

Phụ lục 04
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022 VÀ
PHƯƠNG HƯỚNG NHIỆM VỤ NĂM 2023

Phần A: Báo cáo kết quả hoạt động, kết quả công tác kiểm tra giám sát của Ban Kiểm soát (BKS):

1. Kết quả giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty.

Trên cơ sở kế hoạch hoạt động năm 2022 và kết quả giám sát tình hình hoạt động thực tế tại BSR, báo cáo kiểm toán của đơn vị kiểm toán độc lập (Công ty TNHH Deloitte Việt Nam), Ban Kiểm soát đã có các báo cáo giám sát chuyên đề và thực hiện Thẩm định báo cáo tài chính theo quý, theo năm (*nội dung thẩm định báo cáo tài chính năm 2022 đính kèm*). Trong năm 2022, tình hình tài chính của BSR được thể hiện ở một số chỉ tiêu chính như sau:

Chỉ tiêu sản xuất kinh doanh

Trong năm 2022, Nhà máy hoạt động ổn định với công suất bình quân trên 100% công suất thiết kế. Tình hình thế giới phức tạp do chiến dịch đặc biệt Nga – Ukraina, đứt gãy chuỗi cung ứng, tình hình dịch bệnh Covid-19 vẫn còn tại một số khu vực và giá dầu biến động khó dự báo ... nhưng BSR đã hoàn thành xuất sắc các chỉ tiêu về sản xuất và đặc biệt là chỉ tiêu về lợi nhuận cao nhất từ trước đến nay, cụ thể như: Lợi nhuận sau thuế đạt **14.669** tỷ đồng, vượt kế hoạch năm 125%. Nộp ngân sách nhà nước **19.040** tỷ đồng, vượt kế hoạch năm 122%. Đối với sản lượng sản xuất và sản lượng tiêu thụ cũng vượt kế hoạch cụ thể như sau: sản lượng sản xuất: **7.010.828** tấn đạt 108%; Sản lượng xuất bán: **7.003.079** tấn đạt 108%.

Stt	Nội dung	ĐVT	Năm 2021	Năm 2022		
				KH (trước khi điều chỉnh)	Kế hoạch điều chỉnh	Thực hiện
I	Chỉ tiêu sản lượng					
1	Sản lượng sản xuất	Tấn	6.528.804	6.499.087	6.499.087	7.010.828
2	Sản lượng tiêu thụ		6.423.553	6.499.087	6.499.087	7.003.079
II	Chỉ tiêu tài chính (hợp nhất)					
1	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	102.164,0	91.677,7	150.687,7	168.963,8
2	Nộp NSNN		11.379,3	9.944,9	15.612,0	19.040,7
3	Lợi nhuận trước thuế		6.940,7	1.370,7	12.412,5	15.585,8
4	Lợi nhuận sau thuế		6.683,5	1.295,4	11.728,7	14.669,3
III	Chỉ tiêu tài chính Công ty mẹ					
1	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	102.103,3	91.411,5	150.601,4	168.898,0
2	Nộp NSNN		11.366,7	9.934,0	15.601,0	19.027,5
3	Lợi nhuận trước thuế		7.031,5	1.474,1	12.515,9	15.750,5
4	Lợi nhuận sau thuế		6.776,7	1.400,8	11.834,1	14.836,2

Các chỉ số tài chính:

Các hệ số về khả năng thanh toán, các chỉ tiêu về cân đối nợ, sự phù hợp của cơ cấu tài sản, nguồn vốn được thể hiện trong bảng sau:

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	BCTC riêng công ty mẹ		BCTC hợp nhất	
			2021	2022	2021	2022
A	Tình hình tài sản, nguồn vốn					
I	Tổng tài sản	Tỷ đồng	65.476	77.226	66.796	78.488
1	Tài sản ngắn hạn	Tỷ đồng	44.371	58.273	44.544	58.471
2	Tiền và các khoản tương đương tiền	Tỷ đồng	16.314	22.818	16.346	22.853
3	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Tỷ đồng	4.102	2.102	4.190	2.172
4	Các khoản phải thu ngắn hạn	Tỷ đồng	13.581	16.496	13.601	16.553
5	Hàng tồn kho	Tỷ đồng	10.328	16.777	10.358	16.809
6	Tài sản ngắn hạn khác	Tỷ đồng	46	78	50	84
7	Tài sản dài hạn	Tỷ đồng	21.105	18.954	22.251	20.017
II	Tổng nguồn vốn	Tỷ đồng	65.476	77.226	66.796	78.488
1	Nợ ngắn hạn	Tỷ đồng	25.557	24.517	26.940	26.016
2	Nợ dài hạn	Tỷ đồng	2.281	1.272	2.291	1.282
3	Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	37.638	51.438	37.564	51.190
B	Hệ số khả năng thanh toán					
1	Hệ số thanh toán hiện hành	lần	1,74	2,38	1,65	2,25
2	Hệ số thanh toán nhanh hiện hành	lần	1,33	1,69	1,27	1,60
3	Hệ số nợ/Tổng tài sản	lần	0,43	0,33	0,44	0,35
4	Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu	lần	0,74	0,50	0,78	0,53

Nhìn chung các chỉ số tài chính của BSR là tốt, nằm trong khoảng an toàn và cao hơn năm 2021.

Tình hình bảo toàn và phát triển vốn:

Về bảo toàn và phát triển vốn: Năm 2022, BSR lãi sau thuế là 14.669 tỷ đồng nên Công ty đã bảo toàn và phát triển vốn với hệ số là 1,36



Chỉ tiêu	Đơn vị tính	BCTC riêng công ty mẹ		BCTC hợp nhất	
		2021	2022	2021	2022
1. Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	37.638	51.437	37.564	51.190
2. Tổng tài sản		66.796	77.226	66.796	78.488
3. Lợi nhuận sau thuế		6.777	14.836	6.684	14.669
4. Hiệu quả sử dụng vốn					
- Tỷ suất LNST/VCSH (ROE)	%	18%	29%	18%	29%
- Tỷ suất LNST/Tổng tài sản (ROA)	%	10%	19%	10%	19%
- Hệ số bảo toàn vốn		1,21	1,37	1,21	1,36

Công tác đầu tư tài chính:

Tại thời điểm 31/12/2022, BSR có 01 đơn vị hạch toán phụ thuộc là Ban quản lý dự án nâng cấp mở rộng nhà máy và BSR tham gia góp vốn tại 04 doanh nghiệp gồm:

- Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung (BSR-BF) với tỷ lệ tham gia góp vốn là 65,54% vốn điều lệ. Các Ngân hàng đã kiện BSR-BF lên Tòa án để yêu cầu thanh toán các khoản nợ phát sinh từ Hợp đồng tín dụng. Ngày 31/12/2021, Tòa án nhân dân thành phố Quảng Ngãi có Thông báo số 15/TB- TLVA gửi BSR-BF về việc Tòa án đã thụ lý vụ án dân sự số 15/2021/TLST-KDTM theo đơn khởi kiện của các Ngân hàng. Hiện BSR đã thông qua chủ trương và đang triển khai các thủ tục liên quan đến phương án phá sản đối với Dự án nhiên liệu sinh học Dung Quất. Năm 2022, BSR-BF ước lỗ lũy kế là 1.484,19 tỷ đồng và âm vốn chủ sở hữu khoảng 351,83 tỷ đồng. Tại thời điểm 31/12/2022, BSR đang trích lập dự phòng cho khoản đầu tư vào BSR-BF là gần 205,78 tỷ đồng (không bao gồm khoản 536 tỷ đồng BSR đã trích lập cho giai đoạn trước 30/6/2018).
- Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí (PV Building): tỷ lệ cổ phần nắm giữ của BSR tại PVBuilding là 83,26% vốn điều lệ.
- Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa công trình Dầu khí (PMS) với tỷ lệ vốn thực góp là 7 tỷ đồng, chiếm 8,75% vốn điều lệ.
- Công ty TNHH Kho ngậm Xăng dầu Dầu khí Việt Nam (PVOS) với tỷ lệ vốn thực góp là 4,24 tỷ đồng, chiếm 5,77% vốn điều lệ. Tại 31/12/2022, BSR đang phải trích lập dự phòng cho khoản đầu tư này là 1,26 tỷ đồng.

