

TỔNG CÔNG TY  
ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP  
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HỦA NA

Số: 01 /QĐ-HHC-HĐQT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP Vinh, ngày 03 tháng 01 năm 2024

## QUYẾT ĐỊNH

V/v: Phê duyệt Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2024 của Bộ phận kiểm toán nội bộ - Công ty cổ phần thủy điện Hủa Na

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HỦA NA

Căn cứ Luật Doanh nghiệp ngày 17/6/2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần thủy điện Hủa Na;

Căn cứ Quyết định số 74/QĐ-HHC-IIDQT ngày 07/11/2023 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần thủy điện Hủa Na về việc thành lập Bộ phận kiểm toán nội bộ Công ty cổ phần thủy điện Hủa Na;

Căn cứ Quyết định số 82/QĐ-HHC-HĐQT ngày 28/11/2023 của Hội đồng quản trị về việc phê duyệt và ban hành Quy chế kiểm toán nội bộ của Công ty cổ phần thủy điện Hủa Na;

Căn cứ Kết quả tổng hợp phiếu lấy ý kiến biểu quyết của các thành viên Hội đồng quản trị Công ty cổ phần thủy điện Hủa Na;

Xét Tờ trình số 02/TTr-HHC-KTNB ngày 25/12/2023 của Bộ phận kiểm toán nội bộ Công ty cổ phần thủy điện Hủa Na,

## QUYẾT ĐỊNH:

**Điều 1.** Phê duyệt Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2024 của Bộ phận kiểm toán nội bộ - Công ty cổ phần thủy điện Hủa Na như Phụ lục đính kèm.

**Điều 2.** Căn cứ nội dung được phê duyệt tại Điều 1 Quyết định này, Phụ trách Bộ phận kiểm toán nội bộ chịu trách nhiệm tổ chức triển khai thực hiện đảm bảo tuân thủ các quy định hiện hành.

**Điều 3.** Giám đốc, Kế toán trưởng và Trưởng các Phòng/Phân xưởng của Công ty cổ phần thủy điện Hủa Na và Bộ phận Kiểm toán nội bộ chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Như điều 3;
- HĐQT, BKS Công ty;
- Các Phó GD Công ty;
- Các Phòng, PX Công ty;
- Lưu: VT.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
CHỦ TỊCH



Hoàng Xuân Thành

**PHỤ LỤC**  
**KẾ HOẠCH KIỂM TOÁN NỘI BỘ NĂM 2024**

(Kèm theo Quyết định số 01 /QĐ-HHC-HĐQT ngày 03 /01/2024 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần thủy điện Hòa Na)

STT	Nội dung công việc	Thời gian thực hiện
<b>I</b>	<b>Về công tác đào tạo</b>	
1	Tham gia các khóa đào tạo kiểm toán nội bộ	Theo thư mời của các Trung tâm đào tạo/tổ chức
2	Tham gia các lớp tập huấn và hội thảo chuyên môn, cập nhật các biên bản pháp luật có liên quan phục vụ công tác kiểm toán nội bộ	Thường xuyên
<b>II</b>	<b>Về công tác kiểm toán nội bộ</b>	
1	Thu thập các thông tin, báo cáo để giám sát thực trạng tổ chức, quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh và hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty; làm cơ sở đánh giá rủi ro, xác định mục tiêu, nội dung, đối tượng kiểm toán cho năm 2025 hoặc kiến nghị kiểm toán đột xuất	Thường xuyên
2	Kiểm tra, đánh giá việc tuân thủ các quy định pháp luật trong việc ban hành và thực hiện các quy trình, quy định tại Công ty	Thường xuyên
3	Rà soát các quy trình nghiệp vụ, chức năng, nhiệm vụ của các Phòng chức năng, quy trình phối hợp giữa các bộ phận chuyên môn và việc thực hiện các quy trình nghiệp vụ đã ban hành, đưa ra các khuyến nghị về hệ thống kiểm soát hiện có và quy trình cần bổ sung	Thường xuyên
4	Thực hiện 02 cuộc kiểm toán trên cơ sở đánh giá rủi ro (Chi tiết tại Mục III. Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2024)	Quý I, II, III, IV
5	Tham gia làm việc với các đoàn thanh tra, kiểm tra, kiểm toán của các cơ quan nhà nước, của Tổng công ty	
6	Theo dõi thực hiện các kiến nghị kiểm toán của các đối tượng kiểm toán	Theo thời hạn tại các kiến nghị
7	Lập kế hoạch kiểm toán năm 2025 trình HĐQT phê duyệt	Quý IV
8	Các công việc khác theo yêu cầu của Hội đồng quản trị/Giám đốc Công ty	Khi có yêu cầu



### III. Kế hoạch kiểm toán các bộ phận

#### Mục tiêu chung

Đánh giá về các quy trình kỹ thuật trong công tác vận hành, bảo dưỡng sửa chữa Nhà máy; tính tuân thủ các nguyên tắc trong việc thực hiện văn hóa doanh nghiệp của Công ty, qua đó kiến nghị Hội đồng quản trị kịp thời chấn chỉnh hoặc áp dụng các biện pháp phù hợp nhằm giúp Công ty nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

#### Kế hoạch kiểm toán cụ thể

TT	Đối tượng kiểm toán	Nội dung kiểm toán	Phạm vi	Mục tiêu	Thời gian dự kiến	Lịch trình làm việc	Nguồn lực dự kiến
1	Phòng Kỹ thuật - An toàn và Phân xưởng Vận hành - Sửa chữa	Kiểm toán việc thực hiện quy trình kỹ thuật trong công tác vận hành, bảo dưỡng sửa chữa Nhà máy	Các hoạt động/ quy trình kỹ thuật liên quan đến hoạt vận hành, sửa chữa Nhà máy	Đánh giá tính hiệu lực và hiệu quả của các kiểm soát trong công tác quản lý kỹ thuật vận hành, sửa chữa	Quý I, II	Giai đoạn 1: Thu thập hồ sơ, tài liệu Giai đoạn 2: Lập kế hoạch chi tiết Giai đoạn 3: Thực hiện kiểm toán, lập và thống nhất báo cáo Giai đoạn 4: Theo dõi việc thực hiện các chỉnh sửa, kiến nghị	Nhân sự thuộc bộ phận KTNB và đề nghị bổ sung thêm nhân sự từ các Phòng chuyên môn
2	Các Phòng, Phân xưởng Công ty	Kiểm toán việc tuân thủ các nguyên tắc trong việc thực hiện văn hóa doanh nghiệp	Các hoạt động/ quy định, quy chế liên quan đến văn hóa doanh nghiệp của Công ty	Đánh giá hiệu quả trong quá trình kiểm soát, thực hiện văn hóa doanh nghiệp của Công ty	Quý III, IV	Giai đoạn 1: Thu thập hồ sơ, tài liệu Giai đoạn 2: Lập kế hoạch chi tiết Giai đoạn 3: Thực hiện kiểm toán, lập và thống nhất báo cáo Giai đoạn 4: Theo dõi việc thực hiện các chỉnh sửa, kiến nghị	Nhân sự thuộc bộ phận KTNB và đề nghị bổ sung thêm nhân sự từ các Phòng chuyên môn

