CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI XUẤT NHẬP KHẨU VIỆT PHÁT	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**
Số: 01/2023/BC-UBKT/VPG	*Hải Phòng, ngày 24 tháng 03 năm 2023*

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2022

***Kính gửi*:** Quý Cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Phát

Tôi xin thay mặt Ủy ban kiểm toán báo cáo hoạt động của Ủy ban kiểm toán, của thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban kiểm toán năm 2022 như sau:

1. **Tổng kết các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán và các kết luận, kiến nghị của Ủy ban kiểm toán:**

   - Trong năm 2022, Ủy ban kiểm toán đã tổ chức 3 cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của cả 3 thành viên. Sau mỗi cuộc họp cũng như kết thúc năm tài chính 2022, Ủy ban kiểm toán đã thực hiện tổng hợp và báo cáo kết quả hoạt động lên Hội đồng quản trị.
   - Ủy ban kiểm toán đánh giá về hoạt động của kiểm toán nội bộ:
   + Chức năng kiểm toán nội bộ (KTNB) đang hoạt động hiệu quả, đóng góp đáng kể vào việc cải thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro.
   + Đặc điểm tổ chức và hoạt động KTNB tiếp tục là điểm nhấn cho tính hiệu quả của chức năng KTNB tại công ty. KTNB trực thuộc về mặt chức năng và chịu sự giám sát độc lập của Ủy ban kiểm toán thông qua phê duyệt và giám sát việc thực hiện kế hoạch kiểm toán năm, xem xét điều lệ hoạt động và phương pháp kiểm toán nội bộ. Việc phối hợp giữa Ban Tổng Giám đốc và Ủy ban kiểm toán trong quản lý chức năng kiểm toán nội bộ giúp kiểm toán nội bộ phát huy tốt vai trò của mình không chỉ ở yêu cầu đảm bảo tuân thủ mà còn hỗ trợ các đơn vị trong kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro cả trước, trong và sau khi nghiệp vụ phát sinh.
   + Đã hoàn thành kế hoạch KTNB 2022.
   + Kết quả kiểm toán nội bộ cho thấy việc tuân thủ quy trình ở các đơn vị được kiểm toán được thực hiện tốt và có chiều hướng tích cực hơn năm trước.
   + Các khuyến nghị của kiểm toán nội bộ được các đơn vị liên quan tiếp thu và triển khai nghiêm túc, kịp thời thông qua các kế hoạch thực hiện cụ thể, được kiểm toán nội bộ theo dõi.
   + Ủy ban kiểm toán đã tổ chức đánh giá chức năng KTNB và cũng yêu cầu Bộ phận KTNB tự đánh giá hoạt động trong năm 2022. Kết quả đánh giá cho thấy KTNB đang giữ vị trí quan trọng, đủ năng lực và nguồn lực để triển khai kế hoạch đã được phê duyệt, đóng góp tích cực vào việc cải thiện hệ thống KSNB.

2. **Kết quả giám sát đối với báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của công ty**:

   a. Kết quả giám sát đối với việc lập báo cáo tài chính:

   Ủy ban kiểm toán đã xem xét BCTC các quý và cả năm 2022, đồng thời nhất trí với những đánh giá của Kiểm toán độc lập, theo đó Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

   b. Kết quả giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập:

Trong năm 2022, Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam đã hoàn thành tốt nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết với Công ty Cổ Phần Đầu tư Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Phát, đáp ứng kỳ vọng của Ủy ban kiểm toán, trong đó: đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán BCTC; tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán; tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định. Ủy ban kiểm toán ghi nhận đóng góp của Kiểm toán độc lập trong cải thiện hệ thống KSNB.

c. Kết quả giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính của công ty:

Một số chỉ tiêu chính đạt được trong năm 2022 (trên cơ sở BCTC hợp nhất) được thể hiện như sau:

Đơn vị tính: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Chênh lệch	
				Giá trị	%
1	Tổng giá trị tài sản	2.383.899	5.977.493	3.593.595	150,74%
2	Doanh thu thuần	3.863.572	5.524.663	1.661.091	42,99%
3	Lợi nhuận sau thuế	421.298	62.528	-358.769	-85,16%

3. Báo cáo đánh giá về các giao dịch liên quan:

Giao dịch giữa công ty, công ty con với thành viên HĐQT, Ban TGĐ, người điều hành hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT, Ban TGĐ, người điều hành khác của doanh nghiệp là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch đều được UBKT giám sát. UBKT cũng đưa ra khuyến nghị về những giao dịch cần có phê duyệt của Hội đồng Quản trị hoặc Đại Hội đồng cổ đông.

