

Số: 39../2014/UHYHCM-HĐKT

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 8 năm 2014

HỢP ĐỒNG KIỂM TOÁN

V/việc: Kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014
của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist

- Căn cứ Bộ luật dân sự số 33/2005/QH11 ngày 14/6/2005;
- Căn cứ Luật thương mại số 36/2005/QH11 ngày 14/6/2005;
- Căn cứ Luật kiểm toán độc lập số 67/2011/QH12 ngày 29/3/2011;
- Căn cứ Nghị định 17/2012/NĐ - CP ngày 13/3/2012 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 Vận chuyển Sài Gòn Tourist và Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán và Tư vấn UHY về việc cung cấp dịch vụ kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014.

Hợp đồng này được lập bởi và giữa hai bên:

1. CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST (Dưới đây gọi là Bên A)

Người đại diện : Ông Dư Hữu Danh
Chức vụ : Tổng Giám đốc
Trụ sở : 25 Pasteur, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM
Điện thoại : 08 39142671
Fax : 08 39141890
Mã số thuế : 0303609986

2. CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY (Dưới đây gọi là Bên B - Viết tắt là UHY)

Người đại diện : Ông Phan Thanh Điền
Chức vụ : Giám đốc
Trụ sở giao dịch : 46 Trương Quyền, Phường 6, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh
Điện thoại : 84.8.38204899
Fax : 84.8.38204909
Tên tài khoản : Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán và Tư vấn UHY
- VND: 106 2087 3505 016
- USD: 106 2087 3505 024
Tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam – Chi nhánh Tân Sơn Nhất

Theo Giấy ủy quyền số 07/2012/UHY-UQ ngày 09/08/2012 của Người đại diện theo pháp luật của Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán và Tư vấn UHY.

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

ĐIỀU 1: NỘI DUNG HỢP ĐỒNG

Bên B sẽ cung cấp cho Bên A dịch vụ gồm:

+ Soát xét Báo cáo tài chính và Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014 của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist.

+ Kiểm toán Báo cáo tài chính và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist.

Mục tiêu của cuộc kiểm toán là đưa ra ý kiến về tính trung thực và hợp lý của Báo cáo tài chính được trình bày theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán (doanh nghiệp và chứng khoán) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (VAS) trên tất cả các khía cạnh trọng yếu.

ĐIỀU 2: TRÁCH NHIỆM CỦA CÁC BÊN

Trách nhiệm của Bên A:

Cuộc kiểm toán của bên B sẽ được thực hiện trên cơ sở Ban Giám đốc 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 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", 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 5 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 kiểm toán viên 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 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: ĐỊA ĐIỂM, THỜI GIAN VÀ PHƯƠNG THỨC THỰC HIỆN CÔNG VIỆC

Bên B sẽ cử các kiểm toán viên thực hiện công việc kiểm toán trực tiếp tại Văn Phòng bên A.

Thời gian kiểm toán sẽ do hai bên bàn bạc và thống nhất sau khi ký hợp đồng. Tuy nhiên, thời gian này phải sớm hơn ít nhất 02 ngày so với thời hạn cuối cùng mà Bên A phải nộp loại Báo cáo tương ứng tới cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

Trong quá trình thực hiện kiểm toán nếu phát sinh các vấn đề làm ảnh hưởng đến tiến độ kiểm toán hai bên phải thông báo cho nhau và thống nhất phương án giải quyết.

ĐIỀU 4: BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Sau khi kết thúc kiểm toán, Bên B sẽ cung cấp cho Bên A:

+ 08 bộ Báo cáo soát xét về báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist cho giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014.

+ 08 bộ Báo cáo soát xét về báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist cho giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014.

+ 08 bộ Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014.

+ 08 bộ Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014.

ĐIỀU 5: PHÍ DỊCH VỤ VÀ PHƯƠNG THỨC THANH TOÁN

Phí dịch vụ

- Tổng số phí dịch vụ kiểm toán theo điều 1 của hợp đồng này là: **70.000.000 VND** (Bằng chữ: Bảy mươi triệu đồng chẵn).

Giá phí dịch vụ kiểm toán trên đây chưa bao gồm thuế GTGT 10%.

