

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN TẠI CUỘC HỌP ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023

Căn cứ:

- Điều 284 Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ;
- Điều 39 Điều lệ Công ty ngày 27/03/2021;

Thành viên độc lập Hội đồng Quản trị của Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt đang giữ chức vụ Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán báo cáo tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông năm 2023 các nội dung chính như sau:

I. THÀNH VIÊN VÀ CƠ CẤU ỦY BAN KIỂM TOÁN

Theo Quyết định số 09B/2021/QĐ-HĐQT ngày 31/03/2021, Hội đồng quản trị (“HĐQT”) Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt (“PDR/Công ty”) đã bổ nhiệm 03 thành viên HĐQT tham gia UBKT, bao gồm:

- Ông Trần Trọng Gia Vinh - Thành viên độc lập HĐQT, giữ chức vụ Chủ tịch UBKT.
- Bà Trần Thị Hương - Thành viên HĐQT không điều hành, làm thành viên UBKT.
- Ông Lê Quang Phúc - Thành viên HĐQT không điều hành, làm thành viên UBKT.

II. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

Trong năm, UBKT đã tổ chức 5 cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của cả 03 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:

1. Thông qua báo cáo hoạt động của UBKT năm 2021 và các kiến nghị của UBKT đến Hội đồng quản trị; thông qua kiến nghị của UBKT đến HĐQT về việc chọn Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam thực hiện việc kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty;
2. Xem xét, đánh giá các báo cáo kết quả và kiến nghị sau kiểm toán nội bộ:
 - Đối với Công ty Phát Đạt về:
 - o Báo cáo tài chính (“BCTC”), Báo cáo quản trị (“BCQT”) về tài chính - kế toán của Công ty quý 4 và năm 2021;
 - o BCTC quý 1,2,3 năm 2022;
 - o Công tác lập và quản lý kế hoạch ngân sách năm 2022; Công tác quản lý tài liệu, hồ sơ liên quan đến pháp lý; Hoạt động bán hàng và dịch vụ khách hàng năm 2021 và quý 1,2 năm 2022; Hoạt động xây dựng và công tác quản lý hồ sơ liên quan hoạt động xây dựng của Dự án Nhơn Hội;
 - Đối với các Công ty Con:
 - o Công ty CP Địa ốc Sài Gòn – KL về: Thực hiện phê duyệt tài liệu – hồ sơ theo quy định phân quyền/ ủy quyền của Công ty Sài Gòn – KL giai đoạn từ 12/2019 đến 30/09/2021; BCTC, BCQT về tài chính - kế toán năm 2021; Công tác quản lý tài liệu, hồ sơ liên quan đến pháp lý; Hoạt động bán hàng và dịch vụ khách hàng năm 2021 và quý 1,2 năm 2022; Báo cáo tài chính quý 1,2,3 năm 2022, Hoạt động xây dựng và

công tác quản lý hồ sơ liên quan hoạt động xây dựng của Dự án Astral City (Bình Dương):

- Công ty Coinin về: BCTC, BCQT về tài chính - kế toán năm 2021; Công tác quản lý tài liệu, hồ sơ liên quan đến pháp lý; Báo cáo tài chính quý 1,2,3 năm 2022;
 - Công ty ĐK Phú Quốc về Hoạt động nghiên cứu, đầu tư và phát triển dự án; Công tác quản lý tài liệu, hồ sơ liên quan đến pháp lý;
 - Công ty KCN PD về: BCTC, BCQT về tài chính - kế toán năm 2021; Công tác quản lý tài liệu, hồ sơ liên quan đến pháp lý; Hoạt động tuyển dụng, thực hiện chính sách nhân sự và quản lý nhân sự; Hoạt động nghiên cứu, đầu tư và phát triển dự án; Hoạt động mua sắm/ đấu thầu, lập hợp đồng, nghiệm thu, thanh toán; Báo cáo tài chính quý 1,2,3 năm 2022;
 - Công ty Ngô Mây, Công ty Cao ốc Bình Dương, Công ty Bến Thành - Long Hải, Công ty Serenity về công tác quản lý tài liệu, hồ sơ liên quan đến pháp lý Công ty;
3. Xem xét, đánh giá: (a) Tình hình triển khai thực hiện chương trình KTNB quý 2 và năm 2022; (b) Tình hình các đơn vị trong Công Ty triển khai thực hiện các kiến nghị của UBKT và Ban KTNB;
4. Kiến nghị Tổng Giám đốc PDR các biện pháp để nâng cao hiệu quả kiểm soát nội bộ tại PDR và các công ty có vốn góp của PDR thực hiện dự án bất động sản (01/2022/KTNB-CV ngày 17/02/2022; 02/2022/KTNB-CV ngày 12/05/2022...);
5. Kiến nghị Chủ tịch HĐQT về tổ chức và hoạt động của Văn phòng HĐQT trong việc tổ chức thực hiện, kiểm soát tuân thủ pháp luật của PDR và các Công ty con.

