

## BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023 VÀ KẾ HOẠCH NĂM 2024

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty Cổ Phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng đã được Đại Hội Đồng Cổ Đông Thông Qua.
- Căn cứ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán, báo cáo quản trị được lập bởi phòng Tài chính Kế Toán Công ty Cổ Phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng.

Ban Kiểm soát trân trọng báo cáo Đại Hội Đồng Cổ Đông về công tác hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2023 như sau:

### I. KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Công tác điều hành sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị Công ty trong năm 2023 phù hợp với Luật Doanh nghiệp, Điều lệ hoạt động, tuân thủ thực hiện theo Nghị Quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 6 năm 2023 Nghị Quyết số 02/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 03 tháng 10 năm 2023 và các quy định pháp luật liên quan.
- Trong năm 2023 Hội đồng quản trị của TCOTS đã tổ chức 14 cuộc họp và ban hành 14 Nghị Quyết thông qua một số nội dung triển khai công tác đầu tư, giám sát việc triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty.
- HĐQT thường xuyên theo dõi hoạt động và tình hình thực hiện các quyết định đã ban hành, giám sát tình hình hoạt động của đơn vị thông qua báo cáo định kỳ của ban điều hành.
- HĐQT đã chỉ đạo, hỗ trợ và tạo điều kiện thuận lợi để Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát công ty thực hiện các chức năng, nhiệm vụ theo đúng quy định.

### II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI BAN ĐIỀU HÀNH

- Trong năm 2023, Ban Giám đốc luôn tuân thủ quy định của Luật Doanh nghiệp, điều lệ hoạt động, tuân thủ thực hiện theo Nghị Quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT và các quy định pháp luật liên quan.
- Ban Giám đốc bám sát và chỉ đạo công tác triển khai kế hoạch sản xuất kinh Doanh theo kế hoạch, kịp thời giải quyết các khó khăn trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của các phòng ban chức năng. Đặc biệt, Ban Giám đốc chủ động xây dựng và triển khai phương án giải quyết khó khăn khách quan phát sinh trong quá trình tiếp nhận và sửa chữa khách sạn Navy Hotel Nha Trang.
- Về công tác quản trị và điều hành, Ban Kiểm soát xác nhận công ty đã hoàn thiện việc xây dựng lại ma trận phân quyền, phân nhiệm trong cơ cấu Ban Giám đốc và Giám Đốc các chi nhánh, đi kèm với những hạn mức phê duyệt tương ứng.

### III. CÔNG TÁC PHỐI HỢP GIỮA BKS, HĐQT, BAN GIÁM ĐỐC

- Trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc trong việc thực hiện chức năng nhiệm vụ được giao. Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm soát thực hiện nhiệm vụ, cung cấp các thông tin và tài liệu liên quan đến hoạt động của Công ty. Ban Kiểm soát được mời tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị của công ty.
- Ban Kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc trong công tác kiểm tra, giám sát tại các chi nhánh cũng như tại bộ máy điều hành Công ty tại văn phòng chính để có những biện pháp xử lý kịp thời những vấn đề tồn tại nhằm nâng cao hiệu quả quản lý, đảm bảo tuân thủ đúng và đầy đủ các quy định hiện hành.
- Trong năm, Ban Kiểm soát không nhận được ý kiến kiến nghị gì từ phía các cơ quan quản lý cũng như các cổ đông.

### IV. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY

#### 1. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính

- Qua kiểm tra Phương pháp và cách lập báo cáo tài chính của công ty năm 2023 được lập bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C. Ban Kiểm soát nhất trí với ý kiến của Ban điều hành là xét trên khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính do Công ty lập là phản ánh đầy đủ trung thực và hợp lý tình hình tài sản, công nợ và nguồn vốn chủ sở hữu cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành. Tuy nhiên, Ban Kiểm soát lưu ý do hợp đồng thuê quản lý vận hành Nhà khách Hải Quân 52-58 cho năm 2023 vẫn chưa được tái ký, Công ty đang tạm ghi nhận trước khoản doanh thu và chi phí có liên quan vào kết quả hoạt động kinh doanh năm 2023.
- Trong năm 2023, TCOTS đã bảo toàn và phát triển được vốn chủ sở hữu, thực hiện đầy đủ các biện pháp nhằm bảo toàn vốn gắn liền với hoạt động sản xuất kinh doanh: Thực hiện đúng chế độ quản lý vốn, tài sản, phân phối lợi nhuận, chế độ quản lý tài chính và chế độ kế toán theo quy định; Trích lập đầy đủ các khoản dự phòng theo quy định.
- Kiểm tra các biến động trọng yếu trên báo cáo tài chính như sau:

+ Bảng Cân Đối kế toán tóm tắt:

*đơn vị tính: tỷ đồng*

CHỈ TIÊU BCTC	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 31/12/2023	Chênh lệch trong kỳ	% thay đổi
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	87.38	81.45	(5.93)	(6.7%)
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	312.51	289.61	(22.9)	(7.3%)
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>399.90</b>	<b>371.06</b>	<b>(28.84)</b>	<b>(7.2%)</b>
C. NỢ PHẢI TRẢ	255.00	176.53	(78.47)	(30.7%)
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	174.90	194.53	19.63	11.22%
<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>399.90</b>	<b>371.06</b>	<b>(28.84)</b>	<b>(7.2%)</b>

+ Kết quả kinh doanh tóm tắt:

*đơn vị tính: tỷ đồng*

CHỈ TIÊU	2023	2022	KHKD 2023	TH2023/ TH2022	TH2023/ KH2023
Doanh thu	264.59	265.28	258.94	99%	102%
Chi phí	237.36	229.90	234.15	102%	101%
<b>LN TRƯỚC THUẾ</b>	<b>27.23</b>	<b>35.38</b>	<b>24.78</b>	<b>77%</b>	<b>109%</b>
<b>LN SAU THUẾ</b>	<b>21.61</b>	<b>28.30</b>	<b>19.83</b>	<b>76%</b>	<b>108%</b>

+ Báo cáo dòng tiền tóm tắt:

đơn vị tính: tỷ đồng

<b>CHỈ TIÊU LCTT</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>SỐ SÁNH</b>
Dòng tiền HĐKD	50.28	29.85	20.43
Dòng tiền HĐĐT	(10.29)	(146.29)	136.00
Dòng tiền HĐTC	(31.08)	68.58	(99.66)
<b>Dòng tiền trong kỳ</b>	<b>8.9</b>	<b>(47.84)</b>	<b>56.74</b>
Dư tiền đầu kỳ	15.04	62.89	(47.85)
<b>Dư tiền cuối kỳ</b>	<b>23.94</b>	<b>15.04</b>	<b>8.9</b>

+ Các chỉ số tài chính cơ bản:

<b>CHỈ SỐ TÀI CHÍNH</b>	<b>Tại ngày 01/01/2023</b>	<b>Tại ngày 31/12/2023</b>
Chỉ số thanh toán hiện hành	<b>1.1</b>	<b>1.6</b>
Chỉ số thanh toán nhanh	<b>1.0</b>	<b>1.5</b>
Chỉ số cơ cấu nợ / tổng tài sản	<b>0.6</b>	<b>0.5</b>
Chỉ số lợi nhuận trên tổng tài sản (ROA)	<b>13%</b>	<b>18%</b>
Chỉ số lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu (ROE)	<b>30%</b>	<b>35%</b>

. Với cơ cấu tài chính trên cho thấy mặc dù tổng tài sản của Công ty có giảm nhẹ, quy mô hoạt động trong năm 2023 vẫn duy trì được tăng trưởng vốn chủ sở hữu cũng như đảm bảo được việc hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh được đề ra đầu năm. Điều này cho thấy sự cam kết của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành thực hiện mục tiêu sản xuất kinh doanh, duy trì và phát triển lợi ích cho cổ đông.

. Theo các chỉ số tài chính trên Công ty không bị mất cân đối trong thanh toán, nguồn vốn lưu động vẫn đảm bảo cho hoạt động kinh doanh của công ty, hiệu quả kinh doanh vẫn đảm bảo các khoản thanh toán đến hạn, cơ cấu nợ trên vốn vẫn nằm trong mức an toàn đối với các tổ chức tín dụng. Chỉ số lợi nhuận ROA, ROE vẫn được duy trì ở mức hiệu quả.

