

## BÁO CÁO

### Của Ủy ban Kiểm toán tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2021

#### I. Tổng kết hoạt động Ủy ban Kiểm toán năm 2020

##### 1. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán trong năm 2020

- Ban hành chương trình hoạt động Ủy ban Kiểm toán và Quy chế Kiểm toán nội bộ phù hợp với Thông tư 67/2020/TT-BTC.

- Tổ chức các cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của các thành viên, tuân thủ Quy chế Ủy ban Kiểm toán, mỗi Quý 1 lần. Ngoài ra, còn có nhiều cuộc họp và phối hợp công việc khác, với sự tham gia của các đối tượng có liên quan

- Báo cáo đầy đủ hoạt động của Ủy ban Kiểm toán lên Hội đồng Quản trị.

##### a. Giám sát Báo cáo Tài chính

- Báo cáo tài chính bán niên và năm được lập và công bố phù hợp với chuẩn mực kế toán và quy định pháp luật hiện hành.

- Trong năm không có thay đổi nào của chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán, chính sách thuế có tác động trọng yếu tới tình hình tài chính và báo cáo tài chính đã công bố.

- Không phát hiện sai sót trọng yếu hoặc bất hợp lý liên quan đến các ước tính kế toán.

- Không ghi nhận bất kì bất thường nào liên quan đến giao dịch với các bên liên kết.

##### b. Giám sát hệ thống Quản lý rủi ro và Kiểm soát nội bộ

- Công ty hiện đang duy trì một khuôn khổ kiểm soát nội bộ hiệu quả.

- Danh mục rủi ro trọng yếu được kiểm soát và không có nhiều biến động

- Hoạt động đánh giá rủi ro được thực hiện định kỳ, được theo dõi và giám sát liên tục nhằm kịp

## REPORT

### Of Audit Committee at Annual General Meeting of Shareholders in 2021

#### I. Activities of Audit Committee in 2020

##### 1. Activities of Audit Committee in 2020

- Issuing working plan of the Audit Committee and the Internal Audit Regulation in accordance with Circular No. 67/2020/TT-BTC.

- Organizing Audit Committee's meetings once a quarter with participation of all members under the Regulation on Audit Committee. In addition, there were many irregular meetings and other coordination involved by relevant units, individuals.

- Reporting activities of the Audit Committee to the Board of Directors sufficiently.

##### a. Oversight of Financial Statements

- Semi-annual and annual financial statements are prepared and published in accordance with current accounting standards and applicable laws.

- In the year, there were no changes in accounting regime, accounting standards, tax policies that have a significant impact on the financial situation and published financial statements.

- Not detecting material or irrelevant errors relating to accounting estimates.

- Not recording any abnormalities relating to transactions with associated parties.

##### b. Oversight of Risk Management system and Internal controlling

- The Company currently maintains an effective internal control framework.

- List of material risks is controlled and does not have much fluctuation.

- Risk assessment activities are carried out periodically, monitored and overseen

thời ứng phó với các rủi ro mới phát sinh.

- Các biện pháp quản lý rủi ro được áp dụng kịp thời, phù hợp và nhất quán với quan điểm quản trị của Công ty.
- Các quy trình nghiệp vụ được ban hành, cập nhật, hướng dẫn thực hiện và quản lý bởi đơn vị chuyên trách. Việc tuân thủ các quy trình được thực hiện tốt và có xu hướng tích cực qua thời gian.

**c. Giám sát hoạt động Kiểm toán nội bộ**

- Kiểm toán nội bộ hoạt động dựa trên các phương pháp thực hành tốt nhất và chuẩn mực của quốc tế, đồng thời phù hợp với các hướng dẫn do Bộ tài chính ban hành.
- 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.
- 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 nội bộ 2020 được hoàn thành tốt trong phạm vi nguồn lực.
- Các khuyến nghị của Kiểm toán nội bộ được các đơn vị đồng thuận, tiếp thu và thực hiện nghiêm túc thông qua các kế hoạch khắc phục và được Kiểm toán nội bộ theo dõi sát sao.
- Kiểm toán nội bộ đã hoàn thành nhiệm vụ và kế hoạch kiểm toán được giao, góp phần cải tiến quy trình quản lý, nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh và cải thiện hiệu quả hoạt động

**d. Giám sát Tuân thủ và Phòng chống gian lận**

- Các chương trình đánh giá tuân thủ và điều tra gian lận được lồng ghép trong kế hoạch kiểm toán của Kiểm toán nội bộ
- Công ty đã xây dựng nhiều nội dung chương trình nhằm tuyên truyền và phổ biến Quy tắc đạo đức kinh doanh, quy định pháp luật đến người lao động nhằm nâng cao nhận thức cá nhân trong việc phòng ngừa gian lận và răn đe

continuously in order to promptly react with newly arising risks.

