

Số: 02 /BC-BKS

TP. HCM, ngày 08 tháng 06 năm 2021

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

(tại Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2021)

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DU LỊCH PHÚ THỌ

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp nước CHXHCN Việt Nam;
- Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ;
- Căn cứ tình hình triển khai Nghị quyết của Hội đồng quản trị Công ty năm 2020;
- Căn cứ kết quả kiểm soát Báo cáo tài chính được kiểm toán năm 2020 bởi Công ty TNHH PwC (Việt Nam).
- Căn cứ vào các hồ sơ, chứng từ khác do Công ty CP Du lịch Phú Thọ cung cấp.

Thay mặt Ban kiểm soát, tôi xin được trình bày Báo cáo của Ban kiểm soát năm 2020 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ (gọi tắt là “Công ty”) có 03 thành viên, gồm một Trưởng Ban và hai thành viên.

Trong năm 2020, Ban Kiểm soát của công ty đã thực hiện các công việc sau:

Ban kiểm soát đã tiến hành các hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức của Công ty trong việc quản lý điều hành toàn bộ các hoạt động kinh doanh của Công ty, cụ thể:

- Giám sát việc điều hành quản lý của Tổng Giám đốc công ty thực hiện đúng các quyền hạn và chức năng đã được quy định tại Điều lệ Công ty và các quy định pháp luật của Nhà nước. Xem xét các báo cáo tài chính định kỳ do Ban Tổng Giám đốc Công ty cung cấp.
- Giám sát việc chấp hành các nghĩa vụ của Công ty theo quy định của Pháp luật bao gồm : nghĩa vụ thuế, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và các nghĩa vụ tài chính khác.
- Phối hợp làm việc với đơn vị kiểm toán độc lập để cùng tìm hiểu và làm rõ các vấn đề phát sinh trong quá trình kiểm toán..
- Thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính bán niên và cả năm của Công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị, và các tài liệu khác.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA VÀ GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Tình hình chung

Ban Kiểm soát nhận được các báo cáo của Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc. Qua quá trình kiểm soát trong năm, Ban Kiểm soát cơ bản thống nhất với báo cáo trên và đưa ra một số nội dung như sau:

a. Một số khó khăn:

- Về công tác điều hành: mặc dù đã có những cố gắng nhưng do tình hình dịch bệnh Covid – 19 tác động trực tiếp đến hoạt động kinh doanh nên công ty gặp nhiều khó khăn khi triển khai việc thực hiện kế hoạch mà Đại hội đồng cổ đông đã thông qua. Thậm chí có những thời điểm trong năm, Công ty hoàn toàn đóng cửa. Trong tình huống đó, Công ty phải đối mặt với những khó khăn rất lớn như là doanh thu không có, các khoản chi phí cố định vẫn phải trang trải và đặc biệt là chi phí tiền lương cùng với chính sách nhân sự sao cho phù hợp nhất.
- Việc thực hiện nghĩa vụ nộp ngân sách Nhà nước về khoản truy thu tiền thuê đất đã tác động lớn vào chi phí kinh doanh của công ty trong năm, dẫn đến kết quả lỗ.
- Trong khi đó, một số công tác về việc hoàn chỉnh hồ sơ pháp lý đất đai, quy hoạch Công viên đã triển khai nhưng cho đến nay vẫn chưa hoàn thành trong năm.
- Ngày 18 tháng 06 năm 2020 Công ty đã nhận được Báo cáo Kiểm toán Quyết toán Giá trị phần vốn Nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty cổ phần do Đoàn Kiểm toán nhà nước thuộc Kiểm toán nhà nước khu vực XIII tiến hành. Đây là cơ sở để Công ty hoàn tất Báo cáo quyết toán giai đoạn chuyển thể và bàn giao giữa hai giai đoạn Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Phú Thọ và Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ. Tuy nhiên, kết thúc năm tài chính 2020, công tác này vẫn chưa hoàn tất.
- Công tác đầu tư các công trình lớn như dự kiến chưa thực hiện trong năm. Một số hoạt động hợp tác kinh doanh không hiệu quả.
- Một số sự kiện, lễ hội lớn dự kiến tổ chức đã không thể diễn ra do tình hình dịch bệnh.
- Trong tình hình không có doanh thu, Công ty gặp nhiều khó khăn về tài chính, không thể trang trải chi phí lương. Điều này ảnh hưởng đến thu nhập của người lao động.
- Công tác quản lý các khoản chi phí không thể thực hiện tốt vì hạn chế nguồn thu, trong khi chí có định lớn.

b. Một số thuận lợi:

- Công tác chỉ đạo, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám Đốc sâu sát, theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông đề ra.
- Trong năm, Công ty đã được áp dụng giảm chi phí thuê đất theo Chính sách của Chính Phủ.

2. Kết quả hoạt động kinh doanh 2020

Năm 2020 Công ty TNHH PwC (Việt Nam) đã thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính Công ty Cổ phần Dịch vụ Du lịch Phú Thọ năm tài chính từ 01/01/2020 đến 31/12/2020 và kết luận: “ Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính này đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính”.

Tuy nhiên, tại kết luận ngoại trừ của Kiểm toán PwC, Ban Kiểm soát xem xét thấy rằng khoản truy thu theo thông báo 170/TB-CCTQ11 là 83.415.136.382 đồng chưa có cơ sở chắc chắn là trách nhiệm đã hiện hữu của công ty vì xuất phát từ việc khi công ty nộp tiền vào Ngân sách nhà nước Quận để hoàn thành nghĩa vụ nộp các khoản truy thu theo Báo cáo của Kiểm toán Nhà nước Khu Vực XIII, Chi cục Thuế Quận 11 đã tự động căn trừ vào các khoản truy thu theo thông báo của Chi cục Thuế mà công ty chưa thông nhất. Hiện nay, Công ty đã có các bước thực hiện để điều chỉnh và Tòa án đã có quyết định số 705/QĐ-CCTHADS ngày 26 tháng 03 năm 2021 tạm đình chỉ việc thực hiện thông báo 170/TB-CCTQ11 ngày 03/02/2021 của Chi cục Thuế. Vì vậy, ý kiến này cần xem xét lại để lưu ý cho cổ đông.

Ngoài ra, Ban Kiểm soát vẫn bảo lưu ý kiến hạch toán các khoản truy thu mà Báo cáo kiểm toán Nhà nước khu vực XIII kết luận theo hướng hồi tố vì như vậy sẽ phản ánh chính xác, hợp lý hơn kết quả của giai đoạn trước mà vẫn đảm bảo kết quả kinh doanh lũy kế như trình bày của Báo cáo tài chính đã kiểm toán nhưng theo tư vấn của Kiểm toán PwC là thực hiện hạch toán trực tiếp vào chi phí hoạt động của năm 2020.

Theo đó, kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 được trình bày như sau:

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Năm 2020	Năm 2019	2020/2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	131.316.508.156	305.983.272.750	42,92%
2. Các khoản giảm trừ doanh thu			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	131.316.508.156	305.983.272.750	42,92%
4. Giá vốn hàng bán	332.323.270.826	284.907.084.384	116,64%
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(201.006.762.670)	21.076.188.366	(953,71)%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	66.138.837.923	88.351.127.605	74,86%
7. Chi phí tài chính	347.797.020	129.708.079	268,14%

CHỈ TIÊU	Năm 2020	Năm 2019	2020/2019
8. Chi phí bán hàng	6.798.699.727	10.921.241.712	62,25%
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	45.718.841.890	28.782.613.699	158,84%
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(187.733.263.384)	69.593.752.481	(269,76)%
11. Thu nhập khác	6.330.335.475	3.125.200.866	202,56%
12. Chi phí khác	61.063.284	2.534.885.594	2,41%
13. Lợi nhuận khác	6.269.272.191	590.315.272	1062,02%
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(181.463.991.193)	70.184.067.753	(258,55)%
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		9.146.001.894	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	(181.463.991.193)	61.038.065.859	(297,30)%
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đ/CP)			

- Doanh thu và chi phí thực hiện của năm 2020 được Công ty TNHH PwC (Việt Nam) loại trừ doanh thu và chi phí nội bộ.
- Chi phí giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp đã hạch toán trực tiếp khoản truy thu tiền thuê đất cho giai đoạn từ 17/05/2016 đến 31/12/2019 (giai đoạn chuyển thành công ty cổ phần) theo Báo cáo kiểm toán “Quyết toán giá trị phần vốn Nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty cổ phần” do Đoàn Kiểm toán Nhà nước thuộc Kiểm toán nhà nước Khu vực XIII ký ngày 18 tháng 06 năm 2020. Số tiền là 104.158.511.844 đồng.
- Khoản cổ tức nhận được từ việc đầu tư tại Công ty CP Công viên nước Đầm Sen phân bổ cho thời gian từ 01/01/2016 đến 16/05/2016 về Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn là 7.605.252.849 đồng và khoản lãi do chậm nộp về công ty mẹ sau khi phân phối và trích lập các quỹ trong giai đoạn chuyển thể là 12.652.068.169 đồng cũng được hạch toán trực tiếp vào chi phí.
(Trích nội dung, số liệu từ Báo cáo Kiểm toán của Đoàn Kiểm toán nhà nước thuộc Kiểm toán Nhà nước khu vực XIII (trang 6 và trang 9 của Báo cáo)).
- Thông qua báo cáo hoạt động kinh doanh cho thấy: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ thực hiện năm 2020 là 131.316.508.156 đồng đạt 42,92% so với thực hiện năm 2019; kết quả thực hiện năm 2020 là lỗ 181.463.991.193 đồng.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành chọn Công ty TNHH PwC (Việt Nam) cho việc kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020 là phù hợp, tuân thủ theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Việc chi trả thù lao cho Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát nằm trong hạn mức chi đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

3. Về tài chính của Công ty

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

(Đơn vị tính: đồng)

STT	Chỉ tiêu	31/12/2020	31/12/2019	Tăng (giảm)
TÀI SẢN				
1	Tài sản ngắn hạn	590.460.088.548	822.589.636.313	(232.129.547.765)
2	Tài sản dài hạn	542.133.258.243	559.399.940.602	(17.266.682.359)
3	Tổng tài sản	1.132.593.346.791	1.381.989.576.915	(249.396.230.124)
NGUỒN VỐN				
1	Nợ phải trả	57.373.053.191	61.690.627.512	(4.317.574.321)
2	Vốn CSH	1.075.220.293.600	1320.298.949.403	(245.078.655.803)
3	Tổng nguồn vốn	1.132.593.346.791	1.381.989.576.915	(249.396.230.124)

Tổng tài sản cũng như nguồn vốn của Công ty tại ngày báo cáo 31 tháng 12 năm 2020 so với tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 giảm 249,396 tỷ đồng nguyên nhân do kết quả kinh doanh lỗ.

III. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT VÀ BAN ĐIỀU HÀNH.

1. Hội đồng quản trị.

- Hội đồng quản trị có 05 thành viên đủ cơ cấu để hoạt động theo quy định của Điều lệ, luật Doanh Nghiệp, luật chứng khoán và các quy định có liên quan khác.
- Hội đồng quản trị họp định kỳ hàng quý, họp bất thường khi cần thiết do Chủ tịch Hội đồng quản trị chủ trì.
- Hội đồng quản trị đã tổ chức triển khai thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Các cuộc họp Hội đồng quản trị có mời Ban Kiểm soát tham dự.
- Hội đồng quản trị công ty đã có những định hướng mang tính chiến lược, năng động, dự báo thị trường và đề ra những chính sách hoạt động Công ty, tình hình tài chính lành mạnh, ổn định.

- Hội đồng quản trị luôn quan tâm đến mục tiêu chung là kinh doanh mang lại hiệu quả và từng bước ổn định thu nhập, đảm bảo cuộc sống cho người lao động.

2. Ban điều hành.

- Ban điều hành luôn có sự nỗ lực cải tiến trong việc điều hành, thực hiện các Nghị quyết Hội đồng quản trị. Ban điều hành duy trì thường xuyên lịch họp giao ban để giải quyết các vướng mắc, khó khăn trong điều hành, quản lý hoạt động kinh doanh.
- Các hoạt động quản lý, điều hành của Ban Điều hành Công ty đều cố gắng tuân thủ theo qui định của pháp luật, quy trình, quy chế Công ty đã ban hành.
- Trong công tác quản trị, Ban Điều hành đã nhận được các góp ý của Hội Đồng quản trị và Ban Kiểm soát.

