

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2023

1. Tổng hợp các câu hỏi mới thêm vào bộ tiêu chí QTCT năm 2023 về khía cạnh Phát triển bền vững và bền bỉ và các khía cạnh khác

- Bộ tiêu chí năm 2023 được bổ sung thêm 18 câu hỏi, bao gồm 1 câu về Tổ chức đại hội cổ đông, 2 câu về Đề cử thành viên HĐQT nâng cao đa dạng hoá và 15 câu về Phát triển bền vững và bền bỉ.

- Khía cạnh Phát triển bền vững và bền bỉ (Sustainability and Resilience) là nội dung mới được nhấn mạnh trong Bộ Nguyên tắc QTCT sắp ban hành của G20/OECD. Đây là một nội dung quan trọng trong bộ Nguyên tắc QTCT của G20/OECD sắp ban hành trong năm 2023. Nội dung mới này được trình bày trong Chương có tên “Phát triển bền vững và bền bỉ” (đổi từ tên chương cũ “Đảm bảo vai trò các bên hữu quan đối với QTCT”).

Chi tiết các câu hỏi mới được thêm vào:

- 1 câu về Tổ chức đại hội cổ đông:

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn đánh giá
7	A	Công ty có tổ chức AGM phương thức kết hợp trực tiếp và trực tuyến không? Công ty có duy trì hồ sơ theo dõi các câu hỏi/nhận xét của cổ đông từ xa thông qua các kênh trực tuyến không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Biên bản ĐHĐCD và Tài liệu ĐHĐCD

- 2 câu về Đề cử thành viên HĐQT nâng cao đa dạng hoá:

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn đánh giá
41	E	Quy chế hoạt động của Ủy ban đề cử/Ủy ban thù lao có được công bố không?	Vietnam CG Code 4.3.2	Điều lệ QTCT/ Quy chế QTCT
42	E	Chính sách đa dạng thành phần HĐQT có được công bố với các mục tiêu rõ ràng không?	Vietnam CG Code 2.1.4	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT

- 14 câu về Phát triển bền vững và bền bỉ:

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn đánh giá
68	C	Công ty có trình bày về chiến lược, mục tiêu cụ thể (dài hạn và ngắn hạn), sáng kiến, giải pháp, dự án cải tiến và đổi mới tại doanh nghiệp nhằm giảm thiểu khí nhà kính (KNK) không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
69	C	Công ty có sử dụng các chỉ số để đo lường phát thải KNK bao gồm nhưng không giới hạn ở tổng phát thải KNK trực tiếp và gián tiếp theo tấn CO2 tương đương và tỷ lệ phần trăm tăng/giảm so với kỳ gốc không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	
70	C	Công ty có xác định/báo cáo các chủ đề ESG mà có tính trọng yếu đối với chiến lược cốt lõi của tổ chức không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
71	C	Công ty có xác định biến đổi khí hậu là một vấn đề quan trọng không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
72	C	Các bên hữu quan nội bộ bên trong công ty có cùng tham gia xác định các chủ đề ESG trọng yếu không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
73	C	Các bên hữu quan bên ngoài công ty có cùng tham gia xác định các chủ đề ESG trọng yếu không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty

74	C	Công ty có thiết lập kênh tương tác để thường xuyên tiếp nhận và phản hồi các mối quan tâm của các bên hữu quan về ESG/phát triển bền vững không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
75	C	Báo cáo Phát triển Bền vững của công ty có được kiểm định nội bộ không? Báo cáo Phát triển Bền vững của công ty có được kiểm định bởi tổ chức độc lập không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
76	C	Các mục tiêu phát triển bền vững định lượng có được công bố không? Các kết quả thực hiện các mục tiêu phát triển bền vững được đề xuất có được công bố không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
77	C	Quy trình thực hiện xác định và đánh giá các rủi ro liên quan đến biến đổi khí hậu có được công bố không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
78	C	Cách thức quản lý các rủi ro và cơ hội liên quan đến biến đổi khí hậu có được công bố không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
79	C	Một ủy ban cấp hội đồng quản trị/ thành viên hội đồng quản trị có được chỉ định giám sát các vấn đề quản trị bền vững không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
80	C	Hội đồng quản trị có vai trò và thực tế có thực hiện quản trị các rủi ro và cơ hội liên quan đến phát triển bền vững không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
81	C	Chính sách thu nhập của Tổng giám đốc/người điều hành cấp cao có được kết nối với các mục tiêu phát triển bền vững cần đạt được trong năm tới không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
82	C	Hội đồng quản trị có đánh giá hàng năm rằng cơ cấu nợ vay của công ty có tương thích với các mục tiêu chiến lược và khẩu vị rủi ro của công ty hay không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty

2. Tổng hợp các câu hỏi đã được loại ra khỏi bộ tiêu chí QTCT

- Chi tiết các câu hỏi bỏ bớt (đánh giá dựa trên tầm quan trọng, mức độ đáp ứng của DN qua các năm):

Mã câu cũ	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi
35	D	Trang thông tin điện tử của công ty có công bố thông tin cập nhật (có thể được tải về): Điều lệ công ty & Quy chế QTCT không?
55	E	Chủ tịch HĐQT không kiêm nhiệm Tổng giám đốc?
59	E	Trưởng Ban kiểm soát/ Chủ tịch ủy ban kiểm toán có bằng tốt nghiệp đại học trở lên thuộc một trong các chuyên ngành về kinh tế, tài chính, kế toán, kiểm toán, luật, quản trị kinh doanh hoặc chuyên ngành có liên quan đến hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp không?
81	D	Thiếu bằng chứng cho thấy công ty có công bố chi tiết tình hình tham gia của mỗi thành viên HĐQT trong các cuộc họp HĐQT đã thực hiện trong năm hay không?

- Chi tiết 4 câu hỏi đã gộp lại:

+ Gộp 2 câu sau thành 1 câu:

Mã câu cũ	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi
33	D	Công ty có công bố thông tin báo cáo thường niên đúng thời hạn theo quy định?
34	D	Công ty có công bố thông tin báo cáo tình hình QTCT định kỳ 6 tháng và năm đúng thời hạn không?

+ Gộp 2 câu sau thành 1 câu:

Mã câu cũ	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi
41	E	Công ty có chính sách đảm bảo cân bằng giới trong HĐQT không?
42	E	Cơ cấu Hội đồng Quản trị thực tế có đảm bảo cân bằng giới không?

3. Bộ tiêu chí đánh giá giải Quản trị công ty năm 2023

Bộ tiêu chí có 94 câu hỏi chính thức. Bên cạnh đó có thêm 3 câu hỏi thống kê phục vụ công tác quản lý của cơ quan quản lý.

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn đánh giá
1	A	Công ty có thực hiện chi trả cổ tức đầy đủ trong thời hạn 06 tháng kể từ ngày kết thúc họp đại hội cổ đông thường niên không?	Khoản 4 Điều 135 Luật DN 2020	Website công ty/ Website SGDCK/ Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên
2	A	ĐHĐCĐ thường niên của công ty có được tổ chức trong vòng 4 tháng kể từ ngày kết thúc năm tài chính, hoặc trong vòng 6 tháng nếu có xin gia hạn không?	Điều 139 Luật DN 2020	Tài liệu/ Biên bản ĐHĐCĐ/ Website công ty/ Website SGDCK
3	A	Website công ty có công bố toàn bộ tài liệu họp ĐHĐCĐ không. Bộ tài liệu tiêu chuẩn bao gồm: (1) Thư mời họp có chương trình họp, (2) Mẫu chỉ định đại diện theo ủy quyền dự họp, (3) Dự thảo nghị quyết đối với từng vấn đề trong chương trình họp, (4) Báo cáo của HĐQT, Báo cáo của BKS/ UBKT (file phải mở được, có nội dung)	Khoản 4 Điều 139 Luật DN 2020	Website công ty/ Website SGDCK
4	A	Trong thư mời tham dự ĐHĐCĐ, cổ đông có được hướng dẫn để đóng góp ý kiến trước ngày tham dự đại hội về các vấn đề thảo luận trong chương trình nghị sự của ĐHĐCĐ không?	Vietnam CG Code 9.2.2	Thư mời tham dự ĐHĐCĐ/ Quy chế tổ chức ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ
5	A	Tài liệu họp ĐHĐCĐ có cung cấp thông tin về các ứng viên mới cho HĐQT và BKS (nếu có) tối thiểu 10 ngày trước ngày khai mạc ĐHĐCĐ không? Tài liệu tối thiểu cần đầy đủ các thông tin sau: tuổi, giới tính, trình độ đào tạo, chuyên môn, kinh nghiệm, ngày bổ nhiệm lần đầu, vị trí thành viên HĐQT đang tại vị ở DNNY khác, tính độc lập.	Điều 274 NĐ155/2020	Tài liệu ĐHĐCĐ

