

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG**CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ****TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2022 VÀ KẾ HOẠCH NĂM 2023**

Kính trình : Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Chứng khoán APG

I. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2022**1. Cơ cấu tổ chức**

Cơ cấu tổ chức Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) trong năm 2022 bao gồm:

STT	Họ và tên	Chức vụ
1	Nguyễn Anh Dũng	Chủ tịch Ủy ban kiểm toán/ Thành viên độc lập HĐQT
2	Võ Quý Lâm	Thành viên HĐQT

Trong năm qua, Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) đã thực hiện các công việc sau:

- Thực hiện quy chế tổ chức và hoạt động của UBKT đã phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên Ban kiểm toán nội bộ;
- Kiểm tra tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty, Quy chế Quản trị Công ty; Bao gồm nhưng không giới hạn kiểm tra việc chấp hành quy định của pháp luật về nghĩa vụ thuế, bảo hiểm bắt buộc và các nghĩa vụ tài chính khác;
- Kiểm tra việc tuân thủ các chính sách, quy định, quy trình của Công ty; Đánh giá tính phù hợp và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty trong việc phòng ngừa, phát hiện, xử lý kịp thời các rủi ro;
- Kiểm tra, đánh giá báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm của Công ty;
- Trao đổi với tổ chức kiểm toán độc lập để làm rõ các vấn đề phát sinh, các rủi ro phát hiện trong quá trình kiểm toán độc lập định kỳ và bất thường để kiến nghị các giải pháp xử lý, và ngăn ngừa rủi ro;

- Định kỳ thực hiện kiểm tra, kiểm soát việc chấp hành Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;
- Kiểm tra đột xuất một số nội dung khi thị trường chứng khoán có nhiều biến động;
- Bám sát các hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty tại từng thời điểm;
- Kiến nghị các biện pháp tổ chức quản lý và triển khai Nghị quyết của Hội đồng quản trị (HDQT);
- Tham gia một số cuộc họp của HDQT khi có giấy mời.

2. Kiểm tra tính tuân thủ các quy định pháp luật; tính hiệu lực, phù hợp và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ

Hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty là tập hợp các quy chế, chính sách, quy định, quy trình, cơ cấu tổ chức của Công ty được xây dựng phù hợp theo quy định pháp luật và được thực hiện nhằm đảm bảo phòng ngừa, phát hiện, xử lý kịp thời rủi ro và đạt được yêu cầu đề ra.

- Công ty đã xây dựng và ban hành Hệ thống tài liệu quản lý (bao gồm các nguyên tắc, chính sách, cơ cấu tổ chức, quy định, quy trình... phù hợp theo quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty) đến toàn thể Người lao động để nắm vững và thực hiện.
- Hệ thống tài liệu quản lý đã được các cấp Quản lý Công ty sử dụng làm công cụ thực hiện kiểm soát hoạt động hàng ngày của nhân viên trong Công ty.

UBKT đánh giá cao Hệ thống kiểm soát nội bộ Công ty đã thực hiện được vai trò phòng ngừa, phát hiện và xử lý kịp thời các rủi ro.

3. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính, Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính

UBKT đã xem xét báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm 2022 và đồng ý với những đánh giá của Kiểm toán độc lập, theo đó:

- Việc ghi chép, lưu trữ chứng từ, hệ thống thông tin kế toán và lập sổ kế toán của Công ty được thực hiện đúng pháp luật hiện hành và phù hợp các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.
- Giao dịch với các bên liên quan được kiểm tra chặt chẽ đồng thời không phát hiện bất thường trong các giao dịch này.
- Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính của Công ty đã được lập trên các khía cạnh trọng yếu,

tuân thủ theo các quy định về lập và trình bày tại Thông tư số 91/2020/TT-BTC ngày 13/11/2020 của Bộ Tài chính quy định.

- Các khuyến nghị của Kiểm toán độc lập đã được Ban Tổng Giám đốc ghi nhận, xem xét và thực hiện.

4. Kết quả giám sát đối với hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc và người điều hành khác của doanh nghiệp.

- Trong năm 2022, Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm báo cáo giải trình, công bố thông tin đối với cổ đông.
- Các cuộc họp giữa HĐQT và Tổng Giám đốc diễn ra thường xuyên, liên tục và luôn đạt tính thống nhất cao
- Cơ chế phân quyền giữa HĐQT và TGD rất rõ ràng, Tổng Giám đốc luôn luôn thực thi Nghị quyết HĐQT một cách nghiêm túc.
- Tiếp xúc trực tiếp với các Giám đốc điều hành để nắm được tình hình sản xuất kinh doanh của công ty.

5. Đánh giá tính hiệu quả trong khâu phối hợp giữa HĐQT, TGD và Ủy ban kiểm toán

- Ủy ban Kiểm toán luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên BDH các cán bộ quản lý liên quan trong khuôn khổ thực hiện chức năng giám sát của mình.
- Ban điều hành luôn tạo điều kiện thuận lợi và đáp ứng kịp thời các yêu cầu về thông tin phục vụ yêu cầu giám sát của Tiểu ban Kiểm toán.
- Ủy ban Kiểm toán báo cáo định kỳ kết quả giám sát lên HĐQT.

II. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2023

Năm 2023, UBKT đề ra kế hoạch các công tác trọng tâm như sau:

- Phát huy tinh thần trách nhiệm nhằm hoàn thành các mục tiêu của UBKT đúng theo Quy chế hoạt động của UBKT, hoàn thành các nhiệm vụ khác do HĐQT giao theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ, Quy chế quản trị nội bộ của Công ty.
- Tăng cường giám sát việc thực hiện của Ban Tổng Giám đốc đúng quy định của pháp luật, Điều lệ của Công ty, Nghị quyết của ĐHĐCĐ, Quyết nghị của HĐQT và các quy chế, quy định, quy trình quản lý nội bộ của Công ty. Kiểm tra, giám sát kết quả thực hiện các mục tiêu, kế hoạch, nhiệm vụ đã đề ra trong các cuộc họp của Ban Tổng Giám đốc.
- Thực hiện các cuộc kiểm toán định kỳ theo kế hoạch kiểm toán đã được HĐQT phê duyệt và kiểm toán đột xuất theo yêu cầu của HĐQT.
- Thường xuyên kiểm tra, giám sát các hoạt động của các đơn vị trong Công ty và đưa

ra các kiến nghị nhằm hoàn thiện các quy trình quản trị và quản lý rủi ro của Công ty.

- Góp phần hoàn thiện hệ thống quản trị rủi ro doanh nghiệp phù hợp với tình hình hoạt động Công ty, quy định Phát luật hiện hành.
- Giám sát chất lượng dịch vụ của Đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán trong năm 2023
- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của UBKT Công ty

Trân trọng kính trình!

Nơi nhận:

- Như kính trình;
- Lưu HC.

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



Nguyễn Anh Dũng

