

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2024**

**Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2025
CÔNG TY CỔ PHẦN CLEVER GROUP**

I. Thành viên Hội đồng quản trị (“HĐQT”) độc lập

Tại ngày 31/12/2024, cơ cấu thành viên HĐQT của Công ty cổ phần Clever Group (“Công ty”) có 2/7 thành viên là thành viên độc lập, phù hợp với quy định tại khoản 1 Điều 137 Luật Doanh nghiệp năm 2020 và khoản 4 Điều 276 Nghị định 155/2020/NĐ-CP hướng dẫn Luật Chứng khoán.

Danh sách thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban kiểm toán (“UBKT”) như sau:

STT	Họ tên	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên HĐQT độc lập	
			Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
1	Ông Trần Anh Nam	Thành viên HĐQT độc lập, Chủ tịch UBKT	15/4/2023	

II. HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP TRONG UBKT

1. Cơ cấu tổ chức của UBKT:

Họ tên	Chức vụ	
Ông Trần Anh Nam	Thành viên HĐQT độc lập	Chủ tịch UBKT
Ông Lee SangSeok	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên UBKT

2. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT
Năm 2024, thành viên UBKT hoạt động không thù lao, chi phí và không có các lợi ích liên quan khác.

3. Tổng kết các cuộc họp của UBKT, các kết luận, kiến nghị

STT	Thành viên UBKT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp
1	Ông Trần Anh Nam	02/02	100%	100%	
2	Ông Lee SangSeok	02/02	100%	100%	

Trong năm 2024, UBKT đã thực hiện nhiệm vụ theo đúng chức năng và nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ công ty, Quy chế hoạt động và pháp luật hiện hành. UBKT duy trì họp định kỳ 02 lần/năm. Nội dung các cuộc họp:

- Thảo luận, thống nhất về mục tiêu và các kế hoạch hoạt động của UBKT trong năm 2024.
- Kiểm tra các đơn vị trong Công ty trong việc tuân thủ quy định pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị Công ty;

- Kiểm tra, đánh giá báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm của Công ty và các Công ty con và đồng ý với những đánh giá của Kiểm toán độc lập;
- Rà soát giao dịch với người có liên quan đã thực hiện trong kỳ thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị;
- Kiến nghị công ty kiểm toán độc lập để thực hiện soát xét báo cáo bán niên, kiểm toán báo cáo năm 2024, mức thù lao và các điều khoản trong Hợp đồng kiểm toán.
- Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết của HĐQT trong năm 2024; Đánh giá và cho ý kiến về giao dịch các bên có liên quan.

4. Kết quả giám sát đối với việc lập báo cáo tài chính, dịch vụ kiểm toán độc lập, tình hình hoạt động và tình hình tài chính của Công ty:

4.1. Đối với Báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính được lập, công bố đúng thời hạn và phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán, các quy định của pháp luật hiện hành. Báo cáo tài chính được lập phản ánh hợp lý, trung thực tình hình kinh doanh của Công ty
- Công tác 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.
- Giao dịch với các bên liên quan; thu nhập của thành viên HĐQT, Ban Giám đốc được thuyết minh đầy đủ trong Báo cáo tài chính.

4.2. Đối với dịch vụ 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 thời hạn kiểm toán, các quy tắc nghề nghiệp; đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra ý kiến kiểm toán.

4.3. Đối với tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty

Một số chỉ tiêu chính đạt được trong năm 2024 (trên cơ sở BCTC hợp nhất) được thể hiện như sau:

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2024	Tỷ lệ Tăng/ Giảm
Tổng giá trị tài sản	449.894.141.551	496.459.575.381	10,4%
Vốn chủ sở hữu	346.169.017.935	387.072.743.427	11,8%
Doanh thu thuần	411.871.183.400	464.186.032.376	12,7%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	31.329.763.574	28.309.552.990	-9,6%
Lợi nhuận khác	-1.109.217.601	-1.045.367.653	-5,8%
Lợi nhuận trước thuế	30.220.545.973	27.264.185.337	-9,8%
Lợi nhuận sau thuế	22.242.445.322	21.030.368.084	-5,4%

