

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP  
VÀ ỦY BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ  
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023**

**Căn cứ:**

- Luật Doanh Nghiệp năm 2020 và Điều lệ hiện hành của công ty Bibica;
- Chức năng và nhiệm vụ của Ủy Ban Kiểm Toán Nội bộ được quy định tại Điều lệ công ty và Quy chế Kiểm toán nội bộ của Công ty;
- Các quy định về chế độ tài chính kế toán và hệ thống chuẩn mực kế toán Việt nam;
- Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 đã kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst and Young Việt nam;

Ủy Ban Kiểm toán nội bộ (“UBKT”) xin báo cáo hoạt động của trong năm 2022 với các nội dung như sau

**I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2022**

1. Kiểm tra và giám sát việc ban hành các nghị quyết, quyết định của ĐHCĐ, HĐQT và Ban Điều hành
2. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính. Xem xét các báo cáo tài chính của Công ty năm 2022 đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst and Young Việt Nam.
3. Giám sát, kiểm tra việc quản lý và thực hiện kế hoạch lợi nhuận năm 2022 của Hội Đồng Quản Trị (HĐQT) và Ban Điều hành, kiểm tra tính hợp pháp, hợp lý của các hoạt động kinh doanh trong năm 2022 theo các nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông năm 2022.

Trong năm 2022, UBKT làm việc sát sao, chặt chẽ với Ban Tổng Giám đốc, Bộ phận Pháp chế, Khối Tài chính kế toán và các đơn vị chức năng, hoàn thành nhiệm vụ của mình trong phạm vi trách nhiệm, chức năng và quyền hạn được quy định bởi Điều lệ Công ty.

Ủy Ban Kiểm Toán đã tổ chức các hoạt động để thực hiện các công tác trên, bao gồm đánh giá hoạt động kế toán và tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty trong cả năm 2022. Tham gia, theo sát và đóng góp ý kiến trong các cuộc họp Hội Đồng Quản trị năm 2022.

**II. KẾT QUẢ CỦA HOẠT ĐỘNG KIỂM TRA VÀ GIÁM SÁT CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN****1. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022**

- Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 và kết thúc ngày 31/12/2022
- Căn cứ báo cáo tài chính 2022 đã kiểm toán, Ban kiểm soát đánh giá Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu về các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc tổ chức công tác tài chính kế toán, thực hiện hạch toán, kế toán và lập các báo cáo tài chính đầy đủ hàng quý, đảm bảo tính chính xác, trung thực, hợp pháp.
- Kết thúc năm 2022, lợi nhuận sau thuế công ty đạt 193 tỷ đồng, tăng trưởng 8,4 lần so với cùng kỳ. Nếu loại trừ phần lợi nhuận khác, lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh vẫn tăng trưởng mạnh mẽ, gấp 3 so với cùng kỳ.

**2. Về công tác quản trị và điều hành****2.1 Hội đồng quản trị:**

HĐQT đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm quản lý của mình tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Luật

Chứng khoán, Điều lệ của Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các quy định khác của pháp luật.

Bibica luôn cung cấp cho các thành viên HĐQT thông tin đầy đủ, toàn diện, liên tục và kịp thời trước các cuộc họp của HĐQT và trên cơ sở liên tục để họ có thể đưa ra các quyết định để thực hiện nhiệm vụ và trách nhiệm của mình.

Cụ thể, trong năm 2022, HĐQT đã tổ chức nhiều cuộc họp, với mục đích giám sát hoạt động của Ban điều hành, đồng thời đề ra phương hướng chiến lược hoạt động và định hướng cho Ban điều hành theo đúng định hướng cuộc họp Đại Hội Đồng Cổ Đông.

Các nghị quyết của HĐQT được ban hành tuân thủ thẩm quyền của HĐQT và nội dung của các nghị quyết này tuân thủ các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ của Công ty, và các quy định khác của pháp luật.

## **2.2 Ban Điều Hành**

- Hàng tháng, Tổng Giám đốc sẽ gửi báo cáo hoạt động kinh doanh tháng và thực hiện giải trình đối với các nội dung mà HĐQT yêu cầu. Ngoài ra, các thành viên HĐQT theo phân công cũng thường xuyên trao đổi với thành viên Ban Tổng giám đốc về các nội dung, vấn đề quan tâm giám sát. Tổng giám đốc kiêm Thành viên Hội đồng Quản trị, cùng các Thành viên Ban Tổng Giám đốc tham gia đầy đủ các cuộc họp và báo cáo HĐQT về tình hình tài chính, đầu tư và sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Năm 2022 là một năm đầy biến động với những thay đổi khôn lường. Chúng ta không chỉ bị ảnh hưởng bởi hậu quả đại dịch, mà còn chịu tác động nặng nề từ tình trạng chiến tranh Nga - Ukraine, biến đổi khí hậu, thiên tai, bão lũ v.v... Đại dịch Covid-19 cùng hệ lụy và chiến tranh đã có ảnh hưởng lớn tới hoạt động sản xuất vì đầu vào tăng đột biến, cũng như tâm lý người tiêu dùng, đồng thời những đợt giãn cách xã hội trên diện rộng ảnh hưởng lớn tới việc triển khai hệ thống bán hàng.
- Bên cạnh rủi ro bệnh dịch Covid-19, thị trường bán lẻ Việt Nam tiếp tục chịu sự cạnh tranh khốc liệt hơn, khi các doanh nghiệp trong nước và nước ngoài tại Việt Nam gia tăng các hoạt động quảng cáo ở mọi phương tiện truyền thông. Nhiều mảng hoạt động công ty phải có sự điều chỉnh kịp thời để có thể phản ứng kịp thời với mức độ cạnh tranh của thị trường, đặc biệt là các đối thủ nước ngoài.
- Tuy nhiên, Kết thúc năm 2022, lợi nhuận sau thuế công ty đạt 193 tỷ đồng, tăng trưởng 8,4 lần so với cùng kỳ. Nếu loại trừ phần lợi nhuận khác, lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh vẫn tăng trưởng mạnh mẽ, gấp 3 so với cùng kỳ. Khép lại năm 2022, công ty tiếp tục đẩy mạnh hoạt động bán hàng và kênh phân phối nhiều hơn so với năm 2021, tập trung tăng độ phủ, tăng doanh số từ các điểm bán hàng và mang đến đa dạng các sản phẩm tiếp cận với nhiều người tiêu dùng hơn nữa

## **III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN**

- Trong tình hình rủi ro dịch bệnh, giãn cách xã hội. Ban điều hành cần chú trọng việc thúc đẩy bán hàng đa kênh.
- Cần có kế hoạch và chiến lược thúc đẩy tăng trưởng ngay khi tình hình dịch bệnh được kiểm soát.
- Đánh giá, quản lý chi phí giá vốn hợp lý, xây dựng phương án quản lý chi phí đầu vào, cắt giảm chi phí để hạ chi phí giá thành sản xuất.
- Thúc đẩy bán hàng để tăng hiệu suất khai thác các dây chuyền mới.
- Nhanh chóng củng cố nhân sự marketing, để đảm bảo đội ngũ có tính bọc lột, hỗ trợ lẫn nhau và tham mưu cho lãnh đạo để nhanh chóng tăng cường bán các sản phẩm của các dây chuyền mới
- Lên kế hoạch để đầu tư một số trang thiết bị máy móc cho bộ phận R&D để thử nghiệm các sản phẩm mới.

## **IV. ĐÁNH GIÁ CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

Năm 2022, Công ty thực hiện kiện toàn Hội Đồng Quản Trị (HĐQT) sau khi được Đại hội đồng cổ

đồng bầu bổ sung 2 thành viên tham gia Hội Đồng Quản Trị tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông bất thường được tổ chức ngày 08/08/2022. Sau cuộc họp, Hội Đồng Quản Trị của Bibica có 5 thành viên, trong đó bao gồm 01 Thành viên tham gia điều hành Công ty, và 04 thành viên không điều hành và trong đó có 02 thành viên độc lập. Hội Đồng Quản Trị khóa 2021 - 2025 đã tổ chức, triển khai và thực hiện các hoạt động theo nội dung đã được quy định tại Điều lệ, Quy chế Nội bộ về Quản trị Doanh nghiệp, nghiêm túc, phù hợp và hiệu quả.

Hội Đồng Quản Trị thành lập Ủy Ban Kiểm toán nội bộ, với hai thành viên: Ông Vũ Cường (Trưởng ban) và Bà Nguyễn Ngọc Anh (Thành viên) để tăng cường hiệu quả giám sát. Ủy Ban Kiểm toán (UBKT) làm việc sát sao, chặt chẽ với Ban Tổng Giám đốc, Bộ phận Pháp chế, Khối Tài chính kế toán và các đơn vị chức năng, hoàn thành nhiệm vụ của mình trong phạm vi trách nhiệm, chức năng và quyền hạn được quy định bởi Điều lệ Công ty. UBKT có lịch làm việc và phân công công việc định kỳ hàng quý, thực hiện các nhiệm vụ chính bao gồm (1) Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết ĐHĐCĐ; (2) Hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và xây dựng hệ thống quản trị rủi ro tại Bibica và các Công ty con, (3) Giám sát hoạt động điều hành và quản lý của HĐQT và Ban Tổng giám đốc, (4) Giám sát tình hình tài chính và báo cáo tài chính 2022. Ngoài ra, UBKT cũng đánh giá và đề xuất lựa chọn đối với dịch vụ kiểm toán độc lập cho năm 2023 để trình Đại Hội Đồng Cổ Đông.

#### **IV.1. Đánh giá hiệu quả hoạt động của HĐQT**

Trong năm 2022, HĐQT sau khi kiện toàn nhân sự có 05 thành viên, đảm bảo tính đa dạng về giới tính, tuổi tác, kinh nghiệm, đồng thời vừa đảm bảo tính độc lập vừa đảm bảo sự thấu hiểu, sâu sát với hoạt động điều hành. Cùng sự chia sẻ của Cổ đông, HĐQT đã nỗ lực vượt qua khó khăn thách thức và góp phần đạt kết quả kế hoạch mà ĐHĐCĐ đề ra. Việc tổ chức các cuộc họp, tổ chức thảo luận, xin ý kiến, đánh giá, các định hướng và quyết định phù hợp với quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị nội bộ. Các nội dung thuộc thẩm quyền và trách nhiệm của HĐQT về quản trị, quản trị rủi ro, giám sát tuân thủ, giám sát chiến lược, đã được các Thành viên HĐQT đóng góp ý kiến, quyết định và thực thi hiệu quả. Nhờ bề dày kinh nghiệm về quản trị của các Thành viên tham gia HĐQT, các ý kiến đóng góp của Thành viên đều đóng góp lớn cho hiệu quả hoạt động của HĐQT, và được tổ chức triển khai trong năm 2022-2023. Các Thành viên đều tham gia đầy đủ các cuộc họp, tích cực, hoàn thành các nhiệm vụ được giao, và gắn kết với HĐQT cũng như Ban TGD.

#### **IV.2. Đánh giá về các mặt hoạt động của công ty**

Kết thúc năm 2022, tăng trưởng kinh tế toàn cầu tăng trưởng tốt trở lại sau đại dịch. Việt Nam vẫn tiếp tục là điểm sáng của kinh tế thế giới và là nơi hấp dẫn thu hút dòng vốn đầu tư nước ngoài. Sản xuất kinh doanh, thương mại và bán lẻ tiếp tục ghi nhận tăng trưởng mạnh mẽ, giúp thị trường lao động được phục hồi, tạo nguồn thu nhập cho người lao động. Bên cạnh đó, các hộ gia đình đã quay trở lại cuộc sống bình thường mới. Nhu cầu tiêu dùng bánh kẹo hàng ngày và trong các dịp lễ, biếu tặng ghi nhận tăng trưởng tích cực và cao hơn so với thời điểm trước dịch. Tuy nhiên, các nền kinh tế, cộng đồng doanh nghiệp, người lao động và người dân tiếp tục gặp nhiều thách thức với nhiều biến động từ tình hình vĩ mô thế giới, lạm phát và lãi suất tăng cao gây trở ngại cho nhu cầu chi tiêu tiêu dùng và sản xuất kinh doanh trong quý cuối năm 2022.

Trong bối cảnh đó, Bibica tiếp tục ghi dấu ấn mạnh mẽ trong năm 2022 bằng những cột mốc và kết quả rất tích cực:

**Về doanh thu:** Kết thúc năm, doanh thu thuần hợp nhất của Bibica đạt 1.613 tỷ đồng, tăng 48% so với năm 2021. Năm 2022 được đánh giá là một năm tích cực của ngành bánh kẹo khi sản xuất kinh doanh đã được phục hồi trở lại tạo điều kiện tốt tăng trưởng doanh thu, tâm lý tích cực của người tiêu dùng đã quay trở lại khi dịch bệnh qua đi và nhu cầu đối với các sản phẩm bánh kẹo tiếp tục đà tăng trưởng trong năm 2022.

**Về lợi nhuận gộp:** Lợi nhuận gộp của Công ty đạt gần 477 tỷ đồng, tăng trưởng 48,4% so với năm trước. Biên lợi nhuận gộp cả năm 2022 đạt 29,6%, tăng nhẹ với cùng kỳ. Các nhà máy và dây chuyền

mới đã được công ty tinh gọn và chuyên biệt hóa theo từng nhóm sản phẩm, giúp tiết giảm chi phí sản xuất và tối hóa công suất hoạt động. Bên cạnh đó, công ty chủ động đầu tư máy móc, thiết bị tăng tự động hóa, đồng thời cơ cấu sản xuất sang các nhóm sản phẩm có hiệu quả tốt hơn.

**Về lợi nhuận sau thuế:** Kết thúc năm 2022, lợi nhuận sau thuế công ty đạt 193 tỷ đồng, tăng trưởng 8,4 lần so với cùng kỳ. Nếu loại trừ phần lợi nhuận khác, lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh vẫn tăng trưởng mạnh mẽ, gấp 3 so với cùng kỳ.

Khép lại năm 2022, công ty tiếp tục đẩy mạnh hoạt động bán hàng và kênh phân phối nhiều hơn so với năm 2021, tập trung tăng độ phủ, tăng doanh số từ các điểm bán hàng và mang đến đa dạng các sản phẩm tiếp cận với nhiều người tiêu dùng hơn nữa.

**Về sản xuất:** Công ty tiếp tục thành công trong việc nâng cao hiệu quả các dây chuyền sản xuất và nâng cao năng suất của người lao động tại mỗi chuyên; khuyến khích công nhân viên liên tục cải tiến với những sáng kiến quan trọng phục vụ hiệu quả công việc. Bên cạnh đó, nhờ chủ động đầu tư công nghệ, dây chuyền sản xuất và chú trọng chất lượng sản phẩm đáp ứng thị hiếu của người tiêu dùng, Bibica thành công trong việc mở rộng thị trường xuất khẩu những sản phẩm cao cấp, có giá trị lớn và đáp ứng những nhu cầu khắt khe của thị trường nước ngoài. Định hướng này giúp Công ty khai thác tối ưu công suất sản xuất tại các dây chuyền hiện tại.

Bên cạnh những thành tựu ấn tượng về kinh tế, với lịch sử hơn 22 năm, **Bibica còn chú trọng đến các hoạt động phát triển bền vững để đóng góp cho môi trường, cộng đồng và xã hội.** Bên cạnh các công tác phát triển bền vững đóng góp cho môi trường, Công ty cũng đi đầu trong việc sử dụng năng lượng tái tạo, đặc biệt tại Nhà máy Công ty TNHH MTV Bibica Miền Tây, đưa sản lượng năng lượng điện từ nguồn năng lượng mặt trời lên hơn 30% trên tổng mức tiêu thụ năng lượng tại nhà máy. Với mong muốn tiếp tục góp sức mình cho công tác xã hội, Công ty kết hợp cùng Hiệp hội các doanh nghiệp tổ chức “Chương trình Tết Yêu Thương mùa 2 năm 2022” được diễn ra ở 63 tỉnh thành trên toàn quốc. Bibica đã hỗ trợ 12.600 phần quà gửi đến các khu vực trên cả nước, được trao cho các em có hoàn cảnh gia đình khó khăn. Có thể nói hơn 22 năm qua, Bibica đã tạo dựng được một văn hóa nhân văn đầy gắn kết với ưu tiên phát triển bền vững, lan tỏa tới từng thành viên của Công ty, qua hàng chục ngày hội hiến máu nhân đạo “Nối nhịp sống, chở niềm tin”, hay gần 100 đoàn khám chữa bệnh miễn phí tới các khu vực khó khăn, các dự án chăm sóc và hỗ trợ các Mẹ Việt Nam Anh hùng, xây dựng trường học. Đây là một nét văn hóa đáng tự hào của toàn bộ Ban Lãnh đạo và cán bộ công nhân viên Bibica, giúp câu chuyện nhân văn của một Doanh nghiệp nhân ái càng trở nên tươi đẹp.

## CÔNG TÁC QUẢN TRỊ NỘI BỘ VÀ TUÂN THỦ

<b>Quản trị nội bộ</b>	Tập trung củng cố cơ cấu tổ chức, hoàn thiện và cập nhật các Quy định, Quy trình, hướng dẫn nội bộ để góp phần tăng tính tuân thủ và minh bạch trong hoạt động quản trị doanh nghiệp. Công ty cũng cập nhật, ban hành và thực hiện công bố thông tin Quy chế Quản trị nội bộ Công ty CP Bibica trong năm 2022, đã được Đại hội đồng cổ đông Công ty phê duyệt.
<b>Đào tạo về quản trị nội bộ</b>	Thực hiện các khóa đào tạo dành cho cán bộ quản lý bao gồm Khóa Lãnh đạo và quản lý hướng đến hành động và kết quả; Khóa đào tạo về Văn hóa doanh nghiệp; Khóa đào tạo về quy chế công bố thông tin và quy chế niêm yết cho cán bộ công bố thông tin
<b>Công bố thông tin</b>	Công ty chấp hành đúng các nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư 155/2015/TTBTC của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Năm 2022, Công ty có được Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM (HOSE) nhắc nhở 1 lần về việc tuân thủ quy định công bố thông tin, theo Công văn số 4349/UBCK -TT ngày 08/07/2022. Tuy nhiên Công ty đã giải trình với HOSE nguyên nhân cụ thể và ngay lập tức xử lý khắc phục các thiếu sót để đảm bảo tính tuân thủ, cũng như rà soát hệ thống và kiện toàn năng lực nội bộ.

<b>Tuân thủ pháp luật, đảm bảo lợi ích của cổ đông, người lao động</b>	Bibica thực hiện đầy đủ nghĩa vụ nộp thuế cho ngân sách nhà nước theo quy định, nộp đầy đủ bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp cho người lao động theo đúng quy định của pháp luật. Công ty cũng đảm bảo thực hiện nghiêm túc các quyền của cổ đông tiếp cận thông tin, trả lời các thắc mắc của cổ đông, phát hành cổ phần cho cổ đông hiện hữu, cho người lao động đang làm việc tại Công ty.
--	--

## CÔNG TÁC MÔI TRƯỜNG - XÃ HỘI

Là doanh nghiệp tiên phong trong công tác phát triển bền vững và tích cực trong công tác môi trường – xã hội, trong năm 2022 Bibica đã có nhiều nỗ lực cụ thể để khẳng định giá trị cốt lõi này, đồng hành với cơ quan ban ngành, địa phương, người lao động, cộng đồng Doanh nghiệp và người dân, trên cơ sở hài hòa lợi ích giữa công ty, cổ đông với người lao động, khách hàng, cộng đồng xã hội. Bibica cũng tiến hành các tiêu chuẩn về Phát triển bền vững của Tập đoàn mẹ là Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN, đồng thời gắn kết các mục tiêu SXKD của Công ty với các Mục tiêu Phát triển bền vững của Liên Hợp Quốc (SDGs) để tạo ra những lợi ích lan tỏa.

### IV.3. Báo cáo giám sát của HĐQT đối với BTGD công ty PHƯƠNG PHÁP GIÁM SÁT

Hiện chỉ có 01/05 thành viên trong Hội Đồng Quản trị (HĐQT) tham gia điều hành Công ty. 80% Thành viên Hội đồng quản trị là các Thành viên không điều hành và thành viên Độc lập. Việc cung cấp thông tin và báo cáo cho HĐQT được thực hiện thường xuyên và đầy đủ theo đúng quy định của Pháp luật và Công ty. Hàng tháng, Tổng Giám đốc sẽ gửi báo cáo hoạt động kinh doanh tháng và thực hiện giải trình đối với các nội dung mà HĐQT yêu cầu. Ngoài ra, các thành viên HĐQT theo phân công cũng thường xuyên trao đổi với thành viên Ban Tổng giám đốc về các nội dung, vấn đề quan tâm giám sát. Tổng giám đốc kiêm Thành viên Hội đồng Quản trị, cùng các Thành viên Ban Tổng Giám đốc tham gia đầy đủ các cuộc họp và báo cáo HĐQT về tình hình tài chính, đầu tư và sản xuất kinh doanh của Công ty.

Thông qua các thông tin đa chiều và các cuộc họp HĐQT định kỳ hàng quý hoặc các cuộc họp bất thường, HĐQT thẳng thắn làm việc và trao đổi cùng Ban Tổng Giám đốc các hoạt động của Ban Tổng Giám đốc trong việc thực hiện chiến lược sản xuất kinh doanh và các mục tiêu đã được ĐHCĐ thường niên phê duyệt vào tháng 05/2022 và ĐHCĐ bất thường phê duyệt vào tháng 08/2022; và quyết định thông qua các Nghị quyết để Ban Tổng Giám đốc làm cơ sở triển khai thực hiện. Mặt khác, Ban Tổng Giám đốc cũng thường xuyên trao đổi, chủ động báo cáo đầy đủ lên HĐQT về tiến độ thực hiện các công việc cũng như các khó khăn, vướng mắc gặp phải để kịp thời bàn bạc, xin ý kiến HĐQT đưa ra các giải pháp hiệu quả nhất. HĐQT cũng nghiên cứu các báo cáo phân tích đánh giá rủi ro và kế hoạch hành động cụ thể để phòng ngừa rủi ro, qua đó góp ý cho Tổng Giám đốc trong công tác điều hành Công ty.

UBKT trực thuộc HĐQT tổ chức các phiên họp và thực hiện báo cáo định kỳ để xem xét, đánh giá và kiểm tra, nắm bắt tình hình kinh doanh thực tế của Công ty và đóng góp ý kiến với Tổng Giám đốc và Ban TGD nhằm hoàn thành các chỉ tiêu kinh doanh đã đặt ra.

