

Số/No.: 02/2024/UBKT-BC

**BÁO CÁO CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN TẠI CUỘC HỌP ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**  
**REPORT OF THE INDEPENDENT BOARD DIRECTOR IN THE AUDIT COMMITTEE AT THE 2024 ANNUAL GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS**

Căn cứ/Pursuant to:

- Điều 284 Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ;  
*Article 284 of Decree 155/2020/ND-CP dated December 31, 2020 of the Government;*
- Điều 40 Điều lệ Công ty ngày 30/06/2023;  
*Article 39 of the Company's Charter dated June 30, 2023;*

Thành viên độc lập Hội đồng Quản trị của Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt đang giữ chức vụ Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán báo cáo tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 các nội dung chính như sau:

*The independent Board Director of Phat Dat Real Estate Development Corporation, who is the Head of the Audit Committee, respectfully reports at the 2024 Annual General Meeting of Shareholders the following matters:*

**I. THÀNH VIÊN VÀ CƠ CẤU ỦY BAN KIỂM TOÁN**  
**THE AUDIT COMMITTEE'S MEMBERSHIP AND STRUCTURE**

Ủy ban kiểm toán của Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản Phát Đạt (“PDR” hoặc “Công ty”) gồm có 03 thành viên, do Hội đồng quản trị Công ty bổ nhiệm.

*The Audit Committee of Phat Dat Real Estate Development Corporation (“PDR” or “the Company”) includes three members appointed by the Board of Directors.*

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023, các thành viên Ủy ban kiểm toán bao gồm:

- Ông Trần Trọng Gia Vinh – Thành viên độc lập HĐQT, giữ chức vụ Chủ tịch UBKT.  
*Mr. Tran Trong Gia Vinh - Independent Director, as Chairman of the Audit Committee.*
- Bà Trần Thị Hương – Thành viên HĐQT không điều hành, làm thành viên UBKT.  
*Ms. Tran Thi Huong – Non-executive Director, as member of the Audit Committee.*
- Ông Lê Quang Phúc – Thành viên HĐQT không điều hành, làm thành viên UBKT.  
*Mr. Le Quang Phuc – Non-executive Director, as member of the Audit Committee.*

Từ ngày 30/06/2023, Ủy ban kiểm toán của Công ty gồm các thành viên:

- Ông Dương Hào Tôn – Thành viên độc lập HĐQT, giữ chức vụ Chủ tịch UBKT.  
*Mr. Duong Hao Ton - Independent Director, as Chairman of the Audit Committee.*
- Ông Lê Quang Phúc – Thành viên HĐQT không điều hành, làm thành viên UBKT.  
*Mr. Le Quang Phuc – Non-executive Director, as member of the Audit Committee.*
- Ông Trần Trọng Gia Vinh – Thành viên độc lập HĐQT, làm thành viên UBKT.  
*Mr. Tran Trong Gia Vinh – Independent Director, as member of the Audit Committee.*

## II. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN/THE AC'S ACTIVITIES

Trong năm, UBKT đã tổ chức 09 cuộc họp với sự tham gia đầy đủ của cả 03 thành viên. Các thành viên dự họp đã trao đổi và thống nhất với kết quả biểu quyết tán thành 100% các vấn đề trong các cuộc họp, cụ thể như sau:

*During the year, the Audit Committee held nine meetings with the full attendance of all three members. The meeting attendees discussed and voted unanimously on all the issues in those meeting, specifically as follows:*

1. Thông qua báo cáo hoạt động của Ban KTNB năm 2022; xem xét định biên nhân sự, ngân sách hoạt động Ban KTNB và kế hoạch KTNB năm 2023; xem xét dự thảo sửa đổi Quy chế kiểm toán nội bộ;  
*Approving the Internal Audit Unit's operational report in 2022; Reviewing staffing and operating budget of the Internal Audit Unit and the 2023 Internal Audit plan; Reviewing the draft amendment to the Internal Audit Regulations;*
2. Thông qua báo cáo hoạt động của UBKT năm 2022 và các kiến nghị của UBKT đến Hội đồng quản trị; thông qua kiến nghị của UBKT đến HĐQT về việc chọn Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam thực hiện việc kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty;  
*Approving the report on the Audit Committee's operation in 2022 and the Audit Committee's recommendations to the BOD; Approving the AC's recommendation to the BOD on the selection of Ernst & Young Vietnam to audit the Company's 2023 financial statements;*
3. Ủy ban kiểm toán và Tổng Giám đốc Công ty đã thống nhất: (i) Kiến nghị xây dựng Quy chế quản lý công ty con; (ii) Kiến nghị xây dựng cơ chế thù lao cho người đại diện vốn của PDR tại công ty con, người đại diện pháp luật, thành viên HĐQT/ Hội đồng thành viên công ty con; (iii) Đề nghị Chánh Văn phòng HĐQT phối hợp với các Phòng/Ban liên quan điều chỉnh lại quy trình mua sắm/ký kết hợp đồng, soát xét thủ tục giao dịch, công bố thông tin... phù hợp với quyết định của HĐQT về việc thông qua các giao dịch giữa Công ty và các bên có liên quan trong năm 2023;  
*The Audit Committee and the Company's CEO agreed to: (i) Proposal to develop Subsidiary Management Regulations; (ii) Proposal to develop a remuneration mechanism for PDR's capital representatives at subsidiaries, legal representatives, members of the Board of Directors/ Members' Council of subsidiaries; (iii) Request the Chief of the BOD Office to coordinate with relevant Departments/Divisions to adjust the procurement/contracting processes, transaction reviewing procedures, information disclosure, etc. in accordance with the Board of Directors' decisions on transactions between the Company and related parties in 2023;*
4. Xem xét, đánh giá các báo cáo kết quả và kiến nghị sau kiểm toán nội bộ:  
*Reviewing and evaluating internal audit's findings and recommendations:*
  - Đối với Công ty Phát Đạt về: *For PDR:*
    - o *Tính hiệu quả và mức độ an toàn, kiểm soát rủi ro dữ liệu của hệ thống ERP (SAP, DMS);*  
*Efficiency, safety, and data risk management of ERP systems (SAP, DMS);*
    - o *BCTC năm 2022/2022 financial statements;*
    - o *Việc tuân thủ pháp luật về lao động giai đoạn 2022 đến tháng 5/2023;*  
*Compliance with labor laws from 2022 to May 2023;*
    - o *Việc các đơn vị thực hiện khắc phục/ cải tiến theo các kiến nghị/ khuyến nghị của kiểm toán nội bộ năm 2022.*  
*The implementation of corrections/improvements of each unit according to the recommendations/suggestions of the internal audit in 2022.*

