

BÁO CÁO

Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban kiểm toán tại cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2025

I. Hoạt động của Ủy ban kiểm toán (UBKT) trực thuộc HĐQT:

Thông tin về thành viên Ủy ban Kiểm toán

Stt	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên Ủy ban Kiểm toán	Trình độ chuyên môn
1	Ông Nguyễn Việt Đức (thành viên Hội đồng quản trị độc lập)	Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán	26/04/2024	Cử nhân kinh tế, thạc sỹ luật, thạc sỹ kinh tế phát triển.
2	Ông Nguyễn Văn Sáng (thành viên Hội đồng quản trị độc lập)	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	26/04/2024	Thạc sỹ Quản trị kinh doanh, cử nhân kinh tế.
3	Bà Bùi Thu Huyền (thành viên Hội đồng quản trị không điều hành)	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	26/04/2024	Cử nhân kế toán tài chính.
4	Ông Nguyễn Lê Văn (thành viên Hội đồng quản trị độc lập)	Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán	01/04/2021 26/04/2024	Cử nhân kinh tế - ngành Kế toán.
5	Ông Trịnh Tiến Bảy (thành viên Hội đồng quản trị không điều hành)	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	01/04/2021 26/04/2024	Thạc sỹ Quản trị kinh doanh; Kỹ sư – ngành Cơ khí Thủy lợi.
6	Ông Bùi Tiến Đức (thành viên Hội đồng quản trị độc lập)	Thành viên Ủy ban Kiểm toán	01/08/2022 26/04/2024	Thạc sỹ chuyên ngành tài chính Đại học University of Northumbria – UK

Trong năm 2024, UBKT đã triển khai thực hiện công việc theo quy chế, tiến hành giám sát, rà soát, theo dõi, đánh giá, kiến nghị, yêu cầu... các nội dung thuộc quyền và nghĩa vụ của UBKT để đảm bảo việc tuân thủ các định hướng và nghị quyết mà đại hội đồng cổ đông năm 2024 đã thông qua.

UBKT đã rà soát duyệt ban hành kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2024 cùng với danh mục rủi ro theo chuyên đề kiểm toán tại từng phòng nghiệp vụ, công trình, các

xí nghiệp nhằm đảm bảo các rủi ro trong từng lĩnh vực hoạt động được giám sát và các quy trình, quy định được tuân thủ.

UBKT đã thực hiện giám sát hoạt động kiểm tra định kỳ của bộ phận KTNB trong năm 2024 theo thông báo số 01/TB-KTNB ngày 06/05/2024 và thông báo số 02/TB-KTNB ngày 30/12/2024 mà bộ phận KTNB đã đăng ký trong kế hoạch kiểm toán năm.

Ngoài ra, UBKT cũng đã trực tiếp soát xét tổng thể hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty thông qua việc yêu cầu các bộ phận chuyên môn cung cấp hồ sơ, giải trình nội dung liên quan qua các đợt sau:

Đợt 1 ngày 08/05/2024: UBKT đề nghị cung cấp hồ sơ, chứng từ như sau: về nhân sự (chi tiết mô hình tổ chức, hồ sơ cá nhân lãnh đạo từ cấp phó phòng), về công nghệ thông tin (Hệ thống phần mềm đang sử dụng, kế hoạch kiểm tra phân quyền admin hệ thống), về Kinh doanh (kế hoạch kinh doanh chi tiết năm 2024, kế hoạch, giải pháp và mục tiêu), về kinh doanh gồm hoạt động thuê ngoài (các hợp đồng thuê từ 100 triệu đang có hiệu lực; các hợp đồng cung cấp có giá vốn trên 100 triệu đồng); về hoạt động kinh doanh, tài sản, nợ (Hồ sơ pháp lý, hợp đồng, các khoản đầu tư, cho thuê, chứng khoán, bất động sản, nợ ngắn hạn, dài hạn có giá trị từ 100 triệu); về quy chế hoạt động (các quy chế, quyết định về khen thưởng, bổ nhiệm đang có hiệu lực thi hành).

