

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

1. Tổng hợp thay đổi mới trong bộ tiêu chí QTCT năm 2024.

Dựa trên tình hình đáp ứng yêu cầu tuân thủ quy định pháp luật về mặt quản trị qua các kỳ đánh giá và thực hiện chiến lược phát triển thị trường chứng khoán đến năm 2030 của Chính phủ xét trên khía cạnh quản trị, bộ tiêu chí đánh giá Giải Quản trị Công ty năm 2024 đã có một số thay đổi cấu trúc điểm và trọng số để khuyến khích các doanh nghiệp áp dụng nhiều hơn các thực hành thông lệ tốt trong quản trị.

Năm 2023:

Cấu trúc bộ câu hỏi	Tính chất câu hỏi	Số câu hỏi	Trọng số	Số câu hỏi Cấp 1 và Cấp 2	Điểm
Cấp 1	TT	29	70	64	100
	TL	35	30		
Cấp 2	(B)	20	40	30	[-30;40]
	(P)	10	-30		
TỔNG (TỐI ĐA)				94	140

Năm 2024:

Cấu trúc bộ câu hỏi	Tính chất câu hỏi	Số câu hỏi	Trọng số	Số câu hỏi Cấp 1 và Cấp 2	Điểm
Cấp 1	TT	31	60	66	100
	TL	35	40		
Cấp 2	(B)	20	40	30	[-30;40]
	(P)	10	-30		
TỔNG (TỐI ĐA)				96	140

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

2. Bộ tiêu chí đánh giá giải Quản trị công ty năm 2024

Bộ tiêu chí có tổng cộng 106 câu hỏi, trong đó có 96 câu hỏi chính thức sẽ được sử dụng làm cơ sở đánh giá doanh nghiệp. Bên cạnh đó, có 10 câu hỏi được thêm vào với mục đích hỗ trợ công tác thống kê, trong đó có 3 câu hỏi được sử dụng để phục vụ công tác thống kê và quản lý của cơ quan quản lý.

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
1	A	Công ty có thực hiện chi trả cổ toàn bộ cổ tức trong thời hạn 06 tháng kể từ ngày kết thúc họp đại hội cổ đông thường niên không?	Khoản 4 Điều 135 Luật DN 2020	Website Công ty/ Website SGDC/ Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên
2	A	ĐHĐCĐ thường niên của công ty có được tổ chức trong vòng 4 tháng kể từ ngày kết thúc năm tài chính, hoặc trong vòng 6 tháng nếu có xin gia hạn duy nhất 01 lần không?	Điều 139 Luật DN 2020	Tài liệu/ Biên bản ĐHĐCĐ/ Website công ty/ Website SGDC
3	A	Website công ty có công bố toàn bộ tài liệu họp ĐHĐCĐ không. Bộ tài liệu tiêu chuẩn bao gồm: (1) Thư mời họp có chương trình họp, (2) Mẫu chỉ định đại diện theo ủy quyền dự họp, (3) Dự thảo nghị quyết đối với từng vấn đề trong chương trình họp, (4) Báo cáo của HĐQT, (5) Báo cáo của BKS/ UBKT (file phải mở được, có nội dung)	Khoản 4 Điều 139 Luật DN 2020	Website công ty/ Website SGDC
4	A	Trong thư mời tham dự ĐHĐCĐ, cổ đông có được hướng dẫn để đóng góp ý kiến trước ngày tham dự đại hội về các vấn đề thảo luận trong chương trình nghị sự của ĐHĐCĐ không?	Vietnam CG Code 9.2.4	Thư mời tham dự ĐHĐCĐ/ Quy chế tổ chức ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ
5	A	Tài liệu họp ĐHĐCĐ có cung cấp thông tin về các ứng viên mới cho HĐQT và BKS (nếu có) tối thiểu 10 ngày trước ngày khai mạc ĐHĐCĐ không? Tài liệu tối thiểu cần đầy đủ các thông tin sau: tuổi, giới tính, trình độ đào tạo, chuyên môn, kinh nghiệm, ngày bổ nhiệm lần đầu, vị trí thành viên HĐQT đang tại vị ở DNNY khác, tính độc lập.	Điều 274 NĐ155/2020	Tài liệu ĐHĐCĐ