- Đối với các Công ty con: *For Subsidiaries:*
  - Công ty CP Kinh doanh và Dịch vụ Bất động sản Phát Đạt về: Báo cáo tài chính năm 2022; Hoạt động mua sắm, đấu thầu, lập hợp đồng, nghiệm thu, thanh toán giai đoạn năm 2022 đến tháng 03/2023;  
*Phat Dat Real Estate Business and Services Corporation: 2022 financial statements; Procurement, bidding, contract preparation, acceptance and payment activities form 2022 to March 2023;*
  - Công ty CP Địa ốc Sài Gòn – KL về: Việc thực hiện khắc phục theo các kiến nghị của kiểm toán nội bộ năm 2021 & 2022; Các vấn đề cần bổ sung hoàn chỉnh hồ sơ của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị; Việc thực hiện quyền và nghĩa vụ của người đại diện theo ủy quyền quản lý phần vốn góp của Công ty Phát Đạt tại Công ty Sài Gòn - KL;  
*Saigon - KL: Implementing remediation according to internal audit recommendations in 2021 & 2022; Issues that need to be supplemented and completed in the records of the General Meeting of Shareholders and the Board of Directors; The exercise of rights and obligations of the authorized representative to manage Phat Dat Corporation's capital contribution at Saigon - KL;*
  - Công ty TNHH Xây dựng Hạ tầng kỹ thuật Coinin về: BCTC năm 2022; Việc thực hiện khắc phục theo các kiến nghị của KTNB năm 2022; Việc tuân thủ pháp luật về lao động giai đoạn 2022 đến tháng 5/2023;  
*Coinin Technical Infrastructure Construction Ltd.: 2022 financial statements; Implementation of remediation according to recommendations of Internal Audit Unit in 2022; Compliance with labor laws from 2022 to May 2023;*
  - Công ty CP Đầu tư Khu công nghiệp Phát Đạt về: BCTC năm 2022; Việc thực hiện khắc phục theo các kiến nghị của KTNB năm 2022; Việc tuân thủ pháp luật về lao động giai đoạn 2022 đến tháng 5/2023;  
*Phat Dat Industrial Park Investment JSC: 2022 financial statements; Implementation of remediation according to recommendations of Internal Audit Unit in 2022; Compliance with labor laws from 2022 to May 2023;*
  - Công ty CP Bất động sản Đầu tư và Phát triển Cao Ốc Bình Dương, Công ty CP Đầu tư Bất động sản Ngô Mây, Công ty CP Đầu tư Serenity, Công ty CP Bến Thành - Long Hải về: BCTC năm 2022; Việc khắc phục theo các kiến nghị của kiểm toán nội bộ năm 2022 về công tác quản lý tài liệu, hồ sơ liên quan đến pháp lý công ty.  
*Binh Duong Building Real Estate Investment and Development JSC, Ngo May Real Estate Investment JSC, Serenity Investment JSC, Ben Thanh - Long Hai JSC: 2022 financial statements; The correction follows the recommendations of the Internal Audit Unit in 2022 on the management of documents and records related to company legal issues.*
- 5. Thông qua việc bàn giao công tác của Ủy ban kiểm toán nhiệm kỳ 2021 - 2023 cho Chủ tịch UBKT nhiệm kỳ mới (2023 - 2028); Thông qua nội dung biên bản bàn giao công việc của Phó Ban KTNB phụ trách Ban KTNB;  
*Approving the handing-over work of the Audit Committee for the 2021 - 2023 term to the Chairman of the Audit Committee for the new term (2023 - 2028); Approving the content of the handover minutes of the Deputy Head of the Internal Audit Committee in charge of the Internal Audit Unit;*
- 6. Đề nghị Chủ tịch HĐQT Công ty chấp thuận hoạt động kiểm toán đột xuất tại công ty con;  
*Recommending the Board Chairman of the Company to approve non-scheduled audit activities at subsidiaries.*

7. Xem xét điều chỉnh kế hoạch KTNB năm 2023; Xem xét định biên nhân sự, ngân sách hoạt động Ban KTNB năm 2024; Định hướng lập kế hoạch KTNB năm 2024.

*Adjusting the 2023 Internal Audit plan; Reviewing staffing and operating budget of the Internal Audit Unit in 2024; Making internal audit plan for 2024.*

**Ngoài ra, các thành viên của UBKT đã** tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, báo cáo kịp thời các hoạt động của UBKT, các vấn đề phát hiện và các kiến nghị của UBKT.

*Furthermore, the Audit Committee members attended all BOD meetings and promptly reported on the Audit Committee's activities, issues detected and recommendations.*

**UBKT đã chỉ đạo và giám sát Ban KTNB** thực hiện các hoạt động KTNB theo đúng quy định của pháp luật, quy chế KTNB, quy trình và phương pháp KTNB của Công ty; trong đó, kiểm tra tính đầy đủ và hiệu lực của hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty,...

