

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

Kính gửi: Quý cổ đông

Ban kiểm soát (BKS) kính trình Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) về hoạt động của BKS, kết quả thực hiện nhiệm vụ và quyền hạn trong năm 2023 như sau:

I. TỔ CHỨC VÀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Tình hình nhân sự của BKS

BKS Công ty nhiệm kỳ VI (2022-2026) gồm có 03 thành viên được ĐHĐCĐ tổ chức ngày 22/4/2022 thông qua như sau:

- Bà Ngô Phương Hạnh – Trưởng Ban
- Ông Nguyễn Đức Linh – Thành viên
- Ông Bùi Huy Thắng – Thành viên

2. Các hoạt động của BKS

2.1. Việc phân công và thực thi nhiệm vụ của BKS

BKS đã tiến hành phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên như sau:

STT	HỌ VÀ TÊN	CHỨC DANH	NHIỆM VỤ PHÂN CÔNG
1	Bà Ngô Phương Hạnh	Trưởng ban	+ Phụ trách chung công việc của BKS. + Là đầu mối trao đổi công việc giữa BKS với HĐQT và Ban điều hành. + Kiểm soát hoạt động kinh doanh của Công ty.
2	Ông Nguyễn Đức Linh	Thành viên	+ Phụ trách công tác tài chính kế toán, thuế khóa của Công ty. + Giám sát việc thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ, nghị quyết HĐQT của Công ty. + Giám sát công tác tổ chức lao động và tiền lