

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2023
CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP**

**Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024
CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP**

Ủy ban kiểm toán Công ty cổ phần Clever Group (UBKT) kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua Báo cáo hoạt động năm 2023 với nội dung như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2023

1. Thành viên và cơ cấu UBKT trong năm 2023:

STT	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên Ủy ban Kiểm toán	Trình độ chuyên môn
1	Ông Phạm Thanh Hải	Chủ tịch	31/05/2018 – 17/08/2023	Cử nhân
2	Ông Dư Khắc Châu	Thành viên	27/12/2022 – 17/08/2023	Thạc sĩ
3	Ông Trần Anh Nam	Chủ tịch	17/08/2023	Thạc sĩ
4	Ông Lee SangSeok	Thành viên	17/08/2023	Cử nhân

2. Hoạt động của UBKT

STT	Thành viên Ủy ban kiểm toán	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp
1	Ông Phạm Thanh Hải	01/02	50%	50%	Miễn nhiệm từ ngày 17/08/2023
2	Ông Dư Khắc Châu	01/02	50%	50%	
3	Ông Trần Anh Nam	01/02	50%	50%	Bổ nhiệm từ ngày 17/08/2023
4	Ông Lee SangSeok	01/02	50%	50%	

UBKT là cơ quan chuyên trách trực thuộc Hội đồng quản trị (“HĐQT”). UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do HĐQT ban hành phù hợp với Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật hiện hành (Luật Doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2019, Nghị định 155/2020/NĐ-CP hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116/2020/TT-BTC hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng,...)

Trong năm 2023, UBKT duy trì họp 02 lần/năm để đánh giá tình hình công việc; giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ khác của Công ty; giám sát tính trung thực của báo cáo tài chính của Công ty và công bố chính thức liên quan đến kết quả tài chính của Công ty; thực hiện rà soát và quản lý rủi ro, giao dịch của người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng

cổ đông và đưa ra khuyến nghị về những giao dịch cần có phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông.

3. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban kiểm toán năm 2023

Về thù lao UBKT năm 2023: Các thành viên Ủy ban kiểm toán không nhận thù lao, các lợi ích khác từ Công ty.

Về chi phí hoạt động của UBKT 2023: Tuân thủ theo các quy định và quy chế nội bộ của Công ty.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI HĐQT, BAN ĐIỀU HÀNH

UBKT thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp, trao đổi, các thức biểu quyết các vấn đề tại cuộc họp và thông qua 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 và Giám đốc. Việc giám sát được triển khai đa dạng thông qua các kênh báo cáo và trao đổi với Ban Giám đốc, Kế toán trưởng, Ban kiểm toán nội bộ, các kiểm toán viên và Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh miền Bắc. Đồng thời, trong quá trình hoạt động UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên Ban Giám đốc, các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác từ phía ngược lại.

Kết quả giám sát trong năm 2023 (từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023) như sau:

1. Đối với HĐQT

- Các công việc của HĐQT đã thực hiện trong năm 2023 đã tuân thủ theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ và Điều lệ, Quy chế quản trị của Công ty.
- Tất cả các vấn đề quan trọng đều được thảo luận công khai, dân chủ trong HĐQT. Các vấn đề này được đánh giá, thảo luận thấu đáo, cân trọng để đi đến quyết định thống nhất trước khi ban hành Nghị quyết.
- Các giao dịch với người nội bộ, người có liên quan, các giao dịch cần sự phê duyệt của HĐQT trước khi thực hiện được thông qua đúng trình tự, với phạm vi thẩm quyền theo quy định tại Điều lệ Công ty và pháp luật Doanh nghiệp.
- HĐQT 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. Các quyết định trọng yếu của Ban Giám đốc được phân tích, phân biện và tham vấn từ HĐQT nhằm có giải pháp phù hợp cho Công ty.
- HĐQT đã thực hiện giám sát Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác trong việc tổ chức thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, triển khai các Nghị quyết/Quyết định của HĐQT, công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, đảm bảo phù hợp với các quy định của pháp luật, tuân thủ Điều lệ nhưng không làm ảnh hưởng đến tính chủ động, sáng tạo của Ban Điều hành.

2. Đối với Ban điều hành

- Ban Giám đốc đã nghiêm túc triển khai các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và thực thi tốt chức năng nhiệm vụ của mình theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty;
- Ban Giám đốc đã tổ chức thực hiện nghiêm túc nội dung các Nghị quyết của HĐQT. Mặc dù tình hình kinh doanh trong năm 2023 gặp nhiều khó khăn, tuy nhiên với sự ứng biến linh hoạt của Ban Giám đốc, hoạt động kinh doanh của Công ty vẫn được đảm bảo, duy trì hoạt động ổn định và có lãi.

- Người phụ trách quản trị Công ty đã thực hiện nghiêm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT.

III. KẾT QUẢ THỰC HIỆN KIỂM TRA, ĐÁNH GIÁ MỘT SỐ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, Nghị quyết của HĐQT, Nghị quyết của UBKT

Đối với Nghị quyết của ĐHĐCĐ: HĐQT đã tổ chức, chỉ đạo thực hiện thực hiện các nội dung được thông qua tại ĐHĐCĐ năm 2023. Đối với phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động, HĐQT chưa hoàn thành thủ tục phát hành do chưa nhận được sự chấp thuận phương án phát hành của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước trong năm.

Đối với Nghị quyết của HĐQT: HĐQT giao cho Chủ tịch HĐQT tổ chức, chỉ đạo thực hiện. Ban Giám đốc luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết đã ban hành.

