

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG ỦY BAN KIỂM TOÁN  
NĂM 2023****Kính trình: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG**

- Căn cứ Điều lệ hiện hành Công ty Cổ Phần DRH Holdings;
- Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động Ủy Ban Kiểm toán được ban hành và có hiệu lực từ ngày 08/07/2022;
- Căn cứ thực tế công việc phát sinh.

Ủy Ban Kiểm toán Công ty Cổ phần DRH Holdings báo cáo hoạt động kiểm toán trọng tâm trong năm 2023 như sau:

**I. THÀNH PHẦN ỦY BAN KIỂM TOÁN**

Ủy Ban kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty Cổ phần DRH Holdings, được thành lập ngày 28/05/2021, gồm có 02 thành viên:

STT	Họ và tên	Chức vụ	Thời gian bổ nhiệm
1	Ông Hồ Ngọc Bạch	Thành viên HĐQT độc lập – Giữ chức vụ Chủ tịch UBKT	28/05/2021
2	Ông Nguyễn Lâm Tùng	Thành viên HĐQT độc lập – Giữ chức vụ thành viên UBKT	28/05/2021

**II. TỔNG KẾT CÁC CUỘC HỌP CỦA UBKT TRONG NĂM 2022**

Trong năm 2023, UBKT Công ty DRH Holdings có tổ chức các cuộc họp theo sự triệu tập của Chủ tịch UBKT – ông Hồ Ngọc Bạch, chi tiết như sau:

STT	Thành viên UBKT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết
1	Ông Hồ Ngọc Bạch	02	100%	100%
2	Ông Nguyễn Lâm Tùng	02	100%	100%

### III. HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT TRONG NĂM 2023

Trong năm 2023, UBKT đã phối hợp với Phòng KTNB thực hiện những công việc cụ thể như sau:

- Tiếp tục triển khai, hoàn thiện Quy chế tổ chức và hoạt động UBKT trực thuộc HĐQT Công ty, các quy chế, quy trình liên quan đến hoạt động kiểm toán nội bộ tại Phòng KTNB (“P. KTNB”) trực thuộc UBKT.
- Giám sát, thực hiện công tác rà soát toàn bộ các Văn bản lập quy (VBLQ) liên quan đến công tác Kiểm toán nội bộ đang được áp dụng và trình ban hành mới/sửa đổi bổ sung các VBLQ mới đáp ứng kịp thời hoạt động của Phòng KTNB.
- Giám sát việc thực hiện các quy định của Pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”), HĐQT và các quy chế, quy trình, quy định quản lý nội bộ của Công ty.
- Giám sát Ban Tổng Giám Đốc (“BTGD”) trong việc triển khai hoạt động kinh doanh theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT như: kế hoạch tài chính, kế hoạch đầu tư, chi phí hoạt động, ...
- Xem xét sổ sách kế toán, rà soát các nghiệp vụ kế toán phát sinh qua các đợt kiểm tra hàng Quý, giám sát công tác lập Báo cáo tài chính năm 2023, Báo cáo tài chính bán niên trong năm 2023 nhằm nâng cao độ tin cậy của các báo cáo trước khi công bố.
- Giám sát và kiểm tra hoạt động của Phòng Kiểm toán nội bộ - trực thuộc UBKT.

### IV. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA UBKT ĐỐI VỚI HOẠT ĐỘNG CÔNG TY

Thông qua các hoạt động giám sát của UBKT trong năm 2023, UBKT đã đóng góp rất lớn trong việc xây dựng một môi trường kiểm soát vững mạnh, giúp hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty ngày càng vững mạnh và ngăn ngừa được tối đa các rủi ro có thể phát sinh thông qua các hoạt động vận hành. Cụ thể:

- **Về công tác thẩm định Báo cáo tài chính và giám sát công bố thông tin:** UBKT đã xem xét Báo cáo tài chính 2023, đồng thời nhất trí với những đánh giá của Kiểm toán độc lập, theo đó:
  - + Báo cáo tài chính 2023 được lập và trình bày trung thực, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp luật hiện hành, không có sai

sót trọng yếu có thể làm sai lệch kết quả báo cáo tài chính;