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

Ủy ban kiểm toán đánh giá Công ty hiện đang duy trì quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ tin cậy và hoạt động hiệu quả. Rủi ro dịch bệnh Covid-19 vẫn đang được Công ty theo dõi chặt chẽ, áp dụng các biện pháp hiệu quả không chỉ đối với hoạt động sản xuất kinh doanh mà cả đối với sự an toàn và sức khỏe của người lao động. Quản lý các vấn đề pháp lý và rủi ro pháp lý được thực hiện hiệu quả, hỗ trợ bảo vệ lợi ích của Công ty, không có các rủi ro pháp lý trọng yếu phát sinh trong năm. Ủy ban kiểm toán ghi nhận Công ty đang triển khai nâng cấp hệ thống QLRR, trong đó không chỉ hướng đến mục tiêu nâng cấp, hoàn thiện khuôn khổ QLRR mà còn tìm kiếm một công cụ QLRR thích hợp hỗ trợ quá trình ra quyết định quản lý kinh doanh tại Công ty và quản lý các dự án đầu tư.

5. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc) và người điều hành khác của doanh nghiệp:

Ủy ban kiểm toán thực hiện giám sát thông qua:

- Trực tiếp theo dõi hoạt động của Hội đồng quản trị thông qua các cuộc họp, trao đổi, cách thức đưa ra Nghị quyết của HĐQT.

- Giám sát hoạt động của Ban Tổng Giám đốc thông qua việc chấp hành các Nghị quyết của Hội đồng quản trị cũng như cơ chế phân quyền giữa Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc.

- Tiếp xúc trực tiếp với các thành viên Ban Tổng Giám đốc để nắm được tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Giám sát thông qua kênh báo cáo và tiếp xúc với Giám đốc kinh doanh, Kế toán trưởng, Trưởng phòng tài chính, phụ trách Kiểm toán Nội bộ, Trưởng bộ phận hành chính nhân sự.

- Giám sát thông qua kênh báo cáo và tiếp xúc với Kiểm toán độc lập.

6. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban kiểm toán với Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cổ đông:

Sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban kiểm toán đối với hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý khác:

- Ủy ban kiểm toán luôn phối hợp tốt với các thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý liên quan trong khuôn khổ thực hiện chức năng giám sát của mình.

- Ban Tổng Giám đốc luôn tạo điều kiện thuận lợi và đáp ứng kịp thời các yêu cầu về thông tin phục vụ yêu cầu giám sát của Ủy ban kiểm toán.

- Ủy ban kiểm toán báo cáo định kỳ kết quả giám sát lên HĐQT.

7. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban kiểm toán và từng thành viên Ủy ban kiểm toán:

Đơn vị tính: đồng

TT	Họ và tên	Chức vụ	Thù lao 2022	Lương/ thưởng	Tổng thu nhập
1	Ông Nguyễn Khôi	TV HĐQT độc lập/ Chủ tịch Ủy ban kiểm toán	154.692.308	-	154.692.308
2	Ông Nguyễn Quang Khải	TV HĐQT độc lập/ TV Ủy ban kiểm toán	28.923.077	-	28.923.077
3	Ông Lê Đình Điều	TV HĐQT độc lập/ TV Ủy ban kiểm toán	125.769.231	-	125.769.231
4	Bà Ngô Thị Minh Lụa	TV Ủy ban kiểm toán	41.923.077	-	41.923.077
5	Bà Phạm Thị Thu Trang	TV Ủy ban kiểm toán	10.846.154	-	10.846.154

Kính thưa Đại hội, trên đây là Báo cáo hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban kiểm toán năm 2022, Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

Kính chúc sức khỏe tới toàn thể các Quý vị Cổ đông. Chúc Đại hội thành công tốt đẹp!

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN

(Đã ký)

Nguyễn Khôi