

HỒ SƠ NĂNG LỰC
CUNG CẤP DỊCH VỤ KIỂM TOÁN BÁO CÁO QUYẾT TOÁN DỰ ÁN HOÀN THÀNH
CỦA CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VFA

Hà Nội, ngày tháng năm 2015

Kính gửi:

V/v: Hồ sơ năng lực của Công ty TNHH Kiểm toán VFA

Công ty TNHH Kiểm toán VFA (VFA) trân trọng gửi tới Quý Khách hàng Hồ sơ năng lực của chúng tôi liên quan đến dịch vụ kiểm toán Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.

Việc lựa chọn một Công ty dịch vụ chuyên ngành để trợ giúp Quý Khách hàng thực hiện trách nhiệm của mình thực sự là một quyết định quan trọng. Đồng thời dịch vụ mà các Công ty chuyên ngành cung cấp phải được xem xét trước nhu cầu quản lý luôn thay đổi nhằm đảm bảo cung cấp những dịch vụ hoàn hảo nhất. Công ty TNHH Kiểm toán VFA cam kết cung cấp cho Quý Khách hàng dịch vụ kiểm toán Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành với chất lượng cao nhất.

Nhằm giúp Quý Khách hàng hiểu thêm về Công ty TNHH Kiểm toán VFA và các dịch vụ mà Công ty cung cấp, chúng tôi xin giới thiệu một số thông tin chủ yếu về lĩnh vực hoạt động, đội ngũ nhân viên, phương pháp thực hiện và cam kết chất lượng của chúng tôi với phương châm "*Cùng khách hàng phát triển vượt trội*". Kết hợp hài hoà các yếu tố trên tạo ra thế mạnh để chúng tôi đạt được mục tiêu và phương châm hoạt động của mình.

Chúng tôi bày tỏ nguyện vọng được cung cấp các dịch vụ chuyên ngành và làm đối tác gắn bó với Quý Khách hàng, qua đó đóng góp nhiều hơn vào sự phát triển của Quý Khách hàng. Chúng tôi mong muốn được Quý Khách hàng lựa chọn cung cấp dịch vụ kiểm toán Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành các dự án do Quý Khách hàng quản lý.

Địa chỉ Công ty TNHH Kiểm toán VFA
liên hệ: Trụ sở: Số 5, ngõ 68/53/16, phố Cầu Giấy, P. Quan Hoa, Q. Cầu Giấy, Hà Nội
Văn phòng GD: Phòng 1703 nhà 25T1 Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội
Điện thoại: 04 35551838 Fax: 04 35551837
Người liên hệ: Ông Đỗ Quốc Bảo
Điện thoại: 0903.454.373 Email: baodq2102@gmail.com

Trân trọng,

Đỗ Quốc Bảo
Giám đốc
THAY MẶT CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VFA

MỤC LỤC

| | TRANG |
|--|-----------|
| 1 GIỚI THIỆU CÔNG TY | 3 |
| 2 DỊCH VỤ KIỂM TOÁN BÁO CÁO QUYẾT TOÁN DỰ ÁN HOÀN THÀNH | 8 |
| 3 CƠ CẤU TỔ CHỨC | 13 |
| 4 CƠ SỞ KHÁCH HÀNG | 14 |
| 5 NỘI DUNG ĐỀ XUẤT CUNG CẤP DỊCH VỤ | 17 |
| 6 TÀI LIỆU PHÁP LÝ | 22 |
| - Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh; | |
| - Giấy chứng nhận đủ điều kiện kiểm toán cấp lần đầu năm 2014; | |
| - Danh sách KTV đăng ký hành nghề kiểm toán ; | |
| - Một số Hợp đồng chúng tôi đã thực hiện. | |

1. GIỚI THIỆU CÔNG TY

1.1. Thông tin chung

Công ty TNHH Kiểm toán VFA, tiền thân là Công ty Hợp danh Kiểm toán và Tư vấn Tài chính Việt Nam (VFA), được thành lập tháng 10 năm 2005. Những năm qua chúng kiến sự phát triển ổn định của Công ty về quy mô doanh nghiệp, số lượng khách hàng, loại hình dịch vụ và đặc biệt là chất lượng nhân viên.

Chúng tôi nhận thức rằng việc lựa chọn một hãng cung cấp dịch vụ chuyên ngành luôn là một quyết định quan trọng đối với Ban Giám đốc. Chúng tôi tin tưởng rằng với những thế mạnh đặc thù của một Công ty tăng trưởng ổn định và kinh nghiệm chuyên sâu của các kiểm toán viên có nhiều năm làm việc tại các hãng kiểm toán hàng đầu tại Việt Nam Công ty TNHH Kiểm toán VFA xứng đáng với sự tín nhiệm của các tổ chức, doanh nghiệp đã chọn chúng tôi làm đối tác.

1.2. Thế mạnh vượt trội

Hiểu biết hoạt động xây dựng

Chúng tôi hiểu muốn thành công, công ty và đối tác phải am hiểu thị trường và nắm bắt những biến động của nó. Công ty chúng tôi có nhiều chuyên gia có kinh nghiệm thực tiễn và hiểu biết sâu rộng về điều kiện xây dựng trong một môi trường sôi động như Việt Nam và có thể chỉ ra sự khác biệt giữa thị trường trong và ngoài nước. Lựa chọn chúng tôi làm tư vấn, Quý vị sẽ nhận được sự hỗ trợ tích cực, hiệu quả đưa ra quyết định đúng đắn hướng tới mục tiêu đề ra.

Với uy tín và kinh nghiệm thực tiễn, chúng tôi thiết lập và duy trì mối quan hệ hợp tác thường xuyên với các bộ, ngành liên quan ở Việt Nam. Đây được xem như một nguồn lực có giá trị của Công ty kiểm toán dành cho khách hàng khi phải xử lý các vấn đề pháp lý, đầu tư và xây dựng.

Đội ngũ nhân viên chuyên nghiệp

Đội ngũ nhân viên giỏi chuyên môn là một trong những yếu tố quan trọng nhất dẫn đến thành công của Công ty trong những năm qua. Chúng tôi luôn gìn giữ và tiếp nhận thêm nhân viên có năng lực chuyên môn, kinh nghiệm thực tiễn và sáng tạo trong công việc. Những người này được đào tạo cơ bản, có ý thức nghề nghiệp, nhiệt tình phục vụ và sẵn sàng đóng góp vào sự thành công của khách hàng.

Nhân viên của chúng tôi được tham dự các chương trình đào tạo chuyên sâu trong lĩnh vực xây dựng và thường xuyên cập nhật những thay đổi, bổ sung về quy định pháp lý, chuẩn mực ngành nghề và kỹ năng phục vụ khách hàng. Mỗi người trong số nhân viên này đều có khả năng hoạt động độc lập với tư cách một nhà tư vấn trước những vấn đề mới đặt ra cho khách hàng.

1. GIỚI THIỆU CÔNG TY (TIẾP THEO)

Kết hợp chặt chẽ với khách hàng

Hợp tác chặt chẽ với khách hàng là một trong những thế mạnh của chúng tôi, đảm bảo hai bên đạt được sự hiểu biết về các mục tiêu chung, riêng. Bằng cách đó chúng tôi có thể tăng cường nội lực cung cấp dịch vụ gia tăng có hiệu quả trong khi vẫn đảm bảo mức phí phù hợp cho khách hàng. Chúng tôi đã duy trì kinh nghiệm quý báu này trong những năm qua và được khách hàng đánh giá cao.

