

BÁO CÁO

Hoạt động của Thành viên Độc lập HĐQT trong Ủy ban kiểm toán.

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Du lịch và Tiếp thị
GTVT Việt Nam - Vietravel

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 của Quốc hội nước Cộng hòa xã hội Chủ nghĩa Việt Nam;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Du lịch và Tiếp thị Giao thông vận tải Việt Nam – Vietravel.;
- Căn cứ vào chức năng nhiệm vụ quyền hạn của Thành viên Độc lập Hội đồng quản trị và kế hoạch của UBKT.
- Căn cứ Quy chế hoạt động số 37A-QĐ/HDQT-VP ngày 17/02/2022 của Ủy ban kiểm toán;
- Căn cứ vào báo cáo tài chính năm kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC;

Ủy ban kiểm toán báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Điều hành và công tác Kiểm toán nội bộ thuộc UBKT trong năm 2024.

PHẦN I

I. CƠ CẤU TỔ CHỨC VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2024.

1. Cơ cấu tổ chức .

- Ủy ban kiểm toán gồm 02 thành viên và Ban Kiểm toán nội bộ thuộc UBKT gồm có 02 thành viên.

Stt	Họ tên	Chức vụ	Số buổi họp	Tỷ lệ tham dự
1	Ông Lã Quốc Khánh	TV Độc lập HĐQT -Chủ tịch UBKT	04	100.00%

2	Ông Lê Kiên Thành	TV Độc lập HĐQT -Phó Chủ tịch UBKT	04	100.00%
3	Ban KTNB thuộc UBKT	Gồm 02 thành viên	04	100.00%

2. Hoạt động của Ủy Ban kiểm toán

- Ủy ban kiểm toán hoạt động độc lập theo quy chế hoạt động của UBKT đã được HĐQT ban hành phù hợp với Điều lệ công ty và các quy định của pháp luật hiện hành.
- Tổ chức các cuộc họp để thảo luận và triển khai công việc theo đúng kế hoạch đề ra.
- Thực hiện giám sát HĐQT và Ban Điều hành trong việc thực hiện thẩm quyền, tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ của công ty và các quy chế nội bộ.
- Đánh giá kết quả thẩm định báo cáo tài chính định kỳ 6 tháng, năm.
- Quản lý chỉ đạo hoạt động Ban Kiểm toán nội bộ và đánh giá hệ thống kiểm soát nội bộ, và quản lý rủi ro thuộc Ban điều hành, thông qua các kết quả kiểm tra, giám sát của Ban kiểm toán nội bộ thuộc UBKT.

II. Kết quả hoạt động của Ủy ban Kiểm toán

1. Đánh giá hoạt động của HĐQT

- HĐQT chỉ đạo tổ chức ĐHĐCĐ thường niên vào ngày 11/05/2024 đúng trình tự, thủ tục được quy định tại Điều lệ công ty và Pháp luật hiện hành.
- HĐQT báo cáo ĐHĐCĐ các công việc hoàn thành trong năm 2023 và trình kế hoạch năm 2024, tiến hành bầu HĐQT nhiệm kỳ mới 2024-2029. Biên bản và nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông đã được thông qua và công bố thông tin theo quy định của pháp luật.
- HĐQT đã tổ chức họp định kỳ, thống nhất ban hành các NQ, QĐ và chỉ đạo giám sát việc triển khai NQ ĐHĐCĐ năm 2024 chặt chẽ.
- Các thành viên HĐQT đã tham gia đóng góp ý kiến đưa ra các quyết định đúng đắn, minh bạch và hợp lý, trong đó Thành viên HĐQT Độc lập phụ trách UBKT luôn có ý kiến độc lập đối với các nội dung mà HĐQT đưa ra thảo luận và thống nhất trước khi ban hành.
- Các văn bản Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành chỉ đạo triển khai các chiến lược kinh doanh, về cơ cấu tổ chức nhân sự, phát triển hoặc thu gọn hệ thống mạng lưới, tài chính kế toán, đầu tư dự án, chuyển đổi số,... phù hợp với tình hình thực tế phát triển của công ty, hướng tới mục tiêu năng suất và hiệu quả hơn.
- Các quyết định của HĐQT đáp ứng kịp thời yêu cầu quản trị và phát triển công ty, đúng thẩm quyền quy định.

