

Số: 01/2024/UBKT-ĐP-BC

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2024

**BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ BÁO CÁO ĐÁNH GIÁ CỦA
THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP
VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT NĂM 2023**

Kính gửi: Quý vị cổ đông!

Căn cứ:

- Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;
- Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019;
- Điều lệ Công ty Cổ phần Tập đoàn Đạt Phương;

Thành viên Hội đồng quản trị (HĐQT) độc lập Công ty Cổ phần Tập đoàn Đạt Phương (“Công ty”) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) về hoạt động của Ủy ban kiểm toán (“UBKT”) và đánh giá về hoạt động của HĐQT trong năm 2023 như sau:

I. TỔ CHỨC VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT

1. Cơ cấu tổ chức và cơ chế hoạt động của UBKT

Tại cuộc họp thường niên năm 2023, ĐHĐCĐ Công ty đã thông qua việc thay đổi mô hình tổ chức quản lý Công ty. Theo đó từ Quý 2/2023, Công ty Cổ phần Tập đoàn Đạt Phương đã thành lập UBKT trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) và ban hành Quy chế hoạt động của UBKT.

Ngày 28/4/2023, HĐQT đã bổ nhiệm 02 thành viên tham gia UBKT, bao gồm

- Ông Đỗ Xuân Diệm - Thành viên HĐQT độc lập, là Chủ tịch UBKT
- Ông Đặng Hoàng Huy - Thành viên HĐQT, là thành viên UBKT

UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do HĐQT ban hành phù hợp với Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật hiện hành (Luật doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2019, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116 Hướng dẫn Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155).

HĐQT cũng đã thành lập Ban Kiểm toán nội bộ (Ban KTNB) là bộ phận trực thuộc, dưới sự giám sát của UBKT theo các quy định tại Nghị định 05/2019/NĐ-CP để trực tiếp thực hiện hoạt động kiểm toán nội bộ.

2. Hoạt động của UBKT

Trong năm 2023, UBKT đã triển khai các hoạt động của trong năm nhằm đảm bảo thực hiện các nhiệm vụ chính sau đây:

- Xây dựng và trình HĐQT các chính sách phát hiện và quản lý rủi ro, đề xuất với HĐQT các giải pháp xử lý rủi ro phát sinh trong hoạt động của Công ty;
- Thông qua việc quản lý, giám sát hoạt động của Ban KTNB để: Giám sát tính trung thực báo cáo tài chính của Công ty và các công bố chính thức liên quan đến kết quả tài chính của Công ty; Rà

soát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro; giám sát nhằm bảo đảm Công ty tuân thủ quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và các quy định quản lý nội bộ của Công ty;

- Rà soát giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ và đưa ra khuyến nghị về những giao dịch cần có phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ;
- Kiến nghị công ty kiểm toán độc lập, thù lao và điều khoản liên quan trong hợp đồng với công ty kiểm toán (trong danh sách các công ty kiểm toán được ĐHĐCĐ thông qua) để HĐQT phê duyệt lựa chọn. Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của tiến trình kiểm toán.
- Các nhiệm vụ khác theo quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và các quy định quản lý nội bộ của Công ty.

Trong năm 2023, UBKT đã tổ chức 3 cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của cả 02 thành viên. Các thành viên dự họp đã trao đổi và thống nhất với kết quả biểu quyết tán thành 100% các vấn đề trong các cuộc họp, cụ thể như sau:

- Thông qua Quy chế hoạt động của UBKT và chương trình làm việc của UBKT; Thông qua Quy chế Kiểm toán nội bộ và Kế hoạch, chương trình KTNB năm 2023;
- Kiến nghị công ty kiểm toán độc lập, thù lao và điều khoản liên quan trong hợp đồng với công ty kiểm toán để Hội đồng quản trị thông qua;
- Thông qua Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm và Quý 3 năm 2023 của Công ty.

3. Thù lao Hội đồng quản trị, Ủy ban kiểm toán, Ban kiểm soát năm 2023:

Đơn vị tính: triệu đồng

TT	Bộ phận	Thù lao được duyệt	Thù lao thực trả	Ghi chú
1	Hội đồng quản trị <i>Trong đó, thù lao của UBKT</i>	5.654	4.534 <i>1.105</i>	Tối đa 2% của Lợi nhuận sau thuế TNDN trên báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023
2	Ban kiểm soát	300	300	

II. KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ, GIÁM SÁT MỘT SỐ HOẠT ĐỘNG CHÍNH TRONG NĂM 2023

1. Kết quả giám sát đối với báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính năm 2023

1.1. Báo cáo tài chính và hệ thống kế toán

Ban kiểm soát đã thảo luận và trao đổi định kỳ với Kiểm toán độc lập của Công ty (Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C) về phạm vi kiểm toán, kết quả kiểm toán và các nội dung trên báo cáo kiểm toán.