*The Audit Committee directed and supervised the Internal Audit Unit in carrying out internal audit activities in accordance with legal provisions as well as the Company's internal audit regulations, procedures and methodology, including the assessment of the adequacy and effectiveness of the Company's internal control system, etc.*

**Đồng thời, UBKT cũng đã/The Audit Committee also:**

- a) Thường xuyên cập nhật các quy định của pháp luật có liên quan đến hoạt động của Công ty và tổ chức thực hiện giám sát việc tuân thủ quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ khác của Công ty;  
*Regularly updated legal regulations related to the Company's operations and monitored the compliance with relevant laws, State agency requirements, and the Company's internal regulations.*
- b) Rà soát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty;  
*Examined the Company's internal control and risk management system.*
- c) Rà soát giao dịch, hợp đồng giữa Công ty với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”);  
*Reviewed transactions and contracts between the Company and related parties that required approval from the BOD or the General Meeting of Shareholders (“GMS”).*
- d) Giám sát tính trung thực của báo cáo tài chính của Công ty và công bố chính thức liên quan đến kết quả tài chính của Công ty;  
*Oversaw the integrity of the Company's financial statements and made disclosures about the Company's financial results.*
- e) Theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán.  
*Monitored and evaluated the independence and objectivity of the independent audit firm, as well as the effectiveness of the audit process.*

### III. KẾT QUẢ KIỂM TRA CỦA UBKT/INSPECTION RESULTS

#### 1. Kết quả giám sát đối với Báo cáo tài chính (“BCTC”) của Công ty

*Results of inspecting the Company's financial statements*

Các BCTC riêng và hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 được kiểm toán độc lập bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam: không có ý kiến kiểm toán ngoại trừ, không có khuyến nghị của kiểm toán độc lập. UBKT đồng ý với những đánh giá của kiểm toán độc lập đối với BCTC năm 2023 của Công ty.

*The separate and consolidated financial statements for the year ended December 31, 2023 independently audited by Ernst & Young Vietnam Co., Ltd: do not have a qualified opinion or a disclaimer of opinion. The AC agreed with the independent auditor's assessment of the 2023's financial statements.*

**2. Kết quả kiểm tra tính tuân thủ quy định của pháp luật, kết quả rà soát giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ**

*Results of inspecting legal compliance, transactions with related people under the approval authority of the BOD or the GMS*

Công ty đã thực hiện các hoạt động trên cơ sở tuân thủ đầy đủ theo các quy định của pháp luật có liên quan. Các giao dịch với người có liên quan của Công ty thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ được thực hiện theo đúng quy định.

*The Company has carried out activities based on full compliance with the provisions of relevant laws. Transactions with related person within the competence of the BOD or the GMS were implemented in accordance with regulations.*

**3. Kết quả kiểm tra tính đầy đủ, hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, QLRR của Công ty**

*Results of inspecting the adequacy, effectiveness and efficiency of the Company's internal control and risk management systems*

- Công ty đã tiếp tục triển khai việc tổ chức hệ thống kiểm soát nội bộ theo mô hình 3 tuyến phòng vệ.

*The Company continued implementing the three lines of defense model to its internal control system.*

- Tuyến phòng vệ thứ hai (Phòng Kiểm soát nội bộ) đã tập trung việc kiểm soát chi phí hoạt động toàn Công ty; chưa bố trí đủ nhân sự để phát huy vai trò và hiệu quả trong việc: (a) Kiểm tra sự đầy đủ và phù hợp của hệ thống tài liệu quản lý Công ty, (b) Kiểm tra tính tuân thủ, kiểm soát hoạt động và công tác quản lý rủi ro của các Phòng/Ban chuyên môn (tuyến phòng vệ thứ nhất), (c) Kiểm tra các báo cáo liên quan đến tài chính của Công ty.

*The second line of defense (the Internal Control Department) focused on controlling operating costs across the entire company. However, there was insufficient personnel to fully carry out its responsibilities: (a) Ensuring the adequacy and suitability of the Company's management document systems, (b) Monitoring compliance and controlling the operations and risk management of specialized Divisions/Departments (First Defense), and (c) Conducting reviews of the Company's financial statements.*

- Ban Kiểm toán nội bộ là tuyến phòng vệ thứ ba, dưới sự chỉ đạo của Ủy ban Kiểm toán trực thuộc HĐQT đã thực hiện kiểm tra tính tuân thủ quy định pháp luật và quy định Công ty, kiểm tra báo cáo tài chính của Công ty, đánh giá tính hiệu quả của hoạt động kiểm soát nội bộ của tuyến phòng vệ thứ nhất và thứ hai.

