

Số: 47 /BC-HĐQT-UBKT

Quy Nhơn, ngày 20 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024

I. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2023:

1. Thành phần của Ủy ban Kiểm toán:

Căn cứ kết quả bầu cử Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2023 – 2027, Ủy ban Kiểm toán (UBKT) theo nhiệm kỳ mới bao gồm hai thành viên:

Họ và tên	Chức danh – Chức vụ	
Ông Đoàn Minh Sơn	TV HĐQT độc lập	Chủ tịch UBKT
Ông Đỗ Xuân Lập	TV HĐQT độc lập	Thành viên UBKT

2. Cuộc họp của UBKT:

UBKT hoạt động dựa trên quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty CP Phú Tài, Quy chế hoạt động của UBKT.

Trong năm, UBKT đã có hai cuộc họp, tiến hành vào giữa niên độ và cuối niên độ nhằm đánh giá hoạt động và báo cáo các vấn đề liên quan cho HĐQT.

3. Chi phí hoạt động của UBKT:

Công ty đảm bảo nguồn chi phí hoạt động và tạo mọi điều kiện thuận lợi để UBKT cũng như Ban Kiểm toán nội bộ thực hiện nhiệm vụ. Trong đó, thù lao của UBKT là thù lao của thành viên HĐQT độc lập đảm trách được thể hiện tại Báo cáo của HĐQT.

4. Giám sát lập Báo cáo tài chính của Công ty:

4.1. Trong năm, UBKT đã tiến hành giám sát công tác chuẩn bị quyết toán và lập BCTC hàng quý, bán niên và niên độ. Kết quả giám sát cho thấy:

- Trước khi kết lập BCTC hàng kỳ, Công ty đã tiến hành công việc chuẩn bị quyết toán một cách khẩn trương, chặt chẽ, thận trọng, như đối chiếu công nợ, kiểm kê hàng hóa, trích khấu hao tài sản cố định, phân bổ chi phí, trích lập dự phòng, rà soát các khoản mục tài chính, đảm bảo xác định số liệu chính xác nhất.

- Các BCTC quý, bán niên và niên độ được lập và công bố phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán, các quy định của Pháp luật hiện hành.

- Công tác kế toán như ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ sách kế toán được thực hiện phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt

Nam và các quy định pháp lý có liên quan, phản ánh tình hình tài chính của Công ty một cách trung thực.

- 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. Riêng Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm được soát xét và kiểm toán bởi Công ty kiểm toán độc lập theo đúng quy định hiện hành.

4.2. Một số chỉ tiêu chủ yếu về hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính năm 2023 của Công ty sau giám sát như sau:

ĐVT: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Công ty mẹ	Hợp nhất
I	Kết quả hoạt động KD:		
1	Doanh thu bán hàng và CCDV	2.127.451	5.618.812
2	Lợi nhuận gộp	466.263	1.144.242
3	Lợi nhuận trước thuế	244.174	322.753
4	Lợi nhuận sau thuế	216.469	259.467
II	Tình hình tài chính:		
1	Tổng tài sản	3.973.565	5.263.776
1.1	Tài sản ngắn hạn	2.219.883	2.941.136
1.2	Tài sản dài hạn	1.753.682	2.322.640
2	Tổng nguồn vốn	3.973.565	5.263.776
2.1	Nợ phải trả	1.512.413	2.487.058
2.2	Vốn chủ sở hữu	2.461.152	2.776.718

Trong năm, tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty vô cùng khó khăn, cộng với thị trường phát sinh các khoản rủi ro tài chính, nhưng tập thể lãnh đạo Công ty cùng các đơn vị thành viên đã quyết tâm, đoàn kết, nêu cao tinh thần trách nhiệm, bám sát các mục tiêu điều hành, chấp hành nghiêm các quy định của Pháp luật, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Quyết định của Hội đồng quản trị, quy chế của Công ty; nỗ lực phấn đấu đạt được kết quả tương đối khả quan.

