

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

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024

I. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN (“UBKT”) NĂM 2023

1. Cơ cấu nhân sự của UBKT

Stt	Thành viên UBKT	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên UBKT
1	Ông Phạm Hữu Phú	Chủ tịch UBKT	01/01/2022
2	Ông Đinh Việt Anh	Thành viên UBKT	01/01/2022

2. Tổng kết các cuộc họp của UBKT

Stt	Thành viên UBKT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Các kết luận, kiến nghị
1	Ông Phạm Hữu Phú	3/3	100%	100%	- Cuộc họp ngày 04/01/2023: Hợp thảo luận và thống nhất về mục tiêu và các kế hoạch hoạt động của Ủy ban kiểm toán trong năm 2023.
2	Ông Đinh Việt Anh	3/3	100%	100%	- Cuộc họp ngày 03/07/2023: Hợp đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, Hội đồng quản trị trong 6 tháng đầu năm 2023. - Cuộc họp ngày 30/12/2023: Hợp đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, Hội đồng quản trị trong năm 2023; Đánh giá và cho ý kiến về giao dịch các bên có liên quan; Thảo luận kế hoạch làm việc trọng tâm Quý 1/2024. ➤ <i>Tại tất cả cuộc họp, UBKT không phát hiện trường hợp bất thường nào trong hoạt động của Công ty.</i>

3. Đánh giá về các giao dịch giữa Công ty, công ty con với người nội bộ Công ty và những người có liên quan của người nội bộ; giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc (Tổng giám đốc), 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

Trong năm 2023, UBKT từng bước thực hiện giám sát chặt chẽ các giao dịch giữa công ty, công ty con với người nội bộ Công ty và những người có liên quan của người nội bộ; cũng như giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, 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 đảm bảo tuân thủ Quy chế hoạt động, Điều lệ công ty và pháp luật hiện hành.

4. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT trong năm 2023

Thù lao: UBKT không hưởng thù lao;
Chi phí hoạt động: Không có;
Các lợi ích khác: Không có.

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

5.1. Kết quả giám sát đối với việc lập Báo cáo tài chính của Công ty

UBKT đã giám sát công tác thuyết minh Báo cáo tài chính mỗi quý, 6 tháng, năm 2023 trước khi Ban điều hành trình HĐQT, ĐHĐCĐ hoặc công bố ra bên ngoài theo quy định của Pháp luật. Kết quả giám sát cho thấy:

- Các 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. UBKT đồng ý với ý kiến của Đơn vị kiểm toán độc lập (Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC) về báo cáo tài chính (riêng và hợp nhất) của Công ty được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.
- Công tác kế toán như ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ sách kế toán được thực hiện phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan, phản ánh tình hình tài chính của Công ty ổn định, trung thực.
- UBKT làm việc với Đơn vị kiểm toán độc lập và Khối Tài chính – Kế toán để thực thi công tác giám sát, kịp thời trao đổi thông tin và soát xét trong suốt quá trình lập Báo cáo tài chính năm 2023 (riêng và hợp nhất).
- 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.
- Công ty đã lập và công bố Báo cáo tài chính định kỳ phù hợp với các quy định của pháp luật đối với công ty đại chúng quy mô lớn.

5.2. Kết quả giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập

- Đơn vị kiểm toán độc lập là Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC 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.
- Trong năm 2023, Đơn vị kiểm toán độc lập đã thực hiện các cuộc kiểm toán báo cáo bán niên và báo cáo năm cho Công ty. Phạm vi, nội dung, phương pháp, thời gian kiểm toán đã được đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện theo đúng thỏa thuận hợp đồng.
- UBKT đã trao đổi để làm rõ thêm các thông tin liên quan đến Báo cáo tài chính trước khi đơn vị kiểm toán phát hành Báo cáo kiểm toán.

5.3. Kết quả giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty năm 2023

Tình hình tài chính của Công ty được duy trì tốt. Việc kiểm soát chi phí và đảm bảo an toàn tài sản của Công ty được thực hiện tốt. Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác của Công ty đã thể hiện trách nhiệm cao trong việc điều hành, chủ động đưa ra các phương án thực hiện trong điều kiện diễn biến rất phức tạp của nền kinh tế thị trường trong năm 2023 để đạt được kết quả kinh doanh ổn định với hệ số an toàn tài chính cao.

Một số chỉ tiêu chính đạt được trong năm 2023

ĐVT: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Thực hiện 2022	Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023	% TH 2023/ TH 2022	% TH 2023/ KH 2023
1	Doanh thu:					
-	Công ty mẹ (theo BCTC riêng)	1.396.792	1.400.000	1.395.561	99,9%	99,7%
-	Hợp nhất (theo BCTC hợp nhất)	1.396.792	1.400.000	1.395.561	99,9%	99,7%
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN:					
-	Công ty mẹ (theo BCTC riêng)	72.166	75.000	76.452	105,9%	101,9%
-	Hợp nhất (theo BCTC hợp nhất)	74.799	85.000	102.276	136,7%	120,3%
3	Cổ tức (% trên vốn điều lệ)	0%	10%	10% (dự kiến)		100,0%

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

- Công ty đã ban hành và thực hiện nghiêm túc các quy trình kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro theo đúng các qui định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy định nội bộ.
- 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.
- Khung quản trị rủi ro, danh mục rủi ro trọng yếu và ma trận đảm bảo phù hợp với đặc thù Công ty vẫn đang trong tiến trình thực hiện, cần tập trung và đẩy nhanh tiến độ hơn để hoàn thiện.
- Hoạt động kiểm soát nội bộ, kiểm tra tuân thủ được bổ sung thêm nguồn lực và triển khai sâu rộng hơn trong năm 2024.
- Công tác quản lý khắc phục phòng ngừa sau kiểm tra, nhận diện rủi ro cần tiếp tục cải thiện để tăng tính hiệu lực, hiệu quả sau kiểm tra.

7. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Ban Điều Hành Công ty

UBKT đã thực hiện giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Điều Hành Công ty thông qua:

- Trực tiếp theo dõi hoạt động của HĐQT, Ban Điều hành thông qua các cuộc họp định kỳ hoặc theo chuyên đề.
- Giám sát thông qua kênh báo cáo và tiếp xúc trực tiếp với HĐQT, Ban Điều hành để nắm được tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Xem xét, giám sát tính trung thực báo cáo tài chính hàng quý và báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán với Ban Điều hành và đơn vị kiểm toán độc lập, từ đó đánh giá hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty dựa trên kế hoạch đã đặt ra.
- Giám sát, đánh giá quy trình xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 của Ban Điều hành; quy trình tổ chức ĐHĐCĐ theo Điều lệ Công ty và quy định của pháp luật; quy trình công bố thông tin theo quy định; các vấn đề về quản trị công ty, nhân sự...
- Xây dựng, bàn bạc với HĐQT, Ban Điều hành các chính sách phát hiện và quản lý rủi ro, đề xuất HĐQT, Ban Điều hành các giải pháp xử lý rủi ro phát sinh trong hoạt động của Công ty.
- Lập báo cáo định kỳ gửi HĐQT về kết quả hoạt động của UBKT.
- Các hoạt động khác liên quan.

Qua đó, kết quả giám sát như sau:

- Hội đồng quản trị, Ban Điều hành đã thực hiện tốt chức năng định hướng chiến lược phát triển cho Công ty, có chiến lược cụ thể và rõ ràng từ đầu năm.
- Các phiên họp của HĐQT, Ban Điều hành được tổ chức, trao đổi thảo luận và thông qua các nội dung phù hợp với quy định Pháp luật và đúng thẩm quyền của HĐQT, Ban Điều hành. Trong đó:

- HĐQT đã đưa ra những định hướng phát triển sản xuất kinh doanh mang tính chiến lược, kế hoạch đầu tư phát triển trung – dài hạn phù hợp, triển khai thực hiện đầy đủ các mục tiêu, nhiệm vụ theo Nghị quyết ĐHĐCĐ;
 - Ban Điều hành thảo luận tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh trên cơ sở chỉ đạo kịp thời của HĐQT và phù hợp với thực tiễn tình hình thị trường.
 - Các chính sách của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành được phân tích và đánh giá kỹ trước khi triển khai, kịp thời, linh hoạt, và nhạy bén trong từng giai đoạn diễn biến của thị trường và tình hình kinh doanh của Công ty đặc biệt trong giai đoạn kinh tế giảm tốc từ giữa năm 2023, giữ vững lòng tin của khách hàng và gắn kết của người lao động.
 - Hội đồng quản trị, Ban Điều hành đã triển khai thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ và nghị quyết của HĐQT, thực thi tốt chức năng, nhiệm vụ theo Điều lệ công ty. Trong hoạt động quản lý điều hành không ghi nhận từ các cơ quan quản lý, cơ quan chức năng về sự vi phạm hay sai sót trọng yếu.
- 8. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với Hội đồng quản trị, Ban Điều Hành và các Cổ đông**
- UBKT luôn phối hợp tốt và cũng nhận được sự hỗ trợ từ HĐQT, Ban Điều hành, các cán bộ quản lý liên quan và các Cổ đông trong khuôn khổ thực hiện chức năng giám sát của mình theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và quy định nội bộ khác.
 - Phối hợp với HĐQT, Ban điều hành 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 năm 2023 và các nội dung trọng tâm cần thực hiện cho năm 2024.
 - UBKT báo cáo định kỳ kết quả giám sát lên HĐQT.

II. KIẾN NGHỊ CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

UBKT kiến nghị Hội đồng quản trị, Ban điều hành tiếp tục tổ chức thực hiện các công tác sau:

- Hoàn thiện các quy chế, quy trình vận hành các phòng/ban của Công ty nhằm chuẩn hóa và nâng cao hiệu quả hoạt động.
- Đẩy mạnh công tác khắc phục phòng ngừa sau kiểm tra, nhận diện rủi ro để tăng tính hiệu lực, hiệu quả sau kiểm tra.
- Triển khai mô hình, cơ chế vận hành của công tác quản trị rủi ro, kiểm tra tuân thủ tại Công ty, Công ty con.
- Tăng cường công tác kiểm soát tuân thủ pháp luật về thuế và các nghĩa vụ đối với Nhà nước của Công ty, Công ty con.

III. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2024

Nhằm thực hiện mục tiêu hoạt động, UBKT đề ra các công việc trọng tâm trong năm 2024 như sau:

- Hỗ trợ HĐQT trong việc bảo đảm công tác quản trị doanh nghiệp phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Thực hiện chức năng kiểm tra, giám sát các hoạt động của HĐQT, Ban Điều hành; kiểm tra tính hợp lệ, hợp pháp, tính minh bạch, cần trọng trong quản lý điều hành, hoạt động tác nghiệp tuân thủ, hiệu quả.
- Giám sát HĐQT và Ban Điều hành nhằm thực thi đầy đủ nghị quyết của ĐHĐCĐ, nghị quyết của HĐQT bảo đảm Công ty đạt mục tiêu và tuân thủ quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và các quy định quản lý nội bộ của Công ty.
- Kiến nghị hoàn thiện hệ thống Quản trị, Rủi ro và Kiểm soát nội bộ của Công ty theo quy định của Pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty.

- Nâng cao năng lực hoạt động kiểm toán nội bộ theo chiến lược phát triển kiểm toán nội bộ do Công ty đã đề ra; cũng như phê duyệt kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2024.
- Thực hiện các chức năng giám sát của UBKT theo quy chế hoạt động đã được Hội đồng quản trị phê duyệt.

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

Trân trọng./

Nơi nhận:

- Các Cổ đông;
- HĐQT, BDH, UBKT;
- Lưu VT

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN
THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



PHẠM HỮU PHÚ

