

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

**NĂM
2023**

Căn cứ:

- Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020 ("**Luật Doanh nghiệp 2020**");
- Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 đã được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019 ("**Luật Chứng khoán 2019**");
- Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật chứng khoán ("**Nghị định 155**");
- Thông tư số 116/2020/TT - BTC ngày 31/12/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng tại Nghị định 155;
- Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam (Điều lệ công ty);
- Quy chế Tổ chức và Hoạt động của Ban Kiểm soát được Đại hội đồng cổ đông thông qua tại cuộc họp thường niên năm 2021;
- Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Công thương Việt Nam đã được kiểm toán độc lập bởi Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam.

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) về hoạt động và kết quả thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của BKS trong năm 2022, định hướng hoạt động năm 2023 như sau:

I. Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2022

- ĐHĐCĐ bất thường của công ty ngày 10/01/2022 đã thông qua việc miễn nhiệm 01 thành viên BKS nhiệm kỳ 2019 -2024 để đảm nhận công tác khác tại VietinBank đồng thời bầu bổ sung 01 thành viên BKS chuyên trách nhiệm kỳ 2019 -2024 để đảm bảo cơ cấu BKS gồm 03 kiểm soát viên theo quy định tại Điều lệ công ty.

- Trong năm 2022, BKS đã tổ chức **04** cuộc họp định kỳ để lập chương trình công tác, phân công nhiệm vụ cho các thành viên BKS để triển khai thực hiện các công việc theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật chứng khoán, Điều lệ công ty, Quy chế Tổ chức và Hoạt động của BKS.

Tại cuộc họp, những nội dung, vấn đề liên quan tới hoạt động kinh doanh, hoạt động quản trị điều hành, quản lý rủi ro của công ty được các thành viên trao đổi, thảo luận, cho ý kiến.

Các ý kiến của BKS được chuyển tải đến HĐQT, BĐH thông qua các kiến nghị sau kiểm tra, các báo cáo giám sát hàng tháng, ý kiến phát biểu tại các phiên họp HĐQT và các văn bản/email kiến nghị/khuyến nghị trực tiếp.

- Tổng mức tiền lương, thù lao, thưởng, lợi ích khác của Ban kiểm soát đã thực hiện năm 2022 là **1.812.990.326 đồng**.

Công tác giám sát của BKS được triển khai thông qua các nội dung chính sau:

- ✓ Giám sát hoạt động kinh doanh và tài chính của công ty;
- ✓ Rà soát hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ;
- ✓ Giám sát định kỳ, triển khai các đoàn kiểm tra rà soát, kiểm tra các hoạt động của công ty;
- ✓ Tư vấn HĐQT/BĐH trong công tác quản trị điều hành, quản lý rủi ro (QLRR).

II. Kết quả thực hiện một số nhiệm vụ cụ thể

1. Công tác giám sát hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty

a) Giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ

- BKS theo dõi việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thông qua việc thường xuyên nắm bắt, cập nhật thông tin tình hình hoạt động của Công ty. BKS tham dự đầy đủ và phát biểu ý kiến tại các cuộc họp thường kỳ của HĐQT, các cuộc họp giao ban của công ty. Tại cuộc họp HĐQT, các cuộc họp giao ban của công ty, BKS đã đưa ra quan điểm độc lập về các nội dung xin ý kiến, các tồn tại, rủi ro trong hoạt động kinh doanh, công tác quản trị điều hành của công ty, từ đó kiến nghị các giải pháp cần triển khai để khắc phục những hạn chế, tồn tại. Đồng thời, đối với các nội dung cần lưu ý, tăng cường kiểm soát, BKS đều đưa ra những khuyến nghị cụ thể nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động, đảm bảo tăng trưởng an toàn, bền vững.

Năm 2022 với diễn biến không thuận lợi của thị trường chứng khoán, công ty chưa đạt chỉ tiêu kế hoạch mà ĐHĐCĐ đã đề ra, cụ thể:

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2022 ĐHĐCĐ giao	Thực hiện	Tỷ lệ thực hiện (%)
Lợi nhuận trước thuế	505.171.000.000	78.794.160.751	15,6

- Phân phối lợi nhuận năm 2021: Ngày 21/3/2022, công ty đã thực hiện phân phối lợi nhuận theo phương án ĐHĐCĐ giao; cụ thể:

Đơn vị tính: Đồng

Nội dung	Phương án ĐHĐCĐ giao	Thực hiện	Tỷ lệ thực hiện
Trích quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi	16.515.933.840	16.515.933.840	100%
Trích quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ	2.440.923.982	2.440.923.982	100%
Trích thù lao HĐQT, BKS	865.483.092	865.483.092	100%

