

BÁO CÁO**HOẠT ĐỘNG NĂM 2024 VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2025
CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN****Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025**

- Căn cứ quy định tại Luật Doanh Nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ủy ban Kiểm toán quy định tại Điều lệ Công ty;
- Căn cứ Quy chế Kiểm toán nội bộ và Quản trị rủi ro của Công ty Cổ phần Nafoods Group.

Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) Công ty báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) Kết quả hoạt động năm 2024 và Kế hoạch hoạt động năm 2025 của UBKT như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2024**1. Cơ cấu tổ chức của UBKT**

Năm 2024, UBKT có 02 thành viên, cơ cấu thành viên của UBKT không thay đổi so với năm 2023.

Cụ thể thông tin các thành viên được tóm tắt như sau:

STT	Thành viên	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên	Trình độ chuyên môn
1	Ông Johan Nyvene	Chủ tịch	30/09/2022	Cử nhân Tài chính
2	Bà Điền Thị Lan Phương	Thành viên	18/10/2021	Cử nhân Tài chính

2. Các cuộc họp của UBKT

STT	Thành viên	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết
1	Ông Johan Nyvene	3/3	100%	100%
2	Bà Điền Thị Lan Phương	3/3	100%	100%

3. Hoạt động giám sát của UBKT đối với Hội Đồng Quản Trị (“HĐQT”), Ban Điều Hành (“BDH”) và cổ đông.

- Ủy ban kiểm toán đã trực tiếp theo dõi hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp, trao đổi trực tiếp và tham gia biểu quyết đối với những vấn đề thuộc thẩm

quyền quyết định của HĐQT.

- Trong năm, Ủy ban kiểm toán đã kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị.
- Tiếp xúc trực tiếp với Tổng giám đốc để nắm tình hình hoạt động của Công ty.
- Thực hiện giám sát hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty, định kỳ yêu cầu các phòng ban chuyên trách thực hiện báo cáo và cung cấp thông tin liên quan đến quản trị Công ty.
- Thực hiện soát xét Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2023, Báo cáo soát xét bán niên 2024 và các BCTC Quý trong năm, nhằm đánh giá tính trung thực, hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán, quy định pháp luật hiện hành
- Chỉ đạo Bộ phận Kiểm soát nội bộ thực hiện giám sát và đánh giá tuân thủ tại Công ty, từ đó đưa ra các tư vấn hữu hiệu và kịp thời nhằm hỗ trợ đạt được các mục tiêu định hướng của Tập đoàn.
- Việc thực hiện bổ nhiệm và miễn nhiệm các thành viên trong cơ cấu thành viên HĐQT, BDH trong năm 2024 đã được cổ đông công ty và các thành viên HĐQT thông qua và đúng theo quy định của pháp luật hiện hành cũng như Điều lệ Công ty.

Nhìn chung, hoạt động của HĐQT Công ty đã thực hiện đúng quyền và nghĩa vụ theo quy định của pháp luật, phù hợp với Quy chế Công ty, Nghị quyết ĐHĐCĐ và Điều lệ hiện hành, đảm bảo quyền lợi của cổ đông.

BDH đã tuân thủ đúng chức năng, nhiệm vụ và phân quyền của HĐQT, tích cực triển khai thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT Công ty. Trong năm, Ủy ban Kiểm toán không nhận được khiếu nại của cổ đông về các sai phạm của HĐQT và TGD trong quá trình triển khai các nhiệm vụ được giao.

4. Sự phối hợp hoạt động giữa UBKT đối với các hoạt động của HĐQT, BDH và các cán bộ quản lý khác.

- UBKT đã phối hợp chặt chẽ với đối với hoạt động của HĐQT, BDH và các cán bộ quản lý khác. Hàng tháng, UBKT tham gia đầy đủ các cuộc họp thường trực HĐQT, cuộc họp ĐHĐCĐ, tham gia đóng góp ý kiến, phản biện các báo cáo của BDH. Từ đó kịp thời tham mưu, đưa ra các giải pháp khi BDH yêu cầu hỗ trợ, trao đổi với các Thành viên HĐQT đối với các vấn đề cấp độ HĐQT cần xem xét, biểu quyết.
- Trong năm 2024, Ủy ban Kiểm toán đã nhận được sự phối hợp kịp thời và được tạo điều kiện thuận lợi để thực hiện nhiệm vụ giám sát của mình từ phía HĐQT, TGD, BDH và các cán bộ quản lý chủ chốt của công ty, thông qua việc cung cấp

đầy đủ, kịp thời các tài liệu, thông tin liên quan đến tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính, tình hình quản trị công ty.

