

Số: 03 /2025/NQ-ĐHĐCĐ

Tây Ninh, ngày 06 tháng 12 năm 2025

NGHỊ QUYẾT

ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NIÊN ĐỘ 2024 – 2025

(V/v Thông qua Báo cáo hoạt động niên độ 2024 - 2025 và kế hoạch niên độ 2025 - 2026 của Ủy ban Kiểm toán)

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 đã được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020 và các văn bản sửa đổi, bổ sung tại từng thời điểm;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 được Quốc hội thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2019, và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP được Chính phủ ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2020 quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán, được sửa đổi, bổ sung bởi Nghị định 245/2025/NĐ-CP ngày 11/09/2025 của Chính phủ;
- Căn cứ Điều lệ của Công ty Cổ phần Thành Thành Công – Biên Hòa;
- Căn cứ Biên bản họp Đại hội đồng cổ đông thường niên niên độ 2024 - 2025 số 01/2025/BBH-ĐHĐCĐ ngày 06/12/2025 của Công ty Cổ phần Thành Thành Công – Biên Hòa.

QUYẾT NGHỊ

Điều 1. Thông qua Báo cáo hoạt động niên độ 2024 - 2025 và kế hoạch niên độ 2025 - 2026 của Ủy ban Kiểm toán.

(Nội dung chi tiết báo cáo theo Phụ lục 01 đính kèm)

Điều 2. Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm triển khai, giám sát và báo cáo việc thực hiện Nghị quyết này./.

Nơi nhận:

- HĐQT, BTGD;
- Lưu: TKCT.

**TM. ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG
CHỦ TỌA**



ĐẶNG HUỲNH ỨC MY



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Tây Ninh, ngày 13 tháng 11 năm 2025

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NIÊN ĐỘ 2024-2025
VÀ KẾ HOẠCH NIÊN ĐỘ 2025-2026 CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN**

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

Kính thưa Quý vị cổ đông,

Kính thưa Đại hội,

Căn cứ:

- Luật Doanh nghiệp của nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- Luật số 76/2025/QH15 ngày 17 tháng 6 năm 2025 sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020
- Chức năng, nhiệm vụ của Ủy ban Kiểm toán quy định tại Điều lệ Công ty; Quy chế tổ chức hoạt động UBKT;
- Các nguyên tắc quản trị công ty theo OECD (Tổ chức Hợp tác và Phát triển kinh tế);
- Khung kiểm soát nội bộ (KSNB) tích hợp COSO 2013;
- Khung quản trị rủi ro ERM Framework 2017 và ISO 31000-2018.

Ủy ban Kiểm toán (“UBKT”) kính trình Đại hội đồng cổ đông (“ĐHĐCĐ”) thường niên báo cáo kết quả hoạt động của UBKT niên độ 2024-2025 và định hướng hoạt động trong niên độ 2025-2026 như sau:

I. TỔNG QUAN VỀ ỦY BAN KIỂM TOÁN

1. Chức năng, trách nhiệm và quyền hạn của Ủy ban Kiểm toán

- Giám sát tính trung thực báo cáo tài chính của Công ty và công bố chính thức liên quan đến kết quả tài chính của Công ty.
- Chỉ đạo, giám sát hoạt động của Phòng Kiểm toán nội bộ (“KTNB”) của Công ty; tham mưu cho HĐQT trong việc xây dựng và phát triển Phòng KTNB, bao gồm bổ nhiệm, bãi nhiệm, miễn nhiệm chức danh Trưởng KTNB, phê duyệt kế hoạch hoạt động hàng năm của Phòng KTNB, theo dõi và báo cáo HĐQT về hoạt động và mức độ trưởng thành của Phòng KTNB.
- Giám sát nhằm đảm bảo Công ty và các đơn vị thành viên (“ĐVTV”) tuân thủ quy định của pháp luật, yêu cầu của cơ quan quản lý và quy định nội bộ khác của Công ty.
- Giám sát và đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ (“KSNB”) và quản lý rủi ro (“QLRR”) của Công ty.
- Rà soát (thông qua KTNB) giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ và đưa ra khuyến nghị về những giao dịch cần có phê duyệt của HĐQT hoặc ĐHĐCĐ.

R

- Kiến nghị công ty kiểm toán độc lập, mức thù lao và điều khoản liên quan trong hợp đồng với công ty kiểm toán để HĐQT thông qua.
- Theo dõi và đánh giá (thông qua KTNB) sự độc lập, khách quan của công ty kiểm toán và hiệu quả quá trình kiểm toán; đặc biệt trong trường hợp thay đổi công ty kiểm toán hoặc chi phí kiểm toán của bên kiểm toán.
- Giám sát Người quản lý, Người điều hành của Công ty và các ĐVTV trong việc thực thi trách nhiệm khắc phục các vấn đề được báo cáo kết quả kiểm toán của KTNB.
- Giám sát và đánh giá độc lập các chính sách QLRR, đề xuất với HĐQT các giải pháp xử lý rủi ro phát sinh trong hoạt động Công ty.
- Được quyền tiếp cận dữ liệu liên quan đến tình hình tài chính của Công ty và các ĐVTV; trao đổi với Người quản lý, Người điều hành của Công ty và các ĐVTV để thu thập thông tin phục vụ hoạt động UBKT.
- Được quyền sử dụng dịch vụ tư vấn pháp luật, kế toán và các tư vấn khác bên ngoài khi cần thiết để thực hiện chức năng và trách nhiệm của UBKT.
- Xây dựng và cập nhật Quy chế tổ chức hoạt động của UBKT và trình HĐQT thông qua.
- Lập báo cáo bằng văn bản gửi đến HĐQT khi phát hiện Người quản lý, Người điều hành của Công ty hoặc các đơn vị thành viên không thực hiện đầy đủ trách nhiệm theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty hoặc đơn vị thành viên.
- Các nghĩa vụ khác theo Điều lệ Công ty và theo quy định của pháp luật từng thời kỳ.

2. Thông tin về thành phần, cơ cấu nhân sự UBKT

Sau ĐHĐCĐ thường niên niên độ 2023-2024, số lượng thành viên UBKT giảm từ 03 xuống còn 02 thành viên và có sự thay đổi về nhân sự:

- Miễn nhiệm bà Võ Thúy Anh, không còn là Chủ tịch UBKT từ ngày 24/10/2024.
- Miễn nhiệm ông Đào Duy Thi, không còn là Phó Chủ tịch UBKT từ ngày 24/10/2024.
- Bổ nhiệm ông Lê Quang Phúc làm Chủ tịch UBKT từ ngày 21/11/2024.

Thành viên độc lập HĐQT trong UBKT tiếp tục được duy trì 02 thành viên để đảm bảo các quy định tại Điều lệ Công ty và đáp ứng thông lệ quốc tế về quản trị công ty (“QTCT”).

2.1. Ông Lê Quang Phúc: Thành viên độc lập HĐQT - Chủ tịch UBKT

- Thời gian bổ nhiệm vào UBKT và bổ nhiệm Chủ tịch UBKT: tháng 11/2024
- Trình độ chuyên môn: Thạc sĩ Quản trị Kinh doanh
- Kinh nghiệm chuyên môn:
 - + Trên 25 năm làm việc tại các doanh nghiệp lớn trong lĩnh vực đầu tư, xây dựng, bất động sản, bán lẻ;
 - + Hơn 17 năm tư vấn quản lý cho các doanh nghiệp Việt Nam;
 - + Gần 20 năm là thành viên HĐQT không điều hành/độc lập tại nhiều công ty cổ phần niêm yết trên thị trường chứng khoán;

- + Am hiểu sâu rộng về chiến lược, QTCT, tái cấu trúc doanh nghiệp, quản lý điều hành, hệ thống/chính sách quản lý, quản lý nhân sự và tài chính/đầu tư.

- Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết: 0,00%

2.2. Bà VÕ THÚY ANH - Thành viên độc lập HĐQT - Chủ tịch UBKT

- Thời gian bổ nhiệm làm thành viên UBKT: tháng 11/2022, và bổ nhiệm Chủ tịch UBKT từ tháng 10/2023.
- Không còn là thành viên độc lập HĐQT - Chủ tịch UBKT từ tháng 10/2024.
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân Tài chính - Kế toán.
- Kinh nghiệm chuyên môn: Nhiều năm kinh nghiệm trong ngành FMCG, Bất động sản, đặc biệt trong công tác quản trị và xây dựng chiến lược, và từng có kinh nghiệm điều hành doanh nghiệp.
- Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết: 0,02%

2.3. Ông ĐÀO DUY THI: Thành viên HĐQT - Phó Chủ tịch UBKT

- Thời gian bổ nhiệm vào UBKT: tháng 10/2023
- Không còn là thành viên HĐQT – Phó Chủ tịch UBKT từ tháng 10/2024
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân Tài chính ngân hàng
- Kinh nghiệm chuyên môn: Nhiều năm kinh nghiệm trong lĩnh vực tài chính, kế toán kiểm toán, đồng thời là hội viên lâu năm của CPA Australia và CFA Việt Nam.
- Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết: 0,00%

2.4. Ông TRẦN TRỌNG GIA VINH: Thành viên độc lập HĐQT - Thành viên UBKT

- Thời gian bổ nhiệm vào UBKT: tháng 10/2023
- Trình độ chuyên môn: Cử nhân Quản trị Kinh doanh và Thạc sĩ Kinh tế
- Kinh nghiệm chuyên môn: Nhiều năm kinh nghiệm trong lĩnh vực quản trị nhân sự, tái cấu trúc doanh nghiệp, quản trị và chuyển đổi hoạt động doanh nghiệp, và từng vận hành doanh nghiệp.
- Tỷ lệ sở hữu cổ phần có quyền biểu quyết: 0,00%

UBKT bao gồm 02 thành viên, trong đó:

- Chủ tịch UBKT – Thành viên độc lập HĐQT – ông Lê Quang Phúc
- Thành viên UBKT – Thành viên độc lập HĐQT – ông Trần Trọng Gia Vinh

II. TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NIÊN ĐỘ 2024-2025

1. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của UBKT

Trong niên độ 2024-2025, UBKT không có thù lao và chi phí hoạt động riêng. Thù lao của các thành viên của UBKT chỉ là thù lao thành viên HĐQT và chi phí hoạt động nằm trong chi phí hoạt động của HĐQT đã được ĐHCĐ phê duyệt.

UBKT giám sát việc thực hiện chi phí hoạt động KTNB theo đúng kế hoạch ngân sách được HĐQT duyệt.

2. Tổng kết hoạt động của UBKT trong niên độ 2024 - 2025

a. Các phiên họp của UBKT

- Trong niên độ 2024-2025, UBKT đã tổ chức 8 phiên họp, cụ thể thông tin các phiên họp:

STT	Ngày họp	Thành phần tham dự	Nội dung thảo luận	Tỷ lệ biểu quyết
1	12/07/2024	- Bà Võ Thúy Anh - Chủ tịch UBKT - Ông Trần Trọng Gia Vinh - Thành viên UBKT - Ông Đào Duy Thi – Thành viên UBKT	Tác động/ảnh hưởng và rủi ro trên khía cạnh trọng yếu của sự thay đổi Chủ tịch HĐQT AgriS do hết nhiệm kỳ.	100%
2	24/07/2024	- Bà Võ Thúy Anh - Chủ tịch UBKT - Ông Trần Trọng Gia Vinh - Thành viên UBKT - Ông Đào Duy Thi – Thành viên UBKT	- Cách tiếp cận và nội dung phản hồi cho yêu cầu kiểm toán từ cổ đông lớn. - Kế hoạch hoạt động và công tác chuẩn bị tài liệu ĐHĐCĐ thường niên niên độ 2023 – 2024.	100%
3	28/11/2024	- Ông Lê Quang Phúc - Chủ tịch UBKT - Ông Trần Trọng Gia Vinh – Thành viên UBKT	- Bàn giao việc quản lý hoạt động KTNB giữa Chủ tịch UBKT mới và cũ. - Thống nhất hoạt động của KTNB theo nguyên tắc tập trung tại Holdings. - Triển khai các nhiệm vụ nhằm tái cấu trúc mô hình UBKT và KTNB phù hợp với mô hình vận hành mới.	100%
4	19/12/2024	- Ông Lê Quang Phúc - Chủ tịch UBKT - Ông Trần Trọng Gia Vinh – Thành viên UBKT	- Thống nhất kế hoạch KTNB 6 tháng cuối niên độ 2024-2025. - Thống nhất nội dung liên quan đến lựa chọn Đơn vị kiểm toán độc lập để kiểm toán Báo cáo tài chính (“BCTC”) niên độ 2024-2025. - Kế hoạch hành động của UBKT và KTNB 6 tháng cuối niên độ 2024-2025	100%
5	17/01/2025	- Ông Lê Quang Phúc - Chủ tịch UBKT - Ông Trần Trọng Gia Vinh – Thành viên UBKT	- Trao đổi với Ủy ban QTRR về bổ sung chương trình, kế hoạch đào tạo nâng cao nhận thức và tăng cường hiệu quả công tác QTRR và KTNB tại AgriS	100%

STT	Ngày họp	Thành phần tham dự	Nội dung thảo luận	Tỷ lệ biểu quyết
6	27/02/2025	- Ông Lê Quang Phúc - Chủ tịch UBKT - Ông Trần Trọng Gia Vinh - Thành viên UBKT	- Giám sát tính trung thực của BCTC soát xét bán niên niên độ 2024-2025. - Rà soát tiến độ thực hiện công việc KTNB. - Kế hoạch thực hiện công việc KTNB tháng 03/2025	100%
7	03/04/2025	- Ông Lê Quang Phúc - Chủ tịch UBKT - Ông Trần Trọng Gia Vinh - Thành viên UBKT	- Chương trình truyền thông mô hình 3 tuyến phòng vệ phối hợp cùng Ủy ban QTRR. - Điều chỉnh Quy chế tổ chức và hoạt động của UBKT. - Giám sát tính trung thực của BCTC soát xét Quý III niên độ 2024 – 2025. - Rà soát tiến độ thực hiện công việc KTNB. - Kế hoạch thực hiện công việc Quý IV.	100%
8	22/05/2025	- Ông Lê Quang Phúc - Chủ tịch UBKT - Ông Trần Trọng Gia Vinh - Thành viên UBKT	- Rà soát tiến độ thực hiện công việc KTNB. - Định hướng xây dựng Kế hoạch kiểm toán niên độ 2025-2026	100%

b. Các hoạt động UBKT trọng tâm trong niên độ 2024-2025

- Hoàn thành vai trò giám sát HĐQT và Ban TGD trong việc thực hiện các mục tiêu, nghị quyết/quyết định của ĐHĐCĐ và HĐQT.
- Hoàn thành việc giám sát tính trung thực của các BCTC của Công ty, bao gồm: soát xét BCTC quý, bán niên, cả năm của Công ty và kiến nghị điều chỉnh (nếu có) trước khi trình HĐQT thông qua và công bố.
- Hoàn thành hoạt động tham vấn lựa chọn công ty kiểm toán độc lập, mức phí kiểm toán và điều khoản liên quan trong hợp đồng với công ty kiểm toán để trình HĐQT thông qua trước khi thực hiện. Đồng thời theo dõi và đánh giá sự độc lập, khách quan của đơn vị kiểm toán và hiệu quả trong quá trình kiểm toán tại Công ty.
- Hoàn thành giám sát và đánh giá hệ thống KSNB và QTRR.
- Đã và đang từng bước kiện toàn hoạt động của KTNB.
- Đang thực hiện các hoạt động chuẩn bị cho việc triển khai xây dựng mô hình hoạt động của KTNB cho các đơn vị thành viên.

c. Chi tiết kết quả hoạt động và các ý kiến đánh giá của UBKT

- Giám sát hoạt động của Công ty, HĐQT, Ban Tổng Giám đốc (“Ban TGD”)

- + UBKT đánh giá hoạt động QTCT của HĐQT đã: (i) tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty, Quy chế nội bộ về QTCT, Quy chế tổ chức và hoạt động của HĐQT, Nghị quyết ĐHĐCĐ và các quy chế quản trị khác có liên quan, và (ii) phù hợp với các định hướng, mục tiêu mà ĐHĐCĐ đã thông qua.
- + Các thành viên HĐQT có năng lực chuyên môn và thực hiện các nhiệm vụ một cách trung thực, cẩn trọng vì lợi ích cao nhất của cổ đông và của Công ty.
- + Ban TGD đã điều hành hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền và nghĩa vụ của từng thành viên, phù hợp các quy định của pháp luật hiện hành và các quy định quản trị nội bộ.
- + Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT đã được Ban TGD tổ chức triển khai kịp thời, đúng yêu cầu. Đồng thời, Ban TGD đã thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ đối với nhà nước và các chế độ chính sách cho người lao động.
- + UBKT đồng thuận với Báo cáo đánh giá hoạt động quản trị của HĐQT và Báo cáo tổng kết hoạt động của Ban Điều hành về tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty.

- Đánh giá về sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với HĐQT, TGD và các cổ đông của Công ty

- + UBKT đã thiết lập sự phối hợp chặt chẽ với HĐQT và Ban TGD trong việc thực hiện chức năng giám sát và KTNB.
- + HĐQT và Ban TGD đã tạo điều kiện thuận lợi để UBKT thực hiện chức năng, nhiệm vụ; được cung cấp đầy đủ các thông tin và tài liệu liên quan đến hoạt động của Công ty.
- + UBKT đã chủ động tham dự trực tiếp các phiên họp, hội ý của HĐQT và thảo luận với các thành viên HĐQT, Ban TGD về các lĩnh vực/công việc quan tâm.
- + UBKT thực hiện giám sát việc tuân thủ pháp luật, Điều lệ cũng như các quy định nội bộ; kịp thời cung cấp thông tin cho HĐQT về các rủi ro tiềm ẩn, đồng thời đưa ra kiến nghị phù hợp.

- Đánh giá về giao dịch với các bên liên quan

- + Ngoài các giao dịch liên quan đến việc chi trả thù lao, tiền lương và các chế độ phúc lợi khác theo phê duyệt của ĐHĐCĐ, theo thẩm quyền của HĐQT và các quy định khác của công ty thì UBKT ghi nhận trong niên độ 2024 – 2025 Công ty, Công ty con, Công ty khác do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% vốn điều lệ không phát sinh bất kỳ giao dịch trọng yếu đặc biệt nào khác với thành viên HĐQT, Ban TGD và những người có liên quan.
- + Các Công ty liên quan đều thuộc danh sách các đối tượng đã được HĐQT đã thông qua chủ trương về việc ký kết các hợp đồng, giao dịch có liên quan có giá trị nhỏ hơn 35% tổng giá trị tài sản của Công ty ghi trong BCTC gần nhất theo quy định pháp luật. Các giao dịch đều phục vụ cho công tác kinh doanh, hoạt động tài chính, không có các giao dịch bất thường hay vi phạm các quy định của Công ty và quy định pháp luật hiện hành.
- + Chi tiết giao dịch với Bên liên quan được công bố cụ thể trong BCTC niên độ 2024-2025 đã kiểm toán.

- **Thẩm định BCTC và giám sát công bố thông tin (“CBTT”)**
 - + UBKT đã kiểm tra và thẩm định BCTC các quý, bán niên và cả niên độ nhằm đảm bảo độ tin cậy trước khi CBTT.
 - + Công ty không vi phạm quy định CBTT trong kỳ. Chính sách và nguyên tắc kế toán được giữ ổn định so với năm trước; không phát hiện dấu hiệu gian lận.
- **Tham vấn lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập và giám sát hoạt động kiểm toán độc lập**
 - + UBKT đã tư vấn HĐQT chọn Công ty TNHH Kiểm toán Ernst & Young Việt Nam (E&Y) làm đơn vị kiểm toán độc lập BCTC của Công ty.
 - + E&Y hoàn thành nhiệm vụ đúng hợp đồng, đảm bảo sự tin cậy, trung thực và chất lượng báo cáo tài chính, tuân thủ thời hạn, quy định nghề nghiệp và phối hợp tốt với AgriS.
 - + Dựa trên báo cáo của Kiểm toán độc lập, UBKT đồng thuận với kết luận đánh giá của Kiểm toán độc lập về BCTC niên độ 2024-2025 được lập trung thực, hợp lý, tuân thủ chuẩn mực kế toán; không có sai sót hay gian lận trọng yếu và không có biến động bất thường về doanh thu, lợi nhuận, tài sản.
 - + Danh sách Công ty Kiểm toán trong 5 năm gần nhất:
 - Niên độ 2020-2021: Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam
 - Niên độ 2021-2022: Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam
 - Niên độ 2022-2023: Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam
 - Niên độ 2023-2024: Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam
 - Niên độ 2024-2025: Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam
- **Giám sát và đánh giá hệ thống KSNB và QTRR**
 - + UBKT ghi nhận rằng hệ thống QTRR tại AgriS đã được xây dựng và vận hành dựa trên các chuẩn mực quốc tế như ISO 31000:2018 và COSO ERM 2017, đồng thời tuân thủ các thông lệ quản trị tốt từ IFC và OECD. Đây là nền tảng vững chắc giúp đảm bảo tính toàn diện và hiệu quả trong công tác QTRR.
 - + UBKT đánh giá cao định hướng của HĐQT AgriS trong việc nâng cao năng lực quản lý rủi ro cho tuyến phòng vệ số 1. Việc này không chỉ giúp tối ưu hóa nguồn lực mà còn tăng cường khả năng thực thi hệ thống QTRR một cách chủ động và linh hoạt, góp phần duy trì tăng trưởng bền vững và chuẩn bị cho giai đoạn phát triển đột phá sắp tới.
 - + UBKT ghi nhận 4 mục tiêu trọng tâm trong chiến lược QTRR của AgriS, bao gồm:
 - *Cân bằng trong chiến lược xử lý rủi ro* – đảm bảo sự hài hòa giữa kiểm soát và chấp nhận rủi ro.
 - *Kiến tạo tư duy và duy trì văn hóa quản lý rủi ro* – xây dựng nhận thức và hành vi nhất quán trong toàn tổ chức.
 - *Tích hợp quản lý rủi ro vào vận hành* – đưa QTRR trở thành một phần không thể tách rời trong các quy trình kinh doanh, vận hành.

- *Định hướng số hóa trong quản lý rủi ro – ứng dụng công nghệ để nâng cao hiệu quả giám sát và phản ứng.*
- + UBKT nhận thấy Hệ thống QTRR của AgriS được tổ chức theo 4 phân lớp: Xác lập – Đảm bảo – Quản lý – Thực thi, và vận hành theo mô hình 3 tuyến phòng vệ, đảm bảo phân định rõ vai trò, trách nhiệm và kiểm soát giữa các cấp và các tuyến.
- + UBKT đánh giá cao việc AgriS đã theo đuổi và xây dựng phương pháp phân loại rủi ro theo 4 nhóm chính:
 - *Rủi ro Chiến lược/Tài chính*
 - *Rủi ro Hoạt động*
 - *Rủi ro Tuân thủ*
 - *Rủi ro Khủng hoảng*

Mỗi nhóm rủi ro đều có phương pháp tiếp cận riêng, có kế hoạch hành động và giải pháp ứng phó phù hợp, giúp tối ưu hóa nguồn lực và nâng cao khả năng kiểm soát.

- + UBKT ghi nhận rằng danh mục rủi ro trọng yếu đã được AgriS nhận diện rõ ràng cho từng niên độ. Danh mục này được cập nhật và giám sát liên tục, đảm bảo khả năng phản ứng nhanh và chủ động trước các biến động, từ đó hỗ trợ AgriS đạt được các mục tiêu kinh doanh một cách bền vững.
- + Đánh giá về hệ thống KSNB:
 - Công ty đã xây dựng một môi trường kiểm soát vững mạnh với những tôn chỉ lãnh đạo hướng đến những giá trị đạo đức chuẩn mực. Môi trường này được sự hỗ trợ bởi sự giám sát độc lập và cam kết mạnh mẽ từ HĐQT về văn hóa tuân thủ. Được duy trì với sự cam kết từ HĐQT và Ban TGD, môi trường kiểm soát này tạo điều kiện và khuyến khích các ý tưởng sáng tạo và tiên phong, đồng thời trân trọng các đóng góp của đội ngũ nhân viên tài năng. Các chính sách lương thưởng, thi đua và động viên kịp thời giúp giữ chân nhân tài. Môi trường kiểm soát tại Công ty đảm bảo tính độc lập trong HĐQT với đóng góp quan trọng từ thành viên độc lập, đảm bảo các ý kiến, quyết định một cách khách quan đặc biệt trong các tình huống liên quan đến giao dịch các bên liên quan.
 - Công ty thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro hiệu quả, đặc biệt trong các hoạt động có khả năng phát sinh tổn thất lớn. Các biện pháp kiểm soát đối với rủi ro tài chính và sản xuất đã được thực hiện tương đối đầy đủ và tương đối chặt chẽ.
 - Các quy trình kiểm soát tài chính, kế toán, và chi phí được thực hiện khá chặt chẽ, với sự phân công nhiệm vụ rõ ràng giữa các bộ phận. Công tác kiểm tra tài sản, kiểm kê hàng hóa và đối chiếu số liệu đã được thực hiện đúng hạn và theo quy trình.
 - Công ty đã xây dựng hệ thống thông tin hiệu quả, giúp công tác giao tiếp giữa các bộ phận được diễn ra suôn sẻ. Các báo cáo theo quy định đã được lập đầy đủ và công khai minh bạch. Hệ thống thông tin nội bộ của Công ty cũng đang được triển khai và hoàn thiện qua từng giai đoạn.
 - Công ty đã và đang triển khai kiện toàn chức năng giám sát/kiểm soát của các lớp phòng vệ, tăng cường năng lực giám sát của lớp phòng vệ thứ nhất và thứ hai. Các

phòng ban chức năng thực hiện giám sát và đánh giá hoạt động KSNB, đồng thời báo cáo kết quả đánh giá lên Ban TGD để có biện pháp điều chỉnh kịp thời.

- Chỉ đạo, giám sát hoạt động KTNB

- + UBKT đánh giá hoạt động KTNB trong niên độ 2024-2025 đã được thực hiện theo các định hướng và kế hoạch của HĐQT. Hoạt động KTNB đã được điều chỉnh vai trò và chức năng, nhiệm vụ, chuyển đổi mô hình hoạt động và tinh gọn bộ máy. Theo đó, KTNB được xác định là tuyến phòng vệ số 3 trong hệ thống QLRR của AgriS và độc lập hoàn toàn với tuyến phòng vệ số 2.
- + UBKT đã chỉ đạo KTNB xây dựng lại các tài liệu, tuyển dụng nhân sự, xây dựng kế hoạch kiểm toán phù hợp với mô hình hoạt động mới của Công ty. Đồng thời, tổ chức chương trình truyền thông nhằm cung cấp thông tin đến các đơn vị toàn Công ty về mô hình 3 tuyến phòng vệ, làm rõ vai trò của tuyến phòng vệ số 3, nâng cao hiệu quả hoạt động phối hợp của 3 tuyến phòng vệ.
- + UBKT đã chỉ đạo KTNB thực hiện 03 cuộc kiểm toán tại các ĐVTV của Công ty, tập trung vào những vấn đề liên quan đến rủi ro chiến lược, rủi ro vận hành và rủi ro tuân thủ.
- + UBKT nhận thấy phương pháp tiếp cận và thủ tục kiểm toán của KTNB phù hợp với các thông lệ quốc tế và đáp ứng quy định pháp luật hiện hành. Kế hoạch kiểm toán được xây dựng dựa trên việc đánh giá các rủi ro trọng yếu trong hoạt động kinh doanh, đồng thời tham vấn Ban TGD, Ủy Ban QTRR trước khi trình HĐQT phê duyệt. KTNB đã hoàn thành kế hoạch kiểm toán theo đúng tiến độ đề ra. Dựa trên kết quả kiểm toán, các kiến nghị của KTNB được các đơn vị liên quan tiếp nhận và thực hiện biện pháp khắc phục; các vấn đề trọng yếu đã được Ban TGD chỉ đạo xử lý và giám sát.
- + Hoạt động KTNB không chỉ đánh giá độc lập mà còn đề xuất các biện pháp cải thiện hệ thống KSNB và QTRR, giúp Công ty phòng ngừa và phát hiện rủi ro hiệu quả qua các báo cáo kiểm toán.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NIÊN ĐỘ 2025-2026

Trong niên độ 2025-2026, ngoài các hoạt động theo chức năng nhiệm vụ của UBKT đã được quy định, UBKT sẽ tiếp tục tập trung vào các nhiệm vụ trọng tâm sau:

- Xây dựng nền tảng kiểm toán vững chắc

- + Xây dựng Chiến lược phát triển KTNB giai đoạn 2026 – 2030 phù hợp với chiến lược phát triển của Công ty, bao gồm định hướng về vận hành và nhân sự.
- + Hoàn thiện khung chính sách và quy trình về KTNB. Phối hợp với Ủy ban QTRR và Ban TGD xây dựng cơ chế tương tác giữa 3 tuyến phòng vệ.
- + Xây dựng mô hình hoạt động cho Center và mô hình KTNB cho đơn vị thành viên có kế hoạch IPO, gắn kết chuyển đổi số.
- + Tham gia xây dựng Quy chế hoạt động giám sát của HĐQT do Ủy ban Phát triển bền vững chủ trì.
- + Nghiên cứu và áp dụng các giải pháp công nghệ để đánh giá, thực hiện và lưu trữ thông tin kiểm toán, tránh tính toán thủ công.

- **Thực hiện kế hoạch kiểm toán và tăng cường năng lực chuyên môn**

- + Theo dõi và chỉ đạo KTNB thực hiện kiểm toán theo Kế hoạch KTNB đã được HĐQT phê duyệt.
- + Truyền thông về mô hình 03 tuyến phòng vệ, phối hợp và hỗ trợ Tuyến thứ 1 và Tuyến thứ 2.
- + Xây dựng các tài liệu đào tạo chuyên sâu, bao gồm cả việc đào tạo và hướng dẫn cho khách mời kiểm toán.
- + Xây dựng mạng lưới tư vấn và hỗ trợ chuyên môn.
- + Nghiên cứu và xây dựng công cụ, phương pháp kiểm toán.

Thay mặt UBKT, tôi trân trọng cảm ơn sự tin tưởng của Quý vị cổ đông. Chúng tôi cam kết sẽ tiếp tục làm việc với tinh thần trách nhiệm cao nhất, góp phần vào sự phát triển bền vững của Công ty.

Chúc cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên thành công tốt đẹp.

Trân trọng.

TM. ỦY BAN KIỂM TOÁN

CHỦ TỊCH



LÊ QUANG PHÚC

