

Ngày 25/9/2024, Thanh tra Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) ban hành Kết luận thanh tra số 95/KL-TT về việc thanh tra tại Công ty cổ phần AAV Group, toàn văn Kết luận thanh tra như sau:

Thực hiện Quyết định thanh tra số 270/QĐ-TT ngày 28/6/2024 về việc thanh tra tại Công ty cổ phần AAV Group, từ ngày 05/7/2024 đến ngày 01/8/2024, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra Công ty cổ phần AAV Group về việc thực hiện nghĩa vụ công bố thông tin, báo cáo; việc chào bán/phát hành chứng khoán, tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán/phát hành chứng khoán; Việc tuân thủ quy định pháp luật quản trị công ty; Các nội dung khác có liên quan.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 19/8/2024 của Trưởng Đoàn thanh tra, Thanh tra Ủy ban Chứng khoán Nhà nước (UBCKNN) kết luận thanh tra như sau:

1. Khái quát chung

Công ty cổ phần (CTCP) AAV Group (Công ty), tên trước đây là CTCP Việt Tiên Sơn Địa ốc, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0800819038 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 12/4/2010 trên cơ sở tách ra từ CTCP Việt Tiên Sơn với số vốn ban đầu là 125.000.000.000 đồng; cấp thay đổi gần nhất lần thứ 17 ngày 10/4/2024.

Ngày 17/5/2017, UBCKNN có Công văn số 2756/UBCK-GSĐC về Hồ sơ đăng ký công ty đại chúng của CTCP Việt Tiên Sơn Địa ốc. Ngày 25/5/2018, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) có Quyết định số 287/QĐ-SGDHN chấp thuận niêm yết cổ phiếu của Công ty (mã chứng khoán: AAV); ngày 25/6/2018, cổ phiếu của Công ty chính thức được giao dịch trên hệ thống giao dịch của HNX; ngày 16/6/2022, Công ty được đổi tên thành CTCP AAV Group (theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên số 01/2022/NQ/ĐHĐCĐ-VTSR ngày 16/6/2022 của Công ty).

Hiện tại Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 17 ngày 10/4/2024 với vốn điều lệ 689.876.610.000 đồng.

- *Ngành nghề kinh doanh chính (theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp):* Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

- *Về cơ cấu cổ đông và cổ đông lớn:* Căn cứ danh sách cổ đông do Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam (VSDC) chốt tại ngày 27/02/2024, Công ty có 7.182 cổ đông, trong đó 02 cổ đông lớn là ông Phạm Quang Khánh (sở hữu 23,57%) và ông Phạm Thanh Tùng (sở hữu 5,6%).

- *Về công ty con và công ty liên kết:*

Theo Báo cáo thường niên năm 2023, Công ty có 02 công ty con, là CTCP AAV Land (Công ty sở hữu 76,96%) và CTCP Việt Tiên Sơn (Công ty sở

hữu 95%). Ngoài ra, trong thời kỳ thanh tra, Công ty có công ty con là CTCP AAV Trading (là công ty con của Công ty đến ngày 16/6/2023).

- *Vốn điều lệ và quá trình tăng vốn từ thời điểm đăng ký công ty đại chúng đến thời điểm thanh tra:*

Theo thông tin công bố của Công ty, từ khi đăng ký công ty đại chúng đến thời điểm thanh tra, Công ty thực hiện 05 đợt chào bán/phát hành bao gồm 03 đợt phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, 01 đợt chào bán ra công chúng và 01 đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ, tăng vốn từ 125.000.000.000 đồng lên 689.876.610.000 đồng. Trong đó, trong thời kỳ thanh tra từ năm 2022 đến nay, Công ty có 01 đợt phát hành 2.331.481 cổ phiếu để trả cổ tức năm 2021 cho cổ đông hiện hữu (CĐHH) theo tỷ lệ 100:3,5, tăng vốn từ 666.561.800.000 đồng lên 689.876.610.000 đồng.

- *Về tình hình tài chính:* Theo các Báo cáo tài chính (BCTC) hợp nhất năm 2022, 2023 do Công ty trách nhiệm hữu hạn (TNHH) Kiểm toán TTP kiểm toán và BCTC quý I/2024 do Công ty tự lập, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty năm 2022, 2023, Quý 1 năm 2024 lần lượt là 3.516.456.338 đồng, -17.328.079.341 đồng, -3.345.265.495 đồng.

