



**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI VĨNH SƠN**  
**Vinh Son Construction and Trading Joint Stock Company**

Địa chỉ: Khu công nghiệp Khai Quang, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc  
Website: [www.visojsc.vn](http://www.visojsc.vn) Email: [vinhson@visojsc.vn](mailto:vinhson@visojsc.vn)  
Tel. Fax (0211) 3726526

---

Vĩnh Phúc, ngày 04 tháng 01 năm 2022

**BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN**  
**NIÊN ĐỘ TÀI CHÍNH NĂM 2021**

*Căn cứ vào:*

- Điều lệ công ty quy định quyền hạn và chức năng của Ủy ban Kiểm toán;
- Nghị quyết HĐQT số 17.1/21/NQ-HĐQT/VISO, ngày 03 tháng 04 năm 2021 về việc giải thể Ủy ban Kiểm toán và thành lập Ủy ban kiểm toán;
- Căn cứ vào tình hình hoạt động của Công ty cổ phần xây dựng và thương mại Vĩnh Sơn (sau đây gọi là Công Ty), Báo cáo của Ban Điều hành và Báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc năm tài chính tại 31/12/2021;
- Công tác giám sát của Ủy ban Kiểm toán năm 2021.

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) Công ty cổ phần xây dựng và thương mại Vĩnh Sơn xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông các nội dung chính như sau:

**I. Thành phần Ủy ban Kiểm toán gồm:**

1. Ông Nguyễn Duy Trung: Chủ nhiệm UBKT;
2. Ông Nguyễn Tuấn Anh - Thành viên UBKT kiêm Người phụ trách bộ phận kiểm toán nội bộ;

Qua xem xét các báo cáo được cung cấp từ Ban điều hành và tham dự các phiên họp định kỳ, bất thường của HĐQT trong năm; Báo cáo tài chính kết thúc 31/12/2021 của Công Ty. Ủy ban Kiểm toán báo cáo việc giám sát thực hiện theo chức năng trong năm 2021 như sau:

**II. Đánh giá chung hoạt động của Ủy ban Kiểm toán trong 2021:**

Năm qua, Ủy ban Kiểm toán đã lập kế hoạch công tác kiểm toán nội bộ và trình HĐQT phê duyệt để thực hiện, nhưng vẫn chưa thực hiện được một số nội dung trong kế hoạch kiểm toán nội bộ bởi tình hình dịch bệnh COVID 19 bùng phát dẫn đến phải giãn cách xã hội theo quy định về phòng chống dịch COVID 19, các nội dung theo kế hoạch công tác kiểm toán chưa thực hiện gồm: (1) Kiểm toán nội bộ về công tác tài chính kế toán bằng việc thuê dịch vụ kiểm toán phần BCTC; (2) Kiểm toán nội bộ về quản lý, vận hành nhà xưởng và các hạng mục hạ tầng (gồm Các hợp đồng cho thuê nhà xưởng: Chi phí bảo dưỡng, sửa chữa cải tạo nhà xưởng và hạng mục hạ tầng);

Trong năm Ủy ban Kiểm toán chỉ giám sát Ban điều hành về quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty thông qua các báo cáo hàng tuần, tháng và báo cáo quý, và tham gia ý kiến về các Báo cáo định kỳ hàng quý của Ban Điều hành trong các cuộc họp HĐQT thường kỳ hàng quý.

### **III. Kết quả hoạt động của Ủy ban Kiểm toán trong 2021:**

#### ***2.1. Giám sát về hoạt động của HĐQT và Ban điều hành***

- Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều hành tiếp tục có sự phối hợp thường xuyên và gắn kết hơn, đặc biệt là tiểu Ban tài chính trực thuộc HĐQT rất sát sao chỉ đạo Giám đốc nắm bắt tình hình về thời gian, số tiền của doanh nghiệp thuê xưởng đang hoạt động có đúng tiến độ và số tiền không, và tính toán phương án thu sắp nguồn tiền bổ sung dòng tiền thiếu hụt tạm thời để cân đối đủ thu, chi;

