

05

QUẢN TRỊ CÔNG TY



ĐỒNG CÔNG ĐỒNG LÒNG

Hình ảnh ống tre được cách điệu thành các vòng bánh răng liên kết, thể hiện cho bộ máy hoạt động linh hoạt, sự đoàn kết và tương hỗ lẫn nhau trong mọi hoạt động, chinh phục các mục tiêu, hướng tới vị thế dẫn đầu. Công ty bền bỉ đầu tư cho những hoạt động đổi mới tổ chức từ bên trong với sự đồng lòng, nhất trí và quyết tâm từ đội ngũ Ban lãnh đạo cho tới nhân viên; xây dựng một môi trường làm việc gắn kết, sáng tạo và nhân văn.

1. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

1.1. Thành viên và cơ cấu của HĐQT

HĐQT Công ty có 6 thành viên, trong đó có 2 thành viên độc lập, 3 thành viên không điều hành và 1 thành viên điều hành. Ngày 31/03/2023, ĐHĐCĐ đã bầu ông Yoshihiko Shiotsugu trong vai trò thành viên HĐQT không điều hành thay thế ông Nishi Masayuki.

STT	Họ và tên	Chức vụ	Quốc tịch	Tỷ lệ sở hữu
1	Lê Tấn Phước	Chủ tịch HĐQT	Việt Nam	2,66%
2	Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên HĐQT không điều hành	Việt Nam	4,26%
3	Ryota Fukuda	Thành viên HĐQT không điều hành	Nhật Bản	0%
4	Yoshihiko Shiotsugu	Thành viên HĐQT không điều hành	Nhật Bản	0%
5	Lê Quang Phúc	Thành viên độc lập HĐQT	Việt Nam	0%
6	Phạm Kyle Anh Tuấn	Thành viên độc lập HĐQT	Úc	0%
7	Nishi Masayuki	Thành viên HĐQT không điều hành (Miễn nhiệm từ ngày 31/03/2023)	Nhật Bản	0%

1.2. Các tiểu ban thuộc HĐQT

1.2.1. Ủy ban Kiểm toán

a. Nhân sự của Ủy ban Kiểm toán

STT	Thành viên của UBKT	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên UBKT
1	Ông Phạm Kyle Anh Tuấn	Chủ tịch UBKT	09/03/2022
2	Ông Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên UBKT	09/03/2022

b. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

UBKT là cơ quan chuyên trách trực thuộc HĐQT, thực hiện các chức năng: Giám sát một cách độc lập, khách quan về tính trung thực của các BCTC hàng quý, 6 tháng, năm của Công ty; Giám sát tính tuân thủ quy định pháp luật của Công ty; tính hiệu lực và hiệu quả của các chính sách, quy định, quy trình nội bộ; rà soát việc thực hiện các mục tiêu chiến lược, mục tiêu hoạt động, kế hoạch hoạt động của Công ty; đưa ra những kiến nghị về biện pháp sửa chữa, khắc phục những sai sót và các biện pháp cải tiến hệ thống kiểm soát nội bộ, quản trị doanh nghiệp nhằm nâng cao hiệu quả công tác phòng ngừa, phát hiện, xử lý rủi ro; thực hiện nhiệm vụ khác theo Quy chế hoạt động của UBKT nhằm góp phần nâng cao hiệu quả kinh doanh của Công ty.

1.2.2. Ủy ban Nhân sự và Lương, thưởng

a. Nhân sự của Ủy ban NS<

STT	Thành viên của UB NS<	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên UB NS<
1	Ông Lê Quang Phúc	Chủ tịch UB NS<	15/12/2021
2	Ông Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên UB NS<	15/12/2021

b. Hoạt động của UB NS<

UB NS< là cơ quan chuyên trách trực thuộc HĐQT, thực hiện các chức năng: Xây dựng chính sách quản lý nguồn nhân lực, chính sách lương, thưởng theo định hướng của HĐQT; Hỗ trợ BĐH các Công ty thành viên triển khai thực hiện các chiến lược nguồn nhân lực, bao gồm hoạch định nguồn nhân lực, chính sách đào tạo, chính sách lương và thu nhập, chính sách đãi ngộ, đánh giá thành tích, thu hút và giữ nhân tài.

