

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

(Năm 2024)

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Masan High-Tech Materials

Căn cứ:

- Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;
- Luật Doanh nghiệp năm số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- Vai trò, thẩm quyền và trách nhiệm của Ủy ban Kiểm toán (UBKT) quy định tại Điều lệ Công ty Cổ phần Masan High-Tech Materials;
- Quy chế hoạt động của UBKT Công ty Cổ phần Masan High-Tech Materials.

Thay mặt Ủy ban Kiểm toán xin gửi tới Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) báo cáo kết quả hoạt động năm 2023 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2023

1. Về cơ cấu tổ chức

Cơ cấu tổ chức UBKT trong năm 2023 bao gồm:

Họ và Tên	Chức vụ	
Bà Nguyễn Thu Hiền	Thành viên HĐQT độc lập	Chủ tịch UBKT
Ông Nguyễn Thiệu Nam	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên UBKT

2. Các phiên họp

Đối với hoạt động năm 2023, UBKT Công ty đã tổ chức 02 phiên họp, cụ thể:

- Ngày 20/04/2023: Họp thảo luận và thống nhất về mục tiêu và các kế hoạch hoạt động của Ủy ban kiểm toán trong năm 2023.
- Ngày 29/12/2023: Họp đánh giá tình hình thực hiện Nghị Quyết của HĐQT trong năm 2023; Đánh giá và cho ý kiến về giao dịch các bên có liên quan; Thảo luận kế hoạch làm việc trọng tâm Quý 1/2024; Giám sát tính trung thực các báo cáo tài chính và tình hình hoạt động của Công ty; Giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ trên cơ sở kết quả kiểm toán nội bộ.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NĂM 2023

1. Giám sát hoạt động của Hội đồng Quản trị Công ty (HĐQT) - Ban Điều hành Công ty (BDH)

Qua công tác giám sát của UBKT đối với hoạt động của HĐQT và BDH trong Năm Tài chính 2023, UBKT 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 Tài chính 2023 đã được HĐQT đã triển khai thực hiện đầy đủ trừ 02 vấn đề chưa thực hiện có lý do khách quan, cụ thể:
 - Thông qua phương án chào bán cổ phần mới và sử dụng vốn;
Lý do: Do tình hình thị trường cũng như chiến lược phát triển kinh doanh của Công ty, chúng tôi quyết định dời phương án chào bán cổ phần mới và sử dụng vốn vào nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của năm 2024.
 - Thông qua phương án phát hành cổ phần mới theo chương trình lựa chọn cho người lao động (“ESOP”)
Lý do: Do HĐQT nhận thấy thị trường năm 2023 chưa phù hợp để phát hành ESOP cho người lao động.
 - Các phiên họp của HĐQT được tổ chức, trao đổi thảo luận và biểu quyết thông qua các nội dung phù hợp với quy định Pháp luật và đúng thẩm quyền của HĐQT. Các nội dung được biểu quyết bằng hình thức lấy ý kiến bằng văn bản được tiến hành các thủ tục theo đúng quy định;
 - Các Thành viên HĐQT thực hiện đúng vai trò trách nhiệm đã được phân công theo Bảng phân nhiệm vụ Thành viên HĐQT;
 - Trên cơ sở Nghị Quyết HĐQT, BĐH đã triển khai đầy đủ các nội dung của Nghị Quyết trong việc điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- 2. Giám sát việc lập Báo cáo tài chính (BCTC)**
- UBKT đã giám sát công tác thuyết minh BCTC quý, 6 tháng, năm 2023 trước khi BĐH trình HĐQT, ĐHĐCĐ hoặc công bố ra bên ngoài theo quy định của Pháp luật. Kết quả giám sát cho thấy:
- Các BCTC quý, năm 2023 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 ty kiểm toán được lựa chọn đảm bảo độ tin cậy, trung thực, tuân thủ thời hạn kiểm toán, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.
- 3. Giám sát dịch vụ kiểm toán độc lập**
- Trong năm 2023, Đơn vị kiểm toán độc lập đã thực hiện các cuộc kiểm toán báo cáo bán niên báo cáo 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;
 - UBKT đã trao đổi để làm rõ thêm các thông tin liên quan đến BCTC trước khi đơn vị kiểm toán phát hành Báo cáo kiểm toán;
 - UBKT đánh giá cao về tính độc lập cũng như chất lượng của cuộc kiểm toán tại Công ty.
- 4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty**
- Công ty đã ban hành và thực hiện nghiêm túc các quy trình kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro theo đúng các qui định của pháp luật và thông lệ quốc tế.
 - Năm 2023, Công ty đã thuê đơn vị tư vấn quốc tế hỗ trợ triển khai dự án rà soát và hoàn thiện hệ thống quy trình quản lý với mục tiêu chuẩn hóa theo thông lệ quốc tế làm cơ sở triển khai các hệ thống công nghệ thông tin phù hợp nhằm mục đích nâng cao hiệu quả hoạt động.
 - UBKT giám sát Bộ phận Kiểm toán nội bộ tại MHT thực hiện hoạt động đánh giá độc lập hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro.
- 5. Giám sát các giao dịch nội bộ.**
- Giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty khác do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của Công ty và những Người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên

Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của Công ty là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch đều được UBKT giám sát. UBKT cũng đưa ra khuyến nghị về những giao dịch cần có phê duyệt của Hội đồng Quản trị hoặc Đại Hội đồng Cổ đông.

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

Trong quá trình hoạt động, Ủy ban Kiểm toán đã phối hợp tốt với Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và các Cổ đông. Ủy ban Kiểm toán không bị can thiệp trong việc thực hiện nhiệm vụ, được tạo điều kiện tiếp cận các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty, trao đổi với các thành viên Hội đồng Quản trị khác, Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng để thu thập thông tin phục vụ hoạt động của Ủy ban Kiểm toán. Mọi vấn đề phát sinh đều được thảo luận và giải quyết kịp thời.

7. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban Kiểm toán và từng thành viên Ủy ban Kiểm toán theo quy định tại Luật Doanh nghiệp

Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ đúng theo quy định tại Luật doanh nghiệp; và Điều lệ Công ty. Thông tin chi tiết đã được trình bày tại Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty năm 2023.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2024

Nhằm thực hiện mục tiêu hoạt động, UBKT đề ra kế hoạch công tác trong năm 2024 trọng tâm như sau:

- Thực hiện chức năng kiểm tra, giám sát các hoạt động của HĐQT, điều hành, quản lý của BDH; kiểm tra tính hợp lệ, hợp pháp, tính minh bạch, cần trọng trong quản lý điều hành, hoạt động tác nghiệp tuân thủ, hiệu quả;
- Hỗ trợ HĐQT trong việc bảo đảm công tác quản trị doanh nghiệp phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty;
- 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 và hướng tới các thông lệ quốc tế;
- Giám sát chất lượng chất lượng dịch vụ của Đơn vị kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán trong năm 2024;
- Giám sát hoạt động của Bộ phận Kiểm toán nội bộ trong năm 2024;
- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của UBKT Công ty Cổ phần Masan High-Tech Materials.

Trên đây là Báo cáo kết quả hoạt động của UBKT Công ty trong năm 2023 và Kế hoạch năm 2024. Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN

[đã ký và đóng dấu]

NGUYỄN THU HIỀN
Chủ tịch

