

Đồng Nai, ngày 23 tháng 04 năm 2022

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần tập đoàn thép Tiến Lên

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG
CỦA THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP VÀ ỦY BAN KIỂM TOÁN
TẠI CUỘC HỌP ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2022**

I. Hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban kiểm toán:

1. Báo cáo hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập bao gồm những vấn đề chính như sau :

- a) Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban kiểm toán và từng thành viên Ủy ban kiểm toán theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ công ty;
- b) Tổng kết các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán và các kết luận, kiến nghị của Ủy ban kiểm toán;
- c) Kết quả giám sát đối với báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của công ty;
- d) Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do công ty đại chúng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người Điều hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, người điều hành khác của doanh nghiệp là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch;
- đ) Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của công ty;
- e) Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người điều hành khác của doanh nghiệp;
- g) 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.

II. Hoạt động của Ủy ban kiểm toán trong năm 2021:

1. Tổng kết các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán

STT	Họ và tên thành viên	Chức vụ	Số buổi họp trong 1 năm	Tỉ lệ tham dự họp	Tỉ lệ biểu quyết
1	Lê Hoàng Sơn	Chủ tịch ủy ban kiểm toán	2	100%	100%
2	Nguyễn Vũ Hồng Anh	Thành viên ủy ban kiểm toán	2	100%	100%

a. Nội dung cuộc họp lần thứ nhất là :

a1. Xây dựng Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán và trình Hội đồng quản trị thông qua. Giám sát bộ phận kiểm toán nội bộ của công ty;

a2. Kiến nghị công ty kiểm toán độc lập, mức thù lao và điều khoản liên quan trong hợp đồng với công ty kiểm toán để Hội đồng quản trị thông qua trước khi trình lên Đại hội đồng cổ đông thường niên phê duyệt;

a3. Giám sát nhằm bảo đảm công ty tuân thủ quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ khác của công ty.

a4. Kết luận, kiến nghị của Ủy ban kiểm toán;

b. Nội dung cuộc họp lần thứ hai là :

b1. Rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro;

- Xây dựng và trình Hội đồng quản trị các chính sách phát hiện và quản lý rủi ro; đề xuất với Hội đồng quản trị các giải pháp xử lý rủi ro phát sinh trong hoạt động của công ty.

- Rà soát giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông và đưa ra khuyến nghị về những giao dịch cần có phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông; theo điều 167 Luật doanh nghiệp năm 2020.

b2. Giám sát tính trung thực của báo cáo tài chính của công ty và công bố chính thức liên quan đến kết quả tài chính của công ty;

b3. Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán;

b4. Lập báo cáo bằng văn bản gửi đến Hội đồng quản trị khi phát hiện thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người quản lý khác không thực hiện đầy đủ trách nhiệm theo Điều 161, 162, 164, 165, 166, 168, 170 Luật Doanh nghiệp 2020 và Điều lệ công ty.

b5. Kết luận, kiến nghị của Ủy ban kiểm toán;

2. Hoạt động của Ủy ban kiểm toán trong năm 2021

Xây dựng và trình ban hành Quy chế hoạt động của Ban Kiểm toán và Quy trình kiểm toán nội bộ trình HĐQT phê duyệt.

Theo dõi, đánh giá, và góp ý trong quá trình lên kế hoạch và thực hiện kế hoạch kinh doanh so với chỉ tiêu đã vạch ra của công ty mẹ và các công ty thành viên.

Giám sát việc tuân thủ các quy trình, chuẩn mực đạo đức nghề nghiệp và khả năng nghiệp vụ của các kiểm toán và kế toán viên.

Giám sát ban kiểm toán nội bộ rà soát lại các báo cáo, chứng từ trong quá trình vận hành công ty niên độ 2020, 2021;

Giám sát các hoạt động kinh doanh của công ty, đảm bảo tính minh bạch, và hợp pháp của các hoạt động kinh doanh.

III. Kết quả giám sát đối với hội đồng quản trị, tổng giám đốc và người điều hành khác của doanh nghiệp

1. Giám sát tính trung thực của Báo cáo tài chính của công ty và các công bố chính thức liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2021:

Năm 2021, các công tác và nghiệp vụ kế toán như ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ sách kế toán, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, khách quan đúng chuẩn mực Kiểm toán và các quy định hiện hành;

Các Báo cáo tài chính, Nghị quyết, Quyết định và những thông tin được công bố theo quy định của Luật chứng khoán năm 2019 và Thông tư số 96/2020/TT-BTC của Bộ tài chính Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và các quy định của pháp luật hiện hành.

Công ty kiểm toán AASC đảm bảo được tính trung thực, khách quan, và độc lập trong quá trình làm việc. Về nghiệp vụ, công ty kiểm toán AASC đảm bảo được đúng thời hạn kiểm toán và tuân thủ được các chuẩn mực của kiểm toán theo luật pháp hiện hành.

Các báo cáo tài chính được ban hành và công bố trên các phương tiện truyền thông đại chúng nhanh chóng. Giúp đảm bảo việc cập nhật tình hình tài chính công ty một cách khách quan nhất cho toàn thể các cổ đông.