## 2. Công tác quản lý và sử dụng vốn của Công ty

- Công tác quản lý vốn lưu động: Công ty thực hiện quản lý quỹ tiền mặt theo định mức chi tiêu tồn quỹ, thực hiện thu chi theo đúng quy trình thanh toán, các phiếu chi thanh toán, UNC có đầy đủ chứng từ và được phê duyệt của Ban Giám đốc.
- Công tác quản lý công nợ và kiểm soát dòng tiền: Ban Giám đốc chỉ đạo phòng Tài chính kế toán kiểm soát chặt chẽ công tác quản lý công nợ, kiểm soát các điều khoản về thanh toán trong hợp đồng dịch vụ, vận dụng hiệu quả dòng tiền giữa các chi nhánh cũng như phối hợp với phòng Tài chính kế toán của Công ty mẹ TCO và các công ty trong hệ thống, vận dụng chính sách lãi suất ưu đãi tại các ngân hàng để cơ cấu chi phí tài chính nâng cao hiệu quả sử dụng vốn.
- Về công tác huy động vốn kinh doanh, đầu tư dự án trong kỳ, Công ty chỉ huy động tại các tổ chức tín dụng: Ban Giám đốc thực hiện đúng theo quy định và nghị quyết của Hội đồng quản trị phê duyệt về việc cấp hạn mức tín dụng ngắn hạn tại các ngân hàng nhằm bổ sung vốn lưu động.
- Về công tác thực hiện nghĩa vụ thuế và ngân sách, công ty thực hiện kê khai và hạch toán thuế GTGT, Thuế TNCN, Thuế TNDN, thuế nhập khẩu,... đầy đủ và theo quy định của luật thuế.

## V. CÔNG TÁC QUẢN LÝ NHÂN SỰ VÀ HIỆU QUẢ CHI PHÍ LƯƠNG

Tổng nhân sự	Nam	Nữ	Tăng/(giảm)
130	52	78	18/18

Đơn vị tính: triệu đồng

NỘI DUNG	2022	2023
<b>Chi phí lương khối VP</b>	<b>4,544.82</b>	<b>4,476.10</b>
- % Lợi nhuận trước chi phí quản lý	11%	13%
- Mức lương bình quân/người	34.36	33.05
<b>Chi phí lương khối SX</b>	<b>17,556.94</b>	<b>19,037.48</b>
- % Doanh thu	7%	7%
- Mức lương bình quân/người	7.05	7.85

- Về công tác nhân sự, tiền lương: trong năm 2023 công tác thanh toán lương, chế độ theo hợp đồng lao động được duy trì và chi trả lương kịp thời theo quy định, không có trường hợp trả chậm lương cho người lao động, không có trường hợp LĐ bị kỷ luật.

## VI. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2024

- Tiếp tục thực hiện các kế hoạch đã được ĐHĐCĐ phê duyệt tuân thủ quy chế hoạt động của BKS.
- Tiếp tục thực hiện kế hoạch kiểm toán nội bộ các bộ phận phòng ban, chi nhánh tại Công ty Cổ Phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng.
- Giám sát việc xây dựng kế hoạch kinh doanh năm 2024 của Công ty.
- Đánh giá hiệu quả tài chính, hiệu quả sử dụng tài sản, tình hình hoạt động của từng dự án đầu tư.
- Duy trì công tác hợp định kỳ hàng quý, cập nhật kiến thức chuyên môn và phối hợp với ban điều hành xây dựng các chốt kiểm soát phù hợp với hoạt động của Công ty.
- Thực hiện báo cáo giám sát theo kế hoạch hàng quý trình HĐQT.
- Một số nhiệm vụ khác do ĐHĐCĐ giao.

## VII. ĐỀ XUẤT KIẾN NGHỊ

- Đề xuất Ban Giám đốc tiếp tục nghiên cứu mở rộng phát triển thương hiệu Navy Hotel, từ đó xây dựng kế hoạch tuyển dụng và hoàn thiện bộ máy nhân sự quản lý và vận hành.
- Đề xuất Ban Giám đốc chỉ đạo xây dựng và phê duyệt ngân sách hoạt động của từng phòng ban, chi nhánh căn cứ vào kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2024 để làm cơ sở kiểm soát chi phí.

Trên đây là báo cáo hoạt động 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát, kính trình ĐHĐCĐ xem xét.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

(đã ký)

**PHẠM ĐỨC DUY**