Đợt 2 ngày 10/06/2024: UBKT đã đi thực tế khảo sát các khu đất, nhà xưởng của Công ty đồng thời yêu cầu cung cấp các hồ sơ chứng từ như sau: báo cáo các hoạt động đầu tư, liên kết, công ty con đồng thời đánh giá hiệu quả các hoạt động này; về hoạt động tài chính yêu cầu cung cấp và giải trình các khoản nợ phải thu/phải trả có giá trị từ 100 triệu đồng đến cuối 31/05/2024, phương án xử lý các khoản công nợ phải thu quá 6 tháng; soát xét danh sách cổ đông.

Đợt 3 ngày 25/06/2024: UBKT đã đề nghị cung cấp giải trình kế hoạch sử dụng, phát triển tài sản bất động sản lớn của công ty gồm: KDC Nguyễn Văn Tiết, khu đất 9,1 ha ở Tam Lập, Phú Giáo, Bình Dương; khu đất 12 ha phát triển mỏ đá của Cty Tiến Phước, khai thác khu đất 12,04 ha Tân Mỹ; kế hoạch chuyển mục đích sử dụng khu đất Xí nghiệp gạch 12.000 m², Thuận Giao, Thuận An Bình Dương. Về tình hình kinh doanh: sơ kết KQKD 6 tháng đầu năm, kế hoạch kinh doanh quý 3 và 6 tháng cuối năm; các khoản phải thu/phải trả: Danh sách và giải trình các khoản phải thu/phải trả từ 100 triệu, phương án xử lý các khoản nợ quá 6 tháng; giải trình các khoản công nợ trích lập dự phòng, kế hoạch cụ thể thu hồi công nợ Công ty Miền Đông, trong vòng 3 tháng nếu công ty Miền Đông không có khả năng thanh toán thì phải chuyển đổi tăng vốn cho C32; về khoản đầu tư thì giải trình tính hiệu quả của việc đầu tư vào TĐLA.

Đợt 4 ngày 21/11/2024: UBKT đề nghị Tổng giám đốc công ty triển khai nhanh chóng thu hồi tiền tạm ứng cá nhân từ công ty để thực hiện các giao dịch mua đất quá lâu nhưng chưa hoàn trả tạm ứng.

Qua các hoạt động của bộ phận Kiểm toán nội bộ (KTNB), và các đợt kiểm tra trực tiếp nêu trên, UB Kiểm toán đã triển khai thực hiện nhiệm vụ theo Quy chế hoạt động của UB Kiểm toán, hỗ trợ HĐQT trong công tác quản trị doanh nghiệp theo

đúng quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và các quy định nội bộ của Công ty. UBKT đã thực hiện quản lý và giám sát hoạt động kinh doanh của Công ty; kiểm tra, đánh giá và báo cáo về các vấn đề liên quan đến quản trị, kinh doanh, tài chính, tài sản và bảo mật thông tin của Công ty.

Thông qua các hoạt động kiểm tra cụ thể, UBKT đã phát hiện một số điểm không phù hợp, kiến nghị đến Ban điều hành cần làm rõ để đảm bảo quyền lợi của Cổ đông (*vui lòng xem ở phần II 1.3.2 Báo cáo hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong UBKT*)

II. HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT:

1. Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập trong Ủy ban Kiểm toán (UBKT):

Với vai trò độc lập và trách nhiệm được giao là Chủ tịch UBKT, cùng với 2 thành viên HĐQT độc lập và không điều hành khác trong UBKT, đã tham gia kiểm tra, đánh giá và báo cáo về các vấn đề liên quan đến quản trị, tài chính, tài sản và hoạt động kinh doanh của Công ty. UBKT đảm bảo sự minh bạch, công bằng và thực hiện đúng quy trình, đáp ứng yêu cầu của pháp luật. UBKT cũng đã đưa ra các ý kiến và khuyến nghị về hoạt động tài chính của Công ty nhằm đảm bảo an toàn và phát triển bền vững, bảo vệ quyền lợi của cổ đông

1.1. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ công ty:

Thù lao, chi phí hoạt động của UBKT và từng thành viên trong UBKT được CIC39 chi trả phù hợp với tính chất công việc và chức năng nhiệm vụ trong hạn mức thù lao hoạt động của HĐQT được ĐHCĐ thông qua hàng năm.

