

Số: 02/BC-BKS

Nghệ An, ngày 25 tháng 3 năm 2022

## **BÁO CÁO**

### **Của Ban kiểm soát tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022**

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP du lịch Trường Sơn COECCO;

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY ACA chi nhánh Miền Trung,

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Du lịch Trường Sơn COECCO xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022 tình hình và kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2021 với các nội dung chính như sau:

#### **A. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NĂM 2021:**

##### **I. Hoạt động của Ban kiểm soát**

Ban Kiểm soát Công ty cổ phần du lịch Trường Sơn COECCO gồm 3 thành viên:

1. Đ/c Thiều Thị Yến: Trưởng BKS làm việc theo chế độ kiêm nhiệm
2. Đ/c Nguyễn Thị Hiền: Thành viên BKS
3. Đ/c Phạm Văn Long: Thành viên BKS

- Hoạt động của Ban kiểm soát luôn tuân thủ và chấp hành đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ Công ty và Pháp luật nhà nước. Trong năm 2021, Ban kiểm soát đã tiến hành hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Kế toán và các văn bản pháp quy có liên quan; kiểm tra giám sát việc chấp hành Điều lệ, Quy chế tổ chức và hoạt động của Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 của Công ty, cụ thể như sau:

- Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của HĐQT, BKS về quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty; kiểm soát nội dung, trình tự, thủ tục ban hành các văn bản quy định về công tác quản trị doanh nghiệp;

- Kiểm tra, giám sát Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc tổ chức thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông;

- Kiểm tra, giám sát Báo cáo tài chính hàng quý, năm nhằm đánh giá tính hợp lý, chính xác của các số liệu tài chính;

- Xem xét các Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành và Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, kế hoạch đầu tư XDCB do Ban điều hành báo cáo hàng quý, năm;

- Giám sát việc thực thi pháp luật của Công ty;

- Tham gia các cuộc họp của HĐQT, đề xuất, kiến nghị (khi thấy cần).

Nhìn chung, trong quá trình thực hiện nhiệm vụ của mình, Ban kiểm soát được HĐQT, Ban điều hành tạo mọi điều kiện thuận lợi để hoàn thành nhiệm vụ.

### **Hạn chế:**

Mặc dầu định kỳ đã kiểm tra, giám sát báo cáo tài chính quý, năm đánh giá tính hợp lý, chính xác của số liệu tài chính. Nhưng trong năm 2021, do tình hình dịch Covid 19, hạn chế việc đi lại nên Ban kiểm soát chỉ kiểm soát chứng từ quyết toán quý, năm của đơn vị, chưa kiểm tra thực tế sâu sát được từng đơn vị.

## **II. Thẩm định kết quả hoạt động SXKD năm 2021:**

Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty cổ phần Du lịch Trường Sơn COECCO đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY ACA – Chi nhánh Miền Trung. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động SXKD và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2021, đồng thời phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu như sau:

### **1. Hiệu quả sản xuất kinh doanh:**

- Năm 2021, tình hình dịch bệnh Covid-19 ảnh hưởng nặng nề đến ngành du lịch dịch vụ nói chung và Công ty cổ phần Du lịch Trường Sơn COECCO nói riêng. Tác động nghiêm trọng hiệu quả kinh doanh của doanh nghiệp, việc làm và thu nhập của người lao động trong công ty. Ngoài ra còn có nhiều nhân tố bất lợi ảnh hưởng đến ngành du lịch, thị trường ngành du lịch mức độ cạnh tranh ngày càng cao, công tác quản lý điều hành của đơn vị có nhiều hạn chế; các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu của đơn vị đạt rất thấp so với kế hoạch, SXKD thua lỗ, cụ thể:

- Doanh thu đạt 41,7% KH năm và bằng 84,16% so với năm trước;
- Lỗ: (357.667.491) đồng (KH lãi 63.610.863 đồng);
- Thu nhập bình quân người lao động đạt 4.786.383 đồng/người/tháng, đạt 59% KH, bằng 126 % so với năm 2020.

Các đơn vị không đạt kế hoạch đề ra như: Khách sạn Hòn Ngự lỗ: 308,4 triệu đồng; Khách sạn Mê Kông lỗ: 404,3 triệu đồng. Bên cạnh đó có 02 đơn vị có lãi là Trung tâm lữ hành lãi 218 triệu đồng, khách sạn Xuân Lam lãi 137 triệu đồng.

