CÔNG TY CỔ PHẦN
DU LỊCH THÀNH THÀNH CÔNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP HCM, ngày ... tháng 4 năm 2026

DỰ THẢO

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2025 VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2026

Kính thưa Quý vị Cổ đông,

Kính thưa Đại hội,

Căn cứ:

- *Luật Doanh nghiệp năm 2020;*
- *Vai trò, thẩm quyền và trách nhiệm của Ủy ban Kiểm toán (UBKT) quy định tại Quy chế tổ chức hoạt động UBKT.*

Thay mặt UBKT xin gửi tới Đại hội đồng Cổ đông (ĐHĐCĐ) báo cáo kết quả hoạt động năm 2025 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2025

1. Về cơ cấu tổ chức

Trong năm 2025, UBKT duy trì 03 thành viên, trong đó Chủ tịch UBKT là thành viên HĐQT độc lập và hai thành viên còn lại là thành viên HĐQT không điều hành. Cơ cấu này bảo đảm tính độc lập và khách quan trong hoạt động giám sát, phù hợp với quy định của pháp luật về chứng khoán và các nguyên tắc quản trị công ty áp dụng đối với doanh nghiệp niêm yết. Các thành viên UBKT gồm:

STT	Họ và tên	Chức danh HĐQT	Chức danh UBKT	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
1	Bà Nguyễn Thùy Vân	Thành viên HĐQT độc lập	Chủ tịch UBKT	26/04/2022	
2	Bà Trần Thiện Thanh Thùy	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên	24/04/2024	17/04/2025
3	Bà Huỳnh Thị Nga	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên	24/04/2024	17/04/2025
4	Ông Vũ Viết Bản	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên	17/04/2025	
5	Ông Trần Mến	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên	17/04/2025	

2. Các cuộc họp của UBKT

Trong năm 2025, UBKT đã thực hiện 02 cuộc họp để triển khai nhiệm vụ, phương hướng hoạt động của UBKT.

Nội dung cuộc họp:

- Ngày 20/04/2025: UBKT tổ chức họp sơ kết hoạt động Quý I năm 2025, tập trung rà soát tình hình triển khai công tác kiểm toán nội bộ và hoạt động giám sát, đồng thời thảo luận, đánh giá các yếu tố rủi ro trọng yếu phát sinh từ môi trường kinh doanh và biến động vĩ mô, làm cơ sở tham mưu cho HĐQT trong công tác điều hành và định hướng chiến lược.

- Ngày 10/10/2025: UBKT tổ chức họp đánh giá kết quả thực hiện và công tác kiểm toán nội bộ trong 09 tháng đầu năm 2025 (bao gồm tình hình xử lý các kiến nghị kiểm toán còn tồn đọng); đồng thời thảo luận, đánh giá một số rủi ro trọng yếu có liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Trên cơ sở đó, UBKT thống nhất định hướng và điều chỉnh trọng tâm kế hoạch kiểm toán nội bộ trong 03 tháng cuối năm 2025 phù hợp với tình hình thực tế.

3. Sự phối hợp tương tác của UBKT với HĐQT và BĐH

- UBKT thực hiện giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị (HĐQT) thông qua các cuộc họp, trao đổi và quy trình ban hành Nghị quyết; đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành (BĐH) thông qua việc triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và BĐH.
- Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai đa dạng qua các kênh báo cáo và tiếp xúc với các thành viên BĐH và Kiểm toán nội bộ (KTNB).
- UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên BĐH trong khuôn khổ thực hiện chức năng nhiệm vụ của mình, tuyệt đối tuân thủ các quy định Pháp luật trong quá trình triển khai hoạt động.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NĂM 2025

1. Kết quả giám sát việc thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ và hoạt động của HĐQT, Ban điều hành

Trong năm 2025, UBKT đã thực hiện giám sát việc triển khai Nghị quyết ĐHĐCĐ, đồng thời theo dõi hoạt động của HĐQT và BĐH và ghi nhận:

- **Đối với HĐQT:**
  - HĐQT đã thực hiện chức năng quản trị phù hợp với quy định pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ; các nghị quyết, quyết định được ban hành đúng thẩm quyền, trình tự, bám sát định hướng chiến lược và yêu cầu thực tiễn.
  - HĐQT đã duy trì chế độ họp định kỳ và chủ động tổ chức các phiên họp đột xuất để kịp thời xem xét, quyết định các vấn đề quan trọng;
  - HĐQT phát huy vai trò định hướng, giám sát hoạt động điều hành và đảm bảo lợi ích của Công ty và cổ đông. Các thành viên HĐQT thực hiện đầy đủ quyền và nghĩa vụ, với năng lực chuyên môn phù hợp với lĩnh vực hoạt động của Công ty.
- **Đối với Ban điều hành:**
  - Ban điều hành, đứng đầu là Tổng Giám đốc, đã tổ chức điều hành hoạt động Công ty đúng chức năng, thẩm quyền; triển khai kịp thời các nghị quyết, quyết định của HĐQT.
  - Công tác điều hành được thực hiện theo hướng chủ động, thận trọng, bám sát diễn biến thực tế của hoạt động sản xuất kinh doanh.
  - Hệ thống phân công, phân nhiệm được thiết lập tương đối rõ ràng; các khối chức năng và đơn vị trực thuộc triển khai công việc theo định hướng chung, góp phần nâng cao hiệu quả hoạt động.

2. Kết quả giám sát việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (BCTC)

- Báo cáo tài chính năm 2025 được lập và trình bày trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng

yếu, phù hợp với Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam; không ghi nhận sai sót trọng yếu ảnh hưởng đến tính trung thực của Báo cáo tài chính.

- Các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán, phù hợp với đặc điểm hoạt động; các thông tin trọng yếu được trình bày và thuyết minh đầy đủ.
- Các giao dịch với các bên liên quan tuân thủ quy định của pháp luật và quy định nội bộ. Trong năm 2025, không phát sinh trường hợp xung đột lợi ích trong giao dịch với các bên liên quan.
- Công ty thực hiện công bố thông tin tài chính đầy đủ và đúng thời hạn theo quy định.

3. Kết quả đánh giá hệ thống Kiểm soát nội bộ (KSNB) và Quản trị rủi ro (QTRR)

▪ **Về hệ thống kiểm soát nội bộ**

- Trên cơ sở đánh giá theo Khung COSO, UBKT nhận thấy hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty trong năm 2025 được duy trì và vận hành tương đối hiệu quả. Môi trường kiểm soát từng bước được củng cố; hệ thống quy chế, quy trình được thường xuyên rà soát. Các kiểm soát đã được triển khai tại các quy trình trọng yếu, góp phần phòng ngừa và hạn chế rủi ro. Hệ thống thông tin cơ bản đáp ứng yêu cầu quản lý và báo cáo. Công tác giám sát được thực hiện thường xuyên, qua đó hỗ trợ việc phát hiện và xử lý kịp thời các tồn tại phát sinh.
- Bên cạnh đó, UBKT nhận thấy cần tiếp tục tăng cường vai trò giám sát và tự kiểm soát tại cấp đơn vị, đặc biệt trong việc nâng cao tính chủ động trong công tác quản lý. Việc củng cố văn hóa tuân thủ và đẩy mạnh theo dõi, khắc phục các kiến nghị sau kiểm toán sẽ góp phần nâng cao hiệu lực và tính bền vững của hệ thống kiểm soát nội bộ.

▪ **Về Quản trị rủi ro**

- Hiện nay, Công ty chưa thiết lập đầy đủ một hệ thống quản trị rủi ro doanh nghiệp (ERM) theo cấu trúc toàn diện của các chuẩn mực quốc tế, bao gồm bộ phận chuyên trách độc lập và cơ chế định lượng khẩu vị rủi ro một cách đồng bộ.
- Tuy nhiên, công tác quản trị rủi ro đã được triển khai theo định hướng tiệm cận thông lệ quốc tế, trong đó mô hình ba tuyến phòng vệ từng bước được áp dụng. HĐQT và BĐH luôn quan tâm và định hướng quản trị rủi ro như một công cụ quản trị trọng yếu, qua đó hỗ trợ việc nhận diện sớm các yếu tố bất định và nâng cao chất lượng công tác điều hành.
- Năm 2025, mặc dù môi trường kinh doanh có những cải thiện nhất định, ngành du lịch vẫn chịu tác động từ nhiều yếu tố bất định như biến động kinh tế vĩ mô, áp lực lãi suất và tỷ giá, thay đổi hành vi tiêu dùng, sự gia tăng cạnh tranh trên các nền tảng trực tuyến cũng như các rủi ro liên quan đến biến đổi khí hậu. Trong bối cảnh đó, Công ty tiếp tục chủ động thích ứng với diễn biến thị trường, tập trung tối ưu hóa vận hành, kiểm soát chi phí, nâng cao chất lượng dịch vụ và củng cố nền tảng quản trị nhằm bảo đảm sự phát triển ổn định, bền vững.

4. Kết quả giám sát công tác tổ chức và hoạt động Kiểm toán nội bộ

- Hoạt động Kiểm toán nội bộ được tổ chức và duy trì theo quy định nội bộ và phù hợp với quy định pháp luật hiện hành.
- Kế hoạch kiểm toán được chú trọng vào các hoạt động có khả năng phát sinh rủi ro trọng yếu để đảm bảo các khiếm khuyết trong hệ thống hoặc tiềm ẩn các sai phạm có thể được ngăn chặn kịp thời hoặc giảm thiểu các tác động tiêu cực.
- Thông qua các cuộc kiểm toán định kỳ và đột xuất, các tồn tại, hạn chế đã được nhận diện, phân tích và kiến nghị các giải pháp khắc phục, góp phần hoàn thiện hệ thống quản trị và

kiểm soát.

- Công tác theo dõi, tổng hợp và báo cáo các vấn đề tồn tại được thực hiện định kỳ, hỗ trợ UBKT và Ban điều hành trong việc chỉ đạo xử lý và cải thiện hiệu quả hoạt động.

5. Giám sát kết quả và chất lượng kiểm toán của Đơn vị kiểm toán độc lập

Năm 2025, Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY đã thực hiện kiểm toán BCTC của Công ty. UBKT đánh giá Đơn vị kiểm toán độc lập đã thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán và đáp ứng kỳ vọng của UBKT trên các phương diện sau:

- Báo cáo tài chính đã kiểm toán được phát hành với ý kiến chấp nhận toàn phần, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động của Công ty.
- Đơn vị kiểm toán tuân thủ chuẩn mực nghề nghiệp, đảm bảo tính độc lập, khách quan trong quá trình thực hiện và đưa ra ý kiến kiểm toán.
- Cuộc kiểm toán được triển khai đúng phạm vi, phù hợp chuẩn mực chuyên môn và hoàn thành theo tiến độ đã thống nhất với Công ty.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG KIỂM TOÁN NĂM 2026

Bước sang năm 2026, trong bối cảnh môi trường kinh doanh còn tiềm ẩn nhiều biến động và yêu cầu về minh bạch, quản trị ngày càng cao, UBKT định hướng hoạt động theo hướng tăng cường hiệu quả giám sát, nâng cao vai trò tư vấn, đồng thời tiếp tục hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro theo các thông lệ tốt. Các trọng tâm triển khai như sau:

- **Giám sát hoạt động của HĐQT:** UBKT thực hiện giám sát việc ban hành và triển khai các Nghị quyết của HĐQT, bảo đảm phù hợp với quy định pháp luật, Điều lệ Công ty và định hướng phát triển bền vững;
- **Tham mưu, hỗ trợ HĐQT trong quản trị công ty:** Chủ động tư vấn, đề xuất các giải pháp nhằm hoàn thiện cơ chế quản trị, nâng cao tính minh bạch, trách nhiệm giải trình và từng bước tiệm cận các thông lệ quản trị tốt trên thị trường;
- Nâng cao hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro:
  + Tiếp tục rà soát, hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ, bảo đảm các quy trình trọng yếu được thiết kế và vận hành hiệu quả, phù hợp với mô hình hoạt động.
  + Thúc đẩy triển khai quản trị rủi ro theo hướng từng bước hoàn thiện khung quản trị rủi ro doanh nghiệp (ERM), nâng cao năng lực nhận diện, đánh giá và ứng phó rủi ro ở các cấp quản lý.
- **Giám sát công tác lập và công bố Báo cáo tài chính:** Bảo đảm Báo cáo tài chính được lập và trình bày trung thực, hợp lý, tuân thủ chuẩn mực kế toán và quy định pháp luật; đồng thời duy trì trao đổi hiệu quả với Kiểm toán độc lập để kịp thời xử lý các vấn đề trọng yếu phát sinh;
- **Giám sát giao dịch với các bên liên quan:** Thực hiện rà soát các giao dịch với bên liên quan, bảo đảm tuân thủ quy định, minh bạch, đúng thẩm quyền phê duyệt và hạn chế rủi ro xung đột lợi ích;
- **Giám sát hoạt động Kiểm toán nội bộ:** Chỉ đạo, theo dõi và đánh giá hoạt động của Kiểm toán nội bộ, bảo đảm tính độc lập, khách quan và hiệu quả; đồng thời định hướng nâng cao chất lượng kiểm toán theo các chuẩn mực và thông lệ quốc tế;

- **Tăng cường phối hợp với Ban điều hành và các đơn vị:** UBKT duy trì trao đổi thường xuyên với Ban điều hành và các bộ phận liên quan, qua đó kịp thời nắm bắt và xử lý các vấn đề phát sinh; đồng thời góp phần nâng cao nhận thức về kiểm soát nội bộ, quản trị rủi ro và văn hóa tuân thủ trong toàn Công ty;

Trên đây là Báo cáo kết quả hoạt động của UBKT Công ty trong năm 2025 và Kế hoạch năm 2026. Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN

NGUYỄN THÙY VÂN