Các chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2024	Thay đổi	Kế hoạch năm 2024	Tỷ lệ đạt kế hoạch
Doanh thu Công ty mẹ	326.187.999.832	366.635.704.596	12,4%	405.000.000.000	90,5%
Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	18.548.171.015	13.681.596.323	-26,2%	30.400.000.000	45,0%
Doanh thu hợp nhất	411.871.183.400	464.186.032.376	12,7%	590.000.000.000	78,7%
Lợi nhuận sau thuế hợp nhất	22.242.445.322	21.030.368.084	-5,4%	53.440.000.000	39,4%

Nguồn: Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024 đã được kiểm toán

Ngoại trừ việc kế hoạch kinh doanh của Công ty không đạt được như kỳ vọng theo kế hoạch đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 thông qua, thì có thể thấy rằng, doanh thu của Công ty tăng trưởng ở mức khả quan, các chỉ tiêu về khả năng thanh toán của Công ty ở mức tốt. Đa phần các khoản nợ phải trả phát sinh do quá trình sản xuất kinh doanh thông thường như phải trả người bán, người mua trả tiền trước, các khoản còn phải trả cho người lao động hay Thuế thu nhập hoãn lại phải trả. Công ty đang có tình hình tài chính ổn định và lành mạnh. Tuy nhiên, Công ty cũng cần tập trung đẩy mạnh khâu kinh doanh, quản lý chặt chẽ chi phí, từ đó nâng cao khả năng sinh lời của Công ty hơn nữa.

5. Kết quả đánh giá về các giao dịch liên quan

Giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc, 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 Hội đồng quản trị, 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 đều được giám sát.

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

Các Nghị quyết điều chỉnh về giao dịch với Bên liên quan gồm:

- Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 số 01/2024/NQ-ĐHĐCĐ.ADG ngày 10/5/2024 thông qua nội dung chủ trương giao dịch giữa Công ty với Bên liên quan;
- Nghị quyết HĐQT số 07/2024/NQ-HĐQT.ADG ngày 08/7/2024 thông qua việc thành lập Công ty cổ phần Địa ốc Thông minh và giao dịch giữa công ty và người nội bộ;
- Nghị quyết HĐQT số 08/2024/NQ-HĐQT.ADG ngày 08/10/2024 thông qua việc góp vốn đầu tư công ty con và chủ trương giao dịch với người có liên quan.

Trong đó, 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). Trong năm 2024, dựa trên tính chất, đối tượng và giá trị giao dịch; các giao dịch với bên có liên quan đều được xem xét và phê duyệt bởi HĐQT, đảm bảo điều kiện về quyền biểu quyết và thẩm quyền thông qua.

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

- Ban điều hành đã thực hiện kết hợp các biện pháp thích ứng linh hoạt phòng ngừa các rủi ro trọng yếu phát sinh trong hoạt động kinh doanh của Công ty.
- Quản lý các vấn đề pháp lý và rủi ro pháp lý được thực hiện hiệu quả. Trong năm 2024, công ty không phát sinh rủi ro pháp lý trọng yếu làm ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của Công ty.
- 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 đánh giá cho thấy việc tuân thủ quy trình tại Công ty và các đơn vị thành viên được thực hiện đầy đủ. 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.

7. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Giám đốc và người điều hành khác

