định nội bộ phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ Công Ty nhằm bảo đảm phòng ngừa, phát hiện, xử lý kịp thời rủi ro có thể xảy ra trong thực tế và đảm bảo hoạt động của Công Ty hiệu quả, nâng cao uy tín, hướng tới sự phát triển bền vững.

Điều 2. Phạm vi điều chỉnh và đối tượng áp dụng

1. Quy chế này quy định về tổ chức, chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn, chế độ làm việc của Ủy ban kiểm toán Công ty Cổ phần ILA và các cá nhân, phòng, ban khác có liên quan đến công tác Ủy ban kiểm toán của Công Ty.
2. Những nội dung chưa được quy định trong Quy chế này hoặc có sự mâu thuẫn giữa quy định của pháp luật và Quy chế này hoặc văn bản khác của Công Ty thì thực hiện theo quy định của pháp luật có liên quan và Điều lệ Công Ty.
3. Quy chế này áp dụng cho các thành viên Ủy ban kiểm toán và các bên có liên quan.

Điều 3. Các nguyên tắc hoạt động của Ủy ban kiểm toán

1. Tính độc lập:
 - a) Ủy ban kiểm toán báo cáo trực tiếp bằng văn bản với Hội đồng quản trị (“**HDQT**”), độc lập với các Ủy ban/Ban khác của Hội đồng quản trị và không bị can thiệp trong việc thực hiện nhiệm vụ nhằm đảm bảo Công Ty tuân thủ mọi quy định của pháp luật.
 - b) Ủy ban kiểm toán hoạt động độc lập với hoạt động điều hành, nghiệp vụ của Công Ty.
2. Tính trung thực: Thành viên Ủy ban kiểm toán thực hiện các công việc tuân thủ quy định pháp luật và các quy định có liên quan; không tham gia các hoạt động làm ảnh hưởng uy tín nghề nghiệp.
3. Tính khách quan: Thành viên Ủy ban kiểm toán phải trung thực, không bị ảnh hưởng, chi phối từ bất kỳ ai trong việc đưa ra các kết luận của mình.



4. Bảo mật: Thành viên Ủy ban kiểm toán không tiết lộ các thông tin được cung cấp trừ khi việc tiết lộ thông tin theo yêu cầu pháp luật.

CHƯƠNG II

CƠ CẤU TỔ CHỨC VÀ CHỨC NĂNG NHIỆM VỤ

Điều 3. Cơ cấu, tổ chức của Ủy ban kiểm toán

1. Ủy ban kiểm toán trực thuộc HĐQT, là đơn vị chuyên môn trực thuộc HĐQT.
2. Ủy ban kiểm toán có từ 02 thành viên trở lên do HĐQT bổ nhiệm trong đó có một Chủ tịch Ủy ban kiểm toán. Chủ tịch Ủy ban kiểm toán phải là thành viên độc lập của HĐQT; các thành viên khác của Ủy ban kiểm toán phải là thành viên Hội đồng quản trị không điều hành.
3. Việc bổ nhiệm Chủ tịch Ủy ban kiểm toán và thành viên Ủy ban kiểm toán phải được HĐQT thông qua tại cuộc họp HĐQT.

Điều 4. Tiêu chuẩn, điều kiện của Chủ tịch và các thành viên Ủy ban kiểm toán

1. Có đủ năng lực hành vi dân sự, không thuộc đối tượng bị cấm quản lý doanh nghiệp theo quy định của Luật Doanh nghiệp;
2. Có phẩm chất đạo đức tốt, trung thực, liêm khiết và có hiểu biết về pháp luật.
3. Chưa bị kỷ luật ở mức cảnh cáo trở lên do sai phạm trong quản lý kinh tế, tài chính, kế toán hoặc không đang trong thời gian bị thi hành án kỷ luật.
4. Thành viên Ủy ban kiểm toán phải có kiến thức về kế toán, kiểm toán, có hiểu biết chung về pháp luật và hoạt động của Công Ty và không thuộc các trường hợp sau:
 - Làm việc trong bộ phận kế toán, tài chính của Công Ty.
 - Là thành viên hay nhân viên của tổ chức kiểm toán được chấp thuận thực hiện kiểm toán các báo cáo tài chính của Công Ty trong ba (03) năm liền trước đó.
5. Chủ tịch Ủy ban kiểm toán phải có bằng tốt nghiệp đại học trở lên thuộc một trong các chuyên ngành kinh tế, tài chính, kế toán, luật, quản trị kinh doanh, trừ trường hợp Điều lệ Công Ty có quy định tiêu chuẩn khác cao hơn.