6	A	Công ty có áp dụng và công bố cụ thể trong biên bản ĐHĐCĐ các công nghệ thông tin hiện đại cho phép cổ đông có thể tham dự và phát biểu ý kiến tại cuộc họp ĐHĐCĐ hay không? Công bố này có bao gồm hướng dẫn cổ đông biểu quyết thông qua họp ĐHĐCĐ trực tuyến, bỏ phiếu điện tử hoặc hình thức điện tử khác?	Điều 144, Khoản 3 Luật DN 2020	Biên bản ĐHĐCĐ và Tài liệu ĐHĐCĐ
7	A	Công ty có tổ chức AGM phương thức kết hợp trực tiếp và trực tuyến không? Công ty có duy trì hồ sơ theo dõi các câu hỏi/nhận xét của cổ đông từ xa thông qua các kênh trực tuyến không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Biên bản ĐHĐCĐ và Tài liệu ĐHĐCĐ
8	A	Công ty có công bố kết quả bầu chọn bao gồm số phiếu thông qua, phản đối, và phiếu trống cho mỗi nội dung dự thảo lấy ý kiến của ĐHĐCĐ gần nhất?	Điều 146, Khoản 4 Luật DN 2020	Biên bản ĐHĐCĐ
9	A	Ban chủ toạ ĐHĐCĐ có tóm lược tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm trước không? Đối với các nội dung đã được thông qua tại các Nghị quyết ĐHĐCĐ trước đó mà chưa được thực hiện thì HĐQT có báo cáo ĐHĐCĐ tại kỳ họp thường niên gần nhất không? Trường hợp có thay đổi nội dung thuộc thẩm quyền quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT có trình ĐHĐCĐ gần nhất thông qua trước khi thực hiện không?	Điều 272 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP	Biên bản ĐHĐCĐ / Tài liệu ĐHĐCĐ
10	A	Biên bản họp ĐHĐCĐ mới nhất có ghi nhận rằng cổ đông có cơ hội đặt câu hỏi, và nội dung câu hỏi cùng câu trả lời có được ghi nhận?	Vietnam CG Code 9.2.10	Biên bản ĐHĐCĐ
11	A	Biên bản ĐHĐCĐ có công bố danh sách thành viên HĐQT, BKS, TGD tham dự đại hội?	Vietnam CG Code 9.2.10	Biên bản ĐHĐCĐ
12	A	Công ty có tạo điều kiện cho cổ đông đóng góp ý kiến cho công ty bên ngoài khuôn khổ các kỳ ĐHĐCĐ không (như là các hội nghị nhà đầu tư, các chương trình gặp gỡ...)?	Nguyên tắc G20/OECD (2015) II-D	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
13	A	Công ty có thành lập bộ phận Quan hệ nhà đầu tư (IR) và có công bố chi tiết thông tin liên lạc của cán bộ/ bộ phận phụ trách IR không?	Vietnam CG Code 9.1.4	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
14	B	Công ty có công bố bằng tiếng Anh thư mời họp và tài liệu họp ĐHĐCĐ không?	Vietnam CG Code 9.4.3	Tài liệu ĐHĐCĐ/ Website công ty/ Website SGĐCK, UBCKNN, VSD
15	B	Danh sách các công ty ứng viên kiểm toán có được công bố công khai trong ĐHĐCĐ không?	Vietnam CG Code 7.6.1	Biên bản/ Nghị quyết ĐHĐCĐ
16	B	Đối với các hợp đồng, giao dịch thuộc thẩm quyền chấp thuận của ĐHĐCĐ thì Điều lệ công ty có qui định cụ thể chi tiết như yêu cầu luật định không?	Khoản 1, 2, 3 và 4 Điều 167 Luật Doanh nghiệp 2020, khoản 4 Điều 293 Nghị định số 155	Điều lệ công ty
17	C	Công ty có công bố báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội không?	TT96/2020	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV

18	C	Công ty có công bố chính sách và các thực hành mô tả nỗ lực của công ty trong việc đảm bảo thực hiện các tiêu chuẩn bảo vệ môi trường trong quá trình lựa chọn nhà cung cấp, sản xuất và cung ứng dịch vụ?	Vietnam CG Code 10.1	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
19	C	Công ty có công bố chính sách và các thực hành mô tả nỗ lực của công ty trong việc đảm bảo thực hiện các tiêu chuẩn bảo vệ môi trường trong quá trình kinh doanh, tiêu thụ sản phẩm, dịch vụ?	Vietnam CG Code 10.1	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
20	C	Công ty có công bố rõ ràng chính sách và các thực hành nhằm bảo vệ quyền lợi khách hàng?	Vietnam CG Code 10.1	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
21	C	Công ty có công bố rõ ràng chính sách và thực hành về sức khỏe, an toàn, và phúc lợi cho nhân viên?	Vietnam CG Code 10.1	Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV/ Website công ty
22	C	Công ty có công bố rõ ràng chính sách và thực hành về các chương trình đào tạo và phát triển cho nhân viên và có nêu rõ kết quả đào tạo (ví dụ số giờ trung bình dành cho đào tạo)?	Vietnam CG Code 10.1	Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV/ Website công ty
23	C	Công ty có chính sách khen thưởng nhân viên gắn với hiệu quả dài hạn của hoạt động của công ty hay không (hiệu quả tài chính và/ hoặc phi tài chính dài hạn)?	Vietnam CG Code 10.1	Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV/ Website công ty
24	C	Công ty có ban hành Bộ quy tắc đạo đức/ quy tắc ứng xử yêu cầu tất cả lãnh đạo và nhân viên công ty phải tuân thủ và nêu rõ nếu vi phạm sẽ có hình thức xử lý không?	Vietnam CG Code 6.2	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
25	C	Công ty có xây dựng và công bố chính sách báo cáo sai phạm cho phép tất cả các bên liên quan có thể thực hiện báo cáo sai phạm không?	Vietnam CG Code 6.2	Quy chế QTCT/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
26	C	Công ty có cung cấp thông tin liên hệ trên website của công ty hay báo cáo thường niên để các bên có quyền lợi liên quan (vd: khách hàng, nhà cung cấp, công chúng...) có thể sử dụng để lên tiếng về lo ngại và/ hoặc khiếu kiện, báo cáo những sai phạm có thể xảy ra đối với quyền lợi của họ không?	Vietnam CG Code 6.2	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
27	D	Công ty có cung cấp thông tin về sở hữu cổ phần trực tiếp của từng thành viên trong Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành/ Tổng giám đốc không?	TT96/2020	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
28	D	Công ty có cung cấp thông tin về sở hữu cổ phần trực tiếp của cổ đông lớn không?	TT96/2020	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
29	D	Báo cáo thường niên có cung cấp thông tin về cơ cấu cổ đông của công ty không (phân theo 4 tiêu chí: theo tỷ lệ sở hữu; cổ đông tổ chức và cổ đông cá nhân; cổ đông trong nước và cổ đông nước ngoài; cổ đông nhà nước và các cổ đông khác)?	TT96/2020	Báo cáo thường niên
30	D	Báo cáo thường niên có công bố tính độc lập của thành viên Hội đồng quản trị không?	TT96/2020	Báo cáo thường niên

