

CÔNG TY CỔ PHẦN DƯỢC PHẨM
IMEXPHARM**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 15 /BC-IMP

Tp. Cao Lãnh, ngày 03 tháng 04 năm 2025

BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2024**I. Cơ cấu và hoạt động của Ủy ban Kiểm toán trong năm 2024**

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) được thành lập theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị (HĐQT) ngày 23/02/2024, bao gồm 02 thành viên, hoạt động theo Quy chế của UBKT được ban hành phù hợp với các quy định pháp luật hiện hành, và tham khảo theo các thông lệ quản trị tiên tiến.

Cơ cấu và hoạt động của UBKT trong năm 2024:

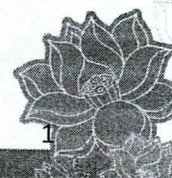
Stt	Họ và tên	Chức vụ	Vị trí trong UBKT	Ngày bổ nhiệm
1	Hoàng Đức Hùng	Thành viên HĐQT độc lập	Chủ tịch	23/02/2024
2	Trương Minh Hùng	Thành viên HĐQT không điều hành	Thành viên	23/5/2024

Năm 2024, Ủy ban Kiểm toán của Imexpharm đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm trong giám sát tài chính, kiểm soát nội bộ, quản trị rủi ro và tuân thủ pháp luật, góp phần nâng cao hiệu quả quản trị công ty.

Trong năm, UBKT đã tổ chức 02 cuộc họp chính thức, nội dung và kết quả của các cuộc họp như sau:

- Tập trung vào việc định hướng chức năng, và lập kế hoạch hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2024, cơ chế giám sát và trao đổi thông tin với Ban điều hành, các chức năng giám sát độc lập các tuyến và với HĐQT;
- Đề xuất Ban điều hành xây dựng và ban hành Quy chế Báo cáo sai phạm trong năm;
- Giám sát giao dịch với các bên liên quan, và đề xuất xây dựng Quy chế giám sát giao dịch với các bên liên quan theo quy định và thông lệ;
- Khuyến nghị và chỉ đạo việc củng cố hệ thống quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ của Công ty để đảm bảo an toàn trong hoạt động sản xuất kinh doanh;
- Định hướng kiện toàn hoạt động và nguồn lực của Kiểm toán nội bộ;
- Theo dõi sát sao việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) và Hội đồng quản trị (HĐQT), đốc thúc Ban Điều hành tuân thủ và triển khai đúng lộ trình đề ra.

Ngoài ra, Chủ tịch UBKT còn hỗ trợ HĐQT trong các ý kiến tư vấn về quản trị công ty, chính sách hoạt động về Môi trường – Xã hội – Quản trị (ESG), tư vấn xây dựng khung quản trị rủi ro, góp phần nâng cao tiêu chuẩn vận hành của Imexpharm.



UBKT cũng hỗ trợ HĐQT trong việc xem xét, đề xuất lựa chọn bổ nhiệm KPMG làm đơn vị kiểm toán độc lập, theo các tiêu chí đảm bảo chất lượng và tính độc lập trong việc kiểm toán báo cáo tài chính của IMP.

UBKT đã thực hiện nhiệm vụ giám sát, đồng thời đưa ra những khuyến nghị kịp thời để giúp Imexpharm nâng cao hiệu quả quản trị, kiểm soát rủi ro và phát triển bền vững.

II. Kết quả giám sát của UBKT về Quản trị Công ty

1. Giám sát hoạt động Công ty, HĐQT và Ban Tổng Giám đốc

UBKT đã thực hiện giám sát chặt chẽ các hoạt động của Công ty, đảm bảo tính tuân thủ theo quy định pháp luật, Điều lệ và các chính sách quản trị nội bộ. Những trường hợp tiềm ẩn rủi ro hoặc chưa tuân thủ tốt ở mức độ trọng yếu được UBKT tham vấn cho Ban điều hành, đồng thời cập nhật và báo cáo lên Hội đồng quản trị để có chỉ đạo phù hợp. Ngoài ra, UBKT thường xuyên cập nhật về tình hình hoạt động và đưa ra các kiến nghị nhằm nâng cao hiệu quả quản lý rủi ro trong công ty.

