

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2022 CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023
Công ty Cổ phần Đầu tư Văn Phú - Invest**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020 và các văn bản hướng dẫn;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động ngày 21/9/2022 của Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Văn Phú– Invest;
- Căn cứ Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán;
- Căn cứ Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam ngày 29/3/2023;

Ủy ban kiểm toán (“UBKT”) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) các hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong UBKT năm 2022 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2022

1. Nhân sự

- UBKT được thành lập ngày 16/06/2021 theo Nghị quyết số 1606/2021/NQ-ĐHĐCĐ của Hội đồng quản trị sau khi thông qua Đại hội đồng cổ đông năm 2021.
- Danh sách thành viên UBKT bao gồm:

STT	Họ và tên	Chức vụ	Thời gian bổ nhiệm
1	Ông Trịnh Thanh Hải	Thành viên HĐQT độc lập	Chủ tịch UBKT
2	Bà Đỗ Thị Thanh Phương	Thành viên HĐQT	Phó Chủ tịch UBKT

2. Hoạt động của UBKT

Trong năm 2022, trên cơ sở các yêu cầu về quản trị Công ty và chức năng nhiệm vụ được giao, UBKT đã xây dựng chương trình, kế hoạch hành động và triển khai các hoạt động cụ thể như sau:

a. Các cuộc họp của UBKT:

Trong năm, UBKT đã tổ chức 03 (ba) cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của cả hai thành viên, các thành viên đã trao đổi và thống nhất với 100% biểu quyết được tán thành các nội dung của cuộc họp

b. Thẩm định Báo cáo tài chính 2022 và lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC

- Thông qua rà soát, thẩm định BCTC hàng quý, bán niên và BCTC năm riêng và hợp nhất đã được đơn vị kiểm toán độc lập bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán, UBKT đánh giá: BCTC của Công ty không có ý kiến kiểm toán ngoại trừ, BCTC đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC.

Một số chỉ tiêu tài chính đạt được trong năm 2022 hợp nhất như sau:

DVT: triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Tăng/giảm (%)
1	Doanh thu thuần	2.610.596	2.152.085	0,82%
2	Lợi nhuận sau thuế	344.149	492.349	43,1%
3	Lợi nhuận trên mỗi cổ phiếu (EPS)	1.439	2.230	55%

Tình hình tài chính của Công ty trong năm 2022 được duy trì ổn định, có sự tăng trưởng tốt về lợi nhuận mặc dù thị trường vẫn còn chịu ảnh hưởng của dịch Covid và diễn biến bất ổn của thị trường và những thay đổi pháp lý có liên quan.

- UBKT đã kiến nghị cùng Ban Điều hành đánh giá và tiếp tục lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán Ernst & Young Việt Nam (EY) là đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính (BCTC) năm 2022. Đơn vị kiểm toán được lựa chọn đảm bảo tính độc lập, khách quan, có độ tin cậy cao trong quá trình kiểm toán khi đưa ra các ý kiến/kết luận kiểm toán.

c. Kết quả giám sát đối với HĐQT

- Trong năm 2022, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và đột xuất khi cần thiết theo quy định của Điều lệ Công ty, Quy chế Tổ chức, hoạt động của HĐQT. Các nội dung trong cuộc họp được báo cáo, thảo luận và đánh giá đầy đủ trên tinh thần công khai, công bằng, minh bạch và cẩn thận để đưa ra những định hướng phù hợp, kịp thời nhất cho hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Một số thành viên HĐQT đã trực tiếp tham gia chỉ đạo công tác điều hành, kịp thời nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh, từ đó thực hiện tốt hơn chức năng quản trị và định hướng cho hoạt động của Công ty.
- UBKT tham dự các cuộc họp của HĐQT định kỳ hàng tháng, đột xuất khi có yêu cầu. Tại các phiên họp, UBKT có tham gia thảo luận và đóng góp ý kiến đối với các nội dung mà HĐQT thảo luận. Đồng thời, UBKT cũng đưa ra các đề xuất, kiến nghị với HĐQT các biện pháp tăng cường kiểm soát, sửa đổi/hoàn thiện hệ thống văn bản quản trị của công ty bao gồm các chính sách, quy trình, quy định nội bộ (Chính sách nhân sự, Nội quy lao động, Quy chế/Quy trình kiểm toán nội bộ, Quy trình công bố thông tin, hệ thống các Quy trình nhóm Kinh doanh, Quy trình lập, quản lý kế hoạch và KPI...) nhằm nâng cao ý thức tuân thủ các quy

định quản trị nội bộ của Công ty, giảm thiểu rủi ro, nâng cao chất lượng và hiệu quả hoạt động.

d. Kết quả giám sát đối với Ban điều hành

- Ban điều hành đã triển khai thực hiện các Nghị quyết/Quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT theo đúng chức năng và thẩm quyền, phù hợp quy định pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Trong năm 2022, Ban điều hành đã nỗ lực trong việc giải quyết các khó khăn và vấn đề vướng mắc phát sinh trong hoạt động kinh doanh trong bối cảnh nền kinh tế có sự biến động không ổn định. Ban điều hành cũng tích cực tìm kiếm, đánh giá, đề xuất với HĐQT các cơ hội đầu tư phù hợp với chiến lược và định hướng của Công ty.
- Trong công tác chỉ đạo điều hành hoạt động kinh doanh, Ban điều hành luôn chú trọng hoàn thiện hệ thống quản trị Công ty dựa trên nguyên tắc công bằng, minh bạch, chuyên nghiệp, tối ưu chi phí đầu tư để cạnh tranh với đối thủ và đáp ứng nhu cầu ngày càng cao của hệ thống pháp lý về đầu tư.

e. Đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro của Công ty

- UBKT giám sát hiệu quả của công tác quản trị rủi ro trong hoạt động của Công ty thông qua các chương trình kiểm soát nội bộ để đánh giá mức độ tuân thủ quy định nội bộ, quy định pháp luật, đồng thời nhận diện các vấn đề và đánh giá rủi ro để tham vấn cho HĐQT, Ban ĐH có các giải pháp ứng phó kịp thời;
- Hệ thống văn bản quản trị được rà soát, xây dựng và cải tiến theo nguyên tắc phù hợp quy định và yêu cầu quản trị của Công ty. Việc kiểm soát được thực hiện thường xuyên, đột xuất để kịp thời có những điều chỉnh phù hợp với hoạt động thực tế

f. Sự phối hợp hoạt động giữa UBKT và HĐQT, Ban điều hành

Sự phối hợp hoạt động giữa UBKT và HĐQT, Ban điều hành đảm bảo nguyên tắc tuân thủ quy định của pháp luật, quy định nội bộ và vì lợi ích chung của Công ty.

Trong năm 2022, UBKT đã phối hợp chặt chẽ và được tạo điều kiện thuận lợi để thực hiện nhiệm vụ của mình từ phía HĐQT, Ban điều hành và các đơn vị trong Công ty, cụ thể:

- UBKT được tham dự và tham gia ý kiến trong các cuộc họp của HĐQT, và các cuộc họp giao ban hàng tháng của Ban điều hành. UBKT được tham gia ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn.
- UBKT nhận được sự phối hợp tốt, được cung cấp đầy đủ thông tin, tài liệu, báo cáo liên quan đến hoạt động của Công ty khi có yêu cầu từ UBKT.

g. Đánh giá các giao dịch của Công ty với người có liên quan

Công ty đã tuân thủ về giao dịch /hợp đồng giữa Công ty và người có liên quan, các giao dịch này đã được Công ty công bố thông tin theo đúng quy định của pháp luật.

h. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT

Thù lao, chi phí hoạt động của các thành viên UBKT phù hợp với tính chất công việc và chức năng nhiệm vụ trong hạn mức thù lao hoạt động của HĐQT của Công ty. Thông tin chi tiết về thù lao HĐQT Công ty năm 2022 đã được trình bày tại BCTC hợp nhất năm 2022 đã được kiểm toán của Công ty.

II. KIẾN NGHỊ CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

Trong năm 2023, tiếp tục duy trì đà tăng trưởng và phấn đấu đạt được kế hoạch sản kinh doanh năm 2023 và kế hoạch phát triển bền vững, UBKT kiến nghị tới HĐQT, BDH một số nội dung như sau:

- Kiểm soát chặt chẽ, sát sao lộ trình/kế hoạch thực thi chiến lược năm 2023-2033 đã được HĐQT, BDH phê duyệt.
- Giám sát việc tuân thủ các chế độ chính sách, pháp luật của Nhà nước, Điều lệ Công ty và các văn bản quản trị khác của Công ty;
- Tập trung, nâng cao hiệu quả của công tác kiểm tra, kiểm soát nội bộ;
- Đề xuất HĐQT và BDH sớm triển khai huy động nguồn lực nội bộ và/hoặc thuê tư vấn chuyên nghiệp xây dựng và thực hiện kế hoạch cải tiến, bổ sung và hoàn thiện một Hệ thống quản trị rủi ro của VPI trong hoạt động kinh doanh và đầu tư bất động sản nhằm mục tiêu kiểm soát tốt và giảm thiểu rủi ro giúp VPI đạt được các mục tiêu lợi nhuận, tăng trưởng an toàn và hiệu quả. Cần xây dựng được một khung quản trị rủi ro, xác định khẩu vị rủi ro, các chính sách, qui định, công cụ và cơ cấu tổ chức, bố trí nhân sự phù hợp giúp VPI kịp thời nhận diện, đo lường, kiểm soát và giảm thiểu các rủi ro trọng yếu trong hoạt động, pháp lý, tài chính, đầu tư, kinh doanh... cho VPI. Đây là những nội dung cần được HĐQT và BDH quan tâm đầy đủ và kịp thời, đặc biệt trước những diễn biến bất ổn của thị trường tài chính và bất động sản và những thay đổi pháp lý có liên quan.
- Rà soát lại, điều chỉnh và hoàn thiện hệ thống các văn bản quản trị, quản lý và điều hành nội bộ, quy trình phối hợp của các bộ phận nhằm chuẩn hóa hoạt động, nâng cao hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ để phù hợp với cơ cấu tổ chức, phân quyền và điều hành theo chương trình chiến lược chung của Công ty.

III. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2023

- Tiếp tục thực hiện đầy đủ trách nhiệm, quyền hạn của UBKT theo đúng quy định của pháp luật, điều lệ, quy chế hoạt động của UBKT.
- Thực hiện thẩm định BCTC quý, BCTC giữa niên độ và BCTC năm theo quy định.
- Tập trung kiểm soát, phát hiện, cảnh báo các yếu tố rủi ro trọng yếu, để Công ty kịp thời áp dụng các biện pháp phòng ngừa;
- Giám sát, đánh giá tình hình thực hiện các kiến nghị và khuyến nghị của UBKT/Ban kiểm soát nội bộ.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong UBKT, kính trình Đại hội đồng cổ đông.

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH**

(Đã ký)

Trịnh Thanh Hải

Ghi chú: Tài liệu này có thể được sửa đổi, bổ sung thích hợp và trình ĐHĐCĐ xem xét, quyết định thông qua tại Đại hội.