- Các chỉ đạo của NQ ĐHĐCD năm 2024 thông qua, HĐQT đã thực hiện hoàn thành, tuy nhiên bên cạnh đó có 02 nội dung liên quan phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ và nội dung chào bán trái phiếu chuyển đổi riêng lẻ tại thị trường trong nước đã được triển khai nhưng chưa hoàn thành trong năm 2024.
- Thực hiện công bố thông tin theo đúng quy định của pháp luật về công ty đại chúng.
- HĐQT làm việc với tinh thần trách nhiệm cao, thực hiện đúng nhiệm vụ và quyền hạn được phân công tại quy chế hoạt động của HĐQT, đúng quy định tại Điều lệ Công ty và Luật Doanh nghiệp hiện hành..

3. Đánh giá hoạt động của Ban điều hành

- Dưới sự chỉ đạo kịp thời của HĐQT thông qua các Nghị quyết, Quyết định, Ban điều hành đã triển khai một cách chủ động, sáng tạo, khắc phục khó khăn, chỉ đạo các đơn vị kinh doanh thực hiện kế hoạch một cách tốt nhất.
- Tuy nhiên, do ảnh hưởng nhiều yếu tố khách quan từ thị trường, tình hình kinh tế dẫn đến kết quả kinh doanh năm 2024 chưa hoàn thành theo kế hoạch được giao.
- Về công tác điều hành hoạt động kinh doanh, quản trị nhân sự, quản trị tài chính kế toán, quản trị nội bộ,... chung toàn công ty Ban điều hành thực hiện theo quy chế phân quyền đã được HĐQT giao. Chỉ đạo các đơn vị thực hiện theo ủy quyền của TGD cho Giám đốc các đơn vị thực hiện và báo cáo theo quy định chung. Tuy nhiên việc giám sát thực hiện ủy quyền của các Lãnh đạo đơn vị chưa được chặt chẽ do Ban điều hành chưa thực hiện tổ chức kiểm soát nội bộ, kiểm soát tuân thủ kịp thời.

4. Đánh giá việc lập và trình bày báo cáo tài chính năm 2024

4.1. Báo cáo tài chính tổng hợp và hợp nhất được lập và trình bày trên cơ sở lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và nhất quán, tuân thủ các quy định của chuẩn mực kế toán Việt nam theo thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014:

- Công tác hạch toán kế toán được thực hiện đầy đủ, trung thực theo đúng chuẩn mực kế toán, phản ánh đúng các nghiệp vụ kinh tế phát sinh, tuân thủ đúng các quy định chung của Bộ tài chính và quy định nội bộ về quản lý tài chính kế toán.
- Căn cứ theo số liệu báo cáo tài chính hợp nhất kiểm toán năm 2024 kết quả đạt được như sau:
 - + Doanh thu đạt 6.734 tỷ đạt 97% kế hoạch (Kế hoạch năm là :6.921 tỷ)
 - + Lợi nhuận trước thuế đạt 56,3 tỷ đạt 83% kế hoạch (Kế hoạch năm là : 68 tỷ).

4.2. Ý kiến của Kiểm toán độc lập:

- Báo cáo tài chính tổng hợp và hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4.3. Các điểm cần lưu ý:

- Cần áp dụng các biện pháp phòng ngừa rủi ro có thể phát sinh về thị trường (bao gồm rủi ro về lãi suất, ngoại tệ và giá), rủi ro về tín dụng (bao gồm rủi ro về phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng), và rủi ro về thanh khoản chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

5. Đánh giá công tác Kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro

- Công ty đã ban hành hệ thống các chế, quy định, quy trình quản lý nội bộ, quản lý rủi ro theo đúng quy định Pháp luật. Xây dựng hệ thống các phần mềm vận hành và quản lý để quản trị điều hành hoạt động chung trên nền tảng công nghệ số hóa dữ liệu và đang tiếp tục phát triển chuyển đổi số.
- Tuy nhiên Công ty hiện nay chưa tổ chức bộ phận Kiểm soát nội bộ và quản trị rủi ro trực thuộc Ban Điều hành, việc kiểm soát tuân thủ quy chế, quy định, quy trình nội bộ nhằm giảm thiểu rủi ro phát sinh trực tiếp từ các đơn vị về kinh doanh, về việc quản lý tiền, về tài chính kế toán và các rủi ro khác....chưa được chú trọng.
- Vì vậy Kiểm toán nội bộ trực thuộc UBKT thuộc HĐQT không thể phối hợp Kiểm soát nội bộ thuộc Ban điều hành, đánh giá kết quả tuân thủ tại từng đơn vị trong toàn công ty để đưa ra những nhận định về cảnh báo rủi ro có thể xảy ra trực tiếp trong hoạt động hàng ngày.