### CÁC NỘI DUNG GIÁM SÁT

- Giám sát quá trình lập kế hoạch sản xuất kinh doanh 2022 và thực hiện các mục tiêu sản xuất kinh doanh năm 2022 theo kế hoạch được phê duyệt song song với yêu cầu đảm bảo an toàn, hạn chế rủi ro cho Công ty và cổ đông.
- Giám sát quy trình thực hiện chi trả cổ tức 2021 cho Cổ đông vào tháng 8 năm 2022.
- Rà soát và tăng cường các hoạt động quản trị doanh nghiệp, các hoạt động kiểm soát nội bộ và kiểm soát rủi ro.
- Giám sát việc hợp nhất báo cáo tài chính với các công ty con và công ty liên kết các quý và cho năm tài chính 2022 theo đúng trình tự, tiến độ và quy định hiện hành.

- Chỉ đạo và giám sát quá trình đầu tư dự án mới, tái cấu trúc, mua bán, sáp nhập, chuyển đổi mô hình Công ty con.
- Giám sát Trách nhiệm của Quản trị viên

## **KẾT QUẢ GIÁM SÁT**

Qua quá trình giám sát và kiểm soát các hoạt động chung của Công ty năm 2022, HĐQT nhận thấy Ban Tổng Giám đốc đã hoàn thành tốt vai trò điều hành, tổ chức hoạt động đầu tư và sản xuất kinh doanh; thực hiện đúng chỉ đạo, định hướng của Đại hội đồng cổ đông và HĐQT; từng bước nâng cao năng lực quản trị nội bộ và năng lực trách nhiệm của Quản trị viên. Các chương trình hướng đến mục tiêu chiến lược của Bibica được nghiêm túc triển khai theo lộ trình được hoạch định với những điều chỉnh thích ứng với điều kiện kinh tế vĩ mô và cạnh tranh trong ngành.

Điều này thể hiện trên nhiều thành tích, việc đã làm được trong năm 2022 của Bibica, nổi bật là:

- Mặc dù chưa đạt được mục tiêu Doanh thu do ĐHCĐ đề ra, việc đạt được Doanh thu thuần và Lợi nhuận ở mức cao nhất trong lịch sử hoạt động và tăng trưởng mạnh mẽ so với 2021 là một kết quả tích cực sau một năm với nhiều khó khăn đối với tất cả doanh nghiệp ngành bánh kẹo do ảnh hưởng tình hình biến động vĩ mô. Kết quả kinh doanh năm 2022 đã thực hiện được gần 85% kế hoạch doanh thu.
- Hoạt động đầu tư các dự án mới được thực hiện hiệu quả, đúng luật và đúng theo chiến lược phát triển dài hạn của Công ty.
- Bibica luôn nỗ lực tối đa để đảm bảo việc công bố thông tin đúng luật, tuân thủ việc chấp hành các nghĩa vụ pháp luật.
- Uy tín, vị thế công ty ngày càng được nâng cao. Trong năm 2022, công ty đã vinh dự nhận được các giải thưởng:
  - + Sản phẩm đạt Thương hiệu quốc gia Việt Nam năm 2022 do Bộ Công Thương tổ chức
  - + Chứng nhận danh hiệu Hàng Việt Nam chất lượng cao 2022 do Hiệp Hội Hàng Việt Nam Chất Lượng Cao tổ chức.

HĐQT đánh giá cao nỗ lực của Ban Tổng Giám đốc trong việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, các mục tiêu được ĐHCĐ thông qua trong bối cảnh điều kiện kinh doanh nhiều biến động trong năm 2022.

## **IV.4. Các kế hoạch, định hướng của HĐQT**

### **KẾ HOẠCH ĐỊNH HƯỚNG CỦA HĐQT ĐỐI VỚI ĐẦU TƯ, SẢN XUẤT, KINH DOANH**

Định hướng việc xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 có tăng trưởng so với kế hoạch 2022, đảm bảo Công ty tiếp tục phát triển đúng định hướng trở thành “Công ty Bánh kẹo hàng đầu Việt Nam”.

