

Số: 166/2023/BC-BKS

Hà Nội, ngày 25 tháng 4 năm 2023

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 9 - VC9**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 11/6/2020 và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Xây dựng số 9 - VC9;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty Cổ phần Xây dựng số 9 - VC9 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam;
- Căn cứ kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2022;

Ban Kiểm soát (“**BKS**”) Công ty Cổ phần Xây dựng số 9 - VC9 (“**Công ty**”) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (“**ĐHĐCĐ**”) thường niên năm 2023 về công tác hoạt động trong năm 2022 các nội dung như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2022

1. Nhân sự của BKS

Năm 2022, BKS hoạt động ổn định với 03 thành viên được bầu bổ sung theo nhiệm kỳ 2020 - 2025, trong đó có 01 Trưởng Ban phụ trách chung và 02 Kiểm soát viên thực hiện nhiệm vụ theo phân công của Trưởng Ban.

2. Hoạt động của BKS

Trong năm 2022 BKS đã tổ chức họp 02 lần họp chính:

(i) Thảo luận và thông qua Báo cáo của BKS trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2022;

(ii) Họp thảo luận về nhiệm vụ kiểm tra giám sát cho ban để đạt được hiệu quả cao trong quá trình kiểm tra, giám sát các hoạt động của Công ty.

Ngoài ra, các thành viên trong BKS luôn phối hợp với nhau trong công tác kiểm tra, rà soát các Nghị quyết và hoạt động của Hội đồng Quản trị, các báo cáo tài chính, đồng thời trao đổi với Ban Tổng Giám đốc về các khó khăn, thuận lợi trong tình hình hoạt động kinh doanh, định hướng và các mục tiêu trong thời gian sắp tới của Công ty.

Trong phạm vi trách nhiệm, chức năng và quyền hạn của BKS theo quy định tại Điều lệ Công ty, tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp và các quy chế hoạt động, quản trị của công ty niêm yết, hoạt động giám sát của BKS trong năm 2022 bao gồm các công việc như sau:

- Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị (“**HDQT**”), Ban Tổng Giám đốc (“**Ban TGD**”), đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

- Giám sát HDQT, Ban TGD trong việc triển khai các nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2022 của Công ty, gồm:

+ Lựa chọn đơn vị kiểm toán thực hiện soát xét và kiểm toán các BCTC 2022 của Công ty, đảm bảo yêu cầu của Công ty về phạm vi, tiến độ kiểm toán và được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các công ty niêm yết. Trên cơ sở đã được ĐHĐCĐ ủy quyền, HDQT đã thay đổi đơn vị kiểm toán từ Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC sang Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam, với lý do để kịp thời gian và tiến độ thực hiện công việc kiểm toán, khi thời điểm làm việc của AASC có số lượng các đơn vị cùng lúc là khá lớn.

+ Cập nhật, thay đổi và bổ sung một số thông tin của Công ty để phù hợp với thực tế theo đúng các nội dung đã được ĐHĐCĐ đã được thông qua;

+ Việc các cổ đông không phải thực hiện thủ tục chào mua công khai khi nhận chuyển quyền sở hữu cổ phần Công ty Cổ phần Xây dựng số 9 – VC9 dẫn đến việc sở hữu đạt và vượt các mức phải chào mua công khai theo đúng quy định của pháp luật được ĐHĐCĐ thông qua;

+ Thông qua Nghị quyết về thực hiện phương án phát hành và hồ sơ chào bán cổ phiếu riêng lẻ cho nhà đầu tư;

- Đại diện BKS đã tham dự, được cung cấp đầy đủ thông tin liên quan các cuộc họp của HDQT, tham gia ý kiến với HDQT, Ban TGD trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn.

- Thẩm tra BCTC năm 2022 của Công ty đã được Đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán nhằm đánh giá tính trung thực, hợp lý của các số liệu về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán.