- Trả cổ tức, thưởng cổ phiếu: Trong năm 2022, công ty đã thực hiện xong các phương án phát hành cổ phiếu trả cổ tức, phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu theo phương án đã được ĐHĐCĐ giao. Số lượng cổ phiếu này cũng đã được niêm yết bổ sung và giao dịch vào tháng 5 và tháng 10 năm 2022, cụ thể:

Nội dung	Phương án ĐHĐCĐ giao	Thực hiện	Tỷ lệ thực hiện
Nghị quyết ĐHĐCĐ số 01/2022/NQ-ĐHĐCĐ-CKCT ngày 10/01/2022			
Phát hành cổ phiếu trả cổ tức	8%	8%	100%
Nghị quyết ĐHĐCĐ số 03/2022/NQ-ĐHĐCĐ-CKCT ngày 04/7/2022			
Phát hành cổ phiếu để trả cổ tức	21,96%	21,96%	100%
Phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn CSH là số dư Quỹ dự trữ bổ sung VDL tại 31/12/2021	3,73%	3,73%	100%
Phát hành cổ phiếu từ nguồn VCSH là số dư Quỹ dự phòng tài chính và rủi ro nghiệp vụ tại 31/12/2021	3,73%	3,73%	100%

- Tổng mức thù lao, lương, thưởng, lợi ích khác đối với HĐQT và BKS: thực hiện năm 2022 là **6.739.493.626** đồng (tương đương 9,48 % lợi nhuận sau thuế năm 2022) - vượt 5% lợi nhuận sau thuế công ty năm 2022 (theo Điều 8 NQ ĐHĐCĐ thường niên 2022 số 02/2022/NQ – ĐHĐCĐ – CKCT ngày 21 tháng 3 năm 2022 “ trong đó tổng mức thù lao, thưởng và lợi ích khác của Hội đồng quản trị và mức tiền lương, thù lao, thưởng, lợi ích khác và ngân sách hoạt động của Ban kiểm soát công ty chứng khoán công thương năm 2022: **Tối đa 5% lợi nhuận sau thuế công ty năm 2022**”). Công ty đã gửi văn bản báo cáo và xin ý kiến về nội dung này kèm tài liệu ĐHĐCĐ.

- Về nội dung ủy quyền HĐQT lựa chọn công ty kiểm toán BCTC của công ty: HĐQT đã thực hiện lựa chọn công ty TNHH Deloitte Việt Nam là đơn vị kiểm toán độc lập được UBCK

Nhà nước chấp thuận kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán năm 2022 để kiểm toán BCTC năm 2022 của công ty theo đúng nghị quyết ĐHĐCĐ.

- Nội dung về việc thay đổi địa chỉ đặt Trụ sở chính công ty: Công ty đã lựa chọn được địa điểm thuê đặt Trụ sở chính công ty, hiện công ty đang tiến hành thi công sửa chữa, lắp đặt nội thất, thiết bị tại địa điểm này. Đồng thời, công ty đang chuẩn bị hồ sơ, tài liệu cần thiết để đăng ký thay đổi địa chỉ đặt Trụ sở chính tại cơ quan nhà nước có thẩm quyền theo quy định pháp luật hiện hành, Điều lệ công ty và quy chế nội bộ của công ty.

b) Thẩm định BCTC 2022

- Theo chức năng, nhiệm vụ BKS đã tiến hành thẩm định BCTC năm 2022 của công ty trên cơ sở BCTC đã được Công ty TNHH Deloitte Việt Nam kiểm toán và thống nhất xác nhận kết quả như sau: BCTC năm 2022 đã phản ánh đầy đủ, trung thực và hợp lý xét trên khía cạnh trọng yếu tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính của công ty, được trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.

- Các số liệu về vốn và tài sản thời điểm 31/12/2022 và kết quả hoạt động kinh doanh của công ty năm 2022 như sau:

TT	Chỉ tiêu	31/12/2022 <i>(tỷ đồng)</i>
1	Tổng tài sản	5.036,9
2	Nợ phải trả	3.182,6
3	Vốn chủ sở hữu	1.854,3
4	Tổng doanh thu và thu nhập khác	876,1
5	Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế	78,8
6	Lợi nhuận sau thuế	71,1

2. Rà soát hợp đồng, giao dịch với người có liên quan của công ty thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ

- Trong năm 2022, BKS đã rà soát các hợp đồng giữa công ty và người có liên quan của công ty. Qua rà soát cho thấy việc ký kết, triển khai thực hiện hợp đồng có cơ sở pháp lý, được HĐQT phê duyệt phù hợp với thẩm quyền và được CBTT theo quy định.

