

Số: /NQ-PVCFC

Cà Mau, ngày tháng 6 năm 2024

NGHỊ QUYẾT
Phiên họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024

ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN DẦU KHÍ CÀ MAU

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua;
- Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua;
- Căn cứ Biên bản họp số: 02/BB-ĐHĐCĐ-2024 và kết quả biểu quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau thông qua các nội dung tại cuộc họp thường niên ngày 11/6/2024.

QUYẾT NGHỊ:

- Điều 1.** Thông qua Báo cáo hoạt động năm 2023 và Kế hoạch hoạt động năm 2024 của Ban Kiểm soát như tại Phụ lục đính kèm.
- Điều 2.** Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày 11/6/2024.
- Điều 3.** Tất cả các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Điều hành, Ban Kiểm soát, Trưởng các ban, đơn vị trực thuộc Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau chịu trách nhiệm thi hành Nghị quyết này./.

Nơi nhận:

- Như điều 3;
- Lưu VT.

TM. ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG
CHỦ TỌA/CHỦ TỊCH HĐQT



PHỤ LỤC

KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2023 VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2024 CỦA BAN KIỂM SOÁT

I. Báo cáo đánh giá kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát và các Kiểm soát viên năm 2023

1. Hoạt động của Ban Kiểm soát

Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát (BKS) được Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thông qua tại phiên họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.

Ban kiểm soát đã chủ động triển khai công tác kiểm tra, giám sát việc quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Tổng giám đốc (TGD); kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty, Nghị quyết ĐHĐCĐ, Quy chế, Quy định của Công ty; kiểm tra, giám sát việc triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính, công tác đầu tư... của Công ty một cách thường xuyên, liên tục và chặt chẽ. Thực hiện quyền hạn và trách nhiệm một cách trung thực, cẩn trọng, tuân thủ quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát.

Công tác kiểm tra, giám sát được thực hiện thông qua việc xem xét, phân tích, đánh giá và có ý kiến, khuyến nghị đối với các văn bản, Quy chế trình HĐQT phê duyệt, thông qua; Giám sát công tác đầu tư xây dựng và triển khai định hướng chiến lược, kế hoạch sản xuất kinh doanh (SXKD) thông qua việc tham dự các cuộc họp, hội thảo và xem xét các báo cáo liên quan; Thẩm định các báo cáo về hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính hàng quý, 06 tháng, năm của Công ty một cách cẩn trọng, trung thực, khách quan; Thực hiện kiểm tra hoạt động, chuyên đề tại một số Ban chức năng, đơn vị trực thuộc và đơn vị thành viên của Công ty; Giám sát việc thực hiện kiến nghị các đoàn thanh tra, kiểm tra; Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị, các cuộc họp giao ban và các cuộc họp khác có liên quan của Công ty.

Trên cơ sở các hoạt động kiểm tra giám sát tình hình hoạt động thực tế tại đơn vị nêu trên, Ban Kiểm soát đã có những đánh giá cụ thể về kết quả hoạt động tại đơn vị, kịp thời phát hiện những sai sót, hạn chế, gian lận, những rủi ro tiềm ẩn và có cảnh báo sớm cũng như góp ý, khuyến nghị đến Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc Công ty trong công tác quản lý, điều hành hoạt động SXKD tại Công ty.

Với công tác kiểm tra, giám sát một cách chủ động và bám sát nghị quyết của ĐHĐCĐ, trong năm 2023 Ban kiểm soát đã hoàn thành tốt kế hoạch hoạt động đã được ĐHĐCĐ thông qua.

2. Hoạt động của từng thành viên Ban kiểm soát:

Ban Kiểm soát gồm có 03 thành viên, các Kiểm soát viên thực hiện chức trách, nhiệm vụ một cách độc lập dựa trên sự phân công công việc cụ thể như sau:

➤ Bà Phan Thị Cẩm Hương - Trưởng ban kiểm soát chuyên trách:

- Phụ trách chung trong việc điều hành hoạt động của Ban kiểm soát trong năm như: Triệu tập các cuộc họp Ban kiểm soát, tham khảo ý kiến với chủ tịch HĐQT đối với các báo cáo của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ và các công việc chung khác thuộc thẩm quyền Trưởng Ban kiểm soát.