2. Kết quả thanh tra

2.1. Việc tuân thủ quy định pháp luật về công bố thông tin (CBTT)

2.1.1. Về quy trình và tổ chức việc CBTT

- Công ty đã xây dựng và ban hành Quy chế về CBTT của Công ty theo quy định tại khoản 1 Điều 300 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán (Nghị định số 155/2020/NĐ-CP).

- Công ty đã thiết lập trang thông tin điện tử tại địa chỉ <http://aavgroup.com.vn/>. Trang thông tin điện tử của Công ty có chuyên mục riêng về quan hệ cổ đông để thực hiện CBTT.

- Người được ủy quyền CBTT của Công ty từ 10/9/2021 đến 07/02/2024 là ông Phan Văn Hải - Chánh Văn phòng kiêm người phụ trách quản trị công ty; Người được ủy quyền CBTT của Công ty từ 07/02/2024 đến nay là bà Nguyễn Thị Thom (Người phụ trách quản trị kiêm Thư ký Công ty).

- Về phương thức CBTT: Công ty đã đăng ký và sử dụng hệ thống CBTT của UBCKNN (hệ thống IDS Pro) và trang thông tin điện tử của HNX (hệ thống CIMS) theo quy định tại điểm b, c khoản 1, khoản 9 Điều 7 của Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán (Thông tư số 96/2020/TT-BTC).

2.1.2. Về việc tuân thủ quy định pháp luật về CBTT

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty đã thực hiện nghĩa vụ CBTT các thông tin định kỳ, bất thường theo quy định. Tuy nhiên, Công ty còn có vi phạm như sau:

- Công ty CBTT không đúng thời hạn trên trang thông tin điện tử của HNX các tài liệu sau: BCTC riêng, hợp nhất năm 2023 đã kiểm toán; Giải trình chênh lệch trước và sau kiểm toán BCTC năm 2023; vi phạm quy định tại Điều 10 Thông tư số 96/2020/TT-BTC.

- Công ty CBTT không đầy đủ nội dung theo quy định pháp luật:

- + Tại Báo cáo thường niên theo mẫu quy định tại Phụ lục IV ban hành kèm theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC và tại Báo cáo tình hình quản trị công ty theo mẫu quy định tại Phụ lục V ban hành kèm theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC, cụ thể:

- ++ Theo BCTC năm 2022 đã được kiểm toán, Công ty có phát sinh giao dịch tạm ứng và hoàn ứng với người nội bộ của Công ty là ông Phạm Văn Hiên - Trưởng Ban Kiểm soát. Tuy nhiên, Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2022 của Công ty không trình bày giao dịch với người nội bộ là ông Phạm Văn Hiên.

- ++ Báo cáo thường niên năm 2022 và Báo cáo thường niên năm 2023 của Công ty thiếu một số thông tin sau: Tình hình thực hiện so với kế hoạch; Tóm tắt về hoạt động của công ty con.

- + Công ty CBTT không đầy đủ nội dung tại BCTC quý II/2024 do Công ty tự lập, vi phạm quy định tại khoản 1 Điều 4 Thông tư số 96/2020/TT-BTC, cụ thể: Theo BCTC bán niên năm 2024 của Công ty đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học MOORE AISIC và Báo cáo tình hình quản trị công ty 6 tháng đầu năm 2024, Công ty có trình bày giao dịch với người nội bộ của Công ty là ông Nguyễn Thanh Hải - Phó Tổng Giám đốc. Tuy nhiên, BCTC quý II/2024 do Công ty tự lập không trình bày giao dịch nêu trên ở phần giao dịch với bên liên quan của Công ty.

2.2. Việc tuân thủ quy định pháp luật về quản trị công ty

2.2.1. Các văn bản liên quan đến quản trị công ty (QTCT)

- Điều lệ Công ty được sửa đổi, bổ sung gần nhất vào tháng 4/2024, được thông qua tại Nghị quyết ĐHĐCĐ số 01/2024/NQ/ĐHĐCĐ-AAV ngày 08/4/2024. Các nội dung của Điều lệ Công ty về cơ bản tuân thủ Luật Doanh nghiệp và Nghị định số 155/2020/NĐ-CP, đã cập nhật theo mẫu Điều lệ ban hành kèm theo Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều của Nghị định số 155/2020/NĐ-CP (Thông tư số 116/2020/TT-BTC).

