

Số: 03/2021/BC-KTNB

Thuận An, ngày tháng 3 năm 2021

**DỰ THẢO**

**BÁO CÁO CỦA TIỂU BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ  
TRỰC THUỘC HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 thông qua ngày 17/6/2020;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 thông qua ngày 26/11/2019;
- Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;
- Căn cứ Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng tại Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Khoáng sản và Xây dựng Bình Dương.

Tiểu ban Kiểm toán nội bộ báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả công tác kiểm toán nội bộ năm 2020, như sau:

**I. Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2020, hoạt động quản lý, điều hành:**

**1. Giám sát báo cáo tài chính, thực hiện các Nghị quyết của HĐQT**

- Trên cơ sở số liệu báo cáo thực hiện kế hoạch năm 2020, các quy định về định mức kinh tế, kỹ thuật và quyết định giao kế hoạch cho các đơn vị. Tiểu ban KTNB đã thực hiện kiểm toán: doanh thu, chi phí trong kỳ trên cơ sở đảm bảo tính đầy đủ, phát sinh, hiện hữu và chính xác của số liệu được cung cấp theo báo cáo KQKD của các Đơn vị trực thuộc, lập cho năm 2020.

- Không có giao dịch bất thường với bên liên quan được ghi nhận bao gồm mua hàng, bán hàng.

- Kiểm soát các mặt hoạt động của Công ty KSB trong phạm vi chức năng, quyền hạn của Tiểu ban Kiểm toán nội bộ.

Doanh thu, lợi nhuận thực hiện theo từng lĩnh vực hoạt động như sau:

STT	ĐƠN VỊ	DOANH THU	LỢI NHUẬN
1	Khai thác, chế biến khoáng sản	695.574.000.000	201.282.000.000
2	SX công Bê tông	36.588.000.000	4.020.000.000
3	Bất động sản KCN	578.839.000.000	151.651.000.000
4	Doanh thu tài chính, hoạt động khác	95.664.000.000	45.000.000.000
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.406.665.000.000</b>	<b>401.953.000.000</b>

Năm 2020, HĐQT và Ban Tổng Giám đốc đã đạt được những kết quả khả quan, chỉ tiêu về lợi nhuận vượt kế hoạch, riêng đối với doanh thu đạt gần 96% kế hoạch đề ra. Cụ thể như sau:

+ Tổng doanh thu đạt : 1.406,6 tỷ đồng, đạt 95,3% kế hoạch năm 2020.

+ Lợi nhuận trước thuế: đạt 401,9 tỷ đồng, đạt 100,5% kế hoạch 2020.

- Khai thác, chế biến khoáng sản (trong đó chủ yếu là đá xây dựng) và kinh doanh bất động sản KCN vẫn là hai mảng kinh doanh chính trong năm 2020 và kế hoạch năm tới của Công ty.

- Trong năm 2020, chi phí tài chính của Công ty tăng mạnh chủ yếu do chi phí tài chính phát sinh từ các khoản trái phiếu của Công ty.

- Qua xem xét Báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, Tiểu ban KTNB thống nhất với ý kiến của đơn vị kiểm toán về Báo cáo tài chính năm 2020 của công ty.

## 2. Giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro:

Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro được duy trì và vận hành đạt được mục tiêu quản lý, cụ thể như sau:

- Ban điều hành và CBNV ý thức được trách nhiệm trong đảm bảo thực hiện đúng các định mức kinh tế kỹ thuật, quy định giám sát chi phí và các chỉ tiêu kế hoạch SXKD được giao.

- Công tác đánh giá, phân tích hiệu quả giữa thực hiện và kế hoạch hàng tháng, quý, bán niên được triển khai, cảnh báo từ các phòng nghiệp vụ Công ty để quản lý rủi ro.

- HĐQT và Ban TGD đã thực hiện đúng trách nhiệm của mình, tuân thủ điều lệ tổ chức cũng như các quy định của pháp luật hiện hành. Dù có nhiều khó khăn do tình hình thị trường, tuy nhiên HĐQT đã có những chỉ đạo kịp thời góp phần hoàn thành kế hoạch SXKD 2020 đã được ĐHĐCĐ thông qua.

- Các chế độ, chính sách đối với người lao động đã được Công ty thực hiện tốt. Ngoài ra, công tác hỗ trợ các địa phương cũng được thực đầy đủ, tạo thuận lợi cho hoạt động kinh doanh của Công ty.

### **3. Giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập (KTĐL), giám sát tuân thủ và chống gian lận:**

- Về việc giám sát ký hợp đồng kiểm toán BCTC năm 2020 giữa Ban Điều hành và công ty kiểm toán độc lập cũng như việc công bố thông tin về việc ký kết hợp đồng KTĐL năm 2020. Tiểu Ban KTNB chưa thực hiện được do thời điểm thành lập đơn vị ở Quý III/2020.

- Mục tiêu năm 2021 sẽ tham gia theo các nội dung sau:

+ Giám sát việc ký hợp đồng với công ty kiểm toán độc lập.

+ Giám sát dịch vụ KTĐL thông qua công tác soát xét BCTC bán niên, giữa kỳ và cuối năm. Tính phù hợp với hợp đồng KTĐL về phạm vi công việc, khu vực kiểm toán trọng yếu, phương pháp tiếp cận kiểm toán cũng như các yêu cầu đảm bảo chất lượng, tính độc lập, không có xung đột lợi ích và tuân thủ quy định đạo đức nghề nghiệp của KTĐL.

+ Có phương án giám sát tính hiệu quả các hoạt động, biện pháp phòng chống gian lận và vi phạm Điều lệ Công ty, nội quy và các quy định về đạo đức kinh doanh và các yêu cầu của pháp luật.

### **II/- Báo cáo hoạt động của Tiểu ban kiểm toán nội bộ:**

#### **1. Về tổ chức và thù lao:**

a) Tiểu ban KTNB hiện nay gồm 03 thành viên. Trong đó Trưởng Tiểu Ban KTNB: Hoàng Nguyên Bình (*thành viên HĐQT độc lập nhằm gia tăng tính độc lập và độ tin cậy trong nội dung nhiệm vụ phụ trách*).

b) Thù lao thành viên Hội đồng Quản trị độc lập:

- Theo nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2020.

#### **2. Các cuộc họp và các kiến nghị của Tiểu ban KTNB :**

a) Các cuộc họp của Tiểu ban KTNB với Ban điều hành Công ty:

- Tham gia các cuộc họp giao ban hàng tuần với Ban Tổng Giám đốc, các phòng ban nghiệp vụ và giám đốc các đơn vị trực thuộc.

- Ghi nhận các chỉ đạo từ thông báo tại các cuộc họp để theo dõi và giám sát thực hiện.

b) Các kiến nghị:

- Đẩy nhanh tiến độ, hoàn thành việc ghi nhận các khoản đầu tư trong thời gian tới. Chi phí đầu tư qua phát hành trái phiếu dự kiến sẽ còn tăng do nền kinh tế chưa trở lại bình thường như trước trong thời gian tới;

- Tình hình dịch bệnh đã ảnh hưởng không nhỏ đến hoạt động kinh doanh của Công ty, do đó cần cơ cấu lại bộ máy nhân sự để tiết giảm chi phí;

- Tăng cường thu nợ tránh bị chiếm dụng, mất vốn.

## **2. Giám sát đối với HĐQT, Tổng giám đốc và người điều hành khác của Công ty**

- Thành viên và cơ cấu của HĐQT: gồm 7 thành viên.
- Các cuộc họp của Hội đồng Quản trị: tổ chức định kỳ hàng quý nhằm đánh giá kết quả kinh doanh, thảo luận liên quan đến chiến lược phát triển, chính sách chi trả cổ tức và các vấn đề quan trọng khác.
- Các nghị quyết đã được công bố thông tin: gồm 13 nghị quyết của HĐQT trong năm 2020.

Trên đây là một số nội dung chính về hoạt động của Tiểu ban KTNB trong năm 2020.

Kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

Trân trọng!

**TM. TIỂU BAN KTNB**  
**TRƯỞNG BAN**

**HOÀNG NGUYỄN BÌNH**