

**BAN KIỂM SOÁT**



Số: 43/BKS-HUD2

Hà Nội, ngày 06 tháng 4 năm 2023

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Đầu tư phát triển nhà HUD2 được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 15/9/2004 (sửa đổi, bổ sung lần 9 ngày 29/6/2021);

Căn cứ kết quả cuộc họp Ban Kiểm soát ngày 23/2/2023, Ban Kiểm soát nhất trí thông qua báo cáo hoạt động trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 với những nội dung cụ thể như sau:

**1. Hoạt động của Ban Kiểm soát**

Năm 2023, căn cứ chức năng nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban Kiểm soát đã thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông kiểm tra, giám sát các hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty trên cơ sở các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các yêu cầu của chủ sở hữu. Giữa hai kỳ ĐHĐCĐ thường niên, Ban Kiểm soát đã tiến hành các hoạt động sau:

- Kiểm tra giám sát, việc quản lý và thực hiện kế hoạch năm 2022 của HĐQT và Ban Điều hành, kiểm tra tính hợp pháp, hợp lý của các hoạt động SXKD theo các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; giám sát việc tuân thủ Điều lệ, các quy chế quản lý nội bộ của Công ty, các quy định của Nhà nước; Kiểm tra, giám sát việc ban hành các nghị quyết, quyết định của HĐQT và Ban Điều hành.

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực trong tổ chức công tác Kế toán, Thống kê và lập Báo cáo tài chính. Xem xét báo cáo quý, 6 tháng và Báo cáo tài chính của Công ty năm 2022 đã kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam.

- Tham gia các cuộc họp Hội đồng quản trị, các cuộc họp giao ban của Công ty, thẩm định báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính, phân tích đánh giá tình hình tài chính, hiệu quả hoạt động của Công ty;

Công tác kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát Công ty được thực hiện thường xuyên giúp phát hiện và khắc phục những tồn tại trong hệ thống quản lý và kiểm soát nội bộ.

Ngoài ra, theo đề nghị của Ban lãnh đạo Công ty, Ban Kiểm soát tham gia vào các Tổ công tác của Công ty nhằm rà soát, sửa đổi, xây dựng các quy định, quy chế của Công ty; nghiên cứu các chế độ, chính sách nhằm hỗ trợ các phòng ban trong hoạt động SXKD của Công ty.

**2. Các cuộc họp và hoạt động của Ban Kiểm soát**

**2.1 Các cuộc họp của Ban Kiểm soát**

Trong năm 2022, Ban Kiểm soát đã tổ chức họp định kỳ hàng quý và đột xuất để kiểm tra, giám sát hoạt động của Công ty, bao gồm hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và các cán bộ quản lý khác. Nội dung các cuộc họp như sau:

Ngày	TV họp	Nội dung và kết quả
25/2/2022	3/3	Thống nhất báo cáo BKS trình đại hội đồng cổ đông năm 2022.
5/5/2022	3/3	Bầu Trưởng Ban kiểm soát Công ty nhiệm kỳ 2022-2027; Phân công nhiệm vụ từng thành viên ban kiểm soát theo Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát.
23/6/2022	3/3	Xem xét thẩm định các Nghị quyết quan trọng của Hội đồng quản trị ban hành; Thảo luận kết quả hoạt động 6 tháng đầu năm 2022 của Công ty.
28/9/2022	3/3	Tổng hợp công tác quý 3/2022; Thông qua báo cáo kết quả giám sát của Ban kiểm soát 9 tháng đầu năm 2022.
30/12/2022	3/3	Đánh giá công tác của từng kiểm soát viên; Thông qua báo cáo kết quả giám sát của Ban kiểm soát năm 2022.

Các cuộc họp của Ban Kiểm soát diễn ra dân chủ, các Biên bản cuộc họp được ghi chép chi tiết, rõ ràng và lưu giữ đầy đủ.

## 2.2 Hoạt động từng thành viên Ban Kiểm soát

+ Bà Vũ Thị Thu Huệ - Trưởng BKS:

- Trưởng Ban Kiểm soát thực hiện đúng quyền và trách nhiệm theo Điều lệ Công ty.

- Thực hiện triệu tập và chủ trì các cuộc họp của Ban kiểm soát, giao nhiệm vụ cụ thể cho các thành viên.

