

**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 Ủy ban kiểm toán.

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) xin được báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) kết quả hoạt động và giám sát năm 2022 như sau:

**I. Tổ chức bộ máy và hoạt động của UBKT trong năm 2022****1. Thành phần, cơ cấu UBKT:**

UBKT gồm 02 thành viên, trong đó:

STT	Họ Tên	Vị trí	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên UBKT	Trình độ chuyên môn
1	Hoàng Lê Sơn	Chủ tịch UBKT	Bắt đầu từ 30/6/2022	Tiến sỹ
2	Hồ Anh Dũng	Thành viên	Bắt đầu 25/6/2020- Kết thúc 26/04/2022	Thạc sỹ quản trị kinh doanh
3	Bùi Quang Bách	Thành viên	Bắt đầu từ 30/07/2021	Thạc sỹ Tài chính Ngân hàng

**2. Cơ chế hoạt động của UBKT:**

UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do HĐQT ban hành phù hợp với Điều lệ công ty và 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).

**3. Các cuộc họp của UBKT**

Thành viên	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỉ lệ tham dự	Tỉ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp
Ông Hoàng Lê Sơn	Chủ tịch	3	75%	100%	Bổ nhiệm từ ngày 30/06/2022
Ông Hồ Anh Dũng	Chủ tịch	2	50%	100%	Từ nhiệm từ ngày 26/04/2022

Ông Bùi Quang Bách	Thành Viên	4	100%	100%	
--------------------	------------	---	------	------	--

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

Về thù lao của Ủy Ban kiểm toán năm 2022: chi tiết thù lao của các thành viên Ủy Ban kiểm toán được thể hiện trong báo cáo hoạt động HĐQT. 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 2022: 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 các thành viên HĐQT, thành viên BTGD, các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác.

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

## II. Kết quả giám sát của Ủy ban Kiểm toán

### 1. Tình hình thực hiện nghị quyết HĐQT

HĐQT tổ chức họp và thảo luận công khai, minh bạch, cân trọng để đi đến quyết định thống nhất trước khi ra nghị quyết về các vấn đề quan trọng của công ty.

Ban điều hành nghiêm túc thực hiện các nghị quyết của HĐQT đã ban hành và được theo dõi, báo cáo tình hình thực hiện bởi thư ký HĐQT.

### 2. Báo cáo tài chính và hệ thống kế toán:

UBKT đã xem xét báo cáo tài chính (BCTC) các quý và năm 2022 trên cơ sở kết quả kiểm toán. BCTC 2022 đã được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS), phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của công ty.

Các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định ước tính kế toán được áp dụng nhất quán, phù hợp với hoạt động kinh doanh của công ty.

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.

UBKT trao đổi với kiểm toán độc lập và Ban điều hành để làm rõ các nội dung quan trọng, các câu hỏi đều được BDH và Kiểm toán độc lập giải đáp và làm rõ.

### 3. 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 và cập nhật hoàn thiện để có thể phát hiện kịp thời, đánh giá phù hợp và có hành động xử lý thích hợp giảm các rủi ro trọng yếu (pháp lý, tài chính, hoạt động...).

Rủi ro thị trường tài chính, thị trường vốn, lãi suất đã tác động lớn đến hoạt động công ty, nhất là mảng đầu tư tài chính 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 đầu tư để kiểm soát và giảm thiểu rủi ro.

#### **4. Kiểm toán nội bộ**

Chức năng KTNB đang hoạt động hiệu quả, góp phần cải thiện hệ thống kiểm soát nội bộ. Ngoài việc thực hiện nhiệm vụ quy định theo Quy chế KTNB, Bộ phận cũng tham gia tư vấn 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. Kết quả KTNB cho thấy các quy trình tại các đơn vị được kiểm toán được tuân thủ, các vấn đề phát hiện và rủi ro liên quan được đánh giá ở mức trung bình và được các đơn vị khắc phục.

#### **5. Các vấn đề tuân thủ pháp luật:**

Các vấn đề pháp lý và rủi ro pháp lý được quản lý hiệu quả, hỗ trợ bảo vệ lợi ích của công ty. Bộ phận Pháp lý luôn đảm bảo mọi rủi ro pháp đều được kiểm soát thích hợp.

#### **6. 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, 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**

**HOÀNG LÊ SƠN**