- Công ty đã xây dựng, ban hành Quy chế nội bộ về quản trị công ty, Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị (HĐQT), Quy chế hoạt động của Ban Kiểm

soát (BKS) theo quy định tại Nghị định số 155/2020/NĐ-CP, Thông tư số 116/2020/TT-BTC.

2.2.2. Người phụ trách quản trị công ty

Công ty bổ nhiệm ông Phan Văn Hải là người phụ trách quản trị công ty từ ngày 30/6/2020 theo Nghị quyết HĐQT số 3006-2/NQ/HĐQT-VTSR ngày 01/7/2020; bổ nhiệm bà Nguyễn Thị Thơm là người phụ trách quản trị công ty từ ngày 10/01/2023, miễn nhiệm chức danh người phụ trách quản trị công ty của ông Phan Văn Hải từ ngày 10/01/2023 theo Nghị quyết HĐQT số 1001/2023/QĐ/HĐQT-AAV ngày 10/01/2023.

2.2.3. Về hoạt động của HĐQT, BKS, Ban điều hành

- Tại thời điểm thanh tra, HĐQT Công ty có 03 thành viên, trong đó có 01 thành viên HĐQT không điều hành, 01 thành viên HĐQT độc lập, đáp ứng quy định tại khoản 2, khoản 4 Điều 276 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP. Trong thời kỳ thanh tra, Công ty đảm bảo số lượng cuộc họp HĐQT mỗi quý theo quy định tại khoản 1 Điều 279 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

- Tại thời điểm thanh tra, BKS của Công ty có 03 thành viên theo quy định tại khoản 1 Điều 286 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP. Ông Đặng Hồng Đức - Trưởng BKS có bằng tốt nghiệp trường Đại học Luật Hà Nội theo quy định tại khoản 3 Điều 286 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP. Số lượng cuộc họp BKS trong thời kỳ thanh tra đảm bảo theo quy định tại khoản 1 Điều 289 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

- Ban Giám đốc, điều hành: Tại thời điểm thanh tra, Công ty có 01 Tổng Giám đốc, 02 Phó Tổng Giám đốc và 01 Kế toán trưởng.

2.2.4. Về tổ chức ĐHĐCĐ

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty tổ chức 03 cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên.

- ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 được tổ chức vào ngày 16/06/2022 (Công ty đã ban hành Nghị quyết HĐQT số 0903/2022/NQ/HĐQT-VTSR ngày 09/3/2022 về việc gia hạn thời hạn tổ chức ĐHĐCĐ năm 2022 theo quy định tại khoản 2 Điều 139 Luật Doanh nghiệp 2020). Thời hạn tổ chức ĐHĐCĐ thường niên các năm 2023 và 2024 của Công ty được tổ chức trong thời hạn 04 tháng, kể từ ngày kết thúc năm tài chính theo quy định tại Điều 139 Luật Doanh nghiệp 2020.

- Danh sách cổ đông có quyền dự họp ĐHĐCĐ được lập dựa trên sổ đăng ký cổ đông của Công ty; danh sách được lập không quá 10 ngày trước ngày gửi giấy mời họp theo quy định tại khoản 1 Điều 141 Luật Doanh nghiệp 2020.

- Công ty CBTT về việc chốt danh sách cổ đông có quyền tham dự ĐHĐCĐ thường niên đảm bảo thời hạn tối thiểu 20 ngày trước ngày đăng ký cuối cùng theo quy định tại khoản 4 Điều 11 Thông tư số 96/2020/TT-BTC và khoản 1 Điều 273 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

- Công ty gửi thông báo mời họp các kỳ họp ĐHĐCĐ theo phương thức gửi trực tiếp cho cổ đông và gửi thư đảm bảo đến địa chỉ liên lạc của cổ đông qua đơn vị chuyển phát nhanh theo quy định tại khoản 1 Điều 143 Luật Doanh nghiệp 2020, đảm bảo thời hạn tối thiểu 21 ngày trước ngày khai mạc cuộc họp.