1.2. Tổng kết các cuộc họp của UBKT và các kết luận, kiến nghị của UBKT:

Stt	Thành viên UBKT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết	Lý do không tham dự họp	Số buổi họp tham dự
1	Ông Nguyễn Việt Đức	2/2	100%	100%	100%	
2	Ông Nguyễn Văn Sáng	2/2	100%	100%	100%	
3	Bà Bùi Thu Huyền	2/2	100%	100%	100%	
4	Ông Nguyễn Lê Văn	1/1	100%	100%	100%	
5	Ông Trịnh Tiến Bày	0/1	0%	0%	0%	Bận công tác
6	Ông Bùi Tiến Đức	1/1	100%	100%	100%	

Năm 2024, Ủy ban Kiểm toán đã tổ chức 3 cuộc họp và thông qua nhiều nội dung quan trọng, bao gồm kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2024, đề xuất kiểm toán

độc lập, rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ và ban hành danh mục rủi ro, cùng các kiến nghị, giải pháp nâng cao hiệu quả hoạt động và giảm thiểu rủi ro.

1.3. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc) và người điều hành khác của doanh nghiệp:

1.3.1. Kết quả giám sát đối với HĐQT:

Trong năm 2024, UB Kiểm toán đã giám sát việc ban hành và thực hiện nghị quyết của HĐQT, đảm bảo tuân thủ các quy định pháp luật và Điều lệ Công ty. UB Kiểm toán cũng đã theo dõi tiến độ và chất lượng thực hiện kế hoạch kinh doanh, kiểm tra báo cáo tài chính, giám sát hiệu quả đầu tư và quản lý rủi ro, đặc biệt trong lĩnh vực bất động sản và các dự án lớn. Các kiến nghị của UB Kiểm toán đã góp phần nâng cao hiệu quả hoạt động của Công ty và bảo đảm tính minh bạch, an toàn trong quản trị và kinh doanh.

Số lượng thành viên HĐQT của CIC39 là 5 người. Trong đó có 2 thành viên HĐQT độc lập, 1 thành viên HĐQT không điều hành và 2 thành viên HĐQT điều hành. Chủ tịch HĐQT, Chủ tịch UBKT là thành viên HĐQT độc lập; thành viên UBKT đều là thành viên HĐQT độc lập và thành viên HĐQT không điều hành. Không có thành viên HĐQT nào nắm giữ chức vụ thành viên HĐQT của hơn 5 Công ty khác.

Trong năm 2024, Hội đồng quản trị đã ra tổng cộng 21 nghị quyết, Ban điều hành đã thực hiện 19/21 nghị quyết, còn lại 2 Nghị quyết chưa thực hiện xong:

Nghị quyết số 14/NQ-HĐQT ngày 31/07/2024 (STT 14 trong bảng liệt kê): về viện thoái vốn tại Công ty cổ phần BTLT Thủ Đức – Long An; giao cho thành viên HĐQT, Ủy ban kiểm toán trong tháng 08/2024 tìm đơn vị định giá doanh nghiệp; giao cho TGD chỉ đạo bộ phận chuyên môn xác định giá khởi điểm. Đến hiện tại chưa thực hiện. Về khu đất 3.841 m² trụ sở văn phòng Công ty và khu đất 1,2 hecta làm Xí nghiệp gạch tại Thuận Giao để tìm kiếm đối tác triển khai dự án,... **cũng chưa thực hiện trong năm 2024.**

Nghị quyết số 16/NQ-HĐQT ngày 26/11/2024 (STT 16 trong bảng liệt kê): về việc xử lý các khoản tạm ứng cá nhân, Hội đồng quản trị giao cho Tổng giám đốc đương nhiệm Võ Văn Lãnh chỉ đạo và chịu trách nhiệm đôn đốc nhân viên thực hiện và báo cáo trước ngày 28/05/2025 cho HĐQT. Tuy nhiên HĐQT đã có nghị quyết chấp nhận chấm dứt hợp đồng lao động đối với ông Võ Văn Lãnh tại nghị quyết 17/NQ-HĐQT ngày 02/12/2024 **nên nghị quyết này cũng chưa thực hiện.**

Bảng liệt kê số nghị quyết và các nội dung nghị quyết năm 2024 như sau:

STT	SỐ NQ	Ngày	NỘI DUNG NGHỊ QUYẾT	ĐÃ THỰC HIỆN	CHƯA THỰC HIỆN
01	01/NQ-HĐQT	22/04/2024	V/v triệu tập đại hội đồng cổ đông năm 2024	✓	