Phương châm hoạt động rõ ràng

“**Cùng khách hàng phát triển vượt trội**” là phương châm hoạt động nhất quán của Ban lãnh đạo Công ty. Đây cũng là cam kết thể hiện bằng chất lượng và hiệu quả của dịch vụ khách hàng mà chúng tôi cung cấp, được mọi thành viên từ Ban Giám đốc đến từng nhân viên trong Công ty áp dụng trong hoạt động nghề nghiệp của mình. Cung cấp các dịch vụ vượt trội về chất lượng đã trở thành khẩu hiệu của lãnh đạo và nhân viên, là bộ phận hợp thành văn hóa của Công ty.

Cơ sở khách hàng vững chắc

Những thế mạnh nói trên cho phép chúng tôi xây dựng một cơ sở khách hàng vững chắc. Khách hàng của chúng tôi đa dạng về loại hình, đông đảo về số lượng, phong phú về ngành nghề, trong đó phải kể đến các doanh nghiệp hoạt động trong các lĩnh vực chủ chốt trong nền kinh tế quốc dân như điện lực, xi măng, xây lắp và bất động sản, bưu chính viễn thông và nhiều ban quản lý công trình, dự án được triển khai trên mọi miền của đất nước.

Đội ngũ nhân viên

Nhân viên là nguồn lực để tăng trưởng bền vững, sự đảm bảo về chất lượng dịch vụ và yếu tố thành công trong kinh doanh. Nhận thức tầm quan trọng của đội ngũ nhân viên giỏi, Ban lãnh đạo đã đầu tư đáng kể vào việc tuyển dụng nhân viên, đào tạo nhân lực và thu hút nhân tài về làm việc cho Công ty.

Chúng tôi có đội ngũ nhân viên trẻ trung, bản lĩnh và toàn tâm với công việc. Những phẩm chất trên phát triển năng lực sáng tạo và thúc đẩy nhanh quá trình phát triển nghề nghiệp. Chúng tôi có môi trường làm việc rất chuyên nghiệp, ở đó mọi cá nhân đều chịu thách thức và được tạo cơ hội để đạt được mục tiêu nghề nghiệp.

Trong môi trường cạnh tranh đầy biến động, VFA vẫn duy trì mức tăng trưởng nhân viên ổn định. Trong chiến lược phát triển của mình, Chúng tôi xây dựng, gìn giữ và phát triển các giá trị cốt lõi trong quá trình xây dựng và phát triển công ty bao gồm đạo đức nghề nghiệp; tài năng cá nhân; sức mạnh đoàn kết; tính độc lập sáng tạo...

1. GIỚI THIỆU CÔNG TY (TIẾP THEO)

Ban Giám đốc và nhân sự chủ chốt

Các thành viên Ban Giám đốc và đội ngũ trưởng phó phòng của chúng tôi thực sự giỏi chuyên môn và dày dặn kinh nghiệm nghề nghiệp tại các công ty kiểm toán, các tổ chức nghề nghiệp trước khi chuyển về làm việc tại Công ty. Các thành viên này đã tốt nghiệp các trường đại học danh tiếng và đang tham gia các khóa đào tạo nâng cao tại trung tâm đào tạo uy tín hoặc tham gia các chứng chỉ nghề nghiệp quốc tế. Chúng tôi tiếp tục thu hút và phát triển đội ngũ nhân viên cấp cao nhằm đáp ứng tốt nhất các đòi hỏi ngày càng cao khách hàng.

1.3 Thông tin tóm tắt về nhân sự chủ chốt của Công ty

Đỗ Quốc Bảo Ông Bảo là Giám đốc, đại diện pháp luật của Công ty. Với trách nhiệm của người lãnh đạo cao nhất, ông Bảo đã đóng góp quan trọng trong quá trình xây dựng và phát triển Công ty.

Giám đốc - CPA

Ông Bảo có kinh nghiệm chuyên sâu trong lĩnh vực kiểm toán và tư vấn cho các doanh nghiệp sản xuất và xây dựng thương mại dịch vụ. Các doanh nghiệp mà ông đã kiểm toán bao gồm Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển khu đô thị Việt Nam (IDICO), Tổng Công ty Tàu thủy Việt Nam (VINASHIN), Tổng Công ty Xi măng, Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội; Tổng Công ty Lương thực Miền Bắc, các doanh nghiệp thuộc các Tổng Công ty Bưu chính Viễn thông, các ban quản lý dự án lớn (PMU 1, 2,...)

Ông Bảo hiểu biết luật pháp sâu rộng. Ông nguyên là Chủ nhiệm kiểm toán Hãng VACO-Deloitte (1995 - 2005) và là Phó Tổng Giám đốc Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (2005 - 2010). Ông đã tham dự khóa đào tạo về kiểm toán và kế toán quốc tế do Cộng đồng Châu Âu tổ chức tại Việt Nam (Dự án EURO-TAPVIET), và các khóa đào tạo về kiểm toán và kỹ năng quản lý của Hãng Deloitte tổ chức trong và ngoài nước.

Trần Xuân Hà

Phó Giám đốc -
MA, CPA

Ông Hà nguyên là Chủ nhiệm Kiểm toán Hãng VACO-Deloitte (1993 - 2005) và là Phó Giám đốc Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY (2005 - 2010). Ông Hà đã tích lũy được nhiều kinh nghiệm thực tế và kiến thức chuyên sâu về kế toán, kiểm toán và đào tạo chuyên ngành.

Ông Hà có kinh nghiệm kiểm toán và tư vấn các doanh nghiệp đầu tư nước ngoài và các dự án quốc tế: như Hãng Hàng không Quốc gia Việt Nam, các dự án về hỗ trợ doanh nghiệp (DANIDA), Dự án Hỗ trợ các doanh nghiệp vừa và nhỏ (Chính phủ Đức); Chương trình Phát triển Doanh nghiệp Nhỏ và Vừa - 2007 (ADB), ...

Ông Hà thực hiện nhiều hợp đồng tư vấn thuế và quản trị doanh nghiệp cho các công ty nhà nước, công ty cổ phần và công ty có vốn đầu tư nước ngoài. Ông Hà tham dự nhiều khóa học kiểm toán do các tổ chức quốc tế, công ty nước ngoài tổ chức ở tại Singapore, Philipin, Anh Quốc, Hà Lan,...

GIỚI THIỆU CÔNG TY (TIẾP THEO)

Lưu Quang Tuấn Ông Tuấn nguyên là Trưởng phòng kiểm toán Đầu tư Xây dựng của
Phó Giám đốc Công ty Hợp doanh Kiểm toán Việt Nam (2006 -2010).

Ông Tuấn có kinh nghiệm trong lĩnh vực kiểm toán các dự án đầu tư hoàn thành thuộc các bộ ngành, tổng công ty và tổ chức tài trợ trong và ngoài nước. Ông đã tham gia tư vấn cho các tổ chức doanh nghiệp trong công tác đầu tư, xây dựng và xác định giá trị tài sản doanh nghiệp. Ông nắm vững chính sách tài chính áp dụng cho ngành xây dựng và hệ thống các văn bản pháp luật về quản lý đầu tư xây dựng. Ông Tuấn phụ trách phòng dịch vụ kiểm toán đầu tư xây dựng và đã quản lý và thực hiện các cuộc kiểm toán cho nhiều tổ chức và doanh nghiệp trong đó có Tập đoàn Điện lực Việt Nam, Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Việt Nam, Ban Quản lý dự án 2-Bộ Giao thông Vận tải,...

Ông Tuấn đã tham gia nhiều khóa đào tạo chuyên ngành, đặc biệt về đầu tư xây dựng do Bộ Tài chính, Bộ Xây dựng và các tổ chức tư vấn có uy tín tổ chức.

Nguyễn Minh Sỹ Ông Sỹ nguyên là Kiểm toán viên Công ty TNHH Kiểm toán Việt
Phó Giám đốc Nam (VACO) (1996 - 2006); Chuyên viên Bệnh viện Bệnh nhiệt đới
- CPA Trung Ương (2007 - 2012). Ông Sỹ đã tích lũy được nhiều kinh
nghiệm thực tế và kiến thức chuyên sâu về kế toán, kiểm toán và tư
vấn tài chính kế toán.

