

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2024  
CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP  
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN**

**Kính gửi : Đại hội đồng cổ đông của Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Xây dựng**

**Căn cứ:**

- Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng Hòa Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;
- Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 được Quốc hội nước Cộng Hòa Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019;
- Điều lệ tổ chức hoạt động của Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Xây (Tập đoàn DIC).

Thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban Kiểm toán xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 kết quả hoạt động năm 2024 như sau:

**I. Cơ cấu tổ chức, hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2024**

**1. Cơ cấu tổ chức:** Ủy ban Kiểm toán là một tiểu ban trực thuộc Hội đồng quản trị Tập đoàn DIC bao gồm các thành viên sau đây:

Stt	Ủy ban Kiểm toán	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên Ủy ban Kiểm toán
1	Ông Đinh Hồng Kỳ	Chủ tịch UBKT	Từ ngày 21/07/2023 đến nay
2	Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Thành viên	Từ ngày 10/09/2024 đến nay
3	Ông Nguyễn Hùng Cường	Thành viên	Từ ngày 10/05/2021 đến 09/09/2024

**2. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban kiểm toán và từng thành viên Ủy ban Kiểm toán:** Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ủy ban Kiểm toán và từng thành viên Ủy ban Kiểm toán được chi trả theo đúng quy định. Thông tin chi tiết được trình bày trong Báo cáo tài chính năm 2024 và Báo cáo thường niên năm 2024 của Tập đoàn DIC.

**3. Hoạt động của Ủy ban Kiểm toán:**



Stt	Ủy ban Kiểm toán	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Tỷ lệ biểu quyết
1	Ông Đinh Hồng Kỳ	06/06	100%	100%
2	Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	02/02	100%	100%
3	Ông Nguyễn Hùng Cường	04/04	100%	100%

Trong năm, Ủy ban Kiểm toán đã tổ chức 06 cuộc họp với sự tham dự đầy đủ của các thành viên. Các thành viên dự họp đã trao đổi và thống nhất cao với tỷ lệ biểu quyết tán thành 100% các vấn đề trong cuộc họp, các nội dung được thống nhất trong các cuộc họp như sau:

Stt	Số biên bản	Ngày ban hành	Nội dung
1	01/2024/BB-DIC Group-UBKT	12/01/2024	Thông qua kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2024 của Tập đoàn DIC;
2	02/2024/BB-DIC Group-UBKT	05/03/2024	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Thông qua Danh sách các đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 của Tập đoàn DIC và các nội dung ủy quyền trình Hội đồng quản trị để thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.</li> <li>- Thông qua nội dung Báo cáo hoạt động năm 2023 của thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban Kiểm toán trình Hội đồng quản trị thông qua trước khi báo cáo tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024.</li> <li>- Thông qua Kế hoạch công tác Quý II/2024 của Ban Kiểm toán nội bộ.</li> </ul>
3	03/2024/BB-DIC Group-UBKT	30/05/2024	Lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập cung cấp dịch vụ soát xét Báo cáo tài chính bán niên và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 của Tập đoàn DIC
4	04/2024/BB-DIC Group-UBKT	05/07/2024	Thông qua Kế hoạch công tác Quý III/2024 của Ban Kiểm toán nội bộ
5	05/2024/BB-DIC Group-UBKT	27/09/2024	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Thông qua phân công nhiệm vụ cho thành viên của Ủy ban Kiểm toán;</li> <li>- Thông qua Kế hoạch công tác Quý IV/2024 của Ban Kiểm toán nội bộ.</li> </ul>
6	06/2024/BB-DIC Group-UBKT	27/12/2024	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Thông qua Báo cáo tổng kết hoạt động năm 2024 và dự kiến kế hoạch hoạt động năm 2025 của Ban Kiểm toán nội bộ;</li> <li>- Thông qua Kế hoạch công tác Quý I/2025 của Ban Kiểm toán nội bộ.</li> </ul>



## II. Kết quả hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2024:

### 1. Giám sát Báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính năm 2024 của Tập đoàn DIC được lập và công bố phù hợp với chuẩn mực kế toán và các quy định của pháp luật hiện hành. Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024 được lập ngày 24/03/2025 của Tập đoàn DIC và có ý kiến về kết quả kiểm toán như sau: “*Báo cáo tài chính và Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 31/12/2024*”.

- 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.

### 2. Giám sát hoạt động quản trị và điều hành:

- Năm 2024 vẫn là năm khó khăn đối với nền kinh tế nói chung và Tập đoàn DIC nói riêng. Tuy nhiên, Hội đồng quản trị Tập đoàn DIC đã có những chỉ đạo kịp thời để duy trì hoạt động ổn định của Tập đoàn DIC. Hội đồng quản trị đã thực hiện theo chức năng, trách nhiệm quản lý của mình phù hợp với các quy định nội bộ của Tập đoàn, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các quy định của pháp luật.