- Công ty đã đăng tải tài liệu họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2022, 2023 và 2024 trên trang thông tin điện tử của Công ty theo quy định tại Điều 143 Luật Doanh nghiệp 2020 và khoản 3 Điều 10 Thông tư số 96/2020TT-BTC.

- Báo cáo hoạt động của HĐQT của Công ty tại ĐHĐCĐ năm 2022, 2023 và 2024 đã có nội dung về hoạt động của thành viên HĐQT độc lập và kết quả đánh giá của thành viên độc lập về hoạt động của HĐQT theo quy định tại Điều 280 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

Công ty phải chịu hoàn toàn trách nhiệm trước pháp luật về tính chính xác, đầy đủ, trung thực về các tài liệu liên quan đến việc triệu tập, thông qua kết quả họp ĐHĐCĐ; chịu trách nhiệm về khiếu nại, khiếu kiện của cổ đông (nếu có).

2.2.5. Giao dịch với bên liên quan

Theo BCTC riêng năm 2022, 2023 được kiểm toán, BCTC quý II/2024, Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2022, 2023, 6 tháng đầu năm 2024 và các tài liệu Công ty cung cấp, cho thấy: Công ty có các giao dịch với người nội bộ là ông Phạm Văn Hiên - Trưởng Ban kiểm soát (Tạm ứng 34.143.248.710 đồng, hoàn ứng 37.063.645.985 đồng), bà Nguyễn Thị Thơm - Thư ký kiêm Người phụ trách quản trị công ty (Tạm ứng 2.246.632.146 đồng, Hoàn ứng 14.596.835.146 đồng) và ông Nguyễn Thanh Hải - Phó Tổng giám đốc (Hoàn ứng 7.391.715.000 đồng, 19.976.766.000 đồng, 118.866.000 đồng). Các giao dịch này đã được HĐQT Công ty thông qua.

2.3. Việc chào bán/phát hành thêm cổ phiếu

2.3.1. Đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2021 để tăng vốn từ 366.561.800.000 đồng lên 666.561.800.000 đồng

Theo tài liệu Công ty cung cấp và Báo cáo kết quả đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2021 số 41/2021/BC-VTSR ngày 06/12/2021 của Công ty, cho thấy: Trong năm 2021, Công ty đã phát hành 30.000.000 cổ phiếu riêng lẻ cho 05 nhà đầu tư với tổng số tiền thu được là 366.000.000.000 đồng để tăng vốn từ 366.561.800.000 đồng lên 666.561.800.000 đồng; việc sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán diễn ra từ năm 2021 đến năm 2022. Công ty nộp hồ sơ thay đổi đăng ký niêm yết đúng thời hạn theo quy định tại điểm a khoản 3 Điều 117 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

Ngày 10/9/2021, ĐHĐCĐ bất thường của Công ty đã thông qua Nghị quyết số 1009-2/2021/NQ/ĐHĐCĐ-VTSR về phương án sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2021; đồng thời ủy quyền cho HĐQT: *Quyết định phương án sử dụng vốn chi tiết, bao gồm cả việc điều chỉnh phương án sử dụng vốn cho phù hợp với tình hình thực tế nếu xét thấy cần thiết và*

báo cáo ĐHCĐ trong kỳ họp gần nhất, cụ thể: Đầu tư mua lại cổ phần của cổ đông CTCP Việt Tiên Sơn để chiếm tỷ lệ chi phối 95% vốn điều lệ: 65.000.000.000 đồng; thực hiện thanh toán cho nhà thầu cung cấp thiết bị công nghệ và thi công xây dựng công trình dự án “Tổ hợp nhà ở liên kề Khu dân cư phía Đông đường Trần Hưng Đạo, phường Sao Đỏ, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương”: 150.000.000.000 đồng; Hợp tác đầu tư với Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Quốc tế (TRABINCO) để triển khai thực hiện Dự án “Tổ hợp biệt thự, nhà ở liên kề và nhà dịch vụ thương mại Khu dân cư Cầu Yên” tại thị trấn Tứ Kỳ, huyện Tứ Kỳ, tỉnh Hải Dương: 140.000.000.000 đồng; bổ sung vốn lưu động ngắn hạn cho Công ty: 11.000.000.000 đồng.