- Tổ chức xây dựng kế hoạch kiểm tra giám sát năm 2023 trình ĐHĐCĐ và đã được thông qua, chủ trì tổ chức triển khai thực hiện đúng tiến độ.
- Giám sát công tác kinh doanh, marketing; công tác tài chính, kế toán, thống kê của công ty; chủ trì thẩm định các báo cáo tài chính quý, bán niên, năm của Công ty.
- Giám sát triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 và tình hình xây dựng kế hoạch năm 2024 của Công ty.
- Rà soát, kiểm tra và đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro và cảnh báo sớm của PVCFC trong năm 2023.
- Xem xét, đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính (BCTC) năm 2023 của Công ty và trao đổi, thảo luận với kiểm toán độc lập những vấn đề tồn tại, vướng mắc trong quá trình soát xét và kiểm toán BCTC.
- Trình các báo cáo kết quả và kế hoạch hoạt động Ban kiểm soát trong lên ĐHĐCĐ, Cổ đông lớn và chủ trì lập các báo cáo trong năm 2023 theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ công ty và Quy chế Ban kiểm soát.
- Tham gia các cuộc họp HĐQT, các cuộc họp giao ban và các cuộc họp khác của công ty trong năm 2023 đầy đủ.

➤ **Ông Đỗ Minh Dương - Kiểm soát viên chuyên trách:**

- Giám sát công tác đầu tư; công tác nhân sự, đào tạo, tiền lương, chính sách của Công ty.
- Lập các báo cáo thẩm định các báo cáo tài chính quý, bán niên và năm.
- Lập báo cáo thẩm định quỹ tiền lương thực hiện năm 2023.
- Lập các báo cáo của Ban kiểm soát báo cáo Cổ đông lớn (PVN) định kỳ và khi có yêu cầu theo quy định.
- Tham gia công tác kiểm tra các Phòng/Ban/Đơn vị theo kế hoạch của Ban Kiểm soát hoặc phối hợp với Ban Kiểm toán nội bộ, các Ban liên quan; Tổng hợp ý kiến các thành viên tại các đợt kiểm tra, lập các biên bản kiểm tra thuộc phạm vi công việc được phân công phụ trách theo kế hoạch năm 2023.
- Tham gia giám sát hoạt động kiểm kê tài sản cuối năm tại Công ty.
- Giám sát việc công ty thực hiện kiến nghị của các đoàn thanh tra, kiểm tra theo phạm vi công việc được phân công phụ trách.

➤ **Ông Trần Văn Bình - Kiểm soát viên chuyên trách (từ nhiệm ngày 12/6/2023):**

- Giám sát việc thực hiện công tác mua sắm; công tác công tác vận hành sản xuất của nhà máy từ ngày 01/01-12/06/2023.
- Giám sát tình hình trích lập quỹ khoa học công nghệ (KHCN) và triển khai công tác nghiên cứu phát triển.
- Lập các báo cáo của Ban kiểm soát lên ĐHĐCĐ, PVN hoặc Cổ đông lớn khác khi có yêu cầu theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ công ty từ ngày 01/01-12/06/2023.
- Rà soát/khuyến nghị về hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ và công tác công bố thông tin về người có liên quan và giao dịch với người có liên quan từ ngày 01/01-12/06/2023.



- Giám sát việc công ty thực hiện kiến nghị của các đoàn thanh tra, kiểm tra theo phạm vi công việc được phân công phụ trách.
- **Ông Lê Cảnh Khánh - Kiểm soát viên không chuyên trách (bổ nhiệm ngày 12/6/2023):**
 - Tham gia kiểm tra tại đơn vị tình hình trích lập quỹ KHCN và triển khai công tác nghiên cứu phát triển.
 - Giám sát và tham gia đợt kiểm tra tình hình tài chính, việc bảo tồn và phát triển vốn của Công ty con tại Bạc Liêu (PPC).
 - Tham gia giám sát hoạt động kiểm kê tài sản cuối năm tại Công ty.

Nhân xét: Các thành viên trong Ban kiểm soát đã nỗ lực, chủ động thực hiện chức trách, nhiệm vụ và có những khuyến cáo, khuyến nghị kịp thời trong phạm vi công việc được phân công, đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao, tuân thủ các quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ công ty, Quy chế hoạt động Ban kiểm soát.

II. Các cuộc họp của Ban kiểm soát:

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã tổ chức bảy (07) cuộc họp thông qua các vấn đề sau: Thông qua các báo cáo trình ĐHĐCĐ; thẩm định các báo cáo tài chính, đánh giá tình hình sản xuất kinh doanh (SXKD) của Công ty; xây dựng và triển khai kế hoạch hoạt động Ban kiểm soát; kế hoạch kiểm tra tại các chi nhánh, đơn vị thành viên, các ban chức năng và thông qua kết quả kiểm tra; phân công nhiệm vụ Ban kiểm soát. Cụ thể như sau:

- Tham dự các cuộc họp của các thành viên:

Stt	Thành viên Ban kiểm soát	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ	Lý do không tham dự họp đầy đủ
1	Bà Phan Thị Cẩm Hương	Trưởng BKS	7/7	100%	
2	Ông Đỗ Minh Dương	KSV	7/7	100%	
3	Ông Trần Văn Bình	KSV	4/4	100%	Từ nhiệm ngày 12/6/2023
4	Ông Lê Cảnh Khánh	KSV	3/3	100%	Bổ nhiệm ngày 12/6/2023

- Kết quả các cuộc họp Ban kiểm soát:

Stt	Ngày/tháng	Nội dung	Kết luận/ đánh giá	Tỷ lệ tham dự	Tỷ lệ biểu quyết
1	06/01/2023	Phân công nhiệm vụ các thành viên Ban Kiểm soát	Phân công lại nhiệm vụ của từng thành viên Ban Kiểm soát cho phù hợp với tình hình thực tế tại Công ty.	3/3	3/3
2	17/03/2023	Thẩm định tình hình SXKD và BCTC năm 2022	Trong năm 2022, các chỉ tiêu về sản xuất, tiêu thụ, doanh thu, lợi nhuận và nộp ngân sách nhà nước (NSNN) tăng cao so với kế hoạch; tình hình tài chính công ty	3/3	3/3

Stt	Ngày/ tháng	Nội dung	Kết luận/ đánh giá	Tỷ lệ tham dự	Tỷ lệ biểu quyết
			lành mạnh, bảo toàn và phát triển vốn.		
		Thẩm định quỹ lương thực hiện năm 2022	Quỹ tiền lương/thù lao, quỹ thưởng năm 2022 được xác định trên cơ sở tình hình sử dụng lao động và các chỉ tiêu kế hoạch năm 2022, việc trích lập và trả lương, thưởng và quyết toán quỹ lương theo đúng quy định hiện hành.	3/3	3/3
		Thông qua dự thảo báo cáo của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên; đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC năm 2023	Thông nhất và thông qua các nội dung trong dự thảo báo cáo trình ĐHĐCĐ thường niên và đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán BCTC năm 2023.	3/3	3/3
		Kế hoạch phối hợp kiểm toán Ban Kinh doanh với Ban Kiểm toán nội bộ	Thông nhất thực hiện kiểm toán.	3/3	3/3
		Cử nhân sự rà soát hồ sơ quyết toán dự án NPK theo đề xuất của HĐQT	Thông nhất cử 02 Kiểm soát viên tham gia cùng Tổ thẩm tra rà soát hồ sơ quyết toán theo quy định.	3/3	3/3
3	23/03/2023	Thông qua dự thảo báo cáo của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ; đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC năm 2023	Thông nhất và thông qua các nội dung trong dự thảo báo cáo trình ĐHĐCĐ và đơn vị kiểm toán độc lập (KTĐL) thực hiện kiểm toán BCTC năm 2023 (đánh giá tính độc lập và hiệu quả của KTĐL).	3/3	3/3
4	29/05/2023	Thẩm định tình hình SXKD và BCTC quý I năm 2023	Quý I/2023, Công ty đã hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu về sản lượng sản xuất, tiêu thụ, tổng doanh thu, và nộp NSNN; tình hình tài chính công ty lành mạnh, bảo toàn và phát triển vốn.	3/3	3/3
		Bổ sung nội dung báo cáo của Ban Kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên.	Thông nhất bổ sung nội dung “Đánh giá việc tuân thủ các quy định trong việc phê duyệt và thực hiện giao dịch giữa Công ty với người có liên quan” vào báo cáo của Ban Kiểm soát.	3/3	3/3



Stt	Ngày/ tháng	Nội dung	Kết luận/ đánh giá	Tỷ lệ tham dự	Tỷ lệ biểu quyết
		Việc từ nhiệm của thành viên Ban Kiểm soát.	Ông Trần Văn Bình có đơn từ nhiệm gửi Công ty và thống nhất báo cáo tại ĐHĐCĐ để thông qua.	3/3	3/3
5	29/06/2023	Phân công nhiệm vụ các thành viên Ban Kiểm soát	Phân công lại nhiệm vụ của từng thành viên Ban Kiểm soát theo kết quả bầu cử tại ĐHĐCĐ thường niên ngày 12/06/2023.	3/3	3/3
		Triển khai kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát 06 tháng cuối năm 2023	Thống nhất các nội dung hoạt động của Ban Kiểm soát 06 tháng cuối năm 2023	3/3	3/3
		Triển khai kế hoạch kiểm tra/giám sát tại các đơn vị trực thuộc	Thống nhất kế hoạch kiểm tra/giám sát chi tiết tại các đơn vị trực thuộc.	3/3	3/3
6	12/10/2023	Thẩm định tình hình SXKD và BCTC giữa niên độ năm 2023 đã kiểm toán	Trong 06 tháng đầu năm 2023, các chỉ tiêu về sản xuất, tiêu thụ, nộp NSNN và đầu tư cao so với kế hoạch; riêng doanh thu và lợi nhuận thấp hơn so với kế hoạch do giá bán bình quân giảm; tình hình tài chính Công ty lành mạnh, bảo toàn và phát triển vốn.	3/3	3/3
		Kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát quý III/2023 và triển khai kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát 03 tháng cuối năm 2023	Thống nhất kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát QIII/2023 và kế hoạch hoạt động 03 tháng cuối năm 2023.	3/3	3/3
		Triển khai kế hoạch Kiểm tra/giám sát hoạt động tại Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam	Thống nhất thông qua kế hoạch kiểm tra chi tiết tại Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam.	3/3	3/3
7	08/12/2023	Thẩm định tình hình SXKD và BCTC QIII/2023	Quý III/2023, Công ty đã hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu về sản lượng sản xuất, tiêu thụ, tổng doanh thu, và nộp NSNN; riêng doanh thu và lợi nhuận thấp hơn so với kế hoạch do giá bán bình quân giảm; tình hình tài chính công ty lành mạnh, bảo toàn và phát triển vốn.	3/3	3/3

Stt	Ngày/ tháng	Nội dung	Kết luận/ đánh giá	Tỷ lệ tham dự	Tỷ lệ biểu quyết
		Kết quả thực hiện kế hoạch hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát	Thông nhất kết quả thực hiện kế hoạch hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát đã được ĐHĐCĐ thông qua.	3/3	3/3
		Kế hoạch kiểm tra, giám sát chi tiết của Ban kiểm soát năm 2024	Thông nhất triển khai nội dung kế hoạch kiểm tra, giám sát chi tiết của Ban kiểm soát năm 2024 và trình ĐHĐCĐ thông qua tại ĐHĐCĐ thường niên 2024.	3/3	3/3

III. Tiền lương, thù lao chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ban Kiểm soát và các kiểm soát viên:

Lương, thù lao và chi phí hoạt động của từng thành viên Ban kiểm soát được chi trả tuân thủ theo quy định của Công ty và đã được ĐHĐCĐ thông qua. Tổng thu nhập của Ban Kiểm soát năm 2023 là 3,62 tỷ đồng.

IV. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tình hình tài chính năm 2023

1. Tình hình sản xuất kinh doanh

➤ *Tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh:*

Trong năm 2023, tình hình thế giới và trong nước có nhiều biến động, giá phân bón giảm mạnh, giá cả nguyên vật liệu đầu vào tăng cao. Với việc quản lý điều hành một cách linh hoạt, chủ động, và luôn đổi mới, sáng tạo, đơn vị triển khai các giải pháp tiết kiệm năng lượng, giảm định mức tiêu hao, tiết giảm chi phí; tìm kiếm các nguồn cung sản phẩm, đẩy mạnh công tác tiêu thụ trong nước, xuất khẩu và đã nỗ lực không ngừng để hoàn thành tốt các chỉ tiêu sản xuất, tiêu thụ, lợi nhuận, nộp NSNN và đầu tư, đặc biệt chỉ tiêu sản lượng sản xuất cao nhất từ trước đến nay. Tuy nhiên, tổng doanh thu thấp hơn so với kế hoạch do giá bán bình quân năm 2023 giảm khoảng 13% (khoảng 1.439đ/kg) so với kế hoạch. Cụ thể như sau (*theo Báo cáo tài chính hợp nhất sau kiểm toán của PVCFC*):

- Tổng sản lượng sản xuất Ure quy đổi: 955,57 nghìn tấn, đạt 100,6% kế hoạch.
- Tổng sản lượng sản xuất NPK: 151,11 nghìn tấn, đạt 102,7% kế hoạch.
- Sản lượng tiêu thụ Ure: 866,03 nghìn tấn, đạt 100,5% kế hoạch.
- Sản lượng tiêu thụ sản phẩm gốc Ure: 72,51 nghìn tấn, đạt 103,6% kế hoạch.
- Sản lượng tiêu thụ NPK: 138,61 nghìn tấn, đạt 92,4% kế hoạch.
- Phân bón tự doanh: 183,24 nghìn tấn, đạt 86,8% kế hoạch.
- Tổng doanh thu, thu nhập: 13.172,38 tỷ đồng, đạt 97,9% kế hoạch.
- Lợi nhuận trước thuế: 1.254,81 tỷ đồng, đạt 122,2% kế hoạch.
- Lợi nhuận sau thuế: 1.110,14 tỷ đồng, đạt 121,4% kế hoạch.
- Các khoản nộp ngân sách nhà nước: 425,05 tỷ đồng, đạt 177,9% kế hoạch.
- Chi trả cổ tức: Công ty đã thanh toán cổ tức năm 2022 với tỷ lệ 30% (tương ứng 3.000 đ/cổ phiếu).



(Ghi chú: Một số chỉ tiêu kế hoạch năm 2023 thực hiện theo công bố 2286/PVCFC-IR ngày 27/12/2023 của PVCFC. Các chỉ tiêu này được điều chỉnh thay thế các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh được thông qua tại Nghị quyết phiên họp thường niên năm 2023 số 1462/NQ-PVCFC ngày 12/06/2023)

➤ **Công tác triển khai các dự án đầu tư xây dựng cơ bản:**

Đơn vị đã thực hiện rà soát, đánh giá các dự án trước khi triển khai đảm bảo sử dụng hiệu quả dòng tiền và tối ưu nguồn vốn:

- Hoàn thành Công tác quyết toán Dự án Sản xuất Phân bón Phức hợp từ Urea nóng chảy công suất 300.000 tấn/năm theo Quyết định số 1453/QĐ-PVCFC ngày 09/06/2023 của HĐQT Công ty.

- Một số dự án đang triển khai như: nhà ở Cán bộ công nhân viên Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau – LC, Dự án Mở rộng Mái che mưa cho hệ thống xuất sản phẩm Nhà máy Đạm Cà Mau, Dự án bổ sung kho 12.000 tấn, Dự án Trung tâm nghiên cứu Thanh Hóa, Đầu tư kho đầu mối Long An, Dự án sản xuất CO₂ thực phẩm, Dự án sản xuất khí công nghiệp, ...

- Tổng giá trị thực hiện đầu tư năm 2023 là 404,72 tỷ đồng, đạt 96,5% kế hoạch năm (kế hoạch năm 2023 thực hiện theo công bố 2286/PVCFC-IR ngày 27/12/2023 của PVCFC, điều chỉnh giá trị đầu tư từ 275,18 tỷ đồng lên 419,49 tỷ đồng).

➤ **Công tác quản trị:**

Trong năm 2023 đơn vị tiếp tục triển khai hoàn thiện hệ thống quản trị theo Thông lệ quản trị công ty tốt nhất nhằm tăng sức cạnh tranh và giá trị thị trường:

- Ban hành mới cũng như sửa đổi, bổ sung, tích hợp lại các Quy chế như Quy chế Cảnh báo sai phạm; Quy chế công bố thông tin; Quy chế quản trị rủi ro; Quy chế kiểm toán nội bộ; Quy chế quản lý hoạt động Marketing; Quy chế quản lý hoạt động kinh doanh; Quy chế nội bộ về quản trị công ty; Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị và đang tiếp tục thực hiện sửa đổi, tích hợp các Quy chế theo chuỗi giá trị hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong quý I/2024.

- Tiếp tục chuẩn hóa mô hình quản trị rủi ro theo mô hình 3 tuyến của COSO; hoàn thiện theo hướng tinh gọn toàn bộ hệ thống văn bản quy phạm nội bộ (Chuỗi giá trị, Khung quy chế, ...) của Công ty theo mô hình kinh doanh và chuỗi giá trị, tiến tới hoàn thiện mô hình quản trị theo thông lệ tốt. Bên cạnh đó, PVCFC triển khai dự án đánh giá, xây dựng lộ trình và kiện toàn công tác quản trị Công ty theo thông lệ quốc tế tốt dựa trên khung ACGS. Đào tạo "Tổng quan về ESG và những vấn đề liên quan đến PVN và lĩnh vực phân bón hóa chất", tích hợp ESG trong hoạt động quản trị điều hành, hướng tới mục tiêu phát triển bền vững, đóng góp cho quá trình chuyển đổi xanh và tăng trưởng bền vững của nền kinh tế.

➤ **Công tác đầu tư tài chính:**

Tính đến ngày 31/12/2023, PVCFC chỉ đầu tư vào một (01) Công ty con – Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam (PPC), với số vốn góp là 20,83 tỷ đồng, chiếm 51,03% vốn điều lệ. Trong năm 2023, PPC đã hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh, lợi nhuận sau thuế năm 2023 là 8,02 tỷ đồng đạt 124,09% kế hoạch, tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn điều lệ đạt 16,71% (LNST/VCSH đạt 11,96%).



