



**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2022, KẾ HOẠCH NĂM 2023**

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông - Công ty Cổ phần Phát triển
hạ tầng Vĩnh Phúc

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2022

1. Về cơ cấu tổ chức

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) là Tiểu Ban trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) gồm có 02 thành viên hoạt động theo nguyên tắc: Độc lập, khách quan, trung thực và bảo mật. Danh sách các thành viên UBKT:

Stt	Họ và tên	Chức vụ tại Công ty
1	Nguyễn Thùy Linh	Thành viên độc lập HĐQT, Chủ nhiệm UBKT
2	Phạm Hữu Ánh	Thành viên độc lập HĐQT, Phó Chủ nhiệm UBKT

2. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy Ban Kiểm toán và từng thành viên Ủy Ban Kiểm toán

Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều Lệ Công ty.

3. Tổng kết các cuộc họp của Ủy Ban Kiểm toán trong năm 2022

Stt	Họ và tên	Số cuộc họp	Tỷ lệ tham dự họp	Ghi chú
1	Nguyễn Thùy Linh	04	100%	
2	Phạm Hữu Ánh	04	100%	

4. Đánh giá chung các hoạt động của Ủy Ban Kiểm toán

UBKT đã trình kế hoạch hoạt động 2022 và được HĐQT thông qua thực hiện gồm:

- Sửa đổi, bổ sung, trình Phê duyệt Quy chế hoạt động của UBKT và Quy chế hoạt động của Ban KTNB.

- Kiểm tra việc tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều Lệ Công ty, Quy chế quản trị Công ty.

- 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 và xử lý kịp thời các rủi ro.

- Kiểm tra, đánh giá Báo cáo tài chính Quý, bán niên và cả năm của Công ty và các Công ty con.

- Trao đổi với 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.

- Đánh giá việc thực hiện các mục tiêu kinh doanh của Công ty.

- Kiến nghị các biện pháp khắc phục, cải tiến hệ thống kiểm soát nội bộ và cải tiến công tác quản trị Công ty.

- Tổ chức triển khai thực hiện các chức năng nhiệm vụ của UBKT theo đúng quy định pháp luật, Điều lệ, Quy chế của Công ty.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, ĐÁNH GIÁ TRONG MỘT SỐ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

1. Kết quả kiểm tra việc lập Báo cáo tài chính của Công ty

- UBKT đã giám sát công tác thuyết minh BCTC 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 theo các quy định hiện hành và phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định của pháp luật có liên quan.

+ Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày trung thực, phù hợp với chuẩn mực Kế toán và các quy định hiện hành, không phát hiện sai sót trọng yếu có thể làm sai lệch kết quả Báo cáo tài chính.

+ Các chỉ số cơ bản về tình hình công nợ, vốn vay, tính thanh khoản, hiệu quả sử dụng tài sản, trích lập dự phòng, vốn chủ sở hữu đáp ứng các quy định, nguyên tắc, tiêu chuẩn về tài chính – kế toán.

+ Các khuyến nghị của Kiểm toán độc lập đã được Ban điều hành ghi nhận, xem xét và thực hiện.

+ Công ty Kiểm Toán được lựa chọn (Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học MOORE AISC) 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.

+ Công ty đã lập và công bố Báo cáo tài chính định kỳ phù hợp với các quy định của pháp luật đối với Công ty đại chúng. Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm được soát xét và Kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học MOORE AISC theo đúng quy định hiện hành.

2. Kết quả kiểm tra dịch vụ Kiểm toán độc lập

- Trong năm 2022 đơn vị Kiểm toán độc lập (Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học MOORE AISC) đã thực hiện các cuộc Kiểm toán Báo cáo tài chính bán niên và Báo

cáo tài chính năm cho Công ty. Phạm vi, nội dung, phương pháp, thời gian kiểm toán đã được đơn vị Kiểm toán độc lập thực hiện theo đúng thỏa thuận Hợp đồng.

- UBKT đã có sự trao đổi để làm rõ thêm các thông tin liên quan đến BCTC trước khi đơn vị kiểm toán phát hành Báo cáo tài chính đã được Kiểm toán chính thức.

- Công ty Kiểm toán đã thực hiện công việc một cách độc lập, khách quan, đúng thời hạn, tuân thủ quy định của pháp luật. UBKT đánh giá cao về tính độc lập, cũng như chất lượng của cuộc Kiểm toán tại Công ty.