31	D	Báo cáo thường niên có tuyên bố khẳng định công ty tuân thủ đầy đủ các quy định về quản trị công ty không? Và trong trường hợp có tình trạng không tuân thủ thì có công bố và giải thích rõ lý do cho mỗi vấn đề đó không?	TT96/2020	Báo cáo thường niên
32	D	Báo cáo thường niên có công bố thù lao, các khoản lợi ích khác và chi phí do công ty thanh toán cho từng thành viên trong Hội đồng Quản trị, và Ban kiểm soát (nếu có) không?	TT96/2020	Báo cáo thường niên
33	D	Tiền lương của Giám đốc (Tổng giám đốc) và thành viên quản lý điều hành khác (tối thiểu Kế toán trưởng) có được thể hiện thành mục riêng, nêu chi tiết tiền lương, thù lao cho từng người, trong báo cáo tài chính hàng năm của công ty và được báo cáo ĐHCĐ tại cuộc họp thường niên không?	Điều 298 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHCĐ và Báo cáo tài chính
34	D	Công ty có công bố thông tin báo cáo thường niên đúng thời hạn theo quy định không? Công ty có công bố thông tin báo cáo tình hình QTCT	Điều 10.2 & Điều 10.4 TT96/2020	Website công ty/ Website SGDC, UBCKNN, VSD
35	D	Chi tiết tiểu sử của thành viên HĐQT có được công bố đầy đủ các nội dung sau hay không: tuổi, giới tính, trình độ đào tạo, chuyên môn, ngày đầu bổ nhiệm, kinh nghiệm phù hợp, và vị trí thành viên HĐQT nào khác đang nắm giữ tại các công ty niêm yết?	Nguyên tắc G20/OECD (2015) II-C	Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo thường niên
36	E	HĐQT của công ty có đảm bảo yêu cầu về tỉ lệ 1/3 thành viên HĐQT là độc lập không?	Vietnam CG Code 3.2	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
37	E	Công ty không có thành viên Hội đồng quản trị nào đồng thời nắm giữ chức vụ thành viên Hội đồng quản trị của trên 05 doanh nghiệp khác?	Điều 275 NĐ155/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
38	E	Công ty có đáp ứng thông lệ tốt là không có thành viên HĐQT là nguyên TGD đã từng tại vị trong thời gian 2 năm trước đây (kể từ đầu năm tài chính được đánh giá) hay không?	Nguyên tắc G20/OECD (2015) VI-E	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
39	E	Cơ cấu Hội đồng quản trị có đảm bảo sự đa dạng giữa các thành viên có kiến thức và kinh nghiệm về pháp luật, tài chính, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của công ty không?	Vietnam CG Code 2.1.4	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
40	E	Công ty có chính sách đảm bảo cân bằng giới trong HĐQT không? Cơ cấu Hội đồng Quản trị thực tế có đảm bảo cân bằng giới không?	Vietnam CG Code 2.1.4	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo PTBV/ Website công ty
41	E	Quy chế hoạt động của Ủy ban đề cử/Ủy ban thù lao có được công bố không?	Vietnam CG Code 4.3.2	Điều lệ QTCT/ Quy chế QTCT
42	E	Chính sách đa dạng thành phần HĐQT có được công bố với các mục tiêu rõ ràng không?	Vietnam CG Code 2.1.4	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
43	E	Công ty có công bố các tiêu chí sử dụng để lựa chọn thành viên HĐQT mới cao hơn mức cơ bản luật định và gắn với chiến lược phát triển bền vững của doanh nghiệp không?	Vietnam CG Code 2.1	Tài liệu ĐHCĐ/ Website công ty/ Điều lệ công ty/ Báo cáo thường niên/ Quy chế QTCT
44	E	Quy trình tìm kiếm, tuyển chọn, giới thiệu, đề cử nhân sự cho HĐQT có được công bố không?	Vietnam CG Code 2.1.5	Quy chế QTCT/ Điều lệ công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
45	E	Thành viên HĐQT có tham gia các khóa đào tạo về Quản trị công ty không?	Điều 278 NĐ155/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT

46	E	HDQT có bổ nhiệm/ chỉ định ít nhất 1 người làm Người phụ trách QTCT/ Thư ký công ty hay không?	Điều 281 NĐ155/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty/ Website SGĐCK, UBCKNN, VSD
47	E	Trong năm Người phụ trách QTCT/ Thư ký công ty có tham dự khoá tập huấn về nội dung liên quan đến luật pháp, kế toán hoặc các nội dung bổ ích cho việc thực hành tốt vai trò, trách nhiệm của mình hay không?	Vietnam CG Code 2.3.4	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
48	E	HDQT có tổ chức họp ít nhất mỗi quý 01 lần, và mỗi thành viên tham gia tối thiểu 3/4 cuộc họp HDQT trong năm không?	Điều 157 Luật DN 2020; TT96/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu họp ĐHĐCĐ
49	E	Thành viên không điều hành của HDQT có họp tối thiểu 1 lần trong năm mà không có sự có mặt của các thành viên ban điều hành?	Nguyên tắc G20/OECD (2015) VI-E	Báo cáo của HDQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
50	E	Báo cáo của HDQT có bao gồm nội dung về vai trò lãnh đạo của HDQT trong quá trình xây dựng, theo dõi/ giám sát thực thi chiến lược của công ty?	Vietnam CG Code 1.1.2	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu ĐHĐCĐ
51	E	Báo cáo đánh giá về hoạt động của HDQT trong năm có phải do thành viên độc lập đánh giá không?	Điều 280 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu ĐHĐCĐ
52	E	Báo cáo hoạt động của HDQT có bao gồm tổng kết các cuộc họp của HDQT và các quyết định của HDQT không?	Điều 280 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu ĐHĐCĐ
53	E	Báo cáo hoạt động của HDQT có bao gồm các kế hoạch trong tương lai?	Điều 280 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu ĐHĐCĐ
54	E	Có bằng chứng cho thấy HDQT thực hiện đánh giá Tổng giám đốc/ Giám đốc và Ban điều hành hàng năm hay không?	TT96/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ
55	E	Chủ tịch có phải là thành viên HDQT độc lập?	Vietnam CG Code 3.5.1	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
56	E	Công ty có thành lập các ủy ban sau: Ủy ban nhân sự và/ HOẶC Ủy ban lương thưởng không?	Vietnam CG Code 4.3	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
57	E	Hai ủy ban trực thuộc HDQT (Ủy ban nhân sự, Ủy ban lương thưởng) có phải do thành viên độc lập làm Chủ tịch ủy ban không?	Vietnam CG Code 4.3.1	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
58	E	Trưởng Ban kiểm soát/ Chủ tịch Ủy ban kiểm toán có là thành viên độc lập không?	Vietnam CG Code 4.1.1	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
59	E	Công ty có bộ phận Kiểm toán nội bộ không?	Điều 10, NĐ05/2019	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT, Website công ty
60	E	Có bằng chứng về việc Ban kiểm soát hoặc Ủy ban kiểm toán có đánh giá sự phối hợp giữa Ban kiểm soát hoặc Ủy ban kiểm toán với Hội đồng quản trị và Ban điều hành không?	Điều 290 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
61	E	Có bằng chứng về việc Ban kiểm soát hoặc Ủy ban kiểm toán thực hiện đánh giá về công ty kiểm toán độc lập và báo cáo tài chính không?	Điều 104 Luật DN 2020; Điều 290 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT

62	E	Ban kiểm soát/ Ủy ban kiểm toán có tổ chức họp ít nhất 2 lần trong năm vừa qua và sự tham gia của từng thành viên trong các cuộc họp có được công bố công khai?	Điều 106 Luật DN 2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
63	E	HDQT có đánh giá và nêu phương án ứng phó kiểm soát rủi ro, và đảm bảo tuân thủ luật pháp trong năm hay không? Phát biểu đánh giá có tương đồng với các bằng chứng tương ứng không?	Vietnam CG Code 1.1	Báo cáo của HDQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
64	E	Công ty có công bố cách thức quản lý các rủi ro quan trọng (như tài chính, kế toán, kiểm soát nội bộ, vận hành, công nghệ thông tin, môi trường, xã hội và kinh tế)?	Vietnam CG Code 1.1.5	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo PTBV
65	A	Công ty có công bố công khai vào ngày làm việc tiếp theo kết quả biểu quyết đối với tất cả nghị quyết trong ĐHĐCĐ gần nhất bằng tiếng Anh hay không?	Vietnam CG Code 9.4.3	Website công ty/ Website SGĐCK, UBCKNN, VSD
66	A	Công ty có cơ chế cho cổ đông/ nhóm cổ đông nhỏ (từ 5% tổng số cổ phần biểu quyết trở xuống) có cơ hội đề xuất ứng cử viên HDQT?	Vietnam CG Code 2.1.6	Quy chế QTCT/ Điều lệ công ty/ Thông báo trên website công ty/Thư mời đại hội
67	C	Công ty có lập và công bố báo cáo PTBV được quốc tế công nhận (theo tiêu chuẩn GRI, Báo cáo Tích hợp, SASB)?	Nguyên tắc G20/OECD (2015) IV-A	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
68	C	Công ty có trình bày về chiến lược, mục tiêu cụ thể (dài hạn và ngắn hạn), sáng kiến, giải pháp, dự án cải tiến và đổi mới tại doanh nghiệp nhằm giảm thiểu khí nhà kính (KNK) không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
69	C	Công ty có sử dụng các chỉ số để đo lường phát thải KNK bao gồm nhưng không giới hạn ở tổng phát thải KNK trực tiếp và gián tiếp theo tần CO2 tương đương và tỷ lệ phân trăm tăng/giảm so với kỳ gốc không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
70	C	Công ty có xác định/báo cáo các chủ đề ESG mà có tính trọng yếu đối với chiến lược cốt lõi của tổ chức không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
71	C	Công ty có xác định biến đổi khí hậu là một vấn đề quan trọng không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
72	C	Các bên hữu quan nội bộ bên trong công ty có cùng tham gia xác định các chủ đề ESG trọng yếu không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
73	C	Các bên hữu quan bên ngoài công ty có cùng tham gia xác định các chủ đề ESG trọng yếu không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
74	C	Công ty có thiết lập kênh tương tác để thường xuyên tiếp nhận và phản hồi các mối quan tâm của các bên hữu quan về ESG/phát triển bền vững không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
75	C	Báo cáo Phát triển Bền vững của công ty có được kiểm định nội bộ không? Báo cáo Phát triển Bền vững của công ty có được kiểm định bởi tổ chức độc lập không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty

76	C	Các mục tiêu phát triển bền vững định lượng có được công bố không? Các kết quả thực hiện các mục tiêu phát triển bền vững được đề xuất có được công bố không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
77	C	Quy trình thực hiện xác định và đánh giá các rủi ro liên quan đến biến đổi khí hậu có được công bố không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
78	C	Cách thức quản lý các rủi ro và cơ hội liên quan đến biến đổi khí hậu có được công bố không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
79	C	Một ủy ban cấp hội đồng quản trị/ thành viên hội đồng quản trị có được chỉ định giám sát các vấn đề quản trị bền vững không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
80	C	Hội đồng quản trị có vai trò và thực tế có thực hiện quản trị các rủi ro và cơ hội liên quan đến phát triển bền vững không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
81	C	Chính sách thu nhập của Tổng giám đốc/người điều hành cấp cao có được kết nối với các mục tiêu phát triển bền vững cần đạt được trong năm tới không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
82	C	Hội đồng quản trị có đánh giá hàng năm rằng cơ cấu nợ vay của công ty có tương thích với các mục tiêu chiến lược và khẩu vị rủi ro của công ty hay không?	Nguyên tắc G20/OECD (Chỉnh sửa 2023)	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
83	D	Có bằng chứng cho thấy các hợp đồng dịch vụ mà kiểm toán độc lập cung cấp cho công ty vẫn đảm bảo tính độc lập của kiểm toán độc lập (thông qua đánh giá của BKS/ UBKT, thông qua các tuyên bố, hoặc thông qua mức phí tương đối của dịch vụ kiểm toán so với dịch vụ phi kiểm toán)?	Vietnam CG Code 7.6.3	Báo cáo của BKS hoặc UBKT/ Báo cáo tài chính/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
84	E	HDQT có tự đánh giá về việc đã, đang, và chuẩn bị áp dụng thực hiện Bộ nguyên tắc Quản trị công ty Việt Nam theo thông lệ tốt nhất (Vietnam CG Code), và khi chưa sẵn sàng áp dụng thì có giải thích lý do vì sao?	Vietnam CG Code	Báo cáo của HDQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
85	A	Thiếu bằng chứng cho thấy công ty có công bố trên trang thông tin điện tử của mình về việc tổ chức họp ĐHĐCĐ kèm tài liệu họp hoặc nêu rõ đường dẫn đến toàn bộ tài liệu họp chậm nhất 10 ngày trước ngày tổ chức ĐHĐCĐ?	Điều 143 Luật DN 2020	Website công ty/ Website SGDCK/ Tài liệu ĐHĐCĐ
86	A	Thiếu bằng chứng cho thấy ĐHĐCĐ có thông qua thù lao, chi phí, các khoản lợi ích do công ty thanh toán cho Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát (nếu có) không?	Điều 163; Điều 172 Luật DN 2020	Nghị quyết/ Biên bản ĐHĐCĐ
87	A	Thiếu bằng chứng cho thấy công ty có công bố công khai vào ngày làm việc tiếp theo kết quả biểu quyết đối với tất cả nghị quyết trong ĐHĐCĐ gần nhất?	TT96/2020	Website công ty/ Website SGDCK, UBCKNN, VSD
88	B	Công ty có bị kết luận vi phạm nào về giao dịch nội gián liên quan đến thành viên HĐQT, Ban điều hành và nhân viên công ty kể từ đầu năm tài chính đến nay không?	Vietnam CG Code 1.2.8	Website SGDCK, UBCKNN

89	B	Có trường hợp nào không tuân thủ luật pháp, quy tắc và quy định liên quan đến giao dịch bên liên quan đáng kể hoặc trọng yếu kể từ đầu năm tài chính đến nay không?	Vietnam CG Code 9.5	Website SGDCK, UBCKNN
90	B	Có trường hợp Nghị quyết ĐHĐCĐ ủy quyền cho HĐQT toàn quyền quyết định đối với các nội dung thuộc thẩm quyền thông qua của ĐHĐCĐ?	Khoản 2 Điều 138 Luật Doanh nghiệp 2020.	Nghị quyết/ Biên bản ĐHĐCĐ
91	D	Công ty có bị SGDCK/ UBCKNN nhắc nhở, xử lý vi phạm liên quan đến CBTT hoặc vi phạm các nghĩa vụ khác của công ty niêm yết hay không?	Điều 295 NĐ155/2020	Nghị quyết/ Biên bản ĐHĐCĐ
92	D	Công ty có điều chỉnh báo cáo tài chính trong năm vừa qua vì những lý do khác với lý do thay đổi trong chính sách kế toán khách quan?	Nguyên tắc G20/OECD (2015) V-B	Website SGDCK, UBCKNN
93	D	Công ty có người nội bộ vi phạm công bố thông tin giao dịch cổ phiếu của công ty trong năm hay không?	TT96/2020	Website SGDCK, UBCKNN/ Website Công ty/ Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo thường niên
94	E	Thành viên Ban kiểm soát/ Ủy ban kiểm toán có làm việc trong bộ phận tài chính, kế toán của công ty không?	Điều 286 NĐ155/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo của BKS/ UBKT
95	E	Công ty có Chủ tịch/ TGD là thành viên nữ?	Nhu cầu thống kê của cơ quan quản lý	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
96	E	Số thành viên nữ/ Tổng số thành viên HĐQT của cty?	Nhu cầu thống kê của cơ quan quản lý	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
97	E	Công ty có UB kiểm toán không?	Vietnam CG Code	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty