

Số: 002/2022/BC.ĐHĐCĐ

Cần Thơ, ngày 25 tháng 2 năm 2022

BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2021

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC HẬU GIANG

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang được ban hành ngày 19/04/2021;
- Căn cứ Quy chế hoạt động và chương trình làm việc của Ủy Ban Kiểm toán,

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) xin được báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) kết quả hoạt động và giám sát năm 2021 như sau:

I. Tổ chức bộ máy và hoạt động của UBKT trong năm 2021

1. Thành phần, cơ cấu UBKT:

UBKT trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang (DHG Pharma) gồm có 3 thành viên, trong đó:

STT	Họ tên	Chức danh	Vị trí	Ngày bắt đầu/ Kết thúc
1	Ông Đỗ Lê Hùng	Thành viên độc lập HĐQT	Chủ tịch UBKT	Bắt đầu từ 11/06/2019
2	Bà Đặng Thị Thu Hà	Chủ tịch HĐQT	Thành viên	Bắt đầu từ 11/06/2019
3	Ông Maki Kamijo	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên	Bắt đầu từ 11/06/2019

2. Cơ chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

Căn cứ các quy định của pháp luật hiện hành (Luật doanh nghiệp 2020, Luật Chứng khoán 2019, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116 Hướng dẫn Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155), HĐQT đã phê duyệt cập nhật mới Quy chế hoạt động của Ủy ban Kiểm toán phù hợp với Điều lệ của Công ty.

3. Các cuộc họp của UBKT và tham gia của các thành viên

STT	Thành viên UBKT	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Ông Đỗ Lê Hùng	5/5	100%	N/A
2	Bà Đặng Thị Thu Hà	5/5	100%	N/A
3	Ông Maki Kamijo	5/5	100%	N/A

4. Thù lao và chi phí hoạt động của Ủy Ban kiểm toán trong năm 2021

- Về thù lao của Ủy Ban kiểm toán năm 2021: chi tiết thù lao của các thành viên Ủy Ban kiểm toán được thể hiện trong báo cáo hoạt động HĐQT (phần II. Hoạt

động và thù lao của HĐQT năm 2021). Ngoài phần thù lao này, các thành viên UBKT không hưởng thêm các khoản lợi ích hay thù lao nào khác

- Chi phí hoạt động của Ủy ban kiểm toán năm 2021: tuân thủ theo các quy định và quy chế nội bộ của Công ty Cổ phần Dược Hậu Giang.

5. Hoạt động giám sát của UBKT đối với HĐQT, Ban điều hành

UBKT thực hiện giám sát hoạt động của HĐQT thông qua các cuộc họp, trao đổi, cách thức đưa ra Nghị quyết của HĐQT đồng thời thực hiện giám sát hoạt động của Ban Điều hành (BDH) thông qua việc chấp hành các Nghị quyết của HĐQT cũng như cơ chế phân quyền giữa HĐQT và Tổng Giám đốc (TGD).

Hoạt động giám sát của UBKT được triển khai đa dạng qua các kênh báo cáo và tiếp xúc với Giám đốc Tài chính, Kế toán trưởng, Giám đốc Kiểm toán nội bộ (KTNB), Giám đốc Kiểm soát nội bộ (KSNB) và Quản lý rủi ro (QLRR), Trưởng Bộ phận Pháp chế cũng như Kiểm toán độc lập.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, UBKT luôn phối hợp tốt với các thành viên HĐQT, thành viên BDH và các cán bộ quản lý liên quan và luôn nhận được sự hợp tác từ phía BDH.

UBKT thực hiện báo cáo định kỳ kết quả giám sát lên HĐQT.

II. Kết quả giám sát của Ủy ban Kiểm toán

1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của HĐQT:

Tất cả các vấn đề quan trọng đều được thảo luận công khai, dân chủ trong HĐQT. Các cuộc họp HĐQT không chỉ mời TGD mà cả các cán bộ chủ chốt phụ trách các lĩnh vực tham gia báo cáo, thảo luận, ... Vì thế, các vấn đề được đánh giá, thảo luận thấu đáo, cẩn trọng để đi đến quyết định thống nhất trước khi ra Nghị quyết.

BDH luôn bám sát và thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của HĐQT đã ban hành.

Tổ Thư ký Công ty đã thực hiện tốt nhiệm vụ theo dõi, đôn đốc thực hiện và báo cáo tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT.

2. Tình hình thực hiện Nghị quyết của UBKT:

Các Nghị quyết của UBKT sau khi ban hành đều được thông tin tới BDH và người có liên quan để tổ chức thực hiện. Kết quả giám sát cho thấy các khuyến nghị và yêu cầu của UBKT đã nêu trong các nghị quyết đều được tổ chức thực hiện nghiêm túc, đầy đủ và kịp thời.

3. Báo cáo tài chính và hệ thống kế toán:

UBKT ghi nhận và thông qua báo cáo tài chính (BCTC) năm 2021 đã được kiểm toán. BCTC 2021 đã được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS), không phát hiện các sai sót trọng yếu có thể ảnh hưởng đến tính trung thực của BCTC.

Quá trình giám sát không phát hiện các biến động bất thường đối với các khoản mục trọng yếu về tài sản và kết quả kinh doanh. Các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định ước tính kế toán được duy trì áp dụng ổn định, không có thay đổi trọng yếu được ghi nhận.

Các giao dịch với các bên liên quan được kiểm soát chặt chẽ và tuân thủ các quy

định của pháp luật và Điều lệ, quy định của Công ty về kiểm soát giao dịch bên liên quan, không phát hiện vấn đề gì cần lưu ý.

Các câu hỏi và yêu cầu từ UBKT đều được BDH và Kiểm toán độc lập giải đáp và làm rõ.

Một số khuyến nghị cải thiện kiểm soát nội bộ của Kiểm toán độc lập đã được BDH ghi nhận và có kế hoạch thực hiện.

4. Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro:

Công ty đã và đang duy trì khung QLRR và KSNB hiệu quả bao gồm chính sách và các quy trình QLRR, KSNB đã được ban hành.

UBKT đánh giá hoạt động QLRR và cải thiện hệ thống KSNB được thực hiện nghiêm túc và hiệu quả vì thế có thể nhận dạng kịp thời, đánh giá phù hợp và có hành động xử lý rủi ro thích hợp.

Trong năm 2021, UBKT ghi nhận nhiều cố gắng của Công ty trong việc hoàn thiện và nâng cao hiệu quả QLRR và KSNB, trong đó có thể kể đến việc ban hành và áp dụng các quy trình, quy chế hoạt động như: Chính sách và quy trình QLRR, Chính sách chống xung đột lợi ích, Chính sách và quy trình tố giác sai phạm, Chính sách và các quy trình quản lý Công nghệ thông tin, Quy chế KSNB, ...

Về mặt tổ chức thực hiện, ngoài việc đào tạo, truyền thông, cập nhật cũng như kiểm tra, giám sát việc thực hiện các quy định, quy trình hoạt động, Công ty đã triển khai và cập nhật Danh mục rủi ro toàn công ty và các đơn vị, lĩnh vực; điều phối các hoạt động trong khuôn khổ Kế hoạch Kinh doanh liên tục (BCP), Đây là căn cứ chung để tất cả các bộ phận, đơn vị tổ chức thực hiện công tác QLRR và KSNB hiệu quả. Qua đó, báo cáo QLRR được thực hiện định kỳ hoặc đột xuất tùy theo mức độ rủi ro phát sinh.

Trong năm 2021, Công ty cũng đã thực hiện yêu cầu đánh giá toàn diện hệ thống KSNB theo chuẩn mực J-SOX (Đạo luật Sarbanes-Oxley - Nhật Bản) được Tập đoàn mẹ Taisho yêu cầu và hỗ trợ.

