



Số: /BC - CPC1

Hà Nội, ngày tháng 3 năm 2026

**DỰ THẢO**

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG  
CỦA THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP  
TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2025**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14, Quốc hội nước cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/6/2020, được sửa đổi, bổ sung một số điều bởi Luật số 03/2022/QH15 được Quốc hội thông qua ngày 11/01/2022 và Luật số 76/2025/QH15 được Quốc hội thông qua ngày 17/6/2025;

- Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 ban hành ngày 11/4/2024 (sửa đổi lần thứ 5);

- Căn cứ Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán.

Tôi, Trần Thị Kim Khánh - Thành viên HĐQT độc lập, đồng thời là Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán (UBKT) của Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương CPC1 xin trân trọng trình bày trước Đại hội đồng Cổ đông báo cáo kết quả hoạt động giám sát của Ủy ban Kiểm toán trong năm 2025 như sau:

**I. Tổ chức và hoạt động của Ủy ban kiểm toán**

Ủy ban kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị được thành lập theo Nghị quyết số 32/NQ-HĐQT ngày 12/6/2024. Thành phần bao gồm:

✚ Bà Trần Thị Kim Khánh: Thành viên HĐQT độc lập, chủ tịch Ủy ban.

✚ Ông Nguyễn Doãn Liêm: Thành viên HĐQT không điều hành, thành viên Ủy ban.

Ủy ban Kiểm toán hoạt động theo Quy chế do Hội đồng quản trị ban hành, đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Trong năm 2025, Ủy ban Kiểm toán đã tổ chức 03 cuộc họp định kỳ để xem xét, thảo luận và cho ý kiến đối với các vấn đề thuộc phạm vi chức năng, nhiệm vụ được giao; đồng thời tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị nhằm kịp thời nắm bắt tình hình hoạt động của Công ty.

**II. Sự phối hợp giữa Ủy ban Kiểm toán với Hội đồng quản trị và Ban Điều hành**

Trong quá trình thực hiện chức năng giám sát, Ủy ban Kiểm toán đã duy trì sự phối hợp với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành và các phòng ban chức năng của Công ty.

Ban Điều hành và các đơn vị liên quan đã phối hợp cung cấp thông tin, tài liệu cần thiết phục vụ công tác giám sát của Ủy ban Kiểm toán. Trên cơ sở đó, Ủy ban Kiểm toán đã thực hiện việc phân tích, đánh giá và đưa ra các ý kiến, kiến nghị tại các cuộc họp của Hội đồng quản trị nhằm góp phần nâng cao hiệu quả quản trị và điều hành của Công ty.

### **III. Kết quả giám sát trong năm 2025**

#### **1. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Điều hành**

Trong năm 2025, Ủy ban kiểm toán tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động và kiến nghị với Ban Điều hành nhằm hỗ trợ cải thiện công tác điều hành và quản lý, góp phần nâng cao hiệu quả hoạt động của Công ty. Ủy ban kiểm toán đã thực hiện các hoạt động giám sát sau:

- Giám sát việc tuân thủ quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và việc triển khai thực hiện các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị;
- Giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty;
- Giám sát hoạt động quản lý, điều hành của Ban Tổng Giám đốc trong việc triển khai các nghị quyết của Hội đồng quản trị;
- Xem xét và cho ý kiến đối với các giao dịch với bên có liên quan theo quy định

#### **2. Giám sát báo cáo tài chính và hoạt động kiểm toán**

Ủy ban Kiểm toán đã thực hiện xem xét và thẩm tra các báo cáo tài chính quý và báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty trước khi trình Hội đồng quản trị.

Trên cơ sở làm việc với Công ty kiểm toán độc lập Ernst & Young, Ủy ban Kiểm toán nhận thấy đơn vị kiểm toán đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm theo hợp đồng kiểm toán, đảm bảo tính độc lập và khách quan trong quá trình kiểm toán.

Ủy ban Kiểm toán cũng đã theo dõi việc trao đổi giữa Ban Điều hành và kiểm toán độc lập liên quan đến các vấn đề kế toán, tài chính phát sinh trong quá trình kiểm toán.

#### **3. Hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro**

- Trong năm 2025, Ủy ban Kiểm toán đã phối hợp với Bộ phận Kiểm toán nội bộ của Tổng công ty Dược Việt Nam - CTCP trong việc xây dựng kế hoạch và thực hiện các cuộc kiểm toán chuyên đề tại Công ty.

- Các khuyến nghị từ kiểm toán nội bộ đã được Ban Điều hành tiếp thu và triển khai thực hiện. Ủy ban Kiểm toán cũng theo dõi việc thực hiện các khuyến nghị nhằm góp phần hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và nâng cao hiệu quả quản trị rủi ro của Công ty.

- Bên cạnh đó, Công ty đã từng bước rà soát, hoàn thiện các quy trình quản trị nội bộ, tăng cường công tác kiểm soát và tuân thủ với sự phối hợp của các phòng ban chức năng, đặc biệt là bộ phận pháp chế và tài chính kế toán.

### **IV. Đánh giá của Thành viên Hội đồng quản trị độc lập**

Với vai trò là Thành viên Hội đồng quản trị độc lập đồng thời là Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán, trên cơ sở theo dõi hoạt động của Công ty trong năm 2025, tôi có một số đánh giá tổng thể như sau:

- **Thứ nhất, về công tác quản trị và điều hành:** Hội đồng quản trị và Ban Điều hành đã triển khai hoạt động quản trị và điều hành phù hợp với định hướng chiến lược và các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Công tác quản trị doanh nghiệp tiếp tục được hoàn thiện theo hướng minh bạch, tuân thủ quy định pháp luật và nâng cao hiệu quả hoạt động.