- **Hạch toán kế toán:** Công tác hạch toán kế toán cơ bản tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành có liên quan Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh được thu thập và hạch toán đầy đủ vào sổ sách kế toán. Báo cáo tài chính hoàn thành đúng thời hạn.
- **Số liệu kế toán:** Báo cáo tài chính năm 2023 được lập đúng Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành, đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn A&C. Ý kiến của Kiểm toán: Chấp nhận toàn phần.

Qua kiểm tra, thẩm định, UBKT chưa phát hiện sai lệch mang tính trọng yếu. UBKT thống nhất với số liệu báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán của Công ty.

Kết quả kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty được thể hiện qua các chỉ số trên báo cáo tài chính như sau:

• **Báo cáo tài chính riêng Công ty mẹ**

Đơn vị tính: triệu đồng

Kết quả kinh doanh:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2022	Tăng giảm	
				Giá trị	(%)
1	Doanh thu thuần	2.781.064	2.201.103	579.961	26,35%
2	Lợi nhuận trước thuế	227.663	125.644	102.019	81,20%
3	Lợi nhuận sau thuế	207.717	113.996	93.721	82,21%

Tình hình tài chính:

TT	Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm	Tăng giảm	
				Giá trị	(%)
I	Tổng tài sản	3.581.400	2.921.752	659.648	22,58%
	<i>Trong đó:</i>				
1	Tài sản ngắn hạn	2.793.478	1.935.939	857.539	44,30%
2	Tài sản dài hạn	787.922	985.813	(197.891)	- 20,07%
II	Tổng nguồn vốn	3.581.400	2.921.752	659.648	22,58%
	<i>Trong đó:</i>				
1	Nợ phải trả	2.446.167	1.931.236	514.931	26,66%
	- Nợ ngắn hạn	2.445.483	1.729.553	715.930	41,39%
	- Nợ dài hạn	684	201.683	(200.999)	-99,66%
2	Nguồn vốn chủ sở hữu	1.135.233	990.516	144.717	14,61%

• **Báo cáo tài chính hợp nhất**

Kết quả kinh doanh:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2022	Tăng giảm	
				Giá trị	(%)
1	Doanh thu thuần	3.450.140	3.319.477	130.662	3,94%
2	Lợi nhuận trước thuế	317.108	584.103	(266.995)	- 45,71%
3	Lợi nhuận sau thuế	282.687	519.313	(236.626)	- 45,57%
4	Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	203.043	383.255	(180.212)	- 47,02%

Tình hình tài chính:

TT	Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm	Tăng giảm	
				Giá trị	(%)
I	Tổng tài sản	6.689.451	6.138.985	550.466	8,97%
	<i>Trong đó:</i>				
1	Tài sản ngắn hạn	3.768.010	3.292.871	475.140	14,43%
2	Tài sản dài hạn	2.921.441	2.846.115	75.326	2,65%
II	Tổng nguồn vốn	6.689.451	6.138.985	550.466	8,97%
	<i>Trong đó:</i>				
1	Nợ phải trả	4.339.585	3.932.175	407.410	10,36%
	- Nợ ngắn hạn	2.879.751	2.218.916	660.835	29,78%
	- Nợ dài hạn	1.459.834	1.713.259	(253.425)	-14,79%
2	Nguồn vốn chủ sở hữu	2.349.866	2.206.811	143.055	6,48%

1.2. Tình hình hoạt động:

- Chiến lược phát triển do HĐQT đề ra phù hợp với tình hình thực tế chung của thị trường nói chung cũng như tình hình riêng của Công ty. Việc chỉ đạo tổ chức kinh doanh được thực hiện có hệ thống, bám sát mục tiêu đề ra.
- Ban Tổng Giám Đốc và các phòng ban chức năng đã nghiêm túc triển khai các Nghị Quyết của ĐHĐCD, HĐQT và thực thi tốt chức năng nhiệm vụ của mình theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Kết quả thực hiện các mục tiêu kinh doanh chính trong năm 2023 như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

TT	Nội dung	Công ty mẹ			Hợp nhất		
		Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ hoàn thành	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ hoàn thành
1	Doanh thu thuần	2.816,73	2.781,06	-1,27%	3.436,12	3.450,14	0,41%
3	Lợi nhuận trước thuế	109,90	227,66	107,15%	314,43	317,11	0,85%
4	Lợi nhuận sau thuế	101,75	207,72	104,14%	287,60	282,69	-1,71%
5	Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ				200,80	203,04	1,12%

Năm 2023, Doanh thu và Lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt kế hoạch đề ra. So sánh với năm 2022, Doanh thu hợp nhất có sự tăng trưởng nhẹ, tuy nhiên Lợi nhuận sau thuế sụt giảm. Nguyên nhân do sự thay đổi cơ cấu về doanh thu. Cụ thể, năm 2023 do ảnh hưởng của tình hình thị trường chung và tình hình khí hậu thủy văn nên doanh thu bất động sản và doanh thu thủy điện sụt giảm, đây là hai lĩnh vực có tỷ suất lợi nhuận cao. Trong bối cảnh đó, Tập đoàn đã đẩy mạnh hoạt động xây lắp, cải thiện doanh thu.

