

Số: 03/2023/KSB/ĐHCD-BCBTGD

Thuận An, ngày 19 tháng 5 năm 2023

BÁO CÁO

Về hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2022

Kính gửi: Đại Hội đồng cổ đông

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 16/11/2019;
- Căn cứ nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;
- Căn cứ Điều lệ Cty Cổ phần Khoáng sản và Xây dựng Bình Dương.

Thực hiện chức năng nhiệm vụ của Ủy ban Kiểm toán (UBKT) theo các quy định của pháp luật, theo điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Khoáng sản và Xây dựng Bình Dương, UBKT xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả công tác kiểm toán nội bộ năm 2022, như sau:

I. TỔ CHỨC BỘ MÁY VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT TRONG NĂM 2022

1. Cơ chế hoạt động của UBKT

- Thực hiện chức năng nhiệm vụ theo quy chế hoạt động UBKT để thực hiện giám sát và kiểm toán theo nội dung báo cáo trong năm 2022, UBKT đã thực hiện:
 - + Kiểm toán các Phòng Ban, Xí nghiệp, Đơn vị trực thuộc trong năm 2022, qua đó ghi nhận, đánh giá hoạt động của các đơn vị và có các kiến nghị để tăng hiệu quả kinh doanh cho Công ty.
 - + Tham gia các cuộc họp của HĐQT, tham gia các cuộc họp giao ban định kỳ hàng tháng/ hàng tuần với Ban Tổng giám đốc, ghi nhận các chỉ đạo và thông báo tại các cuộc họp để giám sát việc thực hiện, đồng thời có các kiến nghị, góp ý để Ban Tổng giám đốc thực hiện kế hoạch kinh doanh.
 - + Phối hợp với Ban Điều hành nhằm nâng cao chất lượng công tác khắc phục các kiến nghị của KTNB góp phần hạn chế các rủi ro.

+ Các hoạt động kiểm toán nội bộ được tiến hành năm 2022 theo quy định và kế hoạch được duyệt.

- Về công tác rà soát, cập nhật văn bản phù hợp với thay đổi của yêu cầu pháp luật và thực tế hoạt động, bao gồm một số quy định sau:

+ Quy chế tổ chức và hoạt động của UBKT - Ban hành theo Quyết định số 30/2022/KSB/QĐ-HĐQT ngày 06/09/2022.

+ Quy chế tổ chức và hoạt động, quy trình KTNB của Ban KTNB - Ban hành theo Quyết định số 31/2022/KSB/QĐ-HĐQT ngày 06/09/2022.

- Về tổ chức UBKT:

+ Xây dựng kế hoạch hoạt động, phân công nhiệm vụ và các vấn đề liên quan khác phục vụ cho hoạt động của UBKT.

+ UBKT gồm có 02 (hai) thành viên như sau:

STT	HỌ VÀ TÊN	CHỨC DANH TRONG HĐQT	CHỨC DANH TRONG UBKT
1	Hoàng Nguyên Bình	Thành viên độc lập HĐQT	Chủ tịch UBKT
2	Tôn Thất Diên Khoa	Thành viên độc lập HĐQT	Thành viên UBKT

+ Các cuộc họp của UBKT và tham gia của các thành viên:

STT	HỌ VÀ TÊN	SỐ BUỔI HỌP	THAM DỰ HỌP
1	Hoàng Nguyên Bình	04	4/4
2	Tôn Thất Diên Khoa	04	4/4

2. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT

- Thù lao các thành viên của UBKT năm 2022 được thể hiện trong báo cáo của HĐQT theo nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2022. Các thành viên UBKT không hưởng thêm các khoản lợi ích hay thù lao khác.

- Chi phí hoạt động của UBKT năm 2022 tuân thủ theo các quy định và quy chế của Công ty Cổ phần Khoáng sản và Xây dựng Bình Dương.

3. Hoạt động giám sát của UBKT đối với HĐQT, Ban Tổng giám đốc

- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, Ban điều hành, quản lý các đơn vị và đã luôn nhận được sự hợp tác từ Ban điều hành.

- Thông qua các cuộc họp và các nghị quyết của HĐQT, đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành theo cơ chế phân quyền giữa HĐQT và Tổng giám đốc.

- Ban điều hành và CBNV ý thức được trách nhiệm đối với vấn đề kiểm soát chi phí và quản lý rủi ro.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA UBKT TRONG NĂM 2022

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

- UBKT đã thực hiện xem xét Báo cáo tài chính niên độ 2022 của Ban điều hành đảm bảo tính đầy đủ và phù hợp với chuẩn mực kế toán và đồng ý với kết luận của kiểm toán độc lập. Kết quả thực hiện kế hoạch 2022 (Chi tiết ghi nhận trong BCTC, xin tóm lược) như sau:

- + Tổng doanh thu đạt : 980,118 tỷ/1.200 tỷ đồng, đạt 81,68% KH năm 2022.
- + Lợi nhuận trước thuế: 184,093 tỷ/350 tỷ đồng, đạt 52,60% KH năm 2022.

- Ban Tổng giám đốc thực hiện nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc và báo cáo tình hình thực hiện các nghị quyết của HĐQT đã ban hành.

- Không có giao dịch bất thường với bên liên quan, không phát hiện gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trong báo cáo tài chính.

2. 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, 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. Có các kiến nghị góp phần cải tiến quy trình, nâng cao hiệu quả của hệ thống nhằm nâng cao chất lượng và hiệu quả hoạt động.

- Công tác đánh giá, phân tích hiệu quả giữa thực hiện và kế hoạch hàng tháng, quý, 06 tháng được triển khai, cảnh báo từ các phòng nghiệp vụ Công ty để quản lý rủi ro.

- HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã thực hiện đúng trách nhiệm của mình, tuân thủ điều lệ tổ chức cũng như các quy định của pháp luật hiện hành.

- Các chế độ, chính sách đối với người lao động đã được Công ty thực hiện tốt.

3. Dịch vụ kiểm toán độc lập

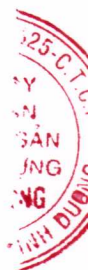
Về việc giám sát hợp đồng kiểm toán BCTC năm 2022 giữa Ban điều hành và Công ty TNHH Ernst & Young đáp ứng các tiêu chí:

- Đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán, báo cáo tài chính 06 tháng và cả năm là phù hợp với hợp đồng KTĐL cũng như yêu cầu tính độc lập, chất lượng, không có xung đột lợi ích.

- Tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan.

4. Kiến nghị

UBKT kiến nghị tới HĐQT, Ban điều hành các nội dung trọng tâm, bao gồm:



- Tiếp tục củng cố hệ thống KSNB, nâng cao vai trò chức năng và tăng cường hiệu quả thực tế của các đơn vị kiểm tra.

- Tiếp tục tăng cường văn hóa tuân thủ, đảm bảo ý thức tuân thủ các quy định.

- Tiếp tục kiểm soát an toàn dòng tiền, kiểm soát nợ quá hạn.

- Tăng cường nâng cao hiệu quả nguồn vốn, kiểm soát tốt chi phí.

Trên đây là một số nội dung chính về hoạt động của UBKT trong năm 2022.

Kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

Trân trọng./.

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH**



Hoàng Nguyên Bình