

CÔNG TY CỔ PHẦN CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
 DU LỊCH - DỊCH VỤ HỘI AN Độc lập - Tự do - Hạnh phúc  
**BAN KIỂM SOÁT**  
 \*  
 Số: 01/2018/BC - BKS

Hội An, ngày 23 tháng 03 năm 2018

**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 2018**

*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 viết tắt là Công ty).

- Căn cứ báo tài chính riêng của các đơn vị thành viên trực thuộc và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn A&C.

Ban Kiểm soát (sau đây viết tắt là BKS) báo cáo trước Đại hội đồng Cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2017 của Công ty cổ phần Du lịch-Dịch vụ Hội An như sau:

**I- Hoạt động của Ban Kiểm soát**

- Năm 2017, BKS đã tham gia tất cả các cuộc họp định kỳ của Hội đồng quản trị (sau đây gọi tắt là HĐQT) của Công ty. Hoạt động của BKS thực hiện theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ hoạt động của 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, Ban Điều hành (sau đây gọi tắt là BĐH) trong năm 2017, cụ thể:

+ Xem xét tính pháp lý, thẩm quyền, trình tự, thủ tục ban hành các nghị quyết, quyết định của HĐQT, BĐH theo các quy định của pháp luật và Điều lệ công ty.

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

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, Điều lệ của Công ty, nghị quyết các cuộc họp định kỳ của HĐQT, BĐH.



+ Thẩm tra các báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên và Báo cáo tài chính hợp nhất đã được Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn A&C kiểm toán.

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

- Phối hợp với Tiểu ban Kiểm tra, giám sát của HĐQT kiểm tra chuyên đề về công tác mua bán thực phẩm, hàng hóa đầu vào tại các đơn vị trực thuộc Công ty.

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

### **1- Đối với HĐQT:**

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hàng quý, năm theo quy định của Điều lệ Công ty. Đã ban hành các nghị quyết, quyết định bằng hình thức thống nhất tại cuộc họp và qua hình thức xin ý kiến qua email. Đặc biệt, trong năm 2017, HĐQT đã thành lập các tiểu ban chuyên trách, có phân công, phân nhiệm cụ thể, rõ ràng, giúp HĐQT trên một số lĩnh vực quan trọng (Tiểu ban Đầu tư, Tiểu ban nhân sự, Tiểu ban thị trường, Tiểu ban Kiểm tra, giám sát). BKS đánh giá hoạt động của HĐQT phù hợp với pháp luật và Điều lệ Công ty; kịp thời quyết định những vấn đề quan trọng để thực hiện chiến lược kinh doanh của Công ty và Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

Trong năm 2017, HĐQT đã ban hành 28 nghị quyết và quyết định. Nhìn chung, các nghị quyết, quyết định của HĐQT ban hành đúng thẩm quyền, phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, kịp thời định hướng, giải quyết các vấn đề liên quan, bảo đảm hoạt động hiệu quả của Công ty.

### **2- Đối với BĐH:**

Nhìn chung, hoạt động của BĐH bảo đảm các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty trong quản lý, điều hành; thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ đã được giao để thực hiện Nghị quyết đại hội cổ đông năm 2017 và các nghị quyết của HĐQT.

Theo báo cáo tài chính tổng hợp năm 2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn A&C thực hiện thì kết quả kinh doanh của Công ty như sau:

- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ: 187.167 triệu đồng, đạt 96,6% kế hoạch năm.

- Lợi nhuận trước thuế: 15.567 triệu đồng, đạt 79,97% kế hoạch năm.

- Lợi nhuận sau thuế: 11.593 triệu đồng, đạt 75,19% kế hoạch năm.

Kết quả kinh doanh năm 2017 của Công ty có ảnh hưởng của gần 3,4 tỷ đồng, là số chi phí phát sinh do Công ty thay đổi lại phương thức hạch toán doanh thu và chi phí hoa hồng đối với các nhà lữ hành mạng nước ngoài.

Với kết quả hoạt động kinh doanh như trên thì năm 2017 BĐH không hoàn thành kế hoạch mà ĐHĐCĐ đã đề ra. BKS kiến nghị HĐQT chỉ đạo BĐH cần có những giải pháp kinh doanh phù hợp, hiệu quả hơn nữa để nâng cao năng suất lao

00016  
CÔNG  
CỔ PHẦN  
LỊCH HỘI  
HỘI  
N.T

động, giảm chi phí đầu vào, nâng cao hiệu quả hoạt động, gắn chặt kết quả kinh doanh hàng năm với thu nhập của BĐH, giám đốc các chi nhánh, trưởng các bộ phận.

### **3. Công tác đầu tư XDCB và mua sắm tài sản.**

Năm 2017 ĐHĐCD đã phê duyệt tổng kinh phí đầu tư mua sắm TSCĐ, XDCB và sửa chữa lớn là: 12.880 triệu đồng. Trong năm qua, BĐH công ty đã thực hiện 13 hạng mục mua sắm TSCĐ, XDCB và sửa chữa lớn với giá trị là 3.016 triệu đồng, đạt 23,4% so với kế hoạch. Qua kiểm tra, BKS nhận thấy một số hồ sơ các hạng mục đầu tư XDCB và mua sắm tài sản chưa tuyệt đối tuân thủ các thủ tục pháp lý liên quan đến Luật Đầu thầu và các quy định về quản lý đầu tư xây dựng. Có hợp đồng, nội dung hợp đồng chưa chặt chẽ, sẽ thiệt hại cho công ty nếu xảy ra tranh chấp.

BKS kiến nghị BĐH thực hiện đúng và đầy đủ các quy định trong quản lý đầu tư, nhất là các khâu lựa chọn nhà thầu, chấp hành hợp đồng đã ký kết, bảo lãnh dự thầu, bảo lãnh HĐ, bảo hành công trình và thiết bị,...

### **4. Công tác tài chính- kế toán và kiểm soát nội bộ**

BKS đánh giá công tác tài chính - kế toán tại Công ty đang được triển khai, hoạt động theo đúng luật kế toán hiện hành. Phòng Tài chính - Kế toán Công ty đã thực hiện tốt chế độ báo cáo định kỳ theo quy định đối với công ty có niêm yết trên sàn chứng khoán. Tuy nhiên, BKS nhận thấy việc kiểm tra, kiểm soát nội bộ chưa được thực hiện thường xuyên nên kiến nghị, hàng quý bộ phận kế toán tại Văn phòng Công ty cần tăng cường công tác kiểm tra và giám sát nội bộ tại tất cả các đơn vị thành viên để hỗ trợ kế toán các đơn vị trực thuộc và kịp thời chấn chỉnh những sai sót.

### **5. Công tác lao động - tiền lương**

Tính đến 31/12/2017 toàn Công ty có 500 lao động. Nhìn chung, thu nhập của người lao động trong năm ổn định và tăng hơn so với năm trước (Tại khách sạn Hội An: Lao động chính thức 6,170 triệu đồng/người/tháng, tăng 14% so với năm cùng kỳ; Khách sạn Biển: Lao động chính thức 5,985 triệu đồng/người/tháng, tăng 12,79% so với cùng kỳ; Trung tâm lữ hành: 5,819 triệu đồng/người/tháng, tăng 9,79%; Khu nghỉ dưỡng Tam Thanh 4,572 triệu đồng/người/tháng).

Hiện nay việc trả lương của toàn Công ty và đối với người lao động là gồm lương cứng và phí dịch vụ, giám đốc các chi nhánh áp dụng theo cơ chế 60% theo lương cố định và 40% theo kết quả kinh doanh; ban điều hành 50/50. BKS nhận thấy cơ chế trả lương trên là hợp lý với tình hình hiện nay, tạo điều kiện để người lao động yên tâm công tác. Tuy nhiên, cần nghiên cứu có cơ chế thưởng hợp lý khi đơn vị thực hiện vượt kế hoạch để khuyến khích người lao động nỗ lực hơn trong công việc.

Các chế độ đối với người lao động về BHXH, BHYT, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm tai nạn lao động và các chế độ khác được Công ty bảo đảm theo quy định của pháp luật và quy định của Công ty.

24/18  
IG TY  
PHẦN  
H DỊCH  
GIAI  
- T Q

Nhìn chung, trong năm 2017, thu nhập của người lao động có cải thiện hơn so với năm trước. Tuy nhiên, với sự xuất hiện của nhiều khách sạn mới và thông tin về thuê đơn vị quản lý cũng đã ảnh hưởng đến tư tưởng của người lao động. Đề nghị HĐQT, BĐH chủ trọng hơn nữa công tác ổn định tư tưởng cho người lao động.

### **6. Về công tác mua bán thực phẩm, hàng hóa**

Trong năm 2017, BKS phối hợp với Tiểu ban Kiểm tra, giám sát của HĐQT tiến hành kiểm tra chuyên đề về công tác mua bán thực phẩm, hàng hóa tại các chi nhánh Công ty. Thực tế kết quả kiểm tra cho thấy Công ty cần khắc phục công tác đánh giá, lựa chọn và thương thảo hợp đồng với nhà cung cấp; cải thiện sâu rộng hơn nữa quy trình mua hàng và việc kiểm tra giám sát công tác tổ chức mua sắm tại các Chi nhánh. Đặc biệt chú trọng chất lượng hàng hóa dịch vụ đầu vào, nâng cao uy tín và chất lượng dịch vụ của Công ty.

Nhìn chung năm 2017 là năm khó khăn của Công ty, các chỉ tiêu chủ yếu về tài chính không đạt kế hoạch được giao. BKS nhận thấy kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2017 không đạt được kế hoạch mà ĐHCD đã đề ra do những nguyên nhân chính sau:

#### *Nguyên nhân khách quan:*

- Tình hình cạnh tranh về khách sạn, nhà hàng, du lịch ngày càng gay gắt với sự hình thành nhiều khách sạn, resort mới.
- Bãi tắm của Khu Du lịch biển Hội An bị xâm thực, không thể khai thác, khiến nhiều khách hủy hợp đồng, trả tour, chuyến, làm giảm công suất buồng phòng và tăng các dịch vụ kèm theo của Khu Du lịch biển.
- Việc giải thể Xí nghiệp giặt cũng đã giảm một phần nguồn thu cho Công ty.

#### *Nguyên nhân chủ quan:*

- Công tác quản lý, điều hành chưa hiệu quả nên chưa thể dự báo, dự lường hết những tình huống rủi ro phát sinh diễn ra trong quá trình tổ chức hoạt động kinh doanh, việc đề ra các giải pháp tháo gỡ còn chậm và bị động. Vai trò chỉ đạo, quản lý, giám sát và hỗ trợ của BĐH đối với các đơn vị thành viên chưa được thường xuyên, hiệu quả chưa cao. Trình độ quản lý của cán bộ điều hành tại các bộ phận chưa theo kịp với đòi hỏi của thị trường. Tư tưởng lo lắng khi nghe thông tin thuê tập đoàn quản lý, lao động nghỉ việc nhiều, lao động tuyển mới không đáp ứng yêu cầu nên cũng đã ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh.

- Công tác thị trường còn nhiều hạn chế. Sản phẩm du lịch của toàn Công ty còn đơn điệu, chưa có nhiều đổi mới; việc quảng bá, tiếp thị chưa được thực hiện thường xuyên, hiệu quả thấp.

- Trong khi doanh thu và lợi nhuận không đạt kế hoạch nhưng chi phí tăng; chưa có giải pháp hiệu quả trong kiểm soát chi phí, giảm giá vốn.

- Việc kiểm tra, giám sát đôi lúc chưa được thực hiện thường xuyên, chưa chặt chẽ, chưa kiên quyết trong xử lý những tồn tại, hạn chế; sự phối hợp giữa các bộ phận chưa đồng bộ, tính chuyên nghiệp chưa cao.

- Việc thuê giám đốc điều hành tại khu du lịch biển không mang lại hiệu quả và việc thay đổi thực hiện chậm cung ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh.

### III. Kiến nghị

1. Đối với HĐQT: Sớm thực hiện việc đàm phán thuê tập đoàn quản lý để nâng cao hiệu quả kinh doanh của các khách sạn. Nhanh chóng thương thảo với nhà quản lý và ban hành lộ trình cụ thể để sớm ổn định tâm lý người lao động, đồng thời để các bộ phận/người lao động có thời gian điều chỉnh và củng cố tiêu chí đáp ứng yêu cầu mới. Triển khai thực hiện Dự án khách sạn “Dòng Sông Xanh” trên cơ sở tính toán thật kỹ các phương án để nâng cao hiệu quả đầu tư.

2. Đối với BĐH: Tăng cường các biện pháp để kiểm soát nội bộ, thực hiện tốt quản lý chi phí đầu vào để giảm giá vốn.

Tăng cường công tác đào tạo, tuyển dụng đảm bảo nguồn nhân lực đáp ứng yêu cầu công việc; nhất là chỉ đạo giám đốc các chi nhánh, trưởng các bộ phận tăng cường công tác đào tạo tại chỗ để nâng cao trình độ chuyên môn, nghiệp vụ, ngoại ngữ, văn hóa giao tiếp, ứng xử, giữ gìn hình ảnh của Công ty. Thực hiện tốt công tác tuyển dụng, đánh giá năng lực, có chế độ chính sách kịp thời để tuyển dụng và giữ chân nguồn nhân lực chất lượng cao, tránh để xảy ra tình trạng chảy máu chất xám.

Làm tốt công tác tư tưởng, để người lao động yên tâm công tác khi thuê tập đoàn quản lý.

Nhanh chóng tổ chức bán đấu giá tài sản tại Xí nghiệp giặt, giải quyết dứt điểm công nợ và các vấn đề khác còn tồn đọng để sớm triển khai Dự án khách sạn “Dòng Sông Xanh”. Thực hiện cổ phần hóa, nâng cao tính tự chủ, độc lập của Trung tâm Lữ hành.

3.Khu du lịch Tam Thanh đã đưa vào sử dụng gần 02 năm nhưng kết quả kinh doanh thấp. Qua kết quả kinh doanh của Khu du lịch Tam Thanh, BKS kiến nghị HĐQT tích cực tìm đối tác chuyển nhượng để có nguồn tài chính thực hiện Dự án khách sạn “Dòng Sông Xanh” hoặc nghiên cứu tiếp tục đầu tư, nâng số lượng phòng lên để bảo đảm hiệu quả kinh doanh. Trước mắt, chỉ đạo rà soát lại công việc, tăng ký hợp đồng mùa vụ đáp ứng mùa cao điểm, giảm ký hợp đồng dài hạn để giảm chi phí (khách ở Tam Thanh phân theo mùa rất rõ rệt).

Trên đây là báo cáo của Ban Kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 của Công ty cổ phần Du lịch - Dịch vụ Hội An, Ban Kiểm soát kính trình Đại hội và đề nghị ĐHĐCĐ thông qua.



Trịnh Thị Kim Quy