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
6	A	Công ty có áp dụng và công bố cụ thể trong biên bản ĐHĐCĐ các công nghệ thông tin hiện đại cho phép ý kiến tại cuộc họp ĐHĐCĐ hay không?	Khoản 3 Điều 144 Luật DN 2020	Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ
7	A	Công ty có tổ chức ĐHĐCĐ trực tuyến/trực tiếp kết hợp trực tuyến không? Công ty có công bố hướng dẫn để cổ đông có thể tham dự họp, phát biểu và bỏ phiếu điện tử để biểu quyết không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) - II-C-3	Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ
8	A	Công ty có công bố kết quả bầu chọn bao gồm số phiếu thông qua, phản đối, và phiếu trống cho mỗi nội dung cần lấy ý kiến của ĐHĐCĐ gần nhất?	Khoản 4 Điều 146 Luật DN 2020	Biên bản ĐHĐCĐ
9	A	Ban chủ toạ ĐHĐCĐ có tóm lược tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm trước không?	Điều 272 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP	Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ
10	A	Đối với các nội dung đã được thông qua tại các Nghị quyết ĐHĐCĐ trước đó mà chưa được thực hiện thì HĐQT có báo cáo ĐHĐCĐ tại kỳ họp thường niên gần nhất không?	Điều 272 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP	Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ
11	A	HĐQT có trình ĐHĐCĐ gần nhất khi có thay đổi nội dung thuộc thẩm quyền quyết định của ĐHĐCĐ thông qua trước khi thực hiện không?	Điều 272 Nghị định số 155/2020/NĐ-CP	Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ
12	A	Biên bản họp ĐHĐCĐ gần nhất có ghi nhận rằng cổ đông có cơ hội đặt câu hỏi, và nội dung câu hỏi cùng câu trả lời có được ghi nhận?	Vietnam CG Code 9.2.10	Biên bản ĐHĐCĐ
13	A	Danh sách Thành viên HĐQT, BKS, TGD/Ban Giám đốc tham dự ĐHĐCĐ có được công bố tại đại hội với đầy đủ thông tin về danh tính và chức vụ không?	Vietnam CG Code 9.2.10	Biên bản ĐHĐCĐ
14	A	Công ty có tạo điều kiện cho cổ đông đóng góp ý kiến cho công ty bên ngoài khuôn khổ các kỳ ĐHĐCĐ không (như là các hội nghị nhà đầu tư, các chương trình gặp gỡ, đối thoại...)?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) II-C-8	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
15	A	Công ty có thành lập bộ phận Quan hệ nhà đầu tư (IR) và có công bố chi tiết thông tin liên lạc của cán bộ/ bộ phận phụ trách IR không?	Vietnam CG Code 9.1.4	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
16	B	Công ty có công bố thư mời họp và tài liệu họp ĐHĐCĐ bằng tiếng Anh không?	Vietnam CG Code 9.4.3	Tài liệu ĐHĐCĐ/ Website công ty/ Website SGDCK, UBCKNN, VSD
17	B	Danh sách các công ty ứng viên kiểm toán có được công bố công khai trong ĐHĐCĐ không?	Vietnam CG Code 7.6.1	Biên bản/ Nghị quyết ĐHĐCĐ/Tài liệu họp ĐHĐCĐ
18	B	Đối với các hợp đồng, giao dịch thuộc thẩm quyền chấp thuận của ĐHĐCĐ thì Điều lệ công ty có qui định cụ thể chi tiết như yêu cầu luật định không?	Khoản 1, 2, 3 và 4 Điều 167 Luật Doanh nghiệp 2020, khoản 4 Điều 293 Nghị định số 155	Điều lệ công ty
19	C	Công ty có công bố báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội không?	TT96/2020	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
20	C	Công ty có công bố chính sách và mô tả các thực hành của công ty trong việc đảm bảo thực hiện các tiêu chuẩn bảo vệ môi trường trong quá trình lựa chọn nhà cung cấp, sản xuất và cung ứng dịch vụ?	Vietnam CG Code 10.1	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
21	C	Công ty có công bố chính sách và mô tả các thực hành của công ty trong việc đảm bảo thực hiện các tiêu chuẩn bảo vệ môi trường trong quá trình kinh doanh, tiêu thụ sản phẩm, dịch vụ?	Vietnam CG Code 10.1	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
22	C	Công ty có công bố rõ ràng chính sách và các thực hành nhằm bảo vệ quyền lợi khách hàng?	Vietnam CG Code 10.1	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
23	C	Công ty có công bố rõ ràng chính sách và thực hành về sức khỏe, an toàn, và phúc lợi cho nhân viên?	Vietnam CG Code 10.1	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
24	C	Công ty có công bố rõ ràng chính sách và thực hành về các chương trình đào tạo và phát triển cho nhân viên và có nêu rõ kết quả đào tạo (ví dụ số giờ trung bình dành cho đào tạo)?	Vietnam CG Code 10.1	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
25	C	Công ty có chính sách khen thưởng nhân viên gắn với hiệu quả dài hạn của hoạt động của công ty hay không (hiệu quả tài chính và/ hoặc phi tài chính dài hạn)?	Vietnam CG Code 10.1	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
26	C	Công ty có ban hành Bộ quy tắc đạo đức/ quy tắc ứng xử yêu cầu tất cả lãnh đạo (bao gồm Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc/Ban Giám đốc) và nhân viên công ty phải tuân thủ và nêu rõ nếu vi phạm sẽ có hình thức xử lý không?	Vietnam CG Code 6.2	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo PTBV
27	C	Công ty có xây dựng và công bố chính sách báo cáo sai phạm, công bố thông tin liên hệ và quy trình thực hiện báo cáo sai phạm để cho phép tất cả các bên hữu quan có thể thực hiện báo cáo sai phạm không?	Vietnam CG Code 6.2	Quy chế QTCT/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
28	C	Công ty có cung cấp thông tin liên hệ trên website của công ty hay báo cáo thường niên để các bên có quyền lợi bên hữu quan (vd: khách hàng, nhà cung cấp, công chúng...) có thể sử dụng để lên tiếng về lo ngại và/ hoặc khiếu kiện, báo cáo những sai phạm có thể xảy ra đối với quyền lợi của họ không?	Vietnam CG Code 6.2	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
29	D	Công ty có cung cấp thông tin về sở hữu cổ phần trực tiếp của từng thành viên trong Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Tổng giám đốc không?	TT96/2020	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
30	D	Công ty có cung cấp thông tin về sở hữu cổ phần trực tiếp của cổ đông lớn không?	TT96/2020	Website công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
31	D	Báo cáo thường niên có cung cấp thông tin về cơ cấu cổ đông của công ty không (phân theo 4 tiêu chí: theo tỷ lệ sở hữu; cổ đông tổ chức và cổ đông cá nhân; cổ đông trong nước và cổ đông nước ngoài; cổ đông nhà nước và các cổ đông khác)?	TT96/2020	Báo cáo thường niên
32	D	Báo cáo thường niên có công bố tính độc lập của thành viên Hội đồng quản trị không?	TT96/2020	Báo cáo thường niên
33	D	Báo cáo thường niên có tuyên bố khẳng định công ty tuân thủ đầy đủ các quy định Pháp luật về quản trị công ty không?	TT96/2020	Báo cáo thường niên

