



TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN XÂY DỰNG
THỦY LỢI VIỆT NAM - CTCP

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

Số 160/CV-HEC

Hà Nội, ngày 8 tháng 4 năm 2021

V/v: giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ
báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC.
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.

Căn cứ báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 của Tổng Công ty Tư vấn Xây dựng Thủy lợi Việt Nam - CTCP đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán (AASC).

Theo cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong báo cáo kiểm toán độc lập: Tại thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán hợp nhất, Tổng công ty Tư vấn Xây dựng Thủy lợi Việt Nam - CTCP vẫn chưa nhận được đầy đủ các biên bản đối chiếu xác nhận công nợ phải thu của khách hàng, tạm ứng và phải trả nhà người bán ngắn hạn với giá trị tương ứng là 24,8 tỷ đồng, 1,8 tỷ đồng và 9,4 tỷ đồng; Số dư tiền mặt của Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Thủy lợi 3 - Công ty con của Tổng công ty tại ngày 31/12/2020 là 1,71 tỷ đồng chưa được kiểm chứng.

Về vấn đề này Tổng công ty xin giải trình cụ thể như sau:

Theo đúng quy định tại ngày 31/12/2020, Tổng công ty Tư vấn Xây dựng Thủy lợi Việt Nam - CTCP đã lập và gửi các biên bản đối chiếu xác nhận tới tất cả các khách hàng và nhà cung cấp. Tuy nhiên vì các lý do khách quan, khách hàng hầu hết là các Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng Thủy lợi của Bộ Nông nghiệp & PTNT; Các sở, ban ngành địa phương sử dụng nguồn vốn của ngân sách Nhà nước và có trụ sở rải rác khắp các tỉnh thành trong cả nước. Vì vậy đến thời điểm kiểm toán, Tổng công ty chưa nhận được hết tất cả các biên bản xác nhận, và còn tồn tại một phần như số liệu báo cáo kiểm toán đã nêu. Về phần tạm ứng của các đội khảo sát do đi công trình ở nhiều tỉnh khác nhau nên chưa lấy hết xác nhận công nợ.

Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Thủy lợi 3 - Công ty con của Tổng công ty có trụ sở tại Nha trang ký hợp đồng với Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn Rồng Việt về việc kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020. Do điều kiện trụ sở của công ty TNHH kiểm toán và tư vấn Rồng Việt đóng tại 59 Nguyễn Quý Đức, phường An Phú, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh nên tại thời điểm 31/12/2020 không có kiểm toán viên chứng kiến kiểm kê tiền mặt.

Với tinh thần trách nhiệm, Tổng công ty sau khi kết thúc kiểm toán vẫn tiếp tục làm việc với các khách hàng để hoàn thành công tác đối chiếu xác nhận công nợ phải thu, tạm ứng và phải trả.

Tổng công ty báo cáo giải trình và cam kết các khoản công nợ phải thu khách hàng, tạm ứng, phải trả người bán ngắn hạn chưa được đối chiếu và tồn quỹ tương ứng là 24,8 tỷ đồng; 1,8 tỷ đồng; 9,4 tỷ đồng và tiền mặt 1,71 tỷ đồng là đúng. *gany*

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu vp.



Nguyễn Ngọc Lâm