

Số: 002/2024/BC.ĐHĐCĐ

Cần Thơ, ngày 15 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2023

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 2023 như sau:

I. Tổ chức bộ máy và hoạt động của UBKT

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 UBKT

UBKT hoạt động theo Quy chế hoạt động của UBKT do HĐQT 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 2019, Nghị định 155 hướng dẫn Luật Chứng khoán, Thông tư 116 Hướng dẫn Luật Doanh nghiệp 2020 và Nghị định 155).

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	6/6	100%	N/A
2	Bà Đặng Thị Thu Hà	6/6	100%	N/A
3	Ông Maki Kamijo	6/6	100%	N/A

4. Thù lao và chi phí hoạt động của UBKT trong năm 2023

- Về thù lao của UBKT năm 2023: chi tiết thù lao của các thành viên Ủy Ban kiểm toán được thể hiện trong báo cáo hoạt động HĐQT. 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 2023: 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 về quản trị công ty

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 các thành viên BDH, Giám đốc Tài chính, Kế toán trưởng, Trưởng Kiểm toán nội bộ (KTNB), Trưởng 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.

UBKT thực hiện báo cáo định kỳ hoặc đột xuất 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 có sự tham gia của TGD và 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. 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 2023 đã được kiểm toán. BCTC 2023 đã được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS) và các quy định hiện hành, phản ánh trung thực tình hình tài chính và sản xuất kinh doanh của DHG, không phát hiện các sai sót trọng yếu có thể ảnh

hưởng đến tính trung thực của BCTC.

Các chính sách kế toán và nguyên tắc xác định ước tính kế toán được áp dụng nhất quán, 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 xung đột lợi ích trong các giao dịch với các bên liên quan.

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. Các quy trình, quy chế đang áp dụng đã đóng góp tích cực trong việc nâng cao hiệu quả KSNB và QLRR.

Công ty đã triển khai và cập nhật Danh mục rủi ro toàn công ty và 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 2023, Công ty tiếp tục 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. Năm nay, ngoài việc thực hiện J-SOX ở cấp công ty, Taisho đã cử nhân sự sang trực tiếp đánh giá J-SOX ở cấp quy trình. Những phát hiện và khuyến nghị sau đợt đánh giá đã được DHG tiếp thu và triển khai thực hiện. Bên cạnh đó, việc duy trì trao đổi thông tin, giám sát hoạt động của Taisho thông qua các đơn vị chức năng đã thúc đẩy cải thiện tích cực, hiệu quả khá toàn diện mọi mặt hoạt động, trong đó có các vấn đề quản lý đầu tư, chi phí, quản lý công nợ... Cách làm này cũng đang triển khai trực tiếp cả với hoạt động KSNB, QLRR và KTNB.

Công ty đã thiết lập bộ máy và cơ chế giám sát tuân thủ đạo đức nghề nghiệp, phòng chống gian lận 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. Hoạt động giám sát tuân thủ nghề nghiệp đã có tác dụng răn đe, phòng ngừa sai phạm ở tất cả các cấp lãnh đạo và nhân viên.

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.

5. Kiểm toán nội bộ:

Chức năng 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. UBKT luôn theo dõi để đảm bảo hoạt động KTNB có chất lượng, hiệu quả.

Trên cơ sở thực tiễn hoạt động, tuân thủ các hướng dẫn của Bộ Tài chính cũng như thông lệ phổ biến, Sổ tay KTNB đã được ban hành và đã tạo ra khuôn khổ, phương pháp và quy trình KTNB chuyên nghiệp, đảm bảo chất lượng KTNB như kỳ vọng của lãnh đạo Công ty.

Kế hoạch kiểm toán năm được lập theo nguyên tắc bám sát các rủi ro trọng yếu trong hoạt động của Công ty. KTNB đã tham vấn ý kiến và trao đổi với BDH trước khi lập kế hoạch và trình Ủy ban kiểm toán phê duyệt kế hoạch hàng năm.

Kết thúc năm 2023, KTNB đã hoàn thành kế hoạch theo đúng thời gian và nguồn lực dự kiến. Kết quả KTNB cho thấy hệ thống kiểm soát trong Công ty được thiết kế hiệu quả và phù hợp. Các đơn vị và quy trình được kiểm toán có kết quả tuân thủ ở mức Tốt. Phần lớn các phát hiện kiểm toán liên quan tới các rủi ro mức độ thấp, không trọng yếu.

Các khuyến nghị của KTNB được các đơn vị và chi nhánh tiếp thu và triển khai kế hoạch khắc phục nghiêm túc, kịp thời.

6. Các vấn đề 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.

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

Công ty kiểm toán độc lập Deloitte thực hiện kiểm toán BCTC 2023 và 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.

Trân trọng kính chào./.

Nơi nhân:

- Như trên;
- Lưu: Thư ký HĐQT.

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

Đỗ Lê Hùng