Ngày 05/10/2021, HĐQT Công ty đã thông qua Nghị quyết HĐQT số 0510-2/2021/NQ/HĐQT-VTSR về việc thay đổi số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2021, cụ thể: Đầu tư mua lại cổ phần của cổ đông CTCP Việt Tiên Sơn để chiếm tỷ lệ chi phối 95% vốn điều lệ: 64.220.000.000 đồng; thực hiện thanh toán cho nhà thầu cung cấp thiết bị công nghệ và thi công xây dựng công trình dự án “Tổ hợp nhà ở liên kề Khu dân cư phía Đông đường Trần Hưng Đạo, phường Sao Đỏ, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương”: 160.000.000.000 đồng; Hợp tác đầu tư với TRABINCO để triển khai thực hiện Dự án “Tổ hợp biệt thự, nhà ở liên kề và nhà dịch vụ thương mại Khu dân cư Cầu Yên” tại thị trấn Tứ Kỳ, huyện Tứ Kỳ, tỉnh Hải Dương: 140.000.000.000 đồng; bổ sung vốn lưu động ngắn hạn cho Công ty: 1.780.000.000 đồng.

Tuy nhiên, Công ty không thực hiện báo cáo ĐHCĐ thường niên gần nhất (năm 2022) về việc thay đổi phương án sử dụng vốn, số tiền thu được từ đợt chào bán riêng lẻ năm 2021, vi phạm quy định tại khoản 2 Điều 9 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

** Chi tiết tình hình sử dụng vốn:*

Ngày 08/12/2021, UBCKNN có Công văn số 8269/UBCK-QLCB ngày 08/12/2021 về việc nhận được báo cáo kết quả chào bán cổ phiếu riêng lẻ của Công ty. Theo sao kê tài khoản phong tỏa của Công ty, Công ty tiến hành giải ngân từ ngày 08/12/2021.

Căn cứ tài liệu Công ty cung cấp Công ty đã sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2021 theo phương án được thông qua tại Nghị quyết HĐQT số 0510-2/2021/NQ/HĐQT-VTSR ngày 05/10/2021, cụ thể: Ngày 08/12/2021, từ tài khoản phong tỏa, Công ty đã thực hiện chuyển tiền như sau: Chuyển số tiền 64.220.000.000 đồng đến số tài khoản 0989190266 tại Ngân hàng Thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội (SHB) đứng tên bà Phạm Trần Ngọc Anh để mua cổ phần CTCP Việt Tiên Sơn; chuyển số tiền 160.000.000.000 đồng đến số tài khoản 1019685091 tại SHB đứng tên Công ty TNHH Xây dựng Việt Thanh để thực hiện Hợp đồng cung cấp thiết bị công nghệ và thi công xây dựng công trình số 0610/2021/HĐXD/VTSR-XDVT; chuyển số tiền 140.000.000.000 đồng đến số tài khoản 1013136562 tại SHB

đứng tên Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Thương mại Quốc tế (TRABINCO) để thực hiện việc Hợp tác đầu tư với TRABINCO triển khai thực hiện Dự án “Tổ hợp biệt thự, nhà ở liền kề và nhà dịch vụ thương mại Khu dân cư Cầu Yên” tại thị trấn Tứ Kỳ, huyện Tứ Kỳ, tỉnh Hải Dương; chuyển số tiền 1.780.000.000 đồng đến số tài khoản 46110008291987 tại SHB đứng tên Đỗ Thị Thuận Yến (thủ quỹ của Công ty) để bà Yến rút tiền nhập vào quỹ cho Công ty và cùng ngày 28/12/2021, bà Đỗ Thị Thuận Yến đã nộp vào quỹ của Công ty số tiền 1.780.000.000 đồng (bổ sung vốn lưu động).