1.2.3. Ủy ban Đổi mới và Phát triển tổ chức

STT	Thành viên của UB ĐM&PTTC	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên UB ĐM&PTTC
1	Ông Lê Tấn Phước	Chủ tịch UB ĐM&PTTC	13/04/2022
2	Ông Nishi Masayuki (*)	Thành viên UB ĐM&PTTC	13/04/2022

(*) Ông Nishi Masayuki không còn là thành viên Ủy ban Đổi mới và Phát triển tổ chức kể từ ngày 31/03/2023.

Hoạt động của UB ĐM&PTTC

UB ĐM&PTTC là cơ quan chuyên trách trực thuộc HĐQT, đảm nhiệm chức năng: Hoạch định, triển khai và kiểm soát chiến lược đầu tư phát triển sản xuất kinh doanh và mở rộng thị trường ngành nghề hoạt động. Xây dựng chính sách, tư vấn và phản biện các vấn đề liên quan đến nghiên cứu khoa học, phát triển công nghệ, tính năng mới cho sản phẩm mới, nghiên cứu cải tiến sản phẩm cũ, nghiên cứu phát triển các công cụ, hệ thống quản lý nhằm tối ưu chi phí và tăng hiệu quả vận hành.

1.3. Hoạt động của HĐQT

Định kỳ, Tổng Giám đốc thực hiện báo cáo tình hình hoạt động của Công ty và kế hoạch sắp tới để HĐQT theo dõi và giám sát kết quả quản lý điều hành Công ty. Các cuộc họp của HĐQT được tổ chức trực tiếp và trực tuyến, biểu quyết các vấn đề qua phiếu lấy ý kiến trực tiếp và qua email.

Trong năm 2023, HĐQT đã tổ chức 08 cuộc họp và ban hành các Nghị quyết/Quyết định. Tất cả các thành viên của HĐQT đều tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT với tỷ lệ như sau:

STT	Thành viên HĐQT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ	Lý do không tham dự
1	Lê Tấn Phước	08/08	100%	
2	Nguyễn Hữu Thịnh	08/08	100%	
3	Ryota Fukuda	08/08	100%	
4	Nishi Masayuki	03/08	37,5%	Từ nhiệm từ ngày 31/03/2023
5	Lê Quang Phúc	08/08	100%	
6	Phạm Kyle Anh Tuấn	08/08	100%	
7	Yoshihiko Shiotsugu	05/08	62,5%	Bổ nhiệm từ ngày 31/03/2023

Chi tiết về các Nghị quyết ban hành trong năm 2023 như sau:

STT	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung
1	001/NQ/SRF/HĐQT/23	01/02/2023	Thông qua kế hoạch tổ chức ĐHCĐ thường niên năm tài chính 2022
2	002/NQ/SRF/HĐQT/23	01/04/2023	Ủy quyền ông Vũ Xuân Thức thực hiện các giao dịch của Công ty, chi nhánh công ty và Công ty con tại Ngân hàng
3	003/NQ/SRF/HĐQT/23	17/04/2023	Phân công nhiệm vụ thành viên Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Searefico
4	004/NQ/SRF/HĐQT/23	02/06/2023	Thông qua các giao dịch giữa Công ty với Người có liên quan trong năm 2023
5	005/NQ/SRF/HĐQT/23	31/07/2023	Nội dung cuộc họp HĐQT ngày 31/07/2023
6	006/NQ/SRF/HĐQT/23	12/12/2023	Bổ sung nội dung lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản về việc thay đổi địa điểm trụ sở chính Công ty

Chi tiết về các Quyết định ban hành trong năm 2023 như sau:

STT	Số Quyết định	Ngày	Nội dung
1	001/QĐ/SRF/HĐQT/23	12/01/2023	Cử Người đại diện vốn của Công ty Cổ phần Searefico tại Công ty Cổ phần Kỹ thuật và Xây dựng Searefico
2	001A/QĐ/SRF/HĐQT/23	13/01/2023	Thay đổi phương án sử dụng vốn của khoản thu từ việc thoái vốn tại Công ty Xây lắp Thừa Thiên Huế (lần 2)
3	002/QĐ/SRF/HĐQT/23	19/01/2023	Thưởng ghi nhận đóng góp của ông Nguyễn Đình Giang
4	002A/QĐ/SRF/HĐQT/23	14/03/2023	Cử người đại diện vốn của Công ty Cổ phần Searefico tại Công ty Cổ phần Bất động sản Seareal
5	002B/QĐ/SRF/HĐQT/23	01/03/2023	Thay đổi phương án sử dụng vốn của khoản thu từ việc thoái vốn tại Công ty Xây lắp Thừa Thiên Huế (lần 3)
6	003/QĐ/SRF/HĐQT/23	24/03/2023	Ban hành Quy định tổ chức và hoạt động của Ủy ban Nhân sự và Lương, thưởng
7	004/QĐ/SRF/HĐQT/23	28/03/2023	Đổi tên gọi và ban hành quy định tổ chức và hoạt động của Ủy ban Đổi mới và Phát triển tổ chức
8	004A/QĐ/SRF/HĐQT/23	28/03/2023	Điều chỉnh Sơ đồ tổ chức Công ty Cổ phần Searefico
9	005/QĐ/SRF/HĐQT/23	01/04/2023	Thù lao của Thành viên HĐQT năm 2023
10	006/QĐ/SRF/HĐQT/23	01/04/2023	Giao kế hoạch SXKD, BSC, trích lập và phân chia quỹ lương năng suất năm 2023
11	007/QĐ/SRF/HĐQT/23	17/04/2023	Miễn nhiệm và bổ nhiệm thành viên Ủy ban Đổi mới và Phát triển tổ chức
12	008/QĐ/SRF/HĐQT/23	05/07/2023	Cử người đại diện vốn của Công ty Cổ phần Searefico tại Công ty Cổ phần Kỹ thuật và Xây dựng Searefico
13	009/QĐ/SRF/HĐQT/23	31/07/2023	Công bố chính sách thưởng bằng cổ phần
14	010/QĐ/SRF/HĐQT/23	07/08/2023	Thay đổi nhân sự Ban dự án Chuyển đổi số (SDP)
15	011/QĐ/SRF/HĐQT/23	17/08/2023	Công bố Chính sách thưởng thu hồi công nợ
16	012/QĐ/SRF/HĐQT/23	29/09/2023	Bổ nhiệm ông Nguyễn Kinh Luân giữ chức vụ Phó TGD Công ty Cổ phần Searefico
17	013/QĐ/SRF/HĐQT/23	16/11/2023	Miễn nhiệm chức vụ Trưởng phòng Kiểm toán nội bộ đối với bà Huỳnh Như Phương
18	014/QĐ/SRF/HĐQT/23	30/11/2023	Lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản về việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính Công ty và Sửa đổi điều lệ liên quan đến việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính Công ty

1.4. Hoạt động của thành viên độc lập HĐQT

Trong năm tài chính 2023, HĐQT của Công ty có 06 thành viên, trong đó có 02 thành viên độc lập. Tại báo cáo này, các thành viên độc lập HĐQT đánh giá về hoạt động của mình và đánh giá về hoạt động của HĐQT như sau:

- a. Hai thành viên độc lập HĐQT đã được HĐQT bổ nhiệm làm Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán và Chủ tịch Ủy ban Nhân sự và Lương thưởng. Các UB KT và UB NS & LT đã thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ theo các cơ chế, quy định quản trị của Công ty (*xem thêm phần hoạt động của các Ủy ban trong Báo cáo hoạt động của HĐQT*).
- b. Các thành viên độc lập HĐQT đã tích cực tham gia vào việc kiểm soát chiến lược/kế hoạch kinh doanh và kế hoạch ngân sách/dòng tiền, góp ý/phản biện/đề xuất các giải pháp vận hành,

giám sát hoạt động của TGD/Ban TGD, hỗ trợ và đào tạo kiến thức nền tảng về quản trị công ty, quản lý rủi ro cho đội ngũ điều hành của Công ty và các công ty trong hệ sinh thái. Các thành viên độc lập HĐQT cũng đã tham gia vào việc phát triển mạng lưới khách hàng, thị trường và hỗ trợ đấu thầu cho các công ty trong hệ sinh thái.

- c. Hoạt động của các thành viên độc lập HĐQT đã hỗ trợ đáng kể cho HĐQT trong việc tuân thủ quản trị công ty trên nhiều phương diện, giám sát hoạt động của TGD/Ban TGD, và tăng hiệu quả hoạt động của HĐQT. Thái độ tích cực, quan điểm độc lập và năng lực của các thành viên độc lập đã góp phần đáng kể trong việc áp dụng các thông lệ quản trị tốt vượt trên tuân thủ tại Công ty và đóng góp vào tiến trình vận hành, kết quả kinh doanh của Công ty.

Đánh giá hoạt động của HĐQT

a. Việc tổ chức các cuộc họp HĐQT

- » Các cuộc họp của HĐQT đã được triệu tập và thực hiện với lịch trình cụ thể, chuẩn bị tài liệu chu đáo, theo đúng nguyên tắc. Nội dung các cuộc họp được các thành viên HĐQT thảo luận, phản biện, đánh giá đầy đủ và cẩn trọng để đưa ra những định hướng, giải pháp tốt nhất cho Công ty.
- » Các vấn đề liên quan đến chiến lược, văn hoá doanh nghiệp, xây dựng hệ thống quản lý,... đều được thảo luận một cách đầy đủ giữa HĐQT và Ban Tổng giám đốc.

b. Việc giám sát Tổng giám đốc và các thành viên khác trong Ban Tổng giám đốc

- » Về tổng thể, HĐQT đã thực hiện tốt công tác giám sát đối với Ban Tổng giám đốc, đảm bảo hoạt động của Công ty luôn được kiểm soát chặt chẽ để đúng định hướng chiến lược và điều chỉnh các quyết định kịp thời khi thực tiễn yêu cầu.
- » Các thành viên HĐQT đã tham dự các cuộc họp định kỳ của Ban Tổng giám đốc. Các chính sách và quyết định của Ban Tổng giám đốc được phân tích,

phản biện và tham vấn từ HĐQT nhằm có các giải pháp tối ưu vì lợi ích của Công ty. Qua đó, HĐQT luôn nắm rõ tình hình hoạt động của Công ty, nhận diện được các tình huống phát sinh, cũng như được cập nhật nhanh nhất các yêu cầu từ thực tế.

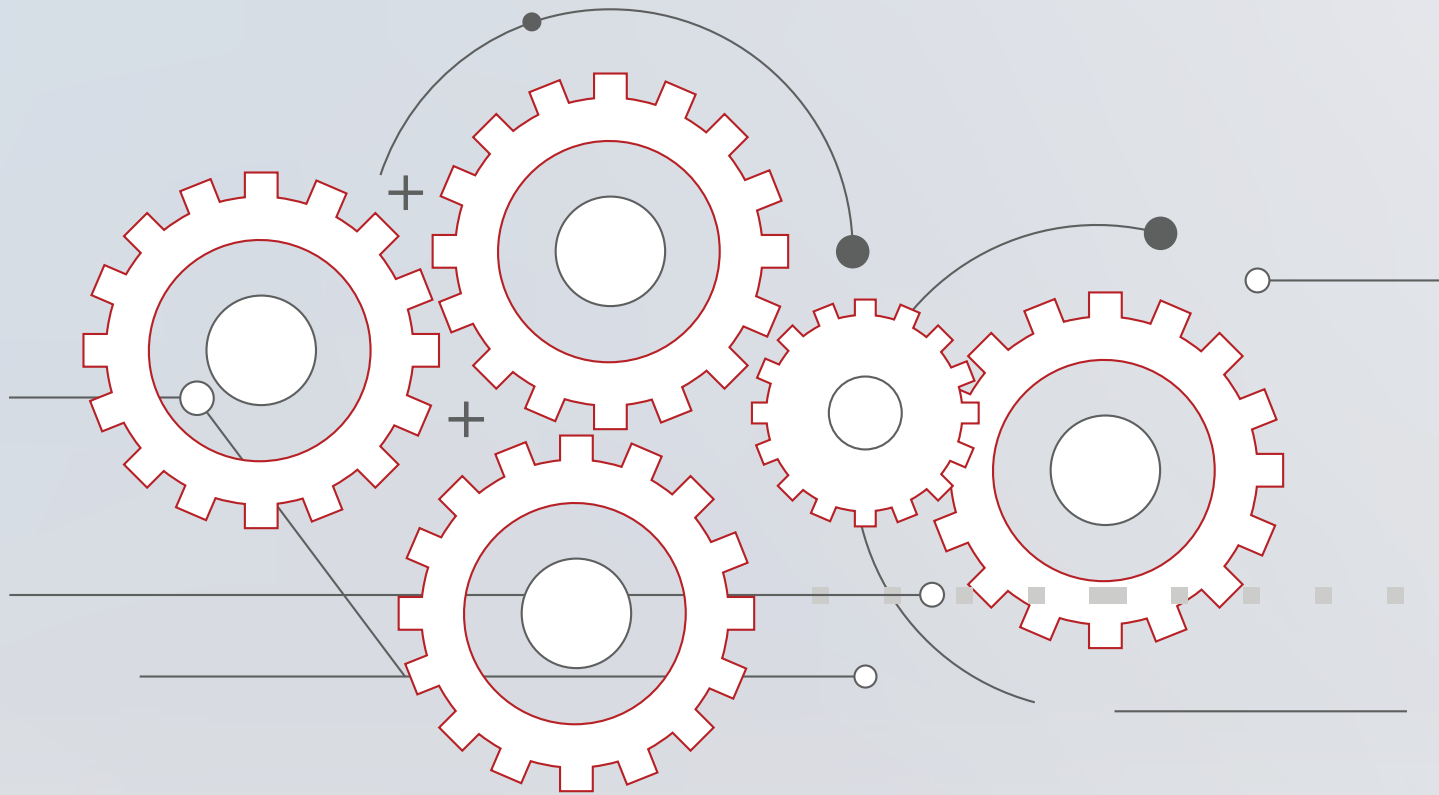
- » Chủ tịch HĐQT và Chủ tịch Ủy ban Nhân sự và Lương, thưởng đã thực hiện đánh giá kết quả công việc của Tổng giám đốc và đưa ra các nhận xét, góp ý giúp Ban điều hành hoàn thiện năng lực lãnh đạo, nâng cao hiệu quả hoạt động của Công ty.
- » Các thành viên HĐQT giữ vai trò chủ động trong việc hỗ trợ đối với Ban Tổng giám đốc; thực hiện nhiều buổi chia sẻ kinh nghiệm với các cấp quản lý khác.
- » HĐQT đặc biệt quan tâm đến việc đưa ra các giải pháp quản trị rủi ro để hỗ trợ Ban Tổng giám đốc nhận diện sớm và có kế hoạch phản ứng rủi ro hiệu quả nhằm giúp Công ty duy trì tính bền vững, ổn định trong hoạt động, và bảo vệ lợi ích của nhà đầu tư.



c. Đánh giá chung về hoạt động của HĐQT

- » Các công việc của HĐQT đã thực hiện trong năm 2023 tập trung vào các Nghị quyết của cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 và tuân thủ Điều lệ công ty, Quy chế quản trị công ty và Quy chế Tổ chức và hoạt động HĐQT.
- » Tất cả thành viên HĐQT đều có tinh thần trách nhiệm và tính chuyên nghiệp cao, cẩn trọng trong việc thực hiện vai trò và trách nhiệm được phân công hướng đến bảo vệ rõ ràng lợi ích của Công ty và các cổ đông.
- » Chủ tịch HĐQT và một số thành viên HĐQT đã thường xuyên tham dự các cuộc họp của BĐH và một số vấn đề thuộc quyền hạn của BĐH đã nhận được sự phân tích và tham vấn từ HĐQT nhằm đảm bảo các kết quả tối ưu cho Công ty.
- » Quá trình thực thi hoạt động của Công ty đã được HĐQT định hướng và đảm bảo luôn được phân tích, nhận diện rủi ro một cách kịp thời hướng đến việc hoàn thành các mục tiêu do HĐQT và ĐHĐCĐ đã đề ra, cũng như khả năng ổn định và tuân thủ quy định pháp luật.
- » HĐQT đã tham gia cùng Ban Tổng giám đốc triển khai các hoạt động nhằm xây dựng và duy trì văn hoá doanh nghiệp, thực hiện tốt vai trò đồng hành xây dựng các giá trị bền vững cho doanh nghiệp trong giai đoạn chiến lược 2024 – 2028.
- » HĐQT đã đề xuất nhiều giải pháp hiệu quả, kịp thời để giúp Ban Tổng giám đốc vượt qua một số thách thức trong quá trình điều hành, đặc biệt trong vấn đề quản lý tài chính và quản lý rủi ro, thực hiện tốt việc giám sát và kiểm soát hoạt động của Ban Tổng giám đốc.

1.5. Đào tạo về quản trị công ty



Công ty Cổ phần Searefico luôn cam kết xây dựng chính sách phát triển nguồn lực liên tục đối với HĐQT.

a. Trong năm 2023, các thành viên HĐQT tích cực tham gia làm diễn giả, khách mời trong các diễn đàn dành cho thành viên HĐQT để nâng cao và duy trì kiến thức, kỹ năng, chuyên môn nhằm thúc đẩy hiệu quả quản trị công ty, duy trì tiêu chuẩn của các thành viên HĐQT trong việc thực hiện nhiệm vụ và trách nhiệm của mình.

b. Công ty có định kỳ tổ chức chương trình truyền thông quản trị công ty đến toàn Group.

c. Người quản trị công ty và thư ký HĐQT của Công ty Cổ phần Searefico và các công ty thành viên tham gia buổi Hội thảo Thư ký công ty – Nghề kết nối hệ sinh thái Quản trị công ty diễn ra vào ngày 12/09/2023 do VIOD tổ chức, nhằm nâng cao nhận thức và sự hiểu biết về quản trị, nâng cao trách nhiệm, kiến thức và hiệu quả trong công việc quản trị.

d. Đối với các thành viên HĐQT và Ban điều hành khác cũng tự hoàn thiện, bổ sung các kiến thức về quản trị công ty theo các thông lệ tốt nhất và quy định pháp luật hiện hành.

2. ỦY BAN KIỂM TOÁN

Ủy ban Kiểm toán hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do Hội đồng quản trị ban hành, phù hợp với Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật hiện hành (Luật Doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2019, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116 Hướng dẫn Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155 và theo thông lệ tốt đối với Công ty niêm yết).

2.1. Tổ chức bộ máy và hoạt động của UBKT năm 2023

Cơ cấu Ủy ban Kiểm toán

STT	Thành viên UBKT	Chức danh	Ngày bắt đầu là thành viên UBKT
01	Phạm Kyle Anh Tuấn (*)	Chủ tịch UBKT	09/03/2022
02	Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên UBKT	09/03/2022

(*) Ông Phạm Kyle Anh Tuấn không còn là thành viên UBKT từ ngày 31/12/2023.

Các cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán

STT	Thành viên UBKT	Chức danh	Số buổi tham dự	Tỷ lệ tham dự	Tỷ lệ biểu quyết
01	Phạm Kyle Anh Tuấn	Chủ tịch UBKT	4	100%	Không có vấn đề cần biểu quyết
02	Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên UBKT	4	100%	Không có vấn đề cần biểu quyết



2.2. Thù lao và chi phí hoạt động của UBKT trong năm 2023

- Về thù lao của UBKT năm 2023: chi tiết thù lao của các thành viên UBKT được thể hiện trong báo cáo hoạt động của HĐQT. Ngoài phần thù lao này, các thành viên UBKT không hưởng thêm các khoản lợi ích hay thù lao nào khác.
- Chi phí hoạt động của UBKT năm 2023: tuân thủ theo các quy định và quy chế nội bộ của Công ty.

2.3. Hoạt động giám sát của UBKT đối với HĐQT và TGD

UBKT thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp, trao đổi, cách thức đưa ra Nghị quyết của HĐQT, đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của BDH thông qua việc chấp hành các Nghị quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và TGD.

Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai đa dạng qua các kênh báo cáo và trao đổi với Kế toán trưởng, Trưởng phòng KTNB, Trưởng phòng Quản lý rủi ro cũng như Kiểm toán độc lập - Công ty TNHH PwC Việt Nam.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, TGD, thành viên BDH, các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác từ phía BDH.

2.4. Kết quả giám sát của Ủy ban Kiểm toán

UBKT xin được báo cáo kết quả giám sát trong giai đoạn từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023 (“năm 2023” hoặc “kỳ xem xét báo cáo”) như sau:

a. Hoạt động của HĐQT và TGD điều hành

- Tất cả các vấn đề quan trọng đều được thảo luận công khai, dân chủ trong HĐQT. Các vấn đề được đánh giá, thảo luận thấu đáo, cẩn trọng để đi đến quyết định thống nhất trước khi ra Nghị quyết. TGD luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của HĐQT đã ban hành.
- Người phụ trách quản trị công ty thực hiện nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT.

b. Báo cáo tài chính

- Trong năm 2023, UBKT đã thực hiện xem xét BCTC từ Quý 1 đến Quý 3 và báo cáo bán niên trên cơ sở báo cáo kết quả kiểm toán của Kiểm toán độc lập và đồng ý với kết luận kiểm toán, BCTC cho giai đoạn mà UBKT đã xem xét được lập và trình bày trung thực, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.
- Trong kỳ xem xét báo cáo, Công ty áp dụng ổn định các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định các ước tính kế toán từ kỳ kế toán năm trước. Chưa nhận thấy các dấu hiệu gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên BCTC.

- Định kỳ, UBKT trao đổi với BDH để làm rõ thêm những nội dung quan trọng mà UBKT quan tâm. Các biến động đối với doanh thu, lợi nhuận hoặc các khoản mục trọng yếu trong BCTC trong kỳ xem xét báo cáo đã được BDH và Kiểm toán độc lập làm rõ và phản hồi cho UBKT.

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

- Chưa phát hiện các trường hợp không tuân thủ đáng kể nào đối với quy định pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ của Công ty.
- Chưa phát hiện trường hợp nào không tuân thủ về giao dịch giữa Công ty và người có liên quan theo quy định thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ.

d. Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro

Trong năm 2023, dưới sự giám sát của UBKT, phòng KTNB đã thực hiện đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty và các công ty con theo các tiêu chuẩn của COSO, kết quả giám sát có một số điểm ghi nhận như sau:

- Hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan đến hệ thống tài chính kế toán, đặc biệt là hệ thống báo cáo quản trị cần được cập nhật và hoàn thiện hơn để có thể cung cấp thông tin kịp thời, đáp ứng nhu cầu quản trị và quản lý của HĐQT và BDH.
- BDH đã nỗ lực triển khai nâng cấp hệ thống kế toán cho Công ty trong năm 2023. Tuy nhiên, BDH cần thiết lập các chốt kiểm soát phù hợp để có thể kịp thời phát hiện các sai sót và hạn chế các gián đoạn có thể phát sinh trong giai đoạn chuyển giao và quá trình sử dụng phần mềm mới ở giai đoạn sau này.
- Trong năm 2023, số dư khoản phải thu khách hàng và tạm ứng nhân viên duy trì ở mức cao. BDH cần thiết lập các chốt kiểm soát phù hợp hơn để tăng khả năng thu hồi công nợ và cải thiện tỷ lệ thanh khoản cho Công ty.

e. Kiểm toán nội bộ

- Về chuyên môn, UBKT đánh giá KTNB có vị thế và phương pháp hoạt động tiệm cận với những thông lệ tốt và chuẩn mực quốc tế về KTNB, đồng thời phù hợp với các quy định của pháp luật và hướng dẫn về KTNB do Bộ Tài chính ban hành.
- Kết quả KTNB cho thấy việc tuân thủ quy trình ở các đơn vị được kiểm toán tiếp tục thực hiện, tuy nhiên, các chốt kiểm soát cần được cải thiện và cập nhật lại để phù hợp với tình hình hoạt động ở hiện tại và định hướng phát triển trong tương lai của Công ty.

2.5. Khuyến nghị của Ủy ban Kiểm toán

Trong bối cảnh kinh tế và hoạt động kinh doanh có nhiều khó khăn và rủi ro, UBKT khuyến nghị HĐQT tăng cường chỉ đạo và giám sát BDH thực hiện các công việc sau:

- Hoàn thiện hệ thống báo cáo quản trị cho Công ty và các Công ty con.
- Tập trung hoàn thiện hệ thống quản lý rủi ro toàn diện cho Công ty và các công ty con bao gồm các chính sách, quy trình, tiêu chuẩn và công cụ cần thiết để quản lý và giảm thiểu rủi ro.
- Đào tạo nhân viên về nhận diện, đánh giá và quản lý rủi ro để nâng cao nhận thức của họ về tầm quan trọng của việc quản trị rủi ro.
- Tăng cường/củng cố hoạt động kiểm soát nội bộ (tuyển phòng vệ thứ hai) để cải thiện và nâng cao hiệu quả của việc vận hành hệ thống quản lý Công ty.

f. Dịch vụ Kiểm toán độc lập

Ngày 08/08/2023, Searefico và PwC đã tiến hành ký thư xác nhận dịch vụ kiểm toán năm 2023. Tuy nhiên trong quá trình thực hiện kiểm toán giữa Searefico và PwC có nhiều ý kiến không đồng nhất nên Searefico đã thực hiện các thủ tục thay đổi kiểm toán báo cáo tài chính năm 2023 từ PwC sang Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm Toán AASC (“AASC”).

