MASAN GROUP CORPORATION
8th Floor, Central Plaza, 17 Le Duan Street,
District 1, Ho Chi Minh City, Viet Nam.
Phone : (+84 28) 6256 3862
Facsimile : (+84 28) 3827 4115
Web : www.masangroup.com

BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2021

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan

- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;
- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan ngày 7/1/2022;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2021 được kiểm toán.

Thành viên Hội đồng Quản trị ("**HĐQT**") độc lập trong Ủy ban Kiểm toán ("**UBKT**") xin báo cáo kết quả hoạt động trong năm 2021 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2021

1. Về cơ cấu tổ chức

Cơ cấu tổ chức UBKT trong năm 2021 bao gồm:

Họ và Tên	Chức vụ	
Ông Nguyễn Đoan Hùng	Thành viên HĐQT độc lập	Chủ tịch UBKT
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên UBKT

2. Các cuộc họp trong năm

Trong năm 2021, UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp với các nội dung sau:

- Thảo luận và thống nhất về mục tiêu và các kế hoạch hoạt động của Ủy ban kiểm toán trong năm 2021.
- Đánh giá tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT trong năm 2021.
- Đánh giá và cho ý kiến về giao dịch các bên có liên quan.
- Giám sát tính trung thực các báo cáo tài chính và tình hình hoạt động của Công ty.
- Giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ trên cơ sở kết quả kiểm toán nội bộ.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NĂM 2021

1. Giám sát hoạt động của HĐQT và Ban Điều hành Công ty (BĐH)

Qua công tác giám sát đối với hoạt động của HĐQT và BĐH trong năm tài chính 2021, UBKT ghi nhận các kết quả sau:

- HĐQT đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm quản trị, điều hành tuân thủ đúng Luật doanh nghiệp, Luật chứng khoán, Điều lệ của Công ty, nghị quyết của Đại Hội đồng Cổ đông ("**ĐHĐCĐ**") và các quy định khác của pháp luật.

- HĐQT và BĐH đã nghiêm chỉnh triển khai thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ được phê duyệt trong năm 2021 và 4 tháng đầu năm 2022.

- Các nghị quyết của HĐQT đã được ban hành tuân thủ thẩm quyền của HĐQT và nội dung của các nghị quyết này tuân thủ các nghị quyết của ĐHĐCĐ, Luật doanh nghiệp, Luật chứng khoán, Điều lệ của Công ty, và các quy định khác của pháp luật.

- HĐQT và BĐH đã thực hiện chức năng định hướng phát triển Công ty, các công ty con trong Tập đoàn bằng việc phê duyệt các kế hoạch chiến lược, kiểm soát việc thực hiện các chương trình, dự án đầu tư và kinh doanh của Công ty.

- Tổng Giám đốc và Ban Điều hành đã thực hiện các hoạt động của Công ty với hiệu quả cao và tuân thủ đúng các nghị quyết của HĐQT và Đại Hội đồng Cổ đông. Các thành viên trong Ban Điều hành phân công nhiệm vụ rõ ràng, cụ thể cho từng thành viên phụ trách từng lĩnh vực.

2. Giám sát việc lập Báo cáo tài chính (BCTC)

- Công ty đã tuân thủ đầy đủ các yêu cầu về các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc tổ chức công tác tài chính kế toán và lập các BCTC hàng quý, bán niên và năm đảm bảo tính chính xác, trung thực, hợp pháp.

- Các số liệu tài chính trong BCTC của Công ty thể hiện trung thực tình hình tài chính hiện tại của Công ty và các công ty liên quan.

3. Giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập

- Trong năm 2021, đơn vị kiểm toán độc lập đã thực hiện các cuộc kiểm toán báo cáo bán niên, báo cáo năm cho Công ty. Phạm vi, nội dung, phương pháp, thời gian kiểm toán đã được đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện theo đúng thoả thuận hợp đồng.

- UBKT đánh giá cao chất lượng của cuộc kiểm toán tại Công ty và đảm bảo độ tin cậy, trung thực, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty

- Công ty đã ban hành và thực hiện nghiêm túc các qui trình kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro theo đúng các qui định của pháp luật và thông lệ quốc tế.

- Thông qua các báo cáo và cập nhật của bộ phận Kiểm toán nội bộ của Công ty (được thành lập vào 4/2021), Ban Điều hành đã triển khai ngay các kế hoạch hành động cụ thể để bảo đảm các hoạt động của Công ty được kiểm soát chặt chẽ và tuân thủ các quy định pháp luật.

5. Giám sát các giao dịch nội bộ

- Giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty khác do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, người điều hành hành khác của Công ty và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của Công ty là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất đã được UBKT kiểm tra và giám sát nhằm bảo đảm tuân thủ các quy định liên quan. Các giao dịch này là những giao dịch nội bộ trong Tập đoàn giữa Công ty với các công ty con, công ty mà thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc cũng là người quản lý. Các giao dịch này giữa Công ty và các công ty con nhằm tận dụng các nền tảng vận hành chung của toàn Tập đoàn Masan để mang lại lợi ích kinh tế và chiến lược cho Công ty và các Cổ đông. Các giao dịch này đã được phê duyệt theo các nghị quyết Hội đồng Quản trị của Công ty cũng như của các công ty con theo đúng quy định của pháp luật.

6. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban Kiểm toán với Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và các Cổ đông

Trong quá trình hoạt động, UBKT đã phối hợp tốt với HĐQT và Tổng Giám đốc. UBKT không bị can thiệp trong việc thực hiện nhiệm vụ, được tạo điều kiện tiếp cận các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty, trao đổi với các thành viên HĐQT khác, Tổng Giám đốc, Giám đốc Tài chính, Kế toán trưởng để thu thập thông tin phục vụ hoạt động của UBKT. Mọi vấn đề phát sinh đều được thảo luận và giải quyết kịp thời.

7. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban Kiểm toán và từng thành viên Ủy ban Kiểm toán

Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ đúng theo quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Các thành viên UBKT không nhận thù lao và các lợi ích khác. Thông tin chi tiết đã được trình bày tại Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty năm 2021.

III. CÁC KIẾN NGHỊ VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2022

Nhằm thực hiện mục tiêu hoạt động, UBKT đề ra các kiến nghị và kế hoạch hoạt động trong năm 2022 với các nội dung chính như sau:

- HĐQT tiếp tục cập nhật và hoàn thiện hệ thống các văn bản quản trị, quản lý rủi ro và điều hành nội bộ, quy trình hoạt động các phòng/ban của Công ty nhằm chuẩn hóa hoạt động và nâng cao hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ.
- Thực hiện chức năng giám sát và kiểm tra tính hợp lệ, hợp pháp, tính minh bạch, cẩn trọng các hoạt động điều hành, quản lý của HĐQT và BĐH.
- Hỗ trợ HĐQT trong việc bảo đảm công tác quản trị doanh nghiệp phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Giám sát chất lượng dịch vụ của đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán trong năm 2022.
- Giám sát hoạt động của bộ phận Kiểm toán nội bộ trong năm 2022.
- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của UBKT.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 7 tháng 4 năm 2022

THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP

[đã ký]

NGUYỄN ĐOAN HÙNG