Phương thức thanh toán:

- Bên A sẽ thanh toán cho Bên B 50% giá trị hợp đồng ngay khi ký hợp đồng này.
- Bên A thanh toán 50% giá trị hợp đồng còn lại sau khi Bên B bàn giao Báo cáo kiểm toán chính thức (đối với các Báo cáo năm) cho Bên A.

Bên B sẽ phát hành hoá đơn thuế GTGT theo đúng quy định của pháp luật cho bên A khi bên A thanh toán toàn bộ giá trị hợp đồng cho Bên B.

ĐIỀU 6: 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 gặp khó khăn trở ngại, hai Bên phải kịp thời thông báo cho nhau để cùng tìm phương án giải quyết.

Mọi tranh chấp hoặc khiếu kiện phát sinh trong quá trình thực hiện Hợp đồng sẽ được giải quyết theo quy định của pháp luật Việt Nam và tại tòa án nhân dân có thẩm quyền nơi Bên A đặt trụ sở.

ĐIỀU 7: HIỆU LỰC, NGÔN NGỮ VÀ THỜI HẠN HỢP ĐỒNG

Hợp đồng này được lập thành 04 bản tiếng Việt, có giá trị pháp lý như nhau, mỗi Bên giữ 02 bản. Hợp đồng này có hiệu lực kể từ ngày có đủ chữ ký, con dấu của cả hai Bên và hết hiệu lực khi thanh lý xong.

Đại diện Bên B
CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ
KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY



TP. Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 08 năm 2014

NGHỊ QUYẾT

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 60/2005/QH11 được Quốc hội nước Cộng Hoà Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam khoá 11, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 29/11/2005.
- Căn cứ vào Điều lệ Tổ Chức và Hoạt động của Công ty Cổ Phần Vận chuyển Sài Gòn Tourist.
- Căn cứ biên bản họp Hội Đồng Quản Trị công ty, ngày 21/07/2014 và ngày 04 tháng 08 năm 2014.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN CHUYỂN SÀI GÒN TOURIST QUYẾT NGHỊ

Điều 1: Bầu ông Nguyễn Kim Trung tạm thời giữ chức vụ Chủ Tịch HĐQT từ ngày 05/08/2014. Sau khi Đại Hội Cổ Đông bất thường được tổ chức và bầu bổ sung các thành viên HĐQT, HĐQT mới sẽ tiến hành bầu lại Chủ Tịch Hội Đồng Quản Trị.

Điều 2: ông Nguyễn Văn Hồng làm Ủy Viên HĐQT tạm thời kể từ tháng 07/2014, ông Hồng hiện đang giữ 16,45% cổ phần của công ty, và sẽ tham gia các cuộc họp HĐQT trong công tác tham mưu, hỗ trợ với 02 thành viên HĐQT còn lại để tổ chức ĐHCĐ bất thường năm 2014. HĐQT sẽ giới thiệu tại ĐHCĐ bất thường để cổ đông bầu ông Hồng làm thành viên chính thức HĐQT.

Điều 3: Làm thủ tục đăng ký chữ ký của ông Trung với tư cách chủ tịch HĐQT; đồng thời tiến hành gửi công văn yêu cầu Trung Tâm Lưu Ký Việt Nam chốt danh sách cổ đông để tổ chức Đại Hội Cổ Đông bất thường năm 2014.

Điều 4: Chọn Khách Sạn Kim Đô là nơi tổ chức Đại Hội Cổ Đông bất thường năm 2014, thời gian chính xác sẽ thông báo sau.

Điều 5: Đề xuất chọn Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY là đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2014 của công ty và xin ý kiến Đại Hội Cổ Đông bất thường năm 2014 thông qua.



Điều 6: Thông qua đơn từ nhiệm của bà Phạm Thị Mai Huyền – thư ký HĐQT, và bắt đầu từ ngày 05/08/2014 bà Đặng Thị Ngọc Lành đảm nhiệm chức danh thư ký HĐQT, làm công tác thư ký. Bà Huyền có trách nhiệm bàn giao các hồ sơ liên quan đến công việc thư ký HĐQT.

Điều 7: Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**



NGUYỄN KIM TRUNG

