

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 sửa đổi bổ sung lần thứ 15 ngày 06/05/2023;
- Căn cứ vào chức năng nhiệm vụ quyền hạn của Thành viên Độc lập Hội đồng quản trị;
- Căn cứ Quy chế hoạt động số 37A-QĐ/HDQT-VP ngày 17/02/2022 và làm việc của Ủy ban kiểm toán;
- Căn cứ vào báo cáo tài chính năm kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC;

Ủy ban kiểm toán Công ty xin được báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả giám sát của Thành viên Độc lập HĐQT trong Ủy ban kiểm toán về tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty, hoạt động của HĐQT và Ban Điều hành năm 2023 như sau:

PHẦN I

I. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA ỦY BAN KIỂM TOÁN NĂM 2023

1. Cơ cấu tổ chức, cơ chế hoạt động và các cuộc họp ủy ban kiểm toán

- Ủy ban kiểm toán Công ty Cổ phần Du lịch và Tiếp thị Giao thông vận tải Việt Nam – Vietravel gồm 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%

- Ủy ban kiểm toán hoạt động theo quy chế số 37A-QĐ/HDQT-VP ngày 17/02/2022 được HĐQT ban hành phù hợp với Điều lệ công ty và các quy định của pháp luật hiện hành (Luật doanh nghiệp 2020, Luật chứng khoán 2019, Nghị định 155/2020/NĐ-CP; Thông tư 116/2020/TT-BTC hướng dẫn luật chứng khoán, thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, thông tư 96/2020/TT-BTC hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán)
- Trong năm 2023, ủy ban kiểm toán đã tổ chức các cuộc họp để thảo luận và triển khai công việc theo đúng kế hoạch, đúng với chức năng và quyền hạn, Điều lệ công ty và Quy chế hoạt động của Ủy ban kiểm toán được HĐQT thông qua.
- Các kỳ họp định kỳ được triển khai theo đúng quy định, nội dung chính đã được triển khai trong năm 2023 như : Giám sát việc tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ của công ty và các quy chế nội bộ, thực hiện thẩm định báo cáo tài chính, rà soát công tác quản lý rủi ro và kiểm soát nội bộ; đóng góp ý kiến nhằm khắc phục các tồn tại chưa phù hợp và nâng cao hiệu quả cho việc quản trị hoạt động kinh doanh của công ty.

2. Về giám sát tình hình thực hiện Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông.

Năm 2023 HĐQT đã tổ chức thành công ĐHĐCĐTN vào ngày 06/05/2023, các nội dung được thông qua trong Nghị Quyết ĐHĐCĐ được HĐQT thực hiện và hoàn thành trong năm.

- Hoàn thành việc sửa đổi điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty
- Hoàn thành việc sửa đổi, bổ sung Quy chế Nội bộ về Quản trị Công ty.
- Hoàn thành việc sửa đổi, bổ sung Quy chế hoạt động của HĐQT
- Hoàn thành việc ký hợp đồng với Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam thực hiện kiểm Báo cáo Tài chính 2023
- Quyết toán thù lao HĐQT năm 2022 đầy đủ.
- Thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2023 đạt 98% kế hoạch và lãi gộp là 119.8% kế hoạch.

Ủy ban kiểm toán thực hiện việc theo dõi tình hình thực hiện Nghị Quyết của Đại hội cổ đông. HĐQT và ban Tổng giám đốc đã thực hiện đúng chủ chương của Đại hội cổ đông đề ra. Tuy nhiên

do yếu tố khách quan và diễn biến tình hình kinh tế đã ảnh hưởng đến việc thực hiện 02 tờ trình về phát hành cổ phiếu riêng lẻ cho nhà đầu tư chuyên nghiệp là 7.165.000 cổ phiếu ; phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động là 1.432.000 cổ phiếu chưa được thực hiện trong năm 2023. HĐQT đã cố gắng công tác tìm kiếm đối tác, chọn lọc nhà đầu tư nhưng chưa tìm được nhà đầu tư phù hợp theo tiêu chí định hướng kinh doanh của công ty đặt ra. Trong trường hợp triển khai tiếp tục đề nghị HĐQT tiếp tục xin Đại hội cổ đông thông qua các phương án phát hành này.

3. Về giám sát hoạt động của HĐQT

- Các cuộc họp HĐQT được thực hiện đúng quy định của pháp luật và Điều lệ công ty. HĐQT đã triệu tập, tổ chức 32 các cuộc họp định kỳ thường xuyên và bất thường đúng theo quy định về trình tự thủ tục được nêu tại Điều lệ công ty, có lịch trình cụ thể, chuẩn bị đầy đủ các tài liệu, các nội dung cần thông qua HĐQT được các thành viên HĐQT thảo luận, đánh giá, phân tích trên tinh thần công khai công bằng, minh bạch một cách cẩn trọng để đưa ra những định hướng, giải pháp tốt nhất cho hoạt động của công ty. Các nghị quyết được ban hành kịp thời, chỉ đạo kịp thời xử lý những vấn đề cấp bách và trọng yếu trong hoạt động kinh doanh của công ty.
- Định kỳ hàng tháng, quý, năm HĐQT tổ chức họp đánh giá, cập nhật tình hình kinh doanh, tình hình tài chính, từ đó thảo luận và đưa ra các quyết định phù hợp về các chiến lược phát triển hệ thống quản lý, xây dựng và liên tục điều chỉnh đưa ra các giải pháp tối ưu nhất để quản trị và phát triển hệ thống một cách hữu hiệu nhất.
- Trong năm 2023 HĐQT đã nỗ lực rất lớn trong việc thực hiện vai trò quản trị, phát triển chiến lược kinh doanh, tài chính và quản trị hệ thống đảm bảo đủ nguồn lực tài chính để phát triển kinh doanh trong thời điểm kinh tế đang dần khôi phục. Các nội dung liên quan đến cơ cấu tổ chức, chiến lược kinh doanh, chiến lược tài chính, quản lý hệ thống... đều được HĐQT thông qua, triển khai đến Ban điều hành và được giám sát chặt chẽ.
- Hoạt động của HĐQT được thực hiện theo quy chế phân quyền rõ ràng, các quyết định HĐQT ban hành phù hợp với các quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ công ty, Quy chế nội bộ về quản trị công ty và phù hợp với các nội dung đã được thông qua tại Nghị quyết ĐHCĐ thường niên.

Ủy ban kiểm toán đã tham gia ý kiến (khi cần thiết) trong các cuộc họp của HĐQT cùng với HĐQT trong công tác thể hiện vai trò quản trị để vận hành hoạt động kinh doanh của công ty.

