



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN
HẠ TẦNG VĨNH PHÚC

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

Số: 01/2024/BC-UBKT/IDV

Vĩnh Phúc, ngày 07 tháng 01 năm 2024

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông - Công ty Cổ phần Phát triển hạ tầng
Vĩnh Phúc

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2023

1. Về cơ cấu tổ chức

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) là Ủy Ban trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) gồm có 02 thành viên hoạt động theo nguyên tắc: Độc lập, khách quan, trung thực và bảo mật. Danh sách các thành viên UBKT:

Stt	Họ và tên	Chức vụ tại Công ty
1	Nguyễn Thùy Linh	Thành viên độc lập HĐQT, Chủ nhiệm UBKT
2	Phạm Hữu Ánh	Thành viên độc lập HĐQT, Phó Chủ nhiệm UBKT

2. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy Ban Kiểm toán và từng thành viên Ủy Ban Kiểm toán

Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều Lệ Công ty.

3. Tổng kết các cuộc họp của Ủy Ban Kiểm toán trong năm 2023

Stt	Họ và tên	Số cuộc họp	Tỷ lệ tham dự họp	Ghi chú
1	Nguyễn Thùy Linh	5	100%	
2	Phạm Hữu Ánh	5	100%	

4. Đánh giá chung các hoạt động của Ủy Ban Kiểm toán

UBKT đã trình kế hoạch hoạt động 2023 và được HĐQT thông qua thực hiện gồm:

- Kiểm tra việc tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều Lệ Công ty, Quy chế quản trị Công ty.

- Kiểm tra việc tuân thủ các chính sách, quy định, quy trình của Công ty; Đánh giá tính phù hợp và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty trong việc phòng ngừa, phát hiện và xử lý kịp thời các rủi ro.

- Kiểm tra, đánh giá Báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm của Công ty và các Công ty con.

- Trao đổi với Kiểm toán độc lập để làm rõ các vấn đề phát sinh, các rủi ro phát hiện trong quá trình Kiểm toán độc lập định kỳ và bất thường để kiến nghị các giải pháp xử lý và ngăn ngừa rủi ro.

- Đánh giá việc thực hiện các mục tiêu kinh doanh của Công ty.
- Kiến nghị các biện pháp khắc phục, cải tiến hệ thống kiểm soát nội bộ và cải tiến công tác quản trị Công ty.
- Tổ chức triển khai thực hiện các chức năng nhiệm vụ của UBKT theo đúng quy định pháp luật, Điều lệ, Quy chế của Công ty.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, ĐÁNH GIÁ TRONG MỘT SỐ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

1. Kết quả kiểm tra việc lập Báo cáo tài chính của Công ty

- UBKT đã giám sát công tác thuyết minh BCTC quý, bán niên và cả năm 2023 trước khi Ban điều hành trình HĐQT, ĐHCĐ hoặc công bố ra bên ngoài theo quy định của pháp luật, kết quả giám sát cho thấy:

+ Các Báo cáo tài chính quý, bán niên, năm 2023 được lập và trình bày trung thực, phù hợp với chuẩn mực Kế toán và các quy định hiện hành, không phát hiện sai sót trọng yếu có thể làm sai lệch kết quả Báo cáo tài chính.

+ Công tác kế toán như ghi chép, lưu trữ chứng từ, hệ thống thông tin kế toán và lập sổ kế toán của Công ty được thực hiện theo các quy định hiện hành và phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định của pháp luật có liên quan, phản ánh tình hình tài chính của Công ty ổn định, trung thực.

+ Công ty Kiểm Toán được lựa chọn (Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học MOORE AISIC) đảm bảo độ tin cậy, trung thực, tuân thủ thời hạn kiểm toán, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

+ Công ty đã lập và công bố Báo cáo tài chính định kỳ phù hợp với các quy định của pháp luật đối với Công ty đại chúng. Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm được soát xét và Kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học MOORE AISIC theo đúng quy định hiện hành.

2. Kết quả kiểm tra dịch vụ Kiểm toán độc lập

- Trong năm 2023, đơn vị Kiểm toán độc lập (Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học MOORE AISIC) đã thực hiện các cuộc Kiểm toán Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm cho Công ty. Phạm vi, nội dung, phương pháp, thời gian kiểm toán đã được đơn vị Kiểm toán độc lập thực hiện theo đúng thỏa thuận Hợp đồng.

- UBKT đã có sự trao đổi để làm rõ thêm các thông tin liên quan đến BCTC trước khi đơn vị kiểm toán phát hành Báo cáo tài chính đã được Kiểm toán chính thức.

- Công ty Kiểm toán đã thực hiện công việc một cách độc lập, khách quan, đúng thời hạn, tuân thủ quy định của pháp luật. UBKT đánh giá cao về tính độc lập, cũng như chất lượng của cuộc Kiểm toán tại Công ty.

3. Kết quả giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty

Một số chỉ tiêu chính đạt được trong năm 2023 (trên cơ sở hợp nhất) được thể hiện như sau:

Đvt: tỷ đồng

Stt	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2022	Năm 2023		Tỷ lệ (%)	
			Kế hoạch	Thực hiện	TH2023 /TH2022	TH2023 /KH2023
1	Tổng giá trị tài sản	1.582,78	1.700,00	1.815,89	114,73%	106,82%
2	Tổng doanh thu (DT thuần + lãi/lỗ trong liên doanh liên kết + DT tài chính + Thu nhập khác)	223,13	201,00	297,98	133,55%	148,25%
3	Lợi nhuận sau thuế	140,40	110,00	157,69	112,31%	143,36%
4	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ)	5.693		5.666		
5	Tỷ lệ chi trả cổ tức:	25%	25%	30%		
	- Bằng tiền (*)	5%	5%	15%		
	- Bằng cổ phiếu (*)	20%	20%	15%		

(Nguồn: BCTC hợp nhất của Công ty đã được kiểm toán)

Ghi chú: Kế hoạch chi trả cổ tức năm 2023 đã được ĐHĐCĐ thông qua là 25% (Trong đó: 5% bằng tiền và 20% bằng cổ phiếu). Căn cứ kết quả hoạt động kinh doanh năm 2023, HĐQT trình ĐHĐCĐ phê duyệt điều chỉnh mức chi trả cổ tức tăng từ 25% lên thành 30% (Trong đó: 15% bằng tiền và 15% bằng cổ phiếu).

(*) Năm 2023 Công ty đã thực hiện tạm ứng cổ tức 5% bằng tiền vào tháng 12/2023; Còn lại 10% bằng tiền và 15% bằng cổ phiếu Công ty sẽ thực hiện chi trả sau khi được ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 phê duyệt điều chỉnh mức chi trả.

4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty

- Kết hợp việc quản lý rủi ro và tăng cường hoạt động kiểm soát nội bộ thông qua việc thực hiện và hoàn thành kế hoạch KTNB năm 2023.

- Tư vấn cho Ban điều hành trong việc hoàn thiện hệ thống văn bản quản trị nội bộ, từ đó hạn chế các rủi ro và tăng cường cơ chế kiểm soát hiệu quả hoạt động của các Phòng/Ban và các hoạt động thường xuyên.

- Ban điều hành đã thực hiện kết hợp các biện pháp thích ứng linh hoạt phòng ngừa rủi ro trong bối cảnh suy giảm kinh tế, giúp giảm thiểu ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh.

- Quản lý các vấn đề pháp lý và rủi ro pháp lý được thực hiện hiệu quả. Trong năm 2023, Công ty không phát sinh các rủi ro pháp lý trọng yếu.

5. Kết quả giám sát giao dịch giữa công ty, công ty con với thành viên HĐQT, Tổng giám đốc và những người có liên quan; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT, Tổng giám đốc là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất

- Công ty đã tuân thủ quy định có liên quan về thẩm quyền phê duyệt, theo dõi và thuyết minh giao dịch giữa người nội bộ, người có liên quan của người nội bộ, công ty con. Đảm bảo CBTT theo quy định.

6. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Tổng giám đốc và người điều hành khác của Công ty

- Qua công tác giám sát của UBKT đối với hoạt động của HĐQT và Ban điều hành trong năm tài chính 2023, UBKT ghi nhận các kết quả sau:

+ Các hoạt động của Công ty phù hợp với nội dung trong giấy chứng nhận đăng ký

doanh nghiệp, Điều Lệ Công ty và tuân thủ đúng quy định của Pháp luật, chế độ quản lý của nhà nước về Kế toán tài chính và Thuế.

+ Các nội dung trong Nghị Quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 đã được HĐQT và Ban điều hành triển khai thực hiện đầy đủ.

❖ **Đối với HĐQT:**

- HĐQT đã đưa ra những định hướng phát triển sản xuất kinh doanh mang tính chiến lược, kế hoạch đầu tư phát triển trung - dài hạn phù hợp, triển khai thực hiện đầy đủ các mục tiêu, nhiệm vụ theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.

- Các phiên họp HĐQT được tổ chức, trao đổi, thảo luận và biểu quyết thông qua các nội dung phù hợp với quy định của Pháp luật và đúng thẩm quyền của HĐQT.

- Các thành viên HĐQT thực hiện đúng vai trò trách nhiệm, tham dự đầy đủ các buổi họp và các ý kiến biểu quyết góp phần xây dựng và phát triển hoạt động và định hướng phát triển Công ty.

❖ **Đối với Tổng Giám đốc và Ban điều hành:**

- Ban điều hành thường xuyên tổ chức các buổi họp thảo luận về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và trên cơ sở sự chỉ đạo của HĐQT đã quyết định các phương án sản xuất kinh doanh kịp thời, phù hợp với thực tiễn.

- Ban điều hành đã triển khai thực hiện Quyết định, Nghị Quyết của ĐHĐCĐ/HĐQT và thực hiện tốt chức năng nhiệm vụ của mình theo quy định của Pháp luật và Điều Lệ Công ty.

- Trong hoạt động quản lý điều hành không ghi nhận từ các cơ quan quản lý nhà nước, cơ quan chức năng về vi phạm hay sai sót trọng yếu.

7. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với HĐQT, Tổng giám đốc và các cổ đông

- Trong năm 2023, UBKT đã phối hợp tốt với HĐQT, Tổng giám đốc và các Cổ đông. UBKT không bị can thiệp trong việc thực hiện nhiệm vụ, được tạo điều kiện tiếp cận các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty, trao đổi với các thành viên HĐQT khác, Tổng giám đốc để thu thập thông tin phục vụ hoạt động của UBKT. Các vấn đề phát sinh đều được thảo luận và giải quyết, khắc phục phù hợp với tình hình thực tế.

8. Kết quả giám sát Ban Kiểm toán nội bộ

- Ban KTNB đã thực hiện đầy đủ, đúng trách nhiệm, quyền hạn, đúng nguyên tắc cơ bản, chuẩn mực và nguyên tắc đạo đức nghề nghiệp của KTNB theo quy định của pháp luật, quy chế KTNB, quy trình KTNB và phương pháp KTNB của Công ty.

- Ban KTNB theo dõi các báo cáo giao ban hàng tuần của Ban điều hành, định kỳ tham gia các cuộc họp giao ban tháng, đóng góp ý kiến.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2024

UBKT xây dựng trọng tâm công tác trên cơ sở kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2024, theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ như sau:

1. Tiếp tục nhiệm vụ giám sát việc tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT và các quy chế, quy trình quản lý nội bộ của Công ty mẹ & các Công ty thành viên.

2. Tham mưu cho HĐQT về công tác giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính tuân thủ, tính trung thực và cẩn trọng trong quản trị và điều hành quản lý vốn, vật tư, tài sản... của Ban Điều hành Công ty mẹ và các Công ty thành viên.

3. Tham gia đóng góp ý kiến cùng HĐQT, BĐH quản lý, điều hành hoàn thiện các quy định, quy chế, quy trình quản lý nhằm nâng cao năng lực quản trị, điều hành Công ty.

4. Giám sát chất lượng dịch vụ của Đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán năm 2023.

5. Chỉ đạo, giám sát KTNB thực hiện các cuộc kiểm toán định kỳ theo kế hoạch kiểm toán đã được HĐQT phê duyệt và kiểm toán đột xuất theo yêu cầu của HĐQT.

6. Đảm bảo sự phối hợp hoạt động giữa KTNB với Ban Điều hành và các phòng ban trong Công ty theo góc độ nhiệm vụ được giao, vì sự phát triển bền vững chung cho toàn hệ thống của Công ty.

7. Duy trì họp định kỳ hàng quý, đề sơ kết công tác của quý và đề ra phương hướng công tác quý tới của UBKT & KTNB.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của thành viên độc lập HĐQT trong UBKT năm 2023 và kế hoạch năm 2024 kính trình ĐHĐCĐ xem xét, thông qua.

Thay mặt UBKT, Tôi xin kính chúc Quý cổ đông và các Quý vị đại biểu thật nhiều sức khỏe, hạnh phúc và thành công; chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT;
- Ban TGD;
- Lưu VT.

**T/M. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ NHIỆM**



Nguyễn Thùy Linh

