

Số: /TCTD - HĐQT

Hà Nội, ngày tháng năm 2026

DỰ THẢO

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc Hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 17/6/2020, được sửa đổi, bổ sung một số điều bởi Luật số 03/2022/QH15 được Quốc hội thông qua ngày 11/01/2022 và Luật số 76/2025/QH15 được Quốc Hội thông qua ngày 17/6/2025;
- Căn cứ Điều lệ của Tổng công ty Dược Việt Nam - CTCP;
- Căn cứ Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán Tổng công ty Dược Việt Nam – CTCP.

Thành viên độc lập Hội đồng quản trị (HĐQT) trong Ủy ban kiểm toán kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả hoạt động trong năm 2025 và nhiệm kỳ 2020 - 2025 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 02 thành viên, cụ thể:

TT	Thành viên UBKT	Chức danh	Vị trí	Ngày bắt đầu/ kết thúc	Lý do
1	Ông Đỗ Mạnh Cường	TV độc lập HĐQT	Chủ tịch UBKT	25/6/2024	
2	Ông Trần Đức Hùng	Phó Chủ tịch HĐQT	Thành viên UBKT	21/4/2025	Miễn nhiệm bởi ĐHĐCĐ thường niên 2025
3	Ông Nguyễn Tiến Dũng	Phó Chủ tịch HĐQT	Thành viên UBKT	21/4/2025	

2. Cơ chế hoạt động của UBKT

- UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do HĐQT ban hành đảm bảo phù hợp và tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật và Điều lệ của Tổng công ty.

3. Các cuộc họp của UBKT

TT	Thành viên UBKT	Số buổi họp	Tỷ lệ tham dự	Tỷ lệ biểu quyết
1	Ông Đỗ Mạnh Cường	02	100%	100%
2	Ông Nguyễn Tiến Dũng	02	100%	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: Chi tiết thù lao của các thành viên UBKT được thể hiện trong Báo cáo hoạt động của HĐQT.
- Chi phí hoạt động của UBKT và các lợi ích khác tuân thủ theo quy chế, quy định nội bộ của Tổng công ty.

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, thảo luận thấu đáo, cân trọng để đi đến quyết định thống nhất trước khi ban hành Nghị quyết.
- Tổng Giám đốc và Ban Điều hành luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT đã ban hành.
- Thư ký Tổng công ty đã thực hiện tốt nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

2. Giám sát Báo cáo tài chính

- UBKT đã thực hiện xem xét BCTC quý, bán niên và cả năm 2025 trên cơ sở BCTC do Tổng công ty lập và kết quả kiểm toán BCTC của kiểm toán độc lập nhằm đảm bảo tính chính xác và tin cậy trước khi công bố. 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 2025 được lập, trình bày và công bố phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định của pháp luật hiện hành; Phản ánh tính trung thực, hợp lý, nhất quán trên các khía cạnh tài chính và tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty; không phát hiện sai sót trọng yếu, gian lận hoặc rủi ro gian lận tiềm tàng có thể ảnh hưởng đến tính trung thực và hợp lý của BCTC.
- Trong năm tài chính 2025, Tổng công ty không có sự thay đổi lớn về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán, chính sách thuế có tác động trọng yếu tới tình hình hoạt động và báo cáo tài chính của Tổng công ty.
- UBKT đã xem xét ý kiến của đơn vị kiểm toán độc lập trong thư quản lý và đánh giá là không có ảnh hưởng trọng yếu nào đến việc lập và công bố báo cáo tài chính.

3. Giám sát giao dịch với các bên liên quan

- UBKT đã rà soát và đánh giá các giao dịch giữa Tổng công ty với các bên liên quan; UBKT đánh giá các giao dịch này được thực hiện dựa trên nguyên tắc minh bạch, giao dịch độc lập, hợp lý, theo các điều khoản thương mại thông thường và vì lợi ích tối đa của Tổng công ty; Đồng thời, tuân thủ quy định của pháp luật, quy định của Tổng công ty về trình tự thủ tục phê duyệt/thông qua, công bố thông tin đầy đủ và chính xác.

4. Giám sát về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro

- UBKT rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ dựa vào báo cáo kiểm toán của Bộ phận Kiểm toán nội bộ. Các kiến nghị của KTNB chú trọng đề xuất cải thiện một số hoạt động kiểm soát nội bộ để hoạt động kinh doanh của Tổng công ty được đảm bảo tuân thủ với quy định của pháp luật, Điều lệ và quy định nội bộ của công ty và đạt hiệu quả cao.

- Trong năm 2025, Tổng công ty từng bước hoàn thiện mô hình quản trị theo các nguyên tắc quản trị tốt và tiệm cận thông lệ điển hình; điều chỉnh cơ cấu tổ chức trong đó thành lập mới Phòng Công nghệ thông tin; tăng cường quản trị các rủi ro trọng yếu như rủi ro pháp lý, rủi ro thương hiệu, rủi ro về thị trường... trong đó đặc biệt lưu ý tới rủi ro tỷ giá - yếu tố có tác động trực tiếp đến giá vốn, biên lợi nhuận và hiệu quả tài chính.

5. Giám sát về hoạt động của Kiểm toán nội bộ

- KTNB tiếp tục là tầng phòng vệ hiệu quả trong hệ thống quản trị rủi ro của Tổng công ty. UBKT luôn giám sát và hỗ trợ KTNB để có đủ điều kiện và nguồn lực cần thiết để thực hiện công việc, đảm bảo KTNB hoạt động một cách độc lập và khách quan, tối ưu chất lượng và hiệu quả của KTNB. Quy chế tổ chức hoạt động, phương pháp tiếp cận, thủ tục kiểm toán đã được xây dựng đảm bảo phù hợp theo với các chuẩn mực, hướng dẫn và quy định của pháp luật.

- Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm được lập theo nguyên tắc định hướng rủi ro, bám sát các rủi ro trọng yếu trong hoạt động của Tổng công ty. KTNB đã tham vấn ý kiến và trao đổi với Ban Điều hành trước khi lập kế hoạch và trình HĐQT phê duyệt.

- KTNB duy trì tốt việc trao đổi thường xuyên, liên tục với các phòng/bộ phận, Tổng Giám đốc, Ban Điều hành và với UBKT trong quá trình cung cấp dịch vụ, thống nhất và phát hành báo cáo. Sự phối hợp giữa Tổng Giám đốc và Ủy ban Kiểm toán trong quản lý đã giúp Kiểm toán nội bộ phát huy tốt vai trò của mình.

- Kết thúc năm tài chính 2025, KTNB đã hoàn thành kế hoạch theo thời gian và nguồn lực dự kiến. Báo cáo kết quả kiểm toán nội bộ thường xuyên đưa ra các khuyến nghị để hỗ trợ Tổng công ty, các công ty con điều chỉnh, bổ sung các biện pháp nâng cao hiệu quả công tác kiểm soát và quản lý rủi ro.

6. Về dịch vụ kiểm toán độc lập

- Kế hoạch và thực hiện kiểm toán 2025 của Công ty TNHH Ernst&Young là phù hợp với yêu cầu của Tổng công ty, đáp ứng yêu cầu đảm bảo chất lượng, tính độc lập, không xung đột lợi ích của kiểm toán độc lập.

- UBKT đánh giá Công ty TNHH Ernst&Young đã hoàn thành nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ, trách nhiệm theo hợp đồng đã ký. Kết quả kiểm toán cho thấy Báo cáo tài chính của Tổng công ty được lập đảm bảo độ tin cậy, trung thực và tuân thủ các chuẩn mực kế toán hiện hành, không có sai sót trọng yếu hay dấu hiệu bất thường, đồng thời đáp ứng các yêu cầu công bố thông tin tài chính được soát xét, kiểm toán đối với công ty đại chúng của báo cáo tài chính mà Công ty đã cung cấp.

7. Hoạt động giám sát đối với HĐQT, Tổng Giám đốc và Ban điều hành; Sự phối hợp giữa UBKT với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cổ đông

- UBKT thực hiện giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính và các vấn đề quản

trị của Tổng công ty đảm bảo tính tuân thủ theo quy định pháp luật, Điều lệ và các quy định nội bộ thông qua các cuộc họp, trao đổi, thảo luận, cách thức đưa ra Nghị quyết của HĐQT, việc chấp hành các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT.

- Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai đa dạng qua các kênh báo cáo, thảo luận và trao đổi với HĐQT, qua làm việc với Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng, Trưởng bộ phận Kiểm toán nội bộ cũng như kiểm toán độc lập.

- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ủy ban Kiểm toán luôn phối hợp và nhận được sự hỗ trợ tốt của các thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc, thành viên Ban Điều hành, các cán bộ quản lý liên quan để hoàn thành nhiệm vụ.

- Trong năm 2025, UBKT đã tích cực phối hợp với HĐQT, Tổng Giám đốc và cổ đông trong việc thực hiện các nhiệm vụ, tuân thủ theo Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán, Điều lệ, các quy chế/quy định nội bộ của Tổng công ty và quy định của pháp luật.- -

III. Định hướng hoạt động của UBKT năm 2026

Trên cơ sở phương hướng, nhiệm vụ của HĐQT, định hướng các hoạt động trọng tâm của UBKT trong năm 2026 như sau:

- Thực hiện giám sát, đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc, Ban Điều hành trong công tác quản trị, điều hành Tổng Công ty, bảo đảm phù hợp với Nghị quyết, Quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT;

- Giám sát công tác lập và công bố báo cáo tài chính: rà soát báo cáo tài chính định kì; phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập trong công tác soát xét báo cáo tài chính quý, bán niên và năm 2026.

- Giám sát đối với các giao dịch với bên liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng Cổ đông, đảm bảo tuân thủ quy định pháp luật và ngăn ngừa xung đột lợi ích.

- Tăng cường phối hợp giữa UBKT với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc, Ban Điều hành và các bộ phận chuyên môn nhằm nâng cao hiệu quả giám sát và thúc đẩy quản trị minh bạch, chuyên nghiệp trong toàn Tổng công ty.

Xin trân trọng cảm ơn!

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

Đỗ Mạnh Cường