

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG
CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2023
VÀ ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2024**

Kính trình : Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần An Trường An

I. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2023

1. Cơ cấu tổ chức

Căn cứ Nghị quyết ĐHĐCĐ số 0306/2023/NQ-ĐHĐCĐ/ATG ngày 03/06/2023 thông qua việc thay đổi cơ cấu tổ chức quản lý của Công ty, chuyển đổi từ mô hình Ban Kiểm soát sang Ủy Ban kiểm toán, cơ cấu tổ chức Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) trong năm 2023 bao gồm:

STT	Họ và tên	Chức vụ
1	Nguyễn Đồng Giang	Chủ tịch Ủy ban kiểm toán/ Thành viên độc lập HĐQT
2	Đỗ Minh Đức	Thành viên HĐQT /Tv. UBKT

2. Nguyên tắc hoạt động của UBKT: Các thành viên UBKT đều hoạt động độc lập và không làm việc tại bộ phận kế toán của Công ty hoặc không phải là Kiểm toán viên độc lập Kiểm toán BCTC của công ty.

Trên cơ sở quyền hạn và nhiệm vụ đã được quy định tại điều lệ Công ty, UBKT đã chủ động thực hiện các công tác sau đây:

- Thực hiện quy chế tổ chức và hoạt động của UBKT đã phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên;
- 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;
- Giám 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 (HĐQT);
- Tham gia một số cuộc họp của HĐQT khi có giấy mời.

II. HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT

Trong năm, UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của cả 02 thành viên. Các thành viên dự họp đã trao đổi và thống nhất với kết quả biểu quyết tán thành 100% các vấn đề trong các cuộc họp, cụ thể như sau:

1. Thông qua Bầu chủ tịch UBKT;
2. Thông qua kế hoạch công việc của UBKT;
3. Lưu ý một số nội dung liên quan đến hoạt động tái cấu trúc Công ty và phương án xử lý các khoản nợ quá hạn phải thu;
4. Thông qua quy trình, cơ chế làm việc của UBKT;
5. Thông qua báo cáo tài chính

Ngoài ra, các thành viên của UBKT đã:

1. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT kể từ lúc được bổ nhiệm, báo cáo kịp thời các hoạt động của UBKT, các vấn đề phát hiện và các kiến nghị liên quan của UBKT.
2. Đề xuất tham mưu cho HĐQT về việc thiết lập định hướng chiến lược, mục tiêu kinh doanh của Công ty và các chính sách QLRR, các giải pháp xử lý rủi ro phát sinh trong hoạt động của Công ty.
3. Góp ý tổ chức và thực hiện đào tạo cho toàn thể các cấp quản lý, nhân viên và các công ty con về công tác QLRR, hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ theo thông lệ tốt của quốc tế, quy định của pháp luật và quy định của Công ty.
4. Phối hợp xây dựng Quy chế Kiểm toán nội bộ và tìm kiếm nhân sự thực hiện công tác Kiểm toán nội bộ tại doanh nghiệp.

Đồng thời UBKT cũng đã:

- a) Thường xuyên cập nhật các quy định của pháp luật có liên quan đến hoạt động của Công ty và tổ chức thực hiện giám sát việc tuân thủ của Công ty.
- b) rà soát giao dịch, hợp đồng giữa Công ty với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHCĐ.
- c) Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán; trao đổi với tổ chức kiểm toán độc lập của Công ty để làm rõ các vấn đề phát sinh Báo cáo hoạt động của UBKT năm 2023 và/hoặc các rủi ro được phát hiện trong quá trình kiểm toán độc lập và kiến nghị các giải pháp xử lý hoặc ngăn ngừa rủi ro.
- d) Kiến nghị HĐQT lựa chọn công ty kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2023.
- e) Soát xét báo cáo tài chính năm 2023. Kiểm tra thông tin trong Báo cáo thường niên

(BCTN”) năm 2023 trước khi trình HĐQT xem xét, thông qua.

III. KẾT QUẢ KIỂM TRA CỦA UBKT

1. Kiểm tra tính tuân thủ các quy định pháp luật; tính hiệu lực, phù hợp và hiệu quả

Hệ thống tài liệu quản lý của Công ty đã được xây dựng theo nguyên tắc phù hợp với quy định pháp luật, yêu cầu và nguyên tắc quản trị của Công ty; đã được truyền thông đến toàn thể người lao động để nắm vững và thực hiện.