Điều 5. Quyền và nghĩa vụ của Ủy ban Kiểm toán

Ủy ban Kiểm toán có quyền và nghĩa vụ sau:

1. Giám sát tính trung thực báo cáo tài chính của Công ty và công bố chính thức liên quan đến kết quả tài chính của Công ty;
2. Kiểm tra tính đầy đủ và hiệu lực của hệ thống kiểm soát nội bộ của Công Ty.
3. Quản lý, điều hành và giám sát hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ của Công Ty.
4. Rà soát giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông và đưa ra khuyến nghị về những giao dịch cần có phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông;
5. Giám sát bộ phận kiểm toán nội bộ của Công ty;
6. Kiến nghị công ty kiểm toán độc lập, mức thù lao và điều khoản liên quan trong hợp đồng với công ty kiểm toán để Hội đồng quản trị thông qua trước khi trình lên Đại hội đồng cổ đông thường niên phê duyệt;

7. Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán, đặc biệt trong trường hợp Công ty có sử dụng các dịch vụ phi kiểm toán của bên kiểm toán;
8. Giám sát nhằm bảo đảm Công ty tuân thủ quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ khác của Công ty;
9. Được quyền tiếp cận các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty, trao đổi với các thành viên Hội đồng quản trị khác, Tổng giám đốc, Kế toán trưởng và cán bộ quản lý khác để thu thập thông tin phục vụ hoạt động của Ủy ban kiểm toán;
10. Có quyền yêu cầu đại diện tổ chức kiểm toán được chấp thuận tham dự và trả lời các vấn đề liên quan báo cáo tài chính kiểm toán tại các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán;
11. Sử dụng dịch vụ tư vấn pháp luật, kế toán hoặc các tư vấn khác bên ngoài khi cần thiết;
12. Xây dựng và trình Hội đồng quản trị các chính sách phát hiện và quản lý rủi ro, đề xuất với Hội đồng quản trị các giải pháp xử lý rủi ro phát sinh trong hoạt động của Công ty;
13. Lập báo cáo bằng văn bản gửi đến Hội đồng quản trị khi phát hiện thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người quản lý khác không thực hiện đầy đủ trách nhiệm theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ công ty;
14. Xây dựng Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán và trình Hội đồng quản trị thông qua;
15. Kiểm tra các báo cáo tài chính giữa kỳ (hàng quý, 6 tháng, 9 tháng) và cả năm, bao gồm các công bố thông tin trong báo cáo thường niên trước khi trình Hội đồng quản trị xem xét và thông qua.
16. Thông báo kịp thời cho Hội đồng quản trị biết về những trường hợp không tuân thủ để Hội đồng quản trị có những biện pháp bảo vệ phù hợp.
17. Báo cáo với Hội đồng quản trị về các hoạt động, các vấn đề và các kiến nghị liên quan của Ủy ban Kiểm toán.

Điều 6. Trách nhiệm và quyền hạn của Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán

1. Xây dựng kế hoạch hoạt động định kỳ/đợt xuất của Ủy ban Kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế của Công Ty.
2. Chịu trách nhiệm trước Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị về kết quả kiểm toán do Ủy ban Kiểm toán thực hiện.
3. Tham dự các cuộc họp theo quy định của pháp luật và quy định nội bộ của Công Ty.

Điều 7. Trách nhiệm và quyền hạn của Thành viên Ủy ban Kiểm toán

1. Thực hiện các công việc theo sự phân công của Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán để xây dựng kế hoạch, triển khai, giám sát thực hiện và đánh giá kết quả công tác kiểm toán.
2. Tham dự các cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán và các cuộc họp triển khai thực hiện nhiệm vụ để đóng góp ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác kiểm toán được nêu trong cuộc họp.
3. Thực hiện các nhiệm vụ và quyền hạn khác theo quy định của pháp luật hiện hành.

Điều 8. Ban Kiểm toán nội bộ

1. Hội đồng quản trị thành lập Ban Kiểm toán nội bộ trực thuộc Ủy ban Kiểm toán để tham mưu, hỗ trợ cho Ủy ban Kiểm toán trong việc thực hiện, chức năng, nhiệm vụ được giao

và chịu trách nhiệm với Ủy ban Kiểm toán trong việc thực thi các chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn được giao.

