

Vinamilk[®]
EST 1976

ĐỂ TÂM THAY ĐỔI



BẢO CẢO THƯỜNG NIÊN 2023

QUẢN TRỊ CÔNG TY

Báo cáo Quản trị công ty

80

Báo cáo Quản trị rủi ro

99



BẢO CẢO QUẢN TRỊ RỦI RO 2023



66

Bản chất tương quan của rủi ro đã tạo nên các rủi ro hàng đầu trong ngắn hạn và dài hạn, cho thấy tầm quan trọng của việc quản lý rủi ro theo một danh mục, từ góc nhìn toàn doanh nghiệp.

Tình hình thế giới năm 2023 có nhiều biến động nhanh, phức tạp, khó lường cả về kinh tế, chính trị, xã hội, an ninh, tác động trên quy mô toàn cầu đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp. Hầu hết các nền kinh tế trên thế giới đều có mức tăng trưởng thấp hơn kỳ vọng; lạm phát tuy đã hạ nhiệt nhưng vẫn neo ở mức cao, nhiều nền kinh tế lớn duy trì chính sách tiền tệ thắt chặt, lãi suất cao; thương mại, tiêu dùng và đầu tư toàn cầu tiếp tục suy giảm; bất ổn địa chính trị, an ninh lương thực, thiên tai và biến đổi khí hậu... ngày càng gia tăng.



Là một nền kinh tế có độ mở lớn, kinh tế Việt Nam năm 2023 cũng chịu ảnh hưởng mạnh mẽ bởi bối cảnh kinh tế thế giới. Sự sụt giảm liên tục của chỉ số nhà quản trị mua hàng (PMI) cho thấy sức khỏe yếu kém của ngành sản xuất nước ta, có nguyên nhân sâu xa từ nhu cầu thế giới và trong nước suy giảm. Mặc dù vẫn còn nhiều khó khăn, nhưng với chỉ đạo, chính sách quyết liệt và sát sao của Nhà nước đã tháo gỡ khó khăn, thúc đẩy tăng trưởng, giữ vững ổn định kinh tế vĩ mô và các cân đối lớn của nền kinh tế, nhờ đó kinh tế Việt Nam vẫn đạt được kết quả khả quan.

Bước sang năm 2024, các rủi ro tiềm ẩn từ môi trường kinh tế thế giới, lạm phát, tăng trưởng toàn cầu, bất ổn địa chính trị,... vẫn còn hiện hữu và tiếp tục tác động khó lường lên triển vọng phục hồi tăng trưởng kinh tế. Đặc biệt hơn, bản chất tương quan của rủi ro đã tạo nên các rủi ro hàng đầu trong ngắn hạn và dài hạn, cho thấy tầm quan trọng của việc quản lý rủi ro theo một danh mục, từ góc nhìn toàn doanh nghiệp. Để thích ứng được những thay đổi của biến số khó lường, nền tảng quản trị doanh nghiệp hiệu quả với hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro vững chắc chính là chìa khóa giúp doanh nghiệp dự phòng trước được những thay đổi, giúp biến “nguy” thành “cơ”, tận dụng và củng cố các lợi thế cạnh tranh, để mở rộng cánh cửa đến những cơ hội tăng trưởng bền vững.

CƠ CẤU QUẢN LÝ RỦI RO (“QLRR/CÔNG TY”) HIỆN TẠI CỦA VINAMILK

Cơ cấu QLRR của Công ty vẫn được tiếp tục duy trì với 4 lớp:

KẾ LẬP

QUẢN LÝ

THỰC THI

ĐẢM BẢO

Cơ cấu cơ cấu trúc thống nhất, hợp lý, định rõ vai trò, trách nhiệm của các cấp khác nhau

**KẾ
LẬP**

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

ỦY BAN KIỂM TOÁN

Chịu trách nhiệm cuối cùng trước cổ đông về phương pháp tiếp cận trong quản lý rủi ro của Công ty. UBKT hỗ trợ HĐQT trong việc đảm bảo hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro hiệu quả.

**QUẢN
LÝ**

HỘI ĐỒNG QLRR

PHÒNG KSNB&QLRR

Xây dựng và giám sát việc thực hiện quy trình quản lý rủi ro của Công ty, các rủi ro và biện pháp kiểm soát để đưa ra các khuyến nghị cho HĐQT và UBKT.

**THỰC
THI**

CHỦ SỞ HỮU RỦI RO

CHUYÊN GIA NGÀNH

Chịu trách nhiệm sở hữu rủi ro, trực tiếp thực hiện các quá trình nhận diện, đánh giá, ứng phó, giám sát và báo cáo rủi ro trong phạm vi trách nhiệm.

**ĐẢM
BẢO**

KIỂM TOÁN NỘI BỘ

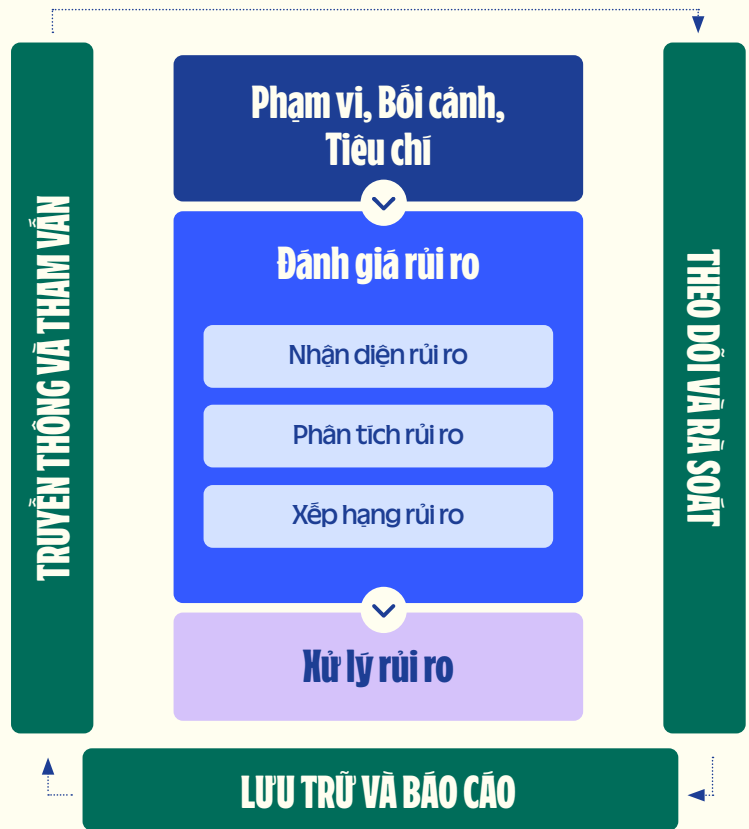
Đánh giá mức độ hiệu quả của các hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ, cung cấp sự đảm bảo hợp lý cho HĐQT và UBKT về khả năng thực hiện mục tiêu của Công ty.

Khung Quản lý rủi ro tại Vinamilk được xây dựng trên việc tham khảo các tiêu chuẩn quốc tế và thực hành tốt về quản lý rủi ro doanh nghiệp trên thế giới để đảm bảo việc thiết lập, vận hành, tích hợp và liên tục cải tiến của hệ thống Quản lý rủi ro được hiệu quả.

Quy trình QLRR hiện tại ở VNM bao gồm 6 chuỗi hoạt động như mô hình bên phải, lặp đi lặp lại và tích hợp vào toàn bộ các quá trình hoạt động kinh doanh của Công ty.

Hoạt động quản trị rủi ro tại Vinamilk trong năm 2023

Năm 2023 là năm thứ 2 trong giai đoạn thực thi chiến lược 05 năm 2022 - 2026 của Vinamilk, với các kế hoạch nổi bật được triển khai như dự án tái định vị thương hiệu, công bố Lộ trình Vinamilk hướng đến Net Zero 2050,... Hoạt động Quản lý rủi ro của Vinamilk đã hoàn thành các nhiệm vụ liên quan nhằm hỗ trợ tốt nhất cho việc đạt được mục tiêu chiến lược của Công ty; trong đó chú trọng tập trung hướng đến việc tích hợp Quản lý rủi ro chuyên sâu vào các hoạt động trọng yếu nhằm gia tăng kiểm soát hiệu quả các rủi ro và duy trì tăng trưởng bền vững, với các hoạt động tiêu biểu như:



01 | **Rà soát và cải tiến liên tục hệ thống Quản lý rủi ro**

Hệ thống Quản lý rủi ro tại Vinamilk tiếp tục được duy trì, triển khai rà soát toàn diện, cải tiến liên tục để thực hiện việc quản lý các rủi ro thuộc danh mục rủi ro, nổi bật với các hoạt động như sau:

1. Liên tục cập nhật tình hình bối cảnh hoạt động kinh doanh bên trong cũng như bên ngoài để nhận diện, phân tích và đánh giá các rủi ro mới nổi có thể ảnh hưởng đến việc thực hiện kế hoạch và đạt được mục tiêu chiến lược của Vinamilk. Từ đó xây dựng và triển khai các kế hoạch hành động tương ứng để ứng phó kịp thời.
2. Rà soát, đánh giá lại mức độ trưởng thành của hệ thống QLRRDN để tìm kiếm các cơ hội cải tiến. Đồng thời xây dựng lộ trình triển khai các hoạt động cải tiến hệ thống QLRRDN cho giai đoạn 1-3 năm tới.

02 | **Nâng cao nhận thức quản lý rủi ro cho toàn thể nhân viên và củng cố văn hóa rủi ro Công ty**

3. Rà soát, cập nhật các tài liệu nền tảng của hệ thống QLRRDN như Chính sách QLRR, Thủ tục QLRR và các biểu mẫu hướng dẫn thực hiện có liên quan. Xây dựng Thủ tục tự đánh giá rủi ro - kiểm soát RCSA theo phương pháp tiếp cận mới, nhằm quy định và hướng dẫn các chủ quá trình trong việc tự đánh giá tính đầy đủ và hiệu quả của các quá trình, là cơ sở quan trọng cho các đánh giá rủi ro theo danh mục Công ty.

