

Số: 45/CIIBR-HC

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 06 năm 2022

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM

- Đơn vị công bố : Công ty Cổ phần Đầu tư Cầu đường CII.
- Mã chứng khoán : LGC
- Trụ sở chính : 477-479 An Dương Vương, Phường 11, Quận 6, TP.HCM.
- Điện thoại : 028.3868.8239 Fax: 028.3868.8189
- Đại diện công bố thông tin: Ông **Đặng Quang Phục**

Loại thông tin công bố: *Bất thường 24h*

Nội dung thông tin công bố:

1. Căn cứ Quyết định số 05/QĐ-HĐQT ngày 20/06/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư Cầu đường CII về việc bổ nhiệm Người phụ trách Kiểm toán nội bộ. Theo đó, Hội đồng quản trị đã Quyết định bổ nhiệm bà **Nguyễn Thị Lạng** giữ chức vụ **Người phụ trách Kiểm toán nội bộ** của Công ty kể từ ngày 21/06/2022 cho đến khi có quyết định mới thay thế.
2. Căn cứ Nghị quyết số 02/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 07/04/2022 của Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư Cầu đường CII, theo đó Đại hội đồng cổ đông đã thống nhất lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA) là đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2022 cho Công ty.

Ngày 21/06/2022, Công ty đã ký kết hợp đồng kiểm toán số 1456/22/HDKT-ICPA.SG với Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA) về việc soát xét báo cáo tài chính riêng/hợp nhất giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022 và Kiểm toán báo

- cáo tài chính riêng/hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của Công ty Cổ phần Đầu tư Cầu đường CII.

(Đính kèm Quyết định số 05/QĐ-HĐQT ngày 20/06/2022 và Nghị quyết số 02/2022/NQ-DHDCĐ ngày 07/04/2022).

Các thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 21/06/2022 theo đường dẫn: <http://ciiibr.com.vn>.

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng.

Người thực hiện công bố thông tin



ĐẶNG QUANG PHỤC



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN VĂN CHÍNH

* Nơi gửi:

- Như trên;
- Lưu: HC.

QUYẾT ĐỊNH

V/v Bổ nhiệm người phụ trách Kiểm toán nội bộ

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CẦU ĐƯỜNG CII

- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công Ty Cổ phần Đầu tư Cầu đường CII;
- Căn cứ Nghị quyết số 06 /NQ-HĐQT ngày 20/06/2021 của Hội đồng quản trị thông qua việc bổ nhiệm Người phụ trách Kiểm toán nội bộ công ty.

QUYẾT ĐỊNH

- Điều 1:** Nay bổ nhiệm bà: **Nguyễn Thị Lạng** Sinh ngày: 14/07/1986.
- CMND số : 121566487, cấp ngày: 24/02/2015, nơi cấp: Công an tỉnh Bắc Giang.
 - Trình độ chuyên môn: Cử nhân chuyên ngành Kế toán.
 - Giữ chức vụ: Người phụ trách Kiểm toán nội bộ của công ty.
 - Thời hạn bổ nhiệm: Kể từ ngày 21/06/2022 cho đến khi có quyết định mới thay thế.
- Điều 2:** Bà **Nguyễn Thị Lạng** có các quyền hạn và nghĩa vụ sau:
- Quản lý, điều hành và chịu trách nhiệm về hoạt động của Bộ phận Kiểm toán nội bộ công ty.
 - Thực hiện trách nhiệm, quyền hạn của Người phụ trách Kiểm toán nội bộ theo quy định của pháp luật và Quy chế Kiểm toán nội bộ của công ty.
- Điều 3:** Quyết định này có hiệu lực từ ngày ký. Thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc, các phòng ban, đơn vị trực thuộc công ty và Bà **Nguyễn Thị Lạng** chịu trách nhiệm thi hành quyết định này.

Nơi nhận:

- Như điều 3;
- Lưu VT.