- Ban Kiểm toán nội bộ có tối thiểu 03 (ba) thành viên, cơ cấu như sau:
 - Trưởng ban/Phó ban là cá nhân độc lập, không kiêm nhiệm chức năng quản lý, điều hành trong Công Ty, do Hội đồng quản trị bổ nhiệm, được xác định là người nội bộ Công ty, phải thực hiện thủ tục công bố thông tin theo quy định của Luật Chứng khoán và là người nội bộ Công Ty.
 - Thành viên: do Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán bổ nhiệm, không thực hiện thủ tục công bố thông tin.
- Tiền lương, thù lao và chi phí hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ được Chủ tịch Hội đồng quản trị phê duyệt chi trả phù hợp với tính chất công việc và chức năng nhiệm vụ của từng thành viên theo đúng quy định của luật và quy định nội bộ của Công Ty.

Điều 9. Quyền tiếp cận thông tin của Ủy ban Kiểm toán

- Khi cần tiếp cận thông tin của Công Ty, Ủy ban Kiểm toán có nghĩa vụ nêu lý do trong văn bản yêu cầu cung cấp và phải bảo mật tuyệt đối các thông tin, tài liệu thu thập được trong quá trình giám sát các hoạt động của Công Ty. Việc tiết lộ các thông tin, tài liệu này chỉ được phép thực hiện khi có yêu cầu của cơ quan nhà nước có thẩm quyền nhưng phải thông báo cho Hội đồng quản trị trước khi cung cấp hoặc các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.
- Ủy ban Kiểm toán được quyền tiếp cận các tài liệu, nhận các báo cáo của Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, Kế toán trưởng, Người điều hành doanh nghiệp khác liên quan đến các nội dung, kế hoạch kiểm toán đã được Hội đồng quản trị phê duyệt hàng năm để thu thập thông tin phục vụ hoạt động của Ủy ban Kiểm toán.

CHƯƠNG III. CHẾ ĐỘ HỌP, BÁO CÁO, LƯU TRỮ TÀI LIỆU VÀ CUNG CẤP THÔNG TIN

Điều 10. Cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán

- Ủy ban kiểm toán phải họp ít nhất 03 tháng một lần. Biên bản họp được lập chi tiết, rõ ràng và phải được lưu giữ đầy đủ. Người ghi biên bản và các thành viên Ủy ban kiểm toán tham dự họp phải ký tên vào biên bản cuộc họp.
- Ủy ban kiểm toán thông qua quyết định bằng biểu quyết tại cuộc họp, lấy ý kiến bằng văn bản hoặc hình thức khác do Quy chế này quy định. Mỗi thành viên Ủy ban kiểm toán có một phiếu biểu quyết. Quyết định của Ủy ban kiểm toán được thông qua nếu được đa số thành viên dự họp tán thành; trường hợp số phiếu ngang nhau thì quyết định cuối cùng thuộc về phía có ý kiến của Chủ tịch Ủy ban kiểm toán.
- Để có thể tiến hành cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán cần có sự có mặt tối thiểu của 2/3 (hai phần ba) số thành viên Ủy ban Kiểm toán, trong đó có Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán. Trường hợp Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán không thể dự họp, Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán phải ủy quyền cho 01 (một) thành viên Ủy ban Kiểm toán để có thể tiến hành họp.
- Thông báo họp của Ủy ban Kiểm toán phải được gửi cho các thành viên ít nhất 02 (hai) ngày làm việc trước ngày họp. Thông báo mời họp có thể được gửi bằng thư, fax, thư điện

từ hoặc phương tiện khác nhưng phải đảm bảo đến được địa chỉ của các thành viên Ủy ban Kiểm toán được đăng ký tại Công Ty.

