TỔNG CÔNG TY MAY 10- CTCP
BAN KIỂM SOÁT

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2024

DỰ THẢO

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

về thẩm tra kết quả SXKD và Báo cáo tài chính năm 2023
đã được kiểm toán của Tổng công ty May 10 - CTCP

Kính thưa Chủ tọa Đại hội, thưa Quý cổ đông!

- *Căn cứ Luật doanh nghiệp số: 59/2020/QH 14 ngày 17/06/2020;*
- *Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát được quy định trong Điều lệ và Quy chế nội bộ về quản trị công ty của Tổng công ty May 10 - CTCP;*
- *Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát đã được ĐHĐCĐ thông qua;*
- *Căn cứ Báo cáo tổng kết hoạt động SXKD năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ năm 2024 của Tổng giám đốc.*
- *Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2023 do Tổng công ty lập và Báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH KPMG Việt Nam thực hiện;*

Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên kết quả giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Tổng công ty cho niên độ kết thúc ngày 31/12/2023 như sau :

I. Kết quả giám sát tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ và tài chính:

1. Tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023:

1.1- Về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Năm 2023, những yếu tố bất ổn kinh tế và chính trị kéo theo lạm phát, suy thoái kinh tế toàn cầu đã đẩy nhu cầu hàng dệt may sụt giảm rất cao trên các thị trường xuất khẩu lớn như Mỹ, EU, Nhật Bản, Hàn Quốc … và cả thị trường nội địa. Như các công ty trong ngành dệt may, Tổng công ty đã phải ứng phó với rất nhiều khó khăn như: Nguồn hàng khan hiếm, đơn hàng nhỏ lẻ, kỹ thuật khó, đơn giá giảm, chi phí đầu vào và giá nhân công tăng, biến động lao động…. Với sự chỉ đạo sát sao của HĐQT, sự điều hành chủ động quyết liệt và linh hoạt của BĐH và sự nỗ lực đồng lòng quyết tâm của tập thể CBCNV, Tổng công ty đã hoàn thành xuất sắc các chỉ tiêu ĐHĐCĐ, cụ thể:

STT	Chỉ tiêu chủ yếu	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023		Tỷ lệ so sánh	
				NQ.ĐHĐCĐ	TH	TH/NQ	Cùng kỳ
1	Tổng doanh thu, TN khác	Tỷ đồng	4,672.53	4,200.00	4,257.32	101.4%	91.1%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	150.25	110.00	123.43	112.2%	82.2%
3	Lao động bình quân	Người	7,143	8,000	7,261	90.8%	101.7%
4	Thu nhập bình quân	1.000đ/ng/th	9,300	9,300	9,300	100.0%	100.0%
5	Tỷ lệ cổ tức/VĐL	%	18%	15%	15%	100.0%	83.3%

(Tổng doanh thu gồm: Doanh thu HĐ SXKD, doanh thu HĐ tài chính và thu nhập khác)

- Tổng doanh thu đạt 4,257.32 tỷ đồng = 101.4 %/NQ và giảm 8.9% so với cùng kỳ.
- Lợi nhuận trước thuế đạt 123.43 tỷ đồng = 112.2%/NQ và giảm 17.8% so với cùng kỳ.
- Lao động bình quân là 7,261 người = 90.8%/NQ và tăng 1.7% so với cùng kỳ.
- Thu nhập bình quân của người lao động là 9,3 triệu đồng/người/tháng = 100%/NQ và cùng kỳ.
- Với lợi nhuận sau thuế là 103.2 tỷ đồng, sau khi trích lập các quỹ theo quy định, HĐQT trình ĐHĐCĐ dự kiến chia cổ tức bằng tiền là 15% (= 100% NQ). Tháng 1/2024, TCty đã tạm ứng 10% cổ tức cho các cổ đông tính đến nay đã chi 31,71 tỷ đ.

1.2- Về đầu tư:

Năm 2023, Tổng công ty thực hiện đầu tư và giải ngân 89.19 tỷ đồng = 32.9%KH (271.5 tỷ đồng) đã đăng ký với ĐHĐCĐ, trong đó có 34.75 tỷ đồng là đầu tư MMTB thiết yếu/phần mềm quản lý và 54.43 tỷ đồng là chi phí của 3 Dự án mở rộng năng lực sản xuất của XN Hưng Hà - Bỉm Sơn - Hà Quảng.