1.3. Tình hình tài chính

Tình hình tài chính Công ty Cổ phần Tập đoàn Đạt Phương năm 2023 đã được duy trì tốt. Tại thời điểm 31/12/2023:

- Tổng tài sản là 6.689,45 tỷ đồng, tăng 550,47 tỷ đồng (tương ứng tăng 8,97%) so với cuối năm trước.
- Vốn chủ sở hữu là 2.349,87 tỷ đồng, tăng 143,05 tỷ đồng (tương ứng tăng 6,48%) so với cuối năm trước.
- Hệ số nợ phải trả/ Vốn chủ sở hữu là 1,85 lần, tăng 0,06 lần so với cuối năm trước.

Vốn chủ sở hữu và nợ phải trả tăng tương ứng với quy mô tài sản nhằm đáp ứng nhu cầu vốn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Cơ cấu nợ phải trả/ vốn chủ sở hữu biến động không đáng kể cho thấy Công ty vẫn đang kiểm soát tương đối ổn định các khoản vay, nợ để tài trợ vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm và đảm bảo an toàn vốn chủ sở hữu.

2. Báo cáo đánh giá về giao dịch với các các bên liên quan

Đánh giá giao dịch với các bên có liên quan theo luật Doanh nghiệp, Ủy ban kiểm toán cho rằng các giao dịch của Công ty với các bên có liên quan theo điều 167 Luật Doanh nghiệp đã được thực hiện theo đúng quy định tại Điều lệ Công ty và Quy chế Quản trị công ty. Các giao dịch này được thực hiện trong phạm vi hoạt động kinh doanh bình thường của Công ty, dựa trên cơ sở công bằng, tự nguyện và được thuyết minh đầy đủ trong Báo cáo tài chính.

3. Đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro:

Công ty hiện đang duy trì một khuôn khổ kiểm soát nội bộ tương đối hiệu quả. Các biện pháp quản lý rủi ro được áp dụng phù hợp và nhất quán với quan điểm quản trị của Công ty. Các quy trình nghiệp vụ được đã ban hành, hướng dẫn thực hiện và quản lý bởi đơn vị chuyên trách. Việc tuân thủ các quy trình được thực hiện tương đối tốt.

4. Giám sát hoạt động Kiểm toán nội bộ

- UBKT đã chỉ đạo và giám sát Ban KTNB thực hiện các hoạt động KTNB theo đúng quy định của pháp luật, quy chế KTNB, quy trình và phương pháp KTNB của Công ty.
- Kế hoạch kiểm toán nội bộ 2023 đã được triển khai thực hiện trong phạm vi nguồn lực có sẵn. Một số hoạt động cụ thể đã được Ban KTNB thực hiện như sau:
 - + Nhận diện và đánh giá rủi ro trong hoạt động của công ty và các Công ty con làm cơ sở lập kế hoạch KTNB trong năm;
 - + Soát xét Báo cáo tài chính Quý 2, 6 tháng đầu năm và Quý 3/2023 của Công ty;
 - + Thực hiện KTNB các Công ty con để đánh giá tổng thể về các mặt hoạt động, bao gồm: việc tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty, việc triển khai thực hiện các Nghị Quyết của ĐHĐCĐ; đánh giá việc thực hiện các mục tiêu, kế hoạch kinh doanh của Công ty; đánh giá tính đầy đủ, hiệu quả của quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ trong việc phòng ngừa, phát hiện, xử lý kịp thời các rủi ro;
 - + Ngoài công tác kiểm toán, đánh giá thuần túy, Kiểm toán nội bộ cũng đã chủ động thực hiện các hoạt động phối hợp, tư vấn trong hoạt động quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ.

5. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc:

Qua công tác giám sát của thành viên HĐQT độc lập đối với hoạt động của HĐQT và Ban điều hành trong năm 2023, thành viên HĐQT độc lập 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 ĐHĐCĐ Thường niên năm 2023 đã được HĐQT và Ban Tổng giám đốc triển khai thực hiện đầy đủ.