5. Địa điểm họp: các cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán sẽ được tiến hành tại địa chỉ trụ sở Công Ty hoặc địa điểm khác theo quyết định của Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán/thành viên Ủy ban Kiểm toán được ủy quyền.
6. Cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán có thể tổ chức theo hình thức nghị sự giữa các thành viên của Ủy ban Kiểm toán khi tất cả hoặc một số thành viên đang ở những địa điểm khác nhau với điều kiện là mỗi thành viên tham gia đều có thể:
 - Nghe từng thành viên Ủy ban Kiểm toán khác cùng tham gia phát biểu trong cuộc họp.
 - Nếu muốn, người đó có thể phát biểu với tất cả các thành viên tham dự khác một cách đồng thời.
 - Việc trao đổi giữa các thành viên có thể thực hiện một cách trực tiếp qua điện thoại hoặc bằng phương tiện liên lạc thông tin khác hoặc là kết hợp tất cả phương thức này. Thành viên tham gia cuộc họp như vậy được coi là “có mặt” tại cuộc họp đó.
 - Các quyết định được thông qua trong một cuộc họp qua điện thoại được tổ chức và tiến hành một cách hợp thức sẽ có hiệu lực ngay khi kết thúc cuộc họp nhưng phải được khẳng định bằng các chữ ký trong biên bản của tất cả thành viên Ủy ban Kiểm toán tham dự cuộc họp này.
7. Cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán với các bên có liên quan về nội dung cần được kiểm toán:
 - Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán gửi thông báo mời họp đến các bên liên quan ít nhất 02 (hai) ngày làm việc trước ngày họp. Thông báo mời họp, nội dung cuộc họp có thể được gửi bằng thư, fax, thư điện tử hoặc phương tiện khác đến các bên liên quan;
 - Hình thức họp sẽ do Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán quyết định. Ủy ban Kiểm toán có quyền mời Tổng Giám đốc, Người điều hành doanh nghiệp, Phòng/Ban chức năng được kiểm toán tham dự cuộc họp và báo cáo, giải trình những nội dung được kiểm toán do Ủy ban Kiểm toán yêu cầu tại cuộc họp.
8. Cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán phải được Thư ký ghi chép đầy đủ nội dung trong Biên bản họp. Thư ký cuộc họp sẽ do Thư ký Công Ty phân công để hỗ trợ cho Ủy ban Kiểm toán.

Điều 11. Báo cáo hoạt động của thành viên độc lập Hội đồng quản trị trong Ủy ban Kiểm toán tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên

1. Thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban kiểm toán có trách nhiệm báo cáo hoạt động tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên.
2. Báo cáo hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban kiểm toán tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên phải đảm bảo có các nội dung sau:
 - Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban kiểm toán và từng thành viên Ủy ban kiểm toán theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ công ty.
 - Tổng kết các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán và các kết luận, kiến nghị của Ủy ban kiểm toán.
 - Kết quả giám sát đối với báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty.

- Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty khác do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người điều hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người điều hành khác của doanh nghiệp là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.
 - Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty.
 - Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người điều hành khác của doanh nghiệp.
 - Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban Kiểm toán với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các cổ đông.
 - Các nội dung khác (nếu có).
3. Các báo cáo của Ủy ban Kiểm toán phải được gửi cho thành viên Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc trong vòng 30 (ba mươi) ngày trước ngày tổ chức cuộc họp Đại hội đồng cổ đông.

Điều 12. Báo cáo của Ủy ban Kiểm toán

1. Ủy ban Kiểm toán phải báo cáo cho Hội đồng quản trị về tình hình hoạt động và kết quả thực hiện nhiệm vụ được giao theo định kỳ hoặc đột xuất theo yêu cầu của Hội đồng quản trị.
2. Ủy ban Kiểm toán phải báo cáo ngay cho Hội đồng quản trị khi phát hiện các sai phạm nghiêm trọng hoặc khi nhận thấy có nguy cơ rủi ro cao ảnh hưởng xấu đến hoạt động của Công Ty.
3. Ủy ban Kiểm toán có trách nhiệm thiết lập và duy trì thực hiện chế độ thông tin báo cáo đối với Hội đồng quản trị. Nội dung các báo cáo phải đầy đủ, bảo đảm tính chính xác, phản ánh đúng thực tế và đáp ứng yêu cầu về cung cấp thông tin của Hội đồng quản trị.

Điều 13. Lưu trữ báo cáo, tài liệu kiểm toán

1. Hồ sơ, tài liệu trong mỗi cuộc kiểm toán phải được ghi chép thành văn bản (giấy/điện tử), lưu trữ theo trình tự nội dung công việc và thứ tự thời gian.
2. Các báo cáo, hồ sơ, tài liệu kiểm toán phải được lưu trữ cẩn thận theo quy định của Nhà nước và của Công Ty.

Điều 14. Bảo mật và cung cấp thông tin

1. Tất cả các thông tin/văn bản/tài liệu/báo cáo kiểm toán phải được bảo mật, khi cung cấp cho các tổ chức/cá nhân không liên quan đến công tác kiểm toán phải được sự chấp thuận của Chủ tịch Hội đồng quản trị.
2. Các trường hợp cung cấp thông tin cho các cơ quan nhà nước được thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật và của Công Ty.



