



THE PAN GROUP

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2024 CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

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

- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019; sửa đổi bổ sung bởi Luật số 56/2024/QH15 được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 29/11/2024
- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020; sửa đổi bổ sung bởi Luật số 03/2022/QH15 được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 11/01/2022;
- Căn cứ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 Quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN ("Công ty");

Ủy ban Kiểm toán và Thành viên độc lập Hội đồng Quản trị ("**HĐQT**") trong Ủy ban Kiểm toán báo cáo kết quả hoạt động năm 2024 như sau:

1. Thông tin chung

Công ty hoạt động theo mô hình Ủy ban Kiểm toán trực thuộc HĐQT theo quy định tại Điểm b Khoản 1 Điều 137 Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14. Ủy ban Kiểm toán (trước đây là *Tiểu ban Kiểm toán nội bộ*) được thành lập theo Nghị quyết số 02-07/2022/NQ-HĐQT ngày 26/7/2022 và được đổi tên thành Ủy ban Kiểm toán ngày 17/6/2024 tại Nghị quyết số 02-06/2024/NQ-HĐQT, phù hợp với quy định của Luật Doanh nghiệp và Luật Chứng khoán. Ủy ban Kiểm toán hoạt động theo nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ, Quy chế nội bộ quản trị Công ty, Quy chế Kiểm toán nội bộ và Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán.

Cơ cấu tổ chức Ủy ban Kiểm toán trong năm 2024 bao gồm:

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

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

Thành viên HĐQT đồng thời là thành viên Ủy ban Kiểm toán nhận thù lao theo một chức danh là Thành viên HĐQT. Thù lao Thành viên HĐQT đã được công bố chi tiết tại Báo cáo tài chính năm 2024 đã kiểm toán của Công ty, tuân thủ đúng theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.



3. Tổng kết các cuộc họp của Ủy ban Kiểm toán

Trong năm 2024, Ủy ban Kiểm toán đã tiến hành hai (02) kỳ họp vào ngày 03/4/2024 và 20/12/2024 để thực hiện các nhiệm vụ, chức năng theo đúng Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán. Các nội dung trọng yếu:

- Thẩm tra Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023, các báo cáo quý, bán niên năm 2024 của Công ty;
- Rà soát báo cáo của hoạt động kiểm soát nội bộ, quản trị rủi ro;
- Đề xuất Công ty kiểm toán các báo cáo tài chính năm 2024;
- Kiểm tra tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính và việc tuân thủ pháp luật của Công ty trong năm 2024;
- Lập kế hoạch kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính và việc tuân thủ của Công ty;
- Đánh giá hiệu quả hoạt động của hệ thống quản trị nội bộ thông qua việc lập Báo cáo tuân thủ của công ty và các công ty thành viên.

4. 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 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 2024, doanh thu thuần hợp nhất của Công ty đạt 16.182 tỷ đồng, tăng 22,5% so với năm 2023. Lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt 1.167 tỷ đồng, tăng 42,8% so với năm trước.

5. 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 01-12/2023/NQ-HĐQT ngày 29/12/2023 và được công bố thông tin theo đúng quy định của pháp luật.

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

Ủy ban Kiểm toán 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.

Ủy ban Kiểm toán đã nhận diện các quy định pháp luật thay đổi có liên quan đến hoạt động của thành viên HĐQT, Ủy Ban kiểm toán 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.

7. 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;

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:*

Ủy ban Kiểm toán 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.

8. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ủy ban Kiểm toán với HĐQT và Tổng Giám đốc và các cổ đông

Ủy ban Kiểm toán 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 Kiểm toán nội bộ và hoạt động của Ủy ban Kiểm toán đã được ban hành.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
TRƯỞNG ỦY BAN KIỂM TOÁN

PHẠM VIỆT MUÔN