

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN TIỀN PHONG**

Số: BC-BKS/ĐHĐCĐTN2023

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

TP. HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2023

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
VỀ HOẠT ĐỘNG NĂM 2022 VÀ ĐỊNH HƯỚNG NĂM 2023**

Kính gửi: Đại Hội Đồng Cổ Đông

Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Tiên Phong (“Công Ty” hoặc “TPS”)

- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công Ty (“**Điều Lệ**”);
- Căn cứ Quy chế Hoạt động của Ban Kiểm Soát và các quy định của pháp luật có liên quan;
- Căn cứ Kết quả hoạt động của Ban Kiểm Soát năm 2022;

Ban Kiểm Soát kính trình Đại Hội Đồng Cổ Đông xem xét và thông qua “**Báo cáo của Ban Kiểm Soát về hoạt động năm 2022 và định hướng năm 2023**” với các nội dung cụ thể như sau:

I. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

1. Hoạt động của Ban Kiểm Soát năm 2022

Ban Kiểm Soát gồm 03 (ba) thành viên, với tư cách là đại diện cổ đông thực hiện công tác kiểm tra, giám sát và kiến nghị những thay đổi cần thiết trong các lĩnh vực quản trị rủi ro, nâng cao chất lượng quản trị doanh nghiệp tại Công Ty. Trong năm 2022, hoạt động của Ban Kiểm Soát bao gồm:

- a. Tham gia đầy đủ các cuộc họp giao ban định kỳ và đột xuất với Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc và những người quản lý khác của Công Ty.
- b. Giám sát tình hình triển khai kế hoạch kinh doanh của Công Ty.
- c. Giám sát việc thực hiện các nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông, Hội Đồng Quản Trị trong năm 2022.
- d. Giám sát việc tuân thủ quy định pháp luật, Điều Lệ, các quy chế, quy trình nội bộ của Công Ty cũng như tính hợp lý trong việc điều hành hoạt động kinh doanh và phân bổ nguồn lực để triển khai các kế hoạch kinh doanh của Công Ty.
- e. Giám sát các giao dịch giữa Công Ty với người liên quan của Công Ty theo quy định của pháp luật và Điều Lệ.
- f. Giám sát việc chi trả lương, thưởng, thù lao, các khoản lợi ích của những người quản lý Công Ty phù hợp với kế hoạch đã được thông qua tại Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2022.

- g. Giám sát tình hình tài chính, kế toán của Công Ty, bao gồm việc kiểm tra, giám sát các báo cáo tài chính hàng quý, bán niên nhằm đánh giá tính hợp pháp, đầy đủ và trung thực của các số liệu tài chính.

2. Tổng kết các cuộc họp của Ban Kiểm Soát và các kết luận, kiến nghị của Ban Kiểm Soát năm 2022

Trong năm 2022, Ban Kiểm Soát đã thực hiện 02 cuộc họp Ban Kiểm Soát vào ngày 23/05/2022 và ngày 15/12/2022 với các nội dung sau:

- a. Thông qua phương án lựa chọn đơn vị thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022, bao gồm danh sách các đơn vị kiểm toán độc lập trình lấy ý kiến Đại Hội Đồng Cổ Đông bằng văn bản;
- b. Kiểm tra, đánh giá toàn diện tình hình hoạt động kinh doanh, tài chính và các giao dịch giữa Công ty với người có liên quan trong năm 2022.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

1. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Công Ty

- a. Kết quả giám sát tình hình hoạt động của Công Ty

Các hoạt động của Công Ty trong năm 2022 được thực hiện theo kế hoạch hoạt động đã được Đại Hội Đồng Cổ Đông thông qua tại cuộc họp Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2022, phù hợp với kế hoạch trung, dài hạn và định hướng phát triển ổn định, bền vững của Công Ty.

Năm 2022, mặc dù doanh thu của Công Ty tăng trưởng mạnh đạt 138% so với kế hoạch, nhưng do ảnh hưởng của tình hình thị trường khó khăn chung và do chi phí của Công Ty tăng cao 138% so với kế hoạch, Công Ty chỉ đạt 35% kế hoạch lợi nhuận đề ra. Chiếm tỷ trọng cao nhất trong doanh thu của Công Ty là doanh thu hoạt động lưu ký chứng khoán, đây đồng thời cũng là mảng hoạt động kinh doanh có sự tăng trưởng vượt bậc trong năm 2022 khi doanh thu đạt 654 tỷ đồng, tăng 261% so với năm 2021. Tiếp đến là hoạt động cho vay giao dịch ký quỹ (margin) cũng ghi nhận sự tăng trưởng tích cực khi doanh thu đạt 172 tỷ đồng, tăng gần 118% so với năm 2021.

