

Số: 10/2019/BC-BKS/TTT

Tây Ninh, ngày 10 tháng 6 năm 2019



**BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN
NĂM 2019**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13, ngày 26/11/2014 và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Du lịch - Thương mại Tây Ninh hiện hành. Về việc quy định nhiệm vụ, vai trò và quyền hạn của Ban Kiểm soát trong Công ty cổ phần

Căn cứ vào tình hình kinh doanh, Báo cáo tài chính năm 2018 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC thực hiện kiểm toán và kết quả các kỳ kiểm tra, kiểm soát trên cơ sở các tài liệu liên quan đến quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018 của công ty. Ban Kiểm soát báo cáo kết quả tình hình kiểm soát năm 2018 như sau:

A/ Hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2018:

I/ Tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát:

Ban Kiểm soát gồm 03 thành viên: 01 Trưởng Ban chuyên trách và 02 Kiểm soát viên kiêm nhiệm. Nhiệm kỳ của Ban kiểm soát là 5 năm (2017-2021), gồm các ông, bà có tên sau:

1. Ông Nguyễn Văn Quang - Trưởng Ban (Bổ nhiệm 25/6/2018)
2. Ông Lý Bình Hòa - Thành viên (Bổ nhiệm 25/4/2017)
3. Bà Bùi Thị Lâu - Thành viên (Bổ nhiệm 25/6/2018)

Trong năm 2018 vừa qua, Ban kiểm soát đã tham gia tất cả các cuộc họp của Hội đồng quản trị và đưa ra các kiến nghị với Hội đồng quản trị – Ban giám đốc Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh. Cụ thể, trong năm 2018 Ban kiểm soát đã phát hành 03 văn bản kiến nghị về hoạt động của Ban điều hành; 01 Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2017 trình Đại hội cổ đông thường niên 2018; họp 04 lần để tiến hành triển khai các nội dung kế hoạch giám sát, kiểm tra kế toán tài chính, hoạt động kinh doanh của Ban điều hành thường xuyên theo định kỳ.

Công tác kiểm soát tuân thủ chặt chẽ theo quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát đã ban hành. Việc thực hiện kiểm tra, kiểm soát trong công ty được thực hiện theo kế hoạch năm 2018 đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt. Công tác kiểm soát vừa tự thực hiện vừa phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập, từ đó đề xuất hoàn thiện dần công tác quản lý kinh doanh, công tác kế toán quản trị đáp ứng cho tiến trình phát triển công ty.

II/ Nội dung đã thực hiện kiểm soát:

1. Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị, thành viên Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý:

a/ Đối với Hội đồng quản trị:

- Về chấp hành Điều lệ Công ty: Hội đồng quản trị thực hiện họp định kỳ theo quy định tại Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị đã được ban hành.

- Tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018.

- HĐQT có những chủ trương xử lý và định hướng kịp thời trong hoạt động kinh doanh tại công ty mẹ và công ty con: Như điều chỉnh phù hợp lĩnh vực hoạt động kinh doanh tại các công ty: Công ty CP Du lịch Thương Mại Tây Ninh tập trung lĩnh vực kinh doanh hàng hóa bia, nước giải khát và các dịch vụ tại Núi Bà; Công ty Cổ Phần Cáp Treo Núi Bà Tây Ninh tập trung lĩnh vực khai thác vận hành cáp treo, máng trượt; Công ty CP Lữ hành Tây Ninh tập trung lĩnh vực kinh doanh lữ hành.

b/ Đối với Ban Tổng Giám đốc và cán bộ quản lý:

- Nhìn tổng thể công tác điều hành kinh doanh của công ty năm 2018 đảm bảo mang lại hiệu quả, không dựa vào việc chia cổ tức Công ty Cổ phần Cáp Treo núi Bà Tây Ninh như trước đây. Hiệu quả mang lại cao nhất là hoạt động kinh doanh tại Khu Du lịch Quốc gia Núi Bà Đen Tây Ninh. Tuy nhiên trong quản lý điều hành còn những hạn chế sau:

- Công tác quản lý bán hàng còn tiềm ẩn rủi ro, cụ thể:

+ Thực hiện xuất hóa đơn cho một số hàng hóa với giá trị 0 đồng nhưng chưa thực hiện đăng ký chương trình khuyến mãi theo quy định của Luật thương mại, ví dụ như mặt hàng Pepsi - Aquafina;

+ Chưa xây dựng và ban hành quy trình bán hàng thu tiền đối với từng loại hình kinh doanh tại đơn vị;

- Công tác quản lý, theo dõi hàng tồn kho còn hạn chế và tiềm ẩn rủi ro, cụ thể:

+ Đơn vị có kinh doanh thương mại các mặt hàng bia và nước giải khát nhưng chưa xây dựng quy trình xuất nhập kho;

+ Qua thực tế kiểm kê kho 08 mặt hàng, có đến 07 mặt hàng chênh lệch với số lượng trên sổ sách do các nguyên nhân như hàng đã bán nhưng chưa giao cho khách hàng; hàng xuất cho bên thứ ba mượn không có chứng từ; thiếu do mất mát hoặc không xác định được nguyên nhân.

- Đơn vị có ban hành Khung định mức chi phí ngày 17/7/2017, tuy nhiên tới thời điểm hiện tại có những khoản phí không còn được áp dụng/chi trả nhưng chưa được cập nhật lại.

- Các Phòng, ban/Bộ phận (Trừ Ban kiểm soát/ KSNB) chưa xây dựng được quy trình hoạt động phù hợp với nhiệm vụ công việc phòng ban. Công tác quản lý điều hành vẫn còn ảnh hưởng theo lối mòn niềm tin.

2/ Kiểm tra tài chính, kế toán:

a/ Đánh giá công tác tổ chức kế toán:

- Kế toán đơn vị áp dụng các chế độ, phương pháp kế toán phù hợp với Luật Kế toán Việt Nam; Báo cáo tài chính năm 2018 được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành. Tuy nhiên Phòng kế toán chưa trình lãnh đạo ký hồ sơ, chứng từ đầy đủ và kịp thời, cũng như sổ sách kế toán 2018 chưa được in ấn và ký lưu trữ hồ sơ kế toán theo đúng quy định.

- Đối với tài liệu, số liệu phản ánh trên Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC, Ban Kiểm soát thống nhất và đánh giá Báo cáo tài chính của công ty được trình bày trung thực, hợp lý và đúng quy định.

b/Một số chỉ tiêu tài chính đã đạt được trong năm 2018:

DVT: Đồng

| Chỉ tiêu | TH năm 2018 | TH năm 2017 | KH 2018 | (%) So sánh KH 2018 | (%) So sánh 2018/ 2017 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| 1. Tổng Doanh thu | 226.616.548.970 | 235.182.691.018 | 209.000.000.000 | 108,43 | 96,36 |
| 1.1 Doanh thu hàng hóa và cung cấp dịch vụ | 218.891.299.075 | 194.762.776.063 | | | 112,39 |
| 1.2 Doanh thu tài chính | 5.943.749.282 | 39.221.561.951 | | | 15,15 |
| 1.3 Doanh thu khác | 1.781.500.613 | 1.198.353.004 | | | 148,66 |
| 2. Tổng chi phí | 217.061.510.236 | 202.088.503.907 | 202.000.000.000 | 107,46 | 107,41 |
| 2.1 Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ | 199.939.124.142 | 178.837.111.835 | | | 111,80 |
| 2.2 Chi phí bán hàng | 6.417.813.258 | 11.194.303.742 | | | 57,33 |
| 2.3 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 10.428.362.970 | 12.648.821.038 | | | 82,45 |
| 2.4 Chi phí tài chính | 678.082 | -964.567.468 | | | -0,07 |
| 2.5 Chi phí khác | 275.531.784 | 372.834.760 | | | 73,90 |
| 3. Lợi nhuận trước thuế | 9.555.038.734 | 33.094.187.111 | 7.000.000.000 | 118,68 | 28,87 |
| 4. Chi phí thuế TNDN | 0 | 0 | | | |
| 5. Lợi nhuận sau thuế | 9.555.038.734 | 33.094.187.111 | 7.000.000.000 | 118,53 | 28,87 |
| 6. Tổng tài sản | 129.443.219.975 | 142.564.927.433 | | | 90,80 |
| 7. Vốn chủ sở hữu | 304.759 | 243.038 | | | 125,40 |
| Vốn điều lệ (VĐL) | 45.702.100.000 | 45.702.100.000 | | | 100,00 |
| 8. Nợ phải trả | 5.635.150.095 | 15.517.479.840 | | | 36,31 |
| 9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đ/CP) | 2.091 | 7.241 | 1.532 | 136,50 | 28,87 |
| 10. Tỷ lệ trả Cổ tức/ VĐL | | | 14% | | |

3. Kiểm soát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 và Nghị quyết Hội đồng quản trị

- Trong năm, Hội đồng quản trị đã tổ chức 6 cuộc họp Hội đồng quản trị và ban hành 11 nghị quyết Hội đồng quản trị (Trong đó: 04 lần triệu tập cuộc họp và 02 lần lấy ý kiến bằng văn bản); Ban hành 02 Nghị quyết Đại hội cổ đông 2018 (01 Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên 2018 và 01 Nghị quyết cổ đông lấy ý kiến bằng văn bản)

- Nhìn chung, Ban điều hành Công ty đã tổ chức thực hiện đúng theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị và Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên 2018 đề ra.

4. Báo cáo đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát và Hội đồng quản trị; Ban Tổng Giám đốc và cổ đông:

Ban Kiểm soát và Hội đồng quản trị đã phối hợp hoạt động theo quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, kịp thời đề ra các giải pháp lãnh đạo, chỉ đạo Ban điều hành thực hiện hoàn thành các chỉ tiêu, nhiệm vụ theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên 2018 đã thông qua.

Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã hỗ trợ Ban Kiểm soát thực hiện chức năng, nhiệm vụ của mình. Các ý kiến của Ban Kiểm soát luôn được Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc phản hồi đầy đủ và kịp thời.

Đối với cổ đông: Trong năm Ban Kiểm soát không nhận được khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động của công ty, về điều hành của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

5. Thu nhập của Ban Kiểm soát năm 2018:

Tiền lương, thù lao và tiền thưởng của Ban Kiểm soát năm 2018: 306.000.000 đồng, so với kế hoạch đạt 85%. Chi tiết như sau:

ĐVT: Đồng

| TT | Họ và tên | Chức vụ | Tổng cộng | Trong đó | |
|----|-------------------|-----------------|-------------|-------------|------------|
| | | | | Tiền lương | Thù lao |
| 1 | Nguyễn Văn Quang | Trưởng BKS | 144.000.000 | 144.000.000 | |
| 2 | Lý Bình Hòa | Thành viên. BKS | 108.000.000 | 90.000.000 | 18.000.000 |
| 3 | Sô Kim Ý | Thành viên. BKS | 18.000.000 | | 18.000.000 |
| 4 | Lâm Thị Ngọc Châu | Thành viên. BKS | 18.000.000 | | 18.000.000 |
| 5 | Bùi Thị Lâu | Thành viên. BKS | 18.000.000 | | 18.000.000 |
| | Cộng | | 306.000.000 | 134.000.000 | 72.000.000 |

B. Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2019:

I. Hoạt động kiểm tra, kiểm soát:

- Kiểm tra, giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội cổ đông, Nghị quyết Hội đồng quản trị, các hoạt động điều hành, quản lý của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và cán bộ quản lý trong quá trình hoạt động kinh doanh;
- Kiểm tra các báo cáo tài chính hàng năm, sáu tháng và hàng quý trước khi đệ trình Hội đồng quản trị xem xét và phê duyệt;
- Kiểm tra, giám sát việc thực hiện xây dựng và vận dụng hệ thống các quy trình trong thực hiện nhiệm vụ của các Phòng, ban/ bộ phận trong công ty
- Xem xét ý kiến của kiểm toán viên độc lập và ý kiến phản hồi của Ban quản lý Công ty, theo dõi việc khắc phục theo khuyến nghị của đơn vị kiểm toán;
- Thảo luận về những vấn đề khó khăn và tồn tại phát hiện từ các kết quả kiểm toán giữa kỳ hoặc cuối kỳ cũng như mọi vấn đề liên quan đến hoạt động kinh doanh của công ty
- Họp Ban Kiểm soát 03 lần/năm để thực hiện triển khai công tác kiểm soát cũng như thống nhất các nội dung kiến nghị Ban điều hành;

II. Chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát 2019:

| | |
|---|------------------|
| Chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát là : | 468.000.000 đồng |
| Gồm: - Tiền lương Trưởng Ban Kiểm soát: | 331.200.000 đồng |
| - Thù lao của thành viên Ban Kiểm soát: | 96.000.000 đồng |
| - Chi phí đào tạo, đi lại kiểm tra, giám sát: | 40.800.000 đồng |

C. Kiến nghị:

Nhằm hạn chế các rủi ro sai sót trong công tác vận hành, tài chính kế toán tại đơn vị, Ban Kiểm soát khuyến nghị:

1. Đối với các rủi ro trong công tác bán hàng, thu tiền:

- Đơn vị cần rà soát và ban hành quy trình ghi nhận doanh thu, thu tiền cho từng loại hình kinh doanh, từ đó thực hiện quản lý dựa trên quy trình và quán triệt chặt chẽ cho nhân viên về việc tuân thủ quy trình;

- Đơn vị cần rà soát lại các trường hợp xuất hóa đơn 0 đồng với khách hàng để đảm bảo tuân thủ các quy định về Luật thương mại (ví dụ đăng ký các chương trình khuyến mãi...).

2. Đối với rủi ro trong công tác quản lý, lưu trữ hàng tồn kho:

- Đơn vị rà soát và ban hành quy trình nhập xuất kho, tránh tình trạng quản lý lỏng lẻo như hiện tại;

3. Đơn vị cần cập nhật khung định mức chi phí cho phù hợp với thực tế triển khai.

4. Đơn vị cần trình Kế toán trưởng và Lãnh đạo đơn vị ký các hồ sơ chứng từ đầy đủ và kịp thời. In sổ sách kế toán lưu trữ hồ sơ khi hoàn thành Báo cáo Tài chính năm

5. Ban Tổng Giám đốc cần ban hành các quy trình làm việc của các Phòng, ban/ Bộ phận, tiến tới thực hiện quản trị điều hành công ty bằng hệ thống các quy trình, quy chuẩn để kiểm soát và hạn chế rủi ro có thể xảy ra; Nâng cao chất lượng dịch vụ phục vụ khách hàng và tăng năng suất lao động.

6. Ban Tổng Giám đốc xem xét đánh giá đúng thực trạng nguyên nhân dẫn đến Công ty Cổ Phần Lữ Hành Tây Ninh nhiều năm qua hoạt động hiệu quả thấp và đề ra biện pháp khắc phục

Trên đây là Báo cáo kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát cho năm tài chính 2018 và kế hoạch hoạt động 2019, Kính trình Đại hội Đồng cổ đông xem xét quyết định.

Nơi nhận:

- HĐQT, Ban TGD
- Cổ đông;
- Lưu: BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT
Thành viên BKS



Lý Bình Hòa