*The Internal Audit Unit serves as the third line of defense and operates under the guidance of the Audit Committee, which reports to the Board of Directors. During the year, the IAU verified the Company's compliance with legal requirements and the Company's regulations, conducted reviews of financial statements, and evaluated the effectiveness of the internal control activities implemented by the first and second lines of defense.*

**4. Kết quả giám sát Ban KTNB/Results of monitoring the IAU:**

Ban KTNB đã thực hiện đầy đủ, đúng trách nhiệm, quyền hạn; đúng nguyên tắc cơ bản, chuẩn mực và nguyên tắc đạo đức nghề nghiệp KTNB theo quy định của pháp luật, quy chế KTNB; quy trình KTNB và phương pháp KTNB của Công ty.

*The IAU has fully and adequately performed its responsibilities and authorities, conformed to the basic principles, standards, and principles of professional ethics of internal audit according to provisions of laws, internal audit regulations, processes and methods of the Company.*

**5. Kết quả theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả của quá trình kiểm toán**

*Results of monitoring and evaluating the independence and objectivity of the auditing firm and the effectiveness of the audit process*

Công ty kiểm toán đã thực hiện công việc một cách độc lập, khách quan; tuân thủ các quy định pháp luật về tính độc lập và đã hoàn thành các báo cáo kiểm toán đúng thời hạn.

*The audit company performed the work independently and objectively, complied with legal requirements on independence, and completed the audit reports on time.*

**6. Kết quả kiểm tra thông tin liên quan Báo cáo tài chính năm 2022 trong BCTN 2022**  
*Results of examining 2022's financial statements in the 2022 Annual Report*

Thông tin liên quan Báo cáo tài chính năm 2022 trong BCTN năm 2022 đã được Công ty thể hiện đầy đủ, chính xác, phù hợp theo đúng các quy định hiện hành.

*The 2022 annual report was fully, accurately and appropriately presented by the Company in accordance with current regulations.*

**IV. KIẾN NGHỊ CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN/  
THE AUDIT COMMITTEE'S RECOMMENDATIONS**

**1. UBKT kiến nghị đến HĐQT/The AC's recommendations to the BOD:**

Với bối cảnh hiện tại, UBKT kiến nghị HĐQT: (1) Đảm bảo tuân thủ về quản trị công ty ở các khía cạnh có rủi ro cao (công bố thông tin, giao dịch với bên liên quan, quản lý người đại diện theo ủy quyền tại các tổ chức, quan tâm lợi ích của các bên hữu quan), (2) Tăng cường nguồn lực cho Ban KTNB, (3) Nâng cao nhận thức/trách nhiệm của Ban điều hành và các cấp quản lý về quản trị công ty/quản lý rủi ro/kiểm toán nội bộ, (4) Giám sát chặt chẽ hoạt động của Ban điều hành, và (5) Chỉ đạo Ban điều hành xây dựng/hoàn thiện hệ thống quản lý rủi ro/hệ thống kiểm soát nội bộ.

*Given the current context, the Board of Directors should: (1) Ensure compliance CG best practices in high-risk aspects (information disclosure, transactions with related parties, management of representatives according to authorization in other organizations, and interests of stakeholders), (2) Supplementing more resources for the Internal Audit Unit, (3) Raising awareness of responsibility of the BOM and management at all levels on corporate governance/risk management/internal audit, (4) Closely monitor the activities of the BOM, and (5) Direct the BOM to build and complete the risk management and internal control systems.*

**2. UBKT kiến nghị đến Ban TGD/The AC's recommendations to the BOM:**

- Tập trung quan tâm công tác quản lý rủi ro toàn Công ty (*thiết lập, triển khai, giám sát, đánh giá quy trình vận hành, quản lý rủi ro*).

