



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG
CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN**

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) xin được báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) kết quả hoạt động và giám sát năm 2021 như sau:

I. Tổ chức bộ máy và hoạt động của UBKT trong năm 2021

1. Thành phần, cơ cấu UBKT:

UBKT trực thuộc Hội đồng Quản trị (HĐQT) Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh (REE) gồm có 3 thành viên, trong đó:

STT	Họ tên	Chức danh	Vị trí	Ngày bắt đầu/ Kết thúc
1	Ông Đỗ Lê Hùng	Thành viên độc lập HĐQT	Chủ tịch UBKT	Bắt đầu từ 07/04/2021
2	Đặng Hồng Tân	Thành viên độc lập HĐQT	Thành viên	Bắt đầu từ 01/04/2018
3	Ông Stephen Patrick Gore	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên	Bắt đầu từ 01/04/2019

2. Cơ chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

Căn cứ các quy định của pháp luật hiện hành (Luật doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2019, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116 Hướng dẫn Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155), HĐQT đã phê duyệt cập nhật mới Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán phù hợp với Điều lệ của Công ty.

3. Các cuộc họp của UBKT và tham gia của các thành viên

STT	Thành viên UBKT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Ông Đỗ Lê Hùng	3/4	75%	Do mới bổ nhiệm là thành viên từ 07/04/2021
2	Ông Đặng Hồng Tân	4/4	100%	N/A
3	Ông Stephen Patrick Gore	4/4	100%	N/A

4. Hoạt động giám sát của UBKT đối với HĐQT, Ban điều hành

- UBKT thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp, trao đổi, cách thức đưa ra Nghị quyết của HĐQT đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của Ban Điều hành (BDH) thông qua việc chấp hành các Nghị quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và Tổng Giám đốc (TGD).

- Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai đa dạng qua các kênh báo cáo và tiếp xúc với Kế toán trưởng, Trưởng Kiểm toán nội bộ (KTNB), Trưởng bộ phận Kiểm soát nội bộ (KSNB) và Quản lý rủi ro (QLRR), Trưởng Bộ phận Pháp chế cũng như Kiểm toán độc lập.
- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên BDH và các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác từ phía BDH.
- UBKT thực hiện báo cáo định kỳ kết quả giám sát lên HĐQT.

II. Kết quả giám sát của Ủy ban Kiểm toán

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của HĐQT:

- Tất cả các vấn đề quan trọng đều được thảo luận công khai, dân chủ trong HĐQT. Các vấn đề được đánh giá, thảo luận thấu đáo, cân trọng để đi đến quyết định thống nhất trước khi ra Nghị quyết.
- BDH luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của HĐQT đã ban hành.
- Thư ký Công ty đã thực hiện tốt nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT.

2. Tình hình thực hiện kiến nghị của UBKT:

Báo cáo giám sát của UBKT được gửi đến HĐQT và Ban điều hành và đơn vị liên quan. Các khuyến nghị của UBKT đã được Ban điều hành tiếp thu và tổ chức thực hiện. Kết quả giám sát cho thấy các khuyến nghị và yêu cầu của UBKT đều được tổ chức thực hiện nghiêm túc, đầy đủ và kịp thời.

3. Báo cáo tài chính và hệ thống kế toán:

- UBKT ghi nhận và thông qua báo cáo tài chính (BCTC) năm 2021 đã được kiểm toán. BCTC 2021 đã được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS), không phát hiện các sai sót trọng yếu có thể ảnh hưởng đến tính trung thực của BCTC.
- Quá trình giám sát không phát hiện các biến động bất thường đối với các khoản mục trọng yếu về tài sản và kết quả kinh doanh. Các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định ước tính kế toán được duy trì áp dụng ổn định, không có thay đổi trọng yếu được ghi nhận.
- Các giao dịch với các bên liên quan được kiểm soát chặt chẽ và tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ, quy định của Công ty về kiểm soát giao dịch bên liên quan, không phát hiện vấn đề gì cần lưu ý.
- Các câu hỏi và yêu cầu từ UBKT đều được BDH và Kiểm toán độc lập giải đáp và làm rõ.
- Công ty đã hoàn thành việc tái cấu trúc pháp lý trên toàn tập đoàn và đang trong quá trình tái cấu trúc hoạt động nhằm tối ưu hóa hiệu quả quản lý các hoạt động sản xuất, kinh doanh. UBKT cũng ghi nhận công ty đang lập kế hoạch để đánh giá và cải thiện hệ thống kế toán nhằm đáp ứng tốt hơn yêu cầu quản lý trong điều kiện mới.

4. Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro:

- UBKT đánh giá hoạt động QLRR và KSNB đang được thực hiện ở mức cơ bản. Các quy trình hoạt động đã được ban hành ở các công ty trong Nhóm, các rủi ro trọng yếu (pháp lý, tài chính, hoạt động...) được phát hiện và theo dõi, quản lý sát sao vì thế có thể nhận dạng kịp thời, đánh giá phù hợp và có hành động xử lý thích hợp. Sự hỗ trợ của Bộ phận KSNB và QLRR đã đóng góp tích cực vào việc thực hiện các mục tiêu kiểm soát hoạt động trên toàn công ty.
- Rủi ro dịch bệnh COVID 19 đã và đang được Công ty quản lý, theo dõi chặt chẽ, áp dụng các biện pháp hiệu quả không chỉ đối với hoạt động sản xuất kinh doanh mà cả đối với sự an toàn và sức khỏe của người lao động.

- Rủi ro dịch bệnh đã tác động rất tiêu cực đến hầu hết các hoạt động, nhất là mảng cơ điện lạnh trong năm qua, ảnh hưởng rất lớn đến các chỉ số kinh doanh và tài chính của công ty. Nhận thức được những khó khăn và rủi ro đó, công ty đã ưu tiên quản lý các vấn đề này và theo sát các chương trình hành động liên quan để kiểm soát và giảm thiểu rủi ro.
- Trong khuôn khổ triển khai Dự án “Chuyển đổi hoạt động”, UBKT ghi nhận Công ty đã lập kế hoạch xem xét và cập nhật lại toàn bộ khung QLRR và KSNB bao gồm chính sách, phương pháp và các quy trình QLRR, KSNB.

5. Kiểm toán nội bộ:

- Chức năng KTNB có vị thế và vai trò rất quan trọng trong hệ thống quản trị công ty và đã được thiết kế, tổ chức thực hiện theo các quy định của pháp luật và thông lệ tốt, phổ biến.
- Phòng KTNB đã được thành lập và đi vào hoạt động từ tháng 07/ 2021. Ngoài việc thực hiện nhiệm vụ quy định theo Quy chế KTNB, Bộ phận cũng được giao thêm nhiệm vụ điều phối Dự án “Chuyển đổi hoạt động” nhằm hỗ trợ và cải thiện toàn diện hệ thống KSNB và QLRR.
- UBKT đánh giá KTNB đã hoàn thành công việc được giao theo kế hoạch hoạt động 2021 được phê duyệt.

6. Các vấn đề tuân thủ pháp luật:

Công ty có bộ máy chuyên trách về pháp lý hỗ trợ các vấn đề pháp lý cho các đơn vị, theo dõi và cập nhật thường xuyên các quy định của pháp luật trong quản lý doanh nghiệp, kinh doanh các ngành nghề liên quan, đồng thời đánh giá rủi ro pháp lý từ yếu tố chính sách đến việc áp dụng cụ thể tại Công ty, từ đó có khuyến nghị để đảm bảo công ty tuân thủ tuyệt đối các quy định của pháp luật.

7. Đánh giá kết quả và chất lượng Kiểm toán độc lập:

UBKT đánh giá Công ty Kiểm toán Ernst & Young đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết với REE, đáp ứng kỳ vọng của UBKT trên các tiêu chí chủ yếu như: Đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán BCTC; tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định; tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN**

Đỗ Lê Hùng