Ngoài ra, các thành viên của UBKT đã tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, báo cáo kịp thời các hoạt động của UBKT, các vấn đề phát hiện và các kiến nghị của UBKT.

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; trong đó, kiểm tra tính đầy đủ và hiệu lực của hệ thống kiểm soát nội bộ của Công Ty,...

Đồng thời, UBKT cũng đã:

- a) Thường xuyên cập nhật các quy định của pháp luật có liên quan đến hoạt động của Công ty và tổ chức thực hiện giám sát việc tuân thủ quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ khác của Công Ty;
- b) Rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty;
- c) Rà soát giao dịch, hợp đồng giữa Công ty với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”);
- d) Giám sát tính trung thực của báo cáo tài chính của công ty và công bố chính thức liên quan đến kết quả tài chính của công ty;
- e) Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán.

III. KẾT QUẢ KIỂM TRA CỦA UBKT

1. Kết quả giám sát đối với Báo cáo tài chính (“BCTC”) của Công ty

- Các BCTC riêng và hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 được kiểm toán độc lập bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam: không có ý kiến kiểm toán ngoại trừ, không có khuyến nghị của kiểm toán độc lập.
- Các BCTC quý 1,2,3 năm 2022: không có sai sót trong các BCTC này.

UBKT đồng ý với những đánh giá của kiểm toán độc lập đối với BCTC bán niên năm 2022 được soát xét.

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

Công ty đã thực hiện các hoạt động trên cơ sở tuân thủ đầy đủ theo các quy định của pháp luật có liên quan. Một số giao dịch với người có liên quan chưa được thực hiện hồ sơ đầy đủ theo đúng quy định.

3. Kết quả kiểm tra tính đầy đủ, hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, QLRR của Công ty

- Công ty đã có nhận thức và triển khai việc tổ chức hệ thống kiểm soát nội bộ theo mô hình 3 tuyến phòng vệ.
- Tuyến phòng vệ thứ hai (Phòng Kiểm soát Nội bộ) đã tập trung việc kiểm soát chi phí hoạt động toàn Công ty; chưa bố trí đủ nhân sự để phát huy vai trò và hiệu quả: (a) Kiểm tra sự đầy đủ của hệ thống tài liệu quản lý Công ty, (b) Kiểm tra tính tuân thủ, kiểm soát hoạt động và công tác quản lý rủi ro của các Phòng/Ban chuyên môn (tuyến phòng vệ thứ nhất), (c) Kiểm tra báo cáo liên quan đến tài chính của Công ty.
- Ban Kiểm toán Nội bộ là tuyến phòng vệ thứ ba, dưới sự chỉ đạo của Ủy ban Kiểm toán trực thuộc HĐQT đã thực hiện kiểm tra tính tuân thủ quy định pháp luật và quy định Công ty, kiểm tra báo cáo tài chính của Công ty, đánh giá tính hiệu quả của hoạt động kiểm soát nội bộ của tuyến phòng vệ thứ nhất và thứ hai.

4. Kết quả giám sát Ban KTNB

Ban KTNB đã thực hiện đầy đủ, đúng trách nhiệm, quyền hạn; đúng nguyên tắc cơ bản, chuẩn mực và nguyên tắc đạo đức nghề nghiệp KTNB theo quy định của pháp luật, quy chế KTNB, quy trình KTNB và phương pháp KTNB của Công ty.

5. Kết quả theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán

Công ty kiểm toán đã thực hiện công việc một cách độc lập, khách quan; tuân thủ các quy định pháp luật về tính độc lập và đã hoàn thành các báo cáo kiểm toán đúng thời hạn.

6. Kết quả kiểm tra thông tin liên quan Báo cáo tài chính năm 2021 trong BCTN 2021

Thông tin liên quan Báo cáo tài chính năm 2021 trong BCTN năm 2021 đã được Công ty thể hiện đầy đủ, chính xác, phù hợp theo đúng các quy định hiện hành.

IV. KIẾN NGHỊ CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

1. UBKT kiến nghị đến HĐQT:

Trong bối cảnh nền kinh tế/tình hình kinh doanh hiện tại có nhiều rủi ro, HĐQT cần: (1) Quan tâm sâu sắc hơn đến hoạt động của UBKT/Ban KTNB; (2) Tổ chức các cuộc họp nhiều hơn để lắng nghe các báo cáo đánh giá tình hình hoạt động của Công ty và các kiến nghị của UBKT, chỉ đạo Ban điều hành Công ty thực hiện triệt để các giải pháp khắc phục/phòng ngừa nhằm quản lý rủi ro cho Công ty, (3) Thường xuyên xem xét mô hình nhóm công ty do Công ty làm công ty mẹ, cơ cấu tổ chức của công ty và cơ cấu sở hữu/cơ cấu cổ đông.