Ông Sỹ có nhiều kinh nghiệm kiểm toán các doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực vận tải, xây dựng, các dự án đầu tư xây dựng, báo cáo quyết toán vốn đầu tư xây dựng hoàn thành. Ngoài ra, Ông Sỹ tham gia quản lý và thực hiện nhiều dịch vụ thẩm định giá, xác định giá trị doanh nghiệp, tư vấn phương án cổ phần hoá và các dịch vụ chuyên ngành khác như tư vấn thuế và tài chính doanh nghiệp.

Các khách hàng mà Ông Sỹ đã phục vụ gồm Tổng Công ty Viễn thông Quân đội, Công ty Đầu tư Xây dựng ITC, Công ty CP XNK & Thiết bị Toàn bộ,...

Nguyễn Vĩnh Thành Ông Thành nguyên là Kiểm toán viên Công ty TNHH Kiểm toán Việt
Phó Giám đốc Nam (VACO) (2001 – 6/2005); Kỹ sư xây dựng Tổng Công ty
- CPA Đường sông Miền Bắc (7/2005 – 10/2006); Phó Tổng Giám đốc
Công ty TNHH kiểm toán và Tư vấn tài chính Quốc tế (IFC)
(11/2006 – 2013). Ông Thành đã tích lũy được nhiều kinh nghiệm
thực tế và kiến thức chuyên sâu về kế toán, kiểm toán và tư vấn tài
chính kế toán.

Ông Thành có nhiều kinh nghiệm kiểm toán các doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực vận tải, xây dựng, các dự án đầu tư xây dựng, báo cáo quyết toán vốn đầu tư xây dựng hoàn thành. Ngoài ra, Ông Thành tham gia quản lý và thực hiện nhiều dịch vụ thẩm định giá, xác định giá trị doanh nghiệp, tư vấn phương án cổ phần hoá và các dịch vụ chuyên ngành khác như tư vấn thuế và tài chính doanh nghiệp.

Các khách hàng mà Ông Thành đã phục vụ gồm Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam, Tổng Công ty xi măng Việt Nam, Ban QLDA đường Hồ Chí Minh,...

Đoàn Thị An

Chủ nhiệm kiểm
toán - CPA

Bà An là kiểm toán viên chính của Công ty Hợp danh kiểm toán Việt Nam (CPA VIETNAM) (2005 - 2011); hiện nay là Chủ nhiệm Kiểm toán của Công ty VFA.

Bà An có kinh nghiệm trong lĩnh vực kế toán, tài chính, thuế và nắm vững hệ thống các văn bản pháp luật của Nhà nước, Bà An phụ trách dịch vụ kiểm toán tài chính cho các tập đoàn kinh tế, nhóm doanh nghiệp, các tổ chức kinh tế thuộc nhiều thành phần như Tổng Công ty Hàng không Việt Nam, Công ty Cổ phần Tập đoàn Quốc tế ABC, Công ty Phân phối Toàn cầu Abacus Việt Nam, Tập đoàn Hoà Phát, Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tổng hợp Hà Nội (GELEXIMCO), Công ty Cổ phần Động Lực, v.v.

Bà An đã tham gia nhiều khóa đào tạo chuyên ngành, đặc biệt về thuế, tài chính doanh nghiệp và quản lý do các tổ chức tư vấn có uy tín tổ chức.

2. DỊCH VỤ KIỂM TOÁN BÁO CÁO QUYẾT TOÁN DỰ ÁN HOÀN THÀNH.

2.1. Dịch vụ kiểm toán Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành

Mục đích của việc kiểm toán Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành là đưa ra ý kiến độc lập của Kiểm toán viên về công tác quyết toán vốn đầu tư của dự án. Việc kiểm toán phải được thực hiện Theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, chuẩn mực kiểm toán quốc tế được chấp nhận tại Việt Nam và Quy chế kiểm toán độc lập hiện hành ở Việt Nam.

Cuộc kiểm toán nhằm kiểm tra và xác nhận Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành của dự án, kiểm tra tính đầy đủ và phù hợp của công tác kế toán, kiểm tra tính đúng đắn của các chỉ tiêu về tài sản, tiền vốn, công nợ. Tính hợp pháp của các chứng từ gốc, các hợp đồng kinh tế và biên bản nghiệm thu.

Các nguyên tắc cơ bản

Nguyên tắc cơ bản thực hiện kiểm toán xác định giá trị quyết toán các công trình hoàn thành là sử dụng một nhóm nhân viên chuyên nghiệp, các chuyên gia có trình độ cao được đào tạo chính quy đặc biệt trong việc kiểm toán XDDB nhằm cung cấp cho khách hàng một dịch vụ hoàn hảo nhất, có độ tin cậy cao.

Căn cứ kiểm toán

- Căn cứ Luật Kiểm toán Độc lập số 67/2011/QH12 do Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội chủ nghĩa Việt Nam ban hành ngày 29/3/2011;
- Thông tư số 19/2011/TT-BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính quy định về quyết toán dự án hoàn thành;
- Chuẩn mực số 1000 - Kiểm toán quyết toán vốn đầu tư hoàn thành ban hành kèm theo quyết định số 03/2005/QĐ-BTC ngày 18 tháng 01 năm 2005 của Bộ Tài Chính;
- Các văn bản pháp quy của Nhà nước ban hành về quản lý đầu tư XDDB;
- Các tài liệu của dự án theo qui định của Nhà nước do Chủ đầu tư cung cấp.

Phương pháp thực hiện

- Tiến hành kiểm toán từ tổng hợp đến chi tiết;
- Hợp với Chủ đầu tư, Nhà thầu chính cùng các cán bộ chuyên trách khác;
- Tiếp cận và phỏng vấn Chủ đầu tư và các bên có liên quan khác;
- Thực hiện các biểu soát xét hệ thống và kiểm tra số liệu;
- Trong quá trình soát xét chúng tôi sẽ tiếp cận với các nhà thầu để nghe ý kiến, thuyết minh bảo vệ số liệu của họ nhằm đưa ra một ý kiến khách quan bởi vì kiểm toán độc lập không chỉ bảo vệ quyền lợi của Chủ đầu tư mà phải có trách nhiệm bảo vệ quyền lợi của người lao động;
- Chúng tôi sẽ áp dụng các thử nghiệm và thủ tục kiểm toán khác mà chúng tôi xét thấy cần thiết trong từng trường hợp cụ thể.
- Chúng tôi sẽ cùng Chủ đầu tư và các bên liên quan trao đổi cụ thể về các kiến nghị của chúng tôi nêu ra trong Báo cáo kiểm toán. Mọi thông tin phải được sự trao đổi và phải được thông qua của Chủ đầu tư trước khi thông qua các Công ty chức năng hay Công ty có liên quan khác.

2. DỊCH VỤ KIỂM TOÁN BÁO CÁO QUYẾT TOÁN DỰ ÁN HOÀN THÀNH (TIẾP THEO)

- Độc lập, bí mật là nguyên tắc của chúng tôi, cũng là lời cam kết của chúng tôi với khách hàng.
- Chúng tôi sẵn sàng giải trình trước mọi yêu cầu của khách hàng và các cơ quan có thẩm quyền khi cần thiết.