- **Thứ hai, về công tác tài chính và kiểm toán:** Các báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán và quy định pháp luật hiện hành. Quá trình kiểm toán được thực hiện bởi đơn vị kiểm toán độc lập đảm bảo tính khách quan

và độc lập. Công tác cung cấp thông tin phục vụ hoạt động giám sát của Hội đồng quản trị và Ủy ban Kiểm toán được thực hiện đầy đủ và kịp thời.

- **Thứ ba, về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro:** Hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty cơ bản được thiết lập và vận hành phù hợp với quy mô và đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp. Các hoạt động kiểm toán nội bộ đã hỗ trợ tích cực trong việc phát hiện, đánh giá và đưa ra các khuyến nghị nhằm hoàn thiện hệ thống kiểm soát và quản trị rủi ro.

Tuy nhiên, trong bối cảnh Công ty đang tiếp tục mở rộng quy mô hoạt động và yêu cầu nâng cao chuẩn mực quản trị, hệ thống kiểm soát nội bộ và chức năng kiểm toán nội bộ cần được củng cố để đảm bảo tính chủ động, độc lập và hiệu quả hơn trong công tác giám sát.

Trên cơ sở đó, tôi đánh giá rằng hoạt động quản trị và kiểm soát tại Công ty trong năm 2025 cơ bản được thực hiện phù hợp với các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và thông lệ quản trị doanh nghiệp; đồng thời vẫn còn dư địa để tiếp tục nâng cao chất lượng quản trị và hệ thống kiểm soát trong giai đoạn phát triển tiếp theo.

## **V. Định hướng hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2026**

Trong năm 2026 Ủy ban Kiểm toán sẽ tiếp tục thực hiện các nhiệm vụ giám sát theo chức năng được giao, tập trung vào các nội dung sau:

- Giám sát việc lập và trình bày các báo cáo tài chính định kỳ của Công ty, bảo đảm tính trung thực, hợp lý và tuân thủ các chuẩn mực kế toán và quy định pháp luật;
- Theo dõi và đánh giá việc vận hành hệ thống kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro, bao gồm việc thực hiện các khuyến nghị của kiểm toán nội bộ và kiểm toán độc lập;
- Rà soát và cho ý kiến đối với các giao dịch với bên liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông;
- Phối hợp với Hội đồng quản trị trong việc lựa chọn và đề xuất đơn vị kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2026 trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, phê duyệt;
- Tiếp tục theo dõi, kiến nghị hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ và từng bước kiện toàn chức năng kiểm toán nội bộ tại Công ty.

Bên cạnh đó, nhằm nâng cao hiệu quả công tác giám sát và kiểm soát nội bộ trong giai đoạn phát triển tiếp theo, tôi kiến nghị Hội đồng quản trị và Ban điều hành xem xét ưu tiên triển khai một số nội dung trọng tâm sau:

- Kiện toàn và phát triển chức năng kiểm toán nội bộ theo hướng chuyên trách và độc lập, bao gồm việc bố trí nhân sự phù hợp, đồng thời hoàn thiện mô hình tổ chức, chức năng và cơ chế báo cáo, trong đó tăng cường kết nối và báo cáo với Ủy ban kiểm toán nhằm đảm bảo tính khách quan trong quá trình giám sát.
- Xây dựng kế hoạch kiểm toán nội bộ hàng năm trên cơ sở đánh giá rủi ro, tập trung vào các lĩnh vực trọng yếu của Công ty như doanh thu và chính sách bán hàng, công nợ phải thu, hàng tồn kho, tuân thủ ngành dược và quản lý vốn lưu động.

## **VI. Lời kết**

Trong năm 2025, Ủy ban Kiểm toán đã thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ theo quy định, góp phần nâng cao tính minh bạch, hiệu quả và tuân thủ trong hoạt động quản trị của công ty.

Năm 2026 là năm Công ty thực hiện bầu Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2026 - 2031 theo quy định của Điều lệ Công ty và pháp luật hiện hành. Trong giai đoạn chuyển tiếp giữa hai nhiệm kỳ, Ủy ban Kiểm toán hiện tại sẽ tiếp tục thực hiện đầy đủ chức năng giám sát

theo quy định cho đến khi Hội đồng quản trị nhiệm kỳ mới được kiện toàn và thành lập Ủy ban Kiểm toán theo quy định.

Ủy ban Kiểm toán tin tưởng rằng Hội đồng quản trị và Ủy ban Kiểm toán nhiệm kỳ mới sẽ tiếp tục kế thừa và phát huy các kết quả đã đạt được, đồng thời không ngừng hoàn thiện hệ thống quản trị doanh nghiệp, tăng cường hiệu quả kiểm soát nội bộ, quản trị rủi ro và minh bạch thông tin, góp phần nâng cao giá trị và sự phát triển bền vững của Công ty.

Với vai trò là Thành viên Hội đồng quản trị độc lập, tôi sẽ tiếp tục thực hiện chức năng giám sát khách quan, góp phần nâng cao hiệu quả quản trị doanh nghiệp và bảo vệ quyền, lợi ích hợp pháp của cổ đông

Trân trọng cảm ơn sự tin tưởng và ủng hộ của Đại hội đồng Cổ đông.

**Nơi nhận**

- Như trên;
- HĐQT;
- Lưu VT, Thư ký Công ty.

**THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỘC LẬP  
CHỦ TỊCH UBKT**

**Trần Thị Kim Khánh**