



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN
HẠ TẦNG VĨNH PHÚC

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

Số: 01/2026/BC-UBKT/IDV

Phú Thọ, ngày 11 tháng 01 năm 2026

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA THÀNH VIÊN ĐỘC LẬP HĐQT TRONG ỦY BAN KIỂM TOÁN

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông - Công ty Cổ phần Phát triển hạ tầng
Vĩnh Phúc

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2025

1. Về cơ cấu tổ chức

Ủy ban Kiểm toán (UBKT) là Ủy Ban trực thuộc Hội đồng quản trị (HĐQT) gồm có 02 thành viên hoạt động theo nguyên tắc: Độc lập, khách quan, trung thực và bảo mật. Danh sách các thành viên UBKT:

Stt	Họ và tên	Chức vụ tại Công ty
1	Phạm Hữu Ánh	Thành viên độc lập HĐQT, Chủ nhiệm UBKT
2	Nguyễn Thùy Linh	Thành viên độc lập HĐQT, Phó Chủ nhiệm UBKT

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 UBKT và từng thành viên UBKT tuân thủ theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều Lệ Công ty.

3. Tổng kết các cuộc họp của Ủy Ban Kiểm toán trong năm 2025

Stt	Họ và tên	Số cuộc họp	Tỷ lệ tham dự họp	Ghi chú
1	Nguyễn Thùy Linh	4	100%	
2	Phạm Hữu Ánh	4	100%	

4. Đánh giá chung các hoạt động của Ủy Ban Kiểm toán

Trong năm 2025, Ủy ban Kiểm toán (UBKT) đã xây dựng và trình kế hoạch hoạt động, được Hội đồng quản trị thông qua và đã tổ chức triển khai nghiêm túc, bám sát chức năng nhiệm vụ được giao. Các hoạt động trọng tâm được UBKT thực hiện bao gồm:

- Kiểm tra việc tuân thủ các quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ Công ty và Quy chế quản trị Công ty.

- Rà soát việc tuân thủ các chính sách, quy định, quy trình nội bộ; đồng thời đánh giá mức độ phù hợp và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ trong việc phòng ngừa, phát hiện và xử lý rủi ro.

- Kiểm tra, đánh giá Báo cáo tài chính quý, bán niên và năm của Công ty và các Công ty con nhằm bảo đảm tính trung thực, hợp lý và tuân thủ chuẩn mực kế toán.

- Trao đổi với Kiểm toán độc lập để làm rõ các vấn đề phát sinh, nhận diện các rủi ro trong quá trình kiểm toán định kỳ và kiểm toán đột xuất, từ đó kiến nghị các biện pháp xử lý và phòng ngừa.

- Đánh giá mức độ hoàn thành các mục tiêu kinh doanh của Công ty trên cơ sở các kế hoạch và chỉ tiêu đã được HĐQT và ĐHĐCĐ thông qua.

- Kiến nghị các giải pháp khắc phục hạn chế, cải tiến hệ thống kiểm soát nội bộ và nâng cao hiệu quả quản trị Công ty.

- Tổ chức triển khai đầy đủ các chức năng, nhiệm vụ của UBKT theo đúng quy định pháp luật, Điều lệ Công ty và các quy chế nội bộ.

Nhìn chung, UBKT đã hoạt động chủ động, khách quan và tuân thủ quy định; công tác giám sát được tăng cường, góp phần hỗ trợ HĐQT nâng cao hiệu quả quản trị và kiểm soát rủi ro trong toàn hệ thống Công ty.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, ĐÁNH GIÁ TRONG MỘT SỐ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

1. Kết quả kiểm tra việc lập Báo cáo tài chính của Công ty

Trong năm 2025, UBKT đã thực hiện giám sát công tác lập và thuyết minh Báo cáo tài chính (BCTC) quý, bán niên và năm trước khi Ban TGD trình Hội đồng quản trị, Đại hội đồng cổ đông hoặc công bố ra bên ngoài theo quy định pháp luật. Kết quả giám sát cho thấy:

- Các Báo cáo tài chính quý, bán niên và năm 2025 được lập và trình bày trung thực, tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán và các quy định pháp luật hiện hành. UBKT không phát hiện sai sót trọng yếu có thể làm sai lệch kết quả trên BCTC.

- Công tác kế toán của Công ty – gồm ghi chép, lưu trữ chứng từ, vận hành hệ thống thông tin kế toán và lập sổ sách – được thực hiện đúng quy định, đảm bảo tính đầy đủ, minh bạch và phản ánh trung thực tình hình tài chính của Công ty.

- Hoạt động kiểm toán độc lập do Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học MOORE AISC thực hiện đảm bảo yêu cầu về độ tin cậy, tính độc lập, khách quan và tuân thủ các chuẩn mực nghề nghiệp; đồng thời đáp ứng tiến độ theo kế hoạch kiểm toán đã thống nhất với Công ty.

- Công ty đã lập và công bố đầy đủ các Báo cáo tài chính định kỳ theo quy định đối với Công ty đại chúng. BCTC bán niên, BCTC năm được soát xét và kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học MOORE AISC, bảo đảm tuân thủ quy định pháp luật hiện hành.

Công tác lập và trình bày Báo cáo tài chính năm 2025 của Công ty được thực hiện nghiêm túc, minh bạch và phù hợp với các chuẩn mực kế toán và quy định pháp luật.

2. Kết quả kiểm tra dịch vụ Kiểm toán độc lập

Trong năm 2025, UBKT đã trao đổi trực tiếp và thường xuyên với đơn vị kiểm toán độc lập để làm rõ các vấn đề phát sinh trong quá trình kiểm toán, bao gồm việc ghi nhận doanh thu, chi phí, công nợ, tài sản, trích lập dự phòng... Việc trao đổi giúp đảm bảo rằng các thông tin liên quan đến BCTC được xem xét đầy đủ trước khi đơn vị kiểm toán phát hành báo cáo kiểm toán chính thức.

Kết quả theo dõi, giám sát và đánh giá hoạt động của đơn vị kiểm toán độc lập đối với Báo cáo tài chính của Công ty cho thấy:

- Đơn vị kiểm toán độc lập đã thực hiện công việc một cách độc lập, khách quan, không phát hiện dấu hiệu vi phạm nguyên tắc độc lập hay xung đột lợi ích trong quá trình kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2025.

- Đơn vị kiểm toán tuân thủ Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và các quy định pháp luật hiện hành.

- Đơn vị kiểm toán đảm bảo năng lực chuyên môn cao, phương pháp làm việc rõ ràng và tuân thủ quy trình kiểm toán đã được thống nhất với Công ty.

- Tiến độ thực hiện kiểm toán được đảm bảo, các báo cáo soát xét bán niên và kiểm toán năm đều được ban hành đúng thời hạn, tạo điều kiện cho Công ty hoàn thành nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định đối với Công ty đại chúng.

Nhìn chung, hoạt động của đơn vị kiểm toán độc lập đáp ứng đầy đủ yêu cầu về tuân thủ, chất lượng và tính minh bạch, qua đó hỗ trợ tích cực cho công tác giám sát tài chính và hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty.

3. Kết quả giám sát tình hình hoạt động, tình hình tài chính của Công ty

Một số chỉ tiêu chính đạt được trong năm 2025 (trên cơ sở hợp nhất) được thể hiện như sau:

Đvt: tỷ đồng

Stt	Chỉ tiêu	Năm 2024	Năm 2025		Tỷ lệ tăng giảm (%)	
			Kế hoạch	Thực hiện	TH2025 /TH2024	TH2025 /KH2025
1	Tổng giá trị tài sản	1.880,04	2.150,0	2.001,18	6,44%	-6,92%
2	Tổng doanh thu (DT thuần + lãi/lỗ trong liên doanh liên kết + DT tài chính + Thu nhập khác)	224,43	224,11	253,26	12,85%	13,01%
3	Lợi nhuận sau thuế	134,16	115,07	130,13	-3,00%	13,09%
4	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ)	3.011		2.933	-2,6%	
5	Tỷ lệ chi trả cổ tức:	30%	25%	25%		
	- Bằng tiền	15%	10%	10%		
	- Bằng cổ phiếu	15%	15%	15%		

(Nguồn: BCTC hợp nhất của Công ty đã được kiểm toán)

UBKT nhận thấy:

- Doanh thu hợp nhất năm 2025 tăng 12,85% so với 2024; lợi nhuận sau thuế đạt 130,13 tỷ đồng, vượt 13,09% kế hoạch.

- Kết quả tài chính được duy trì tích cực trong bối cảnh Công ty tiếp tục kiểm soát tốt chi phí và tuân thủ các quy định về lập và trình bày BCTC.