Đối với HĐQT, UBKT đóng vai trò giám sát và đánh giá việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và HĐQT nhằm đảm bảo các quyết định được triển khai đúng lộ trình. Tất cả các vấn đề quan trọng đều được thảo luận công khai trong các phiên họp, với sự phân tích kỹ lưỡng các yếu tố rủi ro liên quan trong việc đạt được mục tiêu kinh doanh. UBKT phối hợp chặt chẽ với HĐQT để đảm bảo các chiến lược và chính sách quản trị rủi ro được thực thi hiệu quả, phù hợp với định hướng phát triển của công ty.

Với Ban Tổng Giám đốc, UBKT duy trì đối thoại thường xuyên để đánh giá việc thực thi các kế hoạch kinh doanh và quản lý vận hành, việc triển khai các hoạt động quản lý rủi ro, kiểm soát nội bộ theo thông lệ, quy định. Thông qua các cuộc họp và trao đổi trực tiếp, UBKT đảm bảo Ban Tổng Giám đốc tuân thủ đúng quy trình và chính sách nhằm đạt được mục tiêu hoạt động đề ra. UBKT cũng đưa ra các khuyến nghị mang tính chiến lược giúp Ban Tổng Giám đốc tối ưu hóa hiệu suất hoạt động, đồng thời hạn chế các rủi ro trọng yếu có thể phát sinh.

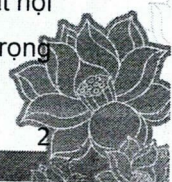
2. Thẩm định và giám sát việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Trong năm 2024, UBKT đã tiến hành đốc thúc việc soát xét báo cáo tài chính BCTC hàng quý và thẩm định BCTC bán niên cũng như cả năm nhằm đảm bảo tính chính xác và tin cậy trước khi công bố. Dựa trên báo cáo phân tích của phòng ban chức năng chuyên môn cùng với kết quả kiểm toán từ đơn vị kiểm toán độc lập, UBKT có thể đưa ra kết luận rằng BCTC của Imexpharm được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán hiện hành, đảm bảo tính trung thực, hợp lý và nhất quán trong nguyên tắc ghi nhận.

UBKT tin tưởng rằng báo cáo tài chính của Imexpharm không ghi nhận bất kỳ sai sót trọng yếu nào trong doanh thu, lợi nhuận hay các khoản mục tài sản, đồng thời không phát hiện rủi ro gian lận tiềm ẩn có thể ảnh hưởng đến chất lượng báo cáo. Bên cạnh đó, Công ty đã tuân thủ đầy đủ các quy định về công bố thông tin Báo cáo tài chính, góp phần củng cố tính minh bạch và nâng cao uy tín trên thị trường.

3. Giám sát, duy trì và hoàn thiện hệ thống KSNB, QTRR

Trong năm 2024, Imexpharm đã hoàn thiện và triển khai khung quản lý rủi ro (QLRR) và kiểm soát nội bộ (KSNB) theo các thông lệ tiên tiến, giúp nâng cao khả năng nhận diện và kiểm soát các rủi ro trọng



yếu. Công ty đã thành lập Phòng Quản lý rủi ro và Tuân thủ để đảm bảo hoạt động QLRR được thực hiện bài bản, với sự hỗ trợ chuyên môn từ Chủ tịch Ủy ban Kiểm toán. Trong năm, phòng đã triển khai tự đánh giá rủi ro tại từng khối/phòng, xây dựng và ban hành chính sách QLRR, bao gồm quy trình quản lý rủi ro, thước đo rủi ro và sổ tay đánh giá rủi ro, tất cả đều được HĐQT phê duyệt. Đồng thời, danh mục rủi ro trọng yếu của Công ty đã được xác định và cập nhật, góp phần tối ưu hóa các biện pháp kiểm soát rủi ro trong vận hành.

Ngoài ra, Imexpharm đã đẩy mạnh các hoạt động đào tạo về kiểm soát rủi ro và tuân thủ, đảm bảo nhận thức thống nhất trong toàn bộ hệ thống, đặc biệt tại các chi nhánh bán hàng. Việc giám sát liên tục giúp Công ty đảm bảo không có rủi ro tiềm tàng chưa được nhận diện, đồng thời thiết lập các quy trình đánh giá để phòng chống gian lận và sai phạm. Sự phối hợp chặt chẽ giữa Ban Điều hành và HĐQT trong công tác QLRR và Tuân thủ đã góp phần nâng cao hiệu quả quản lý, đảm bảo hoạt động kinh doanh ổn định và bền vững.

4. Giám sát hoạt động KTNB và Kiểm toán độc lập

Trong năm 2024, UBKT đã giám sát chặt chẽ hoạt động của Kiểm toán nội bộ (KTNB) và Kiểm toán độc lập nhằm đảm bảo tính minh bạch, tuân thủ và hiệu quả trong hệ thống kiểm soát của Imexpharm. Công ty đã củng cố chức năng KTNB (được thiết lập theo Thông tư 05) và ban hành Quy chế hoạt động của KTNB, đồng thời triển khai kế hoạch kiểm toán phù hợp, đặc biệt tập trung vào quy trình tuyển chọn và quản lý nhà thầu tư vấn, phối kết hợp với bộ phận QLRR và Tuân thủ thực hiện kiểm toán chi nhánh bán hàng nhằm kịp thời đưa ra khuyến nghị, điều chỉnh cho các bộ phận liên quan. Các quy trình kiểm toán được thực hiện bài bản, dựa trên đánh giá rủi ro, giúp củng cố hệ thống kiểm soát nội bộ và nâng cao khả năng nhận diện, phòng ngừa rủi ro.

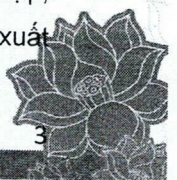
Bên cạnh đó, UBKT đã giám sát việc lựa chọn và hoạt động của Kiểm toán độc lập KPMG, đơn vị được ĐHCĐ ủy quyền cho HĐQT lựa chọn, theo khuyến nghị của UBKT. Đây là năm đầu tiên KPMG thực hiện kiểm toán tại Imexpharm, đảm bảo tính độc lập cao, góp phần nâng cao độ tin cậy của báo cáo tài chính. Kết quả kiểm toán của KPMG cho thấy báo cáo tài chính của Công ty được lập trung thực, khách quan và tuân thủ các chuẩn mực kế toán hiện hành, không có sai sót trọng yếu hay dấu hiệu bất thường, đồng thời đáp ứng các yêu cầu công bố thông tin tài chính được soát xét, kiểm toán đối với công ty niềm yết Những kết quả này đã củng cố tính minh bạch tài chính và nâng cao niềm tin của cổ đông cũng như các bên liên quan đối với hoạt động của Imexpharm.

5. Giám sát giao dịch với các bên liên quan

Trong năm 2024, UBKT đã giám sát chặt chẽ các giao dịch với bên liên quan, đảm bảo tuân thủ các quy định pháp luật và không phát sinh xung đột lợi ích. Qua quá trình rà soát, UBKT xác nhận rằng các điều khoản giao dịch được thực hiện minh bạch theo nguyên tắc thị trường, đáp ứng các yêu cầu và quy định về quản lý, phê duyệt và công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, góp phần duy trì tính công bằng và bảo vệ lợi ích của cổ đông.

6. Các vấn đề tuân thủ pháp luật khác

Trong năm 2024, UBKT đã giám sát chặt chẽ việc tuân thủ pháp luật của Imexpharm, đặc biệt trong các lĩnh vực thuế, môi trường, kinh doanh dược phẩm và quản trị công ty. Bộ phận pháp chế thường xuyên cập nhật, đánh giá rủi ro pháp lý và báo cáo định kỳ để UBKT đưa ra các khuyến nghị phù hợp, đảm bảo công ty tuyệt đối tuân thủ các quy định pháp luật hiện hành. Đồng thời, UBKT cũng đề xuất



tiếp tục hoàn thiện chức năng nhiệm vụ và nguồn lực của KTNB nhằm nâng cao hiệu quả kiểm soát và tuân thủ trong toàn hệ thống.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN

CHỦ TỊCH



HOÀNG ĐỨC HÙNG