*Focus on enterprise risk management (setting up, implementing, monitoring and evaluating risk management processes).*

- Tăng cường/củng cố hoạt động kiểm soát nội bộ, bố trí đủ nhân sự cho Phòng Kiểm soát Nội bộ (Tuyến phòng vệ thứ 2) để cải thiện và nâng cao hiệu quả của việc vận hành hệ thống quản lý Công ty và các quy trình quản lý rủi ro toàn Công ty.

*Strengthen/consolidate internal control activities, arrange sufficient personnel for Internal Control Department (second layer of defense) to improve and enhance the efficiency of the Company's management system and risk management processes.*

**V. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT ĐỐI VỚI HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ NGƯỜI ĐIỀU HÀNH KHÁC CỦA DOANH NGHIỆP**  
*RESULTS OF INDEPENDENT BOARD DIRECTOR'S SUPERVISION OVER THE BOD, THE CEO AND OTHER EXECUTIVES*

- Các vấn đề thuộc quyền hạn và nghĩa vụ của HĐQT theo quy định tại Điều 153 Luật doanh nghiệp 2020 và tại Điều 29 Điều lệ Công ty, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp xem xét, thông qua và ban hành các quyết định làm cơ sở: (i) triển khai công tác quản lý, điều hành và kiểm soát hoạt động Công ty, (2) báo cáo Đại hội đồng cổ đông theo đúng nhiệm vụ.

*For matters within the competence of the BOD in accordance with Article 153 of the Enterprise Law 2020 and Article 29 of the Company's Charter, the BOD conducted meetings to thoroughly examine, approve, and promulgate resolutions serving as the foundation for (1) effectively managing, executing, and overseeing the Company's operations, and (2) providing comprehensive reports to the GMS accordingly.*

- Tổng Giám đốc đã điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty trên cơ sở triển khai thực hiện nghiêm túc Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, các Quyết định của HĐQT và theo đúng các nhiệm vụ, quyền hạn của Tổng Giám đốc được quy định tại Điều 162 Luật doanh nghiệp 2020 và tại Điều 42 Điều lệ Công ty.

*The CEO has overseen the day-to-day operations of the Company, strictly adhering to the Resolutions of the GMS and the BOD and complying with the CEO's duties and authorities as prescribed in Article 162 of the Enterprise Law 2020 and Article 42 of the Company's Charter.*

- Không phát hiện trường hợp thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc và những người điều hành doanh nghiệp khác có vấn đề không trung thực hoặc xung đột về lợi ích với Công ty.

*No instances arose wherein the BOD, CEO, or other executives were involved in any dishonest practices or conflicts of interest with the Company.*

## **VI. KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT VỀ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA UBKT VỚI HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC**

### **RESULTS OF THE EVALUATION CONDUCTED BY THE INDEPENDENT BOARD DIRECTOR ON THE AC'S COLLABORATION WITH THE BOD AND THE CEO**

- UBKT đã báo cáo đến HĐQT các vấn đề ghi nhận và các kiến nghị của UBKT: (i) thông qua các báo cáo KTNB Công ty và các công ty con theo chuyên đề; (ii) thông qua các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp với Chủ tịch HĐQT.

*The AC reported detected issues and provided recommendations to the BOD (1) through internal-audit thematic reports concerning the Company and its subsidiaries and (2) during meetings with the BOD and the Board Chairman.*

- HĐQT/Chủ tịch HĐQT đã kịp thời xem xét các kiến nghị của UBKT và chỉ đạo Ban điều hành trong việc tổ chức hệ thống kiểm soát nội bộ, quản lý rủi ro cho toàn Công ty.