- Tích cực phát triển nền tảng nghiên cứu phát triển và sản xuất, đảm bảo liên tục cải tiến, đổi mới, đảm bảo vệ sinh an toàn thực phẩm, dinh dưỡng và sự vui vẻ cho khách hàng, gia tăng giá trị sản phẩm và dịch vụ cho khách hàng, đáp ứng các nhu cầu về ăn chơi và sức khỏe của người tiêu dùng.
- Tích cực mở rộng thị trường thông qua nâng cao hiệu quả hoạt động Marketing hiện đại và đa kênh phân phối.
- Tiếp tục nỗ lực xây dựng chiến lược, công tác quản trị và điều hành nhằm phát huy hết các tiềm năng và nâng cao hiệu quả kinh doanh.
- Phối hợp với Tập đoàn Mẹ là Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN để thực hiện chỉ đạo triển khai cẩn trọng và hướng tới phát triển bền vững nói chung và trong tất cả các dự án sản xuất kinh doanh đã được phê duyệt.

### **KẾ HOẠCH ĐỊNH HƯỚNG CỦA HĐQT ĐỐI VỚI QUẢN TRỊ NỘI BỘ**

Năm 2023, HĐQT Bibica sẽ tiếp tục chú trọng xây dựng nguồn nhân lực mạnh mẽ cũng như bộ máy quản trị doanh nghiệp chặt chẽ để giữ vững vị thế hàng đầu và đạt được sự tăng trưởng bền vững.

- Tiếp tục hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro để giảm thiểu mọi ảnh hưởng tiêu cực về hiệu quả kinh doanh và phát triển bền vững của Bibica. Đồng thời đẩy mạnh đầu tư hạ tầng công nghệ thông tin đảm bảo và tiếp tục đào tạo nâng cao để song hành cùng yêu cầu của hoạt động kinh doanh.
- Tuân thủ chặt chẽ các quy định của Luật Doanh nghiệp, pháp luật hiện hành cũng như các Điều lệ, Quy định nội bộ của Bibica, đảm bảo tính khách quan, minh bạch trên cơ sở ngăn ngừa xung đột lợi ích giữa Công ty với các thành viên HĐQT, Ban Tổng Giám đốc, và người có liên quan, tôn trọng quyền và lợi ích hợp pháp của cổ đông.
- Ủy Ban kiểm toán nội bộ, trực thuộc HĐQT sẽ có chương trình làm việc cụ thể, theo từng chuyên đề để đảm bảo tính tuân thủ và nâng cao chất lượng trong công tác quản trị nội bộ Công ty, phù hợp với các quy định hiện hành và các bộ quy tắc quản trị tốt nhất (Best Practices).
- Hoàn thiện hóa và nâng cao chất lượng quản trị nội bộ Công ty như: đổi mới việc đánh giá kết quả công việc theo KPIs, chuẩn hóa các vị trí, chế độ lương thưởng phụ cấp cho cán bộ công nhân viên xứng đáng với công sức đóng góp. Chuẩn hóa biểu mẫu và quy trình ban hành văn bản nội bộ, tiếp tục rà soát, hoàn chỉnh các quy chế tạo khuôn khổ và định chế nội bộ cho các hoạt động của Bibica và các đơn vị thành viên, thực hiện tốt vai trò kiểm soát rủi ro ở các cấp, các bộ phận.

#### IV.4. BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ 2022

##### 1. Tổ chức và hoạt động của UBKT

###### 1.1. Thành phần, cơ cấu UBKT

STT	Thành viên UBKT	Chức vụ	Ngày bắt đầu là TV UBKT	Trình độ chuyên môn
1	Ông Vũ Cường	Trưởng Ban	31/07/2021	Thạc sĩ
2	Bà Nguyễn Ngọc Anh	Thành viên	31/07/2021	Thạc sĩ

###### 1.2. Cơ chế hoạt động của UBKT

UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do HĐQT 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).

###### 1.3. Các cuộc họp của UBKT và sự tham gia của các thành viên

STT	Thành viên UBKT	Chức vụ	Số cuộc họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do vắng mặt
1	Ông Vũ Cường	Trưởng Ban	20/20	100%	Không vắng
2	Bà Nguyễn Ngọc Anh	Thành viên	20/20	100%	Không vắng

###### 1.4. Thù lao và chi phí hoạt động của UBKT

Về thù lao của UBKT năm 2022: chi tiết thù lao của các thành viên UBKT được thể hiện trong báo cáo hoạt động 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 tuân thủ theo các quy định và quy chế nội

bộ của Công ty Cổ phần Bibica.

## **1.5. Hoạt động giám sát của UBKT về quản trị công ty**

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 Ban TGD 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 tiếp xúc với Kế toán trưởng, Thành viên Kiểm toán nội bộ, và Trưởng Bộ phận Pháp chế và Quản trị. Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên Ban TGD và các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác.

