

Số:1796/QĐ-LDA

Lâm Đồng, ngày 20 tháng 9 năm 2023

QUYẾT ĐỊNH

Về việc Phê duyệt Hồ sơ yêu cầu Gói cung cấp Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023

GIÁM ĐỐC

CÔNG TY TNHH MTV NHÔM LÂM ĐỒNG - TKV

Căn cứ Quy định về lựa chọn Nhà cung cấp hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ phục vụ và duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh thường xuyên, liên tục trong Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 1368/QĐ-TKV ngày 11/8/2023;

Căn cứ Quy định quản lý công trình, dịch vụ và lựa chọn nhà thầu, nhà cung cấp hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ “không phải là vật tư, không thuộc dự án đầu tư” trong Công ty TNHH MTV nhôm Lâm Đồng - TKV ban hành kèm theo Quyết định số 861/QĐ-LDA ngày 13/07/2021;

Căn cứ Quyết định số 1128/QĐ-LDA ngày 12/6/2023 của Giám đốc công ty về việc kiện toàn Tổ tư vấn lựa chọn nhà cung cấp hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ “không phải là vật tư, không thuộc dự án đầu tư” trong Công ty TNHH MTV nhôm Lâm Đồng - TKV;

Căn cứ Kế hoạch số 1965/KH-LDA ngày 10/8/2023 của Công ty Nhôm Lâm Đồng - TKV về việc triển khai kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023;

Căn cứ Quyết định số 1722/QĐ-LDA ngày 01/9/2023 về việc phê duyệt dự toán Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023;

Căn cứ Quyết định số 1744/QĐ-LDA ngày 09/9/2023 của Giám đốc Công ty TNHH MTV nhôm Lâm Đồng - TKV Về việc phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà cung cấp Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Phê duyệt Hồ sơ yêu cầu (HSYC) Gói cung cấp: Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 với các nội dung sau:

1. Nội dung HSYC Gói cung cấp: Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 như chi tiết kèm theo Quyết định này.

2. Thời gian và trình tự các bước thực hiện:

2.1. Thời gian bắt đầu phát hành HSYC: Không quá 07 ngày kể từ ngày ký Quyết định này;

2.2. Thời gian hết hạn nộp HSDX: Không ít hơn 05 ngày làm việc kể từ ngày đầu tiên phát hành HSYC;

2.3. Thời gian và địa điểm mở, xét HSDX:

- Thời gian mở HSYC: Ngay sau thời điểm nhận được HSDX;

- Địa điểm mở và xét HSDX: Tại trụ sở Công ty TNHH MTV nhôm Lâm Đồng - TKV.

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Điều 3. Tổ tư vấn LCNCC, Tổ thẩm định hồ sơ LCNCC thực hiện gói cung cấp Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 căn cứ Quyết định thi hành./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: VT, KHTT.

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Phòng

HỒ SƠ YÊU CẦU

Tên gói cung cấp: Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023.

Bên mời nhà cung cấp: Công ty TNHH MTV nhôm Lâm Đồng - TKV.

Ban hành kèm theo Quyết định số: 1796/QĐ-LDA ngày 20/9/2023 của Giám đốc Công ty TNHH MTV nhôm Lâm Đồng - TKV.

Đại diện Bên nhà cung cấp
CÔNG TY TNHH MTV NHÔM
LÂM ĐỒNG - TKV
GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Phòng

CHƯƠNG I: NỘI DUNG HỒ SƠ YÊU CẦU

I. Phạm vi gói cung cấp:

1. Tên gói cung cấp: Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023.
2. Giá trị gói cung cấp (đã bao gồm thuế GTGT 10%) là: **121.000.000 đồng** (Bằng chữ: Một trăm hai mươi một triệu đồng chẵn).
3. Nguồn chi phí: Chi phí sản xuất năm 2023 của LDA (Chi phí Thuê kiểm toán BCTC, tư vấn...).
4. Hình thức hợp đồng: Hợp đồng trọn gói.
5. Thời gian thực hiện hợp đồng: Hoàn thành và cung cấp báo cáo kết quả kiểm toán không chậm hơn ngày 30/3/2024.