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
34	D	Báo cáo thường niên có công bố thù lao, các khoản lợi ích khác và chi phí do công ty thanh toán cho từng thành viên trong Hội đồng Quản trị, và Ban kiểm soát (nếu có) không?	TT96/2020	Báo cáo thường niên
35	D	Tiền lương của Giám đốc (Tổng giám đốc) và thành viên quản lý điều hành khác (tối thiểu kế toán trưởng) có được thể hiện thành mục riêng, nêu chi tiết tiền lương, thù lao cho từng người, trong báo cáo tài chính hàng năm của công ty và được báo cáo ĐHĐCĐ tại cuộc họp thường niên không?	Điều 298 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ và Báo cáo tài chính
36	D	Công ty có công bố thông tin báo cáo thường niên đúng thời hạn theo quy định không?	Điều 10.2 & Điều 10.4 TT96/2020	Website công ty/ Website SGDCK, UBCKNN, VSD
37	D	Công ty có công bố thông tin báo cáo tình hình QTCT định kỳ 6 tháng và năm đúng thời hạn không?	Điều 10.2 & Điều 10.4 TT96/2020	Website công ty/ Website SGDCK, UBCKNN, VSD
38	D	Chi tiết tiểu sử của thành viên HĐQT có được công bố đầy đủ các nội dung sau hay không: tuổi, giới tính, trình độ đào tạo, chuyên môn, ngày đầu bổ nhiệm, kinh nghiệm, và vị trí thành viên HĐQT nào khác đang nắm giữ tại các công ty niêm yết?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) II-C	Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo thường niên
39	E	HĐQT của công ty có đảm bảo yêu cầu về tỉ lệ 1/3 thành viên HĐQT là độc lập không?	Vietnam CG Code 3.2	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
40	E	Công ty không có thành viên Hội đồng quản trị nào đồng thời nắm giữ chức vụ thành viên Hội đồng quản trị của trên 05 doanh nghiệp khác?	Điều 275 NĐ155/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
41	E	Công ty có đáp ứng thông lệ tốt là không có thành viên HĐQT là nguyên TGDĐ đã từng tại vị trong thời gian 2 năm trước đây (kể từ đầu năm tài chính được đánh giá) hay không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) V-E	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
42	E	Cơ cấu Hội đồng quản trị có đảm bảo sự đa dạng giữa các thành viên có kiến thức và kinh nghiệm về pháp luật, tài chính, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của công ty không?	Vietnam CG Code 2.1.4	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
43	E	Công ty có chính sách đảm bảo cân bằng giới trong HĐQT không? Cơ cấu Hội đồng Quản trị thực tế có đảm bảo cân bằng giới không?	Vietnam CG Code 2.1.4	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo PTBV/ Website công ty
44	E	Quy chế hoạt động của Ủy ban đề cử/Ủy ban thù lao có được công bố không?	Vietnam CG Code 4.3.2	Điều lệ QTCT/ Quy chế QTCT
45	E	Chính sách đa dạng thành phần HĐQT có được công bố với các mục tiêu rõ ràng không?	Vietnam CG Code 2.1.4	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
46	E	Công ty có công bố các tiêu chí sử dụng để lựa chọn thành viên HĐQT mới cao hơn mức cơ bản luật định và gắn với chiến lược phát triển bền vững của doanh nghiệp không?	Vietnam CG Code 2.1	Tài liệu ĐHĐCĐ/ Website công ty/ Điều lệ công ty/ Báo cáo thường niên/ Quy chế QTCT
47	E	Quy trình tìm kiếm, tuyển chọn, giới thiệu, đề cử nhân sự cho HĐQT có được công bố không?	Vietnam CG Code 2.1.5	Quy chế QTCT/ Điều lệ công ty/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
48	E	Thành viên HĐQT có tham gia các khóa đào tạo về Quản trị công ty không?	Điều 278 NĐ155/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
49	E	HĐQT có bổ nhiệm/ chỉ định ít nhất 1 người làm Người phụ trách QTCT/ Thư ký công ty hay không?	Điều 281 NĐ155/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty/ Website SGĐCK, UBCKNN, VSD
50	E	Trong năm Người phụ trách QTCT/ Thư ký công ty có tham dự khóa tập huấn về nội dung liên quan đến luật pháp, kế toán hoặc các nội dung trợ giúp cho việc thực hành tốt vai trò, trách nhiệm của mình hay không?	Vietnam CG Code 2.3.4	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
51	E	HĐQT có tổ chức họp ít nhất mỗi quý 01 lần, và mỗi thành viên tham gia tối thiểu 3/4 cuộc họp HĐQT trong năm không?	Điều 157 Luật DN 2020; TT96/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu họp ĐHĐCĐ