- Tham dự các cuộc họp HĐQT, Ban điều hành Công ty, thay mặt Ban kiểm soát tham gia phát biểu tại các cuộc họp.

- Kiểm soát tính tuân thủ, kiểm soát về công tác đầu tư, kinh doanh, tài chính, sổ sách chứng từ kế toán.

- Cùng với các thành viên BKS kiểm soát hoạt động điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Chủ trì việc tham gia ý kiến vào các dự thảo quy định, quy chế của Công ty.

+ Bà Phạm Thị Thu Mai - Kiểm soát viên:

- Theo dõi và kiểm soát việc ban hành và thực hiện các Nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị, các quyết định của Ban điều hành Công ty. Tham gia xây dựng, sửa đổi, rà soát các quy chế, quy trình liên quan đến chức năng nhiệm vụ phòng của Công ty.

- Kiểm soát công tác thực hiện chế độ chính sách đối với người lao động, trong đó có công tác xây dựng chế độ tiền lương, công tác báo cáo thực hiện chế độ tiền lương, thưởng liên quan đến người lao động và người quản lý, công tác quản lý chi phí hành chính.

- Kiểm soát công tác xây dựng quỹ tiền lương năm 2022.

Quá trình thực hiện đã chủ động bám sát nhiệm vụ được giao.

+ Ông Nguyễn Văn Quang - Kiểm soát viên:

- Theo dõi và kiểm soát công tác triển khai tổ chức thực hiện nhiệm vụ kế hoạch

sản xuất kinh doanh, công tác đầu tư (trong đó có công tác lập kế hoạch sản xuất kinh doanh; công tác báo cáo thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh theo quý, năm). Tham gia ý kiến vào các dự thảo quy định, quy chế của Công ty.

- Trong năm 2022 đã kiểm soát công tác xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh, báo cáo thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh 2022 và tham gia kiểm soát công tác lập xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 của Công ty.

- Tham gia kiểm soát công tác quyết toán vốn đầu tư, xây dựng các định mức về vật tư, lao động... trong lập dự án đầu tư.

### 3. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2022, thù lao của Trưởng Ban kiểm soát hoạt động không chuyên trách là 2.000.000 đồng/tháng; thù lao của thành viên Ban Kiểm soát là 1.000.000 đồng/tháng. Tổng thù lao chi trả cho thành viên Ban kiểm soát không chuyên trách trong năm là 48.000.000 đồng.

### 4. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Công ty

#### 4.1 Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022 của Công ty

Các chỉ tiêu năm 2022: Giá trị sản xuất kinh doanh đạt 28,8%; Giá trị Đầu tư đạt 73,7%; Giá trị doanh thu đạt 23,6%; Giá trị lợi nhuận trước thuế đạt 12,4%; Giá trị lợi nhuận sau thuế đạt 11,8% và Giá trị nộp NSNN đạt 728,9% kế hoạch đã đề ra theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

Nhìn chung kết quả thực hiện năm 2022 chưa hoàn thành theo kế hoạch đã đề ra do nguyên nhân chính sau: Doanh thu kế hoạch năm 2022 đến phần lớn từ Dự án Khu dân cư thôn MÀU trong khi thực tế Dự án Khu dân cư thôn MÀU chưa có doanh thu dẫn đến giá trị sản xuất kinh doanh cũng như lợi nhuận sau thuế chưa hoàn thành kế hoạch đề ra.

Do kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022 chưa đạt kế hoạch đề ra dẫn tới yêu cầu cấp thiết về hoạt động kinh doanh năm 2023 nhằm thu hồi vốn để đảm bảo trả các khoản vay của Công ty cũng như đáp ứng nhu cầu về vốn đầu tư cho các dự án mới của Công ty.

#### 4.2. Tình hình tài chính năm 2022 của Công ty

Kết quả chính về tình hình tài chính đến 31/12/2022 của Công ty như sau:

- Lợi nhuận thực hiện năm 2022

Chỉ tiêu	TH 2021	Năm 2022		Tỷ lệ % so sánh	
		KH	TH	TH22/ KH22	TH22/ TH21
Lợi nhuận trước thuế (tỷ đ)	0,2	2,8	0,4	12,4%	190,3%
Lợi nhuận sau thuế (tỷ đ)	0,1	2,3	0,3	11,8%	199,4%
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đ/CP)	15	254	15	6,0%	102,2%