2. UBKT kiến nghị đến Ban TGD:

- Tập trung quan tâm công tác quản lý rủi ro toàn Công ty (thiết lập, triển khai, giám sát, đánh giá quy trình vận hành, quản lý rủi ro).
- Tăng cường/củng cố hoạt động kiểm soát nội bộ, bố trí đủ nhân sự cho Phòng Kiểm soát Nội bộ (Tuyến phòng vệ thứ hai) theo cơ cấu tổ chức hoạt động để cải thiện và nâng cao hiệu quả

của việc vận hành hệ thống quản lý Công ty, hệ thống giải pháp phần mềm quản trị Công ty và các quy trình quản lý rủi ro toàn Công ty.

V. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2023

1. Kiến nghị kịp thời đến HĐQT về việc: (a) Lựa chọn công ty kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2023, (b) Các vấn đề liên quan việc tuân thủ pháp luật và các vấn đề không hiệu quả, rủi ro cho Công ty.
2. Soát xét báo cáo tài chính năm 2022, bao gồm các công bố thông tin trong Báo cáo thường niên ("BCTN") năm 2022 trước khi trình HĐQT xem xét, thông qua.
3. Tổ chức rà soát hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT.
4. Tiếp tục giám sát việc Ban TGD thực hiện các kiến nghị và khuyến nghị của UBKT/Ban KTNB.
5. Chỉ đạo và giám sát Ban KTNB trong việc lập kế hoạch và thực hiện các hoạt động KTNB, tập trung vào các chuyên đề có tiềm ẩn rủi ro hoặc không hiệu quả đối với Công ty và các công ty con.
6. Bổ sung đủ nhân sự Ban KTNB theo định biên nhân sự được phê duyệt.
7. Thực hiện các nghĩa vụ khác theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế nội bộ của Công ty.

VI. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT ĐỐI VỚI HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ NGƯỜI ĐIỀU HÀNH KHÁC CỦA DOANH NGHIỆP

- Các vấn đề thuộc quyền hạn và nghĩa vụ của HĐQT theo quy định tại Điều 153 Luật doanh nghiệp 2020 và tại Điều 28 Điều lệ Công ty, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp xem xét, thông qua và ban hành các quyết định làm cơ sở: (i) triển khai công tác quản lý, điều hành và kiểm soát hoạt động Công ty, (2) báo cáo Đại hội đồng cổ đông theo đúng nhiệm vụ.
- Tổng Giám đốc đã điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty trên cơ sở triển khai thực hiện nghiêm túc Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, các Quyết định của HĐQT và theo đúng các nhiệm vụ, quyền hạn của Tổng Giám đốc được quy định tại Điều 162 Luật doanh nghiệp 2020 và tại Điều 41 Điều lệ Công ty.
- Không phát hiện trường hợp nào HĐQT, Tổng Giám đốc và những người điều hành doanh nghiệp khác có vấn đề không trung thực hoặc xung đột về lợi ích với Công ty.

VII. KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT VỀ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA UBKT VỚI HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC

- UBKT đã báo cáo đến HĐQT các vấn đề ghi nhận và các kiến nghị của UBKT: (i) thông qua các báo cáo KTNB Công ty và các công ty con theo chuyên đề; (ii) thông qua các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp với Chủ tịch HĐQT.
- HĐQT/Chủ tịch HĐQT đã kịp thời xem xét các kiến nghị của UBKT và chỉ đạo Ban điều hành trong việc tổ chức hệ thống kiểm soát nội bộ, quản lý rủi ro cho toàn Công ty.
- UBKT/Ban KTNB đã nhận được sự phối hợp của Ban điều hành, phụ trách các đơn vị trong việc cung cấp thông tin, tài liệu, hồ sơ để UBKT/Ban KTNB thực hiện các mục tiêu và nhiệm vụ được giao.
- Tổng Giám đốc đã tiếp nhận các báo cáo KTNB và các kiến nghị/khuyến nghị của UBKT/Ban KTNB, đã và đang triển khai thực hiện các hành động khắc phục và cải tiến.

VIII. THÙ LAO, CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG VÀ CÁC LỢI ÍCH KHÁC CỦA UBKT VÀ TỪNG THÀNH VIÊN UBKT

Các thành viên UBKT hưởng thù lao, các lợi ích khác với vai trò là thành viên HĐQT; không hưởng thêm thù lao khi làm thành viên UBKT.

Tp.HCM, ngày 27 tháng 02 năm 2023

THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT
CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN



TRẦN TRỌNG GIA VINH

