

Số: 04 / BC- BKS

Hà Nội, ngày 22 tháng 3 năm 2016

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CP DU LỊCH VÀ THƯƠNG MẠI – VINACOMIN**

**V/v Giám sát hoạt động quản lý điều hành của HĐQT và Ban GD Công ty,
thẩm định báo cáo Tài chính Công ty năm 2015**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68 đã được Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam khóa 13 thông qua ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động và phương án SXKD năm 2015 của Công ty được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 15 tháng 6 năm 2015.

Căn cứ Báo cáo tài chính Công ty năm 2015 và các văn bản quản lý khác của Nhà nước, Vinacomin (TKV) và Công ty.

Căn cứ báo cáo hoạt động của Hội đồng quản trị và Báo cáo kết quả SXKD của Ban Giám đốc Công ty

Thực hiện quyền và nhiệm vụ theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty Ban kiểm soát Công ty xin báo cáo trước đại hội kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty Cổ phần Du lịch và Thương mại như sau:

Phần 1

TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT.

- Năm 2015 Ban Kiểm soát Công ty đã thực hiện nhiệm vụ của mình theo Quy định của Luật DN, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty.

- Ban KS đã tổ chức họp định kỳ, phân công nhiệm vụ cụ thể cho các thành viên trong Ban và tham dự tất cả các cuộc họp của Công ty khi được mời.

- Giám sát hoạt động quản lý điều hành của Hội đồng Quản trị thông qua việc thực thi các văn bản quản lý của Nhà Nước, Điều lệ Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và TKV.

- Giám sát hoạt động của Ban Giám đốc điều hành và cán bộ quản lý Công ty thông qua việc thực hiện hợp đồng phối hợp kinh doanh giữa Giám đốc Công ty với Tập đoàn. Việc triển khai thực hiện Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và các văn bản quản lý khác của Công ty và TKV.

- Kiểm soát việc xây dựng, tổ chức thực hiện các văn bản quản lý nội bộ về trình tự, thủ tục, nội dung và thể thức ban hành văn bản để đảm bảo phù hợp với quy định của pháp luật và điều lệ Công ty.

- Giám sát việc thực thi pháp luật của Công ty, việc công bố thông tin theo quy định của pháp luật.



- Thẩm định Báo cáo tài chính quý và năm, Báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc điều hành Công ty nhằm đánh giá tính trung thực, hợp lý, khách quan của các số liệu, tài liệu báo cáo, đảm bảo phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành. Trình HĐQT Tập đoàn, Đại hội đồng cổ đông Công ty và các cơ quan quản lý Nhà nước.

- Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập, mức phí kiểm toán. Xem xét thư quản lý của Kiểm toán độc lập và ý kiến phản hồi của Ban Giám đốc Công ty.

- Giám sát việc phối hợp lãnh đạo Công ty thông qua Nghị quyết liên tịch giữa Đảng ủy, Công đoàn, Đoàn thanh niên với HĐQT và Ban Giám đốc Công ty.

- Xem xét tính hợp lý của việc huy động, phân phối và sử dụng các nguồn lực: Tài sản, vật tư, tiền vốn, tuyển dụng, sử dụng và chế độ của người lao động;

- Giám sát Ban Giám đốc Công ty trong việc thực thi những kiến nghị của cơ quan thanh tra, kiểm tra, kiểm toán và kiểm soát nội bộ...

- Tham gia các cuộc họp của HĐQT, Ban Giám đốc và các cuộc họp khác của Công ty (khi được mời) với tinh thần trách nhiệm, xây dựng và hợp tác.

- Thường xuyên giữ mối liên hệ giữa các thành viên trong Ban kiểm soát, giữa Ban kiểm soát với HĐQT, Ban Giám đốc Công ty và các Cổ đông.

- Thực hiện các quyền và nhiệm vụ khác theo quy định của Luật DN, Điều lệ Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Phần 2

KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT.

1. Về hoạt động quản lý điều hành của HĐQT Công ty:

- HĐQT Công ty đã thực hiện chức năng và nhiệm vụ của mình thông qua Quy chế hoạt động của HĐQT. Thực hiện chức năng quản lý Công ty thông qua việc ban hành các Nghị quyết, Quyết định, Quy chế, Quy định và tổ chức kiểm tra thực hiện.

- Chỉ đạo Ban Giám đốc điều hành và các bộ phận quản lý khác trong Công ty thực hiện nghiêm túc các Văn bản quản lý của Nhà Nước, Công ty và của TKV.

