

*

Số: 01/2023/BC-BKT

Quảng Nam, ngày 10 tháng 3 năm 2023

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH- DỊCH VỤ HỘI AN
Tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2023**

Kính gửi: Quý Cổ đông Công ty cổ phần Du lịch- Dịch vụ Hội An.

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An (Sau đây gọi tắt là Công ty);

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC;

Ban Kiểm soát (sau đây gọi tắt là BKS) báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2022 của Công ty cổ phần Du lịch- Dịch vụ Hội An như sau:

I- Hoạt động của Ban Kiểm soát

- Năm 2022, BKS đã tham gia đầy đủ các cuộc họp định kỳ của Hội đồng quản trị (sau đây gọi tắt là HĐQT) Công ty. Hoạt động của BKS thực hiện theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ Công ty.

- BKS đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật tại Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT và Ban Điều hành (sau đây gọi tắt là BDH) trong năm 2022, cụ thể:

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022, Điều lệ Công ty, nghị quyết các cuộc họp định kỳ, đột xuất của HĐQT Công ty.

+ Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty theo quy định pháp luật.

+ Tham gia ý kiến và đưa ra các kiến nghị với HĐQT, BDH về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty.

+ Tham gia góp ý các quy chế quản trị Công ty như: Quy chế quản lý tài chính; quy chế hoạt động của Công ty đảm bảo đúng theo quy định mới về quản trị doanh nghiệp.

II- Kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động

1- Đối với HĐQT

Năm 2022, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hằng quý, năm và các cuộc họp đột xuất khi cần thiết theo Điều lệ của Công ty; thông tin, trao đổi công việc qua địa chỉ email để kịp thời thông qua các chủ trương quan trọng như: Kế hoạch sản xuất kinh doanh; kế hoạch sửa chữa, mua sắm tài sản cố định, phương án đàm phán chấm dứt hợp đồng với Tập đoàn Melia; dự thảo Quy chế hoạt động, Quy chế tài chính của Công ty CP Du lịch – Dịch vụ Hội An; Điều lệ Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An; tham gia dự họp chuyên đề bàn nội dung kiện toàn bộ máy tổ chức Văn phòng Công ty và các chi nhánh, ổn định nhân sự, hồ sơ pháp lý tại Công ty thành viên ,... Trong năm, HĐQT Công ty đã ban hành nhiều nghị quyết, quyết định quan trọng nhằm kịp thời cụ thể hóa Nghị quyết ĐHĐCĐ, đề ra các giải pháp, định hướng, chỉ đạo giải quyết các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty bảo đảm theo quy định pháp luật và Điều lệ Công ty.

2- Đối với BDH

Sau hơn 02 năm bị ảnh hưởng nặng nề của đại dịch bệnh Covid-19, hoạt động kinh doanh dịch vụ du lịch của Công ty phải đối mặt với những khó khăn nhất định, cơ sở vật chất xuống cấp, tiềm lực tài chính của các công ty giảm sút, tranh chấp hợp đồng có yếu tố nước ngoài đối với Tập đoàn Melia chưa được giải quyết dứt điểm... Năm 2022, thực hiện chủ trương của Chính phủ “Thích ứng an toàn, linh hoạt, kiểm soát hiệu quả dịch bệnh Covid-19”, mở cửa khôi phục kinh tế, phát triển du lịch; theo đó, các hoạt động sản xuất - kinh doanh dịch vụ, du lịch đi vào hoạt động trở lại. Ngay từ đầu năm, Ban Điều hành Công ty tập trung chỉ đạo triển khai kế hoạch, xây dựng kế hoạch sản xuất - kinh doanh, tăng doanh thu và kiểm soát dịch bệnh; chủ động rà soát các hoạt động pháp lý, điều chỉnh bổ sung Điều lệ công ty, cơ chế quản trị, quản lý tài chính của doanh nghiệp theo quy định của Luật Doanh nghiệp; tái cơ cấu tài chính, kiểm soát chặt chẽ chi phí trong điều kiện kinh doanh khó khăn; củng cố, kiện toàn tổ chức bộ máy nhân sự theo thẩm quyền, nhằm kịp thời ổn định tổ chức, bộ máy nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất - kinh doanh của doanh nghiệp sau dịch bệnh Covid-19.

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2022 của Công ty đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC thực hiện, kết quả như sau:

- Tổng doanh thu từ Công ty mẹ là: 34.104 tỷ; đạt 89,68% so với KH; bằng 134,99% so với năm 2021.

- Lỗ trước thuế Công ty mẹ là: -16.573 tỷ; bằng 123,85% so với KH và bằng 78,98% so với năm 2021.

- Doanh thu hợp nhất toàn Công ty là: 40.730 tỷ; đạt 90,39% so với KH; bằng 153,91% so với năm 2021.

- Lỗ trước thuế hợp nhất toàn Công ty là: -16.761 tỷ; bằng 126,85% so với KH và bằng 79,88% so với năm 2021.

BKS đánh giá cao BDH đã nhanh chóng, kịp thời, linh hoạt trong việc điều chỉnh hướng kinh doanh, khôi phục hoạt động phục vụ khách du lịch nội địa. BDH đã xác định đây là thị trường chủ yếu, lấy nội địa làm bàn đạp, bộ phận cho việc phục hồi thị trường quốc tế. Bên cạnh đó, BDH đã kịp thời tái lập phòng kinh doanh, khôi phục hệ thống bán hàng, tiếp cận, kết nối với các hãng lữ hành truyền thống, khai thác thị trường mới, chính sách giá bán linh hoạt, chú trọng dịch vụ hội nghị, hội thảo, các hoạt động gắn kết nhân viên của các tập đoàn để khai thác doanh thu. Nhờ vậy, doanh thu năm 2022 tăng cao so với năm 2021 (tăng 154,1%), giải quyết việc làm cho người lao động, giảm thiểu tối đa sự xuống cấp của tài sản ở các khu lưu trú.

Tuy nhiên, doanh thu có tăng cao nhưng vẫn chưa có lợi nhuận như kỳ vọng do cơ sở vật chất xuống cấp, hư hỏng nhiều nên chi phí bảo trì tăng cao, chi phí đầu tư lớn và bù lỗ cho Chi nhánh Tam Thanh; chi phí nguyên vật liệu, chi phí điện tiêu thụ tăng giá, tiền thuế đất tăng cao. BKS kiến nghị HĐQT chỉ đạo BDH trong thời gian tới xây dựng kế hoạch kinh doanh linh hoạt, phù hợp với tình hình du lịch trong nước và quốc tế để sớm khôi phục, đem lại hiệu quả kinh doanh tốt hơn, đặc biệt là phải có giải pháp xử lý đối với Chi nhánh Tam Thanh.

3- Về công tác đầu tư xây dựng cơ bản và mua sắm tài sản

Sau khi dừng triển khai Dự án nâng cấp khách sạn Hội An theo tiêu chuẩn của Tập đoàn Melia, ngay từ đầu năm 2022, HĐQT đã quyết định tập trung đầu tư nâng cấp, mua sắm những hạng mục cần thiết để phục vụ khách lưu trú, trong đó phê duyệt kinh phí đầu tư là 1.570.844.000 đồng, kinh phí mua sắm, nâng cấp tài sản là 6.949.700.000 đồng. Tuy nhiên, do nguồn tài chính không đảm bảo nên HĐQT đã điều chỉnh kế hoạch đầu tư, trong đó chỉ ưu tiên sửa chữa, nâng cấp tài sản, trang thiết bị thật sự cần thiết, hạn chế việc xuống cấp để phục vụ các dịch vụ tại khách sạn với tổng chi phí sửa chữa trong năm 2022: 3.524.000.000 đồng (trong đó, chi phí các hạng mục đang triển khai dở dang chuyển sang năm 2023 là: 999.589.500 đồng).