- Khả năng sinh lời năm 2022

Chỉ tiêu	TH 2021	TH 2022	+/-	+/- (%)
Lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản	0,1%	0,1%	0,0%	13,3%

Lợi nhuận sau thuế/ VCSH	0,1%	0,3%	0,1%	107,8%
--------------------------	------	------	------	--------

- Cơ cấu vốn và khả năng thanh toán thời điểm 31/12/2022

Chỉ tiêu	TH 2021	TH 2022	+/-	+/- (%)
Hệ số thanh toán ngắn hạn (lần)	2,40	2,45	0,05	2,1%
Nợ phải trả/Vốn CSH (lần)	0,80	2,29	1,50	188,0%
Nợ phải trả/Tổng TS (lần)	0,44	0,70	0,25	57,1%
Tổng Tài sản (tr/đ)	197.980	348.252	150.272	75,9%

#### **Đánh giá chung:**

- Năm 2022 lợi nhuận sau thuế thực hiện đạt 11,8% so với kế hoạch do Đại hội đồng cổ đông đề ra.

- Tổng tài sản của Công ty tại thời điểm 31/12/2022 tăng 150,272 tỷ đồng tương ứng tăng 75,9% so với thời điểm đầu năm. Việc tăng giá trị Tổng tài sản cũng dẫn đến phạm vi ra quyết định của Hội đồng quản trị sẽ tăng tương ứng theo Điều lệ Công ty (35% Giá trị Tổng tài sản).

- Chỉ tiêu Nợ phải trả trên Vốn chủ sở hữu và Nợ phải trả trên Tổng tài sản thay đổi theo chiều hướng tăng mạnh tiềm ẩn rủi ro về tài chính cho Công ty cũng như tạo áp lực thu hồi vốn từ các dự án đã triển khai của Công ty đặc biệt là dự án Khu dân cư thôn Mâu và dự án ĐT.292 Lạng Giang Bắc Giang nhằm trả nợ các khoản vay để đầu tư dự án.

- Chỉ tiêu Hệ số thanh toán ngắn hạn tăng từ 2,40 lần lên 2,45 lần so với thời điểm 31/12/2021. Hệ số này được duy trì ở mức độ an toàn so với các đơn vị cùng ngành nghề.

#### **5. Công tác hạch toán kế toán, kiểm toán**

Ban Kiểm soát đánh giá hệ thống sổ sách kế toán của Công ty là rõ ràng và đáng tin cậy. Các số liệu kế toán trong báo cáo tài chính đã phản ánh đúng tình hình tài chính của Công ty trong năm 2022.

Báo cáo tài chính năm 2022 đã được lập đúng thời hạn và tuân thủ đúng các chuẩn mực kế toán và chế độ tài chính hiện hành và được Công ty TNHH kiểm toán CPA Việt Nam chấp nhận toàn bộ. Ban Kiểm soát không phát hiện bất thường nào trong hoạt động tài chính của Công ty.

#### **6. Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị và Ban giám đốc**

Trong năm 2022, HĐQT đã ban hành 8 Nghị quyết và 17 Quyết định; Giám đốc Công ty đã ban hành 90 Quyết định điều hành hoạt động của Công ty. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và các Quyết định của Giám đốc Công ty có nội dung phù hợp với quyền hạn được giao. Công tác chỉ đạo, giám sát của Hội đồng quản trị, công tác điều hành của Ban giám đốc Công ty đã tuân thủ đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn được quy định trong Điều lệ Công ty, tuân thủ theo nghị quyết của HĐQT. Các quyết định của Giám đốc Công ty phù hợp với quyền hạn được giao.

#### **7. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát và HĐQT, Giám đốc Công ty**

Trong năm 2022, Ban Kiểm soát đã tham dự tất cả các cuộc họp của HĐQT, họp giao ban của Giám đốc Công ty, được cung cấp đầy đủ thông tin về các nghị quyết,

quyết định của HĐQT và Giám đốc Công ty. Trong quá trình thực thi nhiệm vụ của mình, Ban Kiểm soát đã được HĐQT, Giám đốc Công ty tạo điều kiện thuận lợi để hoàn thành nhiệm vụ.

Trên đây là Báo cáo kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.

**Nơi gửi:**

- ĐHĐCĐ thường niên năm 2023;
- HĐQT HUD2;
- Lưu BKSoát.

T/M BAN KIỂM SOÁT  
**Trưởng ban**



**Vũ Thị Thu Huệ**