II. Giới thiệu về gói cung cấp và các yêu cầu đối với nhà cung cấp tham gia:

1. Khái quát sơ bộ về gói cung cấp:

Để chuẩn bị cho công tác kiểm toán BCTC năm 2023 đảm bảo thời gian quy định, đáp ứng các yêu cầu công bố thông tin của Công ty mẹ TKV và các Công ty cổ phần niên yết trên sàn chứng khoán theo quy định. LDA có nhu cầu Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023, với nội dung như sau:

- Phải tham gia kiểm kê tiền mặt, tài sản cố định, số lượng, chất lượng vật tư, sản phẩm tồn kho, dở dang và các khoản công nợ, vốn, ... tại ngày 31/12/2023 theo yêu cầu của chuẩn mực kiểm toán và ký xác nhận trên các Biên bản kiểm kê;

- Phải xác nhận số liệu Báo cáo quản trị năm 2023 của đơn vị theo mẫu biểu quy định tại Quyết định số 56/QĐ-TKV ngày 16/01/2017. Trong đó lưu ý:

- + Đối với Biểu mẫu 04-TKV (báo cáo giá thành sản xuất), các đơn vị phải lập và xác nhận số liệu giá thành từng công đoạn sản xuất kinh doanh chính của đơn vị.

- + Biểu mẫu số 07-TKV (Báo cáo giá thành tiêu thụ sản phẩm).

- + Phải xác định giá thành từng công đoạn chính và xây dựng bảng tính giá thành từng công đoạn.

- Ngoài phát hành báo cáo kiểm toán bắt buộc phải có thư quản lý.

Yêu cầu các công ty kiểm toán độc lập (thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 của các đơn vị) thực hiện:

- Cung cấp tài liệu theo “Hướng dẫn kiểm toán Tập đoàn (GAI) theo yêu cầu của chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 600 - Lưu ý khi kiểm toán báo cáo tài chính TKV” cho công ty kiểm toán thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của TKV;

- Xác nhận các biểu mẫu của gói thông tin phục vụ hợp nhất BCTC toàn TKV theo yêu cầu của công ty kiểm toán thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của TKV;

- Đề xuất kiến nghị kiểm toán rõ ràng và nêu rõ các nội dung cần lưu ý đối với kiểm toán viên của Công ty mẹ;

- Cung cấp đầy đủ hồ sơ tài liệu có liên quan và cử nhân sự đến cơ quan TKV để phối hợp làm việc với kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của TKV nếu kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của TKV có yêu cầu thực hiện các thủ tục soát xét và/hoặc phỏng vấn về thủ tục và kết quả kiểm toán.

- Thực hiện kiểm tra và đảm bảo các thông tin và số liệu trình bày trên các phụ biểu thuyết minh BCTC (lập theo Quyết định 56/QĐ-TKV ngày 16/01/2017 của TKV) phù hợp với Báo cáo tài chính đã được soát xét/kiểm toán.

(Chi tiết như Kế hoạch số 1965/KH-LDA ngày 10/8/2023).

2. Yêu cầu thời gian thực hiện:

- Thời gian thực hiện hợp đồng: Hoàn thành và cung cấp báo cáo kết quả kiểm toán không chậm hơn ngày 20/3/2024.

3. Địa điểm thực hiện:

- Tại Công ty TNHH MTV Nhôm Lâm Đồng - TKV (Địa chỉ: thị trấn Lộc Thắng, huyện Bảo Lâm, tỉnh Lâm Đồng).

- Tại Xí nghiệp Bao bì Đồng Nai (Địa chỉ: Lô F5, khu công nghiệp Dầu Giây, thị trấn Dầu Giây, huyện Thống nhất, tỉnh Đồng Nai)

4. Yêu cầu về năng lực, kinh nghiệm của nhà cung cấp.

Để chứng minh năng lực, đề nghị nhà cung cấp cung cấp các loại giấy tờ liên quan chứng minh về năng lực pháp lý và kinh nghiệm đủ điều kiện để thực hiện công việc của gói dịch vụ gồm như sau:

4.1. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh hoặc các loại hồ sơ/giấy tờ khác có giá trị tương đương chứng minh Nhà cung cấp đủ điều kiện thực hiện gói cung cấp.

4.2. Yêu cầu về hợp đồng tương tự:

Nhà cung cấp đã hoàn thành tối thiểu 01 hợp đồng tương tự với tư cách là nhà cung cấp chính (độc lập hoặc thành viên liên danh) hoặc nhà cung cấp phụ trong khoảng thời gian kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến thời điểm đóng hồ sơ yêu cầu.

Trong đó:

Hợp đồng tương tự là hợp đồng:

- Có tính chất tương tự: Kiểm toán báo cáo tài chính.
- Có quy mô (giá trị) tối thiểu là: 60.000.000 VND.

Nhà cung cấp kê khai theo Biểu mẫu số 03 (kèm theo bản sao hợp đồng và hồ sơ thanh toán).