AASC đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết với Công ty, đáp ứng kỳ vọng của UBKT trên các tiêu chí chủ yếu như:

- Đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán BCTC.
- Tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định.
- Tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.

g. Kiểm tra thuế

Tháng 11/2023, Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh thực hiện kiểm tra thuế tại Công ty cho các năm 2017 và năm 2018. Tại thời điểm 31/12/2023, Công ty chưa nhận được kết quả kiểm tra chính thức của Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh.



3. CÁC GIAO DỊCH, THÙ LAO VÀ CÁC KHOẢN LỢI ÍCH CỦA HĐQT VÀ UBKT

3.1. Thù lao và phụ cấp của thành viên HĐQT trong năm 2023

DVT: đồng

STT	Họ và tên	Chức danh	Thù lao HĐQT	Phụ cấp (*)
1	Lê Tấn Phước	Chủ tịch HĐQT Chủ tịch UB ĐM&PTTC	420.000.000	84.000.000
2	Nguyễn Hữu Thịnh	Thành viên HĐQT không điều hành	300.000.000	
3	Ryota Fukuda	Thành viên HĐQT không điều hành	300.000.000	
4	Nishi Masayuki	Thành viên HĐQT không điều hành (Miễn nhiệm từ 31/3/2023)	75.000.000	
5	Yoshihiko Shiotsugu	Thành viên HĐQT không điều hành (Bổ nhiệm từ 31/3/2023)	225.000.000	
6	Lê Quang Phúc	Thành viên độc lập HĐQT Chủ tịch UB NS<	300.000.000	60.000.000
7	Phạm Kyle Anh Tuấn	Thành viên độc lập HĐQT Chủ tịch UBKT	300.000.000	60.000.000
Tổng cộng			1.920.000.000	204.000.000

(*) Ngoài thù lao HĐQT hàng tháng, Chủ tịch các Ủy ban trực thuộc HĐQT hưởng thêm khoản phụ cấp bằng 20% thù lao hàng tháng của thành viên HĐQT.

3.2. Giao dịch cổ phiếu nội bộ

Không phát sinh.



3.3. Giao dịch với các bên liên quan

DVT: đồng

STT	Tên tổ chức/ cá nhân	Mối quan hệ liên quan với Công ty	Tổng giá trị giao dịch	Ghi chú
1	CTCP Kỹ Nghệ Lạnh Á Châu	Công ty con	3.872.161.846	Doanh thu tư vấn quản lý
			24.500.000.000	Cho vay
			8.500.000.000	Thu hồi nợ vay
			3.900.371.864	Thu nhập lãi vay
			10.563.933.510	Doanh thu tư vấn quản lý
2	CTCP Kỹ Thuật và Xây Dựng Searefico	Công ty con	44.043.911.767	Mua dịch vụ xây dựng
			23.500.000.000	Cho vay
			12.400.000.000	Thu nợ vay
			1.920.220.865	Thu nhập lãi
			2.739.473.775	Chi phí lãi vay
3	CTCP Cơ Điện Lạnh Searee	Công ty con	4.916.010.000	Cổ tức được chia
			28.689.329.683	Mua dịch vụ xây dựng
			1.292.054.104	Chi phí lãi vay
			16.900.000.000	Cho vay
			13.700.000.000	Thu hồi nợ vay
4	CTCP Greenpan	Công ty con	1.526.075.754	Thu nhập lãi vay
			62.274.254	Chi phí lãi vay
			10.490.275.882	Chuyển công nợ phải thu thành cho vay
			375.431.288	Thu nhập lãi vay
			298.085.772	Thu nhập khác

3.4. Đánh giá việc thực hiện các quy định về quản trị công ty

Tham gia thị trường chứng khoán từ năm 2009, Công ty luôn duy trì công tác cập nhật các quy định do UBCKNN ban hành và nghiêm túc triển khai áp dụng vào công tác quản trị nội bộ Công ty. Báo cáo tình hình quản trị công ty được gửi cho UBCKNN và HOSE, đồng thời công bố trên website Công ty theo đúng quy định.