Đối với rủi ro dịch bệnh Covid-19, Công ty đã và đang theo dõi chặt chẽ, áp dụng các biện pháp phòng ngừa hiệu quả.

5. Kiểm toán nội bộ:

KTNB có vị thế và vai trò rất quan trọng trong hệ thống quản trị công ty và đã được thiết kế, tổ chức thực hiện theo các quy định của pháp luật và thông lệ tốt, phổ biến.

Phòng KTNB đã hoàn thành nhiệm vụ kiểm toán 2021 được giao và phù hợp với kế hoạch KTNB năm đã được phê duyệt.

Do yêu cầu giãn cách xã hội, trong năm 2021, KTNB đã tiến hành tổ chức thực hiện các cuộc kiểm toán từ xa. Mặc dù đây là phương thức kiểm toán mới, còn gặp nhiều bất ngờ nhưng KTNB vẫn cố gắng đảm bảo chất lượng kiểm toán theo yêu cầu.

Các khuyến nghị kiểm toán và kế hoạch thực hiện được theo dõi thường xuyên và định kỳ, góp phần vào việc nâng cao chất lượng của hệ thống KSNB, nâng cao ý thức tuân thủ của các đơn vị, bộ phận được kiểm toán đồng thời hỗ trợ cải tiến

các quy trình nghiệp vụ, tối ưu hóa quản lý.

UBKT khuyến nghị công ty cần sớm kiện toàn bộ máy nhân sự quản lý của KTNB để có thể đáp ứng được yêu cầu kiểm toán cao hơn của Ban lãnh đạo.

6. Các vấn đề tuân thủ pháp luật và đạo đức nghề nghiệp:

Về tuân thủ pháp luật

DHG Pharma có bộ máy chuyên trách về pháp lý hỗ trợ các vấn đề pháp lý cho các đơn vị, theo dõi và cập nhật thường xuyên các quy định của pháp luật trong quản lý doanh nghiệp, kinh doanh dược phẩm, đồng thời đánh giá rủi ro pháp lý từ yếu tố chính sách đến việc áp dụng cụ thể tại Công ty, từ đó có khuyến nghị để đảm bảo DHG Pharma tuân thủ tuyệt đối các quy định của pháp luật.

Về tuân thủ đạo đức nghề nghiệp

Công ty đã thiết lập bộ máy và cơ chế giám sát tuân thủ đạo đức nghề nghiệp, trong đó có hoạt động của Hội đồng giám sát tuân thủ và đường dây nóng tiếp nhận thông tin tố cáo các trường hợp vi phạm.

So với năm trước, tình hình tuân thủ đạo đức nghề nghiệp đã có nhiều cải thiện. Số các trường hợp vi phạm và mức độ vi phạm đã có chiều hướng giảm. Không có trường hợp nào nghiêm trọng được báo cáo. Đây cũng là kết quả của việc triển khai Dự án “Tăng cường hệ thống KSNB” từ năm 2020 và đặc biệt là sự nỗ lực của Ban lãnh đạo trong truyền thông, giáo dục nhân viên và sự nghiêm minh, quyết liệt của BDH trong xử lý các vụ việc.

7. Đánh giá kết quả và chất lượng Kiểm toán độc lập:

UBKT đánh giá Deloitte đã hoàn thành tốt nhiệm vụ, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ theo hợp đồng kiểm toán đã ký kết với DHG Pharma, đáp ứng kỳ vọng của UBKT trên các tiêu chí chủ yếu như: Đảm bảo độ tin cậy, trung thực và chất lượng của báo cáo kiểm toán BCTC; 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.

Ngoài ra, UBKT ghi nhận đóng góp của Kiểm toán độc lập trong cải thiện hệ thống KSNB của Công ty; phản hồi và đáp ứng các yêu cầu của UBKT kịp thời, đầy đủ, rõ ràng.

Trân trọng kính chào./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: Thư ký HĐQT.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN

Đỗ Lê Hùng