2.2. Nội dung kiểm toán

- **Kiểm tra đánh giá tính pháp lý của Dự án và việc tuân thủ trình tự thủ tục đầu tư xây dựng công trình.**
 - Tập hợp, sắp xếp phân loại hồ sơ và tài liệu, kiểm tra và đối chiếu danh mục, nội dung các văn bản pháp lý của toàn bộ công trình.
 - Kiểm tra sự tuân thủ quy định của Nhà nước về trình tự, thủ tục đầu tư XD/CB.
 - Kiểm tra việc chấp hành trình tự, thủ tục lựa chọn thầu theo quy định của pháp luật về đấu thầu.
 - Kiểm tra tính hợp pháp của các Hợp đồng kinh tế giữa Chủ đầu tư và các nhà thầu và đơn vị khác có liên quan.
- **Kiểm tra nguồn vốn đầu tư của dự án.**
 - Đối chiếu số vốn đã cấp, cho vay, thanh toán do chủ đầu tư báo cáo với số xác nhận của cơ quan cấp vốn, cho vay, thanh toán liên quan để xác định số vốn đầu tư thực tế thực hiện.
- **Kiểm tra chi phí đầu tư:**

Đối với những công việc do Chủ đầu tư (Ban QLDA) tự thực hiện;

- Đối chiếu các nội dung công việc, khối lượng (số lượng) trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán của chủ đầu tư với nội dung công việc, khối lượng (số lượng) trong các biên bản nghiệm thu hoàn thành;
- Đối chiếu đơn giá trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán của chủ đầu tư với đơn giá trong dự toán được duyệt đảm bảo phù hợp với định mức, đơn giá của Nhà nước hoặc phù hợp với nguyên tắc lập định mức, đơn giá theo quy định của Nhà nước.
- Qua đó xác định được giá trị quyết toán của công việc hoặc gói thầu do chủ đầu tư (ban quản lý dự án) tự thực hiện.

Đối với những công việc do các nhà thầu thực hiện theo hợp đồng:

Kiểm tra đối với hợp đồng theo hình thức "Giá hợp đồng trọn gói":

- Đối chiếu các yêu cầu, nội dung công việc, khối lượng thực hiện, đơn giá trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với các yêu cầu, nội dung công việc, khối lượng thực hiện, đơn giá ghi trong hợp đồng, bản tính giá hợp đồng và các tài liệu kèm theo hợp đồng. Qua đó xác định được giá trị quyết toán của hợp đồng.
- Khi nhà thầu thực hiện đầy đủ các yêu cầu, nội dung công việc, đúng khối lượng thực hiện và đơn giá ghi trong hợp đồng, bản tính giá hợp đồng; thì giá trị quyết toán đúng bằng giá trọn gói của hợp đồng đã ký.

2. DỊCH VỤ KIỂM TOÁN BÁO CÁO QUYẾT TOÁN DỰ ÁN HOÀN THÀNH (TIẾP THEO)

Kiểm tra đối với hợp đồng theo hình thức "Giá hợp đồng theo đơn giá cố định":

- Đối chiếu với biên bản nghiệm thu khối lượng thực hiện để kiểm tra các yêu cầu, nội dung công việc, khối lượng thực hiện trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B;
- Đối chiếu đơn giá trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với đơn giá cố định ghi trong bản tính giá hợp đồng và các tài liệu kèm theo hợp đồng;
- Giá trị quyết toán bằng khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu đúng quy định nhân (x) với đơn giá cố định ghi trong hợp đồng.

Kiểm tra đối với hợp đồng theo hình thức "Giá hợp đồng theo giá điều chỉnh":

- Căn cứ điều kiện cụ thể của hợp đồng, xác định rõ phạm vi, nguyên tắc và phương thức điều chỉnh của hợp đồng. Trường hợp điều chỉnh về khối lượng thì căn cứ biên bản nghiệm thu khối lượng để kiểm tra khối lượng. Trường hợp điều chỉnh về đơn giá thì căn cứ nguyên tắc điều chỉnh đơn giá ghi trong hợp đồng.

Kiểm tra đối với hợp đồng theo hình thức "Giá hợp đồng theo thời gian":

- Giá hợp đồng theo thời gian được xác định trên cơ sở mức thù lao cho chuyên gia, các khoản chi phí khác ngoài mức thù lao cho chuyên gia và thời gian làm việc tính theo tháng, tuần, ngày, giờ.
- Để xác định mức thù lao phải trả cho nhà thầu, đối chiếu đơn giá thù lao trong bản tính giá trị đề nghị quyết toán A-B với đơn giá thù lao theo thời gian do chủ đầu tư và nhà thầu thỏa thuận trong hợp đồng nhân (x) với thời gian làm việc thực tế căn cứ vào Biên bản nghiệm thu thời gian làm việc thực tế hoặc Bảng chấm công (theo tháng, tuần, ngày, giờ);
- Để xác định các khoản chi phí khác ngoài khoản chi trả thù lao như: đi lại, khảo sát, thuê văn phòng làm việc và các chi phí hợp lý khác; đối chiếu với quy định về phương thức thanh toán nêu trong hợp đồng;
- Trường hợp trong hợp đồng quy định thanh toán theo thực tế: đối chiếu bảng kê quyết toán với chứng từ, hoá đơn thực tế theo quy định của Nhà nước;
- Trường hợp trong hợp đồng quy định thanh toán theo phương thức khoán: quyết toán theo mức khoán đã thỏa thuận trong hợp đồng.
- Trong quá trình thực hiện có công việc phát sinh cần phải bổ sung thêm chuyên gia mà trong hợp đồng chưa có mức thù lao cho các chuyên gia này thì các bên phải thỏa thuận và thống nhất mức thù lao trước khi thực hiện; khi đó hồ sơ quyết toán phải có Bảng tính giá trị các công việc phát sinh ngoài phạm vi công việc phải thực hiện theo hợp đồng (có xác nhận của các bên: giao thầu hoặc đại diện tư vấn nếu có và bên nhận thầu).

2. DỊCH VỤ KIỂM TOÁN BÁO CÁO QUYẾT TOÁN DỰ ÁN HOÀN THÀNH (TIẾP THEO)

Kiểm tra đối với hợp đồng theo hình thức "Giá hợp đồng theo tỷ lệ phần trăm (%)":

- Giá hợp đồng theo tỷ lệ phần trăm (%) được tính theo tỷ lệ (%) giá trị của công trình hoặc giá trị khối lượng công việc. Khi bên nhận thầu đã hoàn thành tất cả các nghĩa vụ ghi trong hợp đồng thì giá trị quyết toán của hợp đồng theo tỷ lệ (%) được xác định trên cơ sở tỷ lệ (%) do hai bên thoả thuận trong hợp đồng nhân (x) với giá trị công trình hoặc giá trị khối lượng công việc tương ứng do hai bên quy định trong hợp đồng.
- Kiểm tra đối với hợp đồng có nhiều công việc tương ứng với các loại Giá hợp đồng (Hợp đồng kết hợp) thì xác định rõ phạm vi theo công trình, hạng mục công trình hoặc nội dung công việc cụ thể được áp dụng hình thức giá hợp đồng cụ thể: trọn gói, đơn giá cố định, điều chỉnh giá, thời gian, tỷ lệ (%).
- Việc kiểm tra từng phần của hợp đồng, theo từng hình thức giá hợp đồng, tương ứng với quy định tại các trường hợp đã nêu ở trên.