- HĐQT đã tổ chức hoạt động theo đúng quy định của Điều lệ và Luật doanh nghiệp. Các cuộc họp của HĐQT thường kỳ hàng quý được thực hiện đầy đủ ngoài ra còn họp những phiên bất thường để thông qua các công việc phát sinh. Trong năm, HĐQT đã bám sát định hướng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2021 đã thông qua và triển khai các công việc theo đúng thời gian trong Nghị quyết ĐHCĐ đã thông qua;

- Trong năm các thành viên HĐQT tham gia đầy đủ 08 phiên họp bao gồm họp trực tiếp 04 phiên thường kỳ hàng quý và 04 phiên bất thường bằng hình thức họp trực tiếp kết hợp họp online. Để ban hành kịp thời các Nghị quyết, quyết định để chỉ đạo, định hướng cho Ban Điều hành thực hiện trong bối cảnh dịch bệnh Covid 19;

- HĐQT đã chỉ đạo quyết liệt cho Ban điều hành thực hiện giải pháp chuyển đổi số trong quản trị, quản lý, vận hành để áp dụng cho toàn Công ty (công ty mẹ và con);

- HĐQT và BĐH đã đảm bảo quyền lợi của cổ đông, chấp hành trả đầy đủ cổ tức 15% (gồm 10% bằng cổ phiếu vào 6/2021 và 05% tiền mặt vào 12/2021) đúng thời gian, tỷ lệ theo Nghị quyết của ĐHCĐ năm 2020 đã thông qua;

- Ban điều hành đã tổ chức và thực hiện công tác quản lý, điều hành Công ty tuân thủ theo Nghị quyết của ĐHCĐ, HĐQT, Điều lệ Công ty, pháp luật của nhà nước và phù hợp với định hướng, chiến lược phát triển của Công Ty;

- Ban điều hành tích cực áp dụng chuyển đổi số trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh. Do mô hình kinh doanh của VISO đơn giản gọn nhẹ nên chưa khai thác được tối đa tính năng của giải pháp chuyển đổi số của Base.vn cung cấp;

- Ban điều hành đã tổ chức họp giao ban hàng tuần, rồi có báo cáo hàng tuần gửi HĐQT, trong báo cáo tuần Ban điều hành luôn có báo cáo theo dõi dòng tiền thu, chi để HĐQT nắm bắt kịp thời và đưa ra giải pháp cân đối dòng tiền.

Hàng quý Ban điều hành đều lập báo cáo tổng kết quý và kế hoạch quý tiếp theo gửi HĐQT tổ chức họp để đánh giá công việc đã thực hiện và khắc phục những tồn tại, khó khăn một cách kịp thời nhằm thực hiện tốt nghị quyết của HĐQT, ĐHĐCĐ.

## **2.2. Giám sát báo cáo tài chính**

Qua việc giám sát báo cáo tài chính hàng quý, năm của Công Ty, cho thấy:

- Chính sách kế toán: Công ty đã tuân thủ và lựa chọn các chính sách tài chính thích hợp với tình hình kinh doanh thực tế của Công Ty nhưng vẫn đảm bảo phù hợp và tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán.

- Kỳ kế toán của Công Ty bắt đầu từ 01/01/2021 – 31/12/2021;

- Công tác kế toán: đã bám sát và tuân thủ đúng Điều lệ và các quy định của Pháp luật;

- Thời gian lập các Báo cáo Tài chính trong năm đều đúng thời hạn quy định, phục vụ kịp thời cho yêu cầu quản trị của Công Ty và công bố số liệu lên website Công ty;

- Trong năm không có thay đổi nào của chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán có tác động trọng yếu tới tình hình tài chính của Công Ty.

## **2.3. Giám sát tính tuân thủ.**

- Trong năm, HĐQT và BĐH đã tuân thủ tốt các quy định của Pháp luật Nhà Nước, các Nghị định, Thông tư của Bộ Tài chính, Điều lệ và Quy chế tài chính của Công Ty trong quá trình quản trị, điều hành;

- Việc triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 của HĐQT và Ban Điều hành được phối hợp chặt chẽ, kịp thời để đạt kết quả về lợi nhuận và trả cổ tức cho đông được ĐHĐCĐ 2021 đề ra;

- Việc công bố thông tin cho các cổ đông trên website Công Ty đã được thực hiện đầy đủ và kịp thời, cơ bản đạt chuẩn về công bố thông tin của công ty đại chúng và công ty niêm yết;

- Hàng tuần, công tác quản lý, điều hành của Ban điều hành được Ủy ban Kiểm toán giám sát thông qua các Báo cáo giao hàng tuần gửi cho Chủ nhiệm UBKT.