7.1. Đối với HĐQT

- Các thành viên HĐQT thực hiện đúng vai trò trách nhiệm, tham dự đầy đủ các buổi họp, đóng góp ý kiến, biểu quyết nhằm góp phần xây dựng và phát triển hoạt động và định hướng phát triển của Công ty.
- Các cuộc họp HĐQT tuân thủ trình tự và thủ tục theo quy định tại Điều lệ Công ty và pháp luật hiện hành. Các nội dung cuộc họp được báo cáo, thảo luận và đánh giá đầy đủ trên tinh thần công khai, minh bạch, thận trọng để đề ra những định hướng và giải pháp tối ưu cho Công ty.
- Trong năm 2024, HĐQT đã tổ chức 10 cuộc họp (bao gồm cả định kỳ, bất thường), từ đó tổ chức chỉ đạo hoạt động của Công ty, đưa ra các quyết sách, chiến lược phát triển phù hợp và điều chỉnh khi cần thiết; thông qua các nội dung thuộc thẩm quyền phê duyệt để triển khai trên thực tế.
- HĐQT đã triển khai thực hiện các nội dung theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.
- 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 với phạm vi thẩm quyền theo quy định tại Điều lệ Công ty và pháp luật Doanh nghiệp.
- 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.

7.2. Hoạt động giám sát đối với Ban điều hành

- Giám sát hoạt động của Ban điều hành thông qua việc chấp hành các nghị quyết của ĐHĐCĐ, Nghị quyết HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và Ban điều hành;
- Ban Giám đốc đã tổ chức thực hiện nội dung các Nghị quyết của HĐQT. Công ty đảm bảo, duy trì hoạt động kinh doanh ổn định và có lãi.
- Giám đốc đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm báo cáo, giải trình, công bố thông tin về tình hình hoạt động kinh doanh một cách đầy đủ, minh bạch; tuân thủ các yêu cầu về trình, xin ý kiến các nội dung thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT tại các cuộc họp HĐQT.
- 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 HĐQT, Giám đốc và các cổ đông

UBKT đã tích cực phối hợp với HĐQT, Giám đốc và các cổ đông trong việc thực hiện các nhiệm vụ tuân thủ quy định tại Điều lệ, Quy chế UBKT và pháp luật liên quan. Trong quá trình hoạt động của mình, UBKT không bị can thiệp khi thực hiện nhiệm vụ, được tạo điều kiện tiếp cận 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 đã trao đổi với các thành viên HĐQT, Giám đốc, Kế toán trưởng để thu thập thông tin phục vụ cho hoạt động của UBKT. Mọi vấn đề phát sinh đều được thảo luận và giải quyết kịp thời.

III. KẾT LUẬN

- HĐQT đã thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ trong việc giám sát hoạt động điều hành của Công ty; đưa ra định hướng phù hợp và chỉ đạo kịp thời đảm bảo sử dụng hiệu quả các nguồn lực để thực hiện các chỉ tiêu do ĐHĐCĐ giao, trên cơ sở tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty.
- Bên cạnh công tác quản lý, giám sát, HĐQT đã phối hợp chặt chẽ với Ban Giám đốc để tìm kiếm những giải pháp tháo gỡ khó khăn trong hoạt động kinh doanh năm 2024.
- Việc phối hợp hoạt động giữa HĐQT và Ban Giám đốc nhịp nhàng, hiệu quả. Việc điều hành kinh doanh của Ban Giám đốc không bị cản trở. Việc giám sát của HĐQT và UBKT được duy trì thường xuyên, chặt chẽ, đảm bảo hoạt động của Công ty theo đúng các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và Nghị quyết HĐQT.
- Trong năm 2025, HĐQT và Ban điều hành cần tiếp tục duy trì việc tuân thủ và giám sát thực hiện các quy định về giao dịch với bên liên quan, các quy định về thuế và các quy định pháp luật khác; kịp thời đánh giá tính khả thi của các dự án, khoản đầu tư lớn; và nâng cao văn hóa quản trị rủi ro để đảm bảo hiệu quả của hoạt động vận hành.

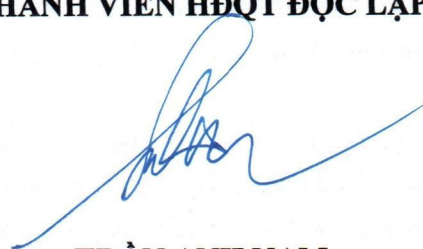
Kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua toàn văn Báo cáo.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu CT./.

THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP



TRẦN ANH NAM