- BKS phối hợp với các phòng ban liên quan triển khai các nội dung đánh giá chất lượng nội bộ và quản lý rủi ro; định kỳ kiểm tra, đánh giá tình hình thực hiện các kiến nghị; đưa ra các khuyến nghị để hoàn thiện hệ thống quản trị nội bộ của Công ty.

- Giám sát các giao dịch của Công ty với các bên có liên quan. Giám sát thực hiện các giao dịch mua, bán và giao dịch kinh doanh khác có quy mô lớn của Công ty.

3. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của BKS và từng thành viên BKS

Để chia sẻ khó khăn với Công ty trong bối cảnh tình hình kinh tế khó khăn sau đại dịch covid, các thành viên BKS đã nhất trí không nhận thù lao để Ban TGD và HDQT dồn mọi nguồn lực sẵn có tập trung tái cấu trúc Công ty.

4. Về Báo cáo các giao dịch có liên quan của Công ty

Thông tin về các giao dịch với bên liên quan đã được Công ty báo cáo chi tiết tại Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2022.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH

1. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT

- Trong năm 2022, HĐQT đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ trong việc định hướng, chỉ đạo hoạt động kinh doanh của Công ty.

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và đột xuất khi cần thiết theo đúng quy định của Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức, hoạt động của HĐQT, Quy chế nội bộ về quản trị Công ty. HĐQT đã tiến hành 18 phiên họp và ban hành 19 Nghị quyết/Quyết định theo đúng trình tự, đúng thẩm quyền, phù hợp quy định pháp luật và Công ty.

- Một số thành viên HĐQT đã trực tiếp tham gia hoạt động điều hành cùng Ban TGD, kịp thời nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh, từ đó thực hiện tốt hơn chức năng quản trị và định hướng cho hoạt động của Công ty, cố gắng hoàn thành các mục tiêu được giao.

2. Kết quả giám sát hoạt động của Ban TGD

- Ban TGD đã triển khai thực hiện các Nghị quyết/Quyết định của ĐHCĐ, HĐQT theo đúng chức năng và thẩm quyền, phù hợp quy định pháp luật và Điều lệ Công ty.

- Trong năm 2022, Ban TGD đã nỗ lực trong việc giải quyết các khó khăn và vấn đề phức tạp phát sinh trong hoạt động kinh doanh, chủ động, tích cực trong công tác tìm kiếm, đánh giá, đề xuất với HĐQT các cơ hội đầu tư phù hợp chiến lược của Công ty.

- Trong công tác chỉ đạo điều hành hoạt động kinh doanh, Ban TGD luôn chú trọng hoàn thiện hệ thống quản trị điều hành Công ty dựa trên nguyên tắc công bằng, minh bạch, chuyên nghiệp, tối ưu chi phí đầu tư để cạnh tranh với đối thủ.

3. Kết quả hoạt động SXKD và thẩm định BCTC năm 2022

- BCTC năm 2022 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam. Theo ý kiến của Kiểm toán viên, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Xây dựng số 9 - VC9 tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

- Vấn đề cần nhấn mạnh: BCTC của Công ty tại thời điểm ngày 01/01/2022 và 31/12/2022 đang phản ánh số lỗ lũy kế lần lượt là 107,247 tỷ đồng (bằng 89,37% vốn CSH) và 105,395 tỷ đồng (bằng 87,83% vốn góp của CSH). Khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty phụ thuộc vào khả năng thu hồi các khoản phải thu, gia hạn các khoản vay, các khoản phải trả các nhà cung cấp và hiệu quả hoạt động kinh doanh trong tương lai. Những điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn

trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Các vấn đề trên không làm ảnh hưởng đến ý kiến của kiểm toán.

Ban kiểm soát đánh giá các vấn đề mà kiểm toán viên nêu ra là có cơ sở. Đề nghị Công ty tiếp tục rà soát, đánh giá các vấn đề nêu trên.