*The BOD and Board Chairman promptly assessed the recommendations put forth by the AC and directed the Executive Board to establish an effective internal control and risk management systems throughout the entire Company.*

- UBKT/Ban KTNB đã nhận được sự phối hợp của Ban điều hành, phụ trách các đơn vị trong việc cung cấp thông tin, tài liệu, hồ sơ để UBKT/Ban KTNB thực hiện các mục tiêu và nhiệm vụ được giao.

*The AC and IAU received full cooperation from the Executive Board and Division Heads in terms of providing necessary information, documents, and records. This collaboration enabled the AC and IAU to carry out their assigned objectives and tasks.*

- Tổng Giám đốc đã tiếp nhận các báo cáo KTNB và các kiến nghị/khuyến nghị của UBKT/Ban KTNB, đã và đang triển khai thực hiện các hành động khắc phục và cải tiến.

*The CEO received the internal audit reports and recommendations from the AC/IAU and carried out corrective and improvement measures.*

## **VII. THÙ LAO, CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG VÀ CÁC LỢI ÍCH KHÁC CỦA UBKT VÀ TỪNG THÀNH VIÊN UBKT**

### **REMUNERATION, OPERATIONAL EXPENSE AND OTHER BENEFITS OF THE AC AND MEMBERS OF THE IAU**

Các thành viên UBKT hưởng thù lao, các lợi ích khác với vai trò là thành viên HĐQT; không hưởng thêm thù lao khi làm thành viên UBKT.

*Members of the AC entitled to remuneration and benefits as Board members: receive no additional remuneration for being a member of the AC.*

**VIII. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2024**  
**THE AUDIT COMMITTEE'S OPERATIONAL FOCUS IN 2024**

1. Kiến nghị kịp thời đến HĐQT về việc: (a) Lựa chọn công ty kiểm toán độc lập cho năm tài chính 2024, (b) Các vấn đề liên quan việc tuân thủ pháp luật và các vấn đề không hiệu quả, rủi ro cho Công ty.  
*To make timely recommendations to the BOD on: (a) Selecting independent audit firm for the fiscal year 2024, (b) Issues relating to non-compliance, inefficiencies and risks.*
2. Soát xét báo cáo tài chính năm 2023 và quý 1, 2, 3 năm 2024, bao gồm các công bố thông tin trong Báo cáo thường niên ("BCTN") năm 2023 trước khi trình HĐQT xem xét, thông qua.  
*To review financial statements for 2023, QI, QII and QIII of 2024, including the disclosures in the 2023 annual report, before submitting them to the BOD for approval.*
3. Tổ chức rà soát hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền quyết định của ĐHĐCĐ, HĐQT.  
*To review contracts and transactions with related parties under the authority of the GMS/BOD.*
4. Tiếp tục giám sát việc Ban TGD thực hiện các kiến nghị và khuyến nghị của UBKT/Ban KTNB.  
*To continue monitoring the implementation of the AC/IAU's recommendations by the BOM.*
5. Chỉ đạo và giám sát Ban KTNB trong việc lập kế hoạch và thực hiện các hoạt động KTNB, tập trung vào các vấn đề có tiềm ẩn rủi ro hoặc không hiệu quả đối với Công ty và các công ty con.  
*To direct and supervise the IAU in planning and implementing internal audit activities, with a focus on aspects that are potentially risky or ineffective at the Company and its subsidiaries.*
6. Bổ sung đủ nhân sự cho Ban KTNB theo định biên nhân sự được phê duyệt.  
*To provide sufficient staff for the IAU in accordance with the approved personnel plan.*
7. Thực hiện các nghĩa vụ khác theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế nội bộ của Công ty.  
*To carry out other obligations in accordance with the laws, as well as the Company's Charter and internal regulations.*

Tp. HCM, ngày 28 tháng 3 năm 2024  
HCMC, March 28<sup>th</sup>, 2024

**THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT**  
**INDEPENDENT BOARD DIRECTOR**  
**CHỦ TỊCH ỦY BAN KIỂM TOÁN**  
**HEAD OF THE AUDIT COMMITTEE**



**DƯƠNG HẢO TÔN**

*Handwritten signature*