



BÁO CÁO

CỦA BAN KIỂM SOÁT CTY CP ĐẦU TƯ PTXD DU LỊCH THỂ THAO VŨNG TÀU TẠI ĐH CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2015

Kính thưa Quý vị cổ đông!

- Căn cứ Luật doanh nghiệp 2005;
- Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần đầu tư phát triển xây dựng Du lịch Thể Thao Vũng Tàu (sau đây gọi là DIC Sport) được Đại hội đồng cổ đông thông qua tháng 5/2012.
- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Ban Kiểm soát của DIC Sport báo cáo trước Đại hội kết quả thẩm tra, giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2014 và kế hoạch nhiệm vụ hoạt động của Ban kiểm soát năm 2015.

1. Kết quả giám sát về việc thực hiện Nghị quyết và các quyết định của Hội đồng quản trị Công ty: Năm 2014, HĐQT họp một phiên, ban hành 01 Nghị quyết. Nội dung cuộc họp liên quan đến mục tiêu hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư phát triển dự án nhằm đảm bảo việc làm, thu nhập và phúc lợi cho người lao động.

2- Kết quả giám sát tình hình hoạt động SXKD:

2.1- Kết quả kinh doanh:

Ban kiểm soát đã thực hiện việc thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014, theo đánh giá của Ban kiểm soát, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý liên quan. Về cơ bản thống nhất với số liệu trên báo cáo tài chính đã được kiểm toán, kết quả kinh doanh như sau:

Doanh thu thuần đạt 3.408 triệu đồng, giảm 1,2% so với năm 2013 và đạt 89,8% kế hoạch đề ra. Lợi nhuận sau thuế là 448 triệu đồng, tăng 267% so với năm 2013 và đạt 48% so với kế hoạch.

2.2 Các chỉ tiêu về quản lý tài sản, nguồn vốn:

***Về quản lý tài sản:**

- Về quản lý tiền và các khoản tương đương tiền cũng như khoản đầu tư tài chính ngắn hạn: Cuối kỳ kế toán Công ty thực hiện kiểm kê quỹ tiền mặt, đối chiếu số dư tiền gửi Ngân hàng đầy đủ theo qui định. Khoản đầu tư ngắn hạn 380 triệu đồng mua cổ phiếu của Công ty cổ phần TM Tổng hợp tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu phát sinh từ năm 2007 với số lượng cổ phần là 32.420 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần (giá mua 11.721 đồng/cổ phần). Năm 2014, cổ tức nhận được của năm 2013 là 12%/mệnh giá cổ phần, tỷ suất lợi nhuận/vốn đầu tư là 10,2%. Dự kiến năm 2014, cổ tức nhận được là 12%/mệnh giá cổ phần. Đây là khoản đầu tư tài chính tương đối hiệu quả, tuy nhiên giá trị đầu tư không lớn nên khoản lợi tức thu được không đáng kể.

- Về tài sản cố định (TSCĐ):

+ Nguyên giá TSCĐ hữu hình là 13,9 tỷ đồng, tăng 1,3 % so với đầu năm. Chủ yếu là tăng thiết bị, dụng cụ quản lý và tài sản khác 177 triệu đồng. Công ty đã trích khấu hao 5,9 tỷ đồng, giá trị còn lại là 8,05 tỷ đồng. Tài sản cố định vô hình là 4,2 tỷ đồng, giá trị đã khấu hao là 252 triệu đồng; Công ty trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư số 45/2013 của BTC.

+ Chi phí xây dựng dở dang: Công ty thực hiện đầu tư 03 dự án, tính đến 31/12/2014 chi phí xây dựng dở dang là 11,574 triệu đồng, tăng 1,9 tỷ đồng so với đầu kỳ. Nguyên nhân tăng chủ yếu là chi phí quản lý dự án, trong đó dự án Khu dịch vụ Cảng Tân Thành tăng 879 triệu đồng và dự án Tiên Sa tăng 1,04 tỷ đồng. Hầu hết các dự án đều chậm tiến độ do vướng mắc về thủ tục pháp lý. Công ty vẫn đang tiếp tục thực hiện hoàn tất thủ tục pháp lý để quyết toán.