### **2. Tình hình tài chính của doanh nghiệp:**

- Kết quả sản xuất kinh doanh trong năm 2021 của đơn vị thua lỗ, lỗ lũy kế đến 31/12/2021 là 10.930.173.871 đồng chiếm tỷ lệ 84,08% so với vốn chủ sở hữu.
- Các chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính của công ty: Khả năng thanh toán tổng quát: 0,99 lần; khả năng thanh toán nợ ngắn hạn: 0,34 lần; khả năng thanh toán nhanh 0,32 lần. Đơn vị trong diện giám sát tài chính đặc biệt.

### **3. Tình hình quản lý, sử dụng vốn và tài sản:**

- Công tác quản lý sử dụng tài sản, vật tư, tiền vốn của cơ quan Công ty và các đơn vị còn nhiều hạn chế.
- Quản lý công nợ: Công nợ phải thu, phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng thanh toán, trong năm mặc dù đơn vị cũng có nhiều cố gắng trong việc thu hồi công nợ tồn đọng và đã hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi 151 triệu đồng. Tuy nhiên công nợ phải thu, phải trả còn lớn, còn có nợ phải thu quá hạn khó đòi.

#### 4. Tình hình thực hiện định mức chi phí, giá thành sản phẩm:

- Công ty tổng hợp chi phí, tính giá thành sản phẩm chi tiết theo từng yếu tố chi phí, từng đầu mỗi đơn vị; nhưng công tác quản lý định mức chi phí thiếu chặt chẽ. Trong năm do ảnh hưởng bởi dịch Covid-19 phải dừng hoạt động thời gian dài, kết quả đạt thấp, thua lỗ nên công ty tạm dừng tính phân bổ TSCĐ và CCDC.

#### 5. Tài sản và nguồn vốn

ĐVT: Đồng

Tài sản	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>4.642.453.991</b>	<b>6.630.513.329</b>
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	629.836.423	873.096.292
2. Các khoản phải thu ngắn hạn	2.346.490.754	3.941.488.958
3. Hàng tồn kho	203.948.574	252.385.056
4. Tài sản ngắn hạn khác	1.462.178.240	1.563.543.023
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>9.965.488.397</b>	<b>11.339.958.421</b>
1. Tài sản cố định	4.668.096.515	5.812.315.456
2. Tài sản dài hạn khác	5.297.391.882	5.527.642.965
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>14.607.942.388</b>	<b>17.970.471.750</b>
<b>Nguồn vốn</b>		
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>14.644.040.302</b>	<b>16.423.120.782</b>
1. Nợ ngắn hạn	13.665.900.802	14.383.160.782
2. Nợ dài hạn	978.139.500	2.039.960.000
<b>D. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>(36.097.914)</b>	<b>1.547.350.968</b>
1. Vốn chủ sở hữu	(36.097.914)	1.547.350.968
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	13.000.000.000	13.000.000.000
- Cổ phiếu quỹ	(260.000.000)	(260.000.000)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(1.845.924.043)	(620.142.652)
- Lợi nhuận sau thuế	(10.930.173.871)	(10.572.506.380)
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>14.607.942.388</b>	<b>17.970.471.750</b>

- Nguyên nhân chủ yếu dẫn đến thua lỗ: Di dịch bệnh Covid-19 kéo dài nên:

+ Doanh thu đạt thấp: 12.885.512.701 đồng, đạt 41,7% KH năm

+ Chi phí lãi vay ngân hàng: 116.151.532 đồng

+ Chi phí thuê khách sạn Mekong: 503.961.762 đồng.

#### 6. Tình hình chấp hành chế độ, chính sách:

- Hệ thống báo cáo tài chính được lập theo mẫu biểu quy định.

- Thực hiện nghĩa vụ thu nộp ngân sách Nhà nước và cấp trên: Cơ bản đơn vị chấp hành được nghĩa vụ với ngân sách.

- Các khoản thu nộp cấp trên còn chậm so với quy định.

- Đơn vị quyết toán quỹ tiền lương thực hiện của người lao động và quản lý của doanh nghiệp theo quy định hiện hành.

#### 7. Tình hình thực hiện Phương án khắc phục tồn tại, cơ cấu lại tổ chức hoạt động SXKD:

a. Phương án được Hội đồng thành viên thông qua tại nghị quyết số 1044/TSNQ - HĐTV ngày 26 tháng 8 năm 2019 và Kết luận số 792- KL/ĐU ngày

29 tháng 11 năm 2019 của Ban Thường vụ Đảng ủy Quân khu. Kết quả thực hiện phương án tái cơ cấu như sau:

- Mục tiêu: Phấn đấu năm 2019 giảm lỗ, năm 2020 hoạt động SXKD hết lỗ; năm 2021 kinh doanh có lãi nhưng kết quả SXKD tiếp tục thua lỗ (như đã nêu trên). Tuy nhiên đơn vị đã cố gắng khắc phục tồn tại, thực hiện quyết liệt các giải pháp theo phương án tái cơ cấu cắt giảm các đơn vị kinh doanh kém hiệu quả như: Chấm dứt hợp đồng thuê Khách sạn Chaluenxay, bàn giao Khách sạn Xiêng khoảng về cho Tổng công ty, kiểm kê, thanh xử lý một số CCDC hư hỏng kém phẩm chất tại khách sạn Hòn Ngu, đồng thời tiến hành sửa chữa, mua sắm CCDC, tài sản mới nhằm nâng cao chất lượng phục vụ, bố trí sắp xếp lại vị trí cán bộ chủ chốt cho phù hợp, cắt giảm lao động dôi dư. Nhưng do ảnh hưởng nặng nề của dịch bệnh nên kết quả sản xuất kinh doanh tiếp tục thua lỗ.

- Công ty đã tích cực triển khai rà soát, đối chiếu, thu hồi công nợ. Trong năm công ty đã thu hồi được 151 triệu nợ khó đòi và một số công nợ tồn đọng.

b. Kết luận số 344-KL/ĐU ngày 04/10/2021 của Ban Thường vụ Đảng ủy Quân khu 4 về việc thống nhất cơ cấu lại Công ty cổ phần Du lịch Trường Sơn COECCO:

Đơn vị đã bám sát kết luận của TVĐU Quân khu, quyết liệt sắp xếp tái cơ cấu, thu hẹp các đầu mối không hiệu quả từ 8 đầu mối về còn 3 đầu mối. Quân số giảm tối đa, nhất là đội ngũ quản lý cơ quan, Đội ngũ quản lý công ty trực tiếp quản lý khách sạn Hòn Ngu và trung tâm lễ hành nhằm giảm thiểu chi phí gián tiếp các đơn vị, sử dụng lao động hợp lý, khoa học nâng cao hiệu suất sử dụng lao động để giảm bớt hó khăn trong sản xuất kinh doanh và thu nhập cho người lao động.

**\* Tồn tại:**

- Hoạt động SXKD đạt thấp, thua lỗ lớn; số lỗ lũy kế tính đến thời điểm 31/12/2021 chiếm 84,08% vốn đầu tư của chủ sở hữu; công tác thu hồi công nợ còn chậm. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn thấp, hệ số nợ phải trả/ vốn chủ sở hữu quá cao.

- Chất lượng dịch vụ tại các khách sạn còn thấp, công tác quản lý và điều hành của một số đơn vị còn yếu; Công tác thị trường chưa đáp ứng được yêu cầu, phương pháp làm thị trường chưa phù hợp. Công tác tham mưu của cơ quan chuyên môn còn nhiều hạn chế, nắm bắt và xử lý tình hình đơn vị chưa sâu sát.

- Nợ phải trả còn rất lớn, thanh toán chậm.

**III. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành**

- Hội đồng quản trị, Ban điều hành tuân thủ các quy định của pháp luật trong công tác quản lý, điều hành các hoạt động kinh doanh của Công ty. Các thành viên HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo các quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật kế toán, Điều lệ công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Hội đồng quản trị, Ban điều hành đã duy trì và tổ chức đều đặn các phiên họp định kỳ, giao ban hàng tháng, hàng quý hoặc đột xuất để lãnh đạo, chỉ đạo kịp thời công việc hoạt động, sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Các Biên bản họp HĐQT phản ánh đầy đủ nội dung cuộc họp, ý kiến của các thành viên và được lập theo quy định.

- Các Nghị quyết, quyết định của HĐQT, Chủ tịch HĐQT được ban hành đúng trình tự, thủ tục kịp thời phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Các Nghị quyết của HĐQT đều tập trung vào việc triển khai Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, chỉ đạo hoạt động kinh doanh, đáp ứng yêu cầu quản trị, tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động điều hành kinh doanh của Ban điều hành.

- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, căn cứ tình hình thực tế HĐQT và ban điều hành thực hiện điều hành hoạt động kinh doanh của công ty, thực hiện điều chỉnh cơ cấu bộ máy quản lý kinh doanh, nhân sự của công ty phù hợp để tiết kiệm chi phí, duy trì hoạt động kinh doanh ở quy mô phù hợp.

- Giám đốc Công ty đã triển khai thực hiện đầy đủ, kịp thời các Nghị quyết của Hội đồng quản trị. Chủ động lập kế hoạch quản lý, điều hành, sử dụng vốn, tài sản, lao động, phân công nhiệm vụ trong Giám đốc điều hành sản xuất kinh doanh, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ đối với Nhà nước và chế độ chính sách cho người lao động.