Tổng công ty đã thực hiện kiểm toán Báo cáo quyết toán vốn đầu tư hoàn thành của DA Hưng Hà và DA Hà Quảng bởi Cty TNHH DV kiểm toán Hà Nội, Báo cáo kiểm toán độc lập đã phát hành ngày 12/12/2023. Theo ý kiến của kiểm toán viên: Trên cơ sở các hồ sơ tài liệu được chủ đầu tư cung cấp và kết quả kiểm tra, xét trên các khía cạnh trọng yếu, quá trình thực hiện dự án đã tuân thủ các quy định về quản lý đầu tư và Báo cáo quyết toán dự án hoàn thành, đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình quyết toán dự án hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.

1.3- Về phân phối lợi nhuận và chi trả cổ tức:

Tổng công ty đã thực hiện đầy đủ việc trích lập các quỹ gồm: Quỹ đầu tư phát triển; quỹ phúc lợi, khen thưởng; hoàn thành chi trả cổ tức năm 2022 bằng tiền cho cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ là 18%/mệnh giá (tức 1.800đ/CP), tổng số tiền cổ tức đã chi trả là 54,43 tỷđ.

1.4- Về kinh phí hoạt động và thù lao của HĐQT và BKS:

Trong năm, Tổng công ty đã chi kinh phí hoạt động và thù lao cho các thành viên HĐQT và BKS theo đúng Nghị quyết của ĐHĐCĐ. Cụ thể:

- Kinh phí hoạt động và thù lao được phép chi: 5.15 tỷ đồng
- Kinh phí hoạt động và thù lao đã chi: 3.09 tỷ đồng

2. Tình hình tài chính năm 2023:

2.1- Về việc thực hiện chế độ kế toán và lập báo cáo tài chính:

- Báo cáo tài chính quý, bán niên, năm được lập và công bố đầy đủ, đúng hạn. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam. Theo ý kiến của Kiểm toán viên độc lập, Báo cáo tài chính của TCty đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính tại ngày 31/12/2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày; phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

- Trong năm không có thay đổi nào của chế độ kế toán và chuẩn mực kế toán có tác động trọng yếu tới tình hình tài chính và báo cáo tài chính đã công bố.

- Qua kết quả kiểm toán, không có nội dung ngoại trừ và điều chỉnh các nghiệp vụ sai sót trọng yếu, không phát hiện các gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên báo cáo tài chính. Báo cáo tài chính của TCty được chấp thuận toàn phần, cho thấy chất lượng công tác kế toán khá tốt. Ban Kiểm soát đánh giá TCty đã duy trì mức độ cẩn trọng, hợp lý trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.

- Ban Kiểm soát xác nhận các số liệu trong các Báo cáo tổng kết của HĐQT và Tổng giám đốc năm 2023 là đúng với Báo cáo tài chính đã kiểm toán của Tổng công ty.

2.2- Báo cáo tài chính:

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG VN ngày 18/03/2023:

- Kết quả kinh doanh, tình hình tài sản và nguồn vốn đã được kiểm toán đến ngày 31/12/2023 được tóm lược như sau:

STT	Nội dung	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023	Tỷ lệ
A	**Kết quả kinh doanh**				
1	Doanh thu hoạt động bán hàng	Tr.đồng	4,548,225	4,139,118	91.0%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tr.đồng	150,245	123,433	82.2%
3	Lợi nhuận trước thuế, khấu hao và lãi vay	Tr.đồng	255,092	247,190	96.9%
4	Lợi nhuận sau thuế	Tr.đồng	123,840	103,214	83.3%
5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Đồng	3,269	2,550	78.0%

STT	Nội dung	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023	Tỷ lệ
B	**Tổng tài sản và nguồn vốn**				
I	**Tổng tài sản**	Tr.đồng	**2,296,758**	**2,289,692**	**99.7%**
1	Tài sản ngắn hạn		1,734,181	1,781,345	102.7%
2	Tài sản dài hạn		562,577	508,347	90.4%
II	**Nguồn vốn**	Tr.đồng	**2,296,758**	**2,289,692**	**99.7%**
1	Nợ phải trả		1,806,562	1,755,219	97.2%
	- Nợ ngắn hạn		*1,609,991*	*1,599,377*	99.3%
	- Nợ dài hạn		*196,571*	*155,841*	79.3%
2	Vốn chủ sở hữu		490,197	534,473	109.0%
	- Vốn cổ phần		*302,400*	*317,510*	105.0%