BKS đánh giá cao BDH đã cân nhắc trong việc đầu tư, sửa chữa, bảo dưỡng các thiết bị, tài sản phù hợp với nguồn tài chính của Công ty nhằm hạn chế tình trạng xuống cấp do lâu ngày không khai thác, sử dụng và đáp ứng yêu cầu phục vụ khách kịp thời, góp phần cải thiện doanh thu của Công ty trong năm 2022.

4- Công tác tài chính- kế toán và quản trị điều hành

Công tác tài chính- kế toán tại Công ty được thực hiện theo đúng Luật Kế toán hiện hành. BDH đã cân đối, linh hoạt sử dụng dòng tiền để đảm bảo duy trì hoạt động kinh doanh tại các chi nhánh và hoạt động quản lý. Tăng cường thu hồi công nợ và cắt giảm chi phí dịch vụ, làm việc với các cơ quan có liên quan để xin

điều chỉnh giảm đơn giá thuê đất. Phòng Tài chính- kế toán đã thực hiện tốt chế độ báo cáo định kỳ theo quy định đối với Công ty có niêm yết trên sàn chứng khoán.

Năm 2022, BDH đã tham mưu cho HĐQT phê duyệt điều chỉnh Điều lệ tổ chức hoạt động công ty phù hợp với Luật Doanh nghiệp; tham mưu điều chỉnh mô hình quản lý phù hợp, bảo đảm quy định của pháp luật và trình phê duyệt Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty TNHH MTV Lữ hành Hội An; trình phê duyệt Quy chế tổ chức hoạt động và Quy chế tài chính của Công ty.

5- Công tác nhân sự- tiền lương

Năm 2022, BDH Công ty đã kiện toàn chức năng của Phòng Hành chính-Nhân sự, tái lập Phòng kinh doanh trên cơ sở điều động nhân sự hiện có tại chi nhánh, xây dựng hệ thống bán hàng theo chuỗi công ty, hướng đến sự ổn định, chuyên nghiệp, phù hợp với mô hình quản lý trong giai đoạn hậu Covid.

Trong năm, BDH đã bổ nhiệm 01 Trưởng phòng Kế toán kiêm Kế toán trưởng, 01 Trưởng phòng Kinh doanh, 02 Giám đốc vận hành và tiếp nhận một số lao động cũ đã làm việc tại Công ty trong từng giai đoạn phù hợp; đồng thời, thuê lao động công nhật khi phát sinh dịch vụ để tạo điều kiện làm việc và thu nhập cho người lao động. Bên cạnh đó, nhân sự BCH Đảng bộ, BCH Công đoàn được kiện toàn kịp thời sau khi có sự thay đổi nhân sự quản lý. Đã tổ chức thành công Đại hội Đoàn Thanh niên Công ty. Theo đó, tổng số lao động toàn Công ty đến ngày 31/12/2022: 149 người (tăng 34 người so với cuối năm 2021).

Về chế độ đối với người lao động: Công ty đã thực hiện đầy đủ, kịp thời các chế độ, chính sách cho người lao động và không để nợ đọng BHXH, BHYT kéo dài. Chi trả thu nhập cho người lao động theo đúng quy chế lương. Tuy nhiên, do kinh doanh của các chi nhánh chưa hiệu quả nên thụ nhập bình quân của người lao động vẫn còn thấp.

III- Khó khăn, hạn chế, nguyên nhân

1- Khó khăn, hạn chế

- Ngày 15/3/2022, Chính phủ đã quyết định mở cửa du lịch. Tuy nhiên, thị trường quốc tế chỉ thật sự mở cửa sau ngày 15/5/2022 khi Chính phủ Việt Nam chính thức chấm dứt việc khai báo y tế và xét nghiệm đối với khách nhập cảnh; một số nước vẫn duy trì chính sách “zero” như Trung Quốc; xung đột Nga – Ucraina phần nào đã ảnh hưởng lượng khách quốc tế đến Việt Nam, dẫn đến hoạt động sản xuất kinh doanh tiếp tục khó khăn, lỗ kéo dài, khả năng Công ty bị hủy niêm yết khi kinh doanh thua lỗ trong 03 năm liên tục.

- Tình hình tài chính của Công ty khó khăn, cơ sở vật chất xuống cấp sau nhiều năm không đầu tư nâng cấp, mua sắm mới.

- Hoạt động của Ban Điều hành Công ty, tuy đã có nhiều nỗ lực, cố gắng nhưng hoạt động sản xuất - kinh doanh đem lại hiệu quả chưa cao.

2- Nguyên nhân

- Do yếu tố thị trường thay đổi, chưa thật sự hồi phục nên tỷ trọng doanh thu mảng lưu trú giảm mạnh so với kế hoạch năm.

- Công tác đàm phán, thương thảo chấm dứt Hợp đồng quản lý với Tập đoàn Melia gặp nhiều khó khăn, vướng mắc, ảnh hưởng lớn đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Qua nhiều năm không đầu tư sửa chữa, cơ sở vật chất xuống cấp trong khi thị trường du lịch đang bị cạnh tranh khốc liệt về giá bán nên các chi nhánh đều không thực hiện được chỉ tiêu kế hoạch giá bán dịch vụ.

- Chi phí tiền thuê đất tăng cao; chi phí lãi vay ngân hàng, chi phí bảo trì bảo dưỡng tài sản tăng,...nên tỷ suất lợi nhuận đạt thấp.

IV- Kiến nghị

1- Đối với HĐQT

- Cần tăng cường vai trò quyết định trong việc lập chiến lược, kế hoạch phát triển trung hạn và kế hoạch kinh doanh hàng năm của Công ty phù hợp với tình hình trong nước và quốc tế hiện nay.

- Cần làm việc với các chủ sở hữu của Công ty để có phương án huy động vốn về mặt dài hạn, tháo gỡ khó khăn về tài chính cho công ty để vượt qua giai đoạn hiện tại, thực hiện kế hoạch phát triển trong thời gian tới.

- Chỉ đạo BDH xây dựng các phương án tài chính, nhân sự, kinh doanh linh hoạt, tập trung khai thác các thị trường và hoàn chỉnh kế hoạch kinh doanh năm 2023 phù hợp với điều kiện của Công ty và tình hình du lịch trong nước, quốc tế.

- Chỉ đạo BDH khẩn trương thực hiện dứt điểm các thủ tục đàm phán với Tập đoàn Melia và có phương án tài chính để đền bù thiệt hại (nếu có) cho phía Tập đoàn.

2- Đối với BDH

- Tập trung quản lý, điều hành các hoạt động của Công ty theo chức năng, nhiệm vụ được giao và các nghị quyết, kết luận tại phiên họp của HĐQT.

- Chủ động xây dựng phương án tài chính, huy động nguồn vốn phù hợp với nguồn lực tài chính của Công ty.

- Xây dựng kế hoạch kinh doanh linh hoạt để khai thác triệt để mọi thị trường khách du lịch trong nước, quốc tế, đảm bảo nguồn khách tăng trưởng trong năm 2023 và những năm tiếp theo.

- Chủ động xây dựng, đào tạo nguồn nhân lực đảm bảo tiêu chuẩn khi nguồn khách quốc tế tăng trưởng trở lại.

- Chủ động xây dựng cơ chế, chính sách tiền lương, chế độ phúc lợi và sử dụng lao động phù hợp với tình hình kinh doanh của Công ty trong năm 2023.

- Tập trung giải quyết dứt điểm các thủ tục đàm phán với Tập đoàn Melia để báo cáo HĐQT quyết định.

3- Đề xuất chọn Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC Đà Nẵng thực hiện kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2023 của Công ty (*Bao gồm BCTC riêng, BCTC công ty thành viên và BCTC hợp nhất*).

Trên đây là Báo cáo của Ban Kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 của Công ty cổ phần Du lịch – Dịch vụ Hội An, BKS kính trình Đại hội và đề nghị ĐHĐCĐ thông qua.

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Trình Thị Kim Quy