# BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2023
# CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

**Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CP CHẾ BIẾN HXK LONG AN**

- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;
- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- Căn cứ Điều lệ Công ty CP Chế Biến HXK Long An ("Công ty");

Thành viên độc lập Hội đồng Quản trị ("HĐQT") trong Ủy Ban kiểm toán ("UBKT") xin báo cáo kết quả hoạt động trong năm 2023 như sau:

## I. Về cơ cấu tổ chức

Cơ cấu tổ chức Ủy ban kiểm toán trong năm 2023 bao gồm:

| Stt | Họ và tên | Chức vụ | Thời gian bổ nhiệm |
|---|---|---|---|
| 01 | Nguyễn Thái Hạnh Linh | Thành viên độc lập HĐQT<br>Chủ tịch Ủy Ban kiểm toán | 25/04/2023 |
| 02 | Nguyễn Văn Khải | Thành viên HĐQT không điều hành<br>Thành viên Ủy Ban kiểm toán | 25/04/2023 |

## II. Báo cáo của thành viên độc lập HĐQT trong Ủy ban kiểm toán:

Luật Doanh nghiệp 2020 quy định trường hợp Công ty không tổ chức quản lý và hoạt động theo mô hình có Ban Kiểm soát thì ít nhất 20% số thành viên HĐQT phải là thành viên độc lập và phải thành lập Ủy ban kiểm toán trực thuộc HĐQT. Các tiêu chuẩn, điều kiện của thành viên Ủy ban kiểm toán và chức năng, nhiệm vụ của Ủy ban kiểm toán được quy định tại Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155/2020/NĐ-CP. Trên cơ sở này, HĐQT đã thông qua:

- Nghị quyết số: 07/NQ-HĐQT.LAF.2023 ngày 25/04/2023 về thành lập Ủy Ban kiểm toán trực thuộc HĐQT công ty.

- Nghị quyết số: 11/NQ-HĐQT.LAF.2022 ngày 01/11/2022 về ban hành Quy chế kiểm toán nội bộ.

- UBKT đã tham mưu thành lập Ban kiểm toán nội bộ và nhân sự của Ban kiểm toán nội bộ; Tham vấn cho Ban KTNB về kế hoạch KTNB năm 2023, chương trình hành động và các vấn đề chuyê môn khác.

Trong năm 2023, UBKT đã thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT và Ban điều hành trong năm tài chính 2023 trên các phương diện cụ thể như sau:

**1. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT**

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, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông ("ĐHĐCĐ") đã được thông qua.

**2. Tổng kết các cuộc họp của UBKT**

Trong năm 2023, UBKT đã tiến hành ba (03) kỳ họp (vào các tháng: 4, 7, 10) để tổng kết nâng cao kỹ năng quản lý, giám sát của mình theo đúng Quy chế hoạt động của UBKT đã được HĐQT thông qua.

**3. Kết quả giám sát đối với Báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty**

Báo cáo tài chính được lập và công bố phù hợp với chuẩn mực kế toán và các quy định của pháp luật hiện hành. Báo cáo tài chính được lập phản ánh hợp lý, trung thực tình hình tài chính của Công ty.

Các nghị quyết, quyết định được ban hành hợp lệ, đúng thẩm quyền và tuân thủ chế độ công bố thông tin đối với Công ty đại chúng quy mô lớn.

Công ty kiểm toán được lựa chọn đảm bảo độ tin cậy, trung thực, tuân thủ thời hạn kiểm toán, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán và tuân thủ chế độ công bố thông tin đối với Công ty đại chúng quy mô lớn.

Năm 2023, doanh thu thuần của Công ty đạt 431,5 tỷ đồng, giảm 15,3% so với năm 2022, nhưng lợi nhuận sau thuế TNDN đạt 28,6 tỷ đồng, tăng 11,2% so với năm 2022.

Tình hình tài chính năm 2023 được duy trì lành mạnh, với các chỉ tiêu về khả năng thanh toán, cơ cấu vốn, năng lực hoạt động, khả năng sinh lời giữ mức ổn định và tăng trưởng so với năm 2022.