4.3. Xây dựng chương trình kiểm toán: Xây dựng phương án thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính đảm bảo chất lượng theo yêu cầu của LDA.

5. Yêu cầu về kết quả sau kiểm toán:

- Phải tham gia kiểm kê tiền mặt, tài sản cố định, số lượng, chất lượng vật tư, sản phẩm tồn kho, dở dang và các khoản công nợ, vốn, ... tại ngày 31/12/2023 theo yêu cầu của chuẩn mực kiểm toán và ký xác nhận trên các Biên bản kiểm kê;

- Phải xác nhận số liệu Báo cáo quản trị năm 2023 của đơn vị theo mẫu biểu quy định tại Quyết định số 56/QĐ-TKV ngày 16/01/2017. Trong đó lưu ý:

+ Đối với Biểu mẫu 04-TKV (báo cáo giá thành sản xuất), các đơn vị phải lập và xác nhận số liệu giá thành từng công đoạn sản xuất kinh doanh chính của đơn vị.

+ Biểu mẫu số 07-TKV (Báo cáo giá thành tiêu thụ sản phẩm).

+ Phải xác định giá thành từng công đoạn chính và xây dựng bảng tính giá thành từng công đoạn.

- Ngoài phát hành báo cáo kiểm toán bắt buộc phải có thư quản lý.

Yêu cầu các công ty kiểm toán độc lập (thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 của các đơn vị) thực hiện:

- Cung cấp tài liệu theo “Hướng dẫn kiểm toán Tập đoàn (GAI) theo yêu cầu của chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 600 - Lưu ý khi kiểm toán báo cáo tài chính TKV” cho công ty kiểm toán thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của TKV;

- Xác nhận các biểu mẫu của gói thông tin phục vụ hợp nhất BCTC toàn TKV theo yêu cầu của công ty kiểm toán thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của TKV;

- Đưa ý kiến kiểm toán rõ ràng và nêu rõ các nội dung cần lưu ý đối với kiểm toán viên của Công ty mẹ;

- Cung cấp đầy đủ hồ sơ tài liệu có liên quan và cử nhân sự đến cơ quan TKV để phối hợp làm việc với kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của TKV nếu kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của TKV có yêu cầu thực hiện các thủ tục soát xét và/hoặc phỏng vấn về thủ tục và kết quả kiểm toán.

- Thực hiện kiểm tra và đảm bảo các thông tin và số liệu trình bày trên các phụ biểu thuyết minh BCTC (lập theo Quyết định 56/QĐ-TKV ngày 16/01/2017 của TKV) phù hợp với Báo cáo tài chính đã được soát xét/kiểm toán.

6. Các điều kiện thỏa thuận:

Nhà cung cấp được xét duyệt và ký kết hợp đồng khi đáp ứng đủ các điều kiện như sau:

- Đáp ứng yêu cầu về năng lực kinh nghiệm, kỹ thuật tại Khoản 2, 3, 4, 5 Mục II;

- Có giá chào sau sửa lỗi, hiệu chỉnh sai lệch, trừ đi giá trị giảm giá (nếu có) không vượt giá trị dự toán được phê duyệt;

- Các điều kiện thỏa thuận:

+ Tạm ứng: không thực hiện tạm ứng.

+ Thanh toán trong vòng 60 ngày kể từ ngày hoàn thiện các hồ sơ nghiệm thu, thanh toán đợt theo quy định trong hợp đồng.

III. Các yêu cầu về hồ sơ yêu cầu và chỉ dẫn nộp hồ sơ đề xuất:

1. Yêu cầu HSDX:

Nhà cung cấp tham gia cung cấp gói cung cấp phải chuẩn bị 01 bộ hồ sơ đề xuất bao gồm các tài liệu sau:

a. Đơn tham dự gói cung cấp, bảng tổng hợp giá cung cấp (bản gốc có đóng dấu): Nhà cung cấp điền đầy đủ các thông tin theo biểu mẫu số 01, 02 kèm theo;

b. Hồ sơ chứng minh năng lực, kinh nghiệm như yêu cầu tại Mục 4,5 Phần II;

* Ghi chú: Thời gian có hiệu lực của HSDX tối thiểu là 60 ngày (kể từ thời điểm hết hạn nộp hồ sơ đề xuất).

