CÔNG TY CỔ PHẦN VICOSTONE	**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
-----o0o-----	**Độc lập -Tự do - Hạnh phúc**
	-----o0o-----
Số: 02/2024 TTr/VCS-UBKT	*Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2024*

TỜ TRÌNH
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024

(V/v: Phê chuẩn Báo cáo của Ủy ban kiểm toán về hoạt động kiểm toán nội bộ năm 2023)

- *Căn cứ Luật doanh nghiệp đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam, khóa XIV, kỳ họp thứ 9 thông qua ngày 17/06/2020;*
- *Căn cứ Luật chứng khoán đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam, khóa XIV, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2019;*
- *Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần VICOSTONE đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2008 thông qua ngày 26/03/2008, sửa đổi ngày 16/04/2021;*
- *Căn cứ Nghị quyết số 05/2024 NQ/VCS-HĐQT ngày 14/03/2024 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần VICOSTONE Thông qua thời gian họp và hồ sơ họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024*

Ủy Ban kiểm toán kính trình Đại hội đồng cổ đông biểu quyết thông qua Báo cáo của Ủy ban kiểm toán về hoạt động kiểm toán nội bộ năm 2023 theo nội dung được trình bày chi tiết tại bản báo cáo đính kèm.

Trân trọng kính trình!

Nơi gửi:	**T/M ỦY BAN KIỂM TOÁN**
- *ĐHĐCĐTN2024*	**TRƯỞNG BAN**
- *Lưu QHCĐ, Hồ sơ ĐHĐCĐTN2024*	
	(Đã ký)
	NGUYỄN QUANG HƯNG

CÔNG TY CỔ PHẦN VICOSTONE
-----o0o-----

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
-----o0o-----

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN
TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2022

(Kèm theo Tờ trình số 02/2024 TTr/VCS-UBKT ngày 22/03/2024 của Ủy ban Kiểm toán)

Tuân thủ quy định tại Điểm b, Điều 137 Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14, có hiệu thực thi từ 01/01/2021, HĐQT đã ban hành Nghị quyết số 10/2021/NQ/VCS-HĐQT ngày 07/05/2021 để thành lập Ủy ban Kiểm toán (UBKT). Theo đó, UBKT trực thuộc HĐQT, có chức năng tư vấn, giúp việc cho HĐQT trong việc đảm bảo hiệu quả hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lí rủi ro, đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật.

I. DANH SÁCH CÁC THÀNH VIÊN UBKT

Danh sách các thành viên UBKT tính đến ngày 31/12/2022 như sau:

TT	Thành viên	Chức vụ	Thời gian được bầu
1	Ông Nguyễn Quang Hưng	Ủy viên HĐQT độc lập kiêm Chủ tịch UBKT	07/05/2021
2	Bà Trần Lan Phương	Ủy viên HĐQT không điều hành kiêm Uỷ viên UBKT	13/04/2023

II. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT

I. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

Hàng năm Ủy ban Kiểm toán (UBKT) CTCP Vicostone đều tổ chức các cuộc họp định kì và đột xuất để báo cáo tình hình hoạt động, triển khai các công việc thuộc thẩm quyền và nghĩa vụ theo quy chế hoạt động của UBKT đã ban hành. Năm 2023, cuộc họp của UBKT có sự tham gia của các thành viên như sau:

TT	Thành viên tham dự	Chức vụ	Số buổi tham dự	Tỉ lệ tham dự họp	Lí do không tham dự họp
1	Ông Nguyễn Quang Hưng	Ủy viên HĐQT độc lập kiêm Chủ tịch UBKT	3/3	100%	
2	Bà Trần Lan Phương	Ủy viên HĐQT không điều hành kiêm Uỷ viên UBKT	2/3	100%	Bổ nhiệm ngày 13/04/2023
3	Bà Nguyễn Diệu Thuý Ngọc	Ủy viên HĐQT không điều hành kiêm Uỷ	1/3	100%	Miễn nhiệm ngày

		viên UBKT			13/04/2023

Bên cạnh đó, các thành viên của UBKT đã tổ chức một số buổi làm việc với sự tham gia của các thành viên khác có liên quan trong suốt quá trình thực hiện giám sát và kiểm toán. Dưới đây là báo cáo kết quả hoạt động của UBKT trong năm 2023.

1. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT

Hoạt động điều hành của HĐQT luôn tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và Quy chế quản trị Công ty. Các nghị quyết, quyết định của HĐQT được ban hành kịp thời, đúng trình tự, thẩm quyền;

- Các thành viên HĐQT đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định tại Điều lệ Công ty;
- HĐQT đã có phân tích và đánh giá đầy đủ bối cảnh thị trường, tình hình kinh tế - chính trị trong nước và quốc tế có nhiều biến động toàn cầu như lạm phát cao tại nhiều quốc gia, xung đột Nga – Ukraine… từ đó kịp thời đưa ra các giải pháp, các định hướng chiến lược để giúp Công ty tiếp tục thực hiện các mục tiêu kinh doanh;
- Không có xung đột lợi ích giữa các thành viên trong HĐQT với nhau, và giữa các thành viên HĐQT với lợi ích của Công ty;
- Tiền lương, thưởng của các thành viên HĐQT làm việc chuyên trách tại Công ty nhận được đúng theo hợp đồng lao động, quy chế lương do HĐQT Công ty ban hành; thù lao nhận được theo đúng mức Đại hội đồng cổ đông đã thông qua;
- Các thành viên HĐQT không chuyên trách của Công ty được nhận thù lao theo đúng mức đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

2. Kết quả giám sát hoạt động của Ban Tổng Giám đốc

- Ban Tổng Giám đốc luôn chủ động trong công tác quản lí và điều hành Công ty. Các phương án sản xuất kinh doanh trong năm được Ban Tổng Giám đốc điều chỉnh linh hoạt theo định hướng chiến lược từ HĐQT và phù hợp với những diễn biến phức tạp của thị trường;
- Ban Tổng Giám đốc tuân thủ các quy định của pháp luật và tuân thủ theo Điều lệ, Quy chế quản trị Công ty trong hoạt động quản lí và điều hành;
- Không có xung đột lợi ích giữa Ban Tổng Giám đốc với HĐQT, giữa lợi ích của Ban Tổng Giám đốc với lợi ích của Công ty;
- Việc chi trả lương, thưởng cho các thành viên trong Ban Tổng Giám đốc phù hợp với hợp đồng lao động và các quyết định, quy định, quy chế của Công ty.

Chi tiết các khoản lương, thưởng, thù lao của các thành viên trong HĐQT, Ban Tổng Giám đốc năm 2023 như sau:

Đơn vị tính: VND

TT	Họ tên	Chức vụ	Thu nhập (VNĐ)
1	Ông Hồ Xuân Năng	Chủ tịch HĐQT	72.000.000
2	Bà Nguyễn Diệu Thúy Ngọc	Thành viên HĐQT	70.000.000
3	Bà Trần Lan Phương	Thành viên HĐQT	60.000.000
4	Ông Nguyễn Quang Hưng	Thành viên HĐQT	60.000.000

TT	Họ tên	Chức vụ	Thu nhập (VNĐ)
5	Ông Phạm Anh Tuấn	- Thành viên HĐQT - Tổng Giám đốc (Đến tháng 2/2023)	1.035.772.810
6	Ông Phạm Trí Dũng	- Thành viên HĐQT (Từ tháng 4/2023) - Tổng Giám đốc (Từ tháng 2/2023)	3.083.583.038
7	Nguyễn Quang Anh	Phó Tổng Giám đốc (Từ tháng 6/2023)	1.120.435.989
8	Ông Lưu Công An	Phó Tổng Giám đốc	2.870.116.035
9	Ông Nguyễn Chí Công	Phó Tổng Giám đốc	2.671.789.630
10	Ông Đồng Quang Thức	Phó Tổng Giám đốc	1.904.741.128
	Tổng cộng		**12.948.438.630**

Thu nhập bên trên là thu nhập hợp nhất cho các vị trí quản lí của các thành viên HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong năm 2023.

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

3.1.Đối với BCTC của Công ty

UBKT đã thực hiện rà soát BCTC hàng quý của Công ty trước khi công bố ra bên ngoài, phối hợp cùng kiểm toán độc lập thực hiện soát xét BCTC bán niên và kiểm toán BCTC năm 2023, kết quả cho thấy:

- UBKT không phát hiện bất kì dấu hiệu nào vi phạm tính độc lập và nguyên tắc bảo mật thông tin của đơn vị thực hiện kiểm toán - Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam và các thành viên trong đoàn kiểm toán;
- Các nghiệp vụ kinh tế tài chính phát sinh trong năm được ghi nhận đầy đủ và phản ánh đúng tình hình sản xuất kinh doanh thực tế của Công ty trong năm 2023, không phát hiện có sai sót trọng yếu có thể làm sai lệch kết quả BCTC;
- Không phát hiện các sai sót trọng yếu liên quan tới các ước tính kế toán Công ty đã sử dụng để lập và trình bày BCTC năm 2023;
- BCTC đã phản ánh trung thực, hợp lí trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023, cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lí có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC;
- Không phát hiện bất thường hay có vấn đề phải lưu ý đối với các giao dịch với các bên liên quan. Giá giao dịch đảm bảo phù hợp với giá thị trường tại thời điểm giao dịch, không có sự khác biệt so với các giao dịch độc lập khác;
- BCTC hàng quý, Báo cáo soát xét bán niên và BCTC đã kiểm toán năm 2023 được lập và công bố đảm bảo tuân thủ các quy định của UBCK Nhà nước, Sở GDCK Hà Nội và các văn bản pháp luật hiện hành có liên quan.

3.2.Về tình hình hoạt động

Trong năm 2023, HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty luôn nỗ lực và nhạy bén trong quản lí, điều hành các hoạt động sản xuất kinh doanh. Tuy nhiên, trước những khó khăn chung của kinh tế thế giới sau đại dịch COVID-19, hiệu quả sản xuất kinh doanh của Công ty chưa đạt kế hoạch đã được ĐHĐCĐ đề ra. Chi tiết xem tại trang Kết quả thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ 2023.

3.3.Về tình hình tài chính

- Trong năm 2023, tình hình tài chính của Công ty luôn được duy trì ổn định, hệ số thanh toán luôn ở mức cao do hoạt động hiệu quả và duy trì cơ cấu nguồn vốn hợp lí:

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	31/12/2022	31/12/2023	Tăng/giảm
Tổng tài sản (1)	VND	**6.589.904.840.964**	**6.468.248.784.341**	**(121.656.056.623)**
Tài sản ngắn hạn (2)	VND	5.541.110.081.466	5.515.837.061.167	(25.273.020.299)
Tổng nguồn vốn (3)	VND	**6.589.904.840.964**	**6.468.248.784.341**	**(121.656.056.623)**
Nợ phải trả (4)	VND	1.721.167.194.707	1.482.430.376.070	(238.736.818.637)
Nợ phải trả ngắn hạn (5)	VND	*1.628.068.914.249*	*1.440.717.987.416*	*(187.350.926.833)*
Hệ số thanh toán				
Hệ số thanh toán tổng quát (6) = (1)/(4)	Lần	3,83	4,36	0,53
Hệ số thanh toán nợ ngắn hạn (7) = (2)/(5)	Lần	3,40	3,83	0,43

- Công ty không phát sinh huy động vốn bằng trái phiếu; sử dụng vốn vay ngân hàng hiệu quả, đúng mục đích; các khoản nợ, nợ vay và lãi vay đều được thanh toán đúng hạn.

4. Kết quả rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lí rủi ro

Hệ thống KSNB và quản lí rủi ro của Công ty ngày càng hoàn thiện và duy trì hiệu quả. Qua quá trình rà soát một số quy trình, UBKT nhận thấy:

- Hệ thống KSNB và quản lí rủi ro của Công ty được duy trì hoạt động ổn định và ngày càng đạt hiệu quả cao;
- Qua rà soát, UBKT không phát hiện lỗ hổng trọng yếu nào trong hệ thống KSNB của Công ty;
- Mức độ tuân thủ các quy trình, quy định của các đơn vị được kiểm toán ở mức cao, không phát hiện sai phạm nào ở mức độ trọng yếu;
- Các quy trình hoạt động được điều chỉnh và bổ sung kịp thời, phù hợp với thực tế hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
- Duy trì đều đặn công tác đánh giá nội bộ và kiểm định hệ thống chất lượng ISO 9001:2015, ISO 14001…

5. Kết quả giám sát tính tuân thủ pháp luật của Công ty

Trong quá trình hoạt động, Công ty luôn tuân thủ đầy đủ các quy định pháp luật hiện hành về các lĩnh vực: quản lí thuế, môi trường, quản lí tài nguyên, khoáng sản…, không để xảy ra tình trạng nợ, đọng thuế.

6. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc

- Trong quá trình kiểm toán, HĐQT và Ban Tổng Giám đốc luôn tạo điều kiện, hỗ trợ và chủ động phối hợp chặt chẽ với với UBKT thông qua việc cung cấp đầy đủ, kịp thời các quy trình, các tài liệu và báo cáo liên quan tới các hoạt động quản trị, điều hành Công ty;
- Các cuộc họp quan trọng của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc luôn có sự tham gia của UBKT. Từ đó, UBKT có những tư vấn quan trọng tới HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong việc xây dựng, điều chỉnh các mục tiêu chiến lược và triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh;
- Ngoài ra, trong năm 2023, các thành viên của UBKT đã thực hiện kiểm toán báo cáo Phát triển bền vững năm 2022 và thẩm định lại một số nội dung trọng yếu của các báo cáo, tài liệu của Công ty trước khi công bố ra bên ngoài.

II. Một số kiến nghị của UBKT

Để kiện toàn bộ máy và nâng cao hiệu quả trong công tác quản lí, điều hành và các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, UBKT kiến nghị HĐQT, Ban Tổng Giám đốc một số vấn đề sau:

- Tiếp tục thúc đẩy công tác quản lí rủi ro với mục tiêu tích hợp quy trình quản lí rủi ro vào toàn bộ các hoạt động trong Công ty;
- Tiếp tục triển khai mạnh mẽ công tác quản trị rủi ro toàn diện và sâu rộng trong tất cả các lĩnh vực của công ty, nhằm xây dựng hệ thống quản trị rủi ro hiệu quả, nhận diện sớm và có ứng phó kịp thời với các rủi ro phát sinh.

III. Kế hoạch trọng tâm năm 2024

- Giám sát và đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và các thành viên trong HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong công tác quản lí, điều hành Công ty;
- Giám sát tình hình hoạt động và tình hình thực hiện các mục tiêu chiến lược, mục tiêu sản xuất kinh doanh trong năm 2024;
- Hỗ trợ các đơn vị triển khai toàn diện công tác quản lí rủi ro năm 2024;
- Đánh giá tính tuân thủ, tính kinh tế, tính hiệu lực và hiệu quả của quy trình quản lí rủi ro và một số quy trình hoạt động khác;
- Rà soát BCTC hàng quý, phối hợp với kiểm toán độc lập trong công tác soát xét BCTC bán niên và kiểm toán BCTC năm 2024;
- Kiểm tra, giám sát việc tuân thủ pháp luật của Công ty.

Nơi gửi:
- *ĐHĐCĐTN2024*
- *Lưu QHCĐ, Hồ sơ ĐHĐCĐTN2024*

T/M ỦY BAN KIỂM TOÁN
TRƯỞNG BAN

(Đã ký)

NGUYỄN QUANG HƯNG