2.3.2. Đợt phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2022 để tăng vốn từ 666.561.800.000 đồng lên 689.876.610.000 đồng

Công ty đã có báo cáo kết quả đợt phát hành để trả cổ tức số 102/2022/BC-AAV ngày 10/8/2022, theo đó ngày kết thúc đợt phát hành: 05/8/2022; số lượng cổ phiếu đã phân phối: 2.331.481 cổ phiếu cho 6.110 cổ đông; tổng số cổ phiếu sau đợt phát hành là: 68.987.661 cổ phiếu. Cùng ngày, Công ty đã CBTT về kết quả đợt phát hành và thay đổi số lượng cổ phiếu có quyền biểu quyết đang lưu hành trên trang thông tin điện tử của Công ty và Sở Giao dịch chứng khoán.

Công ty nộp hồ sơ thay đổi đăng ký niêm yết đúng thời hạn theo quy định tại điểm a khoản 3 Điều 117 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP.

3. Kết luận

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty cơ bản tuân thủ các quy định pháp luật chứng khoán đối với nội dung thanh tra. Tuy nhiên, Công ty còn có một số vi phạm, thiếu sót được nêu mục 2 Kết luận Thanh tra.

4. Các biện pháp xử lý theo thẩm quyền đã áp dụng

Trong quá trình tiến hành thanh tra, Đoàn thanh tra đã yêu cầu Công ty rà soát, có biện pháp chấn chỉnh, khắc phục các vi phạm, thiếu sót.

5. Kiến nghị biện pháp xử lý

5.1. Đối với các vi phạm của Công ty nêu tại Mục 2 Kết luận Thanh tra (hành vi: Không báo cáo việc thay đổi phương án sử dụng vốn, số tiền thu được từ đợt chào bán hoặc phát hành tại ĐHĐCĐ gần nhất; CBTT không đúng thời hạn theo quy định pháp luật; CBTT không đầy đủ nội dung theo quy định pháp luật), Thanh tra UBCKNN kiến nghị UBCKNN xem xét xử phạt vi phạm hành chính theo quy định pháp luật.

5.2. Thanh tra UBCKNN đề nghị Công ty khẩn trương có biện pháp chấn chỉnh, khắc phục các tồn tại, thiếu sót sau thanh tra, cụ thể như sau:

- Đề nghị Công ty tuân thủ đầy đủ quy định về nghĩa vụ CBTT của công ty đại chúng, tổ chức niêm yết, đảm bảo thông tin được báo cáo, công bố đầy đủ, chính xác, đúng thời hạn theo quy định; công bố bổ sung đối với các thông tin công

bổ chưa đầy đủ tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2022, Báo cáo thường niên năm 2022 và năm 2023, BCTC quý II/2024 do Công ty tự lập.

- Tuân thủ chặt chẽ quy định pháp luật trong việc phát hành thêm cổ phiếu, sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán/phát hành; nghĩa vụ báo cáo, CBTT liên quan đến đợt chào bán, phát hành. Công ty phải chịu trách nhiệm trước pháp luật và khiếu nại, khiếu kiện liên quan đến việc thu tiền, sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ năm 2021.

Công ty phải báo cáo ĐHĐCĐ gần nhất về việc thay đổi phương án sử dụng vốn, số tiền thu được từ đợt chào bán riêng lẻ năm 2021.

- Đảm bảo tuân thủ chặt chẽ về trình tự, thủ tục, quy định của pháp luật về quản trị công ty, Điều lệ Công ty, Quy chế nội bộ về quản trị Công ty trong tổ chức họp ĐHĐCĐ, HĐQT, BKS và thông qua Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT; đảm bảo công bố đầy đủ thông tin theo quy định tại Báo cáo tình hình quản trị Công ty, Báo cáo thường niên và BCTC. Công ty phải chịu hoàn toàn trách nhiệm trước pháp luật về tính chính xác, trung thực về các tài liệu cung cấp cho Đoàn thanh tra liên quan đến việc triệu tập, thông qua kết quả họp ĐHĐCĐ; chịu trách nhiệm về khiếu nại, khiếu kiện của cổ đông.

Thanh tra UBCKNN yêu cầu Công ty thực hiện ngay các biện pháp chấn chỉnh, khắc phục sau thanh tra trong thời hạn 30 ngày kể từ ngày ký kết luận thanh tra. Báo cáo kết quả gửi về Thanh tra UBCKNN trong vòng 05 ngày, kể từ ngày hết thời hạn chấn chỉnh, khắc phục./.