

BÁO CÁO ỦY BAN KIỂM TOÁN**Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SAM HOLDINGS**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Điều lệ hoạt động Công ty Cổ phần Sam Holdings;
- Căn cứ Quy chế hoạt động Kiểm toán nội bộ.

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) xin được báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) kết quả hoạt động và giám sát năm 2021 như sau:

I. Tổ chức bộ máy và hoạt động của UBKT trong năm 2021**1. Thành phần, cơ cấu UBKT:**

UBKT trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty Cổ phần SAM Holdings (SAM) gồm 02 thành viên, trong đó:

STT	Họ Tên	Chức danh	Vị trí
1	Hồ Anh Dũng	Thành viên độc lập HĐQT	Chủ tịch UBKT
2	Bùi Quang Bách	Thành viên không điều hành HĐQT	Thành viên

Ngày 30/07/2021 Ông Bùi Quang Bách được bầu làm Thành viên Ủy ban kiểm toán Công ty Cổ phần SAM Holdings và miễn nhiệm ông Đặng Văn Tuyển là thành viên Ủy ban kiểm toán.

2. Cơ chế hoạt động của UBKT:

Căn cứ các quy định của pháp luật hiện hành (Luật doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2019, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116 Hướng dẫn Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155), Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán phù hợp với Điều lệ của Công ty.

3. Các cuộc họp của UBKT

Thành viên	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự
Ông Hồ Anh Dũng	Trưởng ban	6/6	100%
Ông Bùi Quang Bách	Thành Viên	3/6	50%
Ông Đặng Văn Tuyển	Thành viên	3/6	50%

4. Thù lao và chi phí hoạt động của UBKT:

Về thù lao của Ủy Ban kiểm toán năm 2021: chi tiết thù lao của các thành viên Ủy Ban kiểm toán được thể hiện trong báo cáo hoạt động HĐQT (Giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của HĐQT, BGD và UBKT). Ngoài phần thù lao này, các thành viên UBKT không hưởng thêm các khoản lợi ích hay thù lao nào khác.

Chi phí hoạt động của Ủy ban kiểm toán năm 2021: tuân thủ theo các quy định và quy chế nội bộ của Công ty Cổ phần SAM Holdings.

5. Hoạt động giám sát của Ủy ban Kiểm toán đối với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc

UBKT thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp, trao đổi, cách thức đưa ra Nghị quyết của HĐQT đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của Ban Điều hành (BDH) thông qua việc chấp hành các Nghị quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và Tổng Giám đốc (TGD).

Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai qua các kênh báo cáo và tiếp xúc với Kế toán trưởng, Trưởng Kiểm toán nội bộ (KTNB), Trưởng Bộ phận Pháp chế cũng như Kiểm toán độc lập.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên BDH và các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác từ phía BDH.

UBKT thực hiện báo cáo kết quả giám sát lên HĐQT.

II. Kết quả giám sát của Ủy ban Kiểm toán

1. Báo cáo tài chính và hệ thống kế toán:

- UBKT ghi nhận và thông qua báo cáo tài chính (BCTC) năm 2021 đã được kiểm toán. BCTC 2021 đã được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS), không phát hiện các sai sót trọng yếu có thể ảnh hưởng đến tính trung thực của BCTC.
- Quá trình giám sát không phát hiện các biến động bất thường đối với các khoản mục trọng yếu về tài sản và kết quả kinh doanh. Các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định ước tính kế toán được duy trì áp dụng ổn định, không có thay đổi trọng yếu được ghi nhận.
- Các giao dịch với các bên liên quan được kiểm soát và tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ, không phát hiện vấn đề gì cần lưu ý.
- Các câu hỏi và yêu cầu từ UBKT đều được BDH và Kiểm toán độc lập giải đáp và làm rõ.

- UBKT cũng ghi nhận công ty đang lập kế hoạch để đánh giá và cải thiện hệ thống kế toán nhằm đáp ứng tốt hơn yêu cầu quản lý trong điều kiện mới.

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

- UBKT đánh giá hoạt động KSNB đang được thực hiện ở mức cơ bản. Các quy trình hoạt động đã được ban hành ở các công ty trong Nhóm, các rủi ro trọng yếu (pháp lý, tài chính, hoạt động...) được phát hiện và theo dõi, quản lý vì thế có thể nhận dạng kịp thời, đánh giá phù hợp và có hành động xử lý thích hợp.

- Rủi ro dịch bệnh COVID 19 đã và đang được Công ty quản lý chặt chẽ, áp dụng các biện pháp phòng chống hiệu quả đảm bảo sự an toàn và sức khỏe của người lao động.

- Rủi ro dịch bệnh đã tác động lớn đến hầu hết các hoạt động, nhất là mảng du lịch nghỉ dưỡng, cho thuê văn phòng trong năm qua, ảnh hưởng rất lớn đến các chỉ số kinh doanh và tài chính của công ty. Nhận thức được những rủi ro đó, công ty đã tập trung quản lý các vấn đề này và giám sát các hoạt động liên quan để kiểm soát và giảm thiểu rủi ro.

3. Kiểm toán nội bộ

- Chức năng KTNB có vị thế và vai trò rất quan trọng trong hệ thống quản trị công ty và đã được thiết kế, tổ chức thực hiện theo các quy định của pháp luật và thông lệ tốt, phổ biến.

- Ngoài việc thực hiện nhiệm vụ quy định theo Quy chế KTNB, Bộ phận cũng tham gia hỗ trợ xây dựng các quy chế, quy trình hoạt động.

- UBKT đánh giá KTNB đã hoàn thành công việc được giao theo kế hoạch hoạt động được phê duyệt.

4. Các vấn đề tuân thủ pháp luật:

- Công ty có bộ phận chuyên trách về pháp lý hỗ trợ các vấn đề pháp lý cho các đơn vị, theo dõi và cập nhật thường xuyên các quy định của pháp luật trong quản lý doanh nghiệp, kinh doanh các ngành nghề liên quan, đồng thời đánh giá rủi ro pháp lý từ yếu tố chính sách đến việc áp dụng cụ thể tại Công ty, từ đó có khuyến nghị để đảm bảo công ty tuân thủ tuyệt đối các quy định của pháp luật.

5. Đánh giá kết quả và chất lượng Kiểm toán độc lập:

- Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết với SAM, đáp ứng kỳ vọng của UBKT trên các tiêu chí chủ yếu như: Đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán BCTC; tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định; tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: Thư ký HĐQT.

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH UBKT**

HỒ ANH DŨNG