- Định kỳ hàng quý trao đổi với công ty kiểm toán, kiểm toán nội bộ, kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro nhằm thực hiện hiệu quả và kịp thời việc xem xét đánh giá tình hình tài chính, quản lý rủi ro trong quá trình hoạt động và hướng phòng ngừa, đảm bảo việc tuân thủ quy định, quy trình của Công ty, đồng thời báo cáo đầy đủ hoạt động của UBKT đến HĐQT.

5. Kết quả giám sát của UBKT

5.1. Giám sát Báo cáo Tài chính

- Các báo cáo tài chính bán niên và năm được thành lập và công bố phù hợp với Chuẩn mực Kế toán và quy định pháp luật hiện hành.
- Áp dụng nhất quán các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định các ước tính kế toán từ kỳ kế toán năm trước. Việc áp dụng các chính sách và nguyên tắc kế toán được đánh giá là phù hợp với đặc điểm hoạt động của Công ty trong điều kiện sản xuất kinh doanh trong năm vừa qua
- Không phát hiện sai sót trọng yếu, gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên báo cáo tài chính.
- Không ghi nhận bất kỳ các trường hợp phát sinh giao dịch bất thường giữa các bên liên quan.
- UBKT đã thực hiện xem xét BCTC các quý, BCTC bán niên và BCTC năm 2024 trên cơ sở báo cáo kết quả kiểm toán của Kiểm toán độc lập, nhất trí với kết luận và những đánh giá của đơn vị kiểm toán độc lập là Công ty TNHH Grant Thornton Việt Nam lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024. Theo đó, BCTC được lập và trình bày trung thực, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành.

5.2. Giám sát dịch vụ Kiểm toán độc lập

- UBKT và BDH đã thực hiện quy trình đánh giá chất lượng kiểm toán độc lập trong quá trình thực hiện kiểm toán 2024. Kết quả cho thấy Grant Thornton Việt Nam đã đáp ứng tốt các tiêu chí đánh giá chủ yếu như: Đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán BCTC; tuân thủ thời hạn kiểm toán theo quy định; tuân thủ các quy định về nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan khi đưa ra các ý kiến kiểm toán cũng như các tiêu chí khác trong đánh giá năng lực kiểm toán và sự phối hợp công việc giữa Grant Thornton Việt Nam và Công ty.
- Công ty Kiểm toán độc lập đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết và đáp ứng kỳ vọng của UBKT.

5.3. Giám sát Hệ thống kiểm soát nội bộ

- Việc áp dụng bộ phân quyền tập trung cho Tập đoàn được thực hiện tuân thủ và chấp hành nhằm đảm bảo việc giao quyền, phân quyền ra quyết định phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh, đồng thời đảm bảo nguyên tắc kiểm tra chéo, phân cấp phân quyền với mục tiêu hạn chế rủi ro.
- Các quy trình nghiệp vụ được ban hành, cập nhật, hướng dẫn thực hiện và quản lý bởi từng đơn vị chuyên trách. Việc tuân thủ các quy trình được thực hiện tốt và có xu hướng tích cực theo thời gian áp dụng. Hệ thống kiểm soát nội bộ được liên tục hoàn thiện, nhằm đảm bảo khuôn khổ thực thi hữu hiệu trong giai đoạn tái cơ cấu tổ chức.
- Quy trình lập – soát xét – phê duyệt chiến lược 2023-2028 đã và đang được thực hiện chuẩn hóa, hoàn thiện.