HỢP ĐỒNG KIỂM TOÁN

Soát xét báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2022 đến 30 tháng 6 năm 2022 và kiểm toán báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 của CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CẦU ĐƯỜNG CII

- Căn cứ Bộ luật dân sự số 91/2015/QH13 ngày 24 tháng 11 năm 2015;
- Căn cứ Luật thương mại số 36/2005/QH11 ngày 14 tháng 6 năm 2005;
- Căn cứ Luật kiểm toán độc lập số 67/2011/QH12 ngày 29 tháng 3 năm 2011;
- Căn cứ Nghị định số 17/2012/NĐ-CP ngày 13 tháng 3 năm 2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật kiểm toán độc lập;
- Căn cứ Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 210 về hợp đồng kiểm toán;
- Theo thỏa thuận giữa CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CẦU ĐƯỜNG CII và CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN QUỐC TẾ - CHI NHÁNH SÀI GÒN;

Hợp đồng này được lập tại Thành phố Hồ Chí Minh, bởi và giữa: (“các Bên”):

BÊN A: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CẦU ĐƯỜNG CII

Đại diện là: Ông NGUYỄN VĂN CHÍNH
Chức vụ: Tổng Giám đốc
Điện thoại: (028) 38688239
Địa chỉ: 477-479 An Dương Vương, Phường 11, Quận 6, Tp. HCM, Việt Nam
Mã số thuế: 0300482241

BÊN B: CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN QUỐC TẾ - CHI NHÁNH SÀI GÒN

Đại diện là: Ông LƯƠNG XUÂN TRƯỜNG
Chức vụ: Giám đốc Chi nhánh
Điện thoại: (028) 73032007
Địa chỉ: 39B Trường Sơn, phường 4, quận Tân Bình, Tp.HCM
TK ngân hàng: 121877919 tại Ngân hàng TMCP Á Châu - Tp. Hồ Chí Minh
Mã số thuế: 0101177123-001

Sau khi thỏa thuận, hai bên nhất trí ký hợp đồng gồm các điều khoản sau:

Điều 1: Nội dung hợp đồng

- Bên B đồng ý cung cấp cho bên A dịch vụ soát xét báo cáo tài chính của bên A cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2022 đến ngày 30 tháng 6 năm 2022, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 1 tháng 1 năm 2022 đến ngày 30 tháng 6 năm 2022. Cuộc soát xét của bên B được thực hiện với mục tiêu đưa ra ý kiến soát xét về báo cáo tài chính của bên A.
- Bên B đồng ý cung cấp cho bên A dịch vụ kiểm toán báo cáo tài chính của bên A cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Cuộc kiểm toán của bên B được thực hiện với mục tiêu đưa ra ý kiến kiểm toán về báo cáo tài chính của bên A.

Điều 2: Trách nhiệm của Bên A và Bên B

Trách nhiệm của bên A

Cuộc soát xét/kiểm toán của bên B sẽ được thực hiện trên cơ sở Ban Giám đốc và Ban quản trị của bên A (trong phạm vi phù hợp) hiểu và thừa nhận có trách nhiệm:

- (a) Đối với việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực và hợp lý, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính được áp dụng;
- (b) Đối với kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- (c) Đảm bảo cung cấp kịp thời cho bên B:
 - (i) Quyền tiếp cận với tất cả tài liệu, thông tin mà Ban Giám đốc nhận thấy là có liên quan đến quá trình lập và trình bày báo cáo tài chính như chứng từ kế toán, sổ kế toán, tài liệu và các vấn đề khác;
 - (ii) Các thông tin bổ sung mà kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán yêu cầu Ban Giám đốc cung cấp hoặc giải trình để phục vụ cho mục đích của cuộc kiểm toán;
 - (iii) Quyền tiếp cận không hạn chế đối với nhân sự của bên A mà kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán xác định là cần thiết để thu thập bằng chứng kiểm toán. Bố trí nhân sự liên quan cùng làm việc với bên B trong quá trình kiểm toán.

Ban Giám đốc và Ban quản trị của bên A (trong phạm vi phù hợp) có trách nhiệm cung cấp và xác nhận bằng văn bản về các giải trình đã cung cấp trong quá trình kiểm toán vào “Thư giải trình của Ban Giám đốc và Ban quản trị”, một trong những yêu cầu của chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, trong đó nêu rõ trách nhiệm của Ban Giám đốc bên A trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính và khẳng định rằng ảnh hưởng của từng sai sót, cũng như tổng hợp các sai sót không được điều chỉnh do bên B phát hiện và tổng hợp trong quá trình kiểm toán cho kỳ hiện tại và các sai sót liên quan đến các kỳ trước là không trọng yếu đối với tổng thể báo cáo tài chính.

