

## **BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2023**

(Báo cáo của thành viên HĐQT độc lập trong UBKT)

### **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:

Ông Nguyễn Đức Mạnh – TV độc lập : Chủ tịch UBKT

Ông Hoàng Đình Hùng – TV độc lập : 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 2023**

#### **1. Các cuộc họp của UBKT**

- UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp trong năm 2023 về hoạt động của UBKT trong 6 tháng đầu năm và tổng kết hoạt động năm 2023.
- Cuộc họp diễn ra trực tiếp với đầy đủ các thành viên dự họp, nội dung biên bản được thư ký ghi và lưu lại theo thời gian diễn ra 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 Công ty và được thuyết minh chi tiết trong Báo cáo tài chính năm 2023 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 định của Công ty.
- Ngoài ra, các thành viên của UBKT 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 và BCTC năm 2023 của công ty mẹ HDG và các công ty thành viên trên cơ sở kết quả báo cáo của Kiểm toán độc lập. BCTC năm 2023 được lập và trình bày trung thực, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.
- Năm 2023 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 ĐHĐCĐ 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.

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

### **• Giám sát Ban KTNB:**

- Năm 2023, Ban KTNB thực hiện đúng quy chế, quy trình KTNB, phương pháp kiểm toán định hướng theo rủi ro tuân thủ nghị định 05/2019/NĐ-CP của Chính phủ.
- Ban KTNB đã hoàn thành kế hoạch kiểm toán năm 2023 được HĐQT phê duyệt. Các kiến nghị của KTNB đã được BDH ghi nhận và đã có kế hoạch thực hiện theo lộ trình. Theo đó, các hoạt động chủ yếu của KTNB đã thực hiện năm 2023 như sau:
  - + Trên cơ sở kết quả của các đợt kiểm toán và xem xét toàn diện các hoạt động, KTNB đánh giá kỹ những vùng cần tập trung kiểm toán. Trên cơ sở đánh giá đánh giá rủi ro, Ban KTNB lập KH kiểm toán năm trình UBKT phê duyệt.
  - + Thực hiện rà soát các BCTC quý, bán niên, BCTC năm của công ty mẹ và các đơn vị thành viên;
  - + Thực hiện các cuộc kiểm toán định kỳ, phát hiện những điểm chưa phù hợp trong thiết kế quy trình cũng như vận hành của từng đơn vị, qua đó đưa ra những đề xuất, kiến nghị lên UBKT. Cùng với đó, KTNB thực hiện các cuộc họp để trao đổi thẳng thắn các vấn đề còn tồn tại với BDH để BDH có kế hoạch thực hiện khắc phục kịp thời.
  - + Theo dõi việc thực hiện khắc phục sau kiểm toán của BDH và báo cáo kết quả khắc phục lên HĐQT/UBKT;

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

- Hoạt động KSNB và QTRR tiếp tục được duy trì tại công ty, chi phí quản lý luôn tập trung kiểm soát nhằm mục tiêu tiết kiệm nhưng vẫn đảm bảo hiệu quả hoạt động tối ưu của bộ máy.
- Công ty cũng thực hiện giám sát việc vận hành hiệu quả đồng vốn khi đầu tư vào các công ty con, giảm thiểu rủi ro trong bối cảnh còn nhiều khó khăn thách thức trong năm 2023 và các năm tiếp theo.

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

### **• Giám sát HĐQT**

- HĐQT đã thực hiện tốt chức năng định hướng và phát triển Tập đoàn thông qua hoạch định chiến lược, thực hiện phê duyệt đúng thẩm quyền và báo cáo ĐHCĐ theo đúng nhiệm vụ và quyền hạn của HĐQT được quy định tại điều lệ công ty;
- Các vấn đề quan trọng đều được đưa vào cuộc họp của HĐQT và được thảo luận công khai, dân chủ trong HĐQT. Các vấn đề được đặt ra trong các cuộc họp được xem xét cẩn trọng trước khi đưa ra quyết định cuối cùng.
- Qua hoạt động giám sát, UBKT cũng kiến nghị HĐQT tham khảo các thông lệ tốt trong QTCT (Quản trị công ty) để triển khai trong hoạt động nhằm giảm thiểu rủi ro có thể xảy ra.
- Trong năm, HĐQT cũng đã tạo điều kiện để TV HĐQT, tham gia nhiều hội thảo về QTCT để cập nhật những quan điểm quản trị, nâng cao nhận thức của từng TV HĐQT trong quản trị công ty.