Xây dựng và thúc đẩy văn hóa quản lý rủi ro đến từng nhân viên trong Công ty theo định hướng quản trị rủi ro phải được thực hiện đến từng cá nhân, thông qua hoạt động: ban hành bản tin rủi ro định kỳ hoặc đột xuất. Mục đích là để cập nhật tình hình bối cảnh rủi ro, các sự kiện rủi ro đã xảy ra ở các công ty khác và chia sẻ các bài học kinh nghiệm về quản lý rủi ro để nâng

03 | **Tiếp tục duy trì vận hành thường xuyên và hiệu quả hệ thống quản lý rủi ro**

cao nhận thức về rủi ro, củng cố văn hóa quản lý rủi ro trong Công ty, và góp phần hỗ trợ các cá nhân, đơn vị trong việc nhận diện và đánh giá các rủi ro tiềm ẩn trong từng hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.



Các hoạt động quản lý các rủi ro của Vinamilk được tiếp tục duy trì, triển khai xuyên suốt từ Hội Đồng Quản Trị đến các cấp quản lý và từng nhân viên một cách thường xuyên và hiệu quả, để thực hiện việc quản lý các rủi ro thuộc danh mục rủi ro theo quy trình nhận diện rủi ro – đánh giá rủi ro – giám sát rủi ro – báo cáo rủi ro, chú trọng tập trung hướng đến việc tích hợp Quản lý rủi ro chuyên sâu vào các hoạt động trọng yếu nhằm gia tăng kiểm soát hiệu quả các rủi ro:



Các hoạt động Quản lý rủi ro sẽ được triển khai trong năm 2024

1. Duy trì đánh giá và báo cáo rủi ro định kỳ hàng quý cho các rủi ro thuộc danh mục rủi ro cấp công ty hoặc báo cáo đột xuất khi xuất hiện các rủi ro mới nổi, để liên tục theo dõi, đánh giá mức độ rủi ro, dự báo rủi ro và đưa ra các biện pháp kiểm soát phù hợp, kịp thời nhằm đảm bảo rủi ro được quản lý trong phạm vi khẩu vi rủi ro của doanh nghiệp.
2. Theo dõi các Chỉ số rủi ro chính KRIs nhằm giám sát rủi ro và kịp thời triển khai thực hiện các kế hoạch hành động phù hợp với xu hướng biến động của rủi ro.
3. Hội đồng quản lý rủi ro thực hiện báo cáo định kỳ hàng quý hoặc đột xuất đến Ủy ban kiểm toán thuộc HĐQT về kết quả đánh giá rủi ro cũng như theo dõi việc triển khai các kế hoạch ứng phó.

Với tình hình kinh tế - chính trị - xã hội trong năm 2024 được dự báo sẽ có nhiều rủi ro, thách thức đối với việc hoàn thành mục tiêu chiến lược 5 năm của Vinamilk, hoạt động Quản lý rủi ro cũng đặt ra những nhiệm vụ hỗ trợ tốt nhất để giúp Công ty vượt qua những khó khăn thách thức đó, bên cạnh các hoạt động quản lý rủi ro đã được đề cập ở trên được duy trì một cách thường xuyên thì tâm điểm của năm 2024 đối với hệ thống quản lý rủi ro của Vinamilk là:

01

Rà soát và cập nhật lại danh mục rủi ro Công ty dựa trên danh mục mục tiêu chiến lược của Vinamilk năm 2024.

02

Tiếp tục triển khai dự án chuyển đổi số hệ thống Quản lý rủi ro doanh nghiệp để gia tăng tính kịp thời và hiệu suất của quy trình quản lý rủi ro, thúc đẩy việc ra quyết định kinh doanh dựa trên rủi ro.

03

Triển khai cho các chủ quá trình nhận diện rủi ro và đánh giá tình đầy đủ và hiệu quả các điểm kiểm soát trong quá trình theo phương pháp tiếp cận môi trường Thủ tục tự đánh giá rủi ro - kiểm soát.

04

Tiếp tục thực hiện các kế hoạch cải tiến hệ thống QLRRDN theo lộ trình triển khai đã xây dựng.

05

Tăng cường thúc đẩy, nâng cao văn hóa quản lý rủi ro đến từng cá nhân của Công ty thông qua đa dạng các hoạt động truyền thông quản lý rủi ro.

Các định hướng trên sẽ giúp cho Vinamilk nâng cao mức độ trưởng thành của hệ thống quản lý rủi ro doanh nghiệp, nâng cao năng lực thích ứng và đối mặt với các yếu tố bất ổn trong bối cảnh kinh doanh hiện nay, để hệ thống quản lý rủi ro doanh nghiệp thực sự đóng vai trò trụ cột trong việc giúp Công ty đứng vững trước sự biến đổi không ngừng của các rủi ro.





Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam

10 Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

Tel: (+84. 28) 54 155 555

Fax: (+84. 28) 54 161 226

Email: vinamilk@vinamilk.com.vn

www.vinamilk.com.vn