➤ **Đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ và quản lý rủi ro:**

- Hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ và quản lý rủi ro của công ty hiện vận hành tốt và phát huy hiệu quả đảm bảo tính tuân thủ, ngăn ngừa các rủi ro, gian lận. Với mô hình quản trị 03 tuyến, đơn vị đã chú trọng việc kiểm tra, kiểm toán tuân thủ, hoạt động, tài chính và quản trị rủi ro.

- PVCFC đã xây dựng các quy trình nội bộ, hệ thống quản lý rủi ro theo chuẩn COSO với đầy đủ quy trình nghiệp vụ phù hợp với cơ cấu, chức năng nhiệm vụ của các bộ phận. Đơn vị đã thuê tư vấn triển khai dự án tinh gọn và chuẩn hóa hệ thống văn bản quy phạm nội bộ của công ty; theo đó đã rà soát, cập nhật, sửa đổi hệ thống quy chế, quy trình theo mô hình kinh doanh và chuỗi giá trị.

- Công tác quản trị rủi ro tại đơn vị được theo dõi, nhận diện sớm và báo cáo kịp thời cho Ban lãnh đạo Công ty để có giải pháp ứng phó phù hợp.

- Năm 2023, Công tác kiểm toán nội bộ đang hoạt động theo kế hoạch kiểm toán nội bộ 03 năm (2022-2024) và kế hoạch kiểm toán năm 2023 được HĐQT phê duyệt. Định kỳ đơn vị thực hiện kiểm toán theo kế hoạch và báo cáo kết quả kiểm toán cho HĐQT/UBKT&QTRR, kết quả kiểm toán đều được HĐQT/UBKT&QTRR chỉ đạo nghiêm túc thực hiện. Ngày 27/12/2023 HĐQT đã có quyết định số 3420/QĐ-PVCFC phê duyệt kế hoạch kiểm toán nội bộ 03 năm (2024-2026).

- Hiện nay hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ và quản trị rủi ro tại Công ty vận hành và phát huy tốt tính hiệu lực, hiệu quả của hệ thống.

2. Thẩm định báo cáo tài chính:

Ban Kiểm soát đã tiến hành thẩm định báo cáo tài chính quý, bán niên, năm 2023 đảm bảo căn trọng, đúng đắn, minh bạch trong các báo cáo. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính như sau:

- Báo cáo tài chính đã phản ánh đầy đủ, trung thực, hợp lý trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2023, cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023.
- Việc ghi chép, mở sổ kế toán, phân loại các nội dung kinh tế phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán hiện hành.
- Các chỉ số tài chính rất tốt cho thấy tình hình tài chính của Công ty rất lành mạnh, đảm bảo thanh toán tốt các khoản nợ, bảo toàn và ngày càng phát triển tốt vốn của chủ sở hữu, cụ thể:

- + Tỷ số thanh toán hiện hành đạt 2,99 lần
- + Tỷ số thanh toán nhanh đạt 2,51 lần
- + Hệ số nợ/Tổng tài sản đạt 0,35 lần
- + Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu đạt 0,53 lần
- + Tỷ suất LNST hợp nhất trên vốn chủ sở hữu bình quân (ROE) đạt 10,79%
- + Tỷ suất LNST hợp nhất trên tổng tài sản bình quân (ROA) đạt 7,55%

(Số liệu theo Báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán tại ngày 31/12/2023)



V. Đánh giá vai trò, trách nhiệm và tính độc lập của Kiểm toán độc lập:

Trên cơ sở Báo cáo kiểm toán, Thư quản lý, Bảng tổng hợp kết quả kiểm toán Ban Kiểm soát tổng hợp thông tin thực hiện đánh giá tính độc lập và hiệu quả của Kiểm toán độc lập theo các tiêu chí quy định tại Biểu mẫu BM01/ĐHĐCĐ.03.02 và BM02/ĐHĐCĐ.03.02 của Quy trình tổ chức Đại hội đồng cổ đông ban hành theo Quyết định số 399/QĐ-PVCFC ngày 03/03/2023 và Báo cáo tại ĐHĐCĐ với kết quả như sau:

Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam được lựa chọn kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2023 của PVCFC và đã thực hiện soát xét, kiểm toán BCTC bán niên, năm 2023 một cách cẩn trọng, độc lập, khách quan. Đơn vị kiểm toán đã tuân thủ chuẩn mực và các quy định đạo đức nghề nghiệp trong quá trình thực hiện kiểm toán. Kết quả kiểm toán Báo cáo Tài chính đã phản ánh một cách đầy đủ, trung thực, hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2023.