(Nguồn số liệu: Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã kiểm toán)

- Các chỉ số cơ bản về hiệu quả SXKD và tài chính quan trọng:

STT	Chỉ tiêu	ĐV tính	Năm 2022	Năm 2023	So sánh (2023-2022)
I	**Chỉ tiêu về khả năng thanh toán**				
1	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1.08	1.12	0.04
2	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.57	0.65	0.09
II	**Chỉ tiêu về hiệu quả kinh doanh**				
1	Lợi nhuận thuần/Doanh thu (ROS)	%	2.72%	2.49%	-0.2%
2	Lợi nhuận thuần/Vốn CSH (ROE)	%	27.34%	20.15%	-7.2%
3	Lợi nhuận thuần/Tổng tài sản (ROA)	%	5.86%	4.50%	-1.4%
4	Doanh thu trên 1 CP	đồng	149,613	136,876	(12,737)
5	Lợi nhuận thuần trên 1 CP (EPS)	Đồng	4,074	3,251	(661)
6	Giá trị sổ sách cổ phiếu thường (BVPS)	Đồng	16,210	16,833	623
III	**Chỉ tiêu về năng lực hoạt động**				
1	Vòng quay hàng tồn kho	Vòng	4.85	4.72	(0.13)
2	Kỳ luân chuyển hàng tồn kho	Ngày	75.27	76.30	1.03
3	Vòng quay các khoản phải thu	Vòng	9.34	8.97	(0.37)
4	Kỳ luân chuyển các khoản phải thu	Ngày	39.07	40.14	1.60
5	Vòng quay các khoản phải trả	Vòng	6.27	6.09	0.11
6	Kỳ luân chuyển các khoản phải trả	Ngày	58.24	59.14	(1.10)
IV	**Chỉ tiêu về cơ cấu vốn**				
1	Tổng nợ/Vốn chủ sở hữu	Lần	3.69	3.28	(0.40)
2	Tổng nợ/Tổng tài sản	Lần	0.79	0.77	(0.02)
3	Hệ số tự chủ tài chính	Lần	0.21	0.23	0.02

Nhận xét:

❖ Về tài sản – nguồn vốn tại ngày 31/12/2023:

- Tổng tài sản là 2,289.69 tỷ đồng

✓ Tài sản ngắn hạn: Là 1,781.34 tỷ đồng, tăng 47.16 tỷ đồng ~ +2.7%, chủ yếu do đầu tư tài chính ngắn hạn tăng 200.16 tỷđ và phải thu người mua tăng 98 tỷđ, hàng tồn kho và thuế GTGT được khấu trừ giảm, riêng tiền & các khoản # tiền giảm mạnh 132.96 tỷ đồng.

✓ Tài sản dài hạn là 508.35 tỷ đồng giảm 54.23 tỷđ ~ -10.6%, chủ yếu do trích khấu hao.

- Tổng nguồn vốn là 2,289.68 tỷ đồng

✓ Nợ phải trả là 1,755.2 tỷ đồng giảm 51.35 tỷ đồng ~ -2.8%.

- Nợ ngắn hạn giảm 10.6 tỷ đồng ~ -0.7%, chủ yếu do phải trả người bán giảm 32.36 tỷ đồng và phải trả người lao động giảm 17.19 tỷ đồng, vay ngắn hạn tăng 28.3 tỷ đồng

- Nợ dài hạn giảm 40.73 tỷ đồng ~ -20.7% chủ yếu do giảm vay dài hạn 30.59 tỷ đồng.

✓ Vốn chủ sở hữu là 534.47 tỷđ tăng 44.27 tỷ đồng ~ +9%. Trong đó, từ phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP) tăng Vốn điều lệ là 15.1 tỷđ và thặng dư vốn cổ phần là 5.38 tỷđ, còn lại là từ kết quả sản xuất kinh doanh mang lại.

