Nguyễn Văn Thời
Digitally signed by Nguyễn Văn Thời
DN: C=VN, S=THÁI NGUYÊN, L=Thành phố Thái Nguyên, OU=Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Thương Mại TNG, T=CTTT, CN=Nguyễn Văn Thời, OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=CCCD:034058017581
Reason: I am approving this document with my legally binding signature
Location: your signing location here
Date: 2023.04.01 15:07:28+07'00'
Foxit Reader Version: 10.1.1

CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG

Số : 03/BC-TNG-ĐHĐCĐ2023

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

Thái Nguyên, ngày 01 tháng 04 năm 2023

BÁO CÁO ỦY BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ

Kính gửi: ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại TNG

CĂN CỨ PHÁP LÝ

- Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020;
- Luật doanh nghiệp 2020.
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại TNG;
- Căn cứ quy chế quản lý nội bộ của công ty CP Đầu tư và Thương mại TNG
- Căn cứ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Căn cứ nghị định số 05/2019/NĐ-CP ngày 22/01/2019

I. TỔNG QUAN:

1. Thông tin về thành viên Ủy Ban Kiểm toán nội bộ (BKTNB):

- Trước 25/04/2022

+ Ông Trần Cảnh Thông	Chủ nhiệm
+ Ông Đỗ Thị Hà	Ủy viên

- Sau 25/04/2022

+ Ông Nguyễn Hoàng Giang	Chủ nhiệm
+ Ông Trần Cảnh Thông	Ủy viên

2. Cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán:

TT	Thời gian	Nội dung họp
1	08/03/22	Rà soát, xem xét BCTC các quý, bán niên và BCTC năm 2021. Đánh giá đề xuất kế hoạch và việc thực hiện kế hoạch kiểm toán 2022 của công ty kiểm toán độc lập.
2	25/04/22	Xây dựng và hoàn thiện phương pháp, chính sách, quy trình và khung quản trị rủi ro tại TNG
3	30/06/22	Đưa ra những khuyến nghị Ban Điều hành và HĐQT về việc sớm xây dựng và ban hành chính sách Quản lý rủi ro, hướng đến các thông lệ quản trị quốc tế.
4	30/09/22	Đưa ra kế hoạch xây dựng và củng cố lực lượng kiểm toán viên đủ về số lượng và chất lượng. Đề xuất kế hoạch và việc thực hiện kế hoạch kiểm toán 2023 của công ty kiểm toán độc lập.

3. Hoạt động giám sát của Ủy ban Kiểm toán đối với HĐQT, Ban Giám đốc điều hành và cổ đông:

- Ít nhất hàng năm, nhận và xem xét Báo cáo kiểm toán độc lập.

- Bàn bạc về các báo cáo tài chính hàng quý và báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán với Ban Giám đốc và kiểm toán độc lập

- Thảo luận việc công bố báo chí về lợi nhuận công ty, cũng như các thông tin tài chính và hướng dẫ việc đọc hiểu các con số lợi nhuận cho các cơ quan phân tích và đánh giá tín nhiệm

- Sử dụng dịch vụ tư vấn pháp luật, kế toán hoặc cá tư vấn khác bên ngoài khi cần thiết

- Bàn bạc các chính sách về đánh giá và quản lý rủi ro

- Hàng tuần, tháng, quý, họp riêng với Ban giám đốc, Kiểm toán nội bộ và Kiểm toán độc lập

- Thực hiện tự đánh giá kết quả hoạt động hàng năm của Ủy Ban kiểm toán.

- Thực hiện tự đánh giá kết quả việc công bố thông tin theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

4. 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 (Giám đốc), người Điều hành 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 (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;

Tham khảo báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

1. Kết quả đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của công ty:

- Đánh giá quy trình xây dựng kế hoạch SXKD năm 2022 toàn Công ty.

- Đánh giá quy trình thực hiện của Hội đồng kiểm kê vốn và tài sản công ty hàng năm;

- Đánh giá quy trình tiếp nhận và giải quyết các thắc mắc của cổ đông trước thềm ĐHĐCĐ 2023;

- Đánh giá quy trình lên kế hoạch tổ chức ĐHĐCĐ 2022, phân công và giao nhiệm vụ thể cho các phòng ban cùng thực hiện;

- Đánh giá quy trình tổ chức ĐHĐCĐ 2022 theo đúng Điều lệ công ty, Luật Doanh nghiệp 2020;

- Đánh giá quy trình công bố thông tin ĐHCĐ theo đúng quy định;

- Đánh giá quy trình, thông tin thể hiện trên Báo cáo phát triển bền vững, Báo cáo thường niên năm 2022 nhằm có cái nhìn tổng quan về hoạt động của Công ty trong năm 2022 và định

hướng năm 2023;

- Đánh giá Điều lệ của Công ty phù hợp với nội dung quy định theo Nghị định 155/2020/NĐ-CP quy định chi tiết một số điều của Luật chứng khoán và Thông tư 116/2020/TT-BTC hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với công ty Đại chúng tại Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán;

- Đánh giá quy trình lập báo cáo tài chính hàng tháng/quý của Công ty, đánh giá hiệu quả hoạt động của Công ty bằng cách đem chỉ số tài chính cơ bản của TNG đem so sánh với các đơn vị cùng ngành để cho Nhà đầu tư thấy được các nhìn tổng quát nhất

2. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc) và người điều hành khác của doanh nghiệp;

+ Ủy ban kiểm toán đều tham gia cuộc họp HĐQT, Ban điều hành công ty.

+ Ủy ban kiểm toán giám sát và kiểm tra các nghị quyết HĐQT, cũng như Quyết định chỉ đạo điều hành sản xuất của ban TGĐ với mục đính nhằm đảm bảo các văn bản, thực thi theo đúng nghị quyết ĐHĐCĐ giao phó.

+ Giám sát thông qua hệ thống ERP về các HĐSXKD hàng ngày.

3. Sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban Kiểm toán đối với hoạt động của HĐQT, Ban Giám đốc điều hành và các cổ đông:

Ủy ban Kiểm toán sẽ báo cáo chức năng cho Hội đồng Quản trị và báo cáo hành chính cho Tổng Giám đốc để thiết lập, duy trì đảm bảo bộ phận kiểm toán nội bộ có đủ quyền để thực hiện chức năng, nhiệm vụ của mình.

- Phê duyệt điều lệ kiểm toán nội bộ.
- Phê duyệt kế hoạch kiểm toán theo định hướng rủi ro.
- Phê duyệt kế hoạch nhân sự và kế hoạch ngân sách kiểm toán nội bộ.
- Nhận các thông tin được truyền đạt lại từ trường kiểm toán nội bộ về các hoạt động liên quan tới kiểm toán nội bộ.
- Bổ nhiệm hoặc miễn nhiệm Trưởng kiểm toán nội bộ.
- Phê duyệt lương, thưởng của Trưởng kiểm toán nội bộ.
- Đảm bảo xác định được những nơi có thể xảy ra giới hạn về nguồn lực và giới hạn về phạm vi kiểm toán nội bộ.

Trưởng kiểm toán nội bộ sẽ được truy cập không giới hạn, trao đổi trực tiếp với Ủy ban Kiểm toán, bao gồm cả việc họp riêng với Ủy ban Kiểm toán mà không có sự hiện diện của Ban Điều hành (Phó Tổng Giám đốc).

4. Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính năm 2022:

- Ủy ban kiểm toán đã xem xét báo cáo tài chính tháng, quý, năm của TNG và thống nhất với số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của TNG năm 2022.

- Theo chúng tôi, tình hình tài chính của cả TNG đã được phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tại các tài liệu/hồ sơ liên quan, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

III. KẾT LUẬN – KIẾN NGHỊ:

- Qua công tác giám sát và kiểm tra của Ủy ban kiểm toán nhận thấy HĐQT, BĐH triển khai và thực thi đúng tinh thần của nghị quyết ĐHĐCĐ 2022, quy chế quản trị Công ty, điều lệ Công ty, trên cơ sở lợi ích của Công ty, của Cổ đông.

Để tiếp tục duy trì và phát triển, hoàn thành tốt các chỉ tiêu 2023, đồng thời tăng cường tính công khai, minh bạch, hạn chế những sai sót, rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh công ty, Ủy ban kiểm toán kiến nghị HĐQT, BĐH một số nội dung sau:

1. Đẩy mạnh công tác giám sát việc chấp hành các qui định của Pháp luật, điều lệ công ty, tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị Công ty.

2. Tiếp tục triển khai và kiểm soát các hoạt động điều hành, hoạt động quản lý kinh doanh trong công ty.

3. Duy trì việc xem xét và thẩm định các báo cáo tài chính của Công ty, phối hợp hoạt động giữa Hội đồng quản trị, Ban điều hành và Ban kiểm soát.

4. Tiếp tục đẩy mạnh công tác đào tạo và phát triển nguồn nhân lực, xây dựng chính sách nhân sự và luân chuyển nhân sự hợp lý, phù hợp với hiện tại và nhu cầu phát triển của công ty.

5. Duy trì hoạt động của BKTNB đúng qui định trên nguyên tắc quản trị rủi ro.

Trên đây là Báo cáo năm 2022 của Ủy ban kiểm toán nội bộ. Kính trình ĐHĐCĐ thường niên 2023.

Ủy ban kiểm toán chân thành cảm ơn Quý vị Cổ đông, HĐQT, BĐH đã tin tưởng hợp tác. Uỷ ban kiểm toán rất mong tiếp tục nhận được sự hợp tác chặt chẽ trong thời gian tới.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ
CHỦ NHIỆM

SĐKKD: 4600304123 - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG
TP. THÁI NGUYÊN - T. THÁI NGUYÊN

NGUYỄN HOÀNG GIANG