**CHƯƠNG IV. CƠ CHẾ PHỐI HỢP VÀ TRÁCH NHIỆM
CỦA CÁC BÊN LIÊN QUAN****Điều 15. Cơ chế phối hợp của Hội đồng quản trị đối với bên liên quan**

- Phê duyệt và ban hành Quy chế kiểm toán nội bộ của Công Ty theo đề nghị của Ủy ban Kiểm toán.
- Phê duyệt kế hoạch kiểm toán, kiểm toán nội bộ hàng năm, phê duyệt báo cáo kiểm toán hàng năm.
- Phê duyệt ngân sách kiểm toán và kế hoạch nguồn lực.
- Nhận thông tin báo cáo từ Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán về kết quả hoạt động của Ủy ban Kiểm toán liên quan đến kế hoạch của Ủy ban Kiểm toán và các vấn đề khác.
- Tạo điều kiện thuận lợi để đảm bảo Ủy ban Kiểm toán thực hiện đầy đủ các quyền hạn và nhiệm vụ theo quy định.
- Quyết định, phê duyệt việc thực hiện các kiến nghị của Ủy ban Kiểm toán.
- Thông báo mời họp của Ủy ban Kiểm toán và các tài liệu kèm theo phải được gửi đến các thành viên Hội đồng quản trị liên quan và các thành viên Ủy ban Kiểm toán một cách đồng thời.
- Khi Ủy ban Kiểm toán đề xuất lựa chọn công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán các báo cáo tài chính của Công Ty, Hội đồng quản trị phải phản hồi ý kiến theo thời gian mà Ủy ban Kiểm toán đề xuất.
- Các nội dung mà Hội đồng quản trị cần lấy ý kiến của Ủy ban Kiểm toán phải được gửi trong thời hạn quy định và Ủy ban Kiểm toán có trách nhiệm phản hồi theo thời gian quy định.
- Đảm bảo phối hợp có hiệu quả công việc kiểm toán giữa Ủy ban Kiểm toán với công ty kiểm toán độc lập.

Điều 16. Cơ chế phối hợp của Ủy ban Kiểm toán đối với bên liên quan

- Thay mặt Hội đồng quản trị ban hành, thay đổi, điều chỉnh Quy trình kiểm toán nội bộ và điều chỉnh kế hoạch kiểm toán nội bộ hàng năm.
- Thay mặt Hội đồng quản trị quyết định tiêu chuẩn, số lượng nhân sự và bổ nhiệm, bãi nhiệm các nhân sự Ban Kiểm toán nội bộ (trừ Trưởng ban và Phó ban).
- Xem xét, đánh giá các báo cáo/kết quả kiểm toán nội bộ của Ban Kiểm toán nội bộ trước khi trình Hội đồng quản trị.
- Rà soát, kiểm tra, đánh giá để đảm bảo tính hiệu quả của công tác kiểm toán; chịu trách nhiệm chính về việc đảm bảo chất lượng hoạt động kiểm toán.
- Xây dựng, sửa đổi, bổ sung và thường xuyên hoàn thiện phương pháp, chính sách kiểm toán trình Hội đồng quản trị quyết định.
- Đảm bảo phối hợp có hiệu quả giữa Ban Kiểm toán nội bộ và công ty kiểm toán độc lập.
- Thông báo với Hội đồng quản trị về kết quả hoạt động, tham khảo ý kiến của Hội đồng quản trị trước khi trình báo cáo, kết luận và kiến nghị lên Đại hội đồng cổ đông.

- Trong các cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán, Ủy ban Kiểm toán có quyền yêu cầu thành viên Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc và đại diện công ty kiểm toán độc lập, khi cần thiết, tham dự họp chung và họp riêng để trả lời các vấn đề mà thành viên Ủy ban Kiểm toán quan tâm.
- Trong trường hợp có sự mâu thuẫn giữa Ban Kiểm toán nội bộ và Tổng Giám đốc/Người điều hành doanh nghiệp, Phòng/Ban chức năng được kiểm toán thì Ủy ban Kiểm toán được quyền tham mưu, đề xuất các giải pháp cho Chủ tịch Hội đồng quản trị xem xét và quyết định.
- Khi phát hiện những hành vi vi phạm pháp luật hoặc vi phạm Điều lệ Công Ty của các thành viên Hội đồng quản trị, Ủy ban Kiểm toán thông báo bằng văn bản với Hội đồng quản trị trong vòng 48 (bốn mươi tám) giờ, yêu cầu người có hành vi vi phạm pháp luật chấm dứt hành vi vi phạm và có biện pháp khắc phục hậu quả, đồng thời Ủy ban Kiểm toán có trách nhiệm báo cáo tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông gần nhất và công bố thông tin theo quy định của pháp luật hiện hành.
- Thực hiện các quyết định khác theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ, Quy chế quản trị điều hành Công Ty.