IV. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ CÁC CỔ ĐÔNG

- Phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị và Ban Điều hành công ty để đảm bảo việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- Tham dự các buổi họp của Hội Đồng Quản trị, các buổi họp giao ban tuần và các cuộc họp khác để nắm bắt, theo dõi tình hình hoạt động của công ty; tham gia thảo luận, góp ý.
- Trong năm 2020, Ban Kiểm soát đã nhận được đề nghị của Hội Đồng Quản trị Công ty thực hiện soát xét tình hình hoạt động của Công ty 9 tháng đầu năm 2020 và đã có báo cáo trình Hội Đồng Quản trị Công ty vào ngày 10 tháng 11 năm 2020.

V. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ

1. Kết luận

- Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã và đang vận hành Công ty theo pháp luật, Điều lệ công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của Hội đồng quản trị.
- Ban Kiểm soát thống nhất các ý kiến chỉ đạo của Hội Đồng Quản trị thể hiện qua các thông báo kết luận nội dung các buổi họp thường kỳ và đột xuất.

2. Một số kiến nghị

Mặc dù Công ty đã có những chiến lược kinh doanh, cải thiện về công tác quản lý nhưng so với tình hình cạnh tranh khốc liệt ở thị trường vui chơi, giải trí và ẩm thực như hiện nay Công ty vẫn chưa đạt được kết quả kinh doanh như kế hoạch đề ra. Bên cạnh đó, các ảnh hưởng về tình hình xã hội, kinh tế cũng tác động không nhỏ đến hoạt động du lịch nói chung và Công ty nói riêng. Đặc biệt, tình hình dịch bệnh trong năm 2020 đã ảnh hưởng trực tiếp, nặng nề đối với hoạt động kinh doanh của công ty, có lúc công ty đã phải đóng cửa, ngừng kinh doanh.

Trong năm 2021, Ban kiểm soát đề nghị Hội đồng quản trị và Ban Điều Hành một số ý kiến như sau:

- Chú trọng công tác quản lý, giám sát chặt chẽ các khoản thu nhập và chi phí để mang lại hiệu quả kinh tế và đạt các chỉ tiêu kế hoạch của Đại hội đồng cổ đông giao. Những ý kiến góp ý tại các kỳ họp của Hội Đồng Quản trị và tại các Báo cáo soát xét của Ban Kiểm soát, đề nghị Ban Điều hành quan tâm nghiên cứu và thực hiện để tránh các rủi ro cho công ty.
- Công tác tổ chức, sắp xếp bộ máy và đào tạo nhân sự, nâng cao trình độ chuyên môn cho đội ngũ hiện có và tuyển dụng nhân sự mới để góp phần đổi mới và nâng cao chất lượng nguồn nhân lực, thúc đẩy sự phát triển của Công ty. Muốn vậy, cần có những chính sách về thu nhập, đào tạo, khen thưởng, kỷ luật, động viên kịp thời để tạo động lực phấn đấu, góp sức của đội ngũ người lao động. Bên cạnh đó, công ty cần chủ động xây dựng phương án trong những tình huống cấp bách như ứng phó trước tình hình dịch bệnh vừa qua.
- Luôn cải tiến quy trình làm việc phù hợp với hoạt động của Công ty, sao cho nhanh chóng, nhẹ nhàng, linh hoạt nhưng chặt chẽ, tuân thủ quy định của pháp luật, không lãng phí nguồn lực của Công ty. Tăng cường hơn nữa công tác quản trị, đặc biệt là ở các bộ phận tham mưu.
- Cần có chiến lược kinh doanh dài hạn mang tính đột phá, đầu tư theo chiều sâu và chiều rộng, đầu tư tại chỗ, đầu tư ra ngoài, đa dạng các hình thức đầu tư và đầu tư phải mang lại hiệu quả để phát huy tối đa nguồn lực của công ty trong thời gian tới.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT công ty;
- Tổng Giám Đốc công ty;
- Lưu BKS.

TM.BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN



Hồ Thị Ngọc Như