- **Giám sát BĐH và các cấp quản lý khác**

- BĐH luôn bám sát và triển khai tốt các nghị quyết của HĐQT. BĐH tham gia các cuộc họp của HĐQT để đảm bảo nắm rõ định hướng chiến lược của HĐQT để cụ thể hóa bằng các mục tiêu kinh doanh.
- BĐH và các cán bộ quản lý khác thực hiện các nhiệm vụ của mình đảm bảo tuân thủ điều lệ công ty và các quy định liên quan.
- Năm 2023, không phát hiện thành viên HĐQT, BĐH 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 được lựa chọn (Ernst & Young Việt Nam) đảm bảo độ tin cậy, trung thực, tuân thủ thời hạn kiểm toán, tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán.
- Không phát hiện các vấn đề về xung đột lợi ích, 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, BĐH**

- UBKT đã nhận được sự phối hợp của HĐQT trong thực hiện chức năng nhiệm vụ. UBKT tham dự đầy đủ các cuộc họp giao ban, cuộc họp của HĐQT và BĐH để nắm bắt thường xuyên các thông tin về hoạt động của HĐQT, BĐH.
- UBKT đã báo cáo HĐQT đối với những vấn đề cần quan tâm thông qua hoạt động giám sát, đồng thời cũng đưa ra những kiến nghị tại các cuộc họp của HĐQT để HĐQT kịp thời xem xét các kiến nghị của UBKT.
- Thông qua kết quả của kiểm toán định kỳ và thường xuyên của KTNB, kết hợp với trao đổi trực tiếp với BĐH, UBKT đã nhận được sự ủng hộ của BĐH trong việc đưa ra những đề xuất, kiến nghị của UBKT để cải thiện các tồn tại.
- UBKT cũng thường xuyên trao đổi và nhận được sự đồng hành của BĐH trong tương tác công việc hằng ngày cũng như khi phát sinh những vấn đề đột xuất.
- HĐQT, BĐH cũng đã phối hợp tốt trong việc thực hiện công bố thông tin ra công chúng, các thông tin công bố về : báo cáo tài chính, báo cáo quản trị... đúng thời hạn, đảm bảo việc cung cấp thông tin kịp thời cho các cổ đông, đảm bảo quyền lợi cho các nhà đầu tư.

### **III. KIẾN NGHỊ CỦA UBKT**

- HĐQT, BĐH và các cấp quản lý trong Tập đoàn tiếp tục phối hợp, tương tác tốt với UBKT, cung cấp các thông tin kịp thời trong hoạt động để UBKT thực hiện giám sát và đánh giá sát thực những sự kiện diễn ra, đưa những ý kiến có giá trị lên HĐQT.
- HĐQT ủng hộ hơn nữa đối với hoạt động và định hướng của UBKT trong việc tăng cường lực lượng, nâng cao đào tạo cho đội ngũ cán bộ làm công tác kiểm toán, kiểm soát.
- BĐH nâng cao vai trò kiểm soát và tự kiểm soát để đảm bảo rủi ro được giảm thiểu ngay từ khi phát sinh;
- BĐH thực hiện các kiến nghị của UBKT về các vấn đề cần khắc phục sau kiểm toán để đảm bảo các đơn vị hoạt động hiệu quả.
- UBKT kiến nghị BĐH đầu tư, quan tâm hơn nữa đến quản lý rủi ro trong từng hoạt động. Tăng cường hoạt động kiểm soát nội bộ, thực hiện rà soát quy trình của từng phòng, ban

để có phương án điều chỉnh nếu cần, bổ sung kịp thời để cải thiện và nâng cao hiệu quả của việc vận hành hệ thống quản lý công ty.

#### **IV. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2024**

- Trong năm 2024, UBKT tiếp tục thực hiện các trách nhiệm, quyền hạn của UBKT đã được Quy định tại Luật Doanh nghiệp, Luật chứng khoán và các nghị định, thông tư hướng dẫn liên quan, bám sát điều lệ Công ty và Quy chế của UBKT đã ban hành;
- Chỉ đạo sát sao và giám sát các hoạt động của Ban KTNB trong việc lập và thực hiện các hoạt động của KTNB, tập trung vào các vấn đề có khả năng tiềm ẩn rủi ro cao. Tăng cường thực hiện rà soát các quy trình để kịp thời bổ sung các quy trình cần thiết, giúp việc vận hành của các phòng ban hiệu quả, giảm thiểu sai sót.
- Hỗ trợ BĐH trong sát sao đơn đốc việc thực hiện khắc phục sau kiểm toán để giảm thiểu rủi ro trong hoạt động của công ty.
- Chủ động tham gia hội thảo dành cho các TV HĐQT, UBKT trong HĐQT, cập nhật thông lệ QTCT tốt, nắm bắt các thay đổi trong nghị định, thông tư hướng dẫn áp dụng đối với các công ty niêm yết để nâng cao chất lượng quản trị công ty khi Chính phủ đang quyết tâm nâng hạng thị trường của TTCK Việt Nam vào năm 2025.

Trên đây là Báo cáo của Ủy ban Kiểm toán, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023.

Trân trọng!

**TM.ỦY BAN KIỂM TOÁN  
CHỦ TỊCH**



**Nguyễn Đức Mạnh**