VI. Đánh giá kết quả hoạt động và báo cáo của Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và Người điều hành khác

Trong năm 2023, HĐQT đã ban hành 88 Nghị quyết/Quyết định về các mặt hoạt động của Công ty theo đúng trình tự, thẩm quyền quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ công ty. HĐQT đã thực hiện vai trò, trách nhiệm một cách cẩn trọng, trung thực. HĐQT đã ban hành các chính sách, quy chế và chỉ đạo, giám sát thực hiện chính sách, quy chế, triển khai chiến lược và kế hoạch sản xuất kinh doanh đồng thời cũng tạo mọi điều kiện thuận lợi để TGD triển khai thực hiện.

HĐQT luôn chú trọng việc nâng cao năng lực và quản trị Công ty thông lệ tốt. Các thành viên HĐQT (bao gồm thành viên HĐQT độc lập) tham gia đầy đủ các cuộc họp và làm việc với tinh thần trách nhiệm cao, hoàn thành tốt nhiệm vụ.

Các Ủy ban trực thuộc HĐQT (Ủy ban Kiểm toán và quản trị rủi ro, Ủy ban Quản trị và lương, thưởng) đã phát huy tốt vai trò, thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ để đảm bảo lợi ích chung của Công ty và cổ đông.

Ban Tổng giám đốc nghiêm túc thực hiện các Nghị quyết, Quyết định, Chỉ thị của HĐQT và ĐHĐCĐ; điều hành hoạt động SXKD của Công ty một cách linh hoạt, chủ động và đã hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu SXKD năm 2023.

Các báo cáo của Hội đồng Quản trị và Tổng giám đốc trình ĐHĐCĐ đã phản ánh đầy đủ, trung thực công tác quản lý, điều hành và kết quả hoạt động của Công ty.

VII. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cổ đông.

Sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát đối với hoạt động của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc dựa trên nguyên tắc minh bạch, rõ ràng, tuân thủ các quy định Pháp luật, quy định Công ty nhằm đảm bảo lợi ích hợp pháp cao nhất của Công ty và cổ đông.

Ban kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Ban Tổng giám đốc trong công tác kiểm tra, giám sát tại Công ty để có những biện pháp xử lý kịp thời những vấn đề chưa tuân thủ, gian lận, và các rủi ro tiềm ẩn nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động, đảm bảo tuân thủ đúng và đầy đủ các quy định hiện hành Nhà nước, Công ty.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc đã phối hợp chặt chẽ và tạo điều kiện thuận lợi cho Ban kiểm soát trong việc thực hiện công tác kiểm tra, giám sát. Cung cấp



đầy đủ thông tin, tài liệu liên quan, mời tham gia đầy đủ các cuộc họp và thực hiện các khuyến nghị của Ban kiểm soát.

Ban kiểm soát đã thực hiện hiện đầy đủ nghĩa vụ báo cáo với cổ đông theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ công ty.

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

1. Trong năm 2023 không có giao dịch giữa Công ty, công ty con, công ty khác do Công ty nắm quyền kiểm soát trên năm mươi phần trăm (50%) trở lên vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc và những người có liên quan của thành viên đó; giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên Hội đồng quản trị là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch phát sinh tại PVCFC.

2. Giao dịch giữa Công ty với người có liên quan của Công ty; hoặc giữa Công ty với cổ đông lớn, người nội bộ, người có liên quan của người nội bộ:

- Công ty ký kết Sửa đổi bổ sung Hợp đồng mua bán khí với Tập đoàn dầu khí Việt Nam - cổ đông lớn của Công ty: Tại phiên họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, ĐHĐCĐ đã biểu quyết thông qua Sửa đổi bổ sung Hợp đồng mua bán khí với Tập đoàn dầu khí Việt Nam - cổ đông lớn của Công ty (*trong đó Tập đoàn dầu khí Việt Nam không thực hiện biểu quyết để tránh xung đột lợi ích*).

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 Note
1	Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Cổ đông lớn nắm giữ 75,56%	0100681592, 24/06/2015,	18 Phố Láng Hạ, Phường Thành Công, Ba Đình, Hà Nội	24/11/2022	2874/NQ-PVCFC, 24/11/2022	-	

- Giá trị giao dịch với người có liên quan của Công ty: (*giao dịch với các công ty con của Tập đoàn dầu khí Việt Nam-Cổ đông lớn của Công ty*)

	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023
Bán hàng	
a) Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và các công ty con trong Tập đoàn	1.127.213.636
Chi nhánh Tổng Công ty Phân bón Hóa chất Dầu khí - CTCP - Nhà máy Đạm Phú Mỹ	1.127.213.636
b) Công ty con	22.400.000.000