3. Kết quả giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty

Một số chỉ tiêu chính đạt được trong năm 2022 (trên cơ sở hợp nhất) được thể hiện như sau:

Đvt: tỷ đồng

Stt	Chỉ tiêu	Thực hiện năm 2021	Năm 2022		Tỷ lệ %	
			Kế hoạch	Thực hiện	TH 2022 /TH 2021	TH 2022 /KH 2022
1	Tổng tài sản	1.408,77	2.000,00	1.582,78	112,35%	79,14%
2	Tổng doanh thu (DT thuần + lãi/lỗ trong liên doanh liên kết + DT tài chính + Thu nhập khác)	219,29	304,63	223,00	101,69%	73,25%
3	Lợi nhuận sau thuế	155,62	180,18	140,40	90,22%	77,93%
4	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	8.267		5.693		
5	Tỷ lệ chi trả cổ tức	25%	25%	25%		
	Bằng tiền	5%	5%	5%		
	Bằng cổ phiếu	20%	20%	20%		

(Nguồn: BCTC hợp nhất của Công ty đã được kiểm toán)

- Trong năm 2022 tình hình kinh tế thế giới biến động, lạm phát tăng cao; giá xăng dầu, nguyên vật liệu biến động mạnh, ảnh hưởng lớn đến nhiều ngành trong đó có Công ty, mặc dù chưa hoàn thành kế hoạch được ĐHCĐ giao, tuy nhiên UBKT nhận thấy hoạt động của Công ty vẫn đạt một số điểm tích cực đáng ghi nhận như tỷ lệ lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu (ROE), tỷ lệ chia cổ tức của Công ty vẫn đảm bảo.

4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty

- Công ty đã trình ĐHCĐ năm 2022 phê duyệt và ban hành: Điều lệ của Công ty; Quy chế nội bộ về quản trị; Quy chế hoạt động của HĐQT. Ban điều hành đã trình HĐQT phê duyệt sửa đổi, bổ sung Quy chế lương, Phụ lục Quy chế quản lý tài chính. Việc cập nhật sửa đổi bổ sung Quy chế, Điều Lệ đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật về quản trị Công ty đại chúng và phù hợp với tình hình hoạt động kinh doanh thực tiễn của Công ty.

- UBCKNN chấp thuận tỷ lệ sở hữu nước ngoài tối đa của Công ty tỷ lệ 30%.

- UBKT đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ Công ty đã thể hiện và phát huy được chức năng phòng ngừa, phát hiện và xử lý kịp thời các rủi ro trong quá trình hoạt động của Công ty.

5. Kết quả giám sát giao dịch giữa công ty, công ty con với thành viên HĐQT, Tổng giám đốc và những người có liên quan; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT, Tổng giám đốc là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất

- Trong năm 2022, không có giao dịch nêu trên.

6. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Tổng giám đốc và người điều hành khác của doanh nghiệp

- Qua công tác giám sát của UBKT đối với hoạt động của HĐQT và Ban điều hành trong năm tài chính 2022, UBKT ghi nhận các kết quả sau:

+ Các hoạt động của Công ty phù hợp với nội dung trong giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Điều Lệ Công ty và tuân thủ đúng quy định của Pháp luật, chế độ quản lý của nhà nước về Kế toán tài chính và Thuế.

+ Các nội dung trong Nghị Quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 đã được HĐQT và Ban điều hành triển khai thực hiện đầy đủ (ngoại trừ việc tăng vốn điều lệ 25%).

+ Đối với một số khuyến nghị của UBKT & KTNB, việc Ban điều hành phản hồi lại các khuyến nghị cần được trình bày cụ thể, đầy đủ hơn để chỉ đạo các Phòng, Ban, Bộ phận trong Công ty điều chỉnh kịp thời. Trên cơ sở Báo cáo của UBKT, HĐQT xem xét để có sự chỉ đạo kịp thời đối với Ban điều hành, tăng cường tính hiệu quả và giảm thiểu các rủi ro.

❖ Đối với HĐQT:

- Trong năm 2022 HĐQT đã họp 13 phiên định kỳ, đột xuất, đưa ra 72 Nghị quyết liên quan đến định hướng chiến lược phát triển sản xuất kinh doanh, kế hoạch đầu tư phát triển trung – dài hạn, triển khai cụ thể hóa các mục tiêu, nhiệm vụ theo Nghị Quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2022.

- Các phiên họp HĐQT được tổ chức, trao đổi, thảo luận và biểu quyết thông qua các nội dung phù hợp với quy định của Pháp luật và đúng thẩm quyền của HĐQT.

- Các thành viên HĐQT thực hiện đúng vai trò trách nhiệm, tham dự đầy đủ các buổi họp và các ý kiến biểu quyết góp phần xây dựng và phát triển hoạt động và định hướng phát triển Công ty.

❖ Đối với Tổng giám đốc và Ban điều hành:

- Ban điều hành thường xuyên tổ chức các buổi họp thảo luận về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và trên cơ sở sự chỉ đạo của HĐQT đã quyết định các phương án sản xuất kinh doanh kịp thời, phù hợp với thực tiễn.

- Ban điều hành đã triển khai thực hiện Quyết định, Nghị Quyết của ĐHĐCĐ/HĐQT và thực hiện tốt chức năng nhiệm vụ của mình theo quy định của Pháp luật và Điều Lệ Công ty.

- Trong hoạt động quản lý điều hành không ghi nhận từ các cơ quan quản lý nhà nước, cơ quan chức năng về sự vi phạm hay sai sót trọng yếu.

- Ban điều hành cần đẩy mạnh hơn việc nghiên cứu, sửa đổi, bổ sung các quy trình, quy chế của Công ty cho phù hợp với hoạt động thực tiễn, quy định của pháp luật mới.

7. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với HĐQT, Tổng giám đốc và các cổ đông

- Trong năm 2022 UBKT đã phối hợp tốt với HĐQT, Tổng giám đốc và các Cổ đông. UBKT không bị can thiệp trong việc thực hiện nhiệm vụ, được tạo điều kiện tiếp cận các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty, trao đổi với các thành viên HĐQT khác, Tổng giám đốc để thu thập thông tin phục vụ hoạt động của UBKT. Các vấn đề phát sinh đều được thảo luận và giải quyết, khắc phục phù hợp với tình hình thực tế.

8. Kết quả giám sát Ban Kiểm toán nội bộ

- Ban KTNB đã thực hiện đầy đủ, đúng trách nhiệm, quyền hạn, đúng nguyên tắc cơ bản, chuẩn mực và nguyên tắc đạo đức nghề nghiệp của KTNB theo quy định của pháp luật, quy chế KTNB, quy trình KTNB và phương pháp KTNB của Công ty.

- Trong năm, Ban KTNB đã thực hiện nhiều đợt KTNB, thực hiện 13 bản Báo cáo gồm: 06 bản Báo cáo KTNB định kỳ theo kế hoạch năm về các Hợp đồng kinh tế và 07 bản Báo cáo KTNB đột xuất theo vụ việc với các kiến nghị điều chỉnh, sửa đổi để bảo đảm tính tuân thủ và phòng ngừa rủi ro kịp thời cho Hệ thống Công ty (mẹ - con).

- Ban KTNB theo dõi các báo cáo giao ban hàng tuần của Ban điều hành, định kỳ tham gia các cuộc họp giao ban tháng, đóng góp ý kiến.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2023

UBKT xây dựng trọng tâm công tác trên cơ sở kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2023, theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ như sau:

1. Tiếp tục nhiệm vụ giám sát việc tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT và các quy chế, quy trình quản lý nội bộ của Công ty mẹ & các Công ty thành viên.

2. Tham mưu cho HĐQT về công tác giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính tuân thủ, tính trung thực và cần trọng trong quản trị và điều hành quản lý vốn, vật tư, tài sản... của Ban Điều hành Công ty mẹ & các Công ty thành viên.

3. Tham gia đóng góp ý kiến cùng HĐQT, BĐH quản lý, điều hành hoàn thiện các quy định, quy chế, quy trình quản lý nhằm nâng cao năng lực quản trị, điều hành Công ty. Tăng cường giám sát hoạt động nhằm sớm phát hiện ra các rủi ro, vi phạm, thiếu sót để chấn chỉnh kịp thời theo đúng quy định, đặc biệt là ở Công ty thành viên mới thành lập;

4. Giám sát chất lượng dịch vụ của Đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán năm 2023.

5. Chỉ đạo, giám sát KTNB 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.

6. Đảm bảo sự phối hợp hoạt động giữa KTNB với Ban Điều hành và các phòng ban trong Công ty theo góc độ nhiệm vụ được giao, vì sự phát triển bền vững chung cho toàn hệ thống của Công ty.

7. Duy trì họp định kỳ hàng quý, để sơ kết công tác của quý và đề ra phương hướng công tác quý tới của UBKT & KTNB.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của thành viên độc lập HĐQT trong UBKT năm 2022 và kế hoạch năm 2023 kính trình ĐHĐCĐ xem xét, thông qua.

Thay mặt UBKT, Tôi xin kính chúc Quý cổ đông và các Quý vị đại biểu thật nhiều sức khỏe, hạnh phúc và thành công; chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT;
- Ban TGD;
- Lưu VT.

**T/M. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ NHIỆM**



Nguyễn Thùy Linh