

**PHỤ LỤC 01**

**V/V SỬA ĐỔI, BỔ SUNG ĐIỀU LỆ TỔ CHỨC VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

<b>STT</b>	<b>Điều khoản</b>	<b>Nội dung hiện hành</b>	<b>Đề xuất chỉnh sửa T08/2019</b>	<b>Lý do đề xuất sửa đổi, bổ sung</b>
1	Điều 11	Điều 11: Cơ cấu tổ chức, quản trị và kiểm soát 1. Cơ cấu tổ chức quản lý, quản trị và kiểm soát của Công ty bao gồm: 2. Đại hội đồng cổ đông; 3. Hội đồng quản trị; 4. Ban kiểm soát; 5. Giám đốc.	Điều 11: Cơ cấu tổ chức, quản trị và kiểm soát Cơ cấu tổ chức quản lý, quản trị và kiểm soát của Công ty bao gồm: 1. Đại hội đồng cổ đông; 2. Hội đồng quản trị; 3. Tổng giám đốc	Như nêu tại Mục I của Tờ trình
2	Chương IX: Điều 36, Điều 38, Điều 38	Chương trình IX: Ban kiểm soát Điều 36, Điều 37, Điều 38 quy định về Ban kiểm soát	Bỏ	Do không còn Ban kiểm soát trong cơ cấu tổ chức quản lý của Công ty như đề xuất nêu tại Mục I của Tờ trình
3	Các nội dung khác	<ul style="list-style-type: none"><li>- Sửa đổi, bổ sung, bãi bỏ các nội dung khác liên quan đến Ban kiểm soát tại Điều lệ.</li><li>- Điều chỉnh lại tham chiếu các Điều khoản do bãi bỏ Điều 36, Điều 37, Điều 38</li><li>- Các chỉnh sửa nhỏ khác tại dự thảo Điều lệ sửa đổi, bổ sung đính kèm.</li></ul>		

**PHỤ LỤC 02****V/V SỬA ĐỔI, BỔ SUNG QUY CHẾ NỘI BỘ VỀ QUẢN TRỊ CÔNG TY**

<b>STT</b>	<b>Điều khoản</b>	<b>Nội dung hiện hành</b>	<b>Đề xuất chỉnh sửa T08/2019</b>	<b>Lý do đề xuất sửa đổi, bổ sung</b>
	Tiêu đề	Quy chế quản trị	Quy chế nội bộ về quản trị	Theo Thông tư 95/2017/TT-BTC
1	Chương VI Điều 19	Chương VI: Ban kiểm soát Điều 19 quy định về Số lượng, tiêu chuẩn thành viên Ban kiểm soát và PHỤ LỤC 4: đề cử, ứng cử, bầu, miễn nhiệm và bãi nhiệm Kiểm soát viên	Bỏ	Do không còn Ban kiểm soát trong cơ cấu tổ chức quản lý của Công ty như đề xuất nêu tại Mục I của Tờ trình
2	Bổ sung Chương VI, Điều 19, Điều 20, Điều 21		<b>CHƯƠNG VI:</b> <b>THÀNH LẬP VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ</b> Điều 19. Cơ cấu, thành phần và tiêu chuẩn của thành viên Ban kiểm toán nội bộ 1. Ban kiểm toán nội bộ bao gồm từ 03 đến 05 thành viên do Hội đồng quản trị bổ nhiệm, bao gồm Trưởng ban kiểm toán nội bộ và các thành viên của Ban kiểm toán nội bộ. Số lượng thành viên cụ thể do Hội đồng quản trị quyết định 2. Tiêu chuẩn của thành viên Ban kiểm toán nội bộ Thành viên Ban kiểm toán nội bộ phải có các tiêu chuẩn sau đây: a) Có bằng đại học trở lên các chuyên ngành phù hợp với yêu cầu kiểm toán, có kiến thức đầy đủ và luôn được cập nhật về các lĩnh vực được giao thực hiện kiểm toán nội bộ. b) Đã có thời gian từ 05 năm trở lên làm việc theo chuyên ngành đào tạo hoặc 03 năm trở lên làm việc tại Công ty đang công tác hoặc từ 03 năm trở lên làm kiểm toán, kế toán c) Có kiến thức, hiểu biết chung về pháp luật và hoạt	- Thông tư 95/2017/TT-BTC hướng dẫn một số điều của NĐ 71 quy định trường hợp Công ty tổ chức theo mô hình nêu tại Điểm b Khoản 1 Điều 134 Luật doanh nghiệp thì quy chế nội bộ về quản trị Công ty có nội dung quy định về Ban kiểm toán nội bộ. - Các quy định tại Chương này được bổ sung phù hợp với Nghị định 05/2019/NĐ-CP quy định về kiểm toán nội bộ.