➤ Đối với Hội đồng Quản trị:

- Hội đồng quản trị Công ty đã thực hiện đúng quyền hạn, chức năng nhiệm vụ quy định tại Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty và quy định của pháp luật. HĐQT thể hiện trách nhiệm cao trong công tác điều hành, đã đưa ra những định hướng phát triển sản xuất kinh doanh mang tính chiến lược, kế hoạch đầu tư phát triển trung - dài hạn phù hợp, triển khai thực hiện đầy đủ các mục tiêu, nhiệm vụ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023.
- Các cuộc họp và hoạt động của HĐQT được tổ chức và tiến hành theo đúng Điều lệ Công ty và pháp luật hiện hành. Hoạt động của HĐQT đáp ứng kịp thời và bám sát thực tiễn hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng thẩm quyền, phạm vi trách nhiệm, phù hợp với Nghị quyết đại hội đồng cổ đông, Điều lệ Công ty và quy định của Pháp luật.

➤ Đối với Ban Tổng Giám đốc:

- Ban Tổng giám đốc đã hoàn thành nhiệm vụ trong công tác điều hành, tổ chức triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Trong quá trình hoạt động, Tổng giám đốc đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm báo cáo, giải trình, công bố thông tin về tình hình hoạt động kinh doanh một cách đầy đủ, minh bạch.
- Ban Tổng giám đốc đã triển khai thực hiện đúng, đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị cũng như Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông
- Các quyết định của Ban Tổng giám đốc được ban hành theo đúng thẩm quyền, phù hợp với Pháp luật và Điều lệ Công ty.

Trong năm 2023, thành viên HĐQT độc lập và UBKT không nhận được bất kỳ khiếu nại nào từ các cơ quan quản lý, cơ quan chức năng về sự vi phạm hay sai sót trọng yếu liên quan đến hoạt động quản trị, quản lý điều hành của Công ty cũng như cá nhân các thành viên HĐQT, Ban Tổng Giám đốc.

6. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban kiểm toán với Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và các Cổ đông

UBKT thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp, trao đổi, cách thức đưa ra Nghị quyết của HĐQT đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của Ban Tổng giám đốc thông qua việc chấp hành các Nghị quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và Tổng Giám đốc.

Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai đa dạng qua các kênh báo cáo và tiếp xúc với các thành viên Ban điều hành, Giám đốc Tài chính, Kế toán trưởng, Trưởng ban Kiểm toán nội bộ, Trưởng ban Pháp chế cũng như Kiểm toán độc lập.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác.

III. KIẾN NGHỊ

Trên cơ sở kết quả giám sát, đánh giá năm 2023, UBKT kiến nghị đến HĐQT và Ban Tổng giám đốc một số nội dung như sau:

- Kiên định với mục tiêu phát triển an toàn, hiệu quả;
- Tiếp tục củng cố và phát triển mảng kinh doanh cốt lõi của Công ty. Đồng thời tăng cường công tác nghiên cứu thị trường, tìm kiếm dự án mới
- Kiện toàn và nâng cao năng lực quản trị hệ thống, kiểm soát rủi ro, ứng dụng công nghệ vào công tác quản trị.

IV. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2024 CỦA UBKT

Căn cứ chức năng nhiệm vụ, chương trình hoạt động của UBKT và phương hướng hoạt động chung Công ty, UBKT đưa ra một số nhiệm vụ trọng tâm cho năm 2024 như sau:

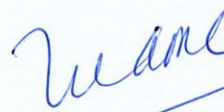
- Phát huy tinh thần trách nhiệm để tiếp tục thực hiện đầy đủ nghĩa vụ và hoàn thành mục tiêu của UBKT đúng theo Quy chế hoạt động của UBKT; hoàn thành các nhiệm vụ khác do HĐQT giao theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ, Quy chế quản trị nội bộ của Công ty.
- Tiếp tục duy trì và hoàn thiện chức năng giám sát hoạt động quản trị rủi ro và kiểm soát nội bộ theo các khuôn khổ thực hành tốt của quốc tế đồng thời phù hợp với các quy định, hướng dẫn của Nhà nước.

- Tiếp tục duy trì sự phối hợp giữa Ủy ban Kiểm toán và Ban điều hành nhằm thúc đẩy phát huy tốt vai trò của Kiểm toán nội bộ trong Công ty.
- Tiếp tục duy trì và gia tăng các hoạt động của Kiểm toán nội bộ tại Công ty mẹ và các Công ty thành viên nhằm nâng cao nhận thức của các đơn vị, bộ phận, cá nhân người lao động trong công tác phòng chống gian lận và thực hiện tuân thủ trong Công ty. Đồng thời đưa ra kiến nghị nhằm hoàn thiện, cải tiến quy trình quản trị và quy trình quản lý rủi ro của Công ty.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo của thành viên HĐQT độc lập về tình hình hoạt động năm 2023 và định hướng hoạt động năm 2024. Kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Trân trọng!

THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP



ĐỖ XUÂN ĐIỆN