02	02/NQ-HĐQT	22/04/2024	V/v thông qua kế hoạch và thành lập BTC đại hội đồng cổ đông năm 2024	✓	
03	03/NQ-HĐQT	29/03/2024	V/v thông qua tài liệu và các nội dung trình đại hội đồng cổ đông năm 2024	✓	
04	04/NQ-HĐQT	29/03/2024	V/v cử người tham dự ĐHĐCĐ và đề cử nhân sự bầu HĐQT công ty cổ phần Miền Đông	✓	
05	05/NQ-HĐQT	26/04/2024	V/v bầu chủ tịch HĐQT nhiệm kỳ 2024-2029, bổ nhiệm chủ tịch UBKT, thành viên UBKT	✓	
06	06/NQ-HĐQT	09/05/2024	V/v phân phối thù lao, chi phí đi lại các thành viên HĐQT, người phụ trách Công ty	✓	
07	07/NQ-HĐQT	09/05/2024	V/v cử người tham dự ĐHĐCĐ và đề cử nhân sự bầu HĐQT, ban kiểm soát công ty cổ phần BTLT Thủ Đức-Long An	✓	
08	08/NQ-HĐQT	09/05/2024	V/v lựa chọn đơn vị kiểm toán cho năm báo cáo tài chính 2025	✓	
09	09/NQ-HĐQT	09/05/2024	V/v thông qua chủ trương ký kết, thực hiện các hợp đồng giao dịch giữa công ty cổ phần CIC39 với người có liên quan	✓	
10	10/NQ-HĐQT	16/05/2024	V/v cử người đại diện theo ủy quyền tham dự ĐHĐCĐ năm 2024 công ty cổ phần BTLT Thủ Đức-Long An	✓	

11	11/NQ-HĐQT	16/05/2024	V/v vay vốn và thế chấp tài sản tại ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam	✓	
12	12/NQ-HĐQT	22/05/2024	V/v vay vốn và thế chấp tài sản tại ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương	✓	
13	13/NQ-HĐQT	31/07/2024	V/v phân công nhiệm vụ các thành viên HĐQT nhiệm kỳ 2024-2029, cơ cấu nhân sự bộ phận KTNB và ngừng hoạt động kinh doanh thép	✓	
14	14/NQ-HĐQT	31/07/2024	V/v thông qua các chủ trương đưa vào kinh doanh các khu đất của Công ty và thoái vốn đầu tư vào doanh nghiệp khác		✓
15	15/NQ-HĐQT	26/11/2024	V/v miễn nhiệm, bổ nhiệm chức danh Kế toán trưởng công ty và miễn nhiệm chức danh Phó tổng giám đốc	✓	
16	16/NQ-HĐQT	26/11/2024	V/v sửa đổi quy chế bổ nhiệm, miễn nhiệm cán bộ quản lý cấp cao và xử lý các khoản tạm ứng của nhân viên	Đã sửa đổi quy chế	Thời hạn xử lý tạm ứng cá nhân đến trước 28/05/2025
17	17/NQ-HĐQT	02/12/2024	V/v miễn nhiệm chức danh Tổng giám đốc và người đại diện theo pháp luật Công ty cổ phần CIC39	✓	
18	18/NQ-HĐQT	02/12/2024	V/v chấp thuận chấm dứt hợp đồng lao động với Tổng Giám đốc - ông Võ Văn Lãnh	✓	

19	19/NQ-HĐQT	02/12/2024	V/v Bổ nhiệm chức vụ Tổng giám đốc và người đại diện theo pháp luật – ông Đinh Văn Trọng	✓	
20	20/NQ-HĐQT	05/12/2024	V/v vay vốn và thế chấp tài sản tại ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương	✓	
21	20/NQ-HĐQT	05/12/2024	V/v vay vốn và thế chấp tài sản tại ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương	✓	

1.3.2. Kết quả giám sát đối với Tổng Giám đốc và người điều hành khác của doanh nghiệp:

Trong năm 2024, dựa trên báo cáo từ bộ phận KTNB và 4 đợt kiểm tra trực tiếp, UBKT đã kiến nghị đến Tổng Giám đốc điều hành các nội dung như sau:

- Nợ phải thu đến cuối tháng 7/2024 là 157 tỷ, cao hơn vốn điều lệ của Công ty. Yêu cầu tăng cường thu hồi nợ, tìm hiểu tình hình kinh doanh, năng lực tài chính của khách hàng trước khi giao dịch mua bán. Đánh giá lại khách hàng để áp dụng hạn mức công nợ cho phù hợp.