**4. Báo cáo về các giao dịch giữa Công ty và người nội bộ Công ty; người có liên quan của người nội bộ với Công ty, Công ty con, Công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát**

Công ty đã tuân thủ quy định có liên quan về thẩm quyền phê duyệt, theo dõi và thuyết minh giao dịch giữa Công ty và người nội bộ Công ty; người có liên quan của người nội bộ với Công ty, Công ty con, Công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát. Các giao dịch này đã được công bố thông tin theo đúng quy định của pháp luật.

**5. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro tại Công ty**

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, kinh tế, luật pháp, rủi ro đặc thù ngành và các rủi ro khác.

Ban điều hành Công ty đã thực hiện rà soát, bổ sung và cập nhật hoặc ban hành kịp thời các quy chế/hướng dẫn tổ chức và hoạt động các phòng ban chuyên môn, các quy định liên quan tới hoạt động vận hành, nâng cao hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ.

UBKT đã nhận diện các quy định pháp luật thay đổi có liên quan đến hoạt động của thành viên HĐQT, UBKT và kiểm toán nội bộ; tư vấn cho HĐQT cách thức tổ chức phù hợp với quy định pháp luật mới, thông lệ thị trường và nhu cầu của Công ty.

### 6. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Tổng Giám Đốc và người điều hành khác của Công ty

*Tuân thủ quy định tổ chức các cuộc họp HĐQT:*

Các cuộc họp HĐQT đã được thực hiện bằng việc triệu tập hoặc lấy ý kiến thành viên HĐQT bằng văn bản theo quy định về trình tự, thủ tục được nêu tại Điều lệ Công ty. Các nội dung trong cuộc họp HĐQT hoặc tại Phiếu lấy ý kiến thành viên HĐQT được báo cáo, thảo luận và đánh giá đầy đủ trên tinh thần công khai, công bằng, minh bạch và cẩn thận để đưa ra những định hướng và giải pháp tốt nhất cho Công ty;

Định kỳ hàng quý, HĐQT đều tổ chức họp đánh giá, cập nhật tình hình kinh doanh, tình hình tài chính, từ đó thảo luận và đưa ra các quyết sách phù hợp về chiến lược phát triển, hệ thống quản lý, xây dựng và điều chỉnh liên tục các quyết sách quản trị cần thiết cho Công ty;

Các quyết định của HĐQT tại các cuộc họp hoặc kết quả kiểm phiếu sau khi thực hiện thủ tục lấy ý kiến thành viên HĐQT bằng văn bản là phù hợp với quy định pháp luật, Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị nội bộ Công ty, Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên và phù hợp với chiến lược đã được thông qua và báo cáo tại ĐHĐCĐ.

*Hoạt động giám sát đối với Tổng Giám đốc và Ban điều hành:*

UBKT đã thực hiện giám sát Ban điều hành và các cán bộ quản lý trong việc: tổ chức thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, việc triển khai các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, đảm bảo phù hợp với các quy định của pháp luật, tuân thủ Điều lệ Công ty nhưng không làm ảnh hưởng đến tính chủ động, sáng tạo của Ban điều hành.

### 7. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với HĐQT và Tổng Giám Đốc và các cổ đông

UBKT tích cực phối hợp với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cổ đông trong việc thực hiện các nhiệm vụ tuân thủ theo quy định trong Quy chế KTNB và hoạt động của UBKT đã được ban hành.

## III. Kiến nghị của UBKT trong năm 2023

Nhằm thực hiện mục tiêu theo dõi, kiểm soát, UBKT đề xuất kế hoạch hoạt động trong năm 2024 với các nội dung chính như sau:

- ĐHĐCĐ phê chuẩn danh sách đơn vị kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2024 của Công ty.

- Công ty luôn cập nhật và hoàn thiện hệ thống các văn bản quản trị, quản lý và điều hành nội bộ, quy trình hoạt động các phòng/ban của Công ty nhằm chuẩn hóa hoạt động và nâng cao hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ.
- Tăng cường các cuộc họp giữa thành viên độc lập HĐQT với Ban điều hành để nâng cao vai trò phản biện của thành viên độc lập HĐQT trong UBKT, tăng tính giám sát và giảm thiểu rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động của Công ty.
- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của KTNB.

Kính trình Đại hội đồng Cổ đông xem xét thông qua toàn văn báo cáo !

**THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP**

**CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN**

Nơi nhận:
- Đại hội đồng Cổ đông TN năm 2024;
- HĐQT; UBKT Công ty;
- Lưu Thư ký Công ty.

**Nguyễn Thái Hạnh Linh**