			<p>động của Công ty; có khả năng thu nhập, phân tích, đánh giá và tổng hợp thông tin; có kiến thức, kỹ năng về kiểm toán nội bộ.</p> <p>d) 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</p> <p>e) Các tiêu chuẩn khác theo quy định của pháp luật, quy định nội bộ của Công ty</p> <p>Điều 20. Quyền và nhiệm vụ, trách nhiệm của Ban kiểm toán nội bộ</p> <p>1. Quyền hạn của Ban kiểm toán nội bộ</p> <p>a) Tiếp cận, xem xét tất cả các quy trình nghiệp vụ, tài sản khi thực hiện kiểm toán nội bộ; được tiếp cận, phỏng vấn tất cả cán bộ, nhân viên của Công ty về các vấn đề liên quan đến nội dung kiểm toán.</p> <p>b) Nhận tài liệu, văn bản, biên bản họp của Hội đồng quản trị và các bộ phận chức năng khác có liên quan đến công việc của kiểm toán nội bộ.</p> <p>c) Tham dự các cuộc họp nội bộ theo quy định của pháp luật hoặc theo quy định tại Điều lệ, quy định nội bộ của Công ty</p> <p>d) Giám sát, đánh giá và theo dõi các hoạt động sửa chữa, khắc phục, hoàn thiện của bộ phận đối với các vấn đề mà Ban kiểm toán nội bộ đã ghi nhận và có khuyến nghị.</p> <p>e) Được bảo vệ an toàn trước hành động bất hợp tác của bộ phận được kiểm toán.</p> <p>f) Được đào tạo để nâng cao năng lực cho nhân sự trong Ban kiểm toán nội bộ.</p> <p>g) Thực hiện nhiệm vụ theo kế hoạch kiểm toán đã được phê duyệt.</p> <p>h) Các quyền hạn khác theo quy định của pháp luật và các quy định, quy chế nội bộ khác của Công ty.</p> <p>2. Nhiệm vụ và trách nhiệm của Ban kiểm toán nội bộ</p> <p>a) Xây dựng quy trình nghiệp vụ kiểm toán nội bộ trình</p>	
--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