## **2.4. Một số điểm hạn chế.**

- Loại hình kiểm toán nội bộ là loại hình mới trong cơ cấu tổ chức của công ty cổ phần nên hoạt động của Ủy ban Kiểm toán đi theo hướng vừa làm, vừa học hỏi để điều chỉnh bổ sung cho phù hợp. Cùng với đó do mô hình, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công Ty đơn giản nên chưa thành lập được Bộ phận kiểm toán nội bộ trực thuộc Ủy ban Kiểm toán làm việc trực tiếp tại Công Ty để giám sát thường xuyên, liên tục;

- Mặt khác để hình thành nhân sự của Bộ phận kiểm toán nội tại Công Ty có chuyên môn để thực hiện việc đi sâu vào kiểm tra, soát xét chi tiết các mảng hoạt động kinh doanh của Công Ty theo hướng chuyên môn hóa là chưa phù hợp nên cũng chỉ mang tính chất kiêm nhiệm để thực hiện;

- Việc xây dựng các quy chế, quy định và quy trình cho các hoạt động thực tế của Công ty còn chưa đầy đủ để phục vụ cho giám sát tính tuân thủ khi thực hiện công tác kiểm toán nội bộ các hoạt động của Công ty sẽ không có căn cứ.

### **III. Phương hướng hoạt động năm 2022 và kiến nghị.**

Trong năm tài chính 2022, Ủy ban Kiểm toán tiếp tục duy trì các hoạt động đã thực hiện trong năm tài chính 2021 và nghiên cứu cải tiến phương thức hoạt động cho phù hợp với mô hình của Công ty, bao gồm các công việc sau:

- Kiểm toán nội bộ về công tác tài chính kế toán bằng việc thuê dịch vụ tư vấn để kiểm toán phần tài chính, BCTC;

- Kiểm toán nội bộ về quản lý, vận hành nhà xưởng và các hạng mục hạ tầng: Chi phí bảo dưỡng, sửa chữa cải tạo nhà xưởng và hạng mục hạ tầng phụ trợ;

- Giám sát việc thực hiện các quy định của pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT và các quy chế, quy định nội bộ của Công ty;

- Giám sát công tác lựa chọn nhà thầu thi công các hạng nhà xưởng, hạ tầng phụ trợ theo quy trình lựa chọn nhà thầu, nhà cung cấp vật tư, nguyên nhiên vật liệu;

- Giám sát công tác lựa chọn nhà thầu cung cấp vật tư, nguyên vật liệu và thiết bị trong đầu tư xây dựng cơ bản theo quy trình lựa chọn nhà thầu, nhà cung cấp vật tư, nguyên nhiên vật liệu;

- Giám sát BĐH trong việc triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT như kế hoạch tài chính, kế hoạch đầu tư, xây dựng cơ bản, chi phí hoạt động,...;

- Giám sát công tác điều hành nhằm sớm phát hiện ra các rủi ro, vi phạm, thiếu sót để chấn chỉnh kịp thời theo đúng quy định;

- Phối hợp cùng HĐQT, Ban điều hành hoàn thiện các quy chế, quy định, quy trình quản lý nhằm nâng cao năng lực quản trị, điều hành Công Ty;

- Cập nhật chính sách/quy định mới ban hành và tham gia các lớp đào tạo nghiệp vụ để nâng cao trình độ chuyên môn về công tác kiểm toán nội bộ.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ủy ban Kiểm toán. Thay mặt Ủy ban Kiểm toán Tôi xin kính chúc Quý cổ đông và các Quý vị đại biểu nhiều sức khỏe, hạnh phúc và thành công.

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN**  
**CHỦ NHIỆM**

**Nguyễn Duy Trung**