

Số: 03/2019 TTr/STV-BKS

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2019

TỜ TRÌNH
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2019

(V/v: Lựa chọn mô hình quản trị Công ty; sửa đổi điều lệ và Quy chế nội bộ về quản trị Công ty)

- Căn cứ Luật doanh nghiệp đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam, khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 đã được Quốc Hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XI, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 29/06/2006; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán ngày 24/11/2010;
- Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Chế tác đá Việt nam đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2008 thông qua ngày 26/06/2008, sửa đổi ngày 30/03/2018;
- Căn cứ Nghị quyết số 03/2019 NQ/STV-HĐQT ngày 20/02/2019 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Chế tác đá Việt nam v/v Triệu tập họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019;
- Căn cứ Điều 134 Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội ban hành ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Nghị định 05 /2019/NĐ-CP về Kiểm toán nội bộ được Chính phủ ban hành ngày 22/01/2019;

Căn cứ vào tình hình thực tế, để đảm bảo tuân thủ yêu cầu của pháp luật và đáp ứng các yêu cầu về quản trị, điều hành Công ty, Ban kiểm soát Công ty kính trình Đại hội cổ đông Phương án lựa chọn mô hình quản trị Công ty như sau:

I- Lựa chọn cơ cấu tổ chức quản lý áp dụng tại Công ty

1. Quy định của pháp luật về Cơ cấu tổ chức quản lý của Công ty cổ phần và áp dụng vào CTCP Chế tác đá Việt nam (STONE VIETNAM).

1.1. Quy định của pháp luật:

Điều 134 Luật Doanh nghiệp năm 2014 quy định về Cơ cấu tổ chức quản lý công ty cổ phần có nêu rõ:

“1. Công ty cổ phần có quyền lựa chọn tổ chức quản lý và hoạt động theo một trong hai mô hình sau đây, trừ trường hợp pháp luật về chứng khoán có quy định khác:

a) Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Giám đốc hoặc Tổng giám đốc. Trường hợp công ty cổ phần có dưới 11 cổ đông và các cổ đông là tổ chức sở hữu dưới 50% tổng số cổ phần của công ty thì không bắt buộc phải có Ban kiểm soát;

b) Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị và Giám đốc hoặc Tổng giám đốc. Trường hợp này ít nhất 20% số thành viên Hội đồng quản trị phải là thành viên độc lập và có Ban kiểm toán nội bộ trực thuộc Hội đồng quản trị. Các thành viên độc lập thực hiện chức năng giám sát và tổ chức thực hiện kiểm soát đối với việc quản lý điều hành công ty...”

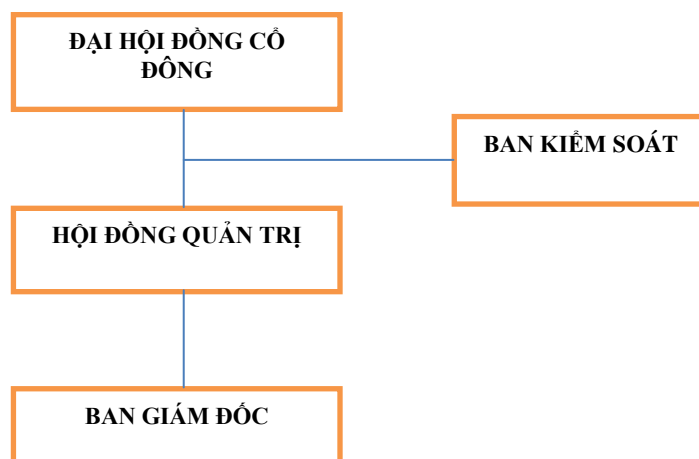
1.2. Đánh giá cơ cấu tổ chức quản lý có thể áp dụng tại STONE VIETNAM:

Căn cứ quy định trên, các cơ cấu tổ chức quản lý Công ty có thể áp dụng:

- Mô hình quản trị: ĐHĐCĐ; HĐQT; Ban Kiểm soát; Giám đốc; hoặc:
- Mô hình quản trị: ĐHĐCĐ; HĐQT (có TV độc lập); Giám đốc; Ban KTNB trực thuộc HĐQT

2. Thực trạng Cơ cấu tổ chức quản lý và đánh giá hiệu quả hoạt động của Ban kiểm soát

2.1. Thực trạng cơ cấu quản trị: Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban giám đốc



➔ Mô hình hoạt động của Công ty đã tuân thủ Khoản 1, Điều 134 Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 được Quốc hội ban hành ngày 26/11/2014

2.2. Đánh giá hiệu quả hoạt động của Ban Kiểm soát tại STONE VIETNAM

a- Quy định về chức năng của Ban Kiểm soát (được quy định tại Điều lệ Công ty)