- Ban điều hành đã chấp hành quy định của pháp luật, quy định của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán về chế độ báo cáo và công bố thông tin.

#### **Hạn chế:**

- Năm 2021, HĐQT và Ban điều hành của Công ty không hoàn thành nhiệm vụ, hoạt động SXKD đạt thấp, thua lỗ lớn; số lỗ lũy kế tính đến thời điểm 31/12/2021 chiếm 84,08% vốn đầu tư của chủ sở hữu; công tác thu hồi công nợ còn chậm; Mất khả năng thanh toán các khoản nợ; Hệ số nợ phải trả / vốn CSH vượt so với quy định, các tỷ số khác phản ánh khả năng thanh toán quá thấp, tình hình tài chính ở mức rủi ro cao.

#### **IV. Kiểm soát việc tuân thủ pháp luật tại Công ty**

Các hoạt động của công ty phù hợp với giấy phép thành lập và hoạt động do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp, phù hợp với Điều lệ Công ty và tuân thủ quy định của Pháp luật Việt Nam. Công ty chấp hành các quy định của pháp luật, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ thuế đối với Nhà nước, BHXH, BHYT, BHTN, BHTNLĐ-BNN đối với người lao động, vay và trả nợ gốc, lãi đối với ngân hàng và các tổ chức tín dụng.

#### **V. Đánh giá việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh**

##### **1. Thực hiện phân phối lợi nhuận và chi trả cổ tức cho cổ đông**

Trong năm 2021, công ty không thực hiện chi trả cổ tức và không trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi do kết quả kinh doanh thua lỗ.

##### **2. Lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán BCTC**

Công ty đã thực hiện lựa chọn và ký hợp đồng với Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY ACA theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 thực hiện kiểm toán BCTC năm 2021.

##### **3. Trích thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát**

Công ty thực hiện trích thù lao như sau:

Chủ tịch HĐQT (Kiêm nhiệm) = 20% x Lương thực hiện của Giám đốc Công ty  
 Thành viên Hội đồng quản trị = 15% x Lương thực hiện của Giám đốc Công ty

Trưởng ban kiểm soát = 20% x Lương thực hiện của kế toán trưởng  
 Thành viên BKS = 15% x Lương thực hiện của kế toán trưởng

## VI. KIẾN NGHỊ

### \* Đối với người đại diện phần vốn tại công ty

- Tiếp tục bám nắm sâu sát đơn vị để tăng cường công tác quản lý, điều hành và chỉ đạo công ty khắc phục khó khăn, huy động các nguồn lực để sửa chữa cơ sở vật chất, chuẩn bị chu đáo mọi mặt cho việc khôi phục hoạt động kinh doanh khi dịch bệnh Covid-19 được kiểm soát. Tổ chức nghiên cứu, ứng dụng khoa học và công nghệ tiên tiến, phù hợp với ngành nghề kinh doanh của Công ty.

- Quyết liệt chỉ đạo và thực hiện xử lý các khoản tồn đọng, thường xuyên đôn đốc việc thu hồi công nợ khách hàng, thanh toán dần các khoản phải trả, phân loại chi tiết các khoản nợ phải thu, trích lập dự phòng các khoản phải thu quá hạn, khó đòi theo quy định.

- Kiên quyết, kiên trì thực hiện phương án cơ cấu lại tổ chức của Công ty đã được Thường vụ Đảng ủy Quân khu thông qua, thường xuyên rà soát để tinh giảm lao động, tổ chức gặp gỡ, động viên CVCNV thuộc diện dôi dư để lập phương án giải quyết phù hợp.

### B. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát việc chấp hành các quy định của Pháp luật, Điều lệ của Công ty, tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị;

Kiểm tra, giám sát các hoạt động quản lý điều hành của Hội đồng quản trị, Ban điều hành, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và cẩn trọng trong quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, quản lý vốn, vật tư, tài sản... của Công ty;

Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị và một số cuộc họp khác của Công ty khi có yêu cầu;

Thẩm định Báo cáo tài chính theo định kỳ; Báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về tính chính xác, trung thực, hợp pháp của việc ghi chép, lưu trữ chứng từ kế toán, báo cáo tài chính và các báo cáo khác của Công ty;

Khắc phục những tồn tại, hạn chế mà năm 2021 BKS chưa làm được.


Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát Công ty cổ phần Du lịch Trường Sơn COECCO. Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua./.

*Xin trân trọng cảm ơn!*

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT; Ban Giám đốc;
- Thành viên BKS;
- Lưu: BKS; Y06.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Thiệu Thị Yến**