Kiểm tra các trường hợp phát sinh:

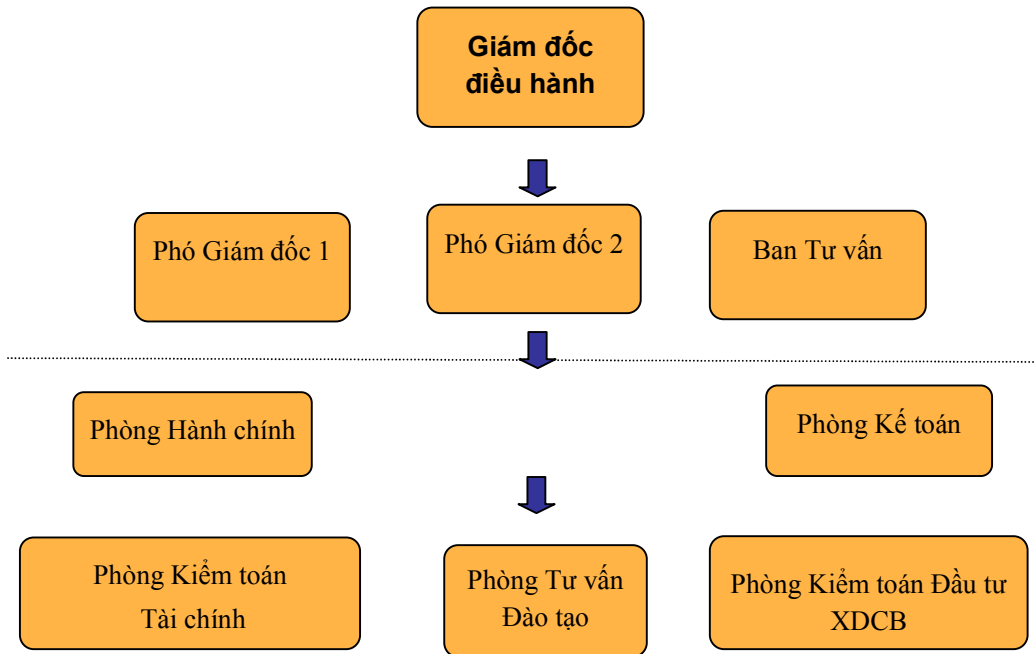
- Trường hợp có những hạng mục hoặc một số nội dung công việc nào đó trong hợp đồng không thực hiện thì giảm trừ giá trị tương ứng của những nội dung đó theo hợp đồng;
 - Trường hợp có khối lượng không thực hiện hoặc khối lượng được nghiệm thu thấp hơn ở bản tính giá hợp đồng thì giảm trừ phần khối lượng không thực hiện (hoặc thấp hơn) nhân (x) với đơn giá tương ứng ghi trong hợp đồng;
 - Trường hợp có công việc phát sinh theo yêu cầu của chủ đầu tư, trong phạm vi hợp đồng, khối lượng phát sinh nhỏ hơn hoặc bằng 20% khối lượng công việc tương ứng ghi trong hợp đồng thì cộng (+) thêm phần khối lượng phát sinh được nghiệm thu nhân (x) với đơn giá tương ứng ghi trong hợp đồng;
 - Trường hợp có công việc phát sinh theo yêu cầu của chủ đầu tư, trong phạm vi hợp đồng, khối lượng phát sinh lớn hơn 20% khối lượng công việc tương ứng ghi trong hợp đồng hoặc khối lượng phát sinh không có đơn giá trong hợp đồng thì cộng (+) thêm phần khối lượng phát sinh được nghiệm thu nhân (x) với đơn giá điều chỉnh do chủ đầu tư phê duyệt theo nguyên tắc điều chỉnh đơn giá khối lượng phát sinh đã ghi trong hợp đồng;
 - Trường hợp có công việc phát sinh theo yêu cầu của chủ đầu tư, ngoài phạm vi hợp đồng thì kiểm tra theo dự toán bổ sung đã được chủ đầu tư phê duyệt kèm theo hợp đồng bổ sung giá trị phát sinh này.
- **Kiểm tra chi phí đầu tư thiệt hại không tính vào giá trị tài sản:**
 - Chi phí đầu tư thiệt hại do thiên tai, địch họa và các nguyên nhân bất khả kháng khác không thuộc phạm vi bảo hiểm;
 - Chi phí đầu tư cho khối lượng công việc được huỷ bỏ theo quyết định của cấp có thẩm quyền.
 - **Kiểm tra giá trị tài sản hình thành qua đầu tư:**
 - Kiểm tra số lượng và giá trị tài sản theo 2 loại: tài sản cố định và tài sản lưu động; nguyên giá (đơn giá) của từng nhóm (loại) tài sản theo thực tế chi phí và theo giá quy đổi về thời điểm bàn giao tài sản đưa vào sản xuất, sử dụng.

2. DỊCH VỤ KIỂM TOÁN BÁO CÁO QUYẾT TOÁN DỰ ÁN HOÀN THÀNH (TIẾP THEO)

- **Kiểm tra tình hình công nợ, vật tư, thiết bị tồn đọng:**
 - Căn cứ kết quả kiểm tra chi phí đầu tư, báo cáo tình hình thanh toán cho các nhà thầu của chủ đầu tư để kiểm tra công nợ của dự án;
 - Căn cứ thực tế tiếp nhận và sử dụng vật tư thiết bị của dự án để xác định số lượng, giá trị vật tư, thiết bị tồn đọng, đề xuất phương án xử lý;
 - Căn cứ biên bản kiểm kê đánh giá tài sản dành cho hoạt động Ban quản lý dự án tính đến ngày lập báo cáo quyết toán, xác định số lượng, giá trị tài sản còn lại để bàn giao cho đơn vị sử dụng hoặc xử lý theo quy định.
- **Xem xét việc chấp hành của chủ đầu tư và các đơn vị có liên quan đối với ý kiến kết luận của các cơ quan Thanh tra, Kiểm tra, Kiểm toán nhà nước (nếu có).**
- **Nhận xét đánh giá, kiến nghị:**
 - Nhận xét đánh giá việc chấp hành các quy định của nhà nước về quản lý đầu tư, xây dựng và đấu thầu; công tác quản lý chi phí đầu tư, quản lý tài sản đầu tư của chủ đầu tư; trách nhiệm của từng cấp đối với công tác quản lý vốn đầu tư dự án;
 - Kiến nghị về giá trị quyết toán và xử lý các vấn đề có liên quan.

3. CƠ CẤU TỔ CHỨC

3.1. Sơ đồ cơ cấu tổ chức



3.2. Tóm tắt nhiệm vụ của các bộ phận tại VFA

- Giám đốc điều hành trực tiếp điều hành toàn bộ hoạt động của Công ty và chịu trách nhiệm trước Hội đồng thành viên về mọi hoạt động của Công ty.
- Các Phó giám đốc điều hành được giao nhiệm vụ theo sự phân công và ủy quyền của Giám đốc điều hành: 1 phó giám đốc phụ trách kiểm toán Báo cáo tài chính và dịch vụ tư vấn, 01 Phó Giám đốc phụ trách kiểm toán Quyết toán vốn đầu tư hoàn thành.
- Ban Tư vấn gồm các chuyên gia tham gia công việc bán thời gian, tư vấn cho Ban Giám đốc về các vấn đề quản lý, kỹ thuật và khách hàng
- Các phòng nghiệp vụ Kiểm toán được phân chia trên cơ sở loại hình dịch vụ: Kiểm toán tài chính, Kiểm toán đầu tư...
- Phòng Tư vấn - Đào tạo chịu trách nhiệm nghiên cứu, cung cấp dịch vụ đào tạo cho khách hàng, tổ chức các khóa đào tạo nội bộ và tham gia hỗ trợ các phòng khác trong quá trình kiểm toán và tư vấn.
- Phòng hành chính và phòng kế toán chịu trách nhiệm về hành chính và kế toán cho toàn Công ty.

4. CƠ SỞ KHÁCH HÀNG

Kinh nghiệm kiểm toán của VFA

Như đã trình bày tại Phần 1 “Giới thiệu về Công ty”, các thành viên chủ chốt của VFA có nhiều kinh nghiệm chỉ đạo, tổ chức và thực hiện các cuộc kiểm toán Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành do các khách hàng lớn quản lý (các Bộ, tập đoàn, tổng Công ty, các Ban quản lý dự án chuyên ngành...).