- ❖ Đề xuất lựa chọn công ty kiểm toán độc lập, mức phí kiểm toán và mọi vấn đề liên quan đến sự rút lui hay bãi nhiệm của công ty kiểm toán độc lập;
- ❖ Thảo luận với kiểm toán viên độc lập về tính chất và phạm vi kiểm toán trước khi bắt đầu việc kiểm toán;
- ❖ Xin ý kiến tư vấn chuyên nghiệp độc lập hoặc tư vấn về pháp lý và đảm bảo sự tham gia của những chuyên gia bên ngoài công ty với kinh nghiệm trình độ chuyên môn phù hợp vào công việc của công ty nếu thấy cần thiết;
- ❖ Kiểm tra các báo cáo tài chính hàng năm, sáu tháng và hàng quý trước khi đệ trình Hội đồng quản trị;

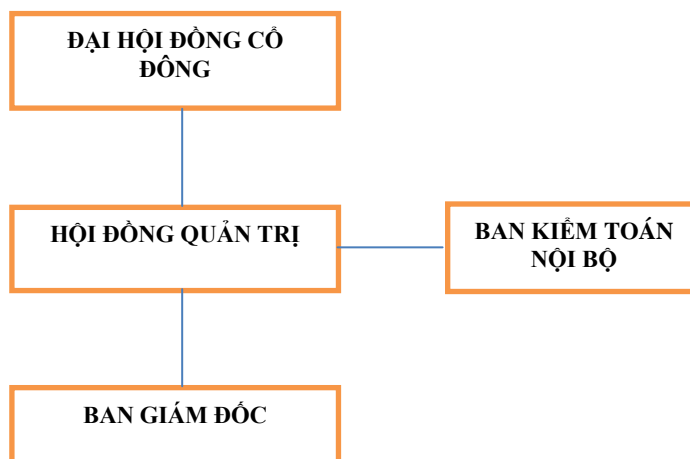
- ❖ Thảo luận về những vấn đề khó khăn và tồn tại phát hiện từ các kết quả kiểm toán giữa kỳ hoặc cuối kỳ cũng như mọi vấn đề mà kiểm toán viên độc lập muốn bàn bạc;
- ❖ Xem xét thư quản lý của kiểm toán viên độc lập và ý kiến phản hồi của ban quản lý công ty;
- ❖ Xem xét báo cáo của công ty về các hệ thống kiểm soát nội bộ trước khi Hội đồng quản trị chấp thuận; và
- ❖ Xem xét những kết quả điều tra nội bộ và ý kiến phản hồi của ban quản lý.

b- Đánh giá hiệu quả hoạt động của Ban Kiểm soát

- ❖ Hiện tại Ban Kiểm soát đều chưa thực hiện hoàn toàn triệt để theo trách nhiệm, chức năng được phân công

3. Đề xuất Cơ cấu tổ chức quản lý tại Công ty

Để công tác kiểm tra, giám sát, đánh giá các hoạt động của Công ty hiệu quả, trên cơ sở phân tích các quy định của pháp luật hiện hành và đánh giá hiệu quả của Ban kiểm soát trong công tác giám sát tại Công ty, nhằm mục đích nâng cao hiệu quả hoạt động quản trị của Công ty và sử dụng tối ưu nguồn lực của doanh nghiệp, **Ban Kiểm soát kiến nghị giải thể Ban kiểm soát và đề xuất cơ cấu tổ chức quản lý tại Công ty: ĐHĐCĐ; HĐQT; Giám đốc; Ban KTNB (trực thuộc HĐQT)**



Kể từ ngày tháng năm 2019.

II- Về chức năng

Giao cho Ban Kiểm toán nội bộ thực hiện các chức năng sau:

1. Xây dựng quy trình nghiệp vụ kiểm toán nội bộ tại đơn vị trình cấp quản lý trực tiếp xem xét, phê duyệt.
2. 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.
3. 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.
4. Kiểm toán đột xuất và tư vấn theo yêu cầu của Hội đồng quản trị Công ty.

5. 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 soát nội bộ.
6. Lập các báo cáo kiểm toán nội bộ.
7. Thông báo và gửi kịp thời kết quả kiểm toán nội bộ theo quy định.
8. 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 đơn vị.
9. Tư vấn cho Hội đồng quản trị Công ty trong việc lựa chọn, kiểm soát sử dụng dịch vụ kiểm toán độc lập bảo đảm tiết kiệm, hiệu quả.
10. Trình bày ý kiến của kiểm toán nội bộ khi có yêu cầu để Hội đồng quản trị Công ty 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.
11. Duy trì việc trao đổi thường xuyên với tổ chức kiểm toán độc lập của đơn vị nhằm đảm bảo hợp tác có hiệu quả.
12. Thực hiện các nhiệm vụ khác do Hội đồng quản trị Công ty giao hoặc theo quy định của pháp luật.

III- Về nhân sự:

Giao cho Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty chỉ đạo bộ phận nhân sự:

1. Thực hiện việc tuyển dụng, bố trí nhân sự đảm bảo thực hiện công việc và tuân thủ quy định của Pháp luật về lao động và các quy định nội bộ của Công ty.
2. Sửa đổi điều lệ và Quy chế nội bộ về quản trị Công ty liên quan đến cơ cấu quản trị Công ty.

Trân trọng kính trình!

Nơi gửi:

- ĐHCĐTN2019
- Lưu QHCD, Hồ sơ ĐHCĐTN2019

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

PHẠM NGỌC ĐÔNG