

Số: 2811-24/BCKT-TC/ACOM

Hà Nội, ngày 04 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP*Báo cáo tài chính của Quỹ Đầu Tư Phát Triển Lâm Đồng
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.***Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN LÝ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
QUỸ ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN LÂM ĐỒNG**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Quỹ đầu tư phát triển Lâm Đồng được lập ngày ngày 23 tháng 02 năm 2024 từ trang 06 đến trang 25, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Quỹ chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Quỹ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về 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 có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Quỹ có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Quỹ liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Quỹ. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Giới hạn kiểm toán

Do việc thời gian thực hiện kiểm toán diễn ra sau thời điểm 31/12/2023 nên chúng tôi không thể tham gia chứng kiến công việc kiểm kê tiền mặt, và tài sản cố định của Quỹ tại thời điểm nêu trên. Vì vậy chúng tôi không đưa ra ý kiến về sự hiện hữu cũng như giá trị của những khoản mục này được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp của Quỹ cho kỳ hoạt động từ 01/01/2023 đến 31/12/2023.

Kiểm toán viên không đưa ra ý kiến về trình tự, thủ tục cho vay vốn của Quỹ cho kỳ hoạt động từ 01/01/2023 đến 31/12/2023.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Quỹ đầu tư phát triển Lâm Đồng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Quỹ đầu tư phát triển địa phương và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo kiểm toán được lập thành mười (10) bản bằng tiếng Việt. Quỹ đầu tư phát triển Lâm Đồng giữ chín (09) bản, Công ty TNHH Kiểm toán ACOM giữ một (01) bản. Các bản phát hành có giá trị pháp lý như nhau, và mọi hình thức sao chép khác đều không có giá trị pháp lý.



NGÔ THỊ THU HƯƠNG

Tổng Giám Đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2996-2020-300-1



NGUYỄN THỊ THANH HƯƠNG

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 4190-2020-300-1