			<p>cấp có thẩm quyền của Công ty xem xét, phê duyệt.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>b) Lập kế hoạch kiểm toán nội bộ hàng năm trình cấp có thẩm quyền phê duyệt và thực hiện hoạt động kiểm toán nội bộ theo kế hoạch được phê duyệt.</li><li>c) Thực hiện các chính sách, quy trình và thủ tục kiểm toán nội bộ đã được phê duyệt, đảm bảo chất lượng và hiệu quả.</li><li>d) Kiểm toán đột xuất và tư vấn theo yêu cầu của Hội đồng quản trị.</li><li>e) Kiến nghị các biện pháp sửa chữa, khắc phục sai sót; đề xuất biện pháp nhằm hoàn thiện, nâng cao hiệu lực, hiệu quả của hệ thống kiểm toán nội bộ.</li><li>f) Lập báo cáo kiểm toán.</li><li>g) Thông báo và gửi kịp thời kết quả kiểm toán nội bộ theo quy định.</li><li>h) Phát triển, chỉnh sửa, bổ sung, hoàn thiện phương pháp kiểm toán nội bộ và phạm vi hoạt động của kiểm toán nội bộ để có thể cập nhật, theo kịp sự phát triển của Công ty.</li><li>i) Tư vấn cho Công ty trong việc lựa chọn, kiểm soát sử dụng dịch vụ kiểm toán độc lập bảo đảm tiết kiệm, hiệu quả.</li><li>j) Trình bày ý kiến của kiểm toán nội bộ khi có yêu cầu đề Hội đồng quản trị xem xét, quyết định dự toán ngân sách, phân bổ và giao dự toán ngân sách, quyết toán ngân sách, báo cáo tài chính, báo cáo quản trị.</li><li>k) Duy trì việc trao đổi thường xuyên với tổ chức kiểm toán độc lập của Công ty nhằm đảm bảo hợp tác có hiệu quả.</li><li>l) Thực hiện các nhiệm vụ khác do Hội đồng quản trị giao hoặc theo quy định của Pháp luật.</li><li>m) Bảo mật tài liệu, thông tin của Công ty, của bộ phận được kiểm toán theo quy định của pháp luật và của Công ty.</li></ul>	
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

			<p>n) Chịu trách nhiệm trước Hội đồng quản trị Công ty về kết quả công việc kiểm toán nội bộ, về những đánh giá, kết luận, kiến nghị, đề xuất trong các báo cáo kiểm toán nội bộ.</p> <p>o) Theo dõi, đôn đốc, kiểm tra kết quả thực hiện các kiến nghị sau kiểm toán nội bộ của các bộ phận.</p> <p>p) Tổ chức đào tạo liên tục nhằm nâng cao và đảm bảo năng lực chuyên môn cho thành viên Ban kiểm toán nội bộ.</p> <p>Điều 21. Cuộc họp của Ban kiểm toán nội bộ</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Ban kiểm toán nội bộ họp định kỳ mỗi quý một lần và cuộc họp định kỳ của Ban kiểm toán nội bộ diễn ra trước cuộc họp định kỳ quý của Hội đồng quản trị để thống nhất về các nội dung cần báo cáo Hội đồng quản trị.</li><li>2. Ngoài họp định kỳ, Ban kiểm toán nội bộ họp đột xuất theo yêu cầu của bất kỳ thành viên nào của Ban hoặc theo yêu cầu của Chủ tịch Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc.</li><li>3. Thành phần tối thiểu của một cuộc họp là 2/3 thành viên.</li><li>4. Các vấn đề tại cuộc họp được thông qua khi có đa số thành viên của Ban kiểm toán nội bộ tán thành. Trường hợp số phiếu biểu quyết ngang nhau thì biểu quyết bên có ý kiến của Trưởng ban là ý kiến quyết định.</li><li>5. Cuộc họp của Ban kiểm toán nội bộ có thể có khách mời, tùy theo nhu cầu và nội dung cuộc họp. Các khách mời này có quyền phát biểu ý kiến nhưng không có quyền biểu quyết.</li><li>6. Ngoài họp trực tiếp, Ban kiểm toán nội bộ có thể họp dưới các hình thức khác.</li><li>7. Các cuộc họp của Ban kiểm toán nội bộ phải được ghi nhận bằng biên bản và kết quả cuộc họp được chuyển đến các đơn vị, cá nhân có liên quan để thực</li></ol>	
--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

			hiện.	
3	Các nội dung khác	<ul style="list-style-type: none"><li>- Sửa đổi, bãi bỏ các nội dung khác liên quan đến Ban kiểm soát tại Quy chế</li><li>- Điều chỉnh lại tham chiếu các Điều khoản.</li><li>- Các chỉnh sửa nhỏ khác tại Dự thảo quy chế sửa đổi, bổ sung đính kèm</li></ul>		