



TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 4 năm 2025

DỰ THẢO

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG
CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024 VÀ KẾ HOẠCH NĂM 2025**

Kính thưa: Các Quý cổ đông/Đại diện cổ đông và Quý vị đại biểu

Thực hiện quyền hạn, nghĩa vụ của Ban kiểm soát theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát và các quy định hiện hành; Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco kính trình Đại hội đồng cổ đông Báo cáo kiểm soát năm 2024 với nội dung như sau:

**Phần thứ nhất
BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024**

I. GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

1. Thẩm định Báo cáo tài chính

Căn cứ Báo cáo tài chính riêng Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty năm 2024 được Công ty TNHH KPMG Việt Nam kiểm toán và phát hành báo cáo kiểm toán ngày 24/03/2025; Căn cứ ý kiến của kiểm toán viên, BCTC riêng Công ty mẹ và BCTC hợp nhất năm 2024 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31/12/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày; phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản trong BCTC riêng Công ty mẹ và BCTC hợp nhất năm 2024:

a) Bảng cân đối kế toán năm 2024

| STT | Chỉ tiêu | Đơn vị tính | Ngày 31/12/2024 | |
|-----------|-----------------------|----------------|-----------------|--------------|
| | | | Công ty Mẹ | Hợp nhất |
| I | Tổng tài sản | Tỷ đồng | 1.475 | 1.616 |
| 1 | Tài sản ngắn hạn | Tỷ đồng | 1.051 | 1.085 |
| 2 | Tài sản dài hạn | Tỷ đồng | 424 | 530 |
| II | Tổng nguồn vốn | Tỷ đồng | 1.475 | 1.616 |
| 1 | Nợ phải trả | Tỷ đồng | 306 | 446 |
| 2 | Vốn chủ sở hữu | Tỷ đồng | 1.169 | 1.170 |

| | | | | |
|------------|---------------------------------|---------|--------|--------|
| III | Cơ cấu nguồn vốn | | | |
| 1 | Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn | % | 20,74% | 27,60% |
| 2 | Vốn CSH/Tổng nguồn vốn | % | 79,26% | 72,40% |
| IV | Khả năng thanh toán | | | |
| 1 | Hệ số thanh toán ngắn hạn | Lần | 5,2 | 3,6 |
| 2 | Hệ số thanh toán nhanh | Lần | 4,9 | 3,3 |
| V | Khả năng sinh lợi | | | |
| 1 | Lợi nhuận sau Thuế | Tỷ đồng | 110 | 110 |
| 2 | ROE (Tỷ suất LNST/Vốn CSH) | % | 9,4% | 9,4% |
| 3 | ROA (Tỷ suất LNST/Tổng tài sản) | % | 7,5% | 6,8% |
| VI | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | Đồng | | 1.125 |

b) Kết quả kinh doanh năm 2024 (hợp nhất)

ĐVT: Tỷ đồng

| STT | Chỉ tiêu | Kế hoạch 2024 | Thực hiện 2024 | Tỷ lệ so sánh TH/KH |
|-----|----------------|---------------|----------------|---------------------|
| 1 | Tổng doanh thu | 999 | 1.156 | 115,7% |
| 2 | LN trước Thuế | 110 | 142 | 129,1% |
| 3 | LN sau Thuế | 85 | 110 | 129,4% |
| 4 | Nộp ngân sách | 78 | 81 | 103,8% |

Theo như bảng số liệu nêu trên, ta thấy rằng, kết quả SXKD hợp nhất toàn Công ty như sau:

Tổng doanh thu năm 2024 là 1.156 tỷ đồng, đạt 115,7% kế hoạch năm.

Lợi nhuận trước thuế năm 2024: đạt 142 tỷ đồng, bằng 129,1% kế hoạch.

Nộp NSNN năm 2024 toàn Công ty là 81 tỷ đồng, đạt 103,8% kế hoạch.

Tóm lại, kết quả sản xuất kinh doanh năm 2024 (hợp nhất) của Công ty đạt vượt mức cao so với kế hoạch do ĐHĐCĐ thông qua. Ban kiểm soát cho rằng tình hình tài chính của Công ty Vitaco lành mạnh, các chỉ tiêu tài chính cơ bản như công nợ, vốn vay đều bảo đảm tính thanh khoản cao. Thu nhập cho người lao động toàn Công ty được đảm bảo. Công ty quản trị nguồn vốn hiệu quả đảm bảo vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

2. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát của Công ty hiện tại bao gồm 03 thành viên: 01 Trưởng ban và 02 thành viên. Trong năm 2024, BKS đã họp trực tiếp 03 cuộc họp để triển khai các công việc cụ thể theo chức năng, nhiệm vụ của BKS.

Năm 2024, hoạt động kinh doanh của Công ty chịu tác động đan xen bởi nhiều yếu tố thuận lợi và khó khăn. Trong bối cảnh đó, Ban kiểm soát và các Kiểm soát viên đã tích cực, chủ động tham gia vào quá trình quản lý, triển khai công việc theo đúng chức năng, nhiệm vụ, đảm bảo tính độc lập, khách quan trên cơ sở tuân thủ các quy định của Nhà nước, Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của BKS, và các quy định có liên quan. Theo đó, BKS Công ty đã thực hiện những công việc trọng tâm như sau:

- Xây dựng và hoàn thiện các báo cáo thuộc chức năng, nhiệm vụ của BKS; Phối hợp với HĐQT Công ty rà soát các tài liệu, nội dung trình ĐHĐCĐ thường niên theo quy định.

- Theo dõi, đánh giá tình hình thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ, các nghị quyết của HĐQT Công ty.

- Rà soát, xây dựng kế hoạch hoạt động của các Kiểm soát viên.

- Xây dựng và triển khai kế hoạch hoạt động năm 2024. Thực hiện kiểm tra giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp và mức độ an toàn, hiệu quả trong công tác quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo quyết toán tài chính tại Công ty mẹ và 2 Công ty thành viên. Qua đó, báo cáo HĐQT kết quả kiểm tra giám sát định kỳ, đột xuất và kiến nghị những tồn tại phát sinh trong quá trình quản lý, điều hành.

- Tham gia rà soát, sửa đổi, bổ sung hoàn thiện các quy chế, quy định nội bộ của Công ty, đảm bảo phù hợp quy định mới của pháp luật và tình hình thực tế tại Công ty.

- Tham gia các cuộc họp của HĐQT công ty; Tổ chức các cuộc họp BKS để triển khai công việc.

II. HOẠT ĐỘNG KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2024:

1. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị

- Năm 2024, HĐQT Công ty đã tiến hành họp trực tiếp 4 phiên và 4 lần lấy ý kiến bằng văn bản kèm ban hành 13 nghị quyết và 26 quyết định. Các phiên họp và nghị quyết, quyết định của HĐQT ban hành đều phù hợp quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty, và các quy chế quản trị nội bộ.

- Tài liệu họp HĐQT, các báo cáo đánh giá được chuẩn bị đầy đủ. Các nghị quyết, quyết định của HĐQT đều thể hiện định hướng phát triển và phù hợp với tình hình thực tế trong công tác quản lý và điều hành hoạt động của Công ty.

- HĐQT làm việc theo nguyên tắc tập thể lãnh đạo, cá nhân phụ trách, quá trình triển khai thực hiện nghị quyết, quyết định theo đúng trình tự và tuân thủ quy định của Pháp luật, quy chế, quy định hiện hành của Công ty.

- Các ủy viên HĐQT thực hiện nhiệm vụ theo phân công, phân cấp quản lý và chịu trách nhiệm trước HĐQT, trước pháp luật về các quyết định của mình trong chỉ đạo điều hành. Tham gia các phiên họp của HĐQT, phát huy vai trò trách nhiệm của từng ủy viên, các nghị quyết của HĐQT ban hành đều có sự nhất trí cao.

2. Kết quả giám sát hoạt động của Tổng giám đốc

- Năm 2024, chức trách nhiệm vụ của Tổng giám đốc luôn được thực thi và thực hiện theo đúng luật định và Điều lệ Công ty.

- Trong năm qua, Tổng giám đốc đã chỉ đạo quyết liệt, sát sao nhiều giải pháp đồng bộ để triển khai thực hiện các nghị quyết, chỉ đạo của HĐQT Công ty trong việc tổ chức thực hiện nhiệm vụ SXKD. Công ty đã hoàn thành toàn diện và vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch mà ĐHĐCĐ giao.

- Tổng giám đốc đã tích cực, chủ động trong việc triển khai thực hiện các giải pháp nhằm đảm bảo cao nhất ngày tàu tốt, tăng doanh thu vận tải đội tàu; bên cạnh đó, chỉ đạo sát sao việc rà soát các khoản chi phí lớn như: chi phí nhiên liệu, dầu nhớt, chi phí sửa chữa tàu, chi phí quản lý khác... để tiết giảm chi phí trong kinh doanh, hướng tới đạt kết quả lợi nhuận cao.

- Nhìn chung, năm 2024, Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác đã thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo đúng phân cấp, chỉ đạo của HĐQT; tuân thủ các quy định pháp luật và Điều lệ Công ty. Tích cực triển khai thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ, nghị quyết và quyết định của HĐQT Công ty.

3. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với HĐQT và Tổng Giám đốc

- BKS luôn phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Tổng giám đốc và người quản lý của Công ty trong quá trình thực hiện chức năng, nhiệm vụ của mình. BKS thường xuyên trao đổi, phối hợp cùng HĐQT, Tổng giám đốc và người quản lý khác của Công ty trong quá trình triển khai công việc.

- Trong năm 2024, HĐQT và Tổng giám đốc đã cung cấp tài liệu và tạo điều kiện để Ban kiểm soát tham gia đầy đủ các cuộc họp. Kế hoạch hoạt động, chương trình kiểm tra, giám sát định kỳ đều được BKS công ty thông báo tới HĐQT và Tổng giám đốc. Sau mỗi đợt kiểm tra, giám sát tại các đơn vị thành viên, BKS gửi tới HĐQT và Tổng giám đốc các biên bản làm việc. Các kiến nghị của Ban kiểm soát sau kiểm tra đều được HĐQT và Tổng giám đốc xem xét thực hiện, điều chỉnh kịp thời đảm bảo không ảnh hưởng hoạt động của Công ty, tuân thủ các quy định pháp luật và các quy chế quản lý nội bộ của Công ty.

4. Đánh giá Công ty Kiểm toán BCTC năm 2024

Báo cáo tài chính riêng (Công ty mẹ) và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024 được Công ty TNHH KPMG Việt Nam kiểm toán và phát hành báo cáo kiểm toán vào ngày 24/03/2025; Báo cáo kiểm toán do KPMG Việt Nam phát hành tuân thủ các quy định pháp lý liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo kiểm toán công ty niêm yết.

5. Kiến nghị

- Công ty tiếp tục rà soát, đánh giá, sửa đổi, bổ sung và hoàn thiện hệ thống các quy định, quy chế nội bộ, định mức kinh tế kỹ thuật... phù hợp quy định hiện hành của Pháp luật và thực tiễn hoạt động của toàn Công ty.

- Công ty cần quản lý và giám sát chặt chẽ hơn nữa các khoản chi phí như: chi phí vật tư, sửa chữa, chi phí quản lý... nhằm nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

- Tích cực triển khai thực hiện dự án đầu tư tàu MR trọng tải dưới 50.000 DWT theo như nghị quyết ĐHĐCĐ 2023 và 2024.

- Tăng cường công tác kiểm tra, đánh giá hiệu quả đầu tư vốn ra bên ngoài. Tiếp tục theo dõi, triển khai việc thoái vốn đối với các khoản đầu tư ngoài ngành khi có điều kiện thuận lợi.

Phần thứ hai**KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2025**

Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2025 chủ yếu tập trung vào các nội dung sau:

- Tổ chức xây dựng, hoàn thiện các báo cáo trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2025.
- Xây dựng và tổ chức triển khai kế hoạch hoạt động năm 2025 của BKS Công ty theo đúng quy định pháp luật, Điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của BKS.
- Kiểm tra, giám sát việc thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2025. Việc thực hiện các nghị quyết, quyết định của HĐQT Công ty.
- Kiểm tra, giám sát tình hình triển khai giao và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, công tác tài chính kế toán, hiệu quả sử dụng vốn của văn phòng Công ty mẹ và các Công ty thành viên năm 2025. Thẩm định báo cáo tài chính của văn phòng Công ty mẹ và các Công ty thành viên định kỳ theo quy định.
- Tham gia tích cực việc rà soát, đánh giá, sửa đổi bổ sung, hoàn thiện và ban hành các quy chế quản lý nội bộ của Công ty.
- Kiểm tra việc thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát và của các đoàn thanh kiểm tra (nếu có).

Trên đây là nội dung báo cáo của BKS Công ty, kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Chúc quý cổ đông/quý vị đại biểu sức khỏe, thành công. Chúc Đại hội thành công tốt đẹp!

Trân trọng!

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Nguyễn Thanh Tuyên