Tình hình số cổ phiếu và vốn cổ phần đến ngày 31/12/2023 như sau:

Diễn giải	Ngày 01/01/2023		Tỷ lệ %	Ngày 31/12/2023		Tỷ lệ %
	Số CP	Giá trị		Số CP	Giá trị	
1. Vốn cổ phần đã phát hành	30,240,000	302,400,000,000		31,751,000	317,510,000,000	

Diễn giải	Ngày 01/01/2023		Tỷ lệ %	Ngày 31/12/2023		Tỷ lệ %
	Số CP	Giá trị		Số CP	Giá trị	
2. Cổ phiếu quỹ	(244)	(2,440,000)		(244)	(2,440,000)	
3. Số cổ phiếu đang lưu hành	30,239,756	302,397,560,000		31,750,756	317,507,560,000	
- Tập đoàn Dệt May VN	*10,227,398*	*102,273,980,000*	*33.82%*	*10,227,398*	*102,273,980,000*	*32.21%*
- Cổ đông khác	*20,012,358*	*200.123.580.000*	*66.18%*	*21,523,358*	*215.233.580.000*	*67.79%*

❖ **Về hiệu quả SXKD và tài chính năm 2023:**

✓ Năng lực kinh doanh, doanh thu và lợi nhuận của TCty tốt, hoàn thành NQ ĐHĐCĐ. So với năm trước có giảm nhưng tỷ lệ giảm thấp hơn so với mức giảm chung của toàn ngành.

✓ Về khả năng thanh toán: Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn và khả năng thanh toán nhanh cho thấy dòng tiền được đảm bảo và khả năng thanh toán ở mức an toàn**.**

✓ Về hiệu quả kinh doanh: Các chỉ số so với năm trước tuy có giảm nhưng trong điều kiện rất khó khăn khách quan, BKS đánh giá năm 2023 TCty hoạt động hiệu quả.

✓ Về năng lực hoạt động: Các chỉ số cũng bị giảm nhẹ bởi những khó khăn khách quan.

✓ Về cơ cấu vốn: So với năm trước hệ số nợ phải trả trên vốn CSH cũng như trên tổng tài sản đều giảm, hệ số tự chủ tài chính tăng cho thấy năng lực tài chính của TCty tăng.

✓ Ban kiểm soát không phát hiện bất thường nào trong hoạt động tài chính của TCty.

II. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị và Cơ quan TGĐ:

- HDQT có 5 thành viên, trong đó có 02 thành viên HĐQT không điều hành, HĐQT đã phân công nhiệm vụ và thực hiện các hoạt động phù hợp với quy định của pháp luật & Điều lệ. Từng thành viên HĐQT đã hoàn thành tốt nhiệm vụ, chủ động và tích cực trong việc thực thi trách nhiệm được phân công.

- HĐQT đã định hướng đúng đắn, chỉ đạo sát sao và giám sát hỗ trợ CQTGĐ trong điều hành mọi hoạt động của TCty. Trên cơ sở các nội dung đã được thông qua tại ĐHĐCĐ, HĐQT đã tổ chức 14 cuộc họp và ban hành 26 nghị quyết/quyết định để chỉ đạo và quyết định những nội dung quan trọng thuộc quyền hạn và trách nhiệm của HĐQT, liên quan đến các vấn đề về công tác tổ chức nhân sự, hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư. Tất cả các vấn đề quan trọng đều được thảo luận công khai và dân chủ, thấu đáo và cẩn trọng để đi đến quyết định thống nhất trước khi ra nghị quyết. Tất cả các nghị quyết/quyết định ban hành đúng trình tự & thẩm quyền, tuân thủ Điều lệ của TCty, Luật Doanh nghiệp và các quy định pháp luật khác. HĐQT đã bổ nhiệm thay thế Giám đốc Chi nhánh TCty tại Vĩnh Long, bổ nhiệm 02 Phó Tổng giám đốc và Kế toán trưởng TCty, bổ nhiệm người phụ trách quản trị công ty.

- HĐQT đã tổ chức thành công ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 với 40 cổ đông sở hữu và đại diện sở hữu cho 26.370.033 cổ phần tham dự, chiếm 87,2% VĐL

- Tất cả các thông tin liên quan đến tình hình quản trị của Tổng công ty đều được công bố đúng thời hạn theo quy định của pháp luật, thỏa mãn các mối quan tâm của cổ đông và nhà đầu tư, đảm bảo tính công bằng và minh bạch trong công bố thông tin đến tất cả các bên liên quan.

