



Số: 01 /BC-KTNB

Hải Phòng, ngày 22 tháng 04 năm 2025

**BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN**

TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025

Thành viên Hội đồng quản trị độc lập – Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán, Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong, xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông các nội dung như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

1. Thành viên và cơ cấu Ủy ban Kiểm toán trong nhiệm kỳ

Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) trực thuộc Hội đồng quản trị (“HĐQT”) Công ty Cổ phần Nhựa Thiếu niên Tiền Phong, bao gồm 2 thành viên, gồm 01 Chủ tịch UBKT là thành viên HĐQT độc lập và 01 thành viên là thành viên HĐQT không điều hành. Các thành viên UBKT đều đáp ứng tiêu chuẩn theo quy định của pháp luật, điều lệ Công ty và quy chế UBKT. Cơ cấu nhân sự của UBKT trong năm 2024 cụ thể như sau:

Họ tên	Ngày bắt đầu là thành viên UBKT	Chức vụ
Đào Anh Thắng	14/04/2021	- Chủ tịch UBKT - Thành viên HĐQT độc lập
Bùi Đức Long	05/05/2023	- Thành viên UBKT - Thành viên HĐQT

2. Hoạt động của UBKT

UBKT đã tham gia đầy đủ các cuộc họp giao ban hàng tháng/quý, các cuộc họp đột xuất của HĐQT và Ban điều hành để nắm bắt tình hình sản xuất kinh doanh thực tế và thực hiện vai trò giám sát. Trong năm 2024, UBKT đã tổ chức 04 cuộc họp để trao đổi, thảo luận về các vấn đề phát sinh thuộc vai trò và trách nhiệm của mình, bao gồm:

- Giám sát việc tuân thủ Điều lệ Công ty, các quy định hiện hành của pháp luật trong việc quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành.
- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh.
- Xem xét Báo cáo tài chính hàng quý/bán niên/năm và đánh giá ảnh hưởng của các vấn đề trọng yếu được nêu trong Báo cáo kiểm toán của Kiểm toán độc lập.

- Chỉ đạo và giám sát hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ, đưa ra các ý kiến để nâng cao hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro.
- Kiến nghị lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập; Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán.

Với vai trò xem xét, giám sát hoạt động tài chính và hoạt động kiểm toán độc lập, phân tích các rủi ro tiềm tàng trong hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty, UBKT đã kịp thời phân tích cũng như đề xuất phương án giải quyết đối với các vấn đề phát sinh trong quá trình hoạt động lên Hội đồng quản trị trong phạm vi quyền hạn được quy định tại Điều lệ Công ty.

3. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác

Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ đúng theo quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Thông tin chi tiết đã được trình bày tại Báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán năm 2024.

II. BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP TRONG UBKT

1. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Ban điều hành

Trong năm 2024, UBKT thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT thông qua việc tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị/Ban điều hành. Thông qua hoạt động giám sát, UBKT đánh giá:

- Hoạt động quản trị công ty của Hội đồng quản trị đã tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Quy chế tổ chức và hoạt động của Hội đồng quản trị và các quy chế quản trị có liên quan.
- HĐQT đã thực hiện tốt chức năng định hướng phát triển cho Công ty thông qua việc hoạch định, kiểm soát và điều chỉnh các quyết định chiến lược.
- Ban điều hành đã tổ chức và điều hành hoạt động kinh doanh đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền và nghĩa vụ của từng thành viên, phù hợp các quy định của pháp luật và các quy định quản trị nội bộ.
- Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT đã được Ban điều hành tổ chức triển khai kịp thời, đúng yêu cầu. Công tác quản lý điều hành đảm bảo tính cẩn trọng cần thiết đồng thời có sự linh hoạt để đáp ứng với những thay đổi, biến động của thị trường, khách hàng và các yếu tố liên quan. Các quyết sách trọng yếu của Ban Điều hành được phân tích và tham vấn từ HĐQT nhằm đưa ra giải pháp phù hợp cho Công ty.

2. Kết quả giám sát đối với dịch vụ kiểm toán độc lập, Báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty

Công ty TNHH KPMG Việt Nam là đơn vị kiểm toán được lựa chọn thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất và Báo cáo tài chính riêng của Công ty. Qua giám sát đánh giá chất lượng kiểm toán độc lập của UBKT, KPMG đã đáp ứng các tiêu chí đánh giá chủ yếu như: đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán BCTC; tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định; tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

UBKT đã rà soát Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam và đánh giá như sau:

- Đồng ý với ý kiến đánh giá của Kiểm toán độc lập về tính trung thực và hợp lý của Báo cáo tài chính.
- Các chỉ số tài chính phù hợp với tình hình hoạt động của Công ty, không có chỉ số tài chính nào biến động bất thường.
- Công ty đã hoàn thành và vượt chỉ tiêu doanh thu bán sản phẩm và lợi nhuận trước thuế được phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.

