



THE PAN GROUP

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2023
CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
TRONG TIỂU BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ**

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN PAN

- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;
- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN ("Công ty");

Thành viên độc lập Hội đồng Quản trị ("**HĐQT**") trong Tiểu ban kiểm toán nội bộ ("**Tiểu ban KTNB**") xin báo cáo kết quả hoạt động trong năm 2023 như sau:

I. Về cơ cấu tổ chức

Cơ cấu tổ chức Tiểu ban KTNB trong năm 2023 bao gồm:

Họ tên	Chức vụ	Nhiệm kỳ
Phạm Viết Muôn	Thành viên độc lập HĐQT Chủ tịch Tiểu ban KTNB	2022 - 2027
Nguyễn Vũ Thùy Hương	Thành viên HĐQT không điều hành Thành viên Tiểu ban KTNB	2022 - 2027
Hà Thị Thanh Vân	Thành viên HĐQT không điều hành Thành viên Tiểu ban KTNB	2022 - 2027



II. Báo cáo của thành viên độc lập HĐQT trong Tiểu ban kiểm toán nội bộ

Luật Doanh nghiệp 2020 quy định trường hợp Công ty không tổ chức quản lý và hoạt động theo mô hình có Ban Kiểm soát thì ít nhất 20% số thành viên HĐQT phải là thành viên độc lập và phải thành lập Tiểu ban KTNB trực thuộc HĐQT. Các tiêu chuẩn, điều kiện của thành viên Tiểu ban KTNB và chức năng, nhiệm vụ của Tiểu ban được quy định tại Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155/2020/NĐ-CP. Trên cơ sở này, HĐQT đã thông qua Nghị quyết 01-07/2023/NQ-HĐQT ngày 11/7/2022 sửa đổi, bổ sung Quy chế Kiểm toán nội bộ và hoạt động của Tiểu ban KTNB và Nghị quyết 02-07/2022/NQ-HĐQT ngày 26/7/2022 về tái cơ cấu, sửa đổi chức năng, nhiệm vụ các tiểu ban trực thuộc HĐQT (trong đó có bao gồm Tiểu ban KTNB).

Trong năm 2023, Tiểu ban KTNB đã thực hiện hoạt động cụ thể như sau:

1. Tổng kết các cuộc họp của Tiểu ban KTNB

Trong năm 2023, Tiểu ban KTNB đã tiến hành bốn (04) kỳ họp (vào các tháng: 3, 4, 7, 12) để tổng kết nâng cao kỹ năng quản lý, giám sát của mình theo đúng Quy chế hoạt động của Tiểu ban KTNB đã được HĐQT thông qua.



THE PAN GROUP

2. Kết quả giám sát đối với Báo cáo tài chính, tình hình hoạt động và tài chính của Công ty

Báo cáo tài chính được lập và công bố phù hợp với chuẩn mực kế toán và các quy định của pháp luật hiện hành, phản ánh hợp lý, trung thực tình hình tài chính của Công ty.

Các nghị quyết, quyết định được ban hành hợp lệ, đúng thẩm quyền và tuân thủ chế độ công bố thông tin đối với Công ty đại chúng quy mô lớn.

Công ty kiểm toán được lựa chọn 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 và tuân thủ chế độ công bố thông tin đối với Công ty đại chúng quy mô lớn.

Năm 2023, doanh thu thuần hợp nhất của Công ty đạt 13.205 tỷ đồng, giảm nhẹ 3,3 % so với năm 2022. Lợi nhuận sau thuế TNDN hợp nhất đạt 817 tỷ đồng, tăng 2,9 % so với năm 2022.

3. Báo cáo về các giao dịch giữa Công ty và người nội bộ Công ty; người có liên quan của người nội bộ với Công ty, Công ty con, Công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát

Công ty đã tuân thủ quy định có liên quan về thẩm quyền phê duyệt, theo dõi và thuyết minh giao dịch giữa Công ty và người nội bộ Công ty; người có liên quan của người nội bộ với Công ty, Công ty con, Công ty do Công ty nắm quyền kiểm soát. Các giao dịch này đã được HĐQT phê duyệt tại Nghị quyết số 02/12/2022/NQ-HĐQT ngày 29/12/2022 và Nghị quyết số 03-06/2023/NQ- HĐQT ngày 21/06/2023 và đều được công bố thông tin theo đúng quy định của pháp luật.