- Risk management measures are applied promptly, appropriately and consistently with the Company's management point of view.
- Working processes are issued, updated, implemented and managed by specialized units. Compliance with the processes is well done and tends to be positive time by time.

**c. Oversight of Internal Audit activities**

- Internal audits are operated under international best practices and standards as well as guidelines issued by the Ministry of Finance.
- The coordination between the General Director and Audit Committee would be helpful for Internal Audit promotes its role.
- Internal Auditors take the initiative in cooperating and consulting in risk management activities, internal control instead of performing purely audits and assessments.
- 2020 internal audit plan was well completed within the limited resources.
- The recommendations of the Internal Audit are mutually agreed by units, absorbed and strictly implemented through corrective plans and closely monitored by the Internal Audit.
- Internal Audit completed their assigned tasks and audit plans, contributing to improve the management process, production and business efficiency and operational efficiency.

**d. Oversight of Compliance and Fraud Prevention**

- Assessment programs on compliance and fraud investigations are integrated into the audit plan of Internal Audit.
- The Company has developed many programs to propagate and disseminate business ethics and laws to employees to raise personal awareness in preventing fraud and deterrence against violations.

vi phạm.

**e. Giám sát dịch vụ Kiểm toán độc lập**

- Kế hoạch và thực hiện kiểm toán 2020 của công ty kiểm toán độc lập là phù hợp với yêu cầu của Công ty, đáp ứng yêu cầu đảm bảo chất lượng, tính độc lập, không xung đột lợi ích của kiểm toán độc lập.
- Công ty kiểm toán đã hoàn thành nhiệm vụ, đáp ứng kỳ vọng của Ủy ban Kiểm toán, đảm bảo độ tin cậy và trung thực của báo cáo tài chính mà Công ty đã cung cấp.

**II. Kiến nghị và phương hướng hoạt động của Ủy ban Kiểm toán đối với 2021**

- Tiếp tục duy trì và hoàn thiện chức năng giám sát hoạt động quản trị rủi ro và kiểm soát nội bộ theo các khuôn khổ thực hành tốt của quốc tế để hỗ trợ và thúc đẩy Công ty hoàn thành mục tiêu.
- Tiếp tục duy trì sự phối hợp giữa Ủy ban Kiểm toán và Ban điều hành nhằm thúc đẩy phát huy tốt vai trò của Kiểm toán nội bộ trong Công ty.
- Lựa chọn các công ty kiểm toán độc lập có uy tín như Big 4 để thực hiện kiểm toán nhằm đảm bảo sự tin cậy và trung thực của báo cáo tài chính.
- Tiếp tục duy trì và gia tăng các hoạt động giám sát hoạt động của Kiểm toán nội bộ nhằm nâng cao nhận thức người lao động trong công tác phòng chống gian lận và thực hiện tuân thủ trong Công ty.

**e. Oversight the Independent Auditor**

- The plan and implementation of the 2020 audit of the independent auditing is in accordance with the requirements of the Company, meeting the requirements of quality assurance, independence, not conflict of interests of independent auditors.
- The auditing company has completed its tasks, met the expectations of the Audit Committee, ensuring the reliability and honesty of the financial statements that the Company has provided.

**II. Proposals and direction of the Audit Committee for 2021**

- To maintain and complete the function of supervising risk management activities and internal control continuously in accordance with international good practice frameworks to support and motivate the Company achieve its goals.
- To maintain the coordination between the Audit Committee and the Management Board in order to promote the role of Internal Audit in the Company efficiently.
- To select reputable independent auditing companies such as Big 4 to perform the audit aim to ensure the reliability and honesty of financial statements.
- To maintain and increase other oversight activities of the Internal Audit to raise employees' awareness about fraud prevention and compliance in the Company.

*TP.Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 3 năm 2021*

**TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN**

**ON BEHALF OF AUDIT COMMITTEE**

***Trưởng UBKT/ Chief of AC***