Đối với Nghị quyết của UBKT: Các Nghị quyết sau khi ban hành đều được thông tin tới Ban Giám đốc và người có liên quan để tổ chức thực hiện. Các khuyến nghị và yêu cầu của UBKT đã nêu trong các Nghị quyết đều được tổ chức thực hiện nghiêm túc, đầy đủ và kịp thời.

2. Báo cáo tài chính (“BCTC”) và hệ thống kiểm toán

- UBKT ghi nhận và thông qua BCTC soát xét bán niên và BCTC năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh miền Bắc. BCTC đã được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS) và các quy định hiện hành, phản ánh trung thực tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty, không phát hiện các sai sót trọng yếu có thể ảnh hưởng đến tính trung thực của BCTC.
- Việc ghi chép, lưu trữ chứng từ, hệ thống thông tin kế toán và lập sổ sách kế toán cơ bản được thực hiện phù hợp với quy định hiện hành. Các chỉ tiêu của báo cáo tài chính được phân loại phù hợp với hướng dẫn do Bộ Tài chính ban hành.
- BCTC được lập đúng thời hạn và được công bố thông tin theo đúng quy định về công bố thông tin đối với công ty đại chúng quy mô lớn.
- Giao dịch với các bên liên quan được kiểm tra và được thuyết minh đầy đủ trong Báo cáo tài chính.

3. Kiểm tra tính tuân thủ pháp luật và kết quả rà soát giao dịch với người có liên quan.

- Giao dịch giữa Công ty với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc HĐQT. Trong năm 2023, dựa trên tính chất, đối tượng và giá trị giao dịch; các giao dịch với bên có liên quan được xem xét và phê duyệt bởi HĐQT, đảm bảo điều kiện về quyền biểu quyết và thẩm quyền thông qua.
- Trong năm, HĐQT đã thông qua Nghị quyết 08/2023/NQ-HĐQT ngày 30/6/2023 thông qua chủ trương thực hiện các giao dịch giữa Công ty và người có liên quan (bao gồm thành viên Hội đồng quản trị và người có liên quan của họ, phạm vi giá trị giao dịch, nội dung chủ yếu, nguyên tắc khi giao dịch và trình tự ký kết). Nghị quyết số 09/2023/NQ-HĐQT.ADG thông qua chi tiết giao dịch giữa ông Nguyễn Khánh Trình và Công ty, thuộc phạm vi chủ trương đã thông qua tại Nghị quyết 08/2023/NQ-HĐQT.ADG, do đó, Công ty đã không tiến hành công bố thông tin riêng đối với Nghị quyết này. Khi có nhắc nhở của HOSE, Công ty đã thực hiện công bố bổ sung theo đúng quy định.

4. Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro

Trong năm 2023, dưới sự giám sát của UBKT, Kiểm toán nội bộ (KTNB) đã định kỳ thực hiện đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty theo đúng quy định của

pháp luật. Kết quả KTNB cho thấy việc tuân thủ quy trình ở các đơn vị được kiểm toán tiếp tục được thực hiện, tuy nhiên, quy trình cần thường xuyên cập nhật, cải thiện để phù hợp với tình hình hoạt động ở từng thời điểm và định hướng phát triển trong tương lai của Công ty.

5. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam – Chi nhánh miền Bắc đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo Hợp đồng kiểm toán đã ký kết, đáp ứng kỳ vọng của UBKT về các tiêu chí như sau:

- Tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định.
- Đảm bảo độ tin cậy, trung thực, khách quan 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 ý kiến kiểm toán.

6. Kiểm tra thuế năm 2023: Không phát sinh

IV. KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA UBKT VỚI HĐQT, GIÁM ĐỐC VÀ CỔ ĐÔNG

Trong năm 2023, UBKT nhận được sự phối hợp chặt chẽ và được tạo điều kiện thuận lợi để thực hiện nhiệm vụ của mình từ phía HĐQT, Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý của Công ty; được cung cấp đầy đủ các báo cáo, tài liệu liên quan đến tình hình quản trị Công ty, các hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty. UBKT đưa ra các khuyến nghị để đảm bảo tuân thủ pháp luật đối với giao dịch cổ phiếu của các Cổ đông lớn, Cổ đông có liên quan của người nội bộ.

V. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2024

- Thực hiện chức năng kiểm tra, giám sát để kiểm tra, giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành; kiểm tra tính hợp lệ, hợp pháp, tính minh bạch, cần trọng trong hoạt động quản lý điều hành.
- Tuân thủ quy chế hoạt động, hoàn thành các nhiệm vụ khác do HĐQT giao theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ, Quy chế quản trị nội bộ của Công ty;
- Rà soát, phân tích, đánh giá và ban hành các chính sách, quy định, nội quy điều chỉnh bổ sung phù hợp trong vận hành, kiểm soát của Công ty;
- Hỗ trợ HĐQT trong việc đảm bảo công tác quản trị doanh nghiệp phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Góp phần hoàn thiện hệ thống quản trị rủi ro doanh nghiệp phù hợp với tình hình hoạt động của Công ty, quy định pháp luật hiện hành và hướng tới các thông lệ quốc tế.
- Giám sát chất lượng của hoạt động kiểm toán trong các đợt kiểm toán phát sinh trong năm; theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của UBKT Công ty trong năm 2023, kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu CT./.

T.M. ỦY BAN KIỂM TOÁN
Chủ tịch

TRẦN ANH NAM

C.T. C.P. ION A