

BÁO CÁO

Của Ủy ban Kiểm toán tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2024

REPORT

Of Audit Committee at Annual General Meeting of Shareholders in 2024

I. Tổng kết hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2023

Ủy ban Kiểm toán hoạt động theo Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán do Hội đồng quản trị ban hành phù hợp với Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật hiện hành: Luật doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2020, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116 hướng dẫn Nghị định 155.

1. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2023

1.1 Nội dung tổng quát

- Ban hành chương trình hoạt động Ủy ban Kiểm toán trình Hội đồng quản trị thông qua.
- Ủy ban Kiểm toán thực hiện giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị thông qua các cuộc họp, trao đổi, cách thức đưa ra Nghị quyết của Hội đồng quản trị đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của Ban Điều hành thông qua việc chấp hành các Nghị quyết của Hội đồng quản trị cũng như cơ chế phân quyền giữa Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc.
- Tổ chức các cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của các thành viên, tuân thủ Quy chế Ủy ban Kiểm toán. Ngoài ra, còn có nhiều cuộc họp và phối hợp công việc khác, với sự tham gia của các cá nhân, đơn vị có liên quan
- Báo cáo đầy đủ hoạt động của Ủy ban Kiểm toán lên Hội đồng Quản trị.
- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ủy ban Kiểm toán luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên Ban Điều hành, các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác.

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.

I. Activities of Audit Committee in 2023

Audit Committee's Regulation issued by Board of Directors according to Company's Charter and other legislation: Law on Enterprises 2020, Law on Securities 2020, Decree 155 guidelines for Law on Securities, Circular 116 guidelines for Decree 155.

1. Activities of Audit Committee in 2023

1.1 General Information

- Issuing working plan of the Audit Committee and submit it to the Board of Directors for approval.
- The Audit Committee supervises the activities of the Board of Directors through meetings, discussions, and methods of making Resolutions of the Board of Directors and at the same time supervises the activities of the Board of Management through complying with the Resolutions of the Board of Directors as well as the mechanism of decentralization between the Board of Directors and the General Director
- Organizing Audit Committee's meetings 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.
- In the process of performing its tasks, the Audit Committee always coordinates well with members of the Board of Directors, members of the Board of Management and relevant managers and always receives the best cooperation.

a. Oversight of Financial Statements

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

- 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 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 2023 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

- 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 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.

- 2023 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

trình quản lý, nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh và cải thiện hiệu quả hoạt động

management process, production and business efficiency and operational efficiency.

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 vi phạm.

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.

e. Giám sát dịch vụ Kiểm toán độc lập

- Kế hoạch và thực hiện kiểm toán 2023 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.

e. Oversight of the Independent Auditor

- The plan and implementation of the 2023 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.

1.2. Các buổi họp của Ủy ban Kiểm toán

1.2. Meetings of Audit Committee

STT/No.	Thành viên Ủy ban Kiểm toán Member of Audit Committee	Số buổi họp tham dự Number of meeting attended	Tỷ lệ dự họp Attendance rate	Tỷ lệ biểu quyết Voting rate
1	Đình Tấn Tường	2	100%	100%
2	Park Heung Su	2	100%	100%
3	Kim Jong Gak	2	100%	100%

II. Kiến nghị và phương hướng hoạt động của Ủy ban Kiểm toán đối với 2024

- 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.
- Đề xuất các công ty kiểm toán độc lập có uy tín

II. Proposals and direction of the Audit Committee for 2024

- 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 to 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.
- Recommend for choosing reputable independent

- như Big 4 để Hội đồng quản trị thông qua trước khi trình lên Đại hội đồng cổ đông thường niên phê duyệt.
- 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.
 - Nâng cao năng lực hoạt động Kiểm toán nội bộ theo chiến lược phát triển Kiểm toán nội bộ và phê duyệt kế hoạch Kiểm toán nội bộ năm 2024.
- auditing companies such as Big 4 for the Board of Directors to approve before submitting it to the Annual General Meeting of Shareholders for approval.
 - To maintain and increase other oversight activities of the Internal Audit to raise employees' awareness about fraud prevention and compliance in the Company.
 - To enhance Internal Audit operational capacity according to the Internal Audit development strategy and approve the 2024 Internal Audit Plan.

TP.Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 03 năm 2024

HCMC, Mar 12th, 2024

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
ON BEHALF OF AUDIT COMMITTEE
Chủ tịch UBKT/*Chairman of AC*

(Đã ký/Signed)

ĐINH TẤN TƯỚNG