

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2022

(Báo cáo của thành viên HĐQT độc lập - UBKT)

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2022**1. Các cuộc họp của UBKT**

- UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp định kỳ để tổng kết tình hình hoạt động của UBKT. Các thành viên tham dự họp đều thống nhất với các nội dung được nêu trong các cuộc họp của UBKT, các nội dung bao gồm:

- + Báo cáo tổng kết hoạt động của UBKT năm 2021 và định hướng hoạt động của UBKT năm 2022;
- + Thông qua BCTC năm 2021, báo cáo bán niên 2022 của công ty mẹ và các công ty thành viên;
- + Báo cáo hoạt động 6 tháng đầu năm 2022 của UBKT;
- + Chỉ đạo và giám sát Ban KTNB thực hiện các hoạt động của KTNB theo quy định của pháp luật, quy chế KTNB đã ban hành.

2. Kết quả giám sát đối với BCTC, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Cty

- Trong phạm vi quyền hạn và nghĩa vụ của mình tại quy chế của UBKT, căn cứ vào điều lệ công ty, năm 2022 UBKT đã hoàn thành việc giám sát định kỳ các báo cáo tài chính của Công ty HDG và các công ty thành viên;

- Kiến nghị HĐQT lựa chọn công ty kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2022 đồng thời theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán.

- Các BCTC đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2022. Hệ thống BCTC được lập phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

- Công ty kiểm toán được lựa chọn (Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam) đảm bảo độ tin cậy, trung thực, tuân thủ thời hạn kiểm toán, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

2. Báo cáo đánh giá về giao dịch nội bộ

- Công ty đã tuân thủ quy định có liên quan về thẩm quyền phê duyệt, theo dõi và thuyết minh giao dịch giữa người nội bộ công ty, người có liên quan của người nội bộ với công ty. Các giao dịch này đã được công bố thông tin theo quy định của pháp luật.

3. Kết quả giám sát Ban KTNB, đánh giá về hệ thống KSNB và QTRR của công ty

- UBKT đã sát sao với các hoạt động của KTNB, kịp thời chỉ đạo đối với các vấn đề phát sinh trong các đợt kiểm toán định kỳ tại cơ sở và các vấn đề khác phát sinh trong quá trình thực hiện chức năng, nhiệm vụ của KTNB;



- Năm 2022, Ban KTNB thực hiện đúng quy chế, quy trình KTNB, phương pháp kiểm toán định hướng theo rủi ro tuân thủ nghị định 05/2019/NĐ-CP của Chính phủ. Theo đó, các hoạt động của KTNB đã thực hiện như sau:

+ Các hoạt động của KTNB trong năm, được UBKT phê duyệt theo KH hàng năm thông qua KH ngành;

+ Thực hiện rà soát các BCTC bán niên, BCTC năm của công ty mẹ và các đơn vị thành viên;

+ KTNB thực hiện rà soát các báo cáo hoạt động SXKD của các đơn vị thành viên căn cứ kế hoạch đã được duyệt từ đầu năm;

+ Báo cáo với HĐQT, UBKT và làm việc với BDH về các vấn đề được ghi nhận trong quá trình KTNB, kiến nghị các biện pháp khắc phục sau kiểm toán;

+ Theo dõi việc thực hiện khắc phục sau kiểm toán và báo cáo kết quả khắc phục lên HĐQT/UBKT;

+Thực hiện hỗ trợ các đơn vị thành viên trong thực hiện nghiệp vụ, giảm thiểu rủi ro trong hoạt động của các đơn vị.

- Tất cả các phòng, ban trong công ty đã xây dựng được hệ thống quy chế, quy trình hoạt động. Các hoạt động tại công ty được kiểm soát ở các cấp theo quy định. Ban KTNB đã từng bước hỗ trợ các hoạt động kiểm soát trong hoạt động của BDH.

4. Tình hình giám sát đối với HĐQT, BDH và các cấp quản lý khác

- HĐQT đã thực hiện tốt chức năng định hướng và phát triển Tập đoàn thông qua hoạch định chiến lược, thường xuyên giám sát chỉ đạo BDH, các nhân sự quản lý khác của công ty thực hiện các phê duyệt đúng thẩm quyền và báo cáo ĐHCĐ theo đúng nhiệm vụ và quyền hạn của HĐQT được quy định tại điều lệ công ty;

- BDH đã triển khai tốt các nghị quyết, KH SXKD đã được ĐHCĐ, HĐQT phê duyệt từ đầu năm. BDH đã thực hiện đúng nhiệm vụ, quyền hạn được quy định tại điều lệ Công ty

- Không phát hiện thành viên HĐQT, BDH công ty không trung thực hoặc xung đột lợi ích với công ty.