- Cơ quan Tổng giám đốc có 8 người, luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các nghị quyết/quyết định của ĐHĐCĐ & HĐQT, chủ động và linh hoạt trong điều hành hoạt động SXKD; Đã phân công lại chức năng nhiệm vụ và tăng cường công tác quản trị doanh nghiệp, tiếp tục sắp xếp tái cơ cấu tổ chức & bộ máy quản lý một số xí nghiệp & phòng ban, bổ nhiệm 15 cán bộ quản lý; Tập trung và chủ động tìm kiếm, khai thác thị trường quốc tế và trong nước, các kênh phân phối thị trường nội địa được tiếp tục rà soát và mở rộng, đảm bảo đủ việc làm cho người lao động trong chiến lược đa dạng hóa thị trường, mặt hàng, khách hàng; Tập trung đẩy mạnh công tác kỹ thuật, nghiên cứu và chuyển đổi sản phẩm, nghiên cứu ứng dụng công nghệ mới vào sản xuất, công tác kiểm soát chất lượng. Các đơn vị sản xuất đã tổ chức sản xuất linh hoạt và tăng cường công tác quản lý để đáp ứng thực trạng đơn hàng nhỏ lẻ, thời gian sản xuất ngắn và chất lượng yêu cầu cao; Tiếp tục tăng cường chú trọng quản trị tài chính, hàng tồn kho và công nợ, đảm bảo dòng tiền và thanh

khoản ổn định; Tiếp tục soát xét tiết giảm chi phí toàn diện; Triển khai các giải pháp về chính sách tiền lương, tiền thưởng và đảm bảo đầy đủ mọi quyền lợi để giữ ổn định người lao động; Tăng cường công tác đào tạo kiến thức và kỹ năng cho cán bộ công nhân viên.

- Tổng công ty đã thực hiện thành công Phương án phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP), đã điều chỉnh Giấy ĐKKD theo vốn điều lệ mới là 317.51 tỷđ và Giấy CN đăng ký chứng khoán tại TCty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán VN với tổng số lượng chứng khoán đăng ký hiện tại là 31.751.000 cổ phiếu.

- Ban Kiểm toán nội bộ cơ bản đã hoàn thành kế hoạch kiểm toán năm được HĐQT duyệt, riêng nội dung "kiểm toán quy trình đưa hàng đi gia công bên ngoài" đang thực hiện và sẽ hoàn thành trong năm 2024. Các cuộc kiểm toán nội bộ đã rà soát, đánh giá độc lập, khách quan về tính thích hợp, đầy đủ, hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ. Kết quả kiểm toán nội bộ được CQ.TGĐ ghi nhận và triển khai khắc phục theo khuyến nghị, qua đó đã đóng góp vào việc cải thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro của Tổng công ty. Các vấn đề phát hiện và rủi ro liên quan được đánh giá ở mức thấp và không trọng yếu, đã được các đơn vị tiếp thu và tích cực cải thiện các quy trình quản lý, tăng cường công tác kiểm soát và quản trị.

- Trong năm, không có xung đột lợi ích và các khoản vay, bảo lãnh hoặc cho vay đối với các thành viên HĐQT, thành viên BKS và TGĐ hay người có liên quan của họ; không có phát sinh về giao dịch giữa Tổng công ty, công ty con với thành viên HĐQT, thành viên BKS, TGĐ và những người có liên quan của thành viên đó, về giao dịch giữa Tổng công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT, TGĐ là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý công ty trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.

- Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị và điều hành, BKS không thấy có bất kỳ điều gì bất thường trong hoạt động của HĐQT, CQ.TGĐ và các cán bộ quản lý TCty.

- Với những kết quả thành tựu đã đạt được trong năm, đặc biệt là chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế vượt kế hoạch. BKS đánh giá việc quản lý, điều hành TCty của HĐQT, Tổng Giám đốc và CQ.TGĐ đã được thực hiện một cách cẩn trọng, hợp lý, hiệu quả và phù hợp với các quy định pháp luật hiện hành; đã phát huy tốt các nguồn lực về vốn, tài sản và lao động của TCty, đảm bảo công ăn việc làm, giữ vững và ổn định sản xuất, duy trì lực lượng và ổn định thu nhập cho người lao động.

***Khuyến nghị của BKS**

- Tiếp tục chú trọng quản trị và kiểm soát tốt dòng tiền đảm bảo nguồn tài chính an toàn, đáp ứng nhu cầu SXKD & đầu tư của TCty. Quản trị chặt chẽ công nợ và hàng tồn kho, xây dựng chính sách tồn kho tối ưu và hợp lý đối với nguyên phụ liệu sản xuất hàng xuất khẩu và thành phẩm nội địa.