- b. Kết quả giám sát tình hình tuân thủ quy định pháp luật, Điều Lệ và Quy chế nội bộ quản trị của Công Ty

Ban Kiểm Soát đánh giá thấy Công Ty đã thực hiện và tuân thủ đầy đủ quy định về công tác quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ; và tổ chức Đại Hội Đồng Cổ Đông theo quy định của pháp luật hiện hành, Điều Lệ và Quy chế nội bộ về quản trị Công Ty.

Trong năm 2022, Hội Đồng Quản Trị miễn nhiệm chức danh Tổng Giám Đốc và Người đại diện pháp luật của Công Ty đối với ông Trần Sơn Hải; và bổ nhiệm chức danh Tổng Giám Đốc và Người đại diện pháp luật của Công Ty đối với Bà Bùi Thị Thanh Trà. Đồng thời trong năm, Hội Đồng Quản Trị cũng đã miễn nhiệm chức danh Kế Toán Trưởng của Công Ty đối với Bà Nguyễn Thị Khánh Hòa và bổ nhiệm chức danh Kế Toán Trưởng của Công Ty đối với Bà Nguyễn Thanh Tuyền. Việc miễn nhiệm, bổ nhiệm các chức danh người quản lý Công Ty nêu trên được thực hiện theo quy định của pháp luật hiện hành, Điều Lệ và Quy chế nội bộ về quản trị Công Ty. Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc và những người quản lý Công Ty đã thực hiện nghiêm túc trách nhiệm của mình, tuân thủ Điều Lệ và quy định của pháp luật có liên quan.

Vào ngày 20/09/2022, Công Ty nhận Quyết định xử phạt vi phạm hành chính số 691/QĐ-XPHC ngày 16/09/2022 của Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước (UBCKNN) xử phạt hành chính đối với Công Ty về việc:

- Vi phạm quy định về cung cấp dịch vụ tư vấn trong hồ sơ tư vấn phát hành trái phiếu riêng lẻ của công ty cổ phần chưa đại chúng năm 2022, cụ thể là nội dung Hợp đồng tư vấn và đại lý phát hành trái phiếu ký kết giữa Công Ty và khách hàng không có thỏa thuận về đối tượng được chào bán trái phiếu; và
- Vi phạm quy định cho khách hàng thực hiện giao dịch ký quỹ vượt quá sức mua hiện có trên tài khoản giao dịch ký quỹ của một số khách hàng.

Công Ty đã ghi nhận nội dung vi phạm và tăng cường giám sát, kiểm soát nội bộ đối với các hoạt động của Công Ty, tránh vi phạm lần sau.

c. Kết quả giám sát tình hình tài chính của Công Ty

(ĐVT: triệu đồng)

Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2021	Kế hoạch năm 2022	Thực hiện năm 2022	% thực hiện năm 2022 / Kế hoạch năm 2022	% thực hiện năm 2022 / Thực hiện năm 2021
Tổng doanh thu	1.359.595	1.981.000	2.732.978	137,9%	201,0%
Doanh thu hoạt động	1.346.028	-	2.720.792	-	202,1%
Doanh thu hoạt động tài chính	1.380	-	1.599	-	115,9%
Thu nhập khác	12.187	-	10.587	-	86,9%
Tổng chi phí	1.088.298	1.481.000	2.556.784	138,1%	234,9%
Chi phí hoạt động	781.091	-	2.045.230	-	261,8%
Chi phí quản lý	121.849	-	165.168	-	135,6%
Chi phí dự phòng tài sản tài chính	-	-	-	-	-
Chi phí lãi vay	178.859	-	345.248	-	193,0%
Chi phí khác	6.499	-	1.138	-	-
Lợi nhuận trước thuế	103.710	500.000	176.193	35,2%	169,9%

(Nguồn: Báo cáo tài chính TPS)

Công Ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu về các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo quy định của pháp luật hiện hành trong công tác hạch toán, kế toán của Công Ty. Ban Kiểm Soát xác nhận các số liệu tài chính được đưa ra trong các báo cáo, tờ trình được trình cho Đại Hội Đồng Cổ Đông đã thể hiện trung thực tình hình tài chính của Công Ty, phù hợp với ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần đối với Báo cáo tài chính năm 2022 của Công Ty.

d. Kết quả giám sát tình hình thực hiện các nghị quyết/quyết định của Đại Hội Đồng Cổ Đông, Hội Đồng Quản Trị

