

Số: 03/2022/KSB/ĐHCĐ-BC UBKT

Thuận An, ngày tháng 5 năm 2021

DỰ THẢO

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

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 Điều lệ Công ty Cổ phần Khoáng sản và Xây dựng Bình Dương.

Thực hiện theo quy định của Luật Doanh nghiệp 2020, Ủy ban kiểm toán trình Báo cáo hoạt động trong niên độ 2021, chi tiết như sau:

I. TỔ CHỨC BỘ MÁY VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2021

1. Về tổ chức Ủy ban kiểm toán (UBKT)

- Công ty đã thực hiện điều chỉnh Tiểu ban kiểm toán thành Ủy ban kiểm toán (UBKT) nhằm đảm bảo chức năng, nhiệm vụ và cơ cấu tổ chức phù hợp với quy định Luật Doanh nghiệp, các quy định về quản trị Công ty và tiệm cận với thông lệ quốc tế.
- Xây dựng kế hoạch hoạt động, phân công nhiệm vụ và các vấn đề liên quan khác phục vụ cho hoạt động của UBKT.
- Nghiên cứu cải tiến hoạt động kiểm tra, giám sát nhằm nâng cao tính độc lập, tính bao quát và thay đổi hình ảnh tích cực trong mắt các Cổ đông và Nhà đầu tư.
- UBKT gồm có 02 (hai) thành viên và đã được HĐQT phê duyệt 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

2. Cơ chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán

Căn cứ các quy định pháp luật hiện hành (Luật doanh nghiệp 2020, Luật chứng khoán 2019, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 16 hướng dẫn

Luật doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155). HĐQT đã phê duyệt ban hành quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán phù hợp với Điều lệ công ty.

3. Các cuộc họp của UBKT và tham gia của các thành viên

Stt	Thành viên UBKT	Số buổi họp	Tham dự họp	Ghi chú
1	Hoàng Nguyên Bình	02	2/2	
2	Tôn Thất Diên Khoa	02	2/2	

4. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban kiểm toán

Về thù lao của Ủy ban kiểm toán năm 2021, chi tiết thù lao của các thành viên Ủy ban kiểm toán được thể hiện trong báo cáo hoạt động HĐQT. Ngoài phần thù lao này, các thành viên UBKT không hưởng thêm các khoản lợi ích hay thù lao nào khác.

Chi phí hoạt động của Ủy ban kiểm toán năm 2021 tuân thủ theo các quy định và quy chế nội bộ của Công ty Cổ phần Khoáng sản và Xây dựng Bình Dương.

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

Ủy ban kiểm toán 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 điều hành 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 qua các kênh báo cáo và tiếp xúc với Kế toán trưởng, Trưởng ban KTNB, Kiểm toán độc lập.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ủy ban kiểm toán luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên Ban điều hành và các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác từ Ban điều hành.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của HĐQT

Tất cả các vấn đề quan trọng đều được thảo luận công khai, dân chủ trong HĐQT. Các vấn đề được đánh giá thảo luận thấu đáo, cẩn trọng để đi đến quyết định thống nhất trước khi ra Nghị quyết. Ban điều hành luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các nghị quyết của HĐQT đã ban hành.

Tổ thư ký của Công ty thực hiện nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết.

2. Báo cáo tài chính

Ủy ban kiểm toán đã thực hiện xem xét báo cáo tài chính các quý và cả năm 2021 trên cơ sở báo cáo kết quả kiểm toán của Kiểm toán độc lập và đồng ý với kết luận kiểm toán báo cáo tài chính 2021 được lập.

Trong năm tài chính 2021, công ty áp dụng ổn định các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định các ước tính kế toán từ kỳ kế toán năm trước. Không phát hiện các gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên báo cáo tài chính.

3. Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro

Các hệ thống kiểm soát chất lượng sản phẩm, an toàn vệ sinh lao động được quản lý vận hành theo đúng yêu cầu. Hệ thống các quy trình, quy định của Công ty được quản lý chặt chẽ, được cập nhật để phù hợp quy định pháp luật và hỗ trợ cho việc kiểm soát các hoạt động trên toàn Công ty.

Rủi ro dịch bệnh Covid 19 vẫn đang được Công ty theo dõi chặt chẽ, áp dụng các biện pháp hiệu quả không chỉ đối với hoạt động sản xuất kinh doanh mà cả đối với sự an toàn và sức khỏe của người lao động. Rủi ro dịch bệnh này tác động mạnh đến sản lượng sản xuất, chi phí hoạt động và sức cầu của thị trường, ảnh hưởng rất lớn đến chỉ số kinh doanh và tài chính của Công ty. Nhận thức được những khó khăn và rủi ro đó, công ty đã theo sát các chương trình hành động liên quan để giảm thiểu rủi ro.

Mặc dù việc thiết kế và vận hành các thủ tục quản lý rủi ro cấp độ toàn Công ty chưa được hệ thống hóa một cách chi tiết nhưng Ban Lãnh đạo Công ty từng bước thực hiện các quy định về quản lý rủi ro nhằm nhận diện và xác định danh mục rủi ro, phân loại rủi ro, xác định các ngưỡng rủi ro cho từng hoạt động kinh doanh, nghiệp vụ với mục tiêu đảm bảo rằng các biện pháp ứng phó rủi ro được thực hiện một cách hiệu quả hơn.

Kiểm soát được thực hiện ở tất cả các cấp độ trong tổ chức thông qua phân công, phân nhiệm, ủy quyền, kiểm tra độc lập.

Nền tảng quản lý, kiểm soát và quản trị công ty hiện đang dần được cải thiện thông qua sự nỗ lực và quyết tâm cao của HĐQT trong công việc hoàn thiện mô hình quản lý, quản trị Công ty; từng bước tiếp cận với thông lệ quốc tế tốt nhất, có bước đi phù hợp với đặc điểm của Công ty .

4. Kiểm toán nội bộ

Chức năng kiểm toán nội bộ đang hoạt động hiệu quả, đóng góp đáng kể vào việc cải thiện hệ thống kiểm soát và quản lý rủi ro. Năm 2021, Bộ máy nhân sự đã được kiện toàn và đủ nguồn lực để thực hiện nhiệm vụ được giao.

Định hướng ưu tiên chuyển từ kiểm toán tuân thủ sang hỗ trợ, tư vấn các đơn vị trong quản lý rủi ro đã mang lại kết quả tích cực. Năm 2021, Kiểm toán nội bộ đã hoàn thành kế hoạch kiểm toán được UBKT và Chủ tịch HĐQT phê duyệt.

Kết quả kiểm toán nội bộ cho thấy việc tuân thủ quy trình ở các đơn vị được kiểm toán được thực hiện tốt.

5. Dịch vụ Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết với Bimico, đáp ứng kỳ vọng của Ủy ban kiểm toán trên các tiêu chí:

- Đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính.
- Tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định.
- Tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

Trên đây là một số nội dung chính về hoạt động của Ủy ban kiểm toán trong năm 2021.

Kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

Trân trọng!

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH**

Hoàng Nguyên Bình