

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

DỰ THẢO

Căn cứ các quy định của pháp luật liên quan, quy định tại Điều lệ của Tổng công ty Dược Việt Nam – CTCP, Thành viên độc lập Hội đồng quản trị trong Ủy ban kiểm toán kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông đánh giá các hoạt động của thành viên độc lập như sau:

I. Tổ chức bộ máy và hoạt động của Ủy ban kiểm toán (UBKT)

1. Thành phần, cơ cấu của UBKT

UBKT trực thuộc HĐQT gồm có 02 thành viên cụ thể:

TT	Họ tên	Chức danh	Vị trí	Ngày bắt đầu/kết thúc vị trí trong UBKT
1	Ông Đỗ Mạnh Cường	Thành viên độc lập HĐQT	Chủ tịch UBKT	25/6/2024
2	Ông Trần Đức Hùng	Phó Chủ tịch HĐQT	Thành viên UBKT	25/6/2024

2. Cơ chế hoạt động của UBKT

UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do HĐQT ban hành phù hợp các quy định pháp luật hiện hành và Điều lệ của Tổng công ty.

3. Các cuộc họp của UBKT

TT	Họ tên	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Ông Đỗ Mạnh Cường	01	100%	
2	Ông Trần Đức Hùng	01	100%	

4. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT và từng thành viên UBKT

- Thù lao của từng thành viên UBKT: Đã được trình bày tại Báo cáo của HĐQT.
- Chi phí hoạt động của UBKT tuân thủ theo các quy chế, quy định nội bộ của Tổng công ty Dược Việt Nam - CTCP.

5. Hoạt động giám sát của UBKT đối với HĐQT, Tổng Giám đốc và Ban điều hành

- UBKT thực hiện giám sát các vấn đề quản trị thông qua các cuộc họp, trao đổi, cách thức đưa ra Nghị quyết của HĐQT, việc chấp hành các Nghị quyết của ĐHCĐ, HĐQT.

- Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai đa dạng qua các kênh báo cáo và tiếp xúc với Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng, Trưởng bộ phận Kiểm toán nội bộ cũng như đơn vị kiểm toán độc lập.

- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, Ban điều hành, Trưởng/Phó các phòng/bộ phận và luôn nhận được sự hợp tác.

II. Kết quả giám sát của UBKT

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của HĐQT

- Tất cả các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT đều được thảo luận công khai, dân chủ. Các vấn đề được đánh giá cẩn trọng, thấu đáo để đưa ra quyết định trước khi ban hành Nghị quyết. Ban điều hành luôn bám sát, thực hiện nghiêm túc, đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

2. Báo cáo tài chính

- UBKT đã thực hiện xem xét BCTC quý, bán niên và cả năm 2024 trên cơ sở BCTC do Tổng công ty lập và kết quả kiểm toán BCTC của kiểm toán độc lập. Ngoài ra, Ban điều hành thực hiện báo cáo định kỳ quý tới UBKT các vấn đề trọng yếu về hoạt động tài chính cũng như hệ thống kế toán và các vấn đề lớn cần quan tâm.

- BCTC năm 2024 được lập và trình bày trung thực, phù hợp chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành; Phản ánh trung thực tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh của Tổng công ty.

- Trong năm tài chính 2024 Tổng công ty áp dụng nhất quán chính sách kế toán và được đánh giá phù hợp với đặc điểm hoạt động của Tổng công ty, không có thay đổi trọng yếu được ghi nhận.

- Không phát hiện sai sót trọng yếu, gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng trên BCTC.

- Các giao dịch với bên liên quan tuân thủ quy định của pháp luật, Điều lệ của Tổng công ty, không phát hiện vấn đề gì cần lưu ý.

3. Kiểm toán nội bộ (KTNB)

- KTNB tiếp tục là tầng phòng vệ hiệu quả trong hệ thống quản trị rủi ro của Tổng công ty. Phương pháp tiếp cận và các thủ tục kiểm toán trong thực hành của bộ phận KTNB phù hợp và tuân thủ quy định pháp luật về KTNB, quy chế hoạt động KTNB của Tổng công ty. KTNB được cung cấp nguồn lực nhân sự và ngân sách phù hợp đáp ứng các yêu cầu kiểm toán.

- Kế hoạch kiểm toán năm được lập theo nguyên tắc bám sát các rủi ro trọng yếu trong hoạt động của Tổng công ty. KTNB tham vấn và trao đổi với Ban điều hành trước khi lập kế hoạch và trình HĐQT kế hoạch kiểm toán năm.

- KTNB duy trì tốt việc trao đổi thường xuyên, liên tục với các phòng ban, Ban điều hành và với UBKT trong suốt quá trình cung cấp dịch vụ, thống nhất và phát hành báo cáo

- Trong các báo cáo kiểm toán, KTNB thường xuyên đưa ra các khuyến nghị để hỗ trợ Tổng công ty, các công ty con điều chỉnh, bổ sung các biện pháp, giải pháp ngăn ngừa, nâng cao hiệu quả công tác kiểm soát và quản lý rủi ro.

- Kết thúc năm tài chính 2024, KTNB về cơ bản đã hoàn thành kế hoạch theo đúng thời gian và nguồn lực dự kiến.

4. Về dịch vụ kiểm toán độc lập

Trong năm 2024, Cty TNHH Ernst&Young Việt Nam đã được HĐQT tái bổ nhiệm cung cấp dịch vụ kiểm toán BCTC thường niên cho Tổng Công ty và các công ty con của Tổng Công ty. Ngoài dịch vụ kiểm toán độc lập, Ernst&Young cũng không cung cấp bất kỳ dịch vụ chuyên nghiệp nào khác.

UBKT đánh giá Ernst&Young đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ, trách nhiệm theo hợp đồng kiểm toán đã ký với Tổng công ty; Đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính; 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.

Xin trân trọng cảm ơn!

**THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT
CHỦ TỊCH UBKT**

Đỗ Mạnh Cường