Các hoạt động diễn ra trong toàn Công ty đều được kiểm soát ở các cấp theo quy định, chủ trương/yêu cầu của lãnh đạo. Công ty cũng đã triển khai các biện pháp QLRR và đặc biệt quan tâm triển khai thực hiện các giải pháp QLRR về công nghệ thông tin.

2. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính

UBKT đã xem xét báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm 2023 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.
- Phối hợp chặt chẽ cùng Ban Tổng Giám đốc trong việc khắc phục, tháo gỡ các vấn đề vướng mắc nhằm khắc phục tình trạng từ chối đưa ra ý kiến của đơn vị kiểm toán. Báo cáo tài chính

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

- Trong năm 2023, 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.

4. Đánh giá tính hiệu quả trong khuôn 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 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.

5. Kết quả kiểm tra thông tin trong BCTN 2023

BCTN năm 2023 đã được Công ty thể hiện đầy đủ, chính xác, phù hợp theo đúng các quy định hiện hành.

100
IGT
PH
JON
TIN

IV. KIẾN NGHỊ CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

1. UBKT kiến nghị đến HĐQT:

HĐQT định hướng, thiết lập cơ chế, dành nguồn lực và ngân sách, chỉ đạo và giám sát việc:

- a. Củng cố, nâng cao hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ;
- b. Cơ cấu nguồn vốn mang tính trọng tâm, trọng điểm, phù hợp với kế hoạch phát triển của Công ty;
- c. Nâng cao nhận thức cho đội ngũ nhân sự trong việc xây dựng văn hóa doanh nghiệp và QLRR.

2. UBKT kiến nghị đến Ban TGD:

- a. Cải tiến hoàn thiện hệ thống tài liệu quản lý hiện có (cơ cấu tổ chức, quy định, quy trình, ...) phù hợp với:
- b. Các thay đổi về cơ cấu tổ chức, phân quyền quản lý và điều hành Công ty xuất phát từ thay đổi mục tiêu chiến lược và quy mô tổ chức.
- c. Các yêu cầu QLRR khi áp dụng mô hình 3 tuyến phòng vệ.
- d. Việc triển khai ứng dụng bộ giải pháp phần mềm quản trị doanh nghiệp.
- e. Tổ chức truyền thông định kỳ, liên tục về mục tiêu kinh doanh, văn hóa Công ty, quản lý rủi ro và hệ thống tài liệu quản lý cho đội ngũ quản lý và toàn thể nhân viên của Công ty.

V. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2024

Năm 2024, 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.
- Giám sát chất lượng dịch vụ của Đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán trong năm 2024
- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của UBKT Công ty

VI. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT ĐỐI VỚI HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ NGƯỜI ĐIỀU HÀNH KHÁC CỦA DOANH NGHIỆP

HĐQT đã quyết định các chiến lược của Công ty; thường xuyên giám sát, chỉ đạo

Tổng Giám đốc và những người điều hành doanh nghiệp khác; thực hiện phê duyệt các vấn đề thuộc thẩm quyền và báo cáo ĐHĐCĐ theo đúng nhiệm vụ và quyền hạn của HĐQT được quy định tại Điều lệ Công ty.

Tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện nghiêm túc các nghị quyết, kế hoạch kinh doanh, quyết định đã được ĐHĐCĐ hoặc HĐQT thông qua và thực hiện đúng các nhiệm vụ, quyền hạn của Tổng Giám đốc được quy định tại Điều lệ Công ty.

Không phát hiện trường hợp nào HĐQT, Tổng Giám đốc và những người điều hành doanh nghiệp khác có vấn đề không trung thực hoặc xung đột về lợi ích với Công ty.

VII. THÙ LAO, CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG VÀ CÁC LỢI ÍCH KHÁC CỦA UBKT VÀ TỪNG THÀNH VIÊN UBKT

Các thành viên UBKT hưởng thù lao, các lợi ích khác với vai trò là thành viên HĐQT, không hưởng thêm thù lao khi làm thành viên UBKT. Do mới được bổ nhiệm vào tháng 06 năm 2023, các thành viên UBKT chưa nhận bất cứ thù lao nào từ Công ty nhằm giảm bớt gánh nặng tài chính.

Trân trọng kính trình!

Nơi nhận:

- Như kính trình;
- Lưu HC.



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

Nguyễn Đồng Giang

