

Thái Nguyên, ngày 23 tháng 04 năm 2026

**BÁO CÁO CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN
Về kết quả hoạt động năm 2025 và phương hướng hoạt động năm 2026**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông CTCP Tập đoàn Bệnh viện TNH

Ủy ban kiểm toán Công ty Cổ phần Tập đoàn Bệnh viện TNH xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) về kết quả giám sát hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính công ty năm 2025 và phương hướng hoạt động năm 2026 với các nội dung như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN (“UBKT”) TRONG NĂM 2025

1. Thành phần và cơ cấu UBKT năm 2025

Thực hiện chủ trương chuyển đổi mô hình quản trị, sau khi Ban Kiểm soát được miễn nhiệm theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông ngày 16/06/2025, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Tập đoàn Bệnh viện TNH đã thành lập Ủy ban Kiểm toán trực thuộc Hội đồng quản trị.

Ngày 08/07/2025, Hội đồng quản trị đã thông qua việc thành lập Ủy ban Kiểm toán, phê duyệt chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và bổ nhiệm các thành viên của Ủy ban, chính thức đưa Ủy ban Kiểm toán vào hoạt động.

Stt	Thành viên UBKT	Chức vụ	Ngày được bổ nhiệm
1	Romeo Fernandez Lledo	Thành viên	08/07/2025
		Chủ tịch	21/04/2026
2	Nguyễn Thị Thùy Giang	Chủ tịch	08/07/2025
		Thành viên	21/04/2026
3	Christopher E.Freund	Thành viên	08/07/2025

2. Các cuộc họp của UBKT năm 2025

Các thành viên UBKT tham dự đầy đủ tất cả các cuộc họp hoặc lấy ý kiến bằng văn bản của UBKT.

Stt	Ngày họp	Nội dung họp
1	17/07/2025	Giám sát tính trung thực, hợp lý của Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2025

Stt	Ngày họp	Nội dung họp
2	08/08/2025	Quy chế hoạt động của UBKT Kế hoạch kiểm toán nội bộ (“KTNB”) 6 tháng cuối năm 2025.
3	14/08/2025	Kế hoạch làm việc cụ thể của KTNB từ 18/08/2025 đến 06/10/2025
4	29/09/2025	Kết quả KTNB tại 3 bệnh viện TNH trong tháng 9/2025
5	13/01/2026	Kế hoạch làm việc năm 2026 của UBKT
6	02/02/2026	Kết quả KTNB quý 4/2025

3. Kết quả hoạt động của UBKT năm 2025

Ủy ban Kiểm toán là một ủy ban thường trực của Hội đồng Quản trị, được thành lập nhằm thực hiện chức năng giám sát độc lập đối với việc lập báo cáo tài chính, hệ thống kiểm soát nội bộ, quản trị rủi ro và các quy trình kiểm toán của công ty. Ủy ban đảm bảo tính minh bạch, trách nhiệm giải trình và liêm chính trong các vấn đề tài chính và tuân thủ pháp lý, từ đó bảo vệ giá trị cổ đông và niềm tin của công chúng.

Năm 2025, với sự phối hợp tích cực của Ban Điều hành, UBKT đã thực hiện các hoạt động sau:

Giám sát báo cáo tài chính

UBKT thực hiện giám sát và soát xét báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2025 và cả năm 2025: Cải thiện tính minh bạch của Báo cáo tài chính (“BCTC”) gồm (1) Bổ sung Báo cáo bộ phận (theo từng bệnh viện); (2) Bổ sung thông tin về biến động của Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn; và (3) Bổ sung thông tin về các bên liên quan và giao dịch với các bên liên quan.

UBKT đôn đốc việc thực hiện các khuyến nghị trong Thư quản lý năm 2023 và 2024 của Kiểm toán Deloitte mà Ban Điều hành chưa thực hiện trong năm 2024 để thực hiện trong năm 2025.

Giám sát công ty kiểm toán độc lập

UBKT cùng với Ban Điều hành có làm việc cùng với Công ty Kiểm toán Deloitte trong năm 2025 với một số nội dung được đưa ra trong Thư quản lý của Deloitte để đảm bảo Hội đồng Quản trị (“HĐQT”) và Ban Điều hành (“BDH”) nắm được các vấn đề, rủi ro mà công ty kiểm toán độc lập đưa ra cũng như đảm bảo việc thực hiện các khuyến nghị về kiểm soát nội bộ của công ty kiểm toán độc lập.

Giám sát bộ phận kiểm toán nội bộ

UBKT tuyển dụng nhân sự phụ trách Kiểm toán Nội bộ. Bộ phận Kiểm toán Nội bộ bắt đầu hoạt động từ tháng 8/2025 và báo cáo lên UBKT. Các thành viên UBKT đưa ra định hướng và trọng tâm kiểm toán nội bộ. UBKT phê duyệt Quy chế hoạt động của Kiểm toán Nội bộ của TNH.

Từ tháng 8/2025 đến tháng 5/2026, bộ phận Kiểm toán nội bộ đã thực hiện ba cuộc kiểm toán nội bộ gồm:

- Kiểm toán tổng thể 3 bệnh viện của Tập đoàn, tập trung vào các phần hành trọng yếu như doanh thu, mua sắm, tài sản, hàng tồn kho, các khoản phải thu, phải trả và các khoản vay, để xác định trọng tâm kiểm toán trên cơ sở rủi ro và mức độ trọng yếu.
- Kiểm toán doanh thu và thu tiền tại 3 bệnh viện
- Kiểm toán chi phí tại 3 bệnh viện bao gồm chi phí nhân sự, chi phí thuốc, vật tư, hóa chất, ...

Dưới sự định hướng của UBKT, bộ phận Kiểm toán nội bộ đã chủ động thực hiện đúng chức năng nhiệm vụ, đặc biệt là đưa ra những khuyến nghị về kiểm soát nội bộ đến HĐQT và BDH. Bộ phận Kiểm toán nội bộ cũng phối hợp chặt chẽ với BDH trong việc thực hiện và giám sát thực hiện các khuyến nghị của KTNB, đảm bảo các khuyến nghị này được đưa vào thực hiện trong thực tế, mang lại giá trị cho Tập đoàn.

Kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro

UBKT liên tục giám sát tình hình tài chính của Tập đoàn, đưa ra các cảnh báo với HĐQT và BDH về tình hình và hiệu quả hoạt động của hai bệnh viện hiện hữu, tình hình nợ vay của Tập đoàn, tình hình thực hiện kế hoạch năm 2025, cảnh báo về dòng tiền dự kiến năm 2026.

Giao dịch với các bên liên quan

UBKT đã trình HĐQT thông qua Chính sách về bên liên quan và giao dịch với các bên liên quan của TNH và triển khai thực hiện Chính sách này từ tháng 10 năm 2025. Chính sách này có mở rộng hơn so với các quy định pháp luật Việt Nam nhằm hướng tới các chuẩn mực quốc tế về bản chất của giao dịch hơn là hình thức pháp lý. Chính sách này nhằm đảm bảo rằng giao dịch với các bên liên quan sẽ được phê duyệt bởi HĐQT hoặc Đại hội cổ đông, được báo cáo minh bạch, và tuân thủ các điều khoản thị trường.

Đồng thời, hàng quý, Ủy ban tiến hành rà soát độc lập một số bên (ví dụ các nhà cung cấp mới, các đối tác mới) và các giao dịch với các bên này để đánh giá khả năng là bên liên quan.

UBKT đã định hướng Ban Điều hành bổ sung thông tin về một số công ty liên quan lên Báo cáo tài chính và Báo cáo quản trị năm 2025 nhằm đảm bảo tính minh bạch.

Các nội dung khác

UBKT liên tục cập nhật và tư vấn HĐQT và BDH một số vấn đề liên quan đến quản trị công ty tốt như thông lệ tổ chức Đại hội cổ đông, áp dụng các chuẩn mực trong Bộ nguyên tắc quản trị công ty Việt Nam 2026 (VNCG Code 2026), tư vấn về tiêu chuẩn đo lường ESG (Môi trường – Xã hội – Quản trị).

II. ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2026

Báo cáo hoạt động năm 2026 của UBKT đã được HĐQT thông qua ngày 21/04/2026 với các nội dung chủ yếu sau:

- Giám sát báo cáo tài chính quý/năm

- Giám sát kiểm toán độc lập
- Giám sát kiểm toán nội bộ
- Cập nhật Rà soát, phê duyệt và công bố Các giao dịch giữa công ty với các bên liên quan hàng quý
- Báo cáo hoạt động hàng quý cho HĐQT và báo cáo năm lên Đại hội cổ đông
- Các nội dung khác cần tập trung như Rà soát, phân tích nguyên nhân chi phí hoạt động tăng cao năm 2025; Kiểm toán chi phí đầu tư xây dựng bệnh viện TNH Lạng Sơn; Rà soát, phân tích chi phí trong 6 tháng đầu năm 2026; Kiểm toán chi phí đầu tư xây dựng Trung tâm IVF; Rà soát, phân tích chi phí trong năm 2026. Mục tiêu là nâng cao hiệu quả hoạt động của Tập đoàn trong năm 2026 và từ năm 2027 trở đi.

Trên đây là báo cáo tình hình hoạt động của Ủy ban Kiểm toán năm 2025 và phương hướng hoạt động năm 2026.

Trân trọng !

T/M. ỦY BAN KIỂM TOÁN

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu: VT, PC, HS Đại hội.

(đã ký)

Nguyễn Thị Thùy Giang