6. Đánh giá sự phối hợp giữa UBKT với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và các cổ đông

- Trong quá trình hoạt động UBKT phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Ban TGD.
- UBKT có sự độc lập trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.
- Ban KTNB thuộc UBKT được tiếp cận các tài liệu liên quan đến tình hình hoạt động của công ty phục vụ công việc của UBKT giao.
- Mọi vấn đề phát sinh UBKT đều được thảo luận với HĐQT một cách độc lập và minh bạch.

III. Kiến nghị và kết luận

1. Kiến nghị của Thành viên độc lập HĐQT trong UBKT

- Đề nghị HĐQT cần áp dụng các biện pháp phòng ngừa rủi ro quan trọng theo như lưu ý của Kiểm toán độc lập đã nêu trên.
- Đề nghị Ban điều hành công ty tổ chức bộ phận Kiểm soát nội bộ, kiểm soát tuân thủ, quản trị rủi ro để kiểm soát trực tiếp việc tuân thủ quy định trong hoạt động kinh doanh và quản lý nội bộ toàn công ty, phối hợp chặt chẽ với Ban Kiểm toán nội bộ thuộc UBKT để ngăn chặn rủi ro có thể phát sinh.
- Đề nghị Ban Điều hành chỉ đạo các Ban liên quan rà soát, điều chỉnh các quy chế, quy định, quy trình không còn phù hợp với tình hình thực tế phát triển của công ty hiện nay đang tiến hành chuyển đổi số toàn diện, để tiến tới mục tiêu năng suất, tiết kiệm và hiệu quả.
- Đề nghị ĐHCĐ thông qua báo cáo tài chính kiểm toán và báo cáo đánh giá hoạt động minh bạch của UBKT về tình hình hoạt động của HĐQT và Ban điều hành công ty năm 2024.

2. Kết luận

- Ủy ban Kiểm toán cam kết tiếp tục giám sát chặt chẽ và phối hợp với các bên để đảm bảo công ty hoạt động hiệu quả, minh bạch, bảo vệ quyền lợi cổ đông.

PHẦN II

KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2025

- Thực hiện kiểm tra, giám sát các hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, kiểm tra việc triển khai NQ ĐHCĐ của HĐQT, thực hiện NQ chỉ đạo của Ban điều hành theo đúng quy định tại điều lệ công ty và quy định pháp luật hiện hành.
- Giám sát tính tuân thủ các quy định của pháp luật, quy chế nội bộ của công ty đối với các lĩnh vực .
- Giám sát việc thực hiện thẩm quyền của HĐQT và Ban TGD điều hành trong các lĩnh vực quan trọng như đầu tư dự án, tài chính, phát triển hệ thống, cơ cấu tổ chức nhân sự, kinh doanh.
- Kiểm tra tính hợp lệ, hợp pháp, trung thực, cẩn trọng trong quản lý và trong việc lập báo cáo tài chính định kỳ;
- Hỗ trợ HĐQT trong công tác quản trị doanh nghiệp và quản trị rủi ro;
- Chỉ đạo ban KTNB thuộc UBKT, kiểm tra giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ và quản lý rủi ro trong toàn hệ thống, thông qua hệ thống quy chế, quy trình, quy định đã ban hành.
- Tăng cường vai trò tham mưu, tư vấn, đóng góp ý kiến với HĐQT, Ban điều hành nhằm nâng cao hiệu quả trong quản lý hoạt động kinh doanh và quản trị công ty.



- Thực hiện các công việc khác theo quy định tại quy chế hoạt động của UBKT.

Trên đây là báo cáo kết quả hoạt động của UBKT Công ty trong năm 2024 và kế hoạch hoạt động năm 2025.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng!

TP Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 04 năm 2025

TV Độc lập HĐQT

Chủ tịch UBKT




LÃ QUỐC KHÁNH