Đại hội cổ đông được tổ chức đúng quy định của pháp luật về trình tự, thủ tục, và các điều lệ tham dự. Các nội dung của đại hội cổ đông được thảo luận trên tinh thần tích cực, khách quan, công khai minh bạch nhằm định hướng tốt nhất cho Tập Đoàn.

Các quyết định được thông qua tại đại hội cổ đông thường niên đảm bảo được tính minh bạch và hợp pháp.

Hoạt động mua bán, kinh doanh của Tập Đoàn diễn ra thành công và thuận lợi trong năm 2021. Hoạt động mua bán sắt thép gặt hái được nhiều thành công nhờ quản lí hàng tồn kho tốt và ảnh hưởng tích cực của thị trường sắt thép. Các hoạt động về bất động sản đang được hợp bàn để thống nhất các phương án khai thác tốt nhất và nhanh chóng xúc tiến.

Tổng quan tình hình tài chính của năm 2021 của Tập Đoàn được đảm bảo và duy trì lành mạnh. Đảm bảo được khả năng thanh toán, nguồn vốn hoạt động, và khả năng sinh lời ổn định trong tương lai.

2. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Điều Hành và Kiểm Toán Nội Bộ.

2.1 Đối với Ban điều hành

Ban Tổng Giám Đốc Tập Đoàn và Ban Giám Đốc các công ty thành viên luôn luôn nghiêm túc thực hiện đúng các nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông. Ban điều hành công ty vận hành công ty trên tinh thần minh bạch, khách quan, và tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành.

Ban điều hành công ty đã nỗ lực theo dõi những biến động của thị trường trong năm qua để đảm bảo nguồn hàng và giá bán nhằm thu về lợi nhuận tối đa cho Tập Đoàn. Thị trường đã biến động rất nhiều trong năm 2021, tuy nhiên, nhờ các chính sách tốt trong mua bán, kinh doanh, và phân phối nguồn hàng hợp lí, Tập Đoàn thu về lợi nhuận vượt chỉ tiêu đề ra.

Ban điều hành công ty đã nỗ lực trong kiểm soát nhân sự nhằm tối ưu công tác quản lí nhân lực của Tập Đoàn.

2.2 Đối với Hội đồng quản trị

Phối hợp với Hội đồng quản trị ban hành các quy chế, quy định và nghị quyết trong quá trình vận hành.

Thực hiện đánh giá, theo dõi hoạt động sản xuất kinh doanh và tình trạng hàng hóa, tình hình tài chính của các công ty con và các công ty thành viên.

Thực hiện thẩm định các báo cáo, nghị quyết, và quyết định do Hội Đồng Quản Trị ban hành trước khi công bố và đăng tải lên phương tiện truyền thông đại chúng.

Nhìn chung các công việc của Hội đồng quản trị đã thực hiện trong năm 2021 đúng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, tuân thủ pháp luật hiện hành, Quy chế quản trị Công ty và Điều lệ Công ty;

Hội đồng quản trị đã thực hiện tốt chức năng định hướng lâu dài trong kế hoạch phát triển cho Tập Đoàn, thông qua việc hoạch định, kiểm soát và điều chỉnh các quyết định các chiến lược mua bán, kinh doanh, đầu tư, và sử dụng nguồn vốn. Các chính sách, và chiến lược của Hội Đồng Quản Trị luôn nhận được đóng góp ý

kiến từ các phòng ban trong công ty nhằm đảm bảo việc triển khai các chính sách diễn biến thuận lợi nhất.

2.3 Đối với kiểm toán nội bộ.

Hỗ trợ ban kiểm toán nội bộ trong công tác tra soát số liệu và rà soát các chứng từ liên quan trong nghiệp vụ kiểm toán

Rà soát, thẩm định các báo cáo của ban kiểm toán nội bộ và đánh giá tính khách quan, minh bạch, và chính xác của số liệu

Ban kiểm toán nội bộ đã kiểm toán chứng từ và số liệu của Tập Đoàn, các công ty con và các công ty thành viên cho niên độ 2020 và 2021. Báo cáo của Ban kiểm toán nội bộ được công bố theo đúng tiến độ, giúp Ủy ban kiểm toán và Hội Đồng Quản Trị nắm bắt kịp thời những sai sót còn tồn đọng trong công tác kế toán của Tập Đoàn, các công ty con, và các công ty thành viên.

Báo cáo của Ban kiểm toán nội bộ đánh giá khách quan, công tâm, và trung thực các sai phạm trong công tác kế toán, lưu trữ chứng từ và ghi chép sổ sách của phòng kế toán Tập Đoàn, các công ty con và các công ty thành viên.

