

Số: *06* /TTr-BKS

Hà Nội, ngày 15 tháng 05 năm 2019

## **TỜ TRÌNH**

V/v: *Lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019*

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Tổng Công ty cổ phần Bảo hiểm Hàng không**

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Luật đấu thầu số 43/2013/QH13 ngày 26/11/2013 của nước Cộng hòa Xã hội chủ nghĩa Việt Nam.
- Căn cứ Điều lệ Tổng Công ty cổ phần Bảo hiểm Hàng không đã sửa đổi bổ sung và được Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua ngày 12/06/2018.

Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông việc lựa chọn đơn vị kiểm toán để thực hiện soát xét báo cáo tài chính (BCTC) bán niên và kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019 của Tổng Công ty như sau:

### **1. Tiêu chí lựa chọn đơn vị kiểm toán**

Căn cứ vào ngành nghề kinh doanh và nhu cầu kiểm toán của VNI, BKS đề xuất với ĐHCĐ các tiêu chí, hình thức để lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập như sau:

#### **a. Tiêu chí lựa chọn công ty kiểm toán**

- Là công ty kiểm toán độc lập, được phép hoạt động tại Việt Nam, được Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận thực hiện kiểm toán cho các tổ chức phát hành, tổ chức niêm yết và tổ chức kinh doanh chứng khoán.
- Là đơn vị kiểm toán có uy tín, đội ngũ kiểm toán viên có trình độ và có nhiều kinh nghiệm kiểm toán báo cáo tài chính trong lĩnh vực bảo hiểm, tài chính, ngân hàng và chứng khoán theo các quy định của các Chuẩn mực Kế toán, Hệ thống Kế toán Việt Nam;
- Không xung đột về lợi ích khi thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính cho Tổng Công ty;
- Có mức phí kiểm toán hợp lý, phù hợp với nội dung, phạm vi và tiến độ kiểm toán do Tổng Công ty yêu cầu.
- Đảm bảo hoàn thành và công bố BCTC đã được kiểm toán đúng thời hạn quy định với chất lượng tốt nhất.

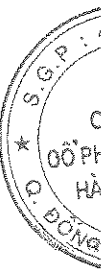
#### **b. Hình thức lựa chọn Công ty kiểm toán**

Những tiêu chí nêu trên được xem có tính đặc thù về kiểm toán BCTC trong lĩnh vực Tài chính - Bảo hiểm, việc lựa chọn Công ty kiểm toán sẽ thực hiện đấu thầu theo quy định của Luật đấu thầu.

### **2. Đề xuất của Ban Kiểm soát**

Từ những tiêu chí nêu trên, BKS kính trình ĐHCĐ thường niên năm 2019:

- Phê duyệt chủ trương lựa chọn và ký hợp đồng kiểm toán với 01 Công ty kiểm toán thuộc nhóm 04 công ty kiểm toán quốc tế (Big4) để kiểm toán, soát xét BCTC của Tổng công ty năm 2019.
- Ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định việc chọn Công ty kiểm toán độc lập theo đề xuất của Ban Kiểm soát để thực hiện việc kiểm toán và soát xét BCTC trong năm 2019 của Tổng Công ty; và giao Tổng giám đốc ký kết hợp đồng cung cấp dịch vụ kiểm toán với công ty kiểm toán được chọn theo đúng quy định của Pháp luật.



- Ban Kiểm soát thực hiện giám sát chất lượng chất lượng kiểm toán báo cáo tài chính theo quy định.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.  
Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- ĐHD cổ đông;
- HĐQT, BKS;
- Ban tổ chức Đại hội;
- Lưu VT, TK HĐQT, BKS

**T/M BAN KIỂM SOÁT**  
**TRƯỞNG BAN**



**Nguyễn Hải Thịnh**

