



**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN TẠI CUỘC HỌP ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG
THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

I. TỔ CHỨC BỘ MÁY VÀ CƠ CHẾ HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

1. Tổ chức bộ máy

Ủy ban Kiểm toán thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty Cổ phần Tập đoàn Hà Đô bao gồm 2 thành viên:

Đến ngày 27/04/2024, các thành viên của UBKT bao gồm:

Ông Nguyễn Đức Mạnh - TV HĐQT độc lập : Chủ tịch UBKT

Ông Hoàng Đình Hùng - TV HĐQT độc lập : Thành viên UBKT

Từ ngày 27/04/2024, các thành viên của Ủy ban Kiểm toán bao gồm:

Bà Trần Thị Quỳnh Anh – TV HĐQT độc lập : Chủ tịch UBKT

Bà Cao Thị Tâm – TV HĐQT không điều hành : Thành viên UBKT

2. Cơ chế hoạt động:

UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do HĐQT ban hành phù hợp với Điều lệ Công ty và các quy định pháp luật hiện hành (Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, các Nghị định, thông tư hướng dẫn và các văn bản hướng dẫn liên quan).

II. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2024

1. Các cuộc họp của UBKT

- UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp trong năm 2024 để thảo luận và định hướng hoạt động kiểm toán, bám sát những thay đổi trong hoạt động của công ty và tổng kết hoạt động trong năm của UBKT;
- Các cuộc họp diễn ra trực tiếp với đầy đủ các thành viên, các thành viên dự họp đều nhất trí tán thành với những nội dung được trình bày, thảo luận trong cuộc họp.

2. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của từng thành viên UBKT

- Các thành viên UBKT được hưởng thù lao theo quy định đối với thành viên HĐQT Công ty và được thuyết minh chi tiết trong Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty;
- Các khoản chi phí phục vụ hoạt động của UBKT và các khoản phúc lợi cho thành viên UBKT tuân thủ theo quy chế, quy định nội bộ của Công ty Cổ phần Tập đoàn Hà Đô.
- Ngoài phần thù lao nêu trên, các thành viên của UBKT không hưởng thêm thù lao khi là thành viên UBKT cũng như không được hưởng thêm bất cứ khoản lợi ích hay thù lao nào khác.

3. Kết quả giám sát đối với BCTC

- Trong phạm vi quyền hạn và nghĩa vụ của mình tại quy chế, UBKT đã thực hiện xem xét các BCTC bán niên, BCTC năm 2024 của công ty mẹ HDG và các công ty thành viên, BCTC hợp nhất trên cơ sở kết quả báo cáo của Kiểm toán độc lập. UBKT ghi nhận và thông qua BCTC năm 2024 đã được kiểm toán, báo cáo được lập và trình bày trung thực, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.
- Năm 2024 không phát hiện các gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên BCTC;



4. Báo cáo đánh giá về giao dịch nội bộ

- Các giao dịch với người có liên quan của Công ty thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHCĐ được thực hiện theo đúng quy định.
- Công ty đã tuân thủ, theo dõi và thuyết minh giao dịch giữa người nội bộ công ty, người có liên quan của người nội bộ với công ty. Các giao dịch này đã được công bố thông tin theo quy định của pháp luật, không phát hiện xung đột lợi ích trong các giao dịch với các bên liên quan.

5. Kết quả giám sát Ban KTNB, đánh giá về hệ thống KSNB và QTRR của công ty

• Giám sát Ban KTNB:

- Ngay khi nghị định 05/2019/NĐ-CP của Chính phủ về KTNB có hiệu lực, Ban KTNB đã được thiết lập và trở thành một phần quan trọng trong hệ thống quản trị công ty tại HDG. UBKT luôn theo dõi sát sao hoạt động của KTNB nhằm đảm bảo hoạt động KTNB đạt hiệu quả và chất lượng;
- Trên cơ sở thực tiễn hoạt động, trước khi lập KH, ban KTNB sẽ trao đổi với BDH nhằm xây dựng được KH kiểm toán bám sát thực tế, tập trung vào những vùng có rủi ro cao và trình kế hoạch lên HĐQT. Căn cứ KH được HĐQT thông qua của năm 2024, Ban KTNB đã thực hiện các hoạt động chủ yếu sau :
 - + Thực hiện rà soát các BCTC quý, bán niên, BCTC năm của công ty mẹ và các đơn vị thành viên, BCTC hợp nhất Tập đoàn;
 - + Thực hiện các cuộc kiểm toán định kỳ và thường xuyên, phát hiện những điểm chưa phù hợp trong vận hành của từng đơn vị cũng như trong thiết kế quy trình, từ đó đưa ra những đề xuất, kiến nghị lên UBKT, HĐQT
 - + KTNB đã hoàn thành KH công việc được HĐQT thông qua năm 2024. Các kết quả kiểm toán cho thấy : về cơ bản các đơn vị tuân thủ quy trình, các phát hiện kiểm toán liên quan tới các rủi ro ở mức độ không trọng yếu. Ban KTNB tiếp tục theo dõi việc thực hiện khắc phục sau kiểm toán của BDH và báo cáo kết quả lên UBKT/HĐQT;

• Giám sát hệ thống KSNB và QTRR của công ty:

- Hoạt động KSNB và QTRR tiếp tục được duy trì tại công ty, tập trung kiểm soát chi phí quản lý nhằm mục tiêu tiết kiệm nhưng vẫn đảm bảo sự hoạt động hiệu quả của bộ máy. Trong năm qua, hoạt động KSNB và QTRR cũng đã đạt được những kết quả nhất định, các phòng ban chuyên môn ngày càng nâng cao tính tuân thủ quy trình, quy chế trong hoạt động, góp phần giảm thiểu rủi ro.
- Hệ thống KSNB và QTRR rất sát sao trong việc vận hành hiệu quả đồng vốn khi đầu tư vào các công ty con. Bên cạnh đó, khối kiểm soát cũng rất nỗ lực hỗ trợ, tư vấn nghiệp vụ cho các đơn vị thành viên khi cần, nhằm giảm thiểu rủi ro trong hoạt động tại các đơn vị.

6. Tình hình giám sát đối với HĐQT, BDH và các cấp quản lý khác

• Giám sát HĐQT

- Trong năm 2024, HĐQT đã tổ chức nhiều cuộc họp để thảo luận về định hướng và chiến lược phát triển công ty, xem xét các đề xuất của BDH. Các vấn đề quan trọng đều được thảo luận trong các cuộc họp của HĐQT, TGD và các cán bộ chủ chốt liên quan cũng được mời tham gia thảo luận. HĐQT đã lắng nghe các ý kiến của các bên và rất cẩn trọng trong việc đưa ra quyết định.
- HĐQT đã thực hiện phê duyệt đúng thẩm quyền đối với những nội dung cần quyết định trong thẩm quyền của HĐQT và báo cáo ĐHCĐ theo đúng nhiệm vụ và quyền hạn của HĐQT;
- Qua hoạt động giám sát, UBKT cũng kiến nghị HĐQT tham khảo, cập nhật các thông lệ tốt trong Quản trị công ty và HĐQT cũng rất cởi mở trong việc áp dụng những thông lệ tốt trong quản trị. Ngoài ra, HĐQT cũng khuyến khích các thành viên tham gia các hội thảo, các diễn đàn kịch

bản kinh tế nhằm giúp các thành viên HĐQT có thêm góc nhìn đa chiều, để đưa ra những quyết định phù hợp với thực tế hoạt động tại công ty.

• **Giám sát BDH và các cấp quản lý khác**

- UBKT giám sát hoạt động của BDH thông qua việc thực hiện các nghị quyết của HĐQT. Đối với những vấn đề quan trọng của công ty, BDH đều tham dự cùng với HĐQT và tham gia thảo luận. Nhờ đó, BDH luôn bám sát và triển khai tốt các nghị quyết của HĐQT.
- UBKT cũng giám sát hoạt động của BDH thông qua đa dạng các kênh thông tin: tham gia hội họp trực tiếp, giao ban cùng các thành viên BDH, họp trực tuyến, làm việc qua email, văn phòng điện tử, hội ý nhanh với các TV BDH... để kịp thời nắm bắt thông tin. Qua giám sát cho thấy, BDH và các cán bộ quản lý khác đã thực hiện tốt các nhiệm vụ được giao, đảm bảo tuân các quy định của công ty.
- Năm 2024, không phát hiện thành viên HĐQT, BDH công ty không trung thực hoặc xung đột lợi ích với công ty.

