

## BÁO CÁO

### Về hoạt động của Thành viên HĐQT Độc lập trong UBKT tại cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2025

#### I. THÔNG TIN VỀ THÀNH VIÊN CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN

UBKT được thành lập và trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty Cổ phần Tập đoàn Hà Đô, bao gồm 2 thành viên:

- Bà Trần Thị Quỳnh Anh – TV HĐQT độc lập : Chủ tịch UBKT
- Bà Cao Thị Tâm – TV HĐQT không điều hành : Thành viên UBKT

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.

#### II. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2025

##### 1. Các cuộc họp của UBKT

- UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp trong năm 2025 để thảo luận và định hướng hoạt động kiểm toán. Ngoài các cuộc họp chính thức, UBKT cũng tổ chức những cuộc hội ý, linh hoạt theo tháng/quý để kịp thời nắm bắt thông tin, phục vụ cho việc giám sát của UBKT;
- Các thành viên của UBKT tham gia đầy đủ các cuộc họp, các buổi hội ý, các vấn đề đều được thảo luận kỹ và cẩn trọng để đảm bảo định hướng sát nhất đối với hoạt động kiểm toán tại công ty.

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

- Thù lao của các thành viên UBKT được thực hiện theo nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2024 và được thuyết minh chi tiết trong Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty;
- Các khoản chi phí phục vụ hoạt động của UBKT, các khoản phúc lợi của các thành viên UBKT thực hiện theo quy chế, quy định nội bộ của Công ty;
- 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

- UBKT đã thực hiện xem xét các BCTC bán niên, BCTC năm 2025 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 2025 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;
- Trong niên độ kế toán, công ty đã áp dụng ổn định chính sách kế toán. Năm 2025 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 các bên liên quan được thực hiện, theo dõi, kiểm soát theo các quy định của Pháp luật và quy định nội bộ của công ty. Các giao dịch này được công bố thông tin theo quy định của pháp luật, không có phát hiện bất thường đối với các giao dịch nội bộ trong năm 2025.

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

##### **5.1 Giám sát Ban KTNB:**

- Trong năm 2025, UBKT đã giám sát KTNB thực hiện kiểm toán theo KH năm đã được HĐQT phê duyệt. UBKT giám sát KTNB trong rà soát các nội dung của BCTC của công ty bao gồm: rà soát BCTC định kỳ, rà soát các giao dịch liên quan, rà soát các nội dung thuộc phạm vi thẩm quyền của HĐQT, và kiến nghị điều chỉnh trước khi trình HĐQT thông qua và công bố;
- Chỉ đạo và giám sát Ban KTNB rà soát các quy định nền tảng, góp phần chuẩn hóa bộ tài liệu Quản trị và vận hành của công ty, tăng cường tính minh bạch khách quan và nâng cao vai trò của KTNB trong hệ thống QTCT như: Quy chế Quản trị công ty, Quy trình Kiểm toán nội bộ, Quy chế hoạt động SXKD của công ty, Quy chế quản lý CPQL....
- KTNB đã hoàn thành KH công việc được HĐQT phê duyệt năm 2025. 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 HĐQT.

##### **5.2 Giám sát hệ thống KSNB và QTRR của công ty:**

- Công ty tiếp tục duy trì hoạt động KSNB và QTRR, hoạt động tập trung vào rà soát các quy trình vận hành cốt lõi, giám sát việc vận hành các quy trình. Việc nâng cao hoạt động tự đánh giá trong vận hành các quy trình giúp công ty giảm thiểu rủi ro và tăng khả năng đạt được các mục tiêu Kế hoạch;
- Hoạt động KSNB và QTRR cũng tập trung kiểm soát chặt chẽ chi phí quản lý nhưng vẫn đảm bảo bộ máy hoạt động hiệu quả. Hoạt động này cũng đã giúp các phòng ban nâng cao tính tuân thủ trong vận hành từ đó giúp nâng cao năng suất lao động và hiệu quả công việc.

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

##### **6.1 Giám sát HĐQT**

- HĐQT đã triển khai đầy đủ, kịp thời các chủ trương, chính sách theo NQ của ĐHĐCĐ, đồng thời cũng xem xét thông qua và ban hành các NQ/QĐ phù hợp với chiến lược phát triển của công ty trong tình hình mới. Trong nhiều cuộc họp, HĐQT đã mời BDH tham dự để cùng thảo luận, phản biện trước khi quyết định các nội dung quan trọng;
- HĐQT đã thực hiện phê duyệt những nội dung đúng phạm vi, thẩm quyền của HĐQT và báo cáo ĐHĐCĐ theo đúng nhiệm vụ và quyền hạn của HĐQT;
- HĐQT cũng thường xuyên cập nhật những thay đổi về mặt chính sách ảnh hưởng đến hoạt động của công ty, từ đó đưa ra những quyết sách phù hợp trong bối cảnh thị trường kinh doanh nhiều biến động của năm 2025.