- Quản lý hàng tồn kho: Số dư hàng tồn kho cuối kỳ là 472 triệu đồng, không có biến động so với đầu kỳ, chủ yếu là hàng hóa phục vụ cho sân tập golf. Các mặt hàng đều được theo dõi xuất nhập chi tiết từng mặt hàng và cuối kỳ Công ty kiểm kê hàng hóa đúng theo qui định.

- Quản lý công nợ: Qua công tác thẩm tra cho thấy các khoản phải thu ngắn hạn là 39,5 tỷ đồng, không có biến động so với đầu kỳ, chiếm tỷ lệ 47,2%/tổng tài sản. Như vậy Công ty chưa quyết liệt trong công tác thu hồi nợ.

Hầu hết các khoản nợ đều được Công ty theo dõi chi tiết từng khách hàng, nhưng việc đối chiếu xác nhận nợ của khách hàng chưa đầy đủ. Ngoài ra Công ty chưa đánh giá phân loại nợ để thực hiện trích lập dự phòng đối với khoản nợ trên 1 năm.

Số dư nợ phải trả cuối kỳ là 25,4 tỷ đồng. Chủ yếu là nợ dài hạn chiếm 98%/tổng nợ. Cụ thể khoản nợ nhận ký cược dài hạn của Công ty CP DIC Tân Cảng Cái Mép số tiền 25 tỷ đồng để thực hiện chuyển giao dự án khu du lịch hậu cần sau cảng Tân Thành.

* Về quản lý nguồn vốn:

- Vốn chủ sở hữu tăng 1,3 tỷ tương ứng tỷ lệ tăng 2%, nguyên nhân tăng do trong năm 2014 cổ đông góp vốn điều lệ. Công ty đã dùng nguồn này để đầu tư tài chính, theo đó khoản đầu tư tài chính dài hạn tăng 8,9%.

- Nguồn vốn kinh doanh tại thời điểm 31/12/2014: Vốn điều lệ thực góp là 64,7 tỷ đồng đạt 86,3% so với vốn điều lệ đăng ký. Vốn chủ sở hữu là 58,1 tỷ, lỗ lũy kế là 6,7 tỷ đồng.

* Các chỉ tiêu tài chính: So với năm 2013, các chỉ tiêu sinh lời tăng, cụ thể Tỷ suất LNST/doanh thu là 11,9%, LNST/ VCSH là 0,8% tăng lần lượt so với năm 2013 là 9,3 % và 0,5% . Tuy nhiên vì Công ty chỉ đơn thuần có nguồn doanh thu từ sân tập Golf nên tốc độ tăng trưởng có tăng mạnh nhưng giá trị đạt được là không lớn. Công ty cần phải sớm hoàn thành các dự án để có chiến lược kinh doanh và nguồn thu ổn định lâu dài.

3- Công tác giám sát đối với HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác.

Trong năm 2014, HĐQT chỉ tổ chức họp duy nhất 01 lần, ban hành 01 Nghị quyết. Việc HĐQT không duy trì họp thường kỳ là trái với điều 153 Luật doanh nghiệp 2005 quy định: "Cuộc họp Hội đồng quản trị do Chủ tịch Hội đồng quản trị triệu tập khi xét thấy cần thiết, nhưng mỗi quý phải họp ít nhất một lần".

LD

Ban điều hành chỉ đạo các phòng ban thực hiện các quyết định của HĐQT đã đề ra, trong năm 2014 Công ty đã tiết giảm chi phí quản lý, kết quả thực hiện đạt được lợi nhuận cao hơn năm trước.

4- Báo cáo giám sát sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và cổ đông.

- Trong năm 2014, Ban kiểm soát đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác và phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên, có nhiệm vụ triển khai kiểm tra, giám sát thường xuyên các hoạt động của Công ty. Định kỳ trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty do Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các phòng ban chức năng Công ty cung cấp. Ban kiểm soát tiến hành kiểm tra gián tiếp/ trực tiếp, cụ thể:
 - Giám sát việc thực hiện Nghị Quyết của HĐQT, việc tuân thủ quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và Quy chế quản lý nội bộ của công ty và Pháp luật nhà nước;
 - Xem xét, thẩm định Báo cáo tài chính, kết quả kinh doanh giữa niên độ và cả năm;
 - Sau mỗi kỳ thẩm tra, Ban kiểm soát đều lập biên bản trình Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty.
 - Đối với các cổ đông: Ban Kiểm soát không nhận được khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động của Công ty, về việc điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc.