7. Kết quả theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của Kiểm toán độc lập

- Công ty kiểm toán Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán được lựa chọn, đã thực hiện công việc một cách độc lập, khách quan, đảm bảo độ tin cậy, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp và hoàn thành việc kiểm toán báo cáo đúng thời hạn.
- Không phát hiện các vấn đề về xung đột lợi ích, hoặc các vấn đề ảnh hưởng đến sự độc lập, khách quan của kiểm toán viên, nhóm kiểm toán cũng như Công ty kiểm toán khi thực hiện các công việc kiểm toán.

8. Sự phối hợp hoạt động giữa UBKT, HĐQT, BDH

- UBKT đã nhận được sự phối hợp của HĐQT, BDH trong quá trình thực hiện chức năng nhiệm vụ. UBKT cũng thường xuyên tham gia các cuộc họp của HĐQT, BDH để trực diện nắm bắt thông tin cũng như đưa những kiến nghị để HĐQT kịp thời xem xét;
- BDH cũng tích cực ghi nhận những kiến nghị của UBKT để khắc phục các tồn tại sau kiểm toán để kịp thời điều chỉnh trong hoạt động, góp phần ngăn ngừa rủi ro có thể phát sinh;
- BDH đã chỉ đạo các phòng ban phối hợp tốt với Ban KTNB, cung cấp các thông tin, tài liệu để UBKT/Ban KTNB thực hiện nhiệm vụ của mình;
- HĐQT, BDH cũng đã phối hợp tốt trong việc thực hiện công bố thông tin kịp thời đúng quy định đối với các nội dung cần được công bố, đảm bảo quyền lợi cho các cổ đông, các nhà đầu tư.

III. KIẾN NGHỊ CỦA UBKT

- Trong bối cảnh môi trường kinh doanh nhiều thay đổi hiện nay, UBKT kiến nghị HĐQT:
 - + Chú trọng và tập trung hơn vào quản trị công ty tốt, cập nhật và áp dụng những thông lệ tốt để bổ sung, cập nhật vào bộ công cụ quản trị công ty;
 - + Chỉ đạo BDH rà soát hệ thống tài liệu phục vụ điều hành nhằm sửa đổi, bổ sung phù hợp với tình hình hoạt động thực tế của công ty, nâng cao hiệu quả hoạt động của các phòng ban, bộ phận;
 - + Tuân thủ các quy định, tập trung vào các vấn đề trọng yếu, các khía cạnh có rủi ro cao;
 - + Nâng cao nhận thức và trách nhiệm của BDH và các cấp quản lý về quản trị công ty, quản lý rủi ro trong vận hành, thực hiện công việc để ngăn ngừa và giảm thiểu rủi ro có thể xảy ra.
- UBKT kiến nghị BDH tiếp tục cung cấp thông tin nhanh chóng để khối kiểm toán, kiểm soát triển khai công việc, đưa những ý kiến, kiến nghị kịp thời lên HĐQT.



IV. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2025

- Năm 2025, UBKT sẽ tiếp tục chú trọng vào các khía cạnh rủi ro cao để kiểm soát nhằm phòng ngừa rủi ro trong hoạt động của công ty, kịp thời đưa kiến nghị lên HĐQT.
 - Soát xét các BCTC, các thông tin cần công bố theo quy định và các thông tin trong báo cáo tình hình quản trị công ty, báo cáo thường niên; các giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền của HĐQT, ĐHCĐ.
 - Chỉ đạo sát sao, giám sát việc lập và triển khai kế hoạch của Ban KTNB tiết kiệm, hiệu quả.
 - Hỗ trợ BDH trong sát sao đơn đốc việc thực hiện khắc phục sau kiểm toán; nắm bắt các thông tin trong hoạt động của BDH bằng đa dạng các kênh thông tin để phục vụ tốt chức năng nhiệm vụ của UBKT.
 - Chủ động tham gia hội thảo, diễn đàn dành cho các TV HĐQT, UBKT trong HĐQT, nâng cao hiểu biết, cập nhật thông lệ QTCT tốt, áp dụng phù hợp nhằm nâng cao hiệu quả trong QTCT.
- Trên đây là Báo cáo của Ủy ban Kiểm toán, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.
Trân trọng!

**THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP
CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN**



Trần Thị Quỳnh Anh.