2. Chỉ dẫn chuẩn bị, nộp hồ sơ đề xuất:

Các tài liệu của HSDX (bản giấy) phải được đóng trong túi có niêm phong bên ngoài và gửi đến LDA. Ngoài ra nhà cung cấp nộp HSDX điện tử (bản file Pdf có chữ ký, đóng dấu và file mềm) theo địa chỉ: hoaha.alumina@gmail.com. LDA tổ chức đóng, mở ngay sau khi nhận được hồ sơ đề xuất của nhà cung cấp.

CHƯƠNG II. BIỂU MẪU HỒ SƠ YÊU CẦU

Mẫu số 01: Đơn tham dự gói cung cấp

ĐƠN THAM GIA GÓI CUNG CẤP

_____, ngày ____ tháng ____ năm ____

Kính gửi: Công ty TNHH MTV nhôm Lâm Đồng – TKV

Sau khi nghiên cứu HSYC ____ [Ghi số, ngày của thông báo báo giá] mà chúng tôi đã nhận được, chúng tôi, ____ [Ghi tên nhà cung cấp tham gia báo giá], cam kết thực hiện ____ [ghi tên gói cung cấp dịch vụ] theo đúng yêu cầu của Bên mời nhà cung cấp với tổng giá trị (đã bao gồm thuế) là ____ đồng [Ghi giá trị bằng số, bằng chữ].

(Kèm theo bảng tổng hợp chi phí như biểu mẫu số 02)

Cam kết:

+ Đảm bảo yêu cầu tại Mục 2,3,4,5 Phần II của Hồ sơ yêu cầu;

Nếu hồ sơ đề xuất của chúng tôi được chấp nhận, chúng tôi cam kết thực hiện ____ [ghi tên gói cung cấp dịch vụ] theo đúng các nội dung yêu cầu trong Hồ sơ mời báo giá, Hồ sơ đề xuất và các điều khoản sẽ được thỏa thuận trong hợp đồng.

Hồ sơ đề xuất này có hiệu lực trong thời gian.....ngày, kể từ ____ giờ, ngày ____ tháng ____ năm ____ [Ghi thời gian lập hồ sơ đề xuất].

Đại diện hợp pháp của nhà cung cấp

[Ghi tên, chức danh, ký tên và đóng dấu]

Mẫu số 02: Bảng tổng hợp giá cung cấp

BẢNG TỔNG HỢP GIÁ CUNG CẤP

TT	Hạng mục	ĐVT	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	Ghi chú
A	B	2	3	4	5=2*4	6
1						
2						
3						
*	Tổng giá trị trước thuế					
*	Thuế GTGT					
*	Tổng giá trị sau thuế					

Đại diện hợp pháp của nhà cung cấp

[Ghi tên, chức danh, ký tên và đóng dấu]

Ghi chú: Đơn giá chào tại cột (4) và giá trị chào tại cột (5) phải bao gồm toàn bộ chi phí thực hiện công việc báo giá.

Mẫu số 03: Khai hợp đồng tương tự

BẢNG KÊ KHAI HỢP ĐỒNG TƯƠNG TỰ DO NHÀ CUNG CẤP THỰC HIỆN

_____, ngày ____ tháng ____ năm ____

Tên nhà cung cấp: _____ [Ghi tên đầy đủ của nhà cung cấp tham gia]

Thông tin về từng hợp đồng, mỗi hợp đồng cần đảm bảo các thông tin sau đây:

Stt	Nội dung hợp đồng	Số, ngày tháng hợp đồng	Đối tác ký hợp đồng	Tổng giá trị hợp đồng sau thuế	Tổng giá trị quyết toán sau thuế	Ghi chú

Đại diện hợp pháp của nhà cung cấp
[Ghi tên, chức danh, ký tên và đóng dấu]

CHƯƠNG III. BẢNG PHẠM VI CÔNG VIỆC

Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023

STT	Danh mục dịch vụ	Khối lượng	Đơn vị tính	Địa điểm thực hiện dịch vụ	Ngày hoàn thành dịch vụ
(1)	(2)	(4)	(5)	(6)	(7)
1	Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023	01	Gói	- Tại Công ty TNHH MTV Nhôm Lâm Đồng - TKV (Địa chỉ: thị trấn Lộc Thắng, huyện Bảo Lâm, tỉnh Lâm Đồng). - Tại Xí nghiệp Bao bì Đồng Nai: Giao hàng tại Văn phòng Xí nghiệp (Địa chỉ: Lô F5, khu công nghiệp Dầu Giây, thị trấn Dầu Giây, huyện Thống Nhất, tỉnh Đồng Nai).	Hoàn thành và cung cấp báo cáo kết quả kiểm toán không chậm hơn ngày 30/3/2024