##### **6.2 Giám sát BDH và các cấp quản lý khác**

- Qua giám sát của UBKT, BDH đã triển khai tốt các nghị quyết của HĐQT và không để xảy ra những vấn đề lớn, nghiêm trọng làm ảnh hưởng tiêu cực đến hoạt động SXKD của công ty. Năm 2025, với tình hình không thuận lợi của thời tiết: thiên tai, bão lũ diễn ra

phức tạp nhưng BĐH đã có sự chủ động trong điều hành để hoạt động SXKD điện không bị gián đoạn và đạt kết quả đáng khích lệ;

- UBKT giám sát hoạt động của BĐH với đa dạng các kênh thông tin, kết quả cho thấy BĐH và các cán bộ quản lý khác về cơ bản đã hoàn thành nhiệm vụ được giao. Năm 2025, không phát hiện thành viên BĐH hoặc các cán bộ quản lý khác 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 đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm theo hợp đồng kiểm toán với công ty, đã thực hiện kiểm toán một cách độc lập, khách quan, 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 công việc.

#### **8. Sự phối hợp hoạt động giữa UBKT, HĐQT, BĐH**

- Trong quá trình thực hiện chức năng nhiệm vụ, UBKT đã nhận được sự phối hợp của HĐQT, BĐH. UBKT đã tham gia nhiều cuộc họp của HĐQT và BĐH để kịp thời nắm bắt thông tin phục vụ công tác giám sát;
- UBKT cũng đã đưa ra những ý kiến, kiến nghị đối với HĐQT, BĐH trong quá trình hoạt động và được HĐQT, BĐH ghi nhận, cũng như đã điều chỉnh kịp thời trên cơ sở ý kiến của UBKT;
- HĐQT, BĐH cũng đã phối hợp tốt trong việc thực hiện công bố thông tin đúng quy định, đảm bảo việc tuân thủ pháp luật về chứng khoán, đảm bảo quyền lợi cho các cổ đông, các nhà đầu tư.

### **III. KIẾN NGHỊ CỦA UBKT**

- Cùng với sự thay đổi và ra đời của nhiều chính sách, quy định mới của Nhà nước và môi trường kinh doanh biến động khó lường như hiện nay, UBKT kiến nghị HĐQT:
  - Tập trung hơn vào thực hành thông lệ quản trị công ty tốt, cập nhật thường xuyên những thay đổi của các Luật, chính sách của Nhà nước có ảnh hưởng đến các lĩnh vực hoạt động của công ty để có quyết sách phù hợp trong chiến lược phát triển.
  - Chú trọng công tác Kiểm toán, KSNB và QTRR trên toàn Tập đoàn; hoàn thiện các Quy chế, quy định nội bộ phù hợp với tình hình thay đổi nhanh của môi trường kinh doanh, đảm bảo phòng ngừa và hạn chế rủi ro trong hoạt động của Công ty, Tập đoàn.
- UBKT kiến nghị BĐH tiếp tục nâng cao sự phối hợp giữa các phòng ban, bộ phận nhằm nâng cao hiệu quả công việc. Bên cạnh đó, cung cấp thông tin kịp thời để khối Kiểm toán, Kiểm soát triển khai công việc, đưa kiến nghị kịp thời lên HĐQT.

### **IV. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2026**

- Đảm bảo soát xét các BCTC, báo cáo thường niên, báo cáo tình hình QTCT và các thông tin thuộc diện phải công bố được thực hiện theo đúng quy định. Soát xét các nội dung đảm bảo đúng thẩm quyền ra quyết định của HĐQT và ĐHĐCĐ;
- Chỉ đạo và giám sát KTNB rà soát các tài liệu Quản trị, điều hành, đưa ý kiến/kiến nghị điều chỉnh làm cơ sở thực hiện việc giám sát của UBKT; chủ động đề xuất các giải pháp nhằm nâng cao hiệu quả hoạt động của khối kiểm soát và KTNB; đẩy mạnh hoạt động kiểm toán, kiểm soát nhằm tuân thủ các quy định của pháp luật, góp phần giảm thiểu rủi ro cho công ty;

- Phối hợp chặt chẽ với HĐQT, BĐH để nắm bắt thông tin hoạt động SXKD, kịp thời đưa kiến nghị có giá trị lên HĐQT; hỗ trợ BĐH trong công tác KSNB, tương tác với các cán bộ quản lý khác trong công ty để hỗ trợ tốt việc thực hiện chức năng nhiệm vụ của UBKT.

Trên đây là Báo cáo của Ủy ban Kiểm toán, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: UBKT.

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



**Trần Thị Quỳnh Anh**