

Hà Nội, ngày 25 tháng 4 năm 2024



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT VỀ HOẠT ĐỘNG NĂM 2023

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14, ngày 17 tháng 06 năm 2020 và các văn bản liên quan;
- Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;
- Căn cứ Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng tại Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán;
- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh;
- Căn cứ báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam;

Ban kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội Cổ đông thường niên 2024 về hoạt động giám sát, kết quả kiểm tra của Ban kiểm soát trong năm 2023 với các nội dung như sau:

1. Đánh giá và nhận xét báo cáo tài chính và tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023

1.1 Về Báo cáo Tài chính năm 2023:

Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam kết luận: “Báo cáo tài chính của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023 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 Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính”.

1.2 Về kết quả kiểm tra thực hiện công tác kế toán:

- Công tác Tài chính kế toán của Công ty phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý.
- Hệ thống chứng từ kế toán được lập, lưu giữ đầy đủ và cẩn thận.
- Tất cả chứng từ gốc đều có đầy đủ tính pháp lý, trung thực và rõ ràng.
- Hạch toán chính xác các nghiệp vụ phát sinh.



- Doanh thu, chi phí được kiểm soát chặt chẽ và ghi nhận đầy đủ theo từng loại hình kinh doanh, theo từng tuyến buýt.

- Các chỉ tiêu và nội dung trong báo cáo tài chính được lập theo đúng quy định theo chuẩn mực kế toán hiện hành, phản ánh trung thực tình hình Tài chính cũng như kết quả SXKD của Công ty.

1.3. Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023.

Stt	Chỉ tiêu	Đơn vị	KH nghị quyết 2023	Thực hiện	Tăng giảm	TH/ KH 2023 (%)	TH 2023/TH 2022
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(5)-(4)	(7= 5)/(4)	(8)
1	Tổng doanh thu và thu nhập khác	Tr.đồng	185.625	190.950	5.325	102,9%	93%
2	Tổng chi phí	Tr.đồng	184.194	189.790	5.596	103%	94%
3	Lợi nhuận trước thuế	Tr.đồng	1.431	1.160	-271	81%	59%

✓ Về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Doanh thu năm 2023 thực hiện đạt 190.950 trđ tăng 5.325trđ tương ứng 102,9% kế hoạch được giao nguyên nhân chủ yếu do giá nhiên liệu tăng khoảng 3% so với giá xây dựng đầu năm (BQ thực tế 20.550đ/1lít/ KH 19.950đ/ 1lít), đồng thời có phát sinh doanh thu khác từ hoạt động thanh lý 2.2 tỷ đồng. So với thực hiện năm 2022, Doanh thu chỉ thực hiện được bằng 93% nguyên nhân do năm 2023 chưa có chính sách điều chỉnh phần hụt doanh thu bán vé (10,5 tỷ đồng) theo hồ sơ thầu như năm 2022 đồng thời sản lượng buýt năm 2023 cũng bị cắt giảm khối lượng theo giai đoạn một của thành phố và sở giao thông.

- Tổng chi phí là 189.790 triệu đồng thực hiện bằng 103% so với kế hoạch đặt ra và bằng 94 % so với cùng kỳ năm 2022. Trong đó chi phí nhiên liệu tăng do ảnh hưởng bởi giá nhiên liệu, chi phí khấu hao tăng do đầu tư phương tiện mới, còn lại hầu hết các chi phí khác đơn vị thực hiện tiết giảm như lãi vay, chi phí quản lý....

- Lợi nhuận trước thuế đạt 1.1160 triệu đồng bằng 81% chỉ tiêu kế hoạch Nghị quyết năm 2023 ảnh hưởng chủ yếu bởi hoạt động buýt, còn lại các hoạt động khác hoàn thành vượt mức kế hoạch được giao.

Trong năm 2023, hoạt động của Công ty đã ổn định tuy nhiên vẫn gặp nhiều khó khăn chủ yếu do yếu tố khách quan như từ tâm lý, thói quen đi lại của người dân bằng phương tiện công cộng giảm so trước đại dịch, hạ tầng giao thông quá tải do ùn tắc giao thông, Thành phố áp dụng chính sách nhân văn miễn giảm cho người cao tuổi trên 60 nhưng chưa có cách tính toán sản lượng để bù doanh thu cho doanh nghiệp. Với tất cả các khó khăn trên, mặc dù không đạt được kế hoạch đặt ra nhưng Công ty cũng đã cố gắng bảo toàn vốn của các cổ đông.