Điều 17. Cơ chế phối hợp giữa Ủy ban Kiểm toán và Tổng Giám đốc

- Tổng Giám đốc tạo điều kiện thuận lợi để Ủy ban Kiểm toán thực hiện nhiệm vụ được giao và chỉ đạo Phó Tổng Giám đốc/Giám đốc/Phụ trách các đơn vị/bộ phận thực hiện phối hợp công tác với Ủy ban Kiểm toán theo kế hoạch kiểm toán đã được phê duyệt để giảm thiểu rủi ro, nâng cao hiệu suất kiểm soát và hiệu quả hoạt động nhằm đạt các mục tiêu và nhiệm vụ được giao.
- Tổng Giám đốc có trách nhiệm đôn đốc các đơn vị/bộ phận trực thuộc thực hiện những kiến nghị đã thống nhất với Ủy ban Kiểm toán hoặc theo chỉ đạo của Hội đồng quản trị; thông báo cho Ủy ban Kiểm toán tình hình thực hiện những kiến nghị đã thống nhất với Ủy ban Kiểm toán.
- Tổng Giám đốc phải đảm bảo Ủy ban Kiểm toán được thông báo đầy đủ về các thay đổi, những vấn đề phát sinh mới trong hoạt động của Công Ty nhằm xác định sớm những rủi ro liên quan.
- Trong các cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán, Ủy ban Kiểm toán có quyền yêu cầu Tổng Giám đốc và đại diện công ty kiểm toán độc lập tham dự họp để trả lời các vấn đề mà thành viên Ủy ban Kiểm toán quan tâm.
- Thành viên Ủy ban Kiểm toán có quyền yêu cầu Ủy ban Kiểm toán tạo điều kiện tiếp cận hồ sơ, tài liệu tại trụ sở chính của Công Ty hoặc nơi lưu trữ hồ sơ.
- Các nội dung khác mà Ủy ban Kiểm toán cần lấy ý kiến của Tổng Giám đốc: phải được gửi trước ít nhất 03 (ba) ngày làm việc và Tổng Giám đốc sẽ xem xét và phản hồi trong vòng 03 (ba) ngày làm việc.

Điều 18. Cơ chế phối hợp của các đơn vị/bộ phận được kiểm toán

- Cung cấp đầy đủ thông tin, tài liệu, hồ sơ cần thiết cho công việc của kiểm toán nội bộ theo yêu cầu của Ủy ban Kiểm toán một cách trung thực, chính xác, không được che giấu thông tin.
- Thông báo ngay cho Ủy ban Kiểm toán khi phát hiện những yếu kém, tồn tại, các sai phạm, rủi ro, thất thoát lớn về tài sản hoặc nguy cơ thất thoát tài sản.

- Thực hiện những kiến nghị đã thống nhất với Ủy ban Kiểm toán hoặc theo chỉ đạo của Hội đồng quản trị.
- Tạo mọi điều kiện thuận lợi nhất để Ủy ban Kiểm toán làm việc đạt hiệu quả cao nhất.

CHƯƠNG V. ĐIỀU KHOẢN THI HÀNH

Điều 19. Sửa đổi Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

- Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán có trách nhiệm rà soát định kỳ Quy chế này và đề xuất các nội dung cần sửa đổi, bổ sung, thay thế cần thiết.
- Việc sửa đổi, bổ sung, thay thế Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán sẽ do Hội đồng quản trị quyết định.
- Trong trường hợp những Quy định pháp luật có liên quan đến hoạt động của Ủy ban Kiểm toán chưa được đề cập trong Quy chế này thì những Quy định pháp luật đương nhiên được áp dụng và điều chỉnh hoạt động của Ủy ban Kiểm toán.

Điều 20. Hiệu lực thi hành

Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán gồm có 05 (năm) Chương, 20 (hai mươi) Điều và có hiệu lực thi hành kể từ ngày 15 tháng 07 năm 2024.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH



VÕ XUÂN PHONG