- Tiếp tục thực hiện các giải pháp tối ưu trong tổ chức sản xuất và sử dụng lao động, đáp ứng yêu cầu sản xuất linh hoạt, đơn hàng nhỏ và thời gian giao hàng nhanh; Tăng cường kiểm soát quản lý chất lượng sản phẩm và an toàn sản phẩm, đảm bảo chất lượng sản phẩm tốt và ổn định.

- Tiếp tục hoàn thiện và hệ thống hóa quy chế, quy định quản lý nội bộ để đảm bảo đủ điều kiện hành lang về pháp lý cho các đơn vị và cá nhân trong TCty thực hiện, cũng như phục vụ tốt cho công tác kiểm tra, kiểm toán nội bộ.

- Tăng cường vai trò kiểm tra giám sát của Ban kiểm toán nội bộ nhằm cung cấp những đánh giá độc lập khách quan về tính đầy đủ, tính hiệu lực hiệu quả của hệ thống quản trị rủi ro, nhằm phát hiện và giảm thiểu tác động tiêu cực đến hiệu quả sản xuất kinh doanh của TCty.

- Các xí nghiệp đã và đang được đầu tư mở rộng cần tập trung khai thác tốt năng lực sản xuất sau đầu tư.

III. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, CQ.TGĐ và cổ đông:

- HĐQT và CQ.TGĐ đã thực hiện nghiêm túc về việc cung cấp thông tin và tạo điều kiện cho BKS được tiếp cận tài liệu để kiểm tra tính sát thực của thông tin.

- Hàng quý, năm BKS đều có báo cáo đánh giá tình hình hoạt động SXKD của Tổng công ty, nhận dạng rủi ro và nêu các khuyến nghị gửi HĐQT và CQ.TGĐ. Các khuyến nghị đều được ghi nhận và triển khai thực hiện.

- Giữa BKS với HĐQT, CQ.TGĐ và các cán bộ quản lý đã duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp chặt chẽ trên nguyên tắc vì lợi ích của Tổng công ty, của cổ đông và theo đúng các quy định của pháp luật, Điều lệ Tổng công ty và các quy chế nội bộ.

- Trong năm, BKS không nhận được đơn thư yêu cầu kiểm tra hay khiếu nại nào của cổ đông hoặc nhóm cổ đông có tỷ lệ sở hữu và thời gian nắm giữ theo quy định của pháp luật và Điều lệ Tổng công ty.

IV. Hoạt động của Ban Kiểm soát :

Ban Kiểm soát có 03 thành viên, căn cứ vào Quy chế hoạt động BKS và kế hoạch hoạt động năm. Trong năm, Ban kiểm soát đã thực hiện:

- Giám sát, đánh giá hoạt động của HĐQT, CQ.TGĐ và các cán bộ quản lý trong việc thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT đã ban hành năm 2023.

- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Tổng công ty.

- Thẩm định các tài liệu và báo cáo năm 2022 về tình hình sản xuất kinh doanh của TGĐ, báo cáo tài chính năm (sau kiểm toán), báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT. Lập Báo cáo về thẩm tra kết quả sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán gửi HĐQT và trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.

- Thu thập, thẩm định các báo cáo về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính định kỳ hàng quý năm 2023 nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam; Phân tích, đánh giá, cảnh báo các rủi ro và đề xuất khuyến nghị; Lập Báo cáo hàng quý gửi HĐQT và CQ.TGĐ.

- Giám sát và soát xét các kỳ kiểm kê tài sản toàn TCty. Chủ trì, phối hợp cùng phòng/ban chức năng kiểm tra công tác quản lý tài chính và hạch toán kế toán tại XN Hà Quảng và XN Bỉm Sơn, kiểm tra đánh giá công tác đầu tư, sử dụng nhà xưởng và huy động MMTB sau đầu tư tại XN Bỉm Sơn.

- Giám sát và hỗ trợ hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ trong việc thực hiện các công việc theo kế hoạch.

- Đại diện Ban kiểm soát tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp sơ kết hàng tháng của Tổng giám đốc, nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động SXKD - đầu tư và tài chính, tham gia ý kiến và đưa ra các khuyến nghị với HĐQT, CQ.TGĐ trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn được giao.

* Tổng kết các cuộc họp và quyết định của Ban kiểm soát: Ban Kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp trực tiếp để quyết định các vấn đề sau:

- Thẩm định và không có bất kỳ sự phản đối nào về các số liệu thể hiện trên BCTC hợp nhất và BCTC công ty mẹ năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam.