- Các khoản tạm ứng đến cuối tháng 6 là 69,5 tỷ trong đó 67 tỷ là tạm ứng mua đất. Yêu cầu có kế hoạch cụ thể để hoàn trả các khoản tạm ứng để trách rủi ro cho công ty.

- Ban điều hành phải có trách nhiệm thu hồi công nợ của Công Ty Miền Đông trong năm nay nếu Công Ty Miền Đông không có khả năng thanh toán thì đề nghị chuyển phần công nợ này để tăng vốn góp của Công ty.

- Yêu cầu Ban điều hành khẩn trương làm việc với Công ty Đại Đông Hồ và chủ đầu tư để chuyển sở hữu nhà cho công ty gấp để tránh nợ không thu hồi được.

- Yêu cầu Ban điều hành rà soát lại tất cả các hợp đồng mua bán bổ sung hạn mức công nợ để có cơ sở pháp lý quản lý.

- Kiểm tra chi tiết về các khoản tạm ứng cá nhân mua bất động sản 66,9 tỉ đồng: Công ty thực hiện tạm ứng theo chủ trương nghị quyết HĐQT nhưng không cụ thể từng cá nhân tạm ứng, có ký các ủy quyền và hợp đồng ủy thác đầu tư nhưng trái với quy định của pháp luật và hợp đồng ủy thác không phát sinh thực tế nên không có giá trị pháp lý. Đề nghị Ban điều hành có biện pháp hoàn trả tiền tạm ứng hoặc chịu trách nhiệm pháp lý nếu có thiệt hại do các hoạt động tạm ứng của các cá nhân này gây ra.

- Việc góp vốn thành lập Công ty cổ phần Khoáng sản Xây dựng Tiến Phước,

UBKT nhận thấy hoạt động sử dụng vốn của Công ty Tiến Phước không phù hợp, khi công ty không hoạt động, sử dụng tiền góp vốn để tạm ứng cho ông Phạm Tấn Lộc (giám đốc công ty) mua đất theo nghị quyết HĐQT nhưng trái với quy định của pháp luật. Một số thửa đất được Ông Lộc mua chưa được cơ quan nhà nước có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, do đó các giao dịch này bị vô hiệu do vi phạm quy định của pháp luật, khả năng thu hồi tạm ứng này rất khó. Kiến nghị Ban điều hành công ty làm việc với HĐQT công ty Tiến Phước xử lý trường hợp này đảm bảo quyền lợi của Công ty.

- Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Bê tông ly tâm Thủ Đức Long An (TDLA) hiệu quả đầu tư không cao, tổng giá trị đầu tư 94,6 tỉ đồng, cổ tức từ năm 2017 đến năm 2023 là 14,2 tỉ đồng, thấp hơn lãi suất ngân hàng rất nhiều. Đề nghị Ban điều hành chọn thời điểm thích hợp thoái vốn.

- Đến 30/09/2024 tổng giá trị danh mục chứng khoán kinh doanh là 53,6 tỉ đồng, trích dự phòng 2,34 tỉ đồng. Đề nghị Ban điều hành chọn thời điểm thị trường tốt bán tất toán danh mục cổ phiếu kinh doanh thu hồi vốn để tập trung vào ngành nghề kinh doanh chính của công ty.

- Phòng Đầu tư cần quan tâm kiểm tra, đôn đốc Ban chỉ huy công trình thường xuyên kiểm tra, nhắc nhở công nhân thực hiện đúng quy định an toàn, nhất là nguồn điện thi công nhằm đảm bảo an toàn, tránh rủi ro sự cố nguy hiểm tính mạng con người (KTNB phát hiện tại công trình trường Tân Hiệp tháng 07/2024).

