

Số: .../2025/BC-UBKT-VFS

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2025

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ CÁC THÀNH VIÊN  
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2024  
TẠI CUỘC HỌP ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2025**

**DỰ THẢO**  
**DRAFT**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025  
Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019 và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt;
- Căn cứ Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt.

Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) và thành viên Hội đồng quản trị (“HDQT”) độc lập trong UBKT của Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt (“VFS”) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) thường niên năm 2025 về tình hình thực hiện công tác kiểm tra, giám sát hoạt động kinh doanh của VFS năm 2024 như sau:

**I. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán trong năm 2024**

**1. Công tác tổ chức**

Tại ĐHĐCĐ thường niên năm 2024, ĐHĐCĐ đã thông qua việc thay đổi mô hình tổ chức quản lý của VFS theo điểm b, khoản 1, điều 137 Luật doanh nghiệp 2020. Theo đó, mô hình tổ chức quản lý của VFS bao gồm: Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Ủy ban kiểm toán (trực thuộc Hội đồng quản trị), Tổng giám đốc.

Thành phần và cơ cấu của Ủy ban Kiểm toán gồm 02 thành viên:

<b>STT</b>	<b>Thành viên UBKT</b>	<b>Chức danh</b>	<b>Ngày bắt đầu/không còn là thành viên UBKT</b>
1	Bà Nguyễn Thị Lan	Thành viên HDQT độc lập/ Chủ tịch UBKT	Bắt đầu từ ngày 20/04/2024
2	Ông Nguyễn Xuân Diệp	Thành viên HDQT độc lập/ Thành viên UBKT	Bắt đầu từ ngày 20/04/2024

## 2. Cơ chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

Thành viên HĐQT độc lập đồng thời là thành viên UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của HĐQT, Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán do Hội đồng quản trị ban hành phù hợp với Điều lệ Công ty, Luật doanh nghiệp 2020, Luật chứng khoán 2019 và các quy định có liên quan.

## 3. Các cuộc họp và các kiến nghị của Ủy ban kiểm toán

Trong năm 2024, UBKT đã thực hiện 08 cuộc họp, các nội dung chính đã triển khai tại các cuộc họp như sau:

STT	Thành viên UBKT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự	Tỷ lệ biểu quyết
1	Bà Nguyễn Thị Lan	08/08	100%	100%
2	Ông Nguyễn Xuân Điệp	08/08	100%	100%

- Rà soát, đánh giá và đưa kiến nghị về hoạt động kiểm soát nội bộ, hoạt động quản trị rủi ro nhằm hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty;
- Đóng góp ý kiến về Hệ thống phân quyền của HĐQT; Quy định hoạt động của Hội đồng Đầu tư và Nguồn vốn, Hội đồng mua sắm và Chi phí; Chính sách quản trị rủi ro;
- Thẩm tra mẫu báo cáo quản trị công ty;
- Đề xuất cơ cấu, nhân sự phòng Kiểm toán nội bộ;
- Thẩm tra Báo cáo tài chính năm 2024, báo cáo tài chính quý và Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 30/06/2024 và tại ngày 31/12/2024.

## 4. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban kiểm toán năm 2024

Thành viên Hội đồng quản trị đồng thời là thành viên Ủy ban kiểm toán nhận thù lao theo một chức danh là thành viên HĐQT. Thù lao thành viên HĐQT đã được trình bày tại *Tờ trình V/v Phương án phân phối lợi nhuận năm 2024 và dự kiến năm 2025; Chi trả thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát năm 2024 và kế hoạch chi trả thù lao Hội đồng quản trị năm 2025*. Ngoài ra, trong năm 2024, UBKT không phát sinh chi phí hoạt động.

## II. Kết quả hoạt động năm 2024

### 1. Kết quả giám sát đối với báo cáo tài chính, tình hình hoạt động, tình hình tài chính của công ty

Ủy ban kiểm toán đã xem xét Báo cáo tài chính các quý, cả năm 2024 và Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính tại ngày 31/12/2024 trên cơ sở báo cáo do Công ty lập và báo cáo đã được Công Ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán.

Báo cáo tài chính năm 2024 và Báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành; phản ánh trung thực tình hình tài chính và sản xuất kinh doanh của Công ty. Không phát hiện các sai sót trọng yếu hoặc rủi ro gian lận trên Báo cáo tài chính.

Đánh giá về đơn vị kiểm toán độc lập: Chất lượng công việc kiểm toán của Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) là khách quan, độc lập. Ủy ban kiểm toán thống nhất với ý kiến và kết quả kiểm toán của AASCS với nội dung như sau: “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 Chứng khoán Nhất Việt tại ngày 31/12/2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các chính sách kế toán áp dụng cho công ty chứng khoán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.”

**Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2024 như sau:**

(đơn vị: Triệu đồng)

CHỈ TIÊU	Năm 2023	Năm 2024			
	Thực hiện	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ đạt kế hoạch	Tỷ lệ tăng trưởng so với 2023
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>244.523</b>	<b>281.577</b>	<b>293.671</b>	<b>104,30%</b>	<b>20,10%</b>
<b>Tổng chi phí</b>	<b>137.368</b>	<b>126.411</b>	<b>137.583</b>	<b>108,84%</b>	<b>0,16%</b>
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>107.155</b>	<b>155.167</b>	<b>156.088</b>	<b>100,59%</b>	<b>45,67%</b>

(Nguồn: Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2024)

Công ty luôn đảm bảo tỷ lệ an toàn tài chính tuân thủ theo quy định của pháp luật. Cụ thể, tỷ lệ vốn khả dụng của Công ty tại ngày 31/12/2024 đạt 433% (mức quy định tối thiểu là 180%).

**2. Kết quả giám sát tính tuân thủ**

Hoạt động của Công ty trong năm 2024 tuân thủ theo các quy định của pháp luật và Điều lệ. Công ty chấp hành tốt các quy định về công bố thông tin đối với công ty chứng khoán, đồng thời là công ty niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

**3. Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của doanh nghiệp và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó có thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của Công ty là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.**

a) Giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của Công ty và những người có liên quan của đối tượng đó.

Các giao dịch đã được Công ty công bố trong Báo cáo tình hình quản trị Công ty năm 2024 lập ngày 23/01/2025. Nội dung các giao dịch chủ yếu về cung cấp dịch vụ chứng khoán và thu phí giao dịch. Các giao dịch đã được công bố và chấp thuận đầy đủ theo quy định của Điều lệ Công ty.

b) Giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó có thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, người điều hành khác của Công ty là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch: Không phát sinh.

**4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro của Công ty**

Công ty xây dựng và chuẩn hóa hệ thống kiểm soát nội bộ theo mô hình 3 tuyến phòng vệ. Công ty đã ban hành đầy đủ các chính sách, quy trình hoạt động cho hoạt động kiểm soát, quản trị rủi ro, kiểm toán nội bộ.

Hoạt động kiểm soát nội bộ theo 03 tuyến phòng vệ được vận hành hiệu quả, toàn diện trên các mặt hoạt động của Công ty.

Trong năm 2024, Phòng kiểm soát nội bộ và phòng Quản trị rủi ro đã thực hiện kiểm soát tuân thủ và quản lý rủi ro đầy đủ các nghiệp vụ, đặc biệt với nghiệp vụ cho vay ký quỹ.

Phòng Kiểm toán nội bộ thực hiện kiểm toán theo đúng kế hoạch đã đề ra đồng thời rà soát các báo cáo tỷ lệ an toàn tài chính và kiểm toán các báo cáo tài chính bán niên, báo cáo tài chính năm của Công ty nhằm đảm bảo các báo cáo phản ánh trung thực, hợp lý, phù hợp và tuân thủ quy định về kế toán, quy định pháp luật khác liên quan. Kết quả cho thấy Báo cáo tài chính được lập, kiểm toán và công bố đầy đủ, minh bạch.

**5. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người điều hành khác của Công ty**

a) Đối với Hội đồng quản trị

Trong năm 2024, Hội đồng Quản trị đã ban hành 22 Nghị quyết, đảm bảo thời lượng họp theo quy định tại Điều lệ Công ty. Hội đồng quản trị đã thường xuyên theo dõi hoạt động và tình hình thực hiện các nghị quyết đã ban hành, đánh giá tình hình hoạt động của Công ty thông qua các báo cáo định kỳ của Ban điều hành. Hội đồng quản trị đã chỉ đạo, định hướng

hỗ trợ và tạo điều kiện thuận lợi để Ban điều hành, Ủy ban kiểm toán thực hiện các chức năng, nhiệm vụ theo quy định.

Các cuộc họp và hoạt động của HĐQT được tổ chức và tiến hành theo đúng Điều lệ Công ty và quy định pháp luật hiện hành, có sự thống nhất cao của các thành viên. Các Nghị quyết, quyết định của HĐQT ban hành đúng thẩm quyền, phạm vi trách nhiệm, phù hợp với chức năng và quyền hạn theo quy định pháp luật và Điều lệ Công ty.

b) Đối với Tổng giám đốc và người điều hành khác

Ban điều hành Công ty luôn làm việc tích cực với tinh thần trách nhiệm cao, thực hiện tốt chủ trương, quyết định do HĐQT ban hành, mang lại hiệu quả kinh doanh và giữ vững mục tiêu phát triển của Công ty, tuân thủ các quy định pháp luật hiện hành.

Trong quá trình điều hành hoạt động kinh doanh, Ban điều hành đã đưa ra các giải pháp và đề xuất kiến nghị với Hội đồng quản trị về các vấn đề phát sinh nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh và kiểm soát rủi ro một cách tốt nhất.

#### **6. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban kiểm toán với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các cổ đông.**

Trong năm 2024, Ủy ban kiểm toán được tạo điều kiện thuận lợi để thực hiện chức năng, nhiệm vụ giám sát của mình từ Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các bộ phận chuyên môn của Công ty, thông qua việc được cung cấp đầy đủ và chính xác các thông tin, báo cáo, tài liệu liên quan đến tình hình quản trị Công ty, các hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty.

### **III. Kế hoạch hoạt động năm 2025 của Ủy ban kiểm toán**

- Thực hiện chức năng kiểm tra, giám sát việc tuân thủ quy định pháp luật, quy định nội bộ Công ty, thực hiện nghị quyết của ĐHCĐ, nghị quyết, quyết định của HĐQT, các hoạt động điều hành kinh doanh của Ban điều hành;
- Cùng với Ban điều hành rà soát hệ thống các văn bản nội bộ, tiến hành hoàn thiện, sửa đổi, bổ sung để phù hợp với quy định pháp luật hiện hành và thực tế hoạt động của Công ty;
- Tiếp tục kiện toàn bộ máy kiểm toán nội bộ; từng bước xây dựng và chuẩn hóa hệ thống kiểm soát nội bộ theo mô hình 3 tuyến phòng vệ, nâng cao chất lượng quản trị để đảm bảo phát triển bền vững;
- Thẩm tra Báo cáo tài chính bán niên và năm tài chính 2025;
- Giám sát phòng Kiểm toán nội bộ thực hiện kiểm toán các hoạt động kinh doanh và các mặt hoạt động khác của Công ty năm 2025;
- Thực hiện các công việc khác theo đúng chức năng, nhiệm vụ đã được quy định.

*Trên đây là Báo cáo hoạt động của UBKT và các thành viên HĐQT độc lập trong UBKT năm 2024. Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.*

*Kính chúc Quý vị sức khỏe, hạnh phúc và thành đạt. Chúc Đại hội thành công tốt đẹp!*

**Nơi nhận:**

- ĐHĐCD;
- HĐQT; UBKT; BTGD;
- Lưu VT.

**T.M ỦY BAN KIỂM TOÁN  
CHỦ TỊCH**

**NGUYỄN THỊ LAN**