- Thống nhất thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát về thẩm tra kết quả SXKD và báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán gửi HĐQT và trình ĐHĐCĐ năm 2023.

- Thống nhất thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát hàng quý năm 2023 gửi HĐQT.

- Thống nhất thông qua kế hoạch hoạt động năm 2024.

V. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024:

- Thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT, CQ.TGĐ và các cán bộ quản lý trong việc thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ và tuân thủ pháp luật trong các hoạt động.

- Thẩm định các tài liệu và báo cáo năm về tình hình sản xuất kinh doanh của TGĐ, báo cáo tài chính năm (sau kiểm toán), báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT. Lập Báo cáo về thẩm tra kết quả sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán gửi HĐQT và trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.

- Thu thập, thẩm định các tài liệu và báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính định kỳ hàng quý năm 2024; Tiếp tục cảnh báo những rủi ro trong hoạt động SXKD, đầu tư và tài chính. Giám sát công tác kiểm kê. Kiểm tra đánh giá dòng tiền, công nợ và hàng tồn kho.

- Chủ trì, phối hợp với các phòng chức năng, soát xét đánh giá hiệu quả Dự án đầu tư mở rộng XN may Hưng Hà; kiểm tra đánh giá công tác đầu tư và đưa vào sử dụng nhà xưởng/kho tàng/ MMTB sau đầu tư của XN Hà Quảng.

- Giám sát và hỗ trợ hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ.

- Tham dự và tham gia thảo luận, khuyến nghị tại các cuộc họp ĐHĐCĐ, HĐQT và các cuộc họp khác của Tổng công ty. Xem xét, đánh giá tình hình thực hiện các khuyến nghị của BKS với HĐQT và CQTGĐ.

- Thu thập các yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông có tỷ lệ sở hữu và thời gian nắm giữ theo quy định của pháp luật và Điều lệ Tổng công ty (nếu có).

- Thực hiện những công việc khác theo yêu cầu của HĐQT và của các cổ đông (nếu có).

VI.Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập:

Căn cứ vào thẩm quyền quy định tại Điều lệ của TCty, BKS kính trình ĐHĐCĐ xem xét và thông qua:

- Danh sách 04 đơn vị kiểm toán độc lập sau để làm căn cứ lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập cung cấp dịch vụ kiểm toán và soát xét các BCTC năm 2024 của TCty:

+ Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC
+ Công ty TNHH Deloitte Việt Nam.
+ Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam
+ Công ty TNHH KPMG Việt Nam.

- Ủy quyền cho HĐQT quyết định việc chọn một trong bốn công ty kiểm toán độc lập theo đề xuất của Ban kiểm soát và giao cho Tổng giám đốc ký hợp đồng cung cấp dịch vụ kiểm toán với công ty kiểm toán độc lập được chọn để thực hiện kiểm toán và soát xét các BCTC năm 2024 của Tổng Công ty.

***Đánh giá chung:** Ban Kiểm soát đã thực hiện chức năng, nhiệm vụ một cách khách quan, chân thực và tuân thủ đúng pháp luật, Điều lệ Tổng công ty, nghị quyết ĐHĐCĐ và đạo đức nghề nghiệp trong thực hiện các quyền và nghĩa vụ được giao, quá trình thực hiện nhiệm vụ đảm bảo tính trung thực và cẩn trọng, không cản trở đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty. Thay mặt Ban Kiểm soát, xin trân trọng cám ơn sự tín nhiệm và ủng hộ của các quý vị cổ đông, sự phối hợp và tạo điều kiện của HĐQT, CQ.TGĐ và các phòng ban, nhà máy đã giúp đỡ để Ban kiểm soát hoàn thành tốt nhiệm vụ.

Trên đây là Báo cáo của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024. Rất mong được sự góp ý chân thành của các quý vị cổ đông nhằm giúp chúng tôi thực hiện tốt nhiệm vụ của mình trong niên độ tới.

Kính chúc Chủ tọa đại hội, các Quý cổ đông và quý vị đại biểu mạnh khỏe, hạnh phúc và thành đạt, chúc Đại hội đồng cổ đông thành công tốt đẹp.

Trân trọng./.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

Thạch Thị Phong Huyền

Nơi nhận:
- ĐHĐCĐ;
- HĐQT, TGĐ;
- Lưu BKS, Thư ký HĐQT.