3. Đánh giá về giao dịch giữa công ty và các bên liên quan

Giao dịch của Công ty với các Công ty liên quan trên trong năm 2024 được trình bày chi tiết trong phần thuyết minh trong Báo cáo tài chính được kiểm toán của Công ty.

Việc kiểm soát xung đột lợi ích được thiết lập nhằm đảm bảo kiểm soát chặt chẽ giao dịch các bên liên quan, người có lợi ích liên quan. Báo cáo kiểm toán độc lập và Báo cáo kiểm toán nội bộ không phát hiện các trường hợp xung đột lợi ích trong giao dịch bên liên quan.

4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ, quản lý rủi ro

Ban điều hành đã tổ chức xây dựng và triển khai hệ thống kiểm soát nội bộ với các quy trình kiểm soát rõ ràng và phù hợp với yêu cầu của Công ty. Công ty đã chú trọng đến việc thiết lập các biện pháp kiểm soát nhằm bảo vệ tài sản, thông tin và đảm bảo tuân thủ các quy định pháp lý.

UBKT đã phối hợp với Ban điều hành Công ty để thường xuyên bám sát diễn biến thị trường, dự báo và đề ra các phương án kinh doanh phù hợp nhằm hạn chế các rủi ro môi trường, tài chính, pháp lý và các rủi ro khác.

Ngoài ra, Công ty đã có những nỗ lực trong việc đào tạo và nâng cao nhận thức của nhân viên về công tác kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro. Công tác giám sát và đánh giá hệ thống cũng được thực hiện định kỳ, đảm bảo rằng hệ thống này luôn được duy trì và cải tiến.

5. Kết quả đánh giá về kiểm toán nội bộ

Trong năm 2024, Kiểm toán nội bộ tiếp tục là tầng phòng vệ thứ ba trong hệ thống quản trị rủi ro doanh nghiệp của Công ty - trực thuộc về mặt chức năng và chịu sự giám sát của UBKT và HĐQT thông qua phê duyệt và giám sát việc thực hiện kế hoạch kiểm toán năm.

Đánh giá kết quả thực hiện công việc năm 2024, Kiểm toán nội bộ đã hoàn thành Kế hoạch kiểm toán năm và các nhiệm vụ khác theo yêu cầu.

UBKT luôn theo dõi, giám sát để đảm bảo hoạt động kiểm toán nội bộ có hiệu quả.

6. Đánh giá sự phối hợp giữa UBKT với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cổ đông

5778
G T
H H
H H
H H
- TP. V

HĐQT, Ban điều hành Công ty đã cung cấp kịp thời các thông tin, tài liệu về công tác quản lý điều hành và hoạt động kinh doanh của Công ty theo yêu cầu của UBKT, hỗ trợ và tạo điều kiện để UBKT thực hiện các chức năng của mình.

UBKT trực tiếp tham gia các cuộc họp của HĐQT, Ban điều hành, đóng góp ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý và hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Các ý kiến, kiến nghị của UBKT đã được HĐQT, Ban điều hành tiếp nhận và có ý kiến chỉ đạo kịp thời.

Trong năm 2024, UBKT không nhận được kiến nghị hoặc yêu cầu kiểm tra của cổ đông.

7. Kiến nghị, phương hướng hoạt động của UBKT

Nhằm thực hiện mục tiêu hoạt động, UBKT đề ra phương hướng hoạt động năm 2025 như sau:

- Thực hiện chức năng kiểm tra, giám sát các hoạt động của HĐQT, Ban điều hành; giám sát tính minh bạch, hợp pháp trong hoạt động quản lý điều hành, hoạt động tác nghiệp trong Công ty.
- Giám sát việc thực hiện các chiến lược, mục tiêu Công ty đã xây dựng.
- Giám sát các rủi ro phát sinh khi triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh được phê duyệt của Đại hội cổ đông thường niên.
- Giám sát việc thực hiện dự án/kế hoạch đầu tư trong năm.
- Chỉ đạo rà soát giao dịch với các bên liên quan.
- Đối với công tác Kiểm toán nội bộ:
 - + Chỉ đạo và giám sát Ban Kiểm toán nội bộ xây dựng kế hoạch kiểm toán năm trên định hướng rủi ro. Ưu tiên kiểm toán các rủi ro trọng yếu gắn liền với chiến lược, mục tiêu kinh doanh của Công ty.
 - + Phát triển nguồn nhân lực Kiểm toán nội bộ, tăng cường công tác đào tạo nội bộ/tự đào tạo.
- Giám sát chất lượng dịch vụ của đơn vị kiểm toán độc lập trong năm 2025.

Trên đây là Báo cáo của UBKT kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

**CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN
THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP**


ĐÀO ANH THẮNG