1.4. Kết quả giám sát đối với Báo cáo tài chính (BCTC), tình hình hoạt động, tình hình tài chính của công ty:

Qua giám sát, UBKT nhận thấy Báo cáo tài chính (BCTC) của Công ty được lập và công bố phù hợp với chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán và các quy định hiện hành. Công ty đảm bảo nguyên tắc trung thực, thận trọng và hợp lý. Các nghĩa vụ thanh toán, trích nộp cho Nhà nước được thực hiện đầy đủ và đúng hạn. Qua theo dõi và đánh giá, UBKT thống nhất với số liệu trên BCTC soát xét bán niên năm 2024, BCTC kiểm toán năm 2024 và các BCTC Quý 1, 2, 3 và 4 năm 2024 của Ban điều hành.

Về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2024: Kết quả kinh doanh năm 2024 chưa đạt so với kế hoạch đề ra doanh thu đạt 626,5 tỉ đồng đạt 96% kế hoạch. Đặc biệt là chỉ tiêu lợi nhuận đạt 5,662 tỉ đồng so với kế hoạch là 16 tỉ đồng, tỉ lệ đạt thấp 35% so với kế hoạch. Nguyên nhân chính là do thay đổi cơ cấu doanh thu. Mảng xây lắp gặp cạnh tranh gay gắt do nguồn vốn ngân sách đầu tư công bị cắt giảm để tập trung cho các dự án trọng điểm. Một số công trình gặp khó khăn trong việc giải phóng mặt bằng và công tác quyết toán với chủ đầu tư một số công trình vẫn đang chờ phê duyệt từ các cơ quan liên quan. Lĩnh vực kinh doanh VLXD và công BTLT doanh thu vượt kế hoạch nhưng là 2 lĩnh vực có biên lợi nhuận thấp, không đủ bù đắp cho toàn công ty.

1.5. Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa công ty, công ty con, công ty do công ty đại chúng nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (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 thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc), người điều hành khác của doanh nghiệp là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch:

Giao dịch giữa Công ty với các công ty con, công ty liên kết, cổ đông sáng lập, tổ chức có liên quan đến người nội bộ năm 2024:

STT	Tên tổ chức/cá nhân	Mối quan hệ liên quan với công ty	Số giấy NSH, ngày cấp, nơi cấp	Địa chỉ trụ sở chính/ Địa chỉ liên hệ	Thời điểm giao dịch với công ty	Số Nghị quyết/ Quyết định của ĐHĐCĐ/ HĐQT... thông qua (nếu có, nêu rõ ngày ban hành)	Nội dung, số lượng, tổng giá trị giao dịch	Ghi chú Giá trị giao dịch (VND)
1	CTCP Bê tông Ly tâm Thủ Đức – Long An (TDCLA)	Công ty liên kết	1100727873, cấp ngày 21/5/2012, Sở KH&ĐT Long An	Ấp 3, xã An Thạnh, huyện Bến Lức, tỉnh Long An	Năm 2024	Nghị quyết HĐQT số 09 ngày 09/05/2024 thông qua chủ trương chấp thuận ký kết, thực hiện các hợp đồng, giao dịch giữa CIC39 với công ty liên kết dự kiến phát sinh	- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: 3.074.613.757 đồng. - Thu nhập khác - Lãi phạt chậm thanh toán: 201.217.457 đồng	3.074.613.757
2	CTCP Miền Đông (Hose: MDG)	Công ty liên kết	3600256545, cấp ngày 07/11/2017, Sở KH&ĐT Đồng Nai	Đường số 1, KCN Biên Hòa 1, phường An Bình, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai	Năm 2024	Nghị quyết HĐQT số 09 ngày 09/05/2024 thông qua chủ trương chấp thuận ký kết, thực hiện các hợp đồng, giao dịch giữa CIC39 với công ty liên kết dự kiến phát sinh	- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: 36.429.134.168 đồng. - Mua nguyên liệu, hàng hóa, dịch vụ: 29.165.574.345 đồng. - Thu lãi chậm thanh toán của MDC: 1.528.061.284 đồng	67.122.769.797
3	Hợp tác xã Phúc Tài	Cổ đông lớn	46060000016, cấp ngày 09/10/82007, UBND thành phố Thuận An, tỉnh Bình Dương	1/278 khu phố Hòa Lân 2, phường Thuận Giao, TP. Thuận An, Bình Dương	Năm 2024		- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: 1.626.883.938 đồng. - Mua nguyên liệu, hàng hóa, dịch vụ: 5.153.860.416 đồng. - Chi phí bán hàng: 5.650.728.006 đồng. - Chi phí quản lý doanh nghiệp: 24.000.000 đồng.	12.455.472.360

1.6. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của công ty.