Trong năm 2022, Công Ty đã triển khai các nghị quyết/quyết định của Đại Hội Đồng Cổ Đông, Hội Đồng Quản Trị trọng yếu như sau:

- (i) Kiểm toán Báo cáo tài chính của Công Ty: Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam (E&Y) được lựa chọn là đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm 2022 của Công Ty.
- (ii) Thực hiện kế hoạch tăng vốn điều lệ của Công Ty: Do tình hình tài chính và thị trường chứng khoán không thuận lợi trong năm 2022, kế hoạch tăng vốn điều lệ của Công Ty từ 2.000 tỷ đồng lên 4.000 tỷ đồng đã được tạm hoãn.
- (iii) Phát hành trái phiếu: Trong năm 2022, theo kế hoạch được thông qua tại Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên thì Công Ty dự kiến phát hành 3.000 tỷ đồng trái phiếu, tuy nhiên theo nhu cầu vốn thực tế của Công Ty, Công Ty chỉ phát hành 1.000 tỷ đồng trái phiếu theo hình thức phát hành riêng lẻ.
- (iv) Thực hiện phân phối lợi nhuận: Công Ty đã thực hiện theo chủ trương đã được thông qua tại Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2022 là không phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ, dùng lợi nhuận để sử dụng cho kế hoạch phát triển của Công Ty.

2. Báo cáo về các giao dịch giữa Công Ty với thành viên Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc, người quản lý khác của Công Ty và những người có liên quan của đối tượng này; giao dịch giữa Công Ty với công ty trong đó thành viên Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc, người quản lý khác của Công Ty là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 (ba) năm gần nhất trước thời điểm giao dịch

Các giao dịch giữa Công Ty với các đối tượng nêu trên được phê duyệt/thông qua theo quy định của Điều Lệ và được công bố thông tin đầy đủ theo quy định của pháp luật.

Các giao dịch giữa Công Ty với các đối tượng nêu trên được liệt kê và công bố tại Báo cáo tình hình quản trị công ty niêm yết (năm 2022) của Công Ty.

3. Kết quả giám sát đối với Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc và người quản lý khác

Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc và người quản lý khác đã quản lý, điều hành hoạt động của Công Ty theo đúng mục tiêu, kế hoạch hoạt động kinh doanh đã được thông qua tại cuộc họp Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2022. Ban Kiểm Soát chưa ghi nhận trường hợp nào vi phạm quy định về trách nhiệm, nghĩa vụ của người quản lý, điều hành Công Ty.

4. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm Soát với Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc

Trong năm 2022, Ban Kiểm Soát thường xuyên được tạo điều kiện thuận lợi từ Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc và những người quản lý khác của Công Ty để thực hiện vai trò, nhiệm vụ giám sát của mình, thông qua việc được cung cấp đầy đủ tài liệu, thông tin liên quan đến tình hình quản trị Công Ty, các hoạt động kinh doanh cũng như tình hình tài chính của Công Ty nhằm đảm bảo tuân thủ quy định của pháp luật, Điều Lệ và các nghị quyết/quyết định của Đại Hội Đồng Cổ Đông, Hội Đồng Quản Trị.

Ban Kiểm Soát đã phối hợp chặt chẽ với Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc để có những biện pháp xử lý kịp thời những vấn đề tồn tại nhằm nâng cao hiệu quả quản lý Công Ty, đảm bảo tuân thủ đúng và đầy đủ quy định của pháp luật hiện hành.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát và kế hoạch hoạt động năm 2023 của Công Ty, Ban Kiểm Soát xây dựng kế hoạch hoạt động trọng tâm năm 2023 như sau:

- Thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động kinh doanh, quản lý và điều hành Công Ty nhằm đảm bảo tính tuân thủ theo quy định của pháp luật và Điều Lệ.
- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của các báo cáo tài chính và báo cáo hoạt động của Công Ty.
- Rà soát các hợp đồng, giao dịch giữa Công Ty với người liên quan của Công Ty để đưa ra khuyến nghị về việc phê duyệt, thông qua các hợp đồng, giao dịch này theo quy định của pháp luật và Điều Lệ.
- Giám sát hoạt động của Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc và những người quản lý, điều hành khác của Công Ty.
- Thực hiện vai trò, nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát theo quy định của Điều Lệ và nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông.

Trên đây là toàn bộ nội dung “**Báo cáo của Ban Kiểm Soát về hoạt động năm 2022 và định hướng năm 2023**”.

Kính trình Đại Hội Đồng Cổ Đông xem xét và thông qua.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT**

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT.

TRẦN THANH HƯƠNG