5- Một số khuyến nghị của Ban kiểm soát :

- **Về quản lý nhân sự, tiền lương:** Để thực hiện tốt việc xây dựng thang lương, bảng lương theo qui định của Chính phủ tại Nghị định 49/2013-NĐ-CP và phương án trả lương, trả thưởng phù hợp với tình hình SXKD, trước hết Công ty phải chuẩn hóa tiêu chuẩn chức danh để tính đúng và đủ các điều kiện cấu thành tiền lương. Trên cơ sở đó xây dựng lại hệ thống chức danh mới phù hợp với chức danh nhiệm vụ của các phòng ban.
- **Về quản lý mua hàng, quản lý công nợ:** Cán bộ chuyên môn tiếp tục nghiên cứu cập nhật những qui định về Thuế, Nghị định, thông tư hướng dẫn về kế toán... tiếp tục rà soát, hoàn thiện những bất cập trong qui trình, qui định tạm ứng mua vật tư thiết bị, công cụ dụng cụ. Xây dựng và ban hành qui chế quản lý nợ phải thu, phải trả: Qui định quyền trách nhiệm của tập thể, cá nhân trong việc theo dõi thu hồi, thanh toán các khoản nợ, đối chiếu xác nhận, phân loại nợ, đôn đốc thu hồi và chủ động xử lý nợ tồn đọng.
- **Về hoạt động kinh doanh:**
 - + Đẩy nhanh tiến độ hoàn thiện công tác pháp lý đối với các Dự án Khu dịch vụ hậu cần sau cảng Tân Thành, Dự án Câu lạc bộ Du thuyền Tiên Sa.
 - + Để đảm bảo công tác thu hồi công nợ được tốt, Công ty phải thực hiện đối chiếu các khoản nợ theo tháng, quý và cuối kỳ kết thúc báo cáo tài chính năm. Đối với công nợ đã nhiều năm chưa thu hồi được, Công ty phải trích lập dự phòng theo thông tư số 228/2009/BTC qui định về trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

+ Đối với các khoản phải thu về ký quỹ, ký cược, Công ty cần phải theo dõi chặt chẽ hơn về các điều khoản thanh toán và lộ trình thực hiện, tránh trường hợp công ty bị chiếm dụng vốn.

+ Năm 2015, tình hình SXKD còn rất nhiều khó khăn, các chi phí cố định như chi phí bảo hiểm cho người lao động, điện nước... sẽ gia tăng, do đó Công ty phải xây dựng kế hoạch tài chính trong những năm tiếp theo (lập cân đối nguồn thu – chi để dự trữ nguồn vốn thiếu hụt (nếu có), từ đó rà soát tiết giảm chi phí) bao gồm các khoản đầu tư dài hạn và những chi phí ngắn hạn nhằm đảm bảo cho nguồn vốn chủ động trong mọi hoạt động. Tăng cường công tác kế toán quản trị để cung cấp kịp thời thông tin hữu ích cho HĐQT/ Ban lãnh đạo Công ty.

- **Về công tác kế toán:** Trong năm 2015, Công ty cần áp dụng thực hiện tốt Luật doanh nghiệp 2014 và Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

- HĐQT tổ chức và duy trì họp thường kỳ theo qui định.

6- Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2015:

- Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên hàng năm. Giám sát việc chấp hành Pháp luật của Nhà nước, Điều lệ Công ty. Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị.

- Thẩm định báo cáo tài chính sáu tháng và cả năm của Công ty. Trình báo cáo thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo tình hình kinh doanh hàng năm của Công ty và báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT lên Đại hội đồng cổ đông tại cuộc họp thường niên.

- Các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Ngoài ra, Ban Kiểm soát thực hiện một số nhiệm vụ đột xuất khác theo yêu cầu của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị Công ty.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát đã được các thành viên Ban kiểm soát nhất trí thông qua, xin kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015.

TM. BAN KIỂM SOÁT
Trưởng ban



Nguyễn Thị Hiền