- HĐQT Công ty đã tổ chức họp thường kỳ và đột xuất để giải quyết những vấn đề liên quan đến việc quản lý và điều hành Công ty. Năm 2015, HĐQT đã ban hành 43 Nghị Quyết liên quan đến nhiều lĩnh vực Quản lý Công ty (*Quản lý cán bộ, Tiền lương, Tiền thưởng, Tài chính, Giám sát tài chính, ĐTXD, quản lý – tuyển dụng lao động và phân công lại nhiệm vụ các thành viên HĐQT...*)

- Các công tác khác HĐQT đã thực hiện theo đúng chức năng và thẩm quyền theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Thông qua hoạt động của HĐQT và việc sửa đổi bổ sung, ban hành mới các văn bản quản lý đã giúp cho việc quản trị điều hành của Công ty trong năm được linh hoạt hơn, hiệu quả hơn.

2. Về công tác tổ chức thực hiện của Ban Giám đốc Công ty:

- Ban Giám đốc Công ty đã trực tiếp điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty theo chức năng và nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh Nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Tổ chức triển khai thực hiện Nghị quyết, Quyết định của HĐQT với Công ty.
- Kịp thời đề xuất với HĐQT những giải pháp nâng cao hiệu quả hoạt động và quản lý Công ty.
- Chủ động xây dựng và ban hành các văn bản quản lý khác trong Công ty thuộc thẩm quyền.
- Điều hành công việc kinh doanh hằng ngày của Công ty theo quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và Quyết định của Hội đồng quản trị.
- Trực tiếp thay mặt Công ty ký các hợp đồng lao động, tín dụng, kinh tế và thương mại...
- Thực hiện thoả ước lao động và hợp đồng lao động đã ký,
- Công tác quản lý tiền lương, tiền thưởng, nâng lương, nâng bậc...được thực hiện theo quy định của Pháp luật và Quy chế Công ty.
- Năm 2015, Ban giám đốc điều hành Công ty đã ban hành 1.723 văn bản các loại đề quản lý, điều hành và triển khai các lĩnh vực công tác của Công ty đảm bảo đúng chế độ, đúng qui định. Đáp ứng yêu cầu phục vụ SXKD.
- Trực tiếp chỉ đạo thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty hoàn thành tốt các chỉ tiêu mà Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông Công ty đề ra. Cụ thể:
 - Tổng doanh thu TH: 1.772.419 triệu.đ/KH 900.000 triệu.đ = 197 % KH
 - Tổng quỹ lương TH: 32.134 triệu.đ/ KH 26.380 triệu.đ = 122% KH
 - Thu nhập bình quân thực hiện đạt: 9,23 triệu đ/ng/th/KH 7,63 triệu.đ/ng/th =121% KH;
 - Lợi nhuận (trước thuế) thực hiện: 11.527 triệu.đ/KH 7.500 triệu.đồng = 154% KH, Công ty bảo toàn và phát triển được vốn kinh doanh.
 - Cổ tức là thực hiện năm 2015: 14%/năm
 - Công ty đảm bảo đủ việc làm cho người lao động.
 - Các quyền lợi, chế độ chính sách có liên quan đến người lao động và các Cổ đông được đảm bảo.

Tóm lại: Ban kiểm soát Công ty thống nhất đánh giá:

- Năm 2015 mặc dù SXKD của Công ty gặp phải không ít những khó khăn song HĐQT và Ban Giám đốc điều hành Công ty đã thực hiện chức năng và nhiệm vụ của mình theo đúng quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.
- Năm 2015 Ban Kiểm soát Công ty không nhận được bất kỳ đơn thư khiếu nại, tố cáo nào từ các cổ đông về tình hình hoạt động quản lý điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc Công ty.
- Tuy nhiên trong quá trình thực hiện nhiệm vụ thì HĐQT và Ban GD điều hành Công ty vẫn còn có những tồn tại cần phải khắc phục cụ thể như sau:
 - Một số chỉ tiêu tài chính chưa đảm bảo: Nợ phải trả trên Tổng nguồn vốn và Vốn chủ sở hữu còn cao; Hệ số khả năng thanh toán thấp. Cơ cấu vốn chưa được cải thiện.
 - Chưa rà soát kế hoạch trung và dài hạn của Công ty.

- Hàng hóa tồn kho của Công ty, chi phí bán hàng, chi phí tài chính còn cao (đặc biệt là chi phí tài chính tăng do tăng tỷ giá).

Phần 3

THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY

- Ban kiểm soát Công ty thống nhất xác nhận số liệu tại Báo cáo Kết quả SXKD và Báo cáo Tài chính năm 2015 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán BDO thực hiện.

- Ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty là ý kiến chấp nhận toàn bộ. Báo cáo tài chính năm 2015 đã phản ánh một cách trung thực, hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2015.

- Công tác hạch toán đảm bảo không có sai sót trọng yếu.

- Tổ chức bộ máy kế toán được thực hiện tập trung đảm bảo phù hợp với qui trình tổ chức SX và quản lý Công ty.

- Thực hiện chế độ sổ sách, chứng từ kế toán theo đúng quy định tại TT số 200.

Tuy nhiên việc thực hiện đầu tư chậm chưa đạt kế hoạch và một số tồn tại Ban kiểm soát đã có kiến nghị cụ thể qua các kỳ kiểm soát.

- Ban kiểm soát Công ty thống nhất đánh giá kết quả hoạt động SXKD của Công ty thông qua một số chỉ tiêu chủ yếu như sau:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	T/hiện năm 2014	KH năm 2015	Thực hiện năm 2015	% so TH với KH năm 2015	% so TH 2015 với TH năm 2014
1	Doanh thu	Tr. đồng	928 585	900 000	1 772 419	197	191
2	Giá vốn	Tr. đồng	801 439	800 000	1 609 816	201	201
3	Giá trị sản xuất	Tr. đồng	127 146	100 000	162 603	163	128
4	Giá trị gia tăng	"	42 632	37 853	42 632	113	100
	- Khấu hao	"	2 063	2 289	1 850	81	90
	- Tiền lương	"	30 074	26 380	32 134	122	107
	- Bảo hiểm xã hội, y tế, KPCĐ	"	2 814	2 400	2 811	117	100
	- Thuế trong giá thành	"	248	228	228	100	92
*	Lợi nhuận	Tr. đồng	10 105	7 500	11 527	154	114
5	<u>Lao động, TN và ĐG tiền lương</u>						
	- Lao động bình quân	Người	290	288	290	101	100
	- Tiền lương bình quân	Trđ/ng/tháng	8,64	7,63	9,23	121	107
6	Cổ tức	%	12	14	14	100	117
7	Đầu tư XDCB	Tr. đồng	396	5 500	4 056	74	1.024

Cơ cấu vốn hiệu quả sử dụng vốn:

Về cơ cấu vốn:

- Hệ số đầu tư ngắn hạn là 29,5 %;
- Hệ số đầu tư dài hạn là 4,6 %

Về cơ cấu tài chính:

- Hệ số nợ phải trả / Tổng nguồn vốn là: 93% (năm 2014 là: 88%)
- Hệ số nợ phải trả / Vốn CSH là: 14 lần (năm 2014 là 8 lần)
- Hệ số thanh toán tổng quát là: 1,06 lần (năm 2014 là 1,12 lần)

Về khả năng thanh toán:

- Hệ số khả năng thanh toán hiện thời là: 1,02 lần (năm 2014 là 1,04 lần)
- Hệ số khả năng thanh toán nhanh là: 0,03 lần (năm 2014 là 0,17 lần)

Về hiệu quả sử dụng vốn:

- Lợi nhuận trước thuế: 11.526 triệu đồng (năm 2014: 10.105 tr đồng)
- Lợi nhuận sau thuế: 8.960 triệu. (năm 2014: 7.857 tr đồng)
- Tỷ suất lợi nhuận Trước thuế/ Vốn chủ sở hữu là 26,6 % (2014 là 24,2%)
- Tỷ suất LN sau thuế / Vốn CSH (ROE): 20,6 % (2014 là 18,8%)
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/ Tổng tài sản là 1,6 % (năm 2014 là 2,6%)
- Tỷ suất LN sau thuế / Tổng TS (ROA): 1,3% (2014 là 2,06%)
- Tỷ suất LN sau thuế / DT đạt 0,5 % (2014 là 0,8%).
- Hệ số bảo toàn vốn đạt 1,04 lần (năm 2014 = 1,01 lần).

Qua các số liệu trên cho thấy năm 2015 hoạt động SXKD của Công ty phần lớn là vốn vay và chiếm dụng vốn.

Phần 4

NHỮNG ĐỀ XUẤT KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT.

Năm 2016 Tình hình kinh tế thế giới và trong nước có nhiều biến động phức tạp, thời tiết khí hậu có nhiều diễn biến bất thường; Tình hình suy thoái chưa có dấu hiệu phục hồi, SXKD còn gặp nhiều khó khăn, cơ chế chính sách Nhà Nước có nhiều thay đổi.