4. Về giám sát HĐQT việc ban hành, triển khai Nghị quyết chỉ đạo trong năm 2023

3004
CỘNG
CỔ
LỊCH
AO TH
VIỆ
VIỆ
3-7

- Trong năm 2023 HĐQT đã thực hiện triển khai 32 Nghị Quyết thông qua các chiến lược kinh doanh, quản trị điều hành và tài chính.
- Chậm dứt hoạt động của Chi nhánh Huế theo nghị quyết số 2-NQ/HĐQT-VP ngày 05/01/2023 chưa được hoàn thành do yếu tố khách quan về công nợ và xác định giá trị tài sản còn lại của chi nhánh, các nghĩa vụ với cơ quan hành chính như thuế, sở kế hoạch đầu tư chưa được hoàn tất về thủ tục pháp lý.
- Hoàn thành thành lập và đi vào hoạt động Chi nhánh Tây Ninh.
- Hoàn thành việc xây dựng và áp dụng thang lương mới theo nghị quyết số 71-NQ/HĐQT-VP ngày 03/03/2023
- Hoàn thành việc đổi tên 04 chi nhánh theo nghị quyết số 234A-NQ/HĐQT-VP ngày 13/07/2023: Chi nhánh Vinh chuyển thành Chi nhánh Nghệ An, Chi nhánh Buôn Ma Thuột chuyển thành Chi nhánh Đắk Lắk, Chi nhánh Đà Lạt chuyển thành Chi nhánh Lâm Đồng, Chi nhánh Long Xuyên chuyển thành Chi nhánh An Giang.
- Hoàn thành việc ghi nhận hạch toán sử dụng Nhãn hiệu Vietravel đối với Công ty Cổ phần Hàng Không Việt Nam (gọi tắt là Vietravel Airlines) năm 2023 theo nghị quyết số 93A-NQ/HĐQT-VP ngày 22/03/2023 là 45.000.000.000 VNĐ.
- Hoàn thành chuyển nhượng nhãn hiệu “Nhãn hiệu WORLDTRANS” theo nghị quyết số 280-NQ/HĐQT-VP ngày 7/09/2023 với giá “0 đồng” cho Công ty Cổ Phần tập Đoàn Vietravel.
- Hoàn thành việc thay đổi người đại diện phần vốn góp 13.70% tại công ty Công ty Cổ phần Hàng Không Việt Nam (gọi tắt là Vietravel Airlines) là 3 nhân sự đại diện vốn theo nghị quyết số 327-NQ/HĐQT-VP ngày 23/10/2023.
- Hoàn thành việc điều chỉnh và triển khai lại dự án đầu tư tại số 1 Nguyễn Huệ - Thành phố Huế.
- Các khoản thu từ việc chuyển nhượng cổ phần cho công ty cổ phần Tập Đoàn Vietravel đã được gia hạn thời gian thanh toán theo đúng thỏa thuận của các bên trong tình hình kinh tế khó khăn, ưu tiên dòng tiền cho hoạt động phát triển kinh doanh.
- Các giao dịch hợp tác với các tổ chức tín dụng ngân hàng được triển khai theo đúng thẩm quyền quy định tại Điều lệ Công ty và luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 quy định. Trong năm đã triển khai và hợp tác tín dụng với các ngân hàng như: MB bank, Teckcombank, TP Bank, BIDV và Vietinbank trong công tác bổ sung vốn lưu động cho công ty phục vụ nhu cầu hoạt động phát triển kinh doanh.

5. Về giám sát công tác giao dịch chứng khoán và công bố thông tin theo luật Chứng khoán quy định.

- Tình hình cổ phần đến 31/12/2023
- Tổng số lượng cổ phần: 29.294.833 cổ phần
- Tổng số lượng cổ phiếu quỹ đến 31/12/2023: 636.586 cổ phần
- Tổng số lượng cổ phiếu có quyền biểu quyết: 28.658.247 cổ phần
- Số lượng cổ đông của Công ty: 2021 cổ đông (đã bao gồm các cổ đông tổ chức: Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Vietravel, Công ty Cổ Phần Quản Lý Quỹ ViNaCapital, Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du Lịch và Lữ Hành Quốc Tế Sài Gòn,...).
- Trong năm 2023 HĐQT đã thực hiện công bố thông tin định kỳ và bất thường theo quy định của UBCKNN trên hệ thống IDS; Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) trên hệ thống CMIS và trên website của Công ty đầy đủ đúng quy định.
- Các nội dung được công bố theo quy định trong vòng 24h như sau: Công bố việc thành lập mới Chi nhánh Tây Ninh, chấm dứt hoạt động Chi nhánh Huế; thông tin người liên quan với người nội bộ theo luật chứng khoán; gia hạn công nợ với người liên quan người nội bộ; chuyển nhượng nhãn hiệu; hợp đồng hợp tác với Công ty kiểm toán độc lập AFC Việt Nam; từ nhiệm, thay đổi nhân sự là thành viên HĐQT; báo cáo tài chính định kỳ; báo cáo quản trị định kỳ.

6. Về giám sát hoạt động của Ban điều hành trong công tác thực hiện chỉ đạo của nghị quyết HĐQT về việc quản trị kinh doanh, quản trị tài chính và lập báo cáo tài chính định kỳ.