- Trong bối cảnh năm 2024 còn nhiều khó khăn dẫn đến Tập đoàn DIC đã không hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh theo mục tiêu đề ra. Mặc dù vậy, trên cơ sở bám sát diễn biến thực tế thị trường, Ban Điều hành đã có những giải pháp phù hợp từng bước giải quyết các khó khăn và nỗ lực đẩy nhanh tiến độ triển khai tại các dự án của Tập đoàn DIC. Bên cạnh đó, Ban điều hành tiếp tục hoàn thiện hệ thống quản trị nội bộ và cơ cấu tổ chức phù hợp với định hướng phát triển và hoạt động thực tế của Tập đoàn.

- Trong năm 2024, Ủy ban Kiểm toán không nhận được kiến nghị nào của cổ đông hoặc của cán bộ, công nhân viên lao động Tập đoàn DIC về sai phạm của Hội đồng quản trị, Ban điều hành và cán bộ quản lý Tập đoàn DIC.

**3. Báo cáo về giao dịch của Người nội bộ, người liên quan người nội bộ; giữa Tổng Công ty, Công ty con, Công ty do Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ:** Trong năm 2024, chưa có trường hợp nào bị phạt do vi phạm các quy định về thẩm quyền phê duyệt, chế độ báo cáo và công bố thông tin liên quan đến giao dịch của Người nội bộ, người liên quan người nội bộ; giữa Tập đoàn DIC, Công ty con, Công ty do Tập đoàn DIC nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn điều lệ.

### 4. Đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Tập đoàn DIC

- Ủy ban Kiểm toán đã thực hiện rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ thông qua hoạt động kiểm toán nội bộ. Trong năm 2024, sau khi hoàn thành kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2024 đã được Hội đồng quản trị Tập đoàn DIC phê duyệt tại Nghị quyết số 41/NQ-DIC Group- Hội



đồng quản trị ngày 29/01/2024, Ủy ban Kiểm toán đã có những kiến nghị với Hội đồng quản trị, Ban điều hành đề từng bước hoàn thiện hệ thống quản trị, kiểm soát nội bộ của Tập đoàn DIC.

- Hội đồng quản trị và Ban điều hành thường xuyên bám sát diễn biến của nền kinh tế, đánh giá các yếu tố ảnh hưởng của thị trường kịp thời đưa ra những phương án kinh doanh phù hợp nhằm tăng hiệu quả sản xuất kinh doanh và hạn chế tối thiểu những rủi ro có thể phát sinh từ môi trường kinh doanh và các rủi ro khác.

### **5. Sự phối hợp giữa Ủy ban Kiểm toán và Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các cổ đông**

- Trên cơ sở danh sách các công ty kiểm toán độc lập được Đại hội đồng cổ đông thông qua, Ủy ban Kiểm toán đã kiến nghị và được Hội đồng quản trị thông qua việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện soát xét Báo cáo tài chính bán niên và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2024 của Tập đoàn DIC là Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

- Trong các cuộc họp của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị, Ủy ban Kiểm toán được mời tham dự đầy đủ và các tài liệu, biên bản họp, các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị được cung cấp kịp thời, đầy đủ cho Ủy ban Kiểm toán theo đúng quy định.

- Ủy ban Kiểm toán đã có ý kiến góp ý đối với công tác quản trị doanh nghiệp, từ đó cùng với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành và các cán bộ lãnh đạo khác góp phần giải quyết các khó khăn, quản lý điều hành hoạt động của Tập đoàn DIC.

### **III. Phương hướng hoạt động năm 2025:**

Năm 2025, Ủy ban Kiểm toán sẽ thực hiện kế hoạch hoạt động gồm các nội dung chính sau:

- Ủy ban Kiểm toán hỗ trợ Hội đồng quản trị trong việc bảo đảm công tác quản trị doanh nghiệp phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty, rà soát và góp ý cho Ban điều hành hoàn thiện các quy định, quy chế, quy trình quản trị hướng đến mục tiêu tiết kiệm chi phí và tăng cường hiệu quả hoạt động của Tập đoàn.

- Giám sát hoạt động của Ban Kiểm toán nội bộ trong việc thực hiện Kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2025 của Tập đoàn DIC đã được Hội đồng quản trị phê duyệt, chỉ đạo Ban Kiểm toán nội bộ thực hiện các cuộc kiểm tra đột xuất trong trường hợp phát hiện rủi ro ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Tập đoàn DIC hoặc theo yêu cầu của Hội đồng quản trị.

- Rà soát kết quả việc triển khai và thực hiện các kiến nghị của Ủy ban kiểm toán sau các đợt kiểm toán nội bộ định kỳ tại các Ban năm 2024.



- Đề xuất Hội đồng quản trị trong việc lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2025 của Tập đoàn DIC.

- Thực hiện các báo cáo và các công việc khác thuộc thẩm quyền được phân công theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Tập đoàn DIC.

Trên đây là nội dung báo cáo kết quả hoạt động năm 2024 và phương hướng hoạt động năm 2025 của Thành viên Hội đồng quản trị độc lập trong Ủy ban Kiểm toán, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp và chúc các cổ đông sức khỏe, thành đạt.

Trân trọng!.

**Nơi gửi:**

- Như trên;
- HĐQT (b/c);
- Thư ký HĐQT;
- Lưu UBKT.

**THÀNH VIÊN HĐQT ĐỘC LẬP**

***Dinh Hồng Kỳ***

