

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 3 năm 2023

**BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN  
TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023**

Kính gửi: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN**

Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) báo cáo Đại hội về hoạt động của UBKT trong năm 2022, phương hướng hoạt động của năm 2023.

**I. Tổng kết hoạt động Ủy ban Kiểm toán năm 2022**

Trong năm 2022, UBKT tổ chức các cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của các thành viên, tuân thủ Quy chế Ủy ban Kiểm toán. Ngoài ra, các thành viên của UBKT cũng tham gia các cuộc họp và phối hợp công việc khác, với sự tham gia của người quản lý Công ty có liên quan. UBKT đã đề xuất, tham mưu cho HĐQT về việc định hướng chiến lược, chính sách quản lý rủi ro, giải pháp xử lý rủi ro phát sinh trong quá trình hoạt động của Công ty.

**1. Giám sát tính trung thực của Báo cáo Tài chính**

- Báo cáo tài chính bán niên và năm được lập và công bố phù hợp với chuẩn mực kế toán và quy định pháp luật hiện hành.
- Trong năm 2022 không có thay đổi nào của chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán, chính sách thuế có tác động trọng yếu tới tình hình tài chính và báo cáo tài chính đã công bố.
- Không phát hiện sai sót trọng yếu hoặc bất hợp lý liên quan đến các ước tính kế toán.
- Không ghi nhận bất kỳ bất thường nào liên quan đến giao dịch với các bên liên kết.

**2. Giám sát Kiểm toán nội bộ**

Bộ phận kiểm toán nội bộ liên tục phối hợp phòng ban Kiểm soát nội bộ thực hiện đánh giá, nâng cao hiệu quả toàn bộ các quy trình quản lý rủi ro, quy trình kiểm soát và quản trị.

- Danh mục rủi ro trọng yếu được kiểm soát và không có nhiều biến động.
- Hoạt động đánh giá rủi ro được thực hiện, theo dõi và giám sát thường xuyên nhằm kịp thời ứng phó với các rủi ro mới phát sinh.
- Các biện pháp quản lý rủi ro được áp dụng kịp thời, phù hợp và nhất quán với quan điểm quản trị của Công ty.
- Các quy trình nghiệp vụ được ban hành, cập nhật, hướng dẫn thực hiện và quản lý bởi đơn vị chuyên môn, việc tuân thủ các quy trình đang được thực hiện có xu hướng ngày càng tích cực.

**3. Giám sát hoạt động tuân thủ và phòng chống gian lận**

- Các chương trình đánh giá tuân thủ và điều tra gian lận được lồng ghép trong kế hoạch kiểm toán của Kiểm toán nội bộ.
- Các Hợp đồng của Công ty với các đơn vị đã đưa vào điều khoản bắt buộc chống hối lộ.



*(Handwritten signature)*

- Công ty đã xây dựng nhiều nội dung nhằm tuyên truyền và phổ biến quy tắc đạo đức trong sản xuất kinh doanh, quy định pháp luật đến người lao động nhằm nâng cao nhận thức trong việc phòng ngừa gian lận và răn đe vi phạm.

#### 4. Giám sát dịch vụ Kiểm toán độc lập

- Kế hoạch và thực hiện kiểm toán 2022 của công ty kiểm toán độc lập phù hợp với yêu cầu của Công ty, đáp ứng yêu cầu đảm bảo chất lượng, tính độc lập, không xung đột lợi ích của kiểm toán độc lập.

- Ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần; báo cáo tài chính đã được lập, trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với khuôn khổ về lập và trình bày báo cáo tài chính được áp dụng.

## II. Kiến nghị và phương hướng hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

UBKT kiến nghị và thực hiện phương án hoạt động trong năm 2023 như sau:

- Tiếp tục duy trì và hoàn thiện chức năng giám sát hoạt động quản trị rủi ro và kiểm soát nội bộ để hỗ trợ và thúc đẩy Công ty hoàn thành mục tiêu.

- Tiếp tục gia tăng mức độ giám sát hoạt động của Kiểm toán nội bộ nhằm nâng cao nhận thức người lao động trong công tác phòng chống gian lận và thực hiện tuân thủ trong Công ty.

- Đề xuất tổ chức các buổi đào tạo nội bộ về mục tiêu kinh doanh, tăng cường nhận thức quản lý rủi ro cho đội ngũ cán bộ quản lý và người lao động của Công ty.

Trên đây là báo cáo của UBKT về hoạt động năm trong 2022 và phương hướng nhiệm vụ của năm 2023.

Trân trọng cảm ơn.

**THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT**  
**TRƯỞNG BAN ỦY BAN KIỂM TOÁN**

  
**Nguyễn Minh Khang**