Do vậy: Để đảm bảo tính đồng bộ của hệ thống văn bản, năm 2016 Công ty cần phải tiến hành rà soát bổ sung và xây dựng mới thêm một số văn bản để đáp ứng kịp thời phục vụ hoạt động SXKD của Công ty năm 2016 và những năm tiếp theo.

Bám sát các chỉ tiêu kế hoạch và các giải pháp chỉ đạo điều hành kế hoạch SXKD năm 2016 của Tập đoàn để tổ chức điều hành sản xuất của Công ty phù hợp, đồng thời tăng cường hợp tác với các bạn hàng, đối tác ngoài TKV để phát triển sản xuất kinh doanh thương mại và du lịch.

Rà soát và ban hành hệ thống định mức để làm cơ sở giao khoán, quyết toán khoán và tổng kết công tác khoán. Tăng cường các mặt quản lý, tiết kiệm chi phí đặc biệt là chi phí tài chính và chi phí khác bằng tiền. Thực hiện mua bán vật tư hàng hóa, ĐTXD và Quản lý tài sản theo đúng qui định của Nhà Nước và Tập đoàn. (Luật đấu thầu 43 và Nghị định 63).

Tiếp tục làm việc với các Ngân hàng, tổ chức tài chính để điều chỉnh hạ lãi suất và sử dụng lãi suất vay ở mức cạnh tranh thấp của các ngân hàng và tổ chức tín dụng.



Phải có chiến lược phát triển Công ty trước mắt và lâu dài. Lập kế hoạch tài chính cho năm 2016 và những năm tiếp theo để chủ động phục vụ SXKD và chủ động về tài chính. Kiểm soát chặt chẽ dòng tiền và nguồn vốn tránh rủi ro về tài chính.

Huy động và sử dụng có hiệu quả các nguồn vốn, tăng cường các giải pháp để giảm dần hệ số nợ phải trả xuống mức thấp.

Tiếp nhận và xử lý thông tin đầy đủ, chính xác và kịp thời hơn. Các văn bản quản lý của Công ty phải được gửi đầy đủ, kịp thời cho các nhà quản lý theo qui định của Luật Doanh nghiệp; Nghị định 61/2013/CP; Thông tư 158/2013/BTC ;

Kính thưa toàn thể các quý vị:

Năm 2015 Ban kiểm soát Công ty tuy đã có nhiều cố gắng song vẫn chưa hoàn thành tốt nhiệm vụ của mình theo qui định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Nguyên nhân:

- Do hoạt động kiêm nhiệm nên thời gian dành cho hoạt động kiểm soát, cũng như trình độ chuyên môn và kinh nghiệm của các thành viên BKS còn hạn chế; Chưa thường xuyên phối hợp và hỗ trợ được nhau để đảm bảo thực hiện toàn diện các kỹ năng chính: như quản trị rủi ro, dự báo tỷ giá, nghiệp vụ kế toán kiểm toán, giám sát sự tuân thủ pháp luật.

- Do nhận thức của các bên liên quan còn nhiều hạn chế, chưa đánh giá đúng vai trò của Ban kiểm soát, chưa thực sự coi Ban kiểm soát là công cụ đắc lực giúp doanh nghiệp kiểm soát tốt hơn các hoạt động của mình.

- Văn bản quản lý các cấp Nhà nước còn chồng chéo, nội dung không đồng nhất, một số văn bản hướng dẫn chung chung không cụ thể, khó thực hiện....

Để Ban kiểm soát Công ty hoạt động hiệu quả hơn rất mong nhận được nhiều ý kiến đóng góp, tạo điều kiện phối kết hợp của HĐQT, Ban giám đốc và các phòng ban chức năng trong quá trình làm việc.

Ban kiểm soát Công ty xin trân trọng cảm ơn sự hợp tác của các quý vị cổ đông và hy vọng năm 2016 Ban kiểm soát Công ty sẽ tiếp tục nhận được sự ủng hộ của các quý vị để Ban kiểm soát Công ty hoàn thành tốt hơn nhiệm vụ của mình.

Nhân dịp Đại hội hôm nay, thay mặt cho các thành viên Ban kiểm soát Công ty một lần nữa tôi xin chân thành cảm ơn toàn thể các quý vị đại biểu, các quý vị cổ đông. Chúc các quý vị mạnh khỏe, vui vẻ và hạnh phúc.

Chúc đại hội thành công. Xin cảm ơn!

Nơi nhận:

- Đại hội đồng cổ đông Cty;
- HĐQT Công ty;
- Lưu BKS, P.TCHC.