Trong năm 2024, hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty đã được duy trì, tuân thủ đúng các quy định của pháp luật và các quy chế nội bộ. Cụ thể:

Kiểm soát nội bộ:

Hệ thống kiểm soát nội bộ được duy trì và bao quát toàn bộ các hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty thông qua xây dựng danh mục rủi ro tại các phòng ban, Xí nghiệp. Bộ phận kiểm toán nội bộ thực hiện kiểm tra, giám sát các hoạt động tài chính, kế toán, mua bán, đầu tư và công tác nhân sự, đảm bảo tính minh bạch và tuân thủ pháp luật theo kế hoạch kiểm toán nội bộ được duyệt 2 lần trong năm 2024.

Quản lý rủi ro:

Hệ thống quản lý rủi ro của Công ty được thiết lập với mục tiêu nhận diện, đánh giá và kiểm soát các rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Trong năm 2024, công tác quản lý rủi ro đã tập trung vào các vấn đề trọng yếu như biến động giá nguyên liệu, rủi ro tài chính, rủi ro thị trường và rủi ro hoạt động. Về rủi ro tài chính, Công ty cần chú trọng đến thu hồi nợ tạm ứng cá nhân, công nợ khách hàng, thoái vốn các khoản đầu tư vào công ty liên kết không hiệu quả, các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh để đảm bảo nguồn vốn, dòng tiền hoạt động trong năm 2025 cho Công ty.

Hiệu quả hoạt động:

Hệ thống kiểm soát tài chính và quản trị dòng tiền cần được vận hành hiệu quả hơn, giúp giảm thiểu thất thoát và tối ưu hóa chi phí sản xuất. Công tác kiểm tra, giám sát các hoạt động đầu tư và quản lý tài sản cần được thực hiện thường xuyên, kịp thời để đảm bảo sử dụng hiệu quả các nguồn vốn, tài sản hiện có của Công ty.

Kết quả đánh giá:

Qua quá trình kiểm tra và giám sát, Ban Kiểm soát nội bộ và Ủy ban Kiểm toán nhận định rằng hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty cần tăng cường hoạt động, nhất là kiểm soát rủi ro trong lĩnh vực tài chính và hoạt động đầu tư nhằm đảm bảo tuân thủ đúng các quy định pháp luật và các chuẩn mực quản trị doanh nghiệp. Công ty cần tiếp tục rà soát và hoàn thiện hệ thống kiểm soát, bổ sung năng lực chuyên môn cho Bộ phận kiểm toán nội bộ nhằm tăng cường tính chủ động trong quản lý rủi ro để nâng cao năng lực cạnh tranh và đảm bảo sự phát triển bền vững trong các năm tiếp theo.

1.7. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc (Giám đốc) và các cổ đông:

Trong năm 2024, Ủy ban Kiểm toán đã duy trì mối quan hệ phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc điều hành và các cán bộ quản lý khác nhằm đảm bảo hiệu quả quản trị, minh bạch thông tin và đạt được các mục tiêu chiến lược. Cụ thể:

Phối hợp với Hội đồng Quản trị: Ủy ban Kiểm toán được cung cấp đầy đủ các tài liệu như biên bản họp, nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị. Qua đó, Ủy ban Kiểm toán đã giám sát tính tuân thủ pháp luật và Điều lệ Công ty trong các quyết định của Hội đồng quản trị. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị để thảo luận, đóng góp ý kiến về chiến lược kinh doanh, quản lý rủi ro và giải pháp khắc phục các vấn đề phát sinh.

Phối hợp với Ban Tổng Giám đốc điều hành: Ủy ban Kiểm toán đã làm việc trực tiếp với Ban Tổng Giám đốc điều hành trong việc kiểm tra, giám sát việc thực hiện kế hoạch kinh doanh, quản lý tài chính và các dự án đầu tư lớn. Các báo cáo kiểm toán và khuyến nghị của Ủy ban Kiểm toán đã được Ban Tổng Giám đốc tiếp nhận và triển khai nghiêm túc, đặc biệt trong việc thu hồi công nợ, giảm thiểu rủi ro tài chính và tối ưu hóa hiệu quả đầu tư. Tuy nhiên, một số vấn đề có cách tiếp cận và thời gian xử lý lâu dài như các dự án, tạm ứng dự án cần tiếp tục theo dõi để giải quyết dứt điểm.