5.4. Giám sát hoạt động Kiểm toán nội bộ & quản trị rủi ro

- Kiểm toán nội bộ chủ động thực hiện các hoạt động phối hợp, tư vấn trong hoạt động quản trị rủi ro, kiểm soát nội bộ thay vì chỉ thực hiện các cuộc kiểm toán, đánh giá thuần túy.
- Kế hoạch kiểm toán năm được lập theo nguyên tắc bám sát các rủi ro trọng yếu trong hoạt động của Công ty. KTNB đã tham vấn ý kiến và trao đổi với BDH hành trước khi lập kế hoạch và trình UBKT phê duyệt kế hoạch hàng năm.
- Các cuộc kiểm toán đánh giá đã được thực hiện định kỳ theo kế hoạch và đột xuất theo chỉ đạo của UBKT dựa trên định hướng rủi ro và hoàn thành tốt trong phạm vi thời gian và nguồn lực cho phép.
- Các khuyến nghị và cảnh báo của Kiểm toán nội bộ được đơn vị đồng thuận, tiếp thu và nghiêm túc thực hiện thông qua các báo cáo cải thiện định kỳ và được theo dõi sát sao, góp ý thường xuyên bởi Kiểm toán nội bộ.
- Kết thúc năm tài chính, KTNB đã hoàn thành kế hoạch theo đúng thời gian và nguồn lực dự kiến, góp phần vào cải thiện quy trình quản lý, nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh, cải thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và hiệu quả hoạt động của Công ty.
- Xây dựng và truyền tải văn hóa quản lý rủi ro đến từng nhân viên trong Công ty theo định hướng quản trị rủi ro phải được thực hiện đến từng cá nhân, với mục đích nâng cao nhận thức về rủi ro, xây dựng văn hóa quản lý rủi ro trong từng hoạt động và ghi nhận các rủi ro mới nổi, góp phần trợ giúp các cá nhân, đơn vị trong việc nhận diện và đánh giá các rủi ro tiềm ẩn trong từng hoạt động sản xuất, kinh doanh, quản lý, đầu tư... của Công ty.
- Theo chỉ đạo của UBKT và BDH, Phòng KTNB đã phối hợp với các

Khối/phòng/ban xây dựng Danh mục rủi ro tương ứng nhằm kiểm soát rủi ro của từng đơn vị.

- Thực hiện việc chuyển đổi số thông qua việc phối hợp với bộ phận IT thiết lập chương trình Risk Management System nhằm gia tăng kiểm soát hiệu quả các rủi ro với mục đích tăng cường tính hữu hiệu và hiệu quả của hệ thống Quản trị rủi ro
- Tổ chức nhận diện cùng BDH 10 rủi ro ưu tiên hàng đầu mà Công ty cần đưa ra giải pháp kiểm soát hữu hiệu nhằm đảm bảo đạt được mục tiêu hoạt động năm 2024 cũng như chiến lược giai đoạn 2023 – 2028.
- Hoạt động đánh giá rủi ro được thực hiện định kỳ, theo dõi và giám sát liên tục nhằm nắm bắt kịp thời các biến động rủi ro hiện hữu cũng như các rủi ro mới nổi trọng yếu để đưa ra các phương án ứng phó rủi ro phù hợp.
- Áp dụng chương trình “Yêu cầu cải tiến” vào hoạt động kiểm toán nội bộ nhằm đảm bảo các khuyến nghị và cảnh báo trong hoạt động kiểm tra, giám sát được các khối/phòng ban được thực hiện đầy đủ.

II. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2025

- Giám sát và nâng tầm chức năng kiểm toán nội bộ theo định hướng rủi ro.
- Đảm bảo hệ thống kiểm toán nội bộ và hệ thống Quản trị rủi ro được vận hành đầy đủ hiệu lực hiệu quả.
- Soát xét và đóng góp ý kiến cho việc hoàn thiện hệ thống quy trình, quy chuẩn cho các khối/phòng ban cũng như hệ thống thông tin ERP và các kho dữ liệu, an toàn bảo mật thông tin, phục vụ cho yêu cầu sản xuất kinh doanh và kiểm soát nội bộ.
- Giám sát các rủi ro phát sinh khi triển khai phát triển chuỗi cung ứng nguyên liệu và phân phối sản phẩm.
- Thực hiện lên kế hoạch kiểm toán định kỳ và đột xuất đối với các hoạt động của Tập đoàn. Đảm bảo việc triển khai các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và Hội đồng quản trị đưa ra, từ đó thực hiện ghi nhận, đánh giá kịp thời thành tích của BDH, đưa ra các khuyến nghị, góp ý cho kế hoạch kinh doanh của BDH trong năm 2024 nhằm tiến tới mục tiêu chiến lược 2023 - 2028 và kế hoạch năm 2024 của Tập Đoàn.
- Thực hiện duy trì và phối hợp mối quan hệ giữa UBKT và BDH nhằm thúc đẩy phát huy tốt vai trò của Kiểm toán nội bộ trong Công ty.
- Tiếp tục đẩy mạnh công tác truyền thông văn hóa Quản trị rủi ro doanh nghiệp đến các phòng ban, HĐQT và các thành viên BDH, Giám đốc các đơn vị các cán bộ quản lý và các công nhân viên thuộc tập đoàn nhằm giảm thiểu rủi ro, nâng cao hiệu quả hoạt động chung của Tập Đoàn.

Trên đây là Báo cáo hoạt động năm 2024 và Kế hoạch hoạt động năm 2025 của UBKT, kính trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 thông qua./.

Trân trọng!

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH**



JOHAN NYVENE