VFA đã được bổ nhiệm làm kiểm toán Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành cho một số khách hàng lớn và phức tạp thuộc các tổng công ty điện lực, xi măng, lắp máy, vinaconnex... và nhiều ban quản lý dự án điện lực, xây dựng, thủy lợi, giao thông trên khắp cả nước.

Danh sách các hợp đồng kiểm toán Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành do Công ty TNHH Kiểm toán VFA đã và đang thực hiện.

| TT | Dự án | Chủ đầu tư | Tổng mức đầu tư (tỷ) |
|----------|--|---|----------------------|
| I | Công trình giao thông | | |
| 1 | Dự án Mở rộng và hoàn thiện đường Láng Hòa Lạc-đoạn qua tỉnh Hà Tây cũ | Ban QLDA Thăng Long | 3.000 |
| 2 | Xây dựng Công trình hầm đường bộ Phước Tượng và Phú Gia, QL1A, tỉnh Thừa Thiên Huế theo hình thức hợp đồng BOT | Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT | 1.800 |
| 3 | Đường Hồ Chí Minh-Xây dựng cầu Đầm Cùng, đoạn Khe Cò – Hương Khê, đoạn Cầu Cời Ân Nghĩa | Ban QLDA đường Hồ Chí Minh | 820 |
| 4 | Dự án Đường Trần Hưng Đạo kéo dài, TP Lào Cai đoạn 2 từ km1 +544 - km5 + 400) | Sở GTVT Lào Cai | 600 |
| 5 | Đường trong khu công nghệ cao Hòa Lạc | Ban QLDA Khu công nghệ cao Hòa Lạc | 440 |
| 6 | Các tuyến đường trục KCN Dung Quất phía Đông (GĐ 2) | Ban QL các dự án đầu tư | 320 |
| 7 | Công trình Hạ tầng kỹ thuật, trung tâm hành chính – chính trị tỉnh Hòa Bình | Văn phòng UBND tỉnh Hòa Bình | 200 |
| 8 | Dự án hoàn thành xây dựng Cầu Phù Đồng 2 | Ban QLDA Thăng Long | 180 |
| 9 | Dự án cải tạo, nâng cấp quốc lộ 53 đoạn km 135+550 đến km 168+000 tỉnh Trà Vinh | Ban QLDA 8 | 170 |

| | | | |
|--------------------------------|--|--|-------|
| 10 | Đường Ngã Năm, sân bay Cát Bi, Q. Ngô Quyền, Hải Phòng | Kho bạc nhà nước Hải Phòng | 170 |
| 11 | Xây dựng Quốc Lộ 14 đoạn từ Cầu 38 đến thị xã Đồng Xoài, Bình Phước | Công ty Cổ phần Đức Thành Gia Lai | 160 |
| II Công trình dân dụng | | | |
| 1 | Dự án Khu đô thị Văn Phú - Phần xây thô nhà thấp tầng và Phần san nền, giao thông, thoát nước | Công ty Cổ phần đầu tư Văn Phú - Invest | 800 |
| 2 | Đầu tư xây dựng khu nhà ở Gia Thụy, Long Biên | Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà Hà Nội số 5 | 675 |
| 3 | Nhà làm việc liên cơ quan cho các đơn vị thuộc Bộ Lao động-Thương Binh và Xã hội | Văn phòng Bộ Lao động-Thương Binh và Xã hội | 230 |
| 4 | Xây dựng khu xử lý chất thải Xuân Sơn, giai đoạn II | Ban QLDA nhà tái định cư- Sở XD Hà Nội | 130 |
| 5 | Trụ sở làm việc kiêm kho tiền Chi nhánh ngân hàng NN&PTNT Hà Nội | Ban QLDA ĐTXD trụ sở CN NHNN&PTNT Hà Nội | 100 |
| 6 | Phát triển CNTT- TT tại Việt Nam- Tiểu dự án Hà Nội | Ban QLDA Phát triển công nghệ thông tin - TT Hà Nội | 80 |
| 9 | Xây dựng trụ sở làm việc cục thuế tỉnh Hải Dương | Cục thuế tỉnh Hải Dương | 70 |
| III Công trình thủy lợi | | | |
| 1 | Công trình: Nâng cấp đê đoạn từ âu Xanh đến cống Tiên Hoàng, thuộc dự án nâng cấp tuyến đê hữu Hoàng Long và sông Đáy kết hợp giao thông đoạn từ Bái Đính đi Kim Sơn, tỉnh Ninh Bình | Ban QLDA Cơ sở hạ tầng thủy lợi tỉnh Ninh Bình | 3.800 |
| 2 | Kè chống sạt lở kết hợp đê ngăn lũ, đường cứu hộ cứu nạn 4 xã Vùng sông Thương, sông Sỏi huyện Yên Thế, tỉnh Bắc Giang | Ban QLDA xây dựng huyện Yên Thế | 660 |
| 3 | Sửa chữa, nâng cấp tuyến I đê biển huyện Hải Hậu, Nam Định | Ban QLDA khắc phục khẩn cấp hậu quả thiên tai năm 2005 tỉnh Nam Định | 280 |
| 4 | Cấp nước và vệ sinh thành phố Vinh | Ban QLDA và CNVS TP.Vinh | 240 |
| 5 | Tiểu dự án xây dựng cầu Cạn Pháp Vân kéo dài thuộc Dự án xây dựng cầu Thanh Trì đoạn tuyến Nam Vành Đai III Hà Nội | Ban QLDA Thăng Long | 230 |
| 6 | Nhà máy thủy điện Nậm Mu, xã Nậm Xé, huyện Văn Bàn, Lào Cai | Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Năng lượng Hồng Hà | 210 |
| 7 | Sửa chữa, nâng cấp bảo đảm an toàn hồ chứa nước Suối Hành, Khánh Hòa | Sở Nông nghiệp và phát triển nông thôn tỉnh Khánh Hòa | 99 |

| | | | |
|-------------------------------|---|---|-----|
| 8 | DA: Kè bờ tả sông Hồng bảo vệ CSHT& KDC khu vực cầu Phố Lu, thị trấn phố Lu, huyện Bảo Thắng, Lào Cai | Sở NN và PTNT tỉnh Lào Cai | 170 |
| 9 | Nạo vét hệ thống sông Chát Thành, huyện Kim Sơn | BQL các dự án xây dựng huyện Kim Sơn | 140 |
| 10 | Chi phí do ban CPO quản lý DA: Hồ trợ thủy lợi Việt Nam (VWRCP) | Ban QL Trung ương các dự án thủy lợi | 140 |
| 11 | Gia cố cửa ngoài cống Xuân Quang thuộc hệ thống thủy nông Bắc Hưng Hải | Công ty TNHH MTV KTCT Thủy lợi Bắc Hưng Hải | 130 |
| IV Công trình giáo dục | | | |
| 1 | Trường cao đẳng sư phạm kỹ thuật Vĩnh Long | Trường cao đẳng sư phạm kỹ thuật Vĩnh Long | 120 |
| 2 | Xây dựng Nhà ở sinh viên cụm trường khu vực thành phố Hưng Yên | Sở Xây dựng tỉnh Hưng Yên | 90 |
| 3 | Ký túc xá trường Đại học Lâm Nghiệp | Trường Đại học Lâm Nghiệp | 75 |
| 4 | Nhà ở sinh viên Trường Cao đẳng Công nghiệp Thái Nguyên | Trường Cao đẳng Công nghiệp Thái Nguyên | 70 |
| V Công trình y tế | | | |
| 1 | Xây dựng Trung tâm U Bướu Bệnh viện chợ Rẫy | Bệnh viện Chợ Rẫy | 400 |
| 2 | Đầu tư xây dựng cải tạo, mở rộng bệnh viện | Bệnh viện hữu nghị Việt Nam Cuba Đồng Hới | 350 |
| 3 | Hạng mục Nhà số 3, nhà khoa nội trú và phụ trợ | Bệnh viện Sản nhi Bắc Giang | 190 |
| 4 | Dự án: Đầu tư xây dựng trường (giai đoạn 2) phần xây lắp | Trường ĐHKY y tế Hải Dương | 130 |
| 5 | Dự án: Xây dựng, cải tạo mở rộng Bệnh viện ĐHKY y tế Hải Dương (Phần Xây lắp) | Trường ĐHKY y tế Hải Dương | 80 |
| 6 | CT nhà giảng dạy, đào tạo, nghiên cứu khoa học thuộc dự án xây dựng, mở rộng trường | Trường Đại học Y Dược Hải Phòng | 80 |