- HĐQT đã thực hiện việc giám sát chặt chẽ Ban điều hành và các cán bộ quản lý trong việc tổ chức thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ, triển khai các nghị quyết, quyết định của HĐQT, công tác điều hành hoạt động kinh doanh, đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ công ty. HĐQT và Ban Điều hành thường xuyên bám sát diễn biến thị trường, dự báo và đề ra các phương án kinh doanh phù hợp, nhằm hạn chế rủi ro.
- Các thành viên HĐQT giữ các chức danh trong Ban điều hành thường xuyên tham dự các cuộc họp định kỳ và bất thường của Ban điều hành tổ chức, các quyết định chỉ đạo của Ban điều hành trong hoạt động kinh doanh đều có sự phân tích và tham vấn từ HĐQT nhằm đưa ra các giải pháp tối ưu cho lợi ích của công ty nhưng không làm hạn chế tính chủ động sáng tạo của Ban Điều hành. Qua đó HĐQT luôn nắm rõ sâu sát tình hình thực tế mọi hoạt động của công ty và có sự chỉ đạo điều chỉnh kịp thời về chiến lược.
- Giám sát công tác quản trị tình hình tài chính, HĐQT có sự giám sát chặt chẽ đối với hoạt động của Ban TCKT trong việc ghi nhận hồ sơ sổ sách kế toán.

- Các chính sách kế toán và nguyên tắc kế toán được áp dụng nhất quán đúng chuẩn mực kế toán Việt Nam theo thông tư 200/2014/TT-BTC và các quy định hiện hành về pháp luật kế toán, phản ánh trung thực tình hình tài chính và sản xuất kinh doanh của công ty, không phát hiện các sai sót trọng yếu có thể ảnh hưởng đến tính trung thực của báo cáo tài chính.
- Các giao dịch với các bên liên quan được kiểm soát chặt chẽ và tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ, quy định của công ty về kiểm soát giao dịch bên liên quan, không phát hiện xung đột lợi ích trong các giao dịch với các bên liên quan.
- Ban điều hành đã chỉ đạo công tác tài chính kế toán một cách sâu sát và cẩn trọng. Lập BCTC quý, năm kịp thời đúng tiến độ phù hợp với quy định pháp luật hiện hành.
- Thông qua số liệu kết quả báo cáo hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam ký ngày 27/03/2023 như sau:

Stt	Chỉ tiêu	KH 2023 (Tỷ đồng)	TH2023 (Tỷ đồng)	Tỷ lệ TH/KH
1	Doanh thu	6,069	5,948	98.00%
2	Lợi nhuận trước thuế	83,3	99,8	119.80%

7. Giám sát dịch vụ kiểm toán Độc lập

- Công ty kiểm toán độc lập AFC đã hoàn thành tốt nhiệm vụ thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính bán niên và báo cáo năm trong phạm vi, nội dung, phương pháp, thời gian kiểm toán được thực hiện theo đúng thỏa thuận trong hợp đồng.
- UBKT đã chỉ đạo Ban kiểm toán nội bộ thuộc Ủy ban kiểm toán phối hợp trao đổi làm rõ thêm thông tin liên quan đến BCTC trước khi đơn vị kiểm toán Độc lập phát hành báo cáo kiểm toán;
- UBKT đánh giá cao về tính độc lập cũng như chất lượng của cuộc kiểm toán tại Công ty.

II. Đánh giá, kiến nghị

1. Đánh giá hoạt động của HĐQT

- Trong năm 2023 HĐQT đã hoàn thành công tác triển khai chỉ đạo đã được Nghị quyết ĐHĐCĐ 2023 thông qua, thực hiện đúng quyền hạn và trách nhiệm được quy định tại Điều lệ công ty, quy chế nội bộ về quản trị công ty và các quy định của pháp luật liên quan.
- Tất cả thành viên HĐQT đều có tính chuyên nghiệp cao, phối hợp hoạt động theo quy chế phân quyền rõ ràng, có tinh thần trách nhiệm trong công tác chỉ đạo, luôn cẩn trọng trong các quyết định được thông qua về các chiến lược phát triển và quản trị hệ thống.

- HĐQT đã đưa ra nhiều giải pháp kịp thời chỉ đạo Ban điều hành vượt qua những thách thức, khó khăn trong tình hình du lịch vừa phục hồi trở lại và hoàn thành tốt kết quả kinh doanh của năm 2023 đề ra.

2. Đánh giá về hệ thống kiểm toán nội bộ

- Công ty đã ban hành và chỉ đạo thực hiện nghiêm túc các quy trình, quy định quản lý nội bộ nội bộ, quản lý rủi ro theo đúng quy định Pháp luật. Công ty sử dụng các hệ thống Etour, datanet, E-office, Bitrix, Kế toán FPT để quản trị hoạt động điều hành kinh doanh, quản trị dữ liệu và báo cáo số liệu trên nền tảng công nghệ số hóa dữ liệu.
- Trên cơ sở thực tiễn hoạt động, tuân thủ các hướng dẫn của Bộ tài chính như thông lệ phổ biến, quy chế kiểm toán nội bộ được ban hành và tạo ra khuôn khổ, quy trình để đảm bảo chất lượng kiểm toán nội bộ như kỳ vọng của lãnh đạo Công ty
- Trong năm 2023 Ban KTNB thuộc Ủy Ban kiểm toán đã phối hợp và kiểm tra thường xuyên các đơn vị nội bộ trong hệ thống về tình hình quản lý chung và quản trị tài chính định kỳ. Kết quả kiểm toán nội bộ cho thấy hệ thống kiểm soát trong công ty được thiết kế hiệu quả và phù hợp. Các đơn vị chi nhánh được kiểm toán có kết quả tuân thủ ở mức tốt. Phần lớn các phát hiện kiểm toán liên quan tới các rủi mức độ thấp và không trọng yếu.

3. 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.

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

- Đề nghị Ban điều hành công ty tiếp tục phát huy tốt công tác kiểm soát nội bộ, hạn chế rủi ro phát sinh trong hoạt động kinh doanh cũng như trong quản lý điều hành chung và công tác tài chính kế toán.
- Phối hợp chặt chẽ với HĐQT trong việc triển khai các chỉ đạo về chiến lược và báo cáo kịp thời tình hình hoạt động kinh doanh cũng như quản lý chung định kỳ và thường xuyên, để việc điều hành luôn được triển khai một cách tốt nhất.
- Thực hiện hoàn tất thủ tục pháp lý việc chấm dứt hoạt động chi nhánh Huế hoàn tất nghĩa vụ về thuế, công nợ để có giấy xác nhận chấm dứt của Sở kế hoạch đầu tư.
- Thực hiện hoàn tất thủ tục pháp lý giải thể Công ty TNHH MTV Đầu Tư và Phát triển Vietravel

PHẦN II
KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA UBKT NĂM 2024

Thực hiện mục tiêu hoạt động UBKT, Ủy ban kiểm toán đặt ra kế hoạch năm 2024 như sau:

- Thực hiện chức năng kiểm tra, giám sát các hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, kiểm tra việc thực hiện NQ ĐHĐCĐ, của HĐQT, thực hiện 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 quan trọng như tài chính, nhân sự, kinh doanh, thương mại....phối hợp công việc nhằm quản lý và ngăn ngừa rủi ro cho công ty.
- 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.
- Giám sát kiểm toán độc lập tại các cuộc kiểm toán định kỳ;
- Tăng cường vai trò tham mưu, tư vấn, đóng góp ý kiến HĐQT, Ban điều hành và các bộ phận khác trong công ty để nâng cao hiệu quả của từng bộ phận và góp phần hướng đến việc hoàn thành kế hoạch kinh doanh năm của 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 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2023.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng!

TP Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 04 năm 2024

TV Độc lập HĐQT

Chủ tịch UBKT



ĐÀ QUỐC KHÁNH