

Số: 03/2024/KSB/ĐHCĐ-BCBTGD

Thuận An, ngày 16 tháng 5 năm 2024

BÁO CÁO

Về hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2023

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 Công ty 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 2023, như sau:

I. Tổ chức bộ máy và hoạt động của UBKT trong năm 2023:

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 2023, UBKT đã thực hiện:

+ Kiểm toán các Phòng Ban, Xí nghiệp, Đơn vị trực thuộc trong năm 2023, 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 Tổng Giám đốc 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 2023 theo quy định và kế hoạch được duyệt.

- Về tổ chức Ủy ban Kiểm toán:

+ 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	06	6/6
2	Tôn Thất Diên Khoa	06	6/6

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

- Thù lao các thành viên của UBKT năm 2023 được thể hiện trong báo cáo của HĐQT theo nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2023. Các thành viên UBKT không hưởng thêm các khoản lợi ích hay thù lao khác.

- Chi phí hoạt động của UBKT năm 2023 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 Tổng Giám đốc luôn nhận được sự hợp tác từ Ban Tổng Giám đốc, thực hiện quyền hạn, nghĩa vụ của Ủy ban theo quy định.

- Thông qua các cuộc họp và các nghị quyết của HĐQT, đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của Ban Tổng Giám đốc theo cơ chế phân quyền giữa HĐQT, đảm bảo thực hiện đúng chủ trương các Nghị quyết đã được ĐHĐCĐ thông qua.

- Ban Tổng Giám đốc và CBNV ý thức được trách nhiệm đối với vấn đề kiểm soát chi phí và quản lý rủi ro với mức độ cẩn trọng trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập BCTC.

II. Kết quả giám sát của UBKT trong năm 2023:

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 2023 của Ban Tổng Giám đốc 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 2023 (Chi tiết ghi nhận trong BCTC, xin tóm lược) như sau:

- + Tổng doanh thu đạt: 646,58 tỷ/ 980 tỷ đồng, đạt 65,98% KH năm 2023.
- + Lợi nhuận trước thuế: 105,27 tỷ/ 210 tỷ đồng, đạt 50,13% KH năm 2023.
- 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.
- Trong năm 2023, việc giám sát, kiểm tra các giao dịch với người có liên quan được thực hiện chặt chẽ theo đúng quy định pháp luật 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.

- UBKT nhận thông tin từ Trưởng KTNB về các hoạt động liên quan đến KTNB, báo cáo thực hiện kế hoạch KTNB hàng quý. Công tác đánh giá, phân tích hiệu quả giữa thực hiện và kế hoạch hàng quý, được triển khai, cảnh báo tới các phòng nghiệp vụ Công ty để hạn chế rủi ro.

- Các khuyến nghị của KTNB được các đơn vị đồng thuận, tiếp thu và thực hiện nghiêm túc thông qua các kế hoạch khắc phục và được KTNB theo dõi thường xuyên.

- HĐQT và Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện đúng trách nhiệm của mình, tuân thủ điều lệ Công ty và 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 2023 giữa Ban Điều hành và Công ty TNHH Ernst & Young đáp ứng các tiêu chí:

- Công ty kiểm toán đã hoàn thành nhiệm vụ, đáp ứng kỳ vọng của UBKT đảm bảo độ tin cậy và trung thực của BCTC, bảo đảm tính độc lập, chất lượng, không có xung đột lợi ích.

- Tuân thủ các quy định về nghề nghiệp và khách quan.

4. Kiến nghị:

UBKT kiến nghị tới Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc các nội dung trọng tâm, bao gồm:

- Tiếp tục sắp xếp bộ máy quản lý. Lựa chọn mô hình hoạt động cho phù hợp trong điều kiện kinh tế còn nhiều khó khăn.

- Tính pháp lý về tài sản luôn được củng cố và tuân thủ các quy định đặc thù của ngành phải được chấp hành nghiêm.
- Tiếp tục kiểm soát an toàn dòng tiền, kiểm soát nợ quá hạn.
- Tiếp tục củng cố hệ thống KSNB, nâng cao vai trò chức năng và tăng hiệu quả SXKD của các đơn vị.
- 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 2023.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Trân trọng./.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN

CHỦ TỊCH



Hoàng Nguyên Bình