✓ Về phương án phân phối lợi nhuận:

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh hoạt động theo mô hình công ty cổ phần. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối Công ty đạt là 899 triệu đồng. Phương án phân phối lợi nhuận sẽ được Hội đồng quản trị Công ty trình Đại hội đồng cổ đông.

1.4. Về kết quả một số chỉ tiêu tài chính cơ bản của Công ty năm 2023.

Bảng tổng hợp kết quả một số chỉ tiêu tài chính năm 2023

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2022	Năm 2023	TH 2023/TH 2022
1	Cơ cấu tài sản				
1.1	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	50,31	60,10	119%
1.2	Tài sản ngắn hạn /Tổng tài sản	%	49,69	39,90	80%
2	Cơ cấu nguồn vốn				
2.1	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	71,66	68,63	96%
2.2	Nguồn vốn CSH/ Tổng nguồn vốn	%	28,34	31,37	111%
3	Khả năng thanh toán				
3.1	Khả năng thanh toán nhanh (TS ngắn hạn-hàng tồn kho/ Nợ ngắn hạn)	Lần	1,47	1,64	111%
3.2	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (Tổng tài sản/ Nợ ngắn hạn)	Lần	3,01	4,14	137%
3.3	Khả năng thanh toán hiện thời (Tài sản ngắn hạn/ Nợ ngắn hạn)	Lần	1,49	1,65	110%
4	Hiệu quả				
4.1	ROA (Tỉ suất LN sau thuế / Tổng TS)	%	0,81	0,53	65%
4.2	ROE (Tỉ suất LN sau thuế / Vốn CSH)	%	2,8	1,68	59%
4.3	ROS (Tỉ suất LN sau thuế / Doanh thu)	%	0,75	0,48	64%

✓ **Về tài sản:** Tổng tài sản tại thời điểm 31/12/2023 là 170.346 trđ giảm 19.803trđ so với đầu năm. Tỷ trọng TSNH/TTS là 39,9% và phần còn lại là TSDH (chiếm 60.1%), tỷ trọng này có thay đổi nhiều so với đầu năm (NH là 49,69% và DH 50,31%). Việc thay đổi tỷ trọng mang yếu tố tích cực thể hiện đơn vị đã giảm các khoản phải thu đồng thời tăng nguồn tiền dự trữ và tăng giá trị của TSCĐ do đầu tư mới phương tiện.

✓ **Về nguồn vốn:** Nguồn vốn dài hạn tại thời điểm 31/12/2023 là 129.151trđ đủ tài trợ cho tài sản dài hạn (102.370trđ) như vậy còn thừa một phần để tài trợ cho tài sản ngắn hạn thể hiện nguồn vốn sử dụng đúng mục đích. Nguồn vốn vay ngân hàng giảm trong khi tài sản cố định tăng thể hiện Công ty đã sử dụng linh hoạt nguồn vốn hiện có.

✓ Các chỉ tiêu hệ số khả năng thanh toán nhanh và thanh toán hiện thời năm 2023 đều >1 thể hiện công ty có khả năng đáp ứng tốt các nhu cầu thanh toán đối với các khoản nợ khi đến hạn.

2. Báo cáo công tác hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023:

2.1. Kết quả hoạt động chung của Ban Kiểm soát: Trong năm 2023 Ban Kiểm soát đã thực hiện các công việc sau:

- Thực hiện nhiệm vụ giám sát Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc thực hiện điều hành công ty theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông, của Hội đồng Quản trị tuân thủ đúng theo quy định của pháp luật.
- Kiểm tra giám sát tính hợp lý, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình kinh doanh.
- Xem xét sổ kế toán, ghi chép kế toán, báo cáo tài chính, phân tích đánh giá tài chính và hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Cử thành viên tham dự đầy đủ các cuộc họp định kỳ của Hội đồng quản trị.
- Trong năm ban Kiểm soát đã nhận được Nghị Quyết, Quyết định, Quy chế, Báo cáo Tài chính từ Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc đầy đủ và kịp thời.
- Năm 2023 Ban Kiểm soát không nhận được ý kiến nào của Cổ đông hoặc nhóm cổ đông nắm giữ từ 5% cổ phần trở lên bằng văn bản yêu cầu xem xét về hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty cũng như sự điều hành của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc.

2.2. Nhiệm vụ và trách nhiệm của từng thành viên Ban kiểm soát:

- **Đ/C Lê Thị Thanh Nhân - Trưởng ban kiểm soát**
 - + Phụ trách và điều hành hoạt động chung của ban.
 - + Giám sát nhiệm vụ quản lý, điều hành của HĐQT, BGD.
 - + Kiểm tra việc chấp hành Điều lệ, Nghị quyết của ĐHĐCĐ.
 - + Kiểm soát hoạt động SXKD của công ty, tình hình thực hiện mục tiêu nhiệm vụ so với kế hoạch được giao, thẩm tra các chỉ tiêu tài chính đánh giá hiệu quả hoạt động của công ty.
 - + Xem xét BCTC hàng năm đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán có uy tín và lập Báo cáo thẩm định trình ĐHĐCĐ.
- **Đ/C Ngô Bá Linh - Thành viên ban kiểm soát**
 - + Kiểm soát việc thực hiện các quy chế, quy định nội bộ của công ty.
 - + Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, trung thực trong công tác kế toán.
 - + Phối hợp kiểm soát hoạt động kinh doanh, thẩm định báo cáo tài chính, lập báo cáo trình ĐHĐCĐ.
 - + Thực hiện các nhiệm vụ khác do Trưởng ban phân công.
- **Đ/C Nguyễn Thị Hạnh - Thành viên ban kiểm soát**
 - + Theo dõi, kiểm soát tình hình thực hiện các dự án theo kế hoạch, đánh giá hiệu quả thực hiện dự án.
 - + Thực hiện các nhiệm vụ khác do Trưởng ban phân công.
 - Hoạt động của BKS trong năm đã tuân thủ theo đúng pháp luật và điều lệ của công ty.
 - Trong năm ban kiểm soát thường xuyên thực hiện trao đổi công việc qua điện thoại, email để đảm bảo hoạt động được liên tục, kịp thời và đạt kết quả tốt.

3. Đánh giá công tác quản lý điều hành của Hội Đồng Quản trị

- Hội đồng Quản trị quản lý, chỉ đạo hoạt động của công ty theo đúng Điều lệ của công ty, Nghị quyết của Đại hội Cổ đông đề ra theo đúng pháp luật.

- Hội đồng Quản trị đã chỉ đạo Ban giám đốc triển khai thực hiện kế hoạch năm 2023, giao xây dựng kế hoạch năm 2024.

- Ban hành các quyết định mang tính định hướng hoạt động của công ty theo thẩm quyền của Hội đồng quản trị.

4. Đánh giá công tác quản lý điều hành của Ban Giám đốc

- Ban Giám đốc luôn tuân thủ Điều lệ của công ty, Nghị quyết Đại hội Cổ đông, Quyết định của Hội đồng Quản trị.

- Ban Giám đốc luôn chấp hành các chủ trương, chính sách, quy định của nhà nước liên quan đến các hoạt động kinh doanh, các kế hoạch tham gia đấu thầu các tuyến buýt, mở thầu tuyến buýt mới.

- Dưới sự chỉ đạo của Hội đồng Quản trị và những nỗ lực của CBCNV, Ban Giám đốc đã điều hành công ty thực hiện tốt nhiệm vụ được giao – bảo toàn vốn cho các cổ đông.

5. Đánh giá các hoạt động khác

- Thù lao của HĐQT, BKS: Công ty đã thực hiện trích thù lao theo đúng mức đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 thông qua.

- Quỹ thưởng cho HĐQT, Ban KS, Ban Điều hành năm 2023 được thực hiện theo qui định tại Thông tư 28/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/9/2016.

- Về trích lập các quỹ và chia cổ tức: Công ty đã trích lập các quỹ năm 2022 theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông năm 2023.

6. Phương hướng hoạt động năm 2024 của Ban Kiểm soát

- Ban Kiểm soát tiếp tục thực hiện giám sát các hoạt động của Công ty trong việc chấp hành Điều lệ, Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

- Kiểm tra tính hợp lý hợp lệ trong công tác kế toán.

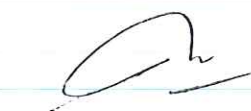
- Thẩm định đánh giá báo cáo tài chính định kỳ hàng quý, hàng năm của Công ty, kiểm soát tình hình quản lý sử dụng vốn.

- Phân công cụ thể và hợp lý công việc của thành viên Ban kiểm soát, đảm bảo đại diện Ban Kiểm soát tham dự đầy đủ các cuộc họp giao ban SXKD, các cuộc họp của HĐQT để nắm bắt tình hình quản trị và hoạt động SXKD của công ty, kịp thời đánh giá, khuyến nghị góp phần bảo đảm hoạt động của Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Liên Ninh an toàn, hiệu quả và tuân thủ pháp luật.

Trên đây là kết quả hoạt động kiểm tra của Ban kiểm soát cho năm trong năm 2023 xin được báo cáo tại Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024./.

Trân trọng cảm ơn!

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Lê Thị Thanh Nhân