Trước bối cảnh khó khăn đó, Công ty đã chủ động giới hạn đầu tư xây dựng cơ bản, hạn chế vay vốn lưu động, tăng cường công tác quản trị để tiết kiệm chi phí. Trong đó, đã trích lập dự phòng đầy đủ các khoản mục công nợ, hàng tồn kho, cũng như đã xử lý các khoản mục tài chính khác nhằm tạo tính bền vững về tài chính cho những năm sau.

5. Giám sát Ban Kiểm toán nội bộ của Công ty:

- Ban Kiểm toán nội bộ đã triển khai thực hiện nhiệm vụ theo chức trách đã được quy định dưới sự giám sát của UBKT.

- Thường xuyên tham gia các cuộc họp giao ban của Tổng giám đốc, các đơn vị thành viên, theo dõi nắm bắt thông tin công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Trong năm đã thực hiện nhiều cuộc kiểm tra độc lập cũng như kết hợp với các cơ quan chuyên môn của công ty kiểm tra các đơn vị thành viên, chấn chỉnh một số sai sót trong hạch toán kế toán, quản trị nội bộ, góp phần cải thiện chất lượng công tác quản trị kế toán, tạo tính bền vững cho tình hình kinh doanh và tài chính của công ty.

6. Giám sát hoạt động Kiểm toán độc lập:

- Trong năm, Công ty đã thực hiện ký hợp đồng dịch vụ kiểm toán niên độ tài chính 2023 với Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

- Đơn vị kiểm toán độc lập 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.

- Cơ quan Kiểm toán độc lập đã triển khai công việc chuẩn bị kiểm toán đồng thời gắn kết với công tác quyết toán tại các đơn vị, trong đó tham gia kiểm kê hàng hóa tồn kho một cách chắc chắn và thận trọng.

- Phương pháp kiểm toán được tiến hành đúng theo quy định của Chuẩn mực Kiểm toán, Chuẩn mực Kế toán, kết hợp đảm bảo các yếu tố trọng yếu và hợp lý trong tài chính.

- UBKT đã trao đổi với Cơ quan Kiểm toán để làm rõ thêm các thông tin liên quan đến BCTC trước khi phát hành Báo cáo kiểm toán.

7. Rà soát hệ thống quản trị nội bộ và quản lý rủi ro:

- Công ty đã ban hành và thực hiện nghiêm túc các quy trình kiểm soát nội bộ, quy trình quản lý rủi ro theo đúng các quy định của pháp luật và yêu cầu quản trị của công ty.

- Công ty rất chú trọng vào công tác quản lý rủi ro, thường xuyên kiểm tra, xem xét đánh giá các khoản mục tài chính như công nợ, hàng tồn kho, tài sản cố định..., có phương án xử lý hoặc trích lập dự phòng nhằm đảm bảo kết quả kinh doanh hợp lý nhất.

- Trong năm, Công ty cũng đang chuẩn bị để ban hành thêm một số quy chế về quản trị nhằm tăng cường tính bền vững của tình hình tài chính cho những năm sau.

8. Rà soát các giao dịch của người có liên quan:

Trong năm, các giao dịch của người có liên quan được thực hiện đúng theo quy định, không có trường hợp nào cần phải khuyến nghị.

II. Kế hoạch hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2024:

Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ, chức năng của mình theo như quy định, UBKT đề ra kế hoạch công tác trong năm 2024 chủ yếu như sau:

- Thường xuyên giám sát và yêu cầu Ban Kiểm toán nội bộ tăng cường công tác kiểm tra các đơn vị thành viên, chấn chỉnh và nâng cao công tác quản trị kế toán nội bộ.
- Giám sát công tác quyết toán và lập báo cáo tài chính hàng kỳ.
- Góp phần hoàn thiện hệ thống quản trị rủi ro doanh nghiệp phù hợp với tình hình hoạt động Công ty, quy định Pháp luật hiện hành
- Giám sát chất lượng dịch vụ của Đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán trong năm 2024.
- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của UBKT.

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH**



ĐOÀN MINH SƠN