## **2. Kết quả giám sát của UBKT**

### **2.1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của HĐQT**

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, cần trọng đề đi đến quyết định thống nhất trước khi ra Nghị quyết. Ban TGD luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của HĐQT đã ban hành. Tổ Thư ký Công ty thực hiện nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT.

### **2.2. Báo cáo tài chính**

UBKT đã thực hiện xem xét BCTC các quý và cả năm 2022 trên cơ sở báo cáo kết quả kiểm toán của Kiểm toán độc lập. Báo cáo tài chính 2022 được lập và trình bày trung thực, 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 BBC. Trong năm tài chính 2022, công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định các ước tính kế toán từ kỳ kế toán năm trước. Việc áp dụng các chính sách và nguyên tắc kế toán được đánh giá là phù hợp với đặc điểm hoạt động của công ty trong điều kiện sản xuất kinh doanh trong năm vừa qua.

UBKT không phát hiện sai sót trọng yếu, gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên báo cáo tài chính. Định kỳ, UBKT chất vấn Kiểm toán độc lập và Ban TGD để làm rõ thêm những nội dung quan trọng mà UBKT quan tâm. Các câu hỏi và yêu cầu của UBKT trong quá trình xem xét BCTC đã được Ban TGD và Kiểm toán độc lập làm rõ, phản hồi thỏa đáng. Tổ Thư ký Công ty thực hiện nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT.

### **2.3. Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro**

Công ty tiếp tục duy trì khung quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ tin cậy và hoạt động hữu hiệu. Các hệ thống kiểm soát chất lượng như vệ sinh an toàn thực phẩm, năng lượng và môi trường, an toàn sức khỏe nghề nghiệp, năng lực phòng thí nghiệm, trách nhiệm xã hội, thực hành chăn nuôi... được quản lý vận hành theo đúng yêu cầu của tiêu chuẩn, tất cả các tiêu chuẩn đang áp dụng đều được duy trì chứng nhận. Hệ thống các quy trình, quy định của Công ty được quản lý chặt chẽ và cập nhật toàn diện, hỗ trợ tích cực cho việc kiểm soát các hoạt động trên toàn công ty. Nhiều quy trình đã được tin học hóa, số hóa như các hệ thống M-Office.

Hệ thống kiểm soát xung đột lợi ích được thiết lập và vận hành hiệu quả, đảm bảo kiểm soát chặt chẽ giao dịch các bên liên quan, người có lợi ích liên quan. Báo cáo Kiểm toán độc lập và Báo cáo Tuân thủ nội bộ không phát hiện các trường hợp xung đột lợi ích trong giao dịch bên liên quan. Các vấn đề pháp lý và rủi ro pháp lý được quản lý hiệu quả, hỗ trợ bảo vệ lợi ích của công ty. Bộ phận Pháp lý luôn đảm bảo mọi rủi ro pháp đều được kiểm soát thích hợp.

UBKT ghi nhận năm qua Công ty từng bước xây dựng hệ thống Quản trị rủi ro, bao gồm các cuộc



hợp định kỳ để xác định, đánh giá và lên kế hoạch khắc phục, góp phần vào việc cải thiện công tác kiểm soát, giảm thiểu rủi ro có thể tác động tiêu cực đến việc đạt mục tiêu sản xuất, kinh doanh của công ty. Chúng tôi ghi nhận các rủi ro trọng yếu và khó khăn liên quan tới biến động giá chi phí nguyên liệu đầu vào và thị trường tiêu thụ trong bối cảnh chiến tranh, dịch bệnh, nhu cầu sụt giảm, cạnh tranh khốc liệt cả nội địa và quốc tế... đã có ảnh hưởng tiêu cực đến kết quả kinh doanh trong năm qua.

#### 2.4. Kiểm toán nội bộ

Chức năng kiểm toán nội bộ đang hoạt động hiệu quả, đóng góp đáng kể vào việc cải thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro. Năm 2022, Bộ máy nhân sự của Kiểm toán nội bộ (“KTNB”) đã bước đầu được xây dựng với các nhân sự có chuyên môn chuyên trách và được đào tạo bài bản. KTNB có vị trí trong công ty phù hợp, có 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. KTNB đã hoàn thành kế hoạch kiểm toán năm được UBKT và Tổng giám đốc phê duyệt theo thời gian và nguồn lực dự kiến. Kết quả kiểm toán nội bộ cho thấy việc tuân thủ quy trình ở các đơn vị được kiểm toán tiếp tục được cải thiện. Phần lớn các vấn đề phát hiện và rủi ro liên quan được đánh giá ở mức thấp, không trọng yếu và được các đơn vị tiếp thu, khắc phục.

*Tp Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 04 năm 2023*

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN**

  
VŨ CƯỜNG