4. Kết quả đánh giá về hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty

Trong năm 2025, UBKT đã tiến hành rà soát, đánh giá tổng thể hệ thống kiểm soát nội bộ và công tác quản lý rủi ro của Công ty trên cơ sở kế hoạch kiểm toán nội bộ và các hoạt động giám sát thường xuyên theo từng quý và theo các đợt đột xuất. Kết quả đánh giá ghi nhận như sau:

- Hiệu quả chung của hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro:

- Công ty đã kết hợp hiệu quả giữa quản lý rủi ro và tăng cường hoạt động kiểm

soát nội bộ thông qua việc triển khai và hoàn thành Kế hoạch Kiểm toán nội bộ năm 2025. Các cuộc kiểm toán đã góp phần nhận diện sớm rủi ro, đưa ra khuyến nghị kịp thời và tăng cường tính tuân thủ trong hệ thống.

- UBKT đã tư vấn cho Ban TGD trong việc hoàn thiện hệ thống văn bản quản trị nội bộ, bao gồm quy chế, quy trình và hướng dẫn nghiệp vụ, từ đó hỗ trợ giảm thiểu rủi ro vận hành và nâng cao hiệu quả kiểm soát tại các phòng/ban và đơn vị.

- Ban TGD đã áp dụng linh hoạt các biện pháp quản trị rủi ro, chủ động kế hoạch sản xuất kinh doanh, tiết giảm chi phí và tối ưu dòng tiền, góp phần giảm thiểu tác động tiêu cực đến hoạt động của Công ty.

- Công tác kiểm soát pháp lý:

- Công tác quản lý pháp lý và rủi ro pháp lý được thực hiện chặt chẽ; hồ sơ pháp lý của Công ty được rà soát thường xuyên, các giao dịch và Hợp đồng trọng yếu đều được kiểm tra tuân thủ.

- Trong năm 2025, Công ty không phát sinh rủi ro pháp lý trọng yếu, cho thấy hệ thống kiểm soát pháp lý vận hành ổn định và hiệu quả.

- Đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ:

- Hệ thống kiểm soát nội bộ đáp ứng yêu cầu quản trị, hỗ trợ hạn chế gian lận, sai sót và đảm bảo tuân thủ quy trình nội bộ.

- Các khuyến nghị của UBKT trong năm đã được Ban TGD tiếp thu và triển khai từng bước cải thiện.

Nhìn chung, UBKT đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro của Công ty năm 2025 vận hành ổn định, có hiệu quả và tiếp tục được cải thiện theo hướng chuyên nghiệp, minh bạch và phù hợp với thông lệ quản trị tốt.

5. Kết quả giám sát giao dịch giữa công ty, công ty con với thành viên HĐQT, Tổng giám đốc và những người có liên quan; giao dịch giữa công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT, Tổng giám đốc là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất

Công ty đã tuân thủ quy định có liên quan về thẩm quyền phê duyệt, theo dõi và thuyết minh giao dịch giữa người nội bộ, người có liên quan của người nội bộ, Công ty con. Đảm bảo công bố thông tin theo quy định.

6. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Tổng giám đốc và người điều hành khác của Công ty

Qua công tác giám sát của UBKT đối với hoạt động của HĐQT và Ban TGD trong năm tài chính 2025, UBKT ghi nhận các kết quả sau:

- Các hoạt động của Công ty phù hợp với nội dung trong giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Điều Lệ Công ty và tuân thủ đúng quy định của Pháp luật, chế độ quản lý của nhà nước về Kế toán tài chính và Thuế.

- Các nội dung trong Nghị Quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2025 đã được HĐQT và Ban điều hành triển khai thực hiện đầy đủ.

- ❖ **Đối với HĐQT:**

HĐQT đã đưa ra những định hướng phát triển sản xuất kinh doanh mang tính chiến lược, kế hoạch đầu tư phát triển trung - dài hạn phù hợp, triển khai thực hiện đầy đủ các mục tiêu, nhiệm vụ theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2025.

Các phiên họp HĐQT được tổ chức, trao đổi, thảo luận và biểu quyết thông qua các nội dung phù hợp với quy định của Pháp luật và đúng thẩm quyền của HĐQT.

Các thành viên HĐQT thực hiện đúng vai trò trách nhiệm, tham dự đầy đủ các buổi họp và các ý kiến biểu quyết góp phần xây dựng và phát triển hoạt động và định hướng phát triển Công ty. Các cuộc họp của HĐQT tuân thủ đúng điều lệ quy định.

❖ Đối với Tổng Giám đốc và Ban TGD:

Ban TGD thường xuyên tổ chức các buổi họp thảo luận về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và trên cơ sở sự chỉ đạo của HĐQT đã quyết định các phương án sản xuất kinh doanh kịp thời, phù hợp với thực tiễn.

Ban TGD đã triển khai thực hiện Quyết định, Nghị Quyết của ĐHĐCĐ/HĐQT và thực hiện tốt chức năng nhiệm vụ của mình theo quy định của Pháp luật và Điều Lệ Công ty.

Trong hoạt động quản lý điều hành không ghi nhận từ các cơ quan quản lý nhà nước, cơ quan chức năng về vi phạm hay sai sót trọng yếu.

7. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa UBKT với HĐQT, Tổng giám đốc và các cổ đông

Trong năm 2025, UBKT đã phối hợp tốt với HĐQT, Tổng giám đốc và các Cổ đông. UBKT không bị can thiệp trong việc thực hiện nhiệm vụ, được tạo điều kiện tiếp cận các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của Công ty, trao đổi với các thành viên HĐQT khác, Tổng giám đốc để thu thập thông tin phục vụ hoạt động của UBKT. Các vấn đề phát sinh đều được thảo luận và giải quyết, khắc phục phù hợp với tình hình thực tế.

8. Kết quả giám sát Ban Kiểm toán nội bộ (BKTNB)

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 của KTNB theo quy định của pháp luật, quy chế KTNB, quy trình và phương pháp KTNB của Công ty.

Ban KTNB theo dõi các báo cáo giao ban hàng tuần của Ban TGD, định kỳ tham gia các cuộc họp giao ban tháng, đóng góp ý kiến.

Ban KTNB định kỳ và đột xuất kiểm tra soát xét các Hợp đồng đã ký trong năm của toàn bộ các Công ty trong hệ thống, đưa ra các khuyến nghị thường xuyên khi phát hiện các lỗi trong các văn bản đã ký kết để Công ty rút kinh nghiệm tránh cho các sai sót trong tương lai.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN TRONG NĂM 2026

UBKT xây dựng trọng tâm công tác năm 2026 trên cơ sở kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ, tập trung vào các nhiệm vụ sau:

1. Tiếp tục giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty, Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT và các quy chế, quy trình quản lý nội bộ của Công ty mẹ và các Công ty thành viên; đảm bảo hoạt động quản trị được thực hiện minh bạch, tuân thủ và đúng thẩm quyền.

2. Tham mưu cho HĐQT trong việc giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, mức độ tuân thủ, tính trung thực và cẩn trọng của Ban TGD trong công tác quản lý vốn, tài sản, vật tư và các nguồn lực khác của Công ty mẹ và các Công ty thành viên.

3. Tham gia góp ý và phối hợp với HĐQT, Ban TGD trong việc rà soát, hoàn thiện hệ thống quy định, quy chế, quy trình quản lý nhằm nâng cao năng lực quản trị, điều hành và giảm thiểu rủi ro vận hành trong toàn hệ thống.

4. Giám sát chất lượng dịch vụ kiểm toán độc lập trong các đợt kiểm toán năm 2026 (bán niên và năm), đánh giá mức độ tuân thủ chuẩn mực nghề nghiệp, tính độc lập và chất lượng ý kiến kiểm toán.

5. Chỉ đạo và giám sát hoạt động Kiểm toán nội bộ (KTNB) trong việc triển khai các cuộc kiểm toán định kỳ theo kế hoạch được HĐQT phê duyệt, cũng như các cuộc kiểm toán đột xuất theo yêu cầu của HĐQT; đảm bảo KTNB thực hiện đúng chức năng và phạm vi kiểm toán.

6. Tăng cường sự phối hợp giữa KTNB, Ban TGD và các phòng/ban trong Công ty nhằm đảm bảo các kiến nghị sau kiểm toán được triển khai hiệu quả, góp phần nâng cao chất lượng quản trị và phát triển bền vững toàn hệ thống.

7. Duy trì các cuộc họp định kỳ hàng quý của UBKT và KTNB nhằm sơ kết tình hình thực hiện nhiệm vụ, đánh giá kết quả kiểm toán, và đề ra phương hướng công tác cho quý tiếp theo.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của thành viên độc lập HĐQT trong UBKT năm 2025 và kế hoạch năm 2026 kính trình ĐHĐCĐ xem xét, thông qua.

Thay mặt UBKT, Tôi xin kính chúc Quý cổ đông và các Quý vị đại biểu thật nhiều sức khỏe, hạnh phúc và thành công; chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT;
- Ban TGD;
- Lưu: HC.

**T/M. ỦY BAN KIỂM TOÁN
CHỦ NHIỆM**

Phạm Hữu Ánh

