

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ HẢI PHÁT

Số: 01/BC-UBKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày tháng 03 năm 2022

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2021 VÀ KẾ HOẠCH NĂM 2022**

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông

Ủy ban Kiểm toán (“**UBKT**”) Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Phát (“**Công ty**”) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (“**DHĐCĐ**”) thường niên năm 2022 về công tác hoạt động của UBKT năm 2021 với các nội dung sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2021

1. Cơ cấu nhân sự của UBKT gồm:

STT	Họ và tên	Thời gian bổ nhiệm	Chức danh	Vị trí
1	Trần Vũ Thái Hòa	Năm 2020	Thành viên độc lập HĐQT	Chủ tịch UBKT
2	Phạm Minh Tuấn	Năm 2020	Phó Chủ tịch HĐQT	Thành viên

2. Hoạt động của UBKT:

Trong năm 2021, UBKT đã tổ chức họp 02 lần với sự tham gia đầy đủ của 02/02 thành viên UBKT. UBKT đã phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị (“**HĐQT**”) và Ban Tổng Giám đốc (“**Ban TGD**”) theo dõi sát việc thực hiện nghiêm túc các công việc cụ thể sau:

- Trực tiếp theo dõi hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp, trao đổi và cách thức đưa ra Nghị quyết 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 với Tổng Giám đốc.
- Giám sát hoạt động kiểm toán độc lập, xem xét các báo cáo tài chính định kỳ do Ban TGD cung cấp và do Kiểm toán độc lập phát hành nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và các quy định pháp luật hiện hành của Việt nam.

- Giám sát hoạt động của Ban kiểm toán nội bộ theo kế hoạch năm, tham gia các cuộc họp để trao đổi, đánh giá về kết quả các cuộc kiểm toán.
- Tiếp xúc, trao đổi trực tiếp với Ban TGD để nắm được tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm.
- Kiểm soát việc công bố thông tin của Công ty theo đúng quy định của pháp luật về yêu cầu công bố thông tin đối với Công ty niêm yết.

Đối với **phần thù lao của UBKT**: Do các thành viên UBKT đều là thành viên HĐQT nên phần thù lao được nhận trong năm đã nằm trong phần thù lao của HĐQT và được thể hiện, trình bày trong Báo cáo hoạt động của HĐQT.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA UBKT NĂM 2021

1. Đánh giá hoạt động của Ban TGD

- Ban TGD hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ, đúng quy chế phù hợp với Luật Doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.
- Ban TGD đã chấp hành, triển khai kịp thời các Nghị quyết của HĐQT.
- Ban TGD đã luôn cố gắng, nỗ lực để hoàn thành các chỉ tiêu theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và các mốc thời gian HĐQT giao.

2. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với HĐQT và Ban TGD

- Trong năm 2021, UBKT đã có sự phối hợp chặt chẽ với HĐQT và Ban TGD trong việc kiểm tra, kiểm soát các mặt hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Ban điều hành luôn sẵn sàng đáp ứng kịp thời các yêu cầu về thông tin phục vụ việc giám sát của UBKT.
- UBKT thực hiện báo cáo định kỳ kết quả giám sát cho HĐQT Công ty.

3. Đánh giá báo cáo tài chính và phi tài chính

UBKT đã xem xét và đồng ý báo cáo tài chính các quý trong năm 2021 của Công ty, cũng như báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán như sau:

- Báo cáo tài chính được phát hành phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp luật hiện hành: báo cáo tài chính phát hành theo đúng chuẩn mực kế toán Việt Nam; các chính sách kế toán được lựa chọn và áp dụng nhất quán; không phát hiện các gian lận, sai sót trọng yếu làm ảnh hưởng đến tính trung thực và hợp lý của báo cáo tài chính; các giao dịch với bên liên quan được trình bày đầy đủ và đúng quy định, ...

- Báo cáo tài chính được phát hành với ý kiến chấp nhận toàn phần bởi công ty Kiểm toán độc lập (E&Y Việt Nam).
- UBKT ghi nhận các phát hiện và khuyến nghị đã nêu trong Thư quản lý của Kiểm toán độc lập và các phản hồi của Ban điều hành Công ty.
- UBKT cũng rà soát các mục khác của báo cáo thường niên và xem xét sự phù hợp, đầy đủ của thông tin trước khi công bố.

4. Đánh giá về các giao dịch với các bên liên quan

Trong năm 2021, UBKT đã giám sát, đảm bảo các giao dịch với các bên liên quan được phê duyệt, công bố và trình bày đầy đủ trên các báo cáo theo đúng quy định của Công ty niêm yết và quy định Pháp luật. Các giao dịch đó tập trung chủ yếu giữa Công ty với các Công ty con/kiên kết như giao dịch: góp vốn, quản lý vốn tập trung, hợp tác đầu tư, mua bán bất động sản... hay chuyển nhượng cổ phần, mua bán tài sản với các cá nhân có liên quan, ...

5. Đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro

Trong năm 2021, UBKT tăng cường thực hiện giám sát hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ thông qua các cuộc tiếp xúc với kiểm toán nội bộ, kiểm toán độc lập và Ban điều hành của Công ty. Kết quả cho thấy:

- Danh mục rủi ro và các biện pháp kiểm soát được thiết lập và cập nhật hàng năm nhằm đảm bảo việc quản lý rủi ro đang áp dụng phù hợp với hoạt động và chiến lược kinh doanh hàng năm của Công ty.
- Công ty đang duy trì một khung quản lý rủi ro và các chốt kiểm soát nội bộ tin cậy để ứng phó với rủi ro trong quản trị, hoạt động và hệ thống thông tin của Công ty:
- Ban điều hành Công ty đã nỗ lực và quyết tâm trong việc tái cấu trúc cơ cấu mô hình quản lý, quản trị Công ty tiếp cận theo thông lệ quản trị tốt và phù hợp với đặc điểm, mục tiêu, định hướng phát triển của Công ty.
- Do sự lây lan nhanh chóng của đại dịch Covid-19, Ban điều hành Công ty đã chủ động triển khai việc chuyển đổi số thông qua sử dụng phần mềm Base nhằm đảm bảo an toàn chống dịch cũng như việc điều hành công việc và các dự án của Công ty. Việc triển khai phần mềm Base giúp kiện toàn hoạt động quản trị nội bộ của Công ty hiệu quả hơn trong giai đoạn hiện nay.
- Bên cạnh đó, Ban điều hành Công ty đang thực hiện kế hoạch rà soát, sửa đổi và bổ sung hệ thống các quy trình, quy chế và văn bản nội bộ hiện hành nhằm mục đích hoàn thiện các hoạt động kiểm soát được thiết lập trong các quy trình, quy chế và hoạt động kinh doanh ngay từ vòng bảo vệ số 01 trong mô hình 03 vòng bảo vệ.

6. Đánh giá dịch vụ kiểm toán độc lập

Công ty TNHH E&Y Việt Nam là đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính từ khi Công ty lên sàn HOSE, UBKT đã trao đổi và đánh giá như sau:

- E&Y Việt Nam đã tuân thủ các quy định của kiểm toán độc lập, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra ý kiến kiểm toán.
- E&Y Việt Nam tuân thủ đúng thời hạn kiểm toán theo quy định.
- E&Y Việt Nam đảm bảo được chất lượng và độ tin cậy của thông tin trên báo cáo tài chính khi phát hành.

7. Đánh giá về kiểm toán nội bộ

- Kiểm toán nội bộ chính thức hoạt động vào cuối tháng 01/2021, Ban Kiểm toán nội bộ có nhiệm vụ kiểm tra, đánh giá độc lập khác quan về hệ thống kiểm soát nội bộ và quy trình quản lý rủi ro, cũng như mục tiêu hoạt động, kế hoạch của các đơn vị và đưa các khuyến nghị về việc hoàn thiện hệ thống quản lý của các đơn vị được kiểm toán. Hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ được đảm bảo tính độc lập, khách quan: trực tiếp báo cáo công việc cho HĐQT thông qua UBKT và báo cáo hành chính cho Tổng Giám đốc Công ty.

- UBKT đánh giá Ban Kiểm toán nội bộ đã hoàn thành kế hoạch KTNB trong năm 2021 trong thời gian và nguồn lực cho phép; đảm bảo tính độc lập, khách quan. Các khuyến nghị, đề xuất của KTNB đã được Ban điều hành của các đơn vị được kiểm toán ghi nhận và có kế hoạch thực hiện cụ thể.

III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ NĂM 2021 CỦA UBKT

1. Kết luận

- HĐQT và Ban TGDĐ đã và đang vận hành Công ty theo đúng luật, điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của HĐQT.
- Về cơ bản nhất trí với nội dung, số liệu báo cáo của HĐQT, Ban TGDĐ trình Đại hội đồng cổ đông.

2. Kiến nghị

- HĐQT, Ban TGDĐ cần tập trung hoàn thành công tác giao, đánh giá việc hoàn thành kế hoạch trong quý I năm 2022, chậm nhất là quý II năm 2022.
- Hoàn thiện công tác cơ cấu nhân sự tại các công ty con, xây dựng phương án quản lý nhân sự tập trung; đào tạo quản lý doanh nghiệp và quản lý tài chính cho cán bộ chủ chốt nhưng phải đảm bảo tính hiệu quả về nguồn lực tài chính bỏ ra và phù hợp với định hướng tái cấu trúc của Tập đoàn.

- Công ty cần rà soát, đánh giá và hoàn thiện các chỉ tiêu còn thiếu (nếu có) đảm bảo việc xếp nhiệm vụ kinh doanh năm 2022 phục vụ cho hoạt động huy động vốn, tín dụng của Công ty.

- Việc áp dụng CNTT trong quản trị điều hành doanh nghiệp, xây dựng cơ sở dữ liệu tập trung và hệ thống báo cáo quản trị của Công ty cần đảm bảo an toàn trong việc bảo mật thông tin, cũng như hiệu quả về nguồn lực tài chính bỏ ra.

- Công ty cần bổ sung quy chế phân cấp, phân quyền toàn Tập đoàn xuyên suốt từ Công ty mẹ đến các công ty thành viên, đảm bảo tính nhất quán trong việc quản lý theo mô hình Tập đoàn, tăng cường tính gắn kết của các công ty.

IV. KẾ HOẠCH TRỌNG TÂM NĂM 2022 CỦA UBKT

Ngoài những nhiệm vụ như đã thực hiện trong năm 2021, UBKT cần nâng cao hơn vai trò giám sát trong năm 2022 ở một số lĩnh vực sau:

- Giám sát hệ thống quản lý rủi ro, kiểm soát nội bộ của Công ty tập trung vào các rủi ro trọng yếu liên quan đến an ninh thông tin và hoạt động kinh doanh.

- Phối hợp và giám sát chặt chẽ hơn với Ban Kiểm toán nội bộ để thực hiện kiểm toán tại các đơn vị theo kế hoạch.

- Giám sát, đánh giá việc thực hiện và quản lý công tác kế hoạch của toàn Công ty. Giám sát việc áp dụng công nghệ thông tin vào trong công việc (quản trị điều hành doanh nghiệp, xây dựng cơ sở dữ liệu tập trung, ...) để đảm bảo việc triển khai mang lại hiệu quả cho Công ty (như cải tiến, nâng cao hiệu quả làm việc và môi trường làm việc của Công ty phù hợp với xu thế mới).

Trân trọng cảm ơn./.

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

(Đã ký)

Trần Vũ Thái Hòa