Công ty Cổ phần Bao bì Dầu Khí Việt Nam	22.400.000.000
c) Các bên liên quan khác	487.955.633
Công ty Cổ phần Năng lượng Tái tạo Điện lực Dầu khí	487.955.633
	24.015.169.269
Mua hàng hóa, dịch vụ	
a) Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và các công ty con trong tập đoàn	4.612.476.290.909
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	4.099.498.688.207
Chi nhánh Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP - Công ty Điện Lực Dầu Khí Cà Mau	361.052.660.649
ông Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP - Chi nhánh Kinh doanh Hóa chất Dầu khí	127.929.716.919
Chi nhánh Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Khí Cà Mau	13.882.272.942
Trường Cao đẳng Dầu khí	9.408.682.192
Viện dầu khí Việt Nam	509.020.000
Trường Đại học Dầu khí Việt Nam	195.250.000
b) Công ty con	213.185.121.241
Công ty Cổ phần Bao bì Dầu Khí Việt Nam	213.185.121.241
c) Các bên liên quan khác	62.426.809.333
Công ty Cổ phần Đào tạo kỹ thuật PVD	25.264.370.890
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Tây Nam Bộ	16.078.667.942
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	10.846.409.568
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí	7.511.994.000
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương tại TP. Hồ Chí Minh	1.292.437.000
Chi nhánh Tổng Công ty Phân bón Hóa chất Dầu khí - CTCP - Nhà máy Đạm Phú Mỹ	842.283.519
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	379.740.300
Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí	132.000.000
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn tại Cà Mau - Cửa hàng xăng dầu số 10	64.017.218
Công ty TNHH Khách sạn Dầu khí PTSC	14.888.896
Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam Bộ	-
	4.888.088.221.483

Đánh giá: Trong năm 2023, Công ty đã thực hiện đầy đủ theo quy định của pháp luật về giao dịch giữa Công ty với người có liên quan.

IX. Giao dịch cổ phiếu của người nội bộ và người liên quan của người nội bộ

Ông Văn Tiến Thanh – Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Công ty đã mua 79.000 cổ phiếu DCM, số lượng cổ phiếu nắm giữ sau khi giao dịch là 109.000 cổ phiếu, tỷ lệ cổ phiếu sở hữu là 0,021%.



X. Kiến nghị

Để đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh tại PVCFC theo kế hoạch năm 2024 tiếp tục đạt hiệu quả cao, Ban kiểm soát kiến nghị một số nội dung như sau:

- Tăng cường công tác tiết kiệm, kiểm soát và tối ưu hóa chi phí nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Nghiên cứu, đa dạng hóa nguồn nguyên liệu, nhiên liệu nhằm chủ động, linh hoạt hơn trong sản xuất kinh doanh và hướng đến phát triển bền vững, sản xuất xanh.
- Tối ưu hóa hệ thống quản trị Công ty nhằm tăng sức cạnh tranh, tăng giá trị thị trường của Công ty.
- Đẩy mạnh các dự án đầu tư nhằm mở rộng hoạt động sản xuất kinh doanh theo định hướng chiến lược.
- Đẩy mạnh chiến lược chuyển đổi số, hoàn thiện cơ sở dữ liệu datawarehouse và kết nối các hệ thống ứng dụng trên nền tảng công nghệ thông tin.

XI. Kế hoạch hoạt động của BKS năm 2024.

Trong năm 2024, thực hiện đúng quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát theo quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và nhiệm vụ ĐHĐCĐ thường niên, Ban kiểm soát tập trung kiểm tra giám sát các nội dung chính sau:

- Kiểm tra/giám sát tình hình thực hiện và tuân thủ Luật Doanh nghiệp, pháp luật Nhà nước; tình hình thực hiện và tuân thủ Nghị quyết ĐHĐCĐ, Điều lệ, Quy chế, Quy định, Quyết định, Chỉ thị của Công ty.
- Kiểm tra/giám sát, đánh giá tình hình tài chính, cân đối vốn và quản lý dòng tiền, hiệu quả hoạt động và khả năng thanh toán nợ, tình hình quản lý và sử dụng vốn, bảo toàn và phát triển vốn; việc quản lý phần vốn phần vốn của công ty đầu tư vào các doanh nghiệp khác.
- Kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện kế hoạch SXKD; công tác nghiên cứu phát triển, tình hình quản lý và triển khai các dự án đầu tư và một số hoạt động khác tại công ty.
- Rà soát, kiểm tra và đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro và cảnh báo sớm của công ty.
- Rà soát/khuyến nghị về hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ và công tác công bố thông tin về người có liên quan và giao dịch với người có liên quan.
- Thẩm định báo cáo tài chính bán niên, năm.
- Lập các báo cáo trình ĐHĐCĐ và thực các nhiệm vụ khác theo đúng quy định hiện hành của Luật doanh nghiệp và Điều lệ công ty./.

