

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2025
CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
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 dựng (Tập đoàn DIC).

Thành viên độc lập Hội đồng quản trị trong Ủy ban Kiểm toán xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026 kết quả hoạt động năm 2025 như sau:

I. Cơ cấu tổ chức, hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2025

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

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 2025 và Báo cáo thường niên năm 2025 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	06/06	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	01/2025/BB-DIC Group-UBKT	25/02/2025	Thông qua kế hoạch kiểm toán nội bộ năm 2025 của Tập đoàn DIC;
2	02/2025/BB-DIC Group-UBKT	26/03/2025	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua Danh sách các đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2025 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 2025. - Thông qua nội dung Báo cáo hoạt động năm 2025 của thành viên độc lập Hội đồng quản trị 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 2025. - Thông qua Kế hoạch công tác Quý II/2025 của Ban Kiểm toán nội bộ.
3	03/2025/BB-DIC Group-UBKT	29/05/2025	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 2025 của Tập đoàn DIC
4	04/2025/BB-DIC Group-UBKT	05/07/2025	Thông qua Kế hoạch công tác Quý III/2025 của Ban Kiểm toán nội bộ
5	05/2025/BB-DIC Group-UBKT	30/09/2025	- Thông qua Kế hoạch công tác Quý IV/2025 của Ban Kiểm toán nội bộ.
6	06/2025/BB-DIC Group-UBKT	30/12/2025	Thông qua Kế hoạch công tác Quý I/2026 của Ban Kiểm toán nội bộ.

II. Kết quả hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2025:

1. Giám sát Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính năm 2025 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 hợp nhất năm 2025 của Tập đoàn DIC được lập ngày 25/03/2026 và có ý kiến về kết quả kiểm toán như sau: “*Báo cáo tài chính riêng 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 31/12/2025*”.



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:

Trong bối cảnh tình hình kinh tế – chính trị và thị trường bất động sản tiếp tục có nhiều biến động, hoạt động sản xuất kinh doanh của Tập đoàn DIC trong năm 2025 chịu những tác động nhất định từ chi phí vốn và điều kiện thị trường, qua đó tạo áp lực lên dòng tiền và tiến độ triển khai một số dự án. Trước tình hình đó, Hội đồng quản trị đã chỉ đạo Ban Điều hành chủ động theo dõi sát diễn biến thị trường, kịp thời rà soát và điều chỉnh kế hoạch triển khai phù hợp với điều kiện thực tế, đồng thời tăng cường kiểm soát chi phí, nâng cao hiệu quả sử dụng nguồn lực và tập trung thúc đẩy triển khai các dự án trọng điểm.

Song song với đó, Tập đoàn đã triển khai các giải pháp tái cấu trúc tài chính nhằm củng cố nền tảng tài chính và nâng cao năng lực tự chủ về vốn. Trong năm 2025, Tập đoàn đã thực hiện phát hành thành công cổ phần để tăng vốn điều lệ, qua đó bổ sung nguồn lực cho việc triển khai các dự án trọng điểm; đồng thời tiến hành mua lại một số khoản trái phiếu trước hạn nhằm cơ cấu lại nghĩa vụ tài chính và tối ưu chi phí vốn. Các giải pháp này góp phần cải thiện chất lượng nguồn vốn, tăng cường khả năng cân đối tài chính và tạo dư địa cho hoạt động đầu tư trong trung và dài hạn.

Nhờ các biện pháp điều hành và quản trị nêu trên, kết quả sản xuất kinh doanh năm 2025 của Tập đoàn đã ghi nhận sự cải thiện tích cực, với doanh thu và lợi nhuận tăng trưởng mạnh so với cùng kỳ năm trước.

Bên cạnh đó, Ban Điều hành tiếp tục rà soát và hoàn thiện hệ thống quản trị nội bộ, cơ cấu tổ chức và kỷ luật tài chính nhằm nâng cao hiệu quả quản trị, tăng khả năng thích ứng với biến động của thị trường, tạo nền tảng cho sự ổn định và phát triển bền vững của Tập đoàn trong các giai đoạn tiếp theo.

Trong năm 2025, 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 2025, 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 của Tập đoàn thông qua hoạt động kiểm toán nội bộ. Trong năm 2025, sau khi hoàn thành kế hoạch kiểm toán nội bộ được Hội đồng quản trị Tập đoàn DIC phê duyệt tại Nghị quyết số 94/NQ-DIC Group-HĐQT ngày 27/02/2025, Ủy ban Kiểm toán đã có các kiến nghị với Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban Điều hành nhằm từng bước hoàn thiện hệ thống quản trị và kiểm soát nội bộ của Tập đoàn DIC.



Các rủi ro được phát hiện thông qua hoạt động kiểm toán nội bộ đã được Ủy ban Kiểm toán thông báo tới Hội đồng quản trị và Ban Điều hành để kịp thời thực hiện các biện pháp khắc phục. Ban Điều hành đã nghiêm túc tiếp thu và triển khai thực hiện các kiến nghị của Ủy ban Kiểm toán, qua đó góp phần tăng cường hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ tại Tập đoàn.

Trong năm 2025, Tập đoàn DIC đã thành lập Ban Kiểm soát nội bộ trực thuộc Ban Điều hành nhằm tăng cường hoạt động kiểm soát rủi ro và cảnh báo sớm, qua đó góp phần nâng cao hiệu quả hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ và công tác quản trị rủi ro tại Tập đoàn.

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 2025 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.

Trên đây là nội dung báo cáo kết quả hoạt động năm 2025 của Thành viên độc lập Hội đồng quản trị 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 ĐỘC LẬP HĐQT 



Dinh Hồng Kỳ