5. NỘI DUNG ĐỀ XUẤT CUNG CẤP DỊCH VỤ

5.1 Phương pháp luận.

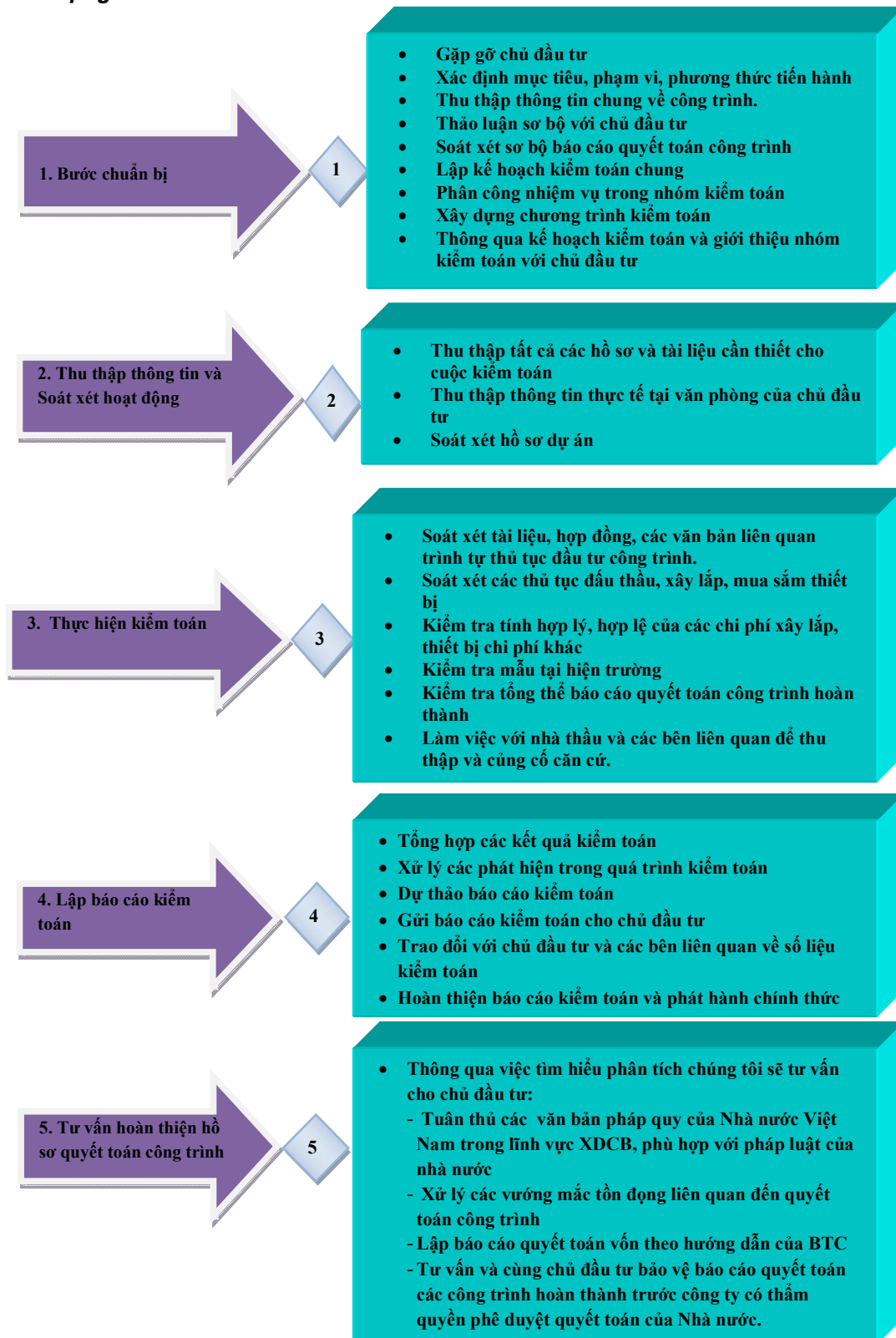
Chúng tôi áp dụng phương pháp kiểm toán VFA được xây dựng dựa trên các Chuẩn mực Kiểm toán Quốc tế, Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, và vận dụng chọn lọc các phương pháp kiểm toán của các hãng kiểm toán hàng đầu thế giới áp dụng tại Việt Nam. Hệ thống phương pháp luận được xây dựng dựa trên sự hiểu biết sâu sắc của chúng tôi về lĩnh vực xây dựng và hệ thống kiểm soát nội bộ của khách hàng.

Dựa trên những hiểu biết có được về lĩnh vực xây dựng, quy mô xây dựng của dự án, mức độ phức tạp của dịch vụ, thời hạn báo cáo kiểm toán và khả năng đáp ứng, chúng tôi đề xuất kế hoạch thời gian và nhân sự cụ thể cho cuộc kiểm toán.

Đối với dịch vụ chuyên biệt này, nhân sự lựa chọn cho nhóm kiểm toán gồm các chuyên gia và kiểm toán viên có kinh nghiệm kiểm toán và tư vấn cho các công ty cổ phần và các Ban quản lý dự án chuyên ngành hoạt động trong lĩnh vực bất động sản và xây dựng cơ sở hạ tầng;. Điều đó đảm bảo cho chúng tôi cung cấp dịch vụ với chất lượng cao nhất theo yêu cầu của khách hàng.

5. NỘI DUNG ĐỀ XUẤT CUNG CẤP DỊCH VỤ (TIẾP THEO)

5.2. Các bước thực hiện một cuộc kiểm toán báo cáo quyết toán vốn đầu tư xây dựng.



5. NỘI DUNG ĐỀ XUẤT CUNG CẤP DỊCH VỤ (TIẾP THEO)

5.3. Kế hoạch thời gian và tiến độ thực hiện công việc.

Mục tiêu của chúng tôi là ngày càng nâng cao chất lượng dịch vụ cung cấp và tuân thủ đúng các cam kết về tiến độ thực hiện theo thỏa thuận. Việc này chỉ có thể thực hiện được nếu làm tốt các công tác lập kế hoạch về nhân sự, thời gian kiểm toán, các công việc hành chính phục vụ kiểm toán.....

Chúng tôi thực hiện kiểm toán ngay khi yêu cầu của Quý Khách hàng, sau khi hợp đồng kiểm toán được chấp nhận. Thời gian thực hiện kiểm toán đối với dự án được thực hiện theo hình thức cuốn chiếu. Mỗi hạng mục hoàn thành sẽ được kiểm toán ngay khi có yêu cầu của Quý Khách hàng, thời gian hoàn thành hạng mục dự kiến là 20 ngày, được tính từ ngày Kiểm toán viên được cung cấp đầy đủ tài liệu có liên quan.

Báo cáo kiểm toán chính thức được phát hành 3 ngày sau khi có ý kiến đồng ý phát hành của chủ đầu tư.

5.4. Kế hoạch nhân sự.

Chúng tôi được sự giúp đỡ của các chuyên gia đầu ngành trong lĩnh vực kiểm toán quyết toán vốn đầu tư, tài chính, kế toán ở Việt Nam. Các ý tưởng mang tính xây dựng chuyên ngành của các chuyên gia là thành công không nhỏ của Công ty chúng tôi.

