

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2022

Đại hội đồng cổ đông ngày 20/04/2021 đã thông qua cơ cấu tổ chức, quản trị và kiểm soát của Công ty Cổ phần Searefico gồm: Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị (“HĐQT”) có Ủy ban kiểm toán (“UBKT”) trực thuộc Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc điều hành (“TGD”). Đây là sự thay đổi quan trọng trong tiến trình cải tiến hoạt động quản trị Công ty nhằm tuân theo quy định của Luật Doanh Nghiệp số 59/2020/QH14, Nghị định số 155/2020/ND-CP và theo thông lệ tốt đối với Công ty niêm yết.

Ngày 09/03/2022, HĐQT đã ban hành Nghị quyết số 003/NQ/SRF/HĐQT/22 về việc thành lập UBKT toán trực thuộc HĐQT. UBKT thực hiện chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn theo Quy chế hoạt động của UBKT ban hành ngày 08/09/2021 và các quy định khác theo pháp luật.

I. TỔ CHỨC BỘ MÁY VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2022

1. Cơ cấu Ủy ban kiểm toán

STT	Thành viên UBKT	Chức danh	Ngày bắt đầu là thành viên UBKT
01	Phạm Kyle Anh Tuấn	Chủ tịch UBKT	09/03/2022
02	Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên UBKT	09/03/2022

2. Các cuộc họp của Ủy ban kiểm toán

STT	Thành viên UBKT	Chức danh	Số buổi tham dự	Tỉ lệ tham dự	Tỉ lệ biểu quyết
01	Phạm Kyle Anh Tuấn	Chủ tịch UBKT	2	100%	Không có vấn đề cần biểu quyết
02	Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên UBKT	2	100%	Không có vấn đề cần biểu quyết

3. Thù lao và chi phí hoạt động của UBKT trong năm 2022

- Về thù lao của UBKT năm 2022: chi tiết thù lao của các thành viên UBKT được thể hiện trong báo cáo hoạt động của 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 UBKT năm 2022: tuân thủ theo các quy định và quy chế nội bộ của Công ty Cổ phần Searefico.

4. Hoạt động giám sát của UBKT đối với HĐQT và TGD

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 điều hành (“BĐH”) thông qua việc chấp hành các Nghị quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và TGD.

Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai đa dạng qua các kênh báo cáo và trao đổi với Giám đốc Tài chính, Kế toán trưởng, Trưởng phòng KTNB, Trưởng bộ phận Quản lý rủi ro & Kiểm soát tuân thủ cũng như Kiểm toán độc lập, Công ty TNHH PwC Việt Nam.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, TGD, thành viên BĐH, các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác từ phía BĐH.



II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

UBKT xin được báo cáo kết quả giám sát năm 2022 như sau:

1. Hoạt động của HĐQT và TGD điều hành

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. TGD luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của HĐQT đã ban hành.

Người phụ trách quản trị Công ty thực hiện nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT.

2. Báo cáo tài chính

UBKT đã thực hiện xem xét báo cáo tài chính (“BCTC”) các quý, bán niên và cả năm 2022 trên cơ sở báo cáo kết quả kiểm toán của Kiểm toán độc lập và đồng ý với kết luận kiểm toán BCTC 2022 được lập và trình bày trung thực, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt nam và các quy định hiện hành.

Trong năm tài chính 2022, 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. Chưa nhận thấy các dấu hiệu gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên BCTC. Các biến động đối với doanh thu, lợi nhuận hoặc các khoản mục trọng yếu trong báo cáo tài chính đã được BDH và Kiểm toán độc lập làm rõ và phản hồi cho UBKT.

3. Kiểm tra tính tuân thủ quy định pháp luật và kết quả rà soát giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ

- Chưa phát hiện các trường hợp không tuân thủ đáng kể nào đối với quy định pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ của Công ty.
- Chưa phát hiện trường hợp nào không tuân thủ về giao dịch giữa Công ty và người có liên quan theo quy định thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ.

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

Thông qua hoạt động giám sát, UBKT nhận thấy HĐQT và BDH đã nỗ lực chuyển đổi và đang dần hoàn thiện mô hình 3 tuyến phòng vệ trong hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro.

Trong năm 2022, dưới sự giám sát của UBKT, phòng KTNB đã thực hiện đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty và các Công ty con theo các tiêu chuẩn của COSO, kết quả giám sát có một số điểm ghi nhận như sau:

- Hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan đến hệ thống tài chính kế toán của Công ty có nhiều chốt kiểm soát chưa được điều chỉnh kịp thời để phù hợp với sự phát triển và mô hình hoạt động theo định hướng Pure Holding mà Công ty đang áp dụng, ảnh hưởng đến hoạt động quản lý và quản trị của Công ty.
- Hệ thống quản lý, hệ thống phần mềm kế toán và quản lý ngân sách chưa đáp ứng được nhu cầu quản lý và quản trị cũng như là định hướng phát triển của Công ty.

5. Kiểm toán nội bộ

Về chuyên môn, UBKT đánh giá KTNB có vị thế và phương pháp hoạt động tiệm cận với những thông lệ tốt và chuẩn mực quốc tế về KTNB, đồng thời phù hợp với các quy định của pháp luật và hướng dẫn về KTNB do Bộ Tài chính ban hành.

Kết quả KTNB cho thấy việc tuân thủ quy trình ở các đơn vị được kiểm toán tiếp tục được thực hiện, tuy nhiên, các chốt kiểm soát cần được cải thiện và cập nhật lại để phù hợp với tình hình hoạt động ở hiện tại và định hướng phát triển trong tương lai của Công ty.

6. Dịch vụ Kiểm toán độc lập

PwC đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết với Công ty, đáp ứng kỳ vọng của UBKT trên các tiêu chí chủ yếu như:

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

III. KHUYẾN NGHỊ CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

1. UBKT khuyến nghị đến HĐQT

HĐQT định hướng thiết lập cơ chế, dành nguồn lực và ngân sách, chỉ đạo và giám sát việc:

- a. Củng cố, nâng cao hiệu quả hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty và các Công ty con.
- b. Tăng cường chất lượng, số lượng, năng lực nguồn nhân lực quản lý cấp trung và cấp cao.
- c. Nâng cao nhận thức cho đội ngũ nhân sự trong việc xây dựng văn hóa doanh nghiệp và quản lý rủi ro.
- d. Hoàn thiện khung quản lý rủi ro của Công ty và các Công ty con.

2. UBKT khuyến nghị đến BDH

- a. Hoàn thiện hệ thống quản lý (cơ cấu tổ chức, quy định, quy trình, hệ thống...) phù hợp với:
 - Các thay đổi về cơ cấu tổ chức, phân quyền quản lý và điều hành Công ty xuất phát từ thay đổi mục tiêu, chiến lược và quy mô tổ chức.
 - Các yêu cầu quản lý rủi ro khi áp dụng mô hình 3 tuyến phòng vệ.
 - Triển khai hệ thống phần mềm kế toán đáp ứng nhu cầu quản trị và quản lý điều hành của Công ty và các Công ty con.
- b. Tổ chức truyền thông định kỳ và liên tục về mục tiêu kinh doanh, văn hóa Công ty, quản lý rủi ro và hệ thống quản lý cho toàn thể nhân viên của Công ty và các Công ty con.
- c. Tiếp tục triển khai và kiểm soát các hoạt động quản lý rủi ro cho toàn Công ty và các Công ty con theo các nguyên tắc:
 - Các phòng ban chuyên môn thiết lập và duy trì các quy trình phù hợp để quản lý hoạt động và các rủi ro được nhận diện trong quá trình vận hành.
 - Bộ phận Quản lý rủi ro & Kiểm soát tuân thủ triển khai công tác quản lý rủi ro cho toàn Công ty dựa trên chiến lược và khẩu vị rủi ro của Công ty; kết nối đồng bộ và hiệu quả các quy trình quản lý rủi ro của tuyến phòng vệ 1 & 2; giám sát và đánh giá tuân thủ của các phòng ban chuyên môn qua đó đánh giá mức độ hiệu quả của kiểm soát rủi ro và tham vấn cải thiện.

TP.HCM, ngày 02 tháng 03 năm 2023

Chủ tịch UBKT

Phạm Kyle Anh Tuấn