IV. 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 năm 2021, ủy ban kiểm toán và ban kiểm toán nội bộ đã nhận được sự hỗ trợ tích cực và hết mình của Hội Đồng Quản Trị, Ban Điều Hành, và toàn thể cán bộ công nhân viên của Tập Đoàn và các công ty thành viên trong việc cung cấp các văn bản, chứng từ, số liệu để phục vụ cho mục đích kiểm toán và tra soát số liệu. Tập Đoàn, các công ty con, và các công ty thành viên luôn cung cấp đầy đủ và đúng hạn các báo cáo và các chứng từ cần thiết để phục vụ công tác kiểm toán số liệu. Điều này không chỉ khẳng định được ý thức hợp tác trong công tác kiểm kê số liệu mà còn khẳng định được tính nhất quán trong quy trình làm việc và tính minh bạch của các cán bộ công nhân viên trong quá trình công tác tại Tập Đoàn.

V. Nhận xét và kiến nghị

1. Nhận xét:

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã quản lý, điều hành hoạt động Công ty theo đúng định hướng đã được Đại hội đồng cổ đông đề ra trong cuộc họp thường niên. Các giao dịch của người nội bộ, người có liên quan được công bố thông tin đầy đủ theo quy định;

Công ty đã lập và công bố các Báo cáo tài chính định kỳ phù hợp với các quy định áp dụng đối với công ty niêm yết. Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm 2021 được soát xét và kiểm toán bởi Công ty kiểm toán AASC đúng theo quy định hiện hành.

Bộ phận kế toán, kho bãi, kinh doanh vẫn còn các sai sót trong quá trình nhập liệu và lưu trữ chứng từ, hồ sơ. Ban tổng giám đốc đã có những hình thức răn đe, chế tài và xử phạt phù hợp với từng sai phạm. Ban tổng giám đốc cũng đã có các hình thức đào tạo, huấn luyện và quản lý cứng rắn hơn với toàn thể cán bộ công nhân viên để đảm bảo những sai sót sẽ không bao giờ tái phạm.

2. Kiến nghị:

Công ty đang chuẩn bị đầu tư một số dự án bất động sản có quy mô lớn. Ủy ban kiểm toán kiến nghị Tập Đoàn chú ý về nguồn vốn đối ứng để đầu tư để tránh việc đứt, gãy nguồn vốn trong quá trình khai thác và đầu tư.

Hiện tại công ty đã quản lý vấn đề công nợ và hạn mức công nợ cho khách hàng rất chặt chẽ. Tuy nhiên, theo sâu sát thì các nhân viên kinh doanh hiện chưa tự nâng cao ý thức trong việc thu hồi công nợ. Kiến nghị Tập Đoàn đẩy mạnh quy trình đào tạo, huấn luyện với các nhân viên kinh doanh nhằm nâng cao ý thức thu hồi công nợ của khách hàng.

Ban Điều hành và các cán bộ quản lý của Công ty tiếp tục hỗ trợ, phối hợp và tương tác với Ủy ban kiểm toán để giảm thiểu các rủi ro, nâng cao hiệu suất kiểm soát và hiệu quả hoạt động nhằm đạt được các mục tiêu và nhiệm vụ được giao.

Trong năm 2021, Tập Đoàn đã xây dựng lại hệ thống website với cấu trúc hoàn toàn mới trong đó chú trọng công cụ hỗ trợ cho các thiết bị cầm tay, thương mại điện tử, tăng cường khả năng tương tác với khách hàng, cổ đông. Kiến nghị trong năm 2022 triển khai ứng dụng thương mại điện tử ở cấp độ (Khách hàng đặt hàng qua Website của tập đoàn), từng bước ứng dụng Công nghệ thông tin vào công tác quản trị và điều hành.

VI. Phương hướng hoạt động năm 2022 của ủy ban kiểm toán

Tiếp tục công tác rà soát, phân tích, đánh giá và ban hành các quy định, nội quy điều chỉnh bổ sung phù hợp trong vận hành, kiểm soát hoạt động của Tập Đoàn;

Mô hình quản trị tập trung của Tập Đoàn hiện rất thuận tiện cho công tác quản trị. Tập Đoàn sẽ đẩy mạnh công tác quản trị tập trung trong tương lai nhằm chuẩn hóa các quy trình trong công việc.

Tiếp tục kiểm soát, cố vấn và thẩm định các chiến lược của Công ty, các Công Ty con và các Công Ty thành viên để báo cáo và đề xuất ý kiến với Hội đồng quản trị;

Tra soát và xem xét sổ sách kế toán, thẩm định Báo cáo tài chính năm 2021 và Báo cáo tài chính bán niên năm 2022;

Đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và những người điều hành Công ty;

Tăng cường các cuộc họp giữa thành viên ủy ban kiểm toán và các cuộc họp giữa ủy ban kiểm toán với Hội Đồng Quản Trị, và ban lãnh đạo công ty (nếu cần thiết) để tăng tính giám sát và giảm thiểu các rủi ro trong quá trình hoạt động của Tập Đoàn.

Kiểm tra, giám sát việc tuân thủ pháp luật, chấp hành Điều lệ Công ty và thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và những người điều hành doanh nghiệp trong năm 2021.

Trên đây là báo cáo hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban kiểm toán và báo cáo của Ủy ban kiểm năm 2021 và Phương hướng, và nhiệm vụ năm 2022, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 xem xét và thông qua.

Trân trọng kính trình!

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH**



LÊ HOÀNG SƠN