Kết quả hoạt động SXKD theo BCTC đã được kiểm toán như sau:

Kết quả thực hiện năm 2022 so với năm 2021

ĐVT: tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	% tăng/giảm
1	Tổng tài sản	1.187,926	1.185,953	-0,17%
2	Vốn chủ sở hữu	9,567	11,419	19,36%
3	Doanh thu thuần	209,882	394,025	187,74%
4	Lợi nhuận trước thuế	2,585	1,853	-28,32%
5	Lợi nhuận sau thuế	1,691	1,853	109,58%

Nhận xét: Doanh thu hoạt động SXKD của Công ty năm 2022 đạt 394,024 tỷ đồng, tăng 87,74% so với năm 2021. Lợi nhuận sau thuế đạt 1,852 tỷ đồng, tăng 9,58% so với năm 2021.

Kết quả thực hiện so với kế hoạch năm 2022

ĐVT: tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	KH 2022	TH 2022	TH/KH (%)
1	Giá trị doanh thu	688,831	394,025	57,2%
2	Lợi nhuận sau thuế	8,902	1,853	20,8%

Như vậy, Công ty không hoàn thành các chỉ tiêu cơ bản đã được ĐHCĐ đề ra trong năm 2022.

Theo phương án đã đệ trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 và đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, Công ty dự kiến phát hành cổ phiếu riêng lẻ cho Nhà đầu tư với mục đích bổ sung nguồn vốn phục vụ cho hoạt động SXKD. Tuy nhiên, do chưa hoàn thành thủ tục phát hành tại các cơ quan nhà nước có liên quan, nên thời điểm thực hiện dự kiến sẽ được hoàn tất trong năm 2023.

4. Sự phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT, Ban TGD

Sự phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT, Ban TGD đảm bảo nguyên tắc tuân thủ quy định của pháp luật, quy định nội bộ và vì lợi ích chung của Công ty. Năm 2022, BKS phối hợp tốt với HĐQT, Ban TGD và các Khối/Phòng/Ban trong Công ty, cụ thể:

- Đại diện BKS được mời tham dự và tham gia ý kiến trong các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp quan trọng của Ban TGD. Được tham gia ý kiến về các vấn đề

liên quan đến công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn.

- BKS được cung cấp thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động của Công ty khi có yêu cầu.

5. Sự phối hợp đối với các Cổ đông

Trong năm 2022, BKS không nhận được kiến nghị hoặc yêu cầu kiểm tra nào của Cổ đông Công ty đối với hoạt động của HĐQT, Ban TGD và các cán bộ quản lý khác trong Công ty.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

Ban kiểm soát tiếp tục duy trì công tác kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động kinh doanh, điều hành của Công ty theo quy định của Điều lệ Công ty tập trung vào các nội dung chính như sau:

- Giám sát việc tuân thủ các chế độ chính sách, pháp luật của Nhà nước, Điều lệ Công ty, các quy chế/quy định, Nghị quyết của ĐHCĐ, Nghị quyết/Quyết định của HĐQT Công ty.

- Thẩm định BCTC giữa niên độ và BCTC năm. Duy trì trao đổi thường xuyên với Kiểm toán độc lập để nâng cao chất lượng công tác kiểm toán BCTC.

- Phối hợp với các phòng ban chuyên môn để giám sát, đánh giá tình hình thực hiện các kiến nghị của các đoàn kiểm tra, các phương án/biện pháp xử lý các rủi ro chính của Công ty.

- Giám sát việc thực hiện công tác quản lý rủi ro, tập trung kiểm soát, phát hiện, cảnh báo các yếu tố rủi ro trọng yếu, để Công ty kịp thời áp dụng các biện pháp phòng ngừa.

- Giám sát về việc công bố thông tin của Công ty theo quy định hiện hành.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về tình hình hoạt động năm 2022 và kế hoạch hoạt động năm 2023.

Ban Kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua.

Trân trọng báo cáo!

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN
(Đã ký)

Bùi Tiến Luân