Phối hợp với cổ đông: Ủy ban Kiểm toán đã yêu cầu và nhận được sự hợp tác từ các cổ đông trong việc cung cấp thông tin, giải trình liên quan đến các quyết định đầu tư, chính sách tài chính và các hoạt động quan trọng khác của Công ty. Các cổ đông đã tích cực phối hợp với Ủy ban Kiểm toán trong việc đóng góp ý kiến, theo dõi và giám sát quá trình thực hiện kế hoạch kinh doanh, giúp phát hiện và xử lý kịp thời các vấn đề phát sinh.

Kết quả phối hợp: Ủy ban Kiểm toán đã đóng góp quan trọng vào việc nâng cao tính minh bạch, trách nhiệm giải trình của Hội đồng quản trị và Ban điều hành. Các khuyến nghị của Ủy ban Kiểm toán được xem xét và thực hiện, góp phần cải thiện chất lượng quản trị và hiệu quả hoạt động của Công ty.

Ủy ban Kiểm toán cam kết tiếp tục duy trì sự phối hợp hiệu quả với Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc điều hành và các cán bộ quản lý để đảm bảo hoạt động của Công ty tuân thủ quy định pháp luật và đạt được các mục tiêu phát triển.

Do có sự thay đổi Ban Tổng giám đốc điều hành vào tháng 12 năm 2024, một số vấn đề nêu ra đối với Ban điều hành cũ tại mục 1.3.2 nêu trên, UBKT sẽ tiếp tục theo dõi báo cáo cụ thể trong năm 2025 để phản ánh tình hình xử lý vấn đề tồn đọng của Ban điều hành cũ kịp thời đến với cổ đông. Các nội dung giám sát chủ yếu sau:

- Việc chuyển quỹ phúc lợi sang Công đoàn quản lý sử dụng theo ý kiến của người lao động tại cuộc họp Hội nghị người lao động năm 2024.
- Tình hình thu hồi nợ của Công ty Cổ phần Miền Đông.
- Thu hồi nợ tại Công ty Đại Đông Hồ.
- Xử lý, thu hồi tiền tạm ứng cá nhân mua đất.
- Xử lý, thu hồi vốn góp tại Công ty Cổ phần Khoáng sản Xây dựng Tiến Phước.
- Thoái vốn tại công ty cổ phần Bê tông ly tâm Thủ Đức Long An.
- Tắt toán danh mục chứng khoán kinh doanh để tập trung vào ngành nghề kinh doanh chính của Công ty.

2. Kết quả đánh giá của thành viên độc lập về hoạt động của HĐQT:

Trong năm, Hội đồng quản trị (HĐQT) đã tổ chức đầy đủ các cuộc họp, đảm bảo số lượng thành viên tham dự theo đúng quy định pháp luật và Điều lệ Công ty. HĐQT làm việc theo nguyên tắc tập thể, thảo luận và thông qua các Nghị quyết phù hợp với tầm nhìn và chiến lược kinh doanh của Công ty trong từng giai đoạn, đảm bảo tuân thủ quy định của pháp luật, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và Điều lệ Công ty. Các Nghị quyết được ban hành đã góp phần bảo đảm lợi ích của cổ đông, khách hàng và người lao động. HĐQT đã phân công, chỉ đạo và giám sát Tổng Giám đốc tổ chức thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT một cách kịp thời và hiệu quả. Bên cạnh đó, HĐQT thường xuyên rà soát, điều chỉnh các chính sách, quy định của Công ty để phù hợp với tình hình thực tế và yêu cầu mới. HĐQT cũng đã nỗ lực cải thiện năng lực quản trị, đảm bảo tuân thủ các quy định hiện hành và áp dụng các thông lệ quản trị tốt nhất..

Nơi nhận:

- Trình ĐHCĐ 2025;
- Thành viên HĐQT và UBKT;
- Ban TGD và các đơn vị;
- Lưu VT, TK.

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH**



Nguyễn Việt Đức