- HĐQT đã hoạt động trên tinh thần trách nhiệm cao, vì lợi ích cao nhất là của cổ đông, đã chỉ đạo thiết lập nhiều qui chế, qui trình và phân cấp giữa HĐQT với Tổng Giám đốc, nhằm quản lý công ty minh bạch và tạo tính chủ động linh hoạt cho ban ĐH.

5. Sự phối hợp hoạt động giữa UBKT, HĐQT, BDH

- UBKT đã nhận được sự phối hợp của HĐQT để thực hiện chức năng nhiệm vụ thông qua các cuộc họp hàng tuần, tháng, đồng thời UBKT cũng đã có những báo cáo, kiến nghị kịp thời lên HĐQT về hoạt động của UBKT và các vấn đề phát sinh;

- Thông qua các cuộc họp giao ban, tuần, tháng, BDH cùng các cấp quản lý, UBKT đã được cung cấp thông tin kịp thời phục vụ công tác giám sát tại công ty;

- UBKT đã thực hiện vai trò hỗ trợ, giám sát hoạt động của HĐQT, BDH trong việc nâng cao hiệu quả của việc tự giám sát, cảnh báo rủi ro, tính phù hợp và tin cậy của BCTC cũng như hoạt động quản trị công ty.

- HĐQT, BĐH cũng đã phối hợp tốt trong việc thực hiện công bố thông tin ra công chúng, các thông tin công bố về : báo cáo tài chính, báo cáo quản trị... đúng thời hạn, đảm bảo việc cung cấp thông tin kịp thời cho các cổ đông, đảm bảo quyền lợi cho các nhà đầu tư.

7. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của thành viên HĐQT và UBKT

- Các thành viên HĐQT và UBKT được hưởng thù lao theo quy định Công ty và được thuyết minh chi tiết trong Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty.

- Các khoản chi phí phục vụ hoạt động của UBKT (công tác phí, chế độ sử dụng xe ô tô...) và các khoản phúc lợi cho thành viên UBKT (khám sức khỏe, nghỉ mát...) tuân thủ theo quy định của pháp luật và qui định của Công ty.

II. KIẾN NGHỊ CỦA UBKT

- HĐQT, BĐH và các cấp quản lý trong Tập đoàn tiếp tục phối hợp, tương tác tốt với UBKT. Cung cấp thông tin kịp thời để UBKT tiếp tục thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ của mình theo đúng Quy chế đã được ban hành.

- HĐQT ủng hộ hơn nữa đối với UBKT để UBKT nâng cao vai trò trong thực hiện đúng chức năng nhiệm vụ của mình, để UBKT phát huy tốt hiệu quả hoạt động, đạt được các mục tiêu và nhiệm vụ được giao.

- BĐH nâng cao vai trò kiểm soát và tự kiểm soát để đảm bảo rủi ro được giảm thiểu ngay từ khi phát sinh;

- Thực hiện các kiến nghị của UBKT về các vấn đề cần khắc phục sau kiểm toán để đảm bảo các đơn vị hoạt động hiệu quả. Nâng cao tinh thần giải quyết rút, điểm rút khoát các khắc phục sau kiểm toán.

- BĐH cần cập nhật những thông tin mới để cải thiện hệ thống quy trình nghiệp vụ nhằm đảm bảo hoạt động hiệu quả và giảm thiểu rủi ro trong hoạt động của công ty.

III. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2023

- Trong năm 2023, UBKT tiếp tục thực hiện các trách nhiệm, quyền hạn của UBKT đã được pháp luật quy định, điều lệ và Quy chế của UBKT của công ty đã ban hành;

- Chỉ đạo sát sao và giám sát các hoạt động của Ban KTNB thực hiện theo KH đã trình HĐQT, UBKT từ đầu năm, những yêu cầu đột xuất của UBKT, HĐQT;

- Hỗ trợ hoạt động của BĐH trong sát sao các hoạt động, đôn đốc, nhắc nhở việc thực hiện khắc phục sau kiểm toán để giảm thiểu rủi ro trong hoạt động của công ty.

Trên đây là Báo cáo của Ủy ban Kiểm toán, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm tài chính 2022.

Trân trọng!

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN

CHỦ TỊCH



Nguyễn Đức Mạnh