Hiện tại, BSR đang thực hiện phương án tái cơ cấu các khoản góp vốn tại 04 công ty trên theo phương án thoái vốn tại PMS, PVOS, PV Building và phá sản đối với BSR-BF.

Vấn đề ngoại trừ và nhấn mạnh trong BCTC 2022 của BSR:

Trong BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2022 của BSR, Kiểm toán Deloitte đã lưu ý vấn đề cần nhấn mạnh và không có yếu tố ngoại trừ, cụ thể:

Ý kiến nhấn mạnh trên BCTC riêng:

- Như trình bày tại Thuyết minh số 01 phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng, tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này, các cơ quan có thẩm quyền chưa thực hiện kiểm tra và phê duyệt quyết toán cổ phần hóa tại thời điểm Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần.

Ý kiến nhấn mạnh trên BCTC hợp nhất:

- Như trình bày tại Thuyết minh số 01 phần Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất, tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, các cơ quan có thẩm quyền chưa thực hiện kiểm tra và phê duyệt quyết toán cổ phần hóa tại thời điểm Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần.
- Như trình bày tại Thuyết minh số 01 phần Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất, tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Tòa án Nhân dân Thành phố Quảng Ngãi đang làm các thủ tục cần thiết để chuẩn bị đưa ra xét xử vụ kiện một số ngân hàng khỏi kiện Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung (công ty con của Công ty) liên quan đến các khoản vay quá hạn thanh toán.

Ý kiến của Ban Kiểm soát:

Ban Kiểm soát cho rằng ý kiến nhấn mạnh của Kiểm toán Deloitte phù hợp, khách quan. Việc BSR chưa được phê duyệt quyết toán cổ phần hóa và Tòa đang trong quá trình xử lý các thủ tục liên quan đến vụ kiện tại Công ty cổ phần Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung về các quyền và nghĩa vụ liên quan đến vụ kiện tại BSR BF có thể phát sinh điều chỉnh kết quả xuất kinh doanh năm 2022 khi cơ quan có thẩm quyền có các quyết định cuối cùng. Tuy nhiên, đến thời điểm 31/12/2020, Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ giá trị khoản đầu tư vào BSR-BF.

Công tác tái cấu trúc:

Trên cơ sở phương án tái cơ cấu, BSR đã triển khai một số công việc như sau:

- Thành lập mới Ban Công nghệ thông tin và bổ sung, điều chỉnh chức năng nhiệm vụ cho các Ban chức năng: Kinh tế kế hoạch, Bảo dưỡng sửa chữa, Quản lý cảng biển, Kiểm tra thiết bị và Ban QLDA NCMR NMLD Dung Quất theo Quyết định số 2020/QĐ-BSR ngày 28/6/2021 của Hội đồng quản trị BSR.
- Điều chỉnh chức năng, nhiệm vụ của một số Ban chức năng: Văn phòng, Bảo dưỡng sửa chữa, Thương mại dịch vụ, Kinh tế kế hoạch và Quản lý vật tư theo Công văn số 2968/BSR-HĐQT ngày 22/8/2022 của Hội đồng quản trị về việc công tác tái cơ cấu Công ty cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn.

Hiện tại, BSR đang tiếp tục từng bước thực hiện theo phương án tái cơ cấu đảm bảo ổn định tổ chức, phù hợp với đặc thù, thực tế của Công ty trong giai đoạn hiện nay, cũng như tránh gián đoạn công việc/hoạt động của Công ty.

Đánh giá chung: công tác tái cấu trúc đang được BSR triển khai theo phù hợp với tình hình SXKD, tình hình thực tế thị trường biến động và xu thế chuyển dịch năng lượng đang được triển khai mạnh mẽ trên thế giới cũng như tại Việt Nam. Trong quá trình thực hiện có gặp một số vướng mắc về quy định pháp luật đối với việc thoái vốn tại các công ty cổ phần chưa phải là công ty đại chúng nên việc thoái vốn tại các công ty liên kết chưa thực hiện được.



Công tác quản trị doanh nghiệp

Trong giai đoạn biến động của thị trường trong nước và quốc tế thời gian qua, Ban Lãnh đạo Công ty đã tập trung và có các giải pháp về quản trị biến động, điều hành linh hoạt để ứng phó với các tình huống về thị trường và biến động trên thế giới. Tăng cường áp dụng các hệ thống quản trị hiện đại, xây dựng chiến lược phát triển và văn hóa doanh nghiệp để tạo môi trường và động lực phát triển bền vững. Cụ thể:

- Hoàn thành việc triển khai xây dựng chương trình quản trị ERP;
- Xây dựng Hệ thống quản trị rủi ro, Chiến lược phát triển BSR đến năm 2030, tầm nhìn đến năm 2045.
- Áp dụng hệ thống công nghệ thông tin trong quản lý, điều hành và giám sát các hoạt động thường xuyên của Công ty.
- Đẩy mạnh công tác chuyển đổi số, ứng dụng tiến bộ khoa học, công nghệ và thực hiện các giải pháp tăng năng suất lao động, tối ưu hóa sản xuất, chi phí trong hoạt động sản xuất kinh doanh;
- Xây dựng văn hóa doanh nghiệp của công ty để tạo nền tảng cho sự phát triển bền vững.

2. Kết quả giám sát với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc

Trong năm 2022, HĐQT Công ty đã tổ chức các cuộc họp chính để đưa ra những quyết định, chỉ đạo kịp thời trong việc thực hiện nhiệm vụ đã được ĐHĐCĐ thông qua. Báo cáo của HĐQT và TGD đã phản ánh đầy đủ, trung thực tình hình hoạt động năm 2022 của Công ty.

- HĐQT đã ban hành các nghị quyết, quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty theo đúng trình tự, thẩm quyền, phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và Công ty. TGD đã chỉ đạo các ban chức năng nghiêm túc thực hiện các nghị quyết, chỉ thị của HĐQT và ĐHĐCĐ.
- Các thành viên HĐQT tham gia đầy đủ các cuộc họp, làm việc với tinh thần trách nhiệm cao; đã thực hiện tốt vai trò giám sát, chỉ đạo và tạo mọi điều kiện thuận lợi cho Tổng Giám đốc thực hiện công tác điều hành hoạt động SXKD.
- HĐQT đã chỉ đạo, tạo điều kiện và đồng hành cùng Tổng Giám đốc trong việc xử lý các vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động SXKD, đặc biệt là trong các tình huống khẩn cấp, thời điểm tình hình SXKD khó khăn khi các biến động trên thị trường trong nước và thế giới biến động khó lường như năm 2022.

Tổng Giám đốc đã nỗ lực và điều hành hoạt động của Công ty một cách linh hoạt, tuân thủ các quy định của công ty và của pháp luật. Tập trung nâng cao công tác quản trị, điều hành, tối ưu hóa trong sản xuất kinh doanh, thực hành tiết kiệm, tiết giảm chi phí trong mọi lĩnh vực và đã hoàn thành xuất sắc các chỉ tiêu SXKD của năm.

3. Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT:

Ban Kiểm soát đã xem xét và cho rằng các báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh, báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị Công ty là cơ bản đầy đủ, hợp pháp và trung thực, đáng tin cậy.

4. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và cổ đông.

Sự phối hợp hoạt động giữa BKS đối với hoạt động của HĐQT, TGD dựa trên nguyên tắc minh bạch, rõ ràng, tuân thủ các quy định pháp luật nhằm đảm bảo lợi ích của Công ty và cổ đông.

HĐQT và TGD đã phối hợp chặt chẽ, hỗ trợ và tạo điều kiện thuận lợi cho BKS trong công tác kiểm tra, giám sát. Thường xuyên trao đổi và cung cấp đầy đủ thông tin, mời tham gia các cuộc họp và thực hiện các khuyến nghị của BKS đưa ra.

BKS đã hoàn thành và thực hiện gửi các Báo cáo, Tờ trình theo đúng quy định, chức năng của BKS cho Đại hội đồng cổ đông tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Trong năm 2022, BKS không nhận được yêu cầu của cổ đông/nhóm cổ đông về việc thực hiện kiểm tra một nội dung/vụ việc nào theo quy định tại Điểm 6, Điều 170- Quyền và nghĩa vụ của BKS- của Luật Doanh nghiệp 2020.

5. Báo cáo về các 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 và những người có liên quan của thành viên đó; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.

Trong năm 2022, không có 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 và những người có liên quan của thành viên đó; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.

6. Hoạt động của BKS

Trong năm 2022, ĐHĐCĐ quyết định miễn nhiệm chức danh Thành viên Ban kiểm soát đối với ông Phạm Ngọc Quý và ông Vũ Lê Huy, quyết định bầu ông Hoàng Đình Nhật giữ chức danh Trưởng Ban kiểm soát và bà Vũ Lan Phương giữ chức danh Thành viên (kiêm nhiệm) Ban kiểm soát Công ty.

Hoạt động của BKS được thực hiện theo nguyên tắc tập thể, phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ và Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát; các thành viên BKS cùng chịu trách nhiệm chung đối với các nội dung thuộc thẩm quyền của BKS. Đồng thời theo lĩnh vực được phân công, các thành viên thực hiện việc theo dõi, giám sát các hoạt động của Công ty theo quy định.

Ban kiểm soát BSR hiện nay gồm có 03 thành viên, các Thành viên ban kiểm soát thực hiện chức trách, nhiệm vụ dựa trên sự phân công công việc cụ thể như sau:

- **Ông Hoàng Đình Nhật - Trưởng BKS**

- Phụ trách chung trong việc điều hành hoạt động của BKS.
- Xây dựng kế hoạch kiểm tra, giám sát trong năm và tổ chức triển khai thực hiện.
- Kiểm tra, giám sát việc chấp hành quy định Nhà nước, điều lệ Công ty, việc thực hiện các Nghị quyết, Quyết định và tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh Công ty.
- Kiểm tra, giám sát công tác và đánh giá hiệu lực, hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro của Công ty.
- Xem xét, đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC hàng năm trình ĐHĐCĐ phê duyệt.
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của Điều lệ Công ty.

- **Ông Hoàng Ngọc Xuân – Thành viên BKS:**

- Kiểm tra các hoạt động liên quan đến công tác tài chính, định mức kinh tế và các hoạt động của Ban Tài chính Kế toán Công ty.
- Xem xét, thẩm định các báo cáo tài chính.
- Giám sát việc sử dụng, quản lý và bảo toàn vốn tại Công ty
- Tham gia xây dựng kế hoạch và triển khai thực hiện chương trình kiểm tra, giám sát trong năm.
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của Điều lệ Công ty.

- **Bà Vũ Lan Phương – Thành viên BKS không chuyên trách**

- Giám sát công tác triển khai dự án Nâng cấp mở rộng NMLD Dung Quất.
- Tham gia xây dựng kế hoạch hoạt động trong năm.
- Giám sát công tác liên quan đến chế độ, chính sách, tiền lương và thù lao của Công ty
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của Điều lệ Công ty.

Trong năm 2022, BKS đã thực hiện công tác kiểm tra, giám sát hoạt động dựa trên kế hoạch hoạt động đã được thông qua tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022, tập trung chủ yếu vào các vấn đề sau:

- Việc chấp hành điều lệ Công ty, các Nghị Quyết, Quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT và các quy định của Công ty;
- Công tác xây dựng và hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ, hệ thống quản lý rủi ro của Công ty.
- Tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh 2022; tình hình sử dụng và bảo toàn vốn; việc thực hiện biện pháp tiết kiệm/tiết giảm chi phí; công tác triển khai các dự án đầu tư; thẩm định các báo cáo tài chính.

Công tác kiểm tra, giám sát được thực hiện thông qua việc xem xét, đánh giá các báo cáo định kỳ, đột xuất của các đơn vị, phòng ban về hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty; kiểm tra trực tiếp hoạt động tại các đơn



vị/phòng ban; phối hợp giám sát cùng các đoàn kiểm tra thanh tra, kiểm tra, của đơn vị cấp trên; tham gia các cuộc họp của HĐQT, cuộc họp giao ban và các cuộc họp khác của Công ty, Qua đó, BKS đã có những trao đổi, đề xuất, kiến nghị để HĐQT, TGD Công ty xem xét triển khai thực hiện nhằm đảm bảo tuân thủ các quy định liên quan và tối đa lợi ích của Công ty. Các nội dung, ý kiến, kiến nghị của các thành viên trong BKS được gửi cho Ban điều hành Công ty thông qua các cuộc họp, trao đổi hàng ngày, báo cáo giám sát hàng quý và báo cáo thẩm định báo cáo tài chính để xem xét triển khai thực hiện.

Đánh giá: Các thành viên của BKS đã cơ bản thực hiện tốt vai trò chức trách của mình theo quy định và đã hoàn thành tốt các nhiệm vụ đã phân công, cụ thể như sau:

1	Ông: Hoàng Đình Nhật	Trưởng Ban Kiểm soát	Hoàn thành tốt nhiệm vụ
2	Ông: Hoàng Ngọc Xuân	Thành viên Ban Kiểm soát	Hoàn thành tốt nhiệm vụ
3	Bà: Vũ Lan Phương	Thành viên Ban Kiểm soát (Kiêm nhiệm)	Hoàn thành tốt nhiệm vụ

Tổng kết các cuộc họp và các kết luận, kiến nghị Ban kiểm soát trong năm 2022

Trong năm 2022, Ban Kiểm soát đã tổ chức 3 cuộc họp để thống nhất trao đổi các nội dung liên quan đến phân công nhiệm vụ, công tác giám sát và một số lưu ý trong hoạt động SXKD của Công ty, cụ thể nội dung chính như sau:

- Lần 1 vào tháng 5/2022, Ban KS mới được bầu họp để thống nhất trong công tác phân công nhiệm vụ phù hợp với trình độ chuyên môn, sở trường của các thành viên nhằm phát huy được hiệu quả trong công tác kiểm tra giám sát đối với các hoạt động của Công ty;
- Lần 2 vào tháng 6/2022, Ban KS họp để trao đổi thống nhất một số nội dung liên quan đến công tác kiểm tra giám sát và thực hiện kế hoạch giám sát năm 2022;
- Lần 3 vào tháng 10/2022, Ban KS họp để xem xét thống nhất nêu ra một số điểm lưu ý, kiến nghị đối với các hoạt động của Công ty;

Một số kết luận và kiến nghị trong năm 2022:

- Ban KS làm việc theo nguyên tắc tập thể, phù hợp với quy định pháp luật, Điều lệ và Quy chế hoạt động của BKS; các thành viên BKS cùng chịu trách nhiệm chung đối với các nội dung thuộc thẩm quyền của BKS. Tuy nhiên để thuận lợi và nâng cao hiệu quả công tác kiểm tra giám sát, BKS thống nhất phân công các thành viên theo dõi từng lĩnh vực phù hợp với chuyên môn, năng lực và sở trường của các thành viên (chi tiết như phân công nhiệm vụ tại mục: 6. Hoạt động của BKS);
- Ban KS thực hiện kiểm tra giám sát có trọng tâm và dựa trên các hạng mục công việc quan trọng, các rủi ro trọng yếu và việc tuân thủ các quy định liên quan trong quá trình hoạt động của Công ty; các thành viên BKS chủ động thực hiện công tác giám sát thường xuyên và chuyên đề theo phân công nhiệm

vụ để kịp thời có các cảnh báo, kiến nghị, lưu ý ...giúp HĐQT/TGĐ chỉ đạo, điều hành công ty tuân thủ các quy định và tối đa lợi ích của Công ty.

- Trong năm 2022, tình hình thế giới biến động khó lường dẫn đến giá dầu, crack thay đổi khó dự báo, vì vậy Công ty cần có các kịch bản kinh doanh khác nhau để đảm bảo hiệu quả cao nhất trong SXKD; Tình hình lạm phát của Mỹ và Châu Âu ở mức cao, tỷ giá USD tăng và đứt gãy chuỗi cung ứng trên thế giới dẫn đến chi phí một số hàng hóa, dịch vụ có rủi ro tăng cao và thời gian giao hàng kéo dài. Vì vậy, Công ty cần xem xét các giải pháp để ứng phó kịp thời giảm thiểu tác động đến các hoạt động SXKD của Công ty;
- Tiếp tục giám sát và kiểm soát chặt chẽ kế hoạch thực hiện bảo dưỡng tổng thể nhà máy lần thứ 5 (TA5) đảm bảo các mục tiêu đề ra cho kỳ bảo dưỡng TA5 trong năm 2023.
- Dự án nâng cấp mở rộng Nhà máy: Tiếp tục làm việc và giải trình với các Bộ ngành, Chính phủ để sớm chấp thuận điều chỉnh chủ trương đầu tư dự án NCMR như kiến nghị của BSR tại công văn số 2954/BSR-DQRE ngày 03/6/2022 cũng như chuẩn bị các phương án thực hiện để khi có được chấp thuận của Chính phủ sẽ triển khai ngay các công việc liên quan.
- Tại ngày 30/12/2022, các khoản tương đương tiền của Công ty bao gồm 2.735 tỷ đồng là tiền gửi tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương - Chi nhánh Quảng Ngãi đang bị tạm dừng giao dịch. Công ty cần tiếp tục làm việc với các cơ quan thẩm quyền để có các giải pháp tăng khả năng thanh khoản.
- Tiếp tục đẩy mạnh và triển khai các dự án đầu tư (ngoài dự án nâng cấp mở rộng) theo kế hoạch đề ra cũng như các dự án khác nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động cũng như đảm bảo an ninh an toàn Nhà máy.
- Đến hết năm 2022, cơ quan có thẩm quyền chưa thực hiện kiểm tra và phê duyệt quyết toán cổ phần hóa tại thời điểm BSR chính thức chuyển thành công ty cổ phần. Mặc dù, BSR đã hoàn thành các thủ tục để phục vụ cho công tác quyết toán cổ phần hóa, nhưng Công ty cần lưu ý và tiếp tục kiến nghị cấp thẩm quyền sớm kiểm tra và phê duyệt để đảm bảo hoàn thành các thủ tục theo quy định của Công ty cổ phần.
- Ngoài ra còn một số khuyến nghị, trao đổi khác liên quan đến các hoạt động thường ngày và khuyến nghị thông qua các đợt kiểm tra chuyên đề, Ban KS đã trao đổi trực tiếp với HĐQT/TGĐ để xem xét chỉ đạo các bộ phận/phòng ban liên quan tiếp tục cải tiến hệ thống kiểm soát nội bộ, hệ thống quản lý rủi ro ...đảm bảo tuân thủ các quy định liên quan và tối ưu hóa trong quá trình SXKD.

Đánh giá chung: Đối với các kiến nghị của Ban Kiểm soát, HĐQT/TGĐ đã tiếp thu và có các giải pháp để xử lý các kiến nghị đã nêu.

7. Thù lao, chi phí hoạt động, các lợi ích khác của BKS và của từng thành viên trong BKS

Các thành viên BKS làm việc tại Công ty, được sử dụng cơ sở vật chất, phòng làm việc, các tiện ích, phương tiện di chuyển, công cụ, dụng cụ làm việc và thực hiện các chế độ công tác, đào tạo... theo các quy định hiện hành của Công ty về các định

mức chi phí hành chính và các trang thiết bị, chế độ công tác phí,... Chi phí hoạt động của BKS được hạch toán theo quy định vào chi phí quản lý chung của Công ty.

Lương, thù lao và chi phí hoạt động của từng thành viên BKS được chi trả tuân thủ theo quy định của Công ty và đã được ĐHĐCĐ thông qua. Tiền lương/thù lao kế hoạch và thực hiện của các thành viên BKS trong năm 2022 như sau:

ST T	Chức danh	Kế hoạch		Thực hiện	
		Số người BQ	Số tiền (đồng)	Số người BQ	Số tiền (đồng)
I	Chuyên trách	2	2.145.400.000	2	2.905.881.600
1	Trưởng Ban kiểm soát	1	1.171.200.000	1	1.331.277.600
2	Thành viên BKS	1	974.200.000	1	1.574.604.000
II	Không chuyên trách (*)	1	194.800.000	1	205.200.000
1	Thành viên BKS	1	194.800.000	1	205.200.000
	Tổng cộng	3	2.340.200.000	3	3.111.081.600

Phần B: Kế hoạch hoạt động của BKS năm 2023

Đến tháng 4 năm 2023, một thành viên Ban kiểm soát sẽ hết nhiệm kỳ làm việc của mình. Trong khi chờ Đại hội đồng Cổ đông kiện toàn và phê duyệt nhân sự Ban kiểm soát, Ban kiểm soát kính trình tạm thời kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát như sau:

BKS tiếp tục tập trung giám sát, kiểm tra định kỳ hoạt động của Công ty cũng như tăng cường công tác phối hợp giữa BKS với HĐQT, Ban TGD và các phòng/ban liên quan đảm bảo việc tiếp nhận và xử lý thông tin giữa các bên hiệu quả nhất. Kế hoạch hoạt động trong năm 2023 chủ yếu tập trung vào các nội dung:

- Kiểm tra/giám sát tình hình thực hiện và tuân thủ: Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp, pháp luật nhà nước...;
- Kiểm tra/giám sát, đánh giá:
 - + Tình hình thực hiện nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023;
 - + Tình hình tài chính, cân đối vốn và quản lý dòng tiền, hiệu quả hoạt động và khả năng thanh toán nợ, tình hình quản lý và sử dụng vốn;
 - + Bảo toàn và phát triển vốn Chủ sở hữu.
- Kiểm tra công tác thực hiện kế hoạch SXKD hàng quý.
- Kiểm tra, giám sát tình hình triển khai, tiến độ và hiệu quả các dự án đầu tư
- Kiểm tra, đánh giá việc xây dựng Hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro của Công ty.

- Phối hợp với các đoàn kiểm tra giám sát của Nhà nước và các bên liên quan trong công tác giám sát công tác quản lý, hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Kiểm tra, giám sát hoạt động của các công ty con, công ty liên kết và việc bảo toàn vốn đầu tư của Công ty Công tác đầu tư vốn của Công ty tại các công ty này.
- Tiếp tục kiểm tra, giám sát việc thực hiện công tác tái cấu trúc theo đề án tái cấu trúc của công ty.
- Kiểm tra, xem xét việc ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT và công bố thông tin về người có liên quan và giao dịch với người có liên quan.
- Đề xuất đại hội đồng cổ đông lựa chọn công ty kiểm toán độc lập.
- Kiểm tra công tác thực hiện các Quy chế, Quy định của Công ty.
- Thẩm định báo cáo tài chính hằng quý và năm 2023.
- Thực hiện các công việc khác theo chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát và Đại hội đồng cổ đông giao.