4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro tại Công ty

Tiểu ban KTNB đã phối hợp với Ban điều hành Công ty để thường xuyên bám sát diễn biến thị trường, dự báo và đề ra các phương án kinh doanh phù hợp nhằm hạn chế các rủi ro môi trường, kinh tế, luật pháp, rủi ro đặc thù ngành và các rủi ro khác.

Ban điều hành Công ty đã thực hiện rà soát, bổ sung và cập nhật hoặc ban hành kịp thời các quy chế/hướng dẫn tổ chức và hoạt động các phòng ban chuyên môn, các quy định liên quan tới hoạt động vận hành, nâng cao hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ.

Tiểu ban KTNB đã nhận diện các quy định pháp luật thay đổi có liên quan đến hoạt động của thành viên HĐQT, Tiểu ban kiểm toán nội bộ và kiểm toán nội bộ; tư vấn cho HĐQT cách thức tổ chức phù hợp với quy định pháp luật mới, thông lệ thị trường và nhu cầu của Công ty.

5. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Tổng Giám Đốc và người điều hành khác của Công ty

Tuân thủ quy định tổ chức các cuộc họp HĐQT:

Các cuộc họp HĐQT đã được thực hiện bằng việc triệu tập hoặc lấy ý kiến thành viên HĐQT bằng văn bản theo quy định về trình tự, thủ tục được nêu tại Điều lệ Công ty. Các nội dung trong cuộc họp HĐQT hoặc tại Phiếu lấy ý kiến thành viên HĐQT được báo cáo, thảo luận và đánh giá đầy đủ trên tinh thần công khai, công bằng, minh bạch và cẩn thận để đưa ra những định hướng và giải pháp tốt nhất cho Công ty;

Định kỳ hàng quý, HĐQT đều tổ chức họp đánh giá, cập nhật tình hình kinh doanh, tình hình tài chính, từ đó thảo luận và đưa ra các quyết sách phù hợp về chiến lược phát triển, hệ thống quản lý, xây dựng và điều chỉnh liên tục các quyết sách quản trị cần thiết cho Công ty;



THE PAN GROUP

Các quyết định của HĐQT tại các cuộc họp hoặc kết quả kiểm phiếu sau khi thực hiện thủ tục lấy ý kiến thành viên HĐQT bằng văn bản là phù hợp với quy định pháp luật, Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị nội bộ Công ty, Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên và phù hợp với chiến lược đã được thông qua và báo cáo tại ĐHĐCĐ.

Hoạt động giám sát đối với Tổng Giám đốc và Ban điều hành:

Tiểu ban KTNB đã thực hiện giám sát Ban điều hành và các cán bộ quản lý trong việc: tổ chức thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, việc triển khai các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, đảm bảo phù hợp với các quy định của pháp luật, tuân thủ Điều lệ Công ty nhưng không làm ảnh hưởng đến tính chủ động, sáng tạo của Ban điều hành.

6. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Tiểu ban KTNB với HĐQT và Tổng Giám Đốc và các cổ đông

Tiểu ban KTNB tích cực phối hợp với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cổ đông trong việc thực hiện các nhiệm vụ tuân thủ theo quy định trong Quy chế KTNB và hoạt động của Tiểu ban KTNB đã được ban hành.

7. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Tiểu ban kiểm toán nội bộ

Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Tiểu ban KTNB và từng thành viên Tiểu ban KTNB tuân thủ đúng theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.

III. Kiến nghị của Tiểu ban KTNB trong năm 2024

Nhằm thực hiện mục tiêu theo dõi, kiểm soát, Tiểu ban KTNB đề xuất kế hoạch hoạt động trong năm 2024 với các nội dung chính như sau:

- Đề xuất ĐHĐCĐ phê chuẩn danh sách đơn vị kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2024 của Công ty.
- Đề xuất ĐHĐCĐ điều chỉnh tên gọi của Tiểu ban KTNB thành Ủy ban Kiểm toán để phù hợp với Luật Doanh nghiệp 2024.
- Đề xuất ĐHĐCĐ sửa đổi, bổ sung Điều lệ, Quy chế nội bộ về quản trị công ty và các quy chế khác có liên quan đến việc thay đổi Tiểu ban KTNB.
- Tăng cường các cuộc họp giữa thành viên độc lập HĐQT với Ban điều hành để nâng cao vai trò phản biện của thành viên độc lập HĐQT trong Tiểu ban KTNB, tăng tính giám sát và giảm thiểu rủi ro trong quá trình điều hành hoạt động của Công ty.
- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại Quy chế hoạt động của Tiểu ban KTNB.

Kính trình Đại hội đồng Cổ đông xem xét thông qua!