Nguyên tắc lập kế hoạch nhân sự nhóm kiểm toán của chúng tôi là bố trí các Kiểm toán viên có năng lực và kinh nghiệm trong lĩnh vực hoạt động của Ban nhằm đảm bảo cung cấp dịch vụ hoàn hảo nhất. Ban Giám đốc Công ty chúng tôi sẽ theo dõi và giám sát trực tiếp các nhóm kiểm toán để đảm bảo cuộc kiểm toán được thực hiện theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam, các Chuẩn mực Kiểm toán quốc tế được thừa nhận tại Việt Nam cũng như các quy định hiện hành tại Việt Nam và đạt được chất lượng cao nhất.

Sơ đồ nhóm kiểm toán của chúng tôi như sau:

5. NỘI DUNG ĐỀ XUẤT CUNG CẤP DỊCH VỤ (TIẾP THEO)

5.4. Kế hoạch nhân sự (tiếp theo)



Danh sách kiểm toán viên tham gia kiểm toán và soát xét chất lượng kiểm toán cùng các chuyên gia tư vấn, bao gồm:

| STT | Họ và tên | Chức danh | Nhiệm vụ được giao |
|-----|----------------|---|------------------------------|
| 1 | Đỗ Quốc Bảo | Giám đốc Kỹ sư xây dựng Cử nhân Kinh tế Kiểm toán viên hành nghề | Soát xét chất lượng tổng thể |
| 2 | Trần Xuân Hà | Chủ tịch Công ty Phó Giám đốc Cử nhân Kinh tế Kiểm toán viên hành nghề | Phụ trách chung |
| 3 | Lưu Quang Tuấn | Phó Giám đốc Kỹ sư xây dựng Cử nhân Kinh tế | Trực tiếp thực hiện |
| 4 | Nguyễn Minh Sỹ | Phó Giám đốc Kỹ sư xây dựng Cử nhân Kinh tế Kiểm toán viên hành nghề | Trực tiếp thực hiện |

| STT | Họ và tên | Chức danh | Nhiệm vụ được giao |
|-----|-------------------|--|---------------------|
| 5 | Nguyễn Vĩnh Thành | Phó Giám đốc Kỹ sư xây dựng Chủ nhân Kinh tế Kiểm toán viên hành nghề | Trực tiếp thực hiện |
| 6 | Vũ Tạ Cao | Trưởng phòng kiểm toán Kỹ Sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 7 | Nguyễn Công Quyết | Trưởng Văn phòng 2 Kỹ sư xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 8 | Nguyễn Anh Đức | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 9 | Nguyễn Văn Quang | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 10 | Phan Văn Thường | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 11 | Lương Đức Hoàn | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 12 | Nguyễn Thị Yến | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 13 | Lê Trung Hiếu | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 14 | Phạm Thị Hà | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 15 | Nguyễn Bá Lộc | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 16 | Vũ Thị Huyền | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| 17 | Trần Chung Đoàn | Kỹ sư Xây dựng | Trực tiếp thực hiện |
| ... | ... | ... | ... |

5.5. Giá phí dịch vụ

Chúng tôi được sự giúp đỡ của các chuyên gia đầu ngành trong lĩnh vực kiểm toán quyết toán. Với mong muốn được hợp tác góp phần vào sự phát triển lâu dài của Quý Khách hàng, chúng tôi hy vọng rằng Quý Khách hàng sẽ bổ nhiệm chúng tôi thực hiện dịch vụ mà Quý Khách hàng có nhu cầu.

Mức phí kiểm toán Báo cáo quyết toán vốn dự án hoàn thành theo quy định hiện hành của Nhà nước đối với một số dịch vụ cụ thể hoặc sẽ được hai bên thoả thuận khi gặp gỡ ký kết hợp đồng theo như quy định tại Điều 42 của Luật kiểm toán độc lập số 67/2011/QH12 và theo Thông tư số 19/2011/TT-BTC ngày 14/02/2011 của Bộ Tài chính.

6. TÀI LIỆU PHÁP LÝ

6.1. Các tài liệu pháp lý

Các tài liệu chứng minh tư cách pháp lý của Công ty đang có hiệu lực bao gồm:

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102389868, thay đổi lần 10 ngày 14/9/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp;
- Giấy chứng nhận Doanh nghiệp kiểm toán đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán năm 2014;
- Giấy chứng nhận kiểm toán viên được cấp Giấy chứng nhận hành nghề kiểm toán của Công ty có xác nhận của Bộ Tài chính.

6.2. Tài liệu đính kèm

Một số Hợp đồng chúng tôi đã thực hiện.

| TT | Tên dự án đầu tư | Tổng mức đầu tư (VND) | Phí kiểm toán (VND) |
|----|--|-----------------------|---------------------|
| 1 | ✓ Dự án Mở rộng và hoàn thiện đường Láng – Hòa Lạc của Ban QLDA Thăng Long | 2.977.425.000.000 | 2.490.000.000 |
| 2 | ✓ Dự án Xây dựng Công trình Hàm đường bộ Phước Tượng và Phú Gia, QL 1A, tỉnh Thừa Thiên Huế theo hình thức BOT | 1.741.705.000.000 | 1.560.000.000 |
| 3 | ✓ Dự án nhà máy nhiệt điện Nông Sơn | 1.156.445.165.168 | 749.100.000 |
| 4 | ✓ Nâng cấp tuyến đê hữu sông Hoàng Long và sông Đáy kết hợp giao thông đoạn từ Bái Đính đi Kim Sơn, tỉnh Ninh Bình (đoạn từ K32+400 đến Âu Xanh) | 3.806.000.000.000 | 515.400.000 |
| 5 | ✓ Dự án Khu đô thị Văn Phú - Phần xây thô nhà thấp tầng và Phần san nền, giao thông, thoát nước | 806.400.000.000 | 960.604.000 |
| 6 | ✓ Các hạng mục thuộc Khu Trung tâm Phiêng Lanh và Xã Mường Giàng huyện Quỳnh Nhai | 269.919.290.840 | 1.000.000.000 |
| 7 | ✓ Dự án: Kè chống sạt lở kết hợp đê ngăn lũ, đường cứu hộ, cứu nạn 4 xã vùng sông Thương, sông Sỏi huyện Yên Thế, tỉnh Bắc Giang | 662.163.054.000 | 802.674.000 |

| | | | |
|----|--|-----------------|-------------|
| 8 | ✓ Hạng mục giải phóng mặt bằng Khu Trung tâm Phiêng Lanh và Xã Mường Giàng huyện Quỳnh Nhai | 229.951.341.500 | 800.000.000 |
| 9 | ✓ Dự án: "Xây dựng tuyến đường từ Ngọc Thụy đi khu đô thị mới Thạch Bàn (đoạn từ đường Thạch Bàn đi khu đô thị mới Thạch Bàn, quận Long Biên, Hà Nội)" | 618.752.000.000 | 737.000.000 |
| 10 | ✓ Dự án xây dựng Ga hàng hóa Cảng hàng không Quốc tế Nội Bài | 446.159.000.000 | 703.000.000 |
| 11 | ✓ Dự án gói thầu số 08 ĐTXD Đầm Cùn thuộc dự án xây dựng đường Hồ Chí Minh | 394.204.000.000 | 676.463.000 |
| 12 | ✓ Dự án ĐTXD nhà ở cho người có thu nhập thấp NO10A, N012.3 của Công ty CP xây dựng số 3 Hà Nội | 318.997.054.000 | 676.103.400 |
| 13 | ✓ Đầu tư xây dựng khu nhà ở Gia Thụy, Long Biên | 674.397.081.000 | 640.900.000 |
| 14 | ✓ ... | | |