Tạo điều kiện thuận tiện cho các nhân viên của bên B trong quá trình làm việc tại Văn phòng của bên A.

Thanh toán đầy đủ phí dịch vụ kiểm toán và các phí khác (nếu có) cho bên B theo quy định tại Điều 4 của hợp đồng này.

Trách nhiệm của bên B:

Bên B sẽ thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, pháp luật và các quy định có liên quan. Các chuẩn mực kiểm toán này quy định bên B phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, phải lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính, xét trên phương diện tổng thể, có còn sai sót trọng yếu hay không. Trong cuộc kiểm toán, bên B sẽ thực hiện các thủ tục để thu thập bằng chứng kiểm toán về số liệu và thông tin trình bày trong báo cáo tài chính. Các thủ tục được thực hiện tùy thuộc vào đánh giá của kiểm toán viên, bao gồm việc đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc do nhầm lẫn. Cuộc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá sự phù hợp của các chính sách kế toán đã được

sử dụng và các ước tính kế toán của Ban Giám đốc, cũng như đánh giá cách trình bày tổng quát của báo cáo tài chính.

Bên B có trách nhiệm thông báo cho bên A về nội dung và kế hoạch kiểm toán, cử kiểm toán viên và các trợ lý có năng lực và kinh nghiệm thực hiện kiểm toán.

Bên B thực hiện công việc kiểm toán theo nguyên tắc độc lập, khách quan và bảo mật số liệu. Theo đó bên B không được quyền tiết lộ cho bất kỳ một bên thứ ba nào mà không có sự đồng ý của bên A, ngoại trừ theo yêu cầu của pháp luật và các quy định có liên quan, hoặc trong trường hợp những thông tin như trên đã được các cơ quan quản lý Nhà nước phổ biến rộng rãi hoặc đã được bên A công bố.

Bên B có trách nhiệm yêu cầu bên A xác nhận các giải trình đã cung cấp cho bên B trong quá trình thực hiện kiểm toán. Theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, việc đáp ứng các yêu cầu này và Thư giải trình của Ban Giám đốc và Ban quản trị bên A về những vấn đề liên quan là một trong những cơ sở để bên B đưa ra ý kiến của mình về báo cáo tài chính của bên A.

Do những hạn chế vốn có của kiểm toán cũng như của kiểm soát nội bộ, có rủi ro khó tránh khỏi là kiểm toán viên có thể không phát hiện được các sai sót trọng yếu, mặc dù cuộc kiểm toán đã được lập kế hoạch và thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam.

Để đánh giá rủi ro, bên B sẽ xem xét kiểm soát nội bộ mà bên A sử dụng trong quá trình lập báo cáo tài chính để thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp trong từng trường hợp, nhưng không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về tính hữu hiệu của kiểm soát nội bộ của bên A. Tuy nhiên, bên B sẽ thông báo tới bên A bằng văn bản về bất kỳ khiếm khuyết nào trong kiểm soát nội bộ mà bên B phát hiện được trong quá trình kiểm toán báo cáo tài chính.

Điều 3: Báo cáo kiểm toán

Sau khi kết thúc công việc soát xét, Bên B sẽ cung cấp cho Bên A mười (10) bộ Báo cáo soát xét kèm theo Báo cáo tài chính riêng và mười (10) bộ Báo cáo soát xét kèm theo Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn 6 tháng năm 2022 bằng tiếng Việt và cả tiếng Anh, trong đó Bên B giữ một (01) bộ báo cáo cho mỗi loại và mỗi ngôn ngữ.

Báo cáo soát xét sẽ được lập bằng văn bản, gồm các nội dung theo quy định của Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện, pháp luật và quy định có liên quan.

Sau khi kết thúc kiểm toán, bên B sẽ cung cấp cho bên A mười (10) bộ báo cáo kiểm toán kèm theo báo cáo tài chính hợp nhất và mười (10) bộ báo cáo kiểm toán kèm theo báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán bằng tiếng Việt và cả tiếng Anh, trong đó Bên B sẽ lưu giữ một (01) bộ báo cáo cho mỗi loại cho mỗi ngôn ngữ.

Báo cáo kiểm toán sẽ được lập bằng văn bản, gồm các nội dung theo quy định của Luật kiểm toán độc lập, Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 700, các chuẩn mực kiểm toán và quy định pháp lý khác có liên quan.

Trong trường hợp bên A dự định phát hành báo cáo kiểm toán của bên B dưới bất kỳ dạng tài liệu nào, hoặc phát hành các tài liệu trong đó có các thông tin về báo cáo tài chính đã được kiểm toán, Ban Giám đốc bên A đồng ý rằng họ sẽ cung cấp cho bên B một bản của tài liệu này và chỉ phổ biến rộng rãi các tài liệu này sau khi có sự đồng ý của bên B bằng văn bản.

Điều 4: Phí dịch vụ và phương thức thanh toán

Phí dịch vụ:

Tổng phí dịch vụ cho các dịch vụ nêu tại Điều 1 là **265.000.000 đồng** (bằng chữ: **Hai trăm sáu mươi lăm triệu đồng chẵn**). Phí dịch vụ chưa bao gồm thuế GTGT, chi phí đi lại để thực hiện công việc.

Phương thức thanh toán:

- Tại ngày ký hợp đồng kiểm toán (gồm thuế GTGT): 25% giá trị hợp đồng.
- Tại ngày phát hành báo cáo soát xét giữa năm (gồm thuế GTGT): 25% giá trị hợp đồng.
- Tại ngày kiểm kê cuối năm (gồm thuế GTGT): 25% giá trị hợp đồng.
- Tại ngày phát hành báo cáo kiểm toán cuối năm (gồm thuế GTGT): 25% giá trị hợp đồng.

Bên B sẽ phát hành hóa đơn GTGT cho bên A khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ hoặc ngay sau khi nhận được thanh toán phù hợp với quy định của pháp luật thuế hiện hành. Phí kiểm toán sẽ được thanh toán bằng chuyển khoản trực tiếp vào tài khoản ngân hàng của bên B.

Điều 5: Cam kết thực hiện

Hai bên cam kết thực hiện tất cả các điều khoản đã ghi trong hợp đồng. Trong quá trình thực hiện, nếu phát sinh vướng mắc, hai bên phải kịp thời thông báo cho nhau để cùng tìm phương án giải quyết. Mọi thay đổi phải được thông báo trực tiếp cho mỗi bên bằng văn bản (hoặc qua email) theo địa chỉ trên đây.

Nếu có bất kỳ lý do gì phát sinh từ phía Bên A dẫn đến hợp đồng chấm dứt trước khi Bên B hoàn thành bản báo cáo cuối cùng, Bên B vẫn duy trì tính phí và xuất hóa đơn theo thời gian thực tế đã thực hiện đến ngày chấm dứt hợp đồng.

Mọi tranh chấp hoặc khiếu kiện phát sinh trong quá trình thực hiện hợp đồng sẽ được giải quyết trước tiên thông qua thương lượng trực tiếp. Nếu các bên không giải quyết được bằng thương thảo thì sẽ giải quyết theo Bộ luật dân sự nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam và tại tòa án kinh tế do hai bên lựa chọn.

Điều 6: Hiệu lực, ngôn ngữ và thời hạn hợp đồng

Hợp đồng này được lập thành bốn bản, mỗi bên giữ hai bản có giá trị như nhau và có hiệu lực kể từ ngày có đủ chữ ký, con dấu của cả hai bên. Hợp đồng này tự động được thanh lý sau khi bên A và bên B đã hoàn thành trách nhiệm của mỗi bên.

Thay mặt và đại diện Bên A

Thay mặt và đại diện Bên B



NGUYỄN VĂN CHÍNH
Tổng Giám đốc
**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
CẦU ĐƯỜNG CII**

LƯƠNG XUÂN TRƯỜNG
Giám đốc Chi nhánh
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN QUỐC TẾ
CHI NHÁNH SÀI GÒN**