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
52	E	Thành viên không điều hành của HĐQT có họp tối thiểu 1 lần trong năm mà không có sự có mặt của các thành viên ban điều hành?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) V-E	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
53	E	Báo cáo của HĐQT có bao gồm nội dung về vai trò lãnh đạo của HĐQT trong quá trình xây dựng, theo dõi/ giám sát thực thi chiến lược của công ty?	Vietnam CG Code 1.1.2	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu ĐHĐCĐ
54	E	Báo cáo đánh giá về hoạt động của HĐQT trong năm có phải do thành viên độc lập đánh giá không?	Điều 280 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu ĐHĐCĐ
55	E	Báo cáo hoạt động của HĐQT có bao gồm tổng kết các cuộc họp của HĐQT và các quyết định của HĐQT không?	Điều 280 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu ĐHĐCĐ
56	E	Báo cáo hoạt động của HĐQT có bao gồm các kế hoạch trong tương lai?	Điều 280 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu ĐHĐCĐ
57	E	Có bằng chứng cho thấy HĐQT thực hiện đánh giá Tổng giám đốc/ Giám đốc và Ban điều hành hàng năm hay không?	TT96/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/Tài liệu ĐHĐCĐ
58	E	Chủ tịch có phải thành viên HĐQT độc lập?	Vietnam CG Code 3.5.1	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
59	E	Công ty có thành lập các ủy ban sau: Ủy ban nhân sự và/HOẶC Ủy ban lương thưởng không?	Vietnam CG Code 4.3	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
60	E	Hai ủy ban trực thuộc HĐQT (Ủy ban nhân sự, Ủy ban lương thưởng) có là thành viên độc lập không?	Vietnam CG Code 4.3.1	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
61	E	Trưởng Ban kiểm soát/ Chủ tịch Ủy ban kiểm toán có là thành viên độc lập không?	Vietnam CG Code 4.1.1	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
62	E	Công ty có bộ phận Kiểm toán nội bộ không?	Điều 10, NĐ05/2019	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT, Website công ty
63	E	Có bằng chứng về việc Ban kiểm soát hoặc Ủy ban kiểm toán thực hiện đánh giá về công ty kiểm toán độc lập và báo cáo tài chính không?	Điều 104 Luật DN 2020; Điều 290 NĐ155/2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Tài liệu ĐHĐCĐ
64	E	Ban kiểm soát/ Ủy ban kiểm toán có tổ chức họp ít nhất 2 lần trong năm vừa qua và sự tham gia của từng thành viên trong các cuộc họp có được công bố công khai?	Điều 106 Luật DN 2020	Nghị quyết, Biên bản ĐHĐCĐ/ Tài liệu ĐHĐCĐ/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
65	E	HĐQT có đánh giá tính hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ và đánh giá tình hình tuân thủ luật pháp của công ty trong năm hay không? Công ty có các tuyên bố hay bằng chứng tương ứng với đánh giá của HĐQT không?	Vietnam CG Code 1.1	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT
66	E	Công ty có công bố cách thức quản lý các rủi ro trọng yếu (như tài chính, kế toán, kiểm soát nội bộ, vận hành, công nghệ thông tin...) có bao gồm rủi ro môi trường, xã hội và quản trị không?	Vietnam CG Code 1.1.5	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo PTBV
67	A	Công ty có công bố công khai vào ngày làm việc tiếp theo kết quả biểu quyết đối với tất cả nghị quyết trong ĐHĐCĐ gần nhất bằng tiếng Anh hay không?	Vietnam CG Code 9.4.3	Website công ty/ Website SGDCK, UBCKNN, VSD
68	A	Công ty có cơ chế cho cổ đông/ nhóm cổ đông nhỏ (từ 5% tổng số cổ phần biểu quyết trở xuống) có cơ hội đề xuất ứng cử viên HĐQT?	Vietnam CG Code 2.1.6	Quy chế QTCT/ Điều lệ công ty/ Thông báo trên website công ty/ Thư mời đại hội

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
69	C	Công ty có lập và công bố báo cáo PTBV dựa trên (theo/tham chiếu đến) tiêu chuẩn quốc tế (tiêu chuẩn GRI, Báo cáo Tích hợp, SASB, ISSB (đã tích hợp TCFD), v.v.)?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-D-1	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
70	C	Công ty có trình bày về chiến lược hoặc mục tiêu cụ thể (dài hạn và ngắn hạn), sáng kiến, giải pháp, dự án cải tiến và đổi mới tại doanh nghiệp nhằm giảm thiểu khí nhà kính (KNK) không?	TT 96/2020 và Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A-4	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
71	C	Công ty có sử dụng các chỉ số để đo lường phát thải KNK bao gồm nhưng không giới hạn ở tổng phát thải KNK trực tiếp và gián tiếp theo tấn CO2 tương đương và tỷ lệ phần trăm tăng/giảm so với kỳ gốc không?	TT 96/2020 và Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A-4	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
72	C	Công ty có xác định/báo cáo các chủ đề ESG trọng yếu đối với chiến lược cốt lõi của tổ chức không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A-1 Nguyên tắc ICGN 2021 7.7	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
73	C	Công ty có thể hiện sự quan tâm đến vấn đề biến đổi khí hậu không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A-1 Nguyên tắc ICGN 2021 7.5	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
74	C	Các bên hữu quan bên ngoài công ty có cùng tham gia xác định các chủ đề ESG trọng yếu không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A-1 Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-B	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
75	C	Các bên hữu quan bên ngoài công ty có cùng tham gia xác định các chủ đề ESG trọng yếu không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A-1 Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-B	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
76	C	Công ty có thiết lập kênh tương tác để thường xuyên tiếp nhận và phản hồi các mối quan tâm của các bên hữu quan về ESG/phát triển bền vững không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-B Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-D-2	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
77	C	Báo cáo Phát triển Bền vững của công ty có được kiểm định nội bộ không? Báo cáo Phát triển Bền vững của công ty có được đảm bảo/kiểm định bởi tổ chức độc lập không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A-3, VI-A-5 Nguyên tắc ICGN 2021 7.4	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
78	C	Các mục tiêu phát triển bền vững định lượng có được công bố không? Các kết quả thực hiện các mục tiêu phát triển bền vững được đề xuất có được công bố không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A-4	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
79	C	Quy trình thực hiện xác định và đánh giá các rủi ro và/hoặc cơ hội liên quan đến biến đổi khí hậu có được công bố không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A Nguyên tắc ICGN 2021 7.5	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
80	C	Cách thức quản lý các rủi ro và/hoặc cơ hội liên quan đến biến đổi khí hậu có được công bố không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-A Nguyên tắc ICGN 2021 7.5	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
81	C	Một ủy ban cấp hội đồng quản trị/ thành viên hội đồng quản trị có được chỉ định giám sát các vấn đề quản trị bền vững không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-C Nguyên tắc ICGN 2021 1.1	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
82	C	Hội đồng quản trị có vai trò và thực tế có thực hiện quản trị các rủi ro và cơ hội liên quan đến phát triển bền vững không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-C	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty/ Điều lệ công ty/ Quy chế QTCT/ Quy chế HĐQT
83	C	Chính sách thu nhập của Tổng giám đốc/người điều hành cấp cao có được kết nối với các mục tiêu phát triển bền vững cần đạt được trong năm tới không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-C	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty
84	C	Hội đồng quản trị có đánh giá hàng năm rằng cơ cấu vốn và cơ cấu nợ vay của công ty có tương thích với các mục tiêu chiến lược và khẩu vị rủi ro của công ty hay không?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) VI-C-2	Báo cáo PTBV/ Báo cáo thường niên/ Website công ty

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
85	D	Có bằng chứng cho thấy các hợp đồng dịch vụ mà kiểm toán độc lập cung cấp cho công ty vẫn đảm bảo tính độc lập của kiểm toán độc lập (thông qua đánh giá của BKS/ UBKT, thông qua các tuyên bố, hoặc thông qua mức phí tương đối của dịch vụ kiểm toán so với dịch vụ phi kiểm toán)?	Vietnam CG Code 7.6.3	Báo cáo của BKS hoặc UBKT/ Báo cáo tài chính/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
86	E	HDQT có tự đánh giá về việc đã, đang, và chuẩn bị áp dụng thực hiện Bộ nguyên tắc Quản trị công ty Việt Nam theo thông lệ tốt nhất (Vietnam CG Code) hoặc các thông lệ tốt trong khu vực và quốc tế, và khi chưa sẵn sàng áp dụng thì có giải thích lý do vì sao? Khi đang áp dụng, Công ty có công bố rõ ràng tình trạng tuân thủ và chưa tuân thủ theo tiêu chí của thông lệ tốt không?	Vietnam CG Code	Báo cáo của HDQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
87	A	Thiếu bằng chứng cho thấy công ty có công bố trên trang thông tin điện tử của mình về việc tổ chức họp ĐHĐCĐ kèm tài liệu họp hoặc nêu rõ đường dẫn đến toàn bộ tài liệu họp chậm nhất 10 ngày trước ngày tổ chức ĐHĐCĐ?	Điều 143 Luật DN 2020	Website công ty/ Website SGDCK/ Tài liệu ĐHĐCĐ
88	A	Thiếu bằng chứng cho thấy ĐHĐCĐ có thông qua thù lao, chi phí, các khoản lợi ích do công ty thanh toán cho Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát (nếu có) không?	Điều 163; Điều 172 Luật DN2020	Nghị quyết/ Biên bản ĐHĐCĐ
89	A	Thiếu bằng chứng cho thấy công ty có công bố công khai vào ngày làm việc tiếp theo kết quả biểu quyết đối với tất cả nghị quyết trong ĐHĐCĐ gần nhất?	TT96/2020	Website công ty/ Website SGDCK, UBCKNN, VSD
90	B	Công ty có bị kết luận vi phạm nào về giao dịch nội gián liên quan đến thành viên HDQT, Ban điều hành và nhân viên công ty kể từ đầu năm tài chính đến nay không?	Vietnam CG Code 1.2.8	Website SGDCK, UBCKNN
91	B	Có trường hợp nào không tuân thủ luật pháp, quy tắc và quy định liên quan đến giao dịch bên liên quan đáng kể hoặc trọng yếu kể từ đầu năm tài chính đến nay không?	Vietnam CG Code 9.5	Website SGDCK, UBCKNN
92	B	Có trường hợp Nghị quyết ĐHĐCĐ ủy quyền cho HDQT toàn quyền quyết định đối với các nội dung thuộc thẩm quyền thông qua của ĐHĐCĐ?	Khoản 2 Điều 138 Luật Doanh Nghiệp 2020	Nghị quyết/ Biên bản ĐHĐCĐ

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
93	D	Công ty có bị SGDCK/ UBCKNN nhắc nhở, xử lý vi phạm liên quan đến CBTT hoặc vi phạm các nghĩa vụ khác của công ty niêm yết hay không?	Điều 295 NĐ155/2020	Nghị quyết/ Biên bản ĐHĐCĐ
94	D	Công ty có điều chỉnh báo cáo tài chính trong năm vừa qua vì những lý do khác với lý do thay đổi trong chính sách kế toán khách quan?	Nguyên tắc G20/OECD (2023) IV-B	Website SGDCK, UBCKNN
95	D	Công ty có người nội bộ vi phạm công bố thông tin giao dịch cổ phiếu của công ty trong năm hay không?	TT96/2020	Website SGDCK, UBCKNN/ Website Công ty/ Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo thường niên
96	E	Thành viên Ban kiểm soát/ Ủy ban kiểm toán có làm việc trong bộ phận tài chính, kế toán của công ty không?	Điều 286 NĐ155/2020	Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Báo cáo của BKS/ UBKT
97	E	Công ty có Chủ tịch/ TGD là thành viên nữ?	Nhu cầu thống kê của cơ quan quản lý	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
98	E	Tổng số thành viên HĐQT của công ty?	Nhu cầu thống kê của cơ quan quản lý	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
99	E	Số thành viên nữ trong HĐQT của công ty?	Nhu cầu thống kê của cơ quan quản lý	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
100	E	Số thành viên độc lập trong HĐQT của công ty?	Phục vụ nhu cầu thống kê	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
101	E	Công ty có CEO kiêm Chủ tịch HĐQT?	Phục vụ nhu cầu thống kê	Báo cáo thường niên/Báo cáo quản trị công ty/Báo cáo tài chính
102	E	Công ty có UB kiểm toán không?	Vietnam CG Code	Báo cáo của HĐQT/ Báo cáo thường niên/ Báo cáo tình hình QTCT/ Website công ty
103	E	Công ty có lập báo cáo Thường niên bằng Tiếng Anh không?	Phục vụ nhu cầu thống kê	Báo cáo thường niên/ Website công ty
104	E	Công ty có tài liệu công bố (Báo cáo quản trị, báo cáo PTBV, trang quan hệ cổ đông, các tài liệu quản trị có liên quan) bằng tiếng Anh không?	Phục vụ nhu cầu thống kê	Báo cáo thường niên/ Website công ty
105	E	Loại hình sở hữu của Doanh nghiệp?	Phục vụ nhu cầu thống kê	Báo cáo thường niên/ Website công ty
106	E	Tỷ lệ vốn được sở hữu bởi Nhà nước	Phục vụ nhu cầu thống kê	Báo cáo thường niên/ Website công ty

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

3. Một số tiêu chí đánh giá (nhưng không giới hạn) sẽ được xem xét đưa vào trong giải Quản trị công ty tại các năm tiếp theo:

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
1	A	Trong các trường hợp sáp nhập, mua lại và/hoặc thu tóm cần được cổ đông thông qua, thành viên/ủy viên HĐQT của công ty được đề nghị có bổ nhiệm một bên độc lập đánh giá sự hợp lý của giá giao dịch sáp nhập, mua lại?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Thông báo sáp nhập/ Báo cáo về sáp nhập trên website công ty/ Sở Giao dịch Chứng khoán
2	A	Công ty có chính sách yêu cầu một Ủy ban bao gồm thành viên HĐQT độc lập rà soát GDBLQ trọng yếu/quan trọng để xác định liệu những giao dịch đó có phục vụ lợi ích tốt nhất của công ty và cổ đông không?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo thường niên / Website công ty / Thông báo / Báo cáo QTCT thường niên.
3	A	Công ty có chính sách yêu cầu thành viên HĐQT không tham gia họp HĐQT trong các cuộc họp về các hoạt động, giao dịch mà thành viên đó có xung đột lợi ích?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo thường niên / Website công ty / Thông báo / Báo cáo QTCT thường niên.
4	A	Công ty có chính sách về khoản vay cho thành viên HĐQT, trong đó quy định cấm hoạt động này hoặc đảm bảo rằng các khoản vay được thực hiện trên cơ sở trao đổi ngang giá theo lãi suất thị trường?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo thường niên / Website công ty / Thông báo
5	A	Công ty có công bố về việc GDBLQ được thực hiện theo cách đảm bảo rằng những giao dịch đó là trao đổi ngang giá và theo cơ chế thị trường?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo thường niên / Website công ty / Thông báo
6	C	Công ty có chính sách tố giác bao gồm quy trình khiếu nại dành cho nhân viên và các bên hữu quan về hành vi không hợp pháp (kể cả tham nhũng) hoặc không phù hợp đạo đức và cung cấp thông tin liên hệ/ khiếu nại chi tiết được đề cập trên trang web công ty hoặc báo cáo thường niên?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo thường niên / Trang web công ty / Báo cáo QTCT thường niên.
7	C	Công ty có chính sách hay thủ tục để bảo vệ nhân viên/cá nhân khỏi bị trả đũa vì đã tiết lộ hành vi không hợp pháp/không phù hợp đạo đức?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo thường niên / Trang web công ty / Báo cáo QTCT thường niên.

TỔNG HỢP CÁC ĐIỂM THAY ĐỔI VÀ BỘ TIÊU CHÍ ĐÁNH GIÁ GIẢI QUẢN TRỊ CÔNG TY NĂM 2024

Mã câu	Nguyên tắc QTCT	Câu hỏi	Tham chiếu	Nguồn tham chiếu
8	D	Phi kiểm toán và phi kiểm toán có được công bố công khai?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo thường niên
9	E	Công ty có giới hạn về nhiệm kỳ tối đa 9 năm hoặc ít hơn hoặc tối đa 2 nhiệm kỳ 5 năm đối với mỗi thành viên HĐQT độc lập?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo Thường niên / Trang web / Báo cáo QTCT.
10	E	Họp HĐQT có được lập kế hoạch trước khi bắt đầu năm tài chính?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo Thường niên / Trang web / Báo cáo QTCT
11	E	Thư ký công ty có đóng vai trò quan trọng trong việc hỗ trợ HĐQT thực hiện trách nhiệm của mình?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo Thường niên / Trang web / Báo cáo QTCT
12	E	Nếu chủ tịch không phải là thành viên HĐQT độc lập, HĐQT có bầu chọn Thành viên HĐQT độc lập cấp cao (Lead independent director) và vai trò của vị trí này có được xác định rõ ràng?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo Thường niên / Trang web / Báo cáo PTBV
13	Điểm thưởng	Công ty có tài liệu công bố (Báo cáo quản trị, báo cáo PTBV, trang quan hệ cổ đông, các tài liệu quản trị có liên quan) bằng tiếng Anh không	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo Thường niên / Trang web / Báo cáo PTBV
14	Điểm thưởng	Chính sách/hệ thống tổ giác của công ty có được quản lý bởi các bên/tổ chức độc lập không?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo Thường niên / Trang web / Báo cáo PTBV
15	Điểm thưởng	Công ty có công bố chính sách và các mục tiêu có thể đo lường để thực thi sự đa dạng của HĐQT và báo cáo tiến độ đạt được?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo Thường niên / Báo cáo QTCT
16	Điểm phạt	Cấu trúc sở hữu kim tự tháp và/hoặc cấu trúc sở hữu chéo có tồn tại không?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Báo cáo Thường niên / Trang web
17	Điểm phạt	Có bằng chứng nào cho thấy công ty đang tham gia vào các hoạt động quảng cáo xanh (greenwashing) không?	Nguyên tắc Quản trị Công ty của G20/OECD (2023)	Phương tiện truyền thông / (Các) lệnh trừng phạt từ (các) Cơ quan quản lý / Tổ chức phi chính phủ (NGO)