3. Giám sát định kỳ, triển khai các đoàn kiểm tra rà soát, kiểm tra các hoạt động của công ty

- Năm 2022, BKS đã thực hiện công tác rà soát, giám sát định kỳ hàng tháng một số hoạt động của công ty đồng thời thành lập các đoàn để kiểm tra trực tiếp hoạt động của một số phòng ban tại trụ sở chính và kiểm tra toàn diện các chi nhánh công ty. Qua kết quả giám sát định kỳ và kết quả của các đoàn kiểm tra, BKS đã đánh giá, nhận diện các vấn đề, rủi ro tiềm ẩn, thực hiện

kiến nghị HĐQT, BDH chỉ đạo các đơn vị khắc phục, chỉnh sửa, xử lý các tồn tại theo kiến nghị của các đoàn kiểm tra/kiểm toán nội/ngoại ngành.

- Ngoài ra, qua kết quả giám sát, kiểm tra, BKS cũng thực hiện đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro và cảnh báo sớm của công ty để đưa ra các kiến nghị/khuyến nghị nhằm nâng cao hiệu quả của các hoạt động này.

4. Tư vấn HĐQT/BĐH trong công tác quản trị điều hành, quản lý rủi ro (QLRR)

- BKS đã có những khuyến nghị, lưu ý cụ thể mang tính chất tư vấn về công tác quản trị điều hành, quản lý rủi ro của HĐQT, BDH, hỗ trợ HĐQT, BDH có thêm thông tin tham khảo trong việc ra quyết định. Bên cạnh đó thông qua ý kiến trực tiếp tại các cuộc họp, ý kiến qua email về các hồ sơ xin ý kiến của BDH gửi HĐQT, BKS đã đưa ra những ý kiến tư vấn về QLRR những mảng hoạt động nghiệp vụ mà BKS nhận diện, phân tích cần có biện pháp ứng xử tăng cường trong công tác QLRR và KSNB.

- BKS cũng đã tham gia đóng góp ý kiến để hoàn thiện hệ thống văn bản quy chế, quy định đối với các hoạt động của công ty để phù hợp với các văn bản pháp luật có liên quan cũng như thực tế hoạt động của công ty.

III. Kết quả giám sát đối với HĐQT, TGD và người điều hành khác của công ty

Căn cứ kết quả giám sát cho thấy HĐQT, BDH đã chỉ đạo, điều hành hoạt động kinh doanh của công ty theo đúng mục tiêu, tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ công ty.

Việc tuân thủ quy định của pháp luật và Điều lệ trong quản trị, điều hành công ty

HĐQT đã tổ chức các phiên họp định kỳ để đánh giá kết quả kinh doanh, đưa ra các định hướng, chỉ đạo hoạt động và các nhiệm vụ trọng tâm trong điều hành, quyết định nhiều nội dung thông qua hình thức lấy ý kiến bằng văn bản. Qua rà soát các Nghị quyết của HĐQT gửi BKS cho thấy cách thức thông qua Nghị quyết của HĐQT tuân thủ quy định Pháp luật, Điều lệ và Quy chế tổ chức hoạt động của HĐQT, nội dung thông qua phù hợp với quy định Pháp luật, đúng thẩm quyền và đạt được sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT.

Trên cơ sở định hướng chỉ đạo của HĐQT, BDH đã phân công, triển khai nhiệm vụ đến từng đơn vị tại cuộc họp giao ban hàng tháng.

Ngoài ra, qua xem xét các văn bản chính sách do HĐQT ban hành mang tính trọng yếu, có tác động toàn diện tới hoạt động công ty cho thấy các văn bản về cơ bản tuân thủ quy định của Pháp luật. Trong năm 2022, HĐQT, BDH cũng đã chỉ đạo thực hiện công tác rà soát hệ thống văn bản chính sách để chỉnh sửa, bổ sung kịp thời cho phù hợp với quy định của Pháp luật và thực tế hoạt động của công ty.

Phê duyệt và triển khai kế hoạch kinh doanh năm 2022

Trên cơ sở kế hoạch được ĐHĐCĐ giao, HĐQT đã giao chỉ tiêu cho từng đơn vị trong công ty. HĐQT tiến hành họp định kỳ để đánh giá kết quả kinh doanh, đưa ra các định hướng, chỉ đạo hoạt động và các giải pháp điều chỉnh kịp thời. Bám sát định hướng, chỉ đạo của HĐQT, BDH đã

triển khai các giải pháp, chỉ đạo các phòng ban thực hiện. Tuy nhiên do diễn biến thị trường năm 2022 không thuận lợi, công ty chưa đạt kế hoạch ĐHCĐ giao.

Công tác quản trị rủi ro (QTRR)

Song song cùng công tác phát triển kinh doanh, việc nâng cao hiệu quả QTRR được xác định là một trong những trọng tâm chiến lược của công ty, góp phần bảo đảm an toàn hoạt động, phát triển kinh doanh gắn liền với kiểm soát rủi ro.

IV. Sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, BDH, các cán bộ quản lý khác và cổ đông công ty

- BKS tham dự các cuộc họp định kỳ của HĐQT, các cuộc họp giao ban của công ty, về cơ bản các tài liệu, báo cáo, tờ trình của BDH khi gửi xin ý kiến HĐQT đồng thời được gửi cho BKS;

- BKS đã phối hợp chặt chẽ với HĐQT, BDH và các cán bộ quản lý khác trong việc thực hiện chức năng, nhiệm vụ, trao đổi thông tin trên nguyên tắc tuân thủ pháp luật, các quy định nội bộ của công ty;

- Các thành viên HĐQT, BDH và các cán bộ quản lý khác trong công ty cung cấp các thông tin và tài liệu liên quan đến hoạt động của công ty theo yêu cầu của BKS;

- Trên cơ sở kết quả giám sát, kiểm tra, BKS đã đưa ra các kiến nghị, khuyến nghị về các biện pháp tăng cường kiểm soát, giảm thiểu rủi ro, đảm bảo tuân thủ quy định pháp luật và các quy định nội bộ, góp phần nâng cao chất lượng, hiệu quả và an toàn trong hoạt động của công ty. HĐQT, BDH đã xem xét, chỉ đạo cá nhân, đơn vị liên quan triển khai các nội dung kiến nghị, đề xuất của BKS;

- Trong năm 2022, BKS không nhận được bất kỳ yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông nào đối với việc xem xét sổ sách kế toán, tài liệu hoặc yêu cầu kiểm tra liên quan tới hoạt động kinh doanh, quản trị điều hành công ty.

V. Định hướng hoạt động của BKS năm 2023

Trong năm 2022, nhìn chung BKS đã tổ chức thực hiện đúng và đầy đủ chức năng, nhiệm vụ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty, Quy chế Tổ chức và Hoạt động của BKS. Các ý kiến, kiến nghị của BKS đều được HĐQT và TGD ghi nhận, chỉ đạo thực hiện, đảm bảo hoạt động kinh doanh của công ty an toàn, hiệu quả, đúng pháp luật, đúng định hướng, mục tiêu và ĐHCĐ thông qua.

Năm 2023 BKS xác định tập trung vào một số nhiệm vụ trọng tâm như sau:

- Tiếp tục thực hiện các nhiệm vụ, quyền hạn của BKS theo quy định của pháp luật và các quy định nội bộ của công ty.

- Giám sát hoạt động kinh doanh và việc thực hiện Nghị quyết của ĐHCĐ, giám sát việc tuân thủ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty, Quy định nội bộ trong quản trị, điều hành

công ty của HĐQT, TGD và người quản lý khác, hoàn thành kế hoạch kiểm tra đã đề ra, thẩm định BCTC, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT;

- Giám sát thường xuyên thông qua hệ thống thông tin báo cáo, triển khai kế hoạch kiểm tra hàng năm/đợt xuất, đảm bảo tiến độ để nhận diện và kiểm soát kịp thời các vấn đề có tác động trọng yếu đến hoạt động của công ty để có kiến nghị/khuyến nghị biện pháp ứng xử phù hợp;

- Đề xuất/kiến nghị HĐQT, BDH chỉ đạo việc thực hiện khắc phục chỉnh sửa các tồn tại, hạn chế theo yêu cầu, kiến nghị các đoàn kiểm tra nội/ngoại ngành;

- Tăng cường công tác đào tạo, không ngừng nâng cao chất lượng nhân sự đáp ứng yêu cầu công việc và đảm bảo hiệu quả hoạt động;

VI. Kiến nghị

Trên cơ sở kết quả giám sát hoạt động kinh doanh, công tác quản trị, điều hành của HĐQT và BDH, số liệu BCTC năm 2022, BKS kiến nghị ĐHĐCĐ:

- Thông qua BCTC của công ty năm 2022 đã được công ty TNHH Deloitte Việt Nam thực hiện kiểm toán độc lập và BKS thẩm định, rà soát;

- Thông qua báo cáo của BKS về kết quả hoạt động của BKS năm 2022 và định hướng hoạt động năm 2023;

- Thông qua danh sách công ty kiểm toán độc lập do BKS đề xuất và ủy quyền cho HĐQT lựa chọn tổ chức kiểm toán độc lập để kiểm toán BCTC và báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính bán niên/năm 2023.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Trân trọng cảm ơn!

Hà Nội, ngày tháng năm 2023

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Phan Thị Thu Hằng