

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

Kính gửi: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN**

I. Hoạt động của Ủy ban kiểm toán (“UBKT”) năm 2023:

1. Thành phần và cơ cấu của UBKT:

Ủy ban kiểm toán do Thành viên độc lập Hội đồng quản trị là Trưởng ban UBKT.

2. Các cuộc họp của UBKT:

Trong năm 2023, UBKT tổ chức 2 cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của các thành viên. Ngoài ra, các thành viên của UBKT cũng tham gia các cuộc họp và phối hợp công việc khác, với sự tham gia của người quản lý Công ty có liên quan.

3. UBKT tổ chức thực hiện các hoạt động liên quan:

- Giám sát việc triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) và Hội đồng quản trị (“HĐQT”).

- Phối hợp chặt chẽ với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc (“BTGD”), đảm bảo các hoạt động của công ty tuân thủ pháp luật, điều lệ và quy chế hoạt động của Công ty.

- Giám sát báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của công ty: UBKT đánh giá việc lập báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm 2023 đã được thực hiện theo quy định.

- Đánh giá về giao dịch giữa Công ty, công ty thành viên với các tổ chức, cá nhân liên quan.

- Đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của công ty.

- Giám sát đối với HĐQT, BTGD công ty.

- Thù lao, lương, thưởng, phụ cấp năm 2023 của UBKT:

Thù lao các thành viên UBKT được trình bày trong Báo cáo hoạt động của HĐQT, ngoài thù lao này các thành viên UBKT không hưởng thêm các khoản lợi ích hay thù lao nào khác. Ngoài ra, các thành viên UBKT đã tham gia các cuộc họp HĐQT, thực hiện kiến nghị liên quan tại cuộc họp.

II. Kết quả kiểm tra, giám sát của UBKT:

1. Kết quả giám sát báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty:

1.1 Soát xét và thẩm định Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty:

- UBKT đồng ý với ý kiến của công ty kiểm toán độc lập (Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam) về báo cáo tài chính của công ty được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023: Báo cáo tài chính được trình bày trung thực và hợp lý, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định của pháp luật hiện hành.

- Qua soát xét báo cáo tài chính, không phát hiện sai sót trọng yếu, gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trong lập và trình bày báo cáo tài chính.

1.2 Đánh giá việc thực hiện mục tiêu kinh doanh công ty năm 2023:

HĐQT, BTGD kịp thời định hướng chỉ đạo trong các chiến lược, giải pháp vừa củng cố, xây dựng nội lực, vừa phát triển kinh doanh và với sự nỗ lực rất lớn từ đội ngũ quản lý và nhân viên Công ty đã đạt được kết quả nhất định dù 2023 một một đầy khó khăn đối với lĩnh vực bất động sản, xây dựng.

2. Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa Công ty với các tổ chức cá nhân liên quan:

Trong năm 2023, UBKT giám sát các giao dịch giữa Công ty, công ty con với thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc và người có liên quan; giao dịch giữa Công ty với doanh nghiệp trong đó thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc tuân thủ Quy chế hoạt động, điều lệ công ty và pháp luật hiện hành.

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

- Hoạt động truyền thông nhận thức về rủi ro và quản trị rủi ro đã được nâng cao và tiếp tục cần được duy trì và nhắc lại ở toàn bộ hệ thống theo các cấp độ khác nhau;
- Việc quản trị rủi ro, danh mục rủi ro trọng yếu và đảm bảo phù hợp với đặc thù Công ty vẫn đang trong tiến trình thực hiện, cần tập trung hơn để hoàn thiện.
- Hệ thống kiểm soát nội bộ đã được xây dựng để kiểm soát các hoạt động của Công ty trong năm vừa qua, cần được cải thiện cho phù hợp với hoạt động của Công ty.
- Công tác quản lý khắc phục phòng ngừa sau kiểm tra, nhận diện rủi ro cần tiếp tục cải thiện để tăng tính hiệu quả sau kiểm tra.

4. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cổ đông:

- UBKT nhận được sự hỗ trợ từ HĐQT, Tổng Giám đốc và người điều hành công ty trong quá trình thực hiện nhiệm vụ theo Quy chế nội bộ về quản trị Công ty và theo Quy chế hoạt động của UBKT.
- Phối hợp với BTGD trong việc định hướng xây dựng chương trình hành động để nâng cao hiệu quả về kiểm soát nội bộ, quản trị rủi ro và quản trị công ty 2023 và các nội dung trọng tâm cần thực hiện cho năm 2024.
- Chỉ đạo thực hiện kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2023 và triển khai xây dựng kế hoạch hoạt động, kế hoạch kiểm toán, ngân sách cho năm 2024.

III. Kiến nghị và định hướng hoạt động

1. Kiến nghị của UBKT:

UBKT kiến nghị Ban Tổng Giám đốc tiếp tục tổ chức thực hiện các công tác sau:

- Đẩy mạnh công tác khắc phục phòng ngừa sau kiểm tra, nhận diện rủi ro để tăng tính hiệu quả sau kiểm tra.
- Triển khai công tác quản trị rủi ro, kiểm tra tuân thủ tại công ty và các đơn vị.

2. Định hướng hoạt động UBKT năm 2024:

UBKT dự kiến các công việc trọng tâm trọng năm 2024 như sau:

- Chỉ đạo hoàn thiện hệ thống quản trị, rủi ro và kiểm soát nội bộ Công ty.
- Nâng cao văn hóa quản trị rủi ro toàn Công ty.
- Thực hiện các chức năng giám sát của UBKT theo quy chế hoạt động đã được phê duyệt.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua.

Trân trọng.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN

TRƯỞNG BAN

(Đã ký)

Phan Ngọc Hiếu