- + Giao dịch với các bên liên quan được báo cáo và kiểm soát; không phát hiện bất thường đối với các giao dịch bên liên quan;
  - + Không phát hiện sai sót trọng yếu liên quan đến các ước tính kế toán;
  - + Không có vi phạm về công bố thông tin;
  - + Không có điều chỉnh trọng yếu hay vấn đề đáng kể nào được ghi nhận đối với chính sách kế toán, kết quả kinh doanh và biến động của số liệu tài chính.
- ***Về công tác giám sát HĐQT và BTGD:***
- + HĐQT đã thực hiện tốt chức năng định hướng phát triển cho Công ty, thông qua việc hoạch định, kiểm soát và điều hành các quyết định chiến lược. Các quyết sách trọng yếu của BTGD được phân tích, phản biện và tham vấn từ HĐQT nhằm có các giải pháp phù hợp cho Công ty.
  - + HĐQT và Ban Tổng Giám Đốc (“BTGD”) đã tuân thủ tốt các quy định của Pháp luật Nhà nước, Điều lệ Công ty, Quy chế quản trị Công ty và thực hiện công việc đúng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2022;
  - + Tất cả các nội dung quan trọng đều được thảo luận công khai, dân chủ và minh bạch trong các phiên họp HĐQT. Các vấn đề được xem xét, đánh giá, phân tích cẩn thận để đảm bảo quyết định đồng thuận trước khi ban hành Nghị quyết, BTGD luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của HĐQT ban hành.
  - + Việc thực thi, công bố thông tin của Công ty theo quy định của Luật Chứng khoán và các văn bản pháp luật có liên quan được thực hiện đầy đủ và đúng thời gian quy định;
- ***Về công tác giám sát, duy trì và hoàn thiện hệ thống KSNB, QTRR:***
- + Trong năm 2023, UBKT tiếp tục thực hiện giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ bao gồm công tác kiểm tra liên tục tính hiệu quả các hoạt động, tính tuân thủ các quy trình đang áp dụng tại Công ty. Việc tuân thủ các quy trình, quy định nội bộ của các phòng ban vẫn còn một số hạn chế nhưng không có những rủi ro nghiêm trọng ảnh hưởng đến hoạt động của Công ty.

– ***Về công tác giám sát hoạt động KTNB:***

- + Kế hoạch kiểm toán năm 2023 đã được HĐQT phê duyệt và được Phòng KTNB thực hiện 100% theo kế hoạch đã đặt ra.
- + Phòng KTNB thực hiện công tác rà soát toàn bộ các Văn bản lập quy (VBLQ) liên quan đến công tác Kiểm toán nội bộ đang được áp dụng và trình ban hành mới/sửa đổi bổ sung các VBLQ mới đáp ứng kịp thời hoạt động của Phòng KTNB.
- + P. KTNB đã xây dựng, hoàn thiện Quy chế tổ chức và hoạt động kiểm toán nội bộ, Quy trình kiểm toán nội bộ và đã được HĐQT Công ty phê duyệt và ban hành.
- + Về chuyên môn, UBKT đánh giá KTNB của Công ty có phương pháp hoạt động tiệm cận với những thông lệ quốc tế và chuẩn mực quốc tế về KTNB, đồng thời phù hợp với các quy định về pháp luật của Việt Nam, từng bước định hướng ưu tiên chuyển từ kiểm soát tuân thủ sang kiểm soát rủi ro qua các cuộc kiểm toán.
- + Các khuyến nghị của KTNB được các Đơn vị được kiểm toán ghi nhận và triển khai khắc phục, chỉnh sửa nghiêm túc, kịp thời thông qua các kế hoạch thực hiện cụ thể, được KTNB giám sát.
- + UBKT đánh giá chức năng KTNB trong năm 2023 hoạt động rất hiệu quả, đóng góp đáng kể trong việc cải thiện hệ thống KSNB và QTRR. Trong năm 2023, ngoài từng bước kiện toàn nhân sự của Phòng KTNB nhằm đảm bảo nguồn lực thực hiện các nhiệm vụ được giao, KTNB còn tham gia kiểm soát công tác quản trị rủi ro tại các Phòng ban của Công ty qua các cuộc kiểm toán.

– ***Về công tác giám sát giao dịch các Bên liên quan:***

- + UBKT xem xét và đánh giá, rà soát trình bày và đảm bảo công bố thông tin đầy đủ các hoạt động liên quan đến giao dịch các Bên liên quan, theo đó, UBKT xác định tính công bằng trong các giao dịch, không có bất kỳ sự thiên vị đối với các Bên liên quan.
- + UBKT thường xuyên rà soát (các) giao dịch Bên liên quan, qua rà soát, UBKT đánh giá được thực hiện minh bạch trên cơ sở phù hợp với thị

trường, tuân thủ quy định pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty và quy định về giao dịch Bên liên quan.

## **V. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT TRONG NĂM 2024**

Trong năm 2024, UBKT sẽ có kế hoạch cụ thể để thực hiện các chức năng và nhiệm vụ của UBKT trong các hoạt động như sau:

- Giám sát việc thực hiện các quy định của Pháp luật, Điều lệ, Nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT và các quy chế, quy trình, quy định quản lý nội bộ của Công ty.
- Giám sát BTGD trong việc triển khai hoạt động kinh doanh theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT như: kế hoạch tài chính, kế hoạch đầu tư, chi phí hoạt động....
- Giám sát công tác điều hành để kịp thời phát hiện các rủi ro tiềm tàng và rủi ro phát sinh nhằm giảm thiểu các tác động tiêu cực, ảnh hưởng đến hoạt động của Công ty.
- Tăng cường giám sát hoạt động tuân thủ nhằm sớm phát hiện các rủi ro, vi phạm, thiếu sót để chấn chỉnh kịp thời theo đúng quy định và đề xuất ý kiến với HĐQT.
- Xem xét sổ sách kế toán, giám sát Báo cáo tài chính năm 2023, Báo cáo tài chính bán niên năm 2023.
- Giám sát, quá trình thực hiện kế hoạch 2024 và kiểm tra, đánh giá hoạt động của P. KTNB trong năm 2024 .

Trên đây là Báo cáo hoạt động của UBKT năm 2023.

Trân trọng./

**CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN**

**HỒ NGỌC BẠCH**