

Số: .01../2025/BC-UBKT

Hà Nội, ngày ..01.. tháng .04.. năm 2025

**BÁO CÁO**

**HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2024**

**Kính gửi: Đại Hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Chứng khoán Everest**

Căn cứ quyền hạn, nhiệm vụ của Ủy ban kiểm toán được quy định tại Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và Luật số 03/2022/QH15 ngày 11/01/2022 sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14;

Căn cứ Điều lệ của Công ty Cổ phần Chứng khoán Everest số 01/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 02/03/2021 và các sửa đổi bổ sung; Thành viên độc lập Hội đồng Quản trị (“**HĐQT**”) trong Ủy ban Kiểm toán (“**UBKT**”) xin báo cáo Đại Hội đồng Cổ đông (“**ĐHĐCĐ**”) Công ty Cổ phần Chứng khoán Everest (“**Công ty/EVS**”) hoạt động trong năm 2024 như sau:

**I. Báo cáo hoạt động của UBKT năm 2024**

**1. Danh sách thành viên độc lập Hội đồng Quản trị trong Ủy ban Kiểm toán**

- Tại ngày 31/12/2024, cơ cấu thành viên HĐQT của Công ty có 03 thành viên độc lập HĐQT trong tổng số 10 thành viên, phù hợp với quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán hiện hành và Điều lệ EVS, cụ thể bao gồm:

Stt	Thành viên độc lập HĐQT	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên độc lập HĐQT	
		Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
1	Đỗ Thị Hồng Hải	30/09/2021	
2	Hoàng Đôn Hùng	02/11/2023	
3	Trần Đình Cường	02/11/2023	

- Danh sách Thành viên độc lập HĐQT trong UBKT năm 2024:

Stt	Thành viên độc lập HĐQT	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên độc lập HĐQT	
		Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
1	Đỗ Thị Hồng Hải	30/09/2021	

**2. Thành viên Ủy ban Kiểm toán**



- Hiện nay, UBKT có 02 thành viên: 01 Chủ tịch UBKT (là thành viên độc lập Hội đồng Quản trị), 01 thành viên UBKT (là thành viên Hội đồng Quản trị không điều hành).
- Danh sách thành viên UBKT của Công ty năm 2024:

STT	Thành viên UBKT	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên UBKT	Ngày không còn là thành viên UBKT	Lý do thay đổi
1	Đỗ Thị Hồng Hải	Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán	30/09/2021		Bổ nhiệm
2	Nguyễn Hải Châu	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	05/04/2021		Bổ nhiệm

### 3. Các cuộc họp và kết luận, kiến nghị của Ủy ban Kiểm toán

STT	Thành viên UBKT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp
1	Đỗ Thị Hồng Hải	03	3/3	100%	
2	Nguyễn Hải Châu	03	3/3	100%	

Trong năm, UBKT đã thực hiện các nhiệm vụ sau:

- Giám sát tình hình tài chính và đánh giá kết quả thực hiện kế hoạch năm 2024;
- Rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro;
- Giám sát bộ phận kiểm toán nội bộ của Công ty;
- Rà soát giao dịch với bên liên quan đối với các giao dịch nhằm đảm bảo chấp hành theo yêu cầu của cơ quan quản lý nhà nước;
- Kiến nghị lên HĐQT về việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện việc kiểm toán báo cáo tài chính soát xét/báo cáo năm tài chính 2024;
- Giám sát hoạt động kiểm toán báo cáo tài chính của kiểm toán độc lập;
- Tham dự các phiên họp của HĐQT đóng góp ý kiến về các báo cáo hoạt động của ban điều hành và tham gia góp ý kiến về các định hướng điều hành kinh doanh, nhằm đảm bảo Công ty hoạt động và tuân thủ các quy định của pháp luật.

### 4. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT

Các thành viên UBKT nhận thù lao hàng tháng theo mức độ đóng góp và chức danh. Thù lao thành viên UBKT được công bố chi tiết tại báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán của Công ty.

## II. Kết quả hoạt động của UBKT trong năm 2024

### 1. Về giám sát đối với báo cáo tài chính, tình hình tài chính, tình hình hoạt động

#### a. Giám sát về báo cáo tài chính, tình hình tài chính

Theo báo cáo tài chính năm 2024, UBKT báo cáo kết quả như sau :



- Trong năm 2024, công tác kế toán của Công ty, bao gồm việc ghi chép, lưu trữ chứng từ, lập sổ sách kế toán và Báo cáo tài chính... đã phản ánh một cách đầy đủ tình hình tài chính của công ty cũng như kết quả kinh doanh tại ngày 31/12/2024.
- Báo cáo tài chính năm 2024 được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS), chế độ kế toán áp dụng cho doanh nghiệp chứng khoán Việt Nam và các quy định hiện hành. Công ty đã lập và công bố các Báo cáo tài chính định kỳ phù hợp với các quy định áp dụng đối với công ty niêm yết. Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm 2024 được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đúng theo quy định hiện hành.
- Việc lập và công bố các Báo cáo tài chính định kỳ của Công ty được thực hiện theo đúng quy định của pháp luật. Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính.

Các chỉ tiêu về kết quả kinh doanh năm 2024: Chi tiết theo báo cáo tài chính của Công ty đính kèm.

#### **b. Giám sát về tình hình hoạt động**

- Hoạt động của Công ty trong năm 2024 được thực hiện theo đúng các khuôn khổ pháp lý và tuân thủ Điều lệ cũng như các quy chế nội bộ của Công ty. Các giao dịch cổ phiếu EVS của người nội bộ đều được công bố thông tin theo quy định.

#### **2. Đánh giá về giao dịch với các bên liên quan**

Đối với các giao dịch giữa Công ty và các bên liên quan được kiểm tra, UBKT cho rằng các giao dịch này đã được ký kết và thực hiện tuân thủ điều lệ Công ty và quy định của pháp luật.

#### **3. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro**

- Trong năm 2024, bộ phận kiểm toán nội bộ đã thực hiện quy trình rà soát định kỳ hàng tháng đối với các báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính và kiểm toán hàng quý đối với các báo cáo tài chính. Kết quả cho thấy các báo cáo này đều tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật kế toán ghi chép và phản ánh đầy đủ các nghiệp vụ phát sinh.
- Bộ phận kiểm soát nội bộ đã thực hiện kiểm soát tất cả các bộ phận phòng ban trong công ty, chưa phát hiện rủi ro trọng yếu. Đồng thời đã tư vấn cho các bộ phận nghiệp vụ hoàn thiện bổ sung các nội dung còn thiếu và chưa phù hợp quy định pháp luật.
- Nhìn chung, hoạt động kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro trong năm qua đã phát huy tốt vai trò chủ động trong việc phòng ngừa và hạn chế rủi ro. Hệ thống quản trị nội bộ cũng đã kịp thời đưa ra các kiến nghị, giúp ngăn chặn kịp thời các rủi ro cũng như khắc phục hiệu quả các hạn chế và sai sót phát sinh trong quá trình hoạt động.

#### **4. Kết quả giám sát đối với Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và người điều hành khác của Công ty**

- HĐQT, Tổng Giám đốc và người điều hành khác đã điều hành hoạt động Công ty theo đúng mục tiêu đã được ĐHĐCĐ đề ra trong cuộc họp thường niên.
- Thông qua hoạt động giám sát, UBKT trực tiếp giám sát hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp trao đổi trực tiếp, tham gia biểu quyết đối với những vấn đề cần quyết định của HĐQT.
- Giám sát hoạt động của Ban Điều hành thông qua việc chấp hành các Nghị Quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và Tổng Giám đốc.



- Thông qua hệ thống kênh báo cáo và tiếp xúc trực tiếp với Tổng Giám đốc, các bộ phận chuyên môn để nắm tình hình.
- Trước bối cảnh nền kinh tế trong năm 2025 được dự báo vẫn còn nhiều khó khăn và biến động do sự suy thoái của nền kinh tế, theo đó, Công ty cần chủ động theo dõi sát sao diễn biến thị trường, xây dựng kế hoạch chi tiết với nhiều kịch bản khác nhau, đồng thời chuẩn bị các giải pháp toàn diện để đảm bảo phương án kinh doanh an toàn và hiệu quả.

## **5. Một số kiến nghị**

### **a. Nhận xét**

- Hội đồng Quản trị và Ban Điều hành đã quản lý, điều hành hoạt động Công ty theo đúng định hướng đã được Đại hội đồng cổ đông đề ra. Các giao dịch của người nội bộ, người có liên quan được phê duyệt bởi cấp có thẩm quyền và tuân thủ quy định điều lệ Công ty, quy định pháp luật.
- Việc tuân thủ quy định thanh toán bù trừ, công bố thông tin còn chậm chưa đảm bảo kịp thời trong hoạt động thanh toán theo quy định.

### **b. Kiến nghị**

- Công ty cần tiếp tục tập trung phát triển các mảng nghiệp vụ kinh doanh truyền thống và cốt lõi. Bên cạnh đó, đẩy mạnh nghiên cứu phát triển các dịch vụ mới phù hợp với xu thế của thị trường trên cơ sở đảm bảo tuân thủ các yêu cầu về quản trị rủi ro theo quy định của Công ty và pháp luật.
- Ban Điều hành và các cán bộ quản lý của Công ty tiếp tục đẩy mạnh hỗ trợ, phối hợp chặt chẽ với HĐQT nói chung và Ủy ban kiểm toán nói riêng để nâng cao hiệu suất kiểm soát và hiệu quả hoạt động nhằm đạt được các mục tiêu và nhiệm vụ được giao.
- Theo dõi sát sao các khoản phải thu, các khoản phải thanh toán, các khoản đầu tư nhằm hạn chế các rủi ro trong hoạt động thanh toán, hoạt động nghiệp vụ.
- Tiếp tục rà soát và cập nhật các quy trình nội bộ theo quy định của pháp luật hiện hành, tăng cường đào tạo kiến thức, truyền đạt đến tất cả cán bộ nhân viên có liên quan đảm bảo tính tuân thủ đến từng nhân viên thực hiện.
- Cần tuân thủ đúng quy định và thời hạn Công bố thông tin.

## **III. Phương hướng hoạt động năm 2025 của Ủy ban Kiểm toán**

Căn cứ nhiệm vụ của UBKT được quy định tại Điều lệ công ty và các văn bản quy định liên quan, UBKT có kế hoạch năm 2025 như sau :

- Giám sát và đánh giá việc thực hiện kế hoạch năm 2025, đánh giá phân tích các chỉ tiêu tài chính định kỳ 6 tháng, năm 2025;
- Giám sát việc tổ chức thực hiện hệ thống quản trị rủi ro, quản trị nội bộ;
- Giám sát hoạt động của bộ phận Kiểm toán nội bộ;
- Rà soát giao dịch với các bên liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT;
- Theo dõi đánh giá sự độc lập khách quan của công ty kiểm toán độc lập và hiệu quả của quá trình kiểm toán;
- Đánh giá sự phối hợp giữa UBKT với hoạt động của HĐQT, Ban điều hành và các bộ phận quản lý khác;

- Giám sát nhằm đảm bảo việc công ty tuân thủ các quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ khác của công ty.

Trên đây là Báo cáo của thành viên độc lập Hội đồng Quản trị trong Ủy ban Kiểm toán năm 2024, kính trình Đại Hội đồng Cổ đông Thường niên năm 2025 xem xét, thông qua.

Trân trọng!

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Lưu: VP. HĐQT.

**THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT**  
**CÔNG TY**  
**CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN**  
**EVEREST**  
**Q. HAI BÀ TRUNG - T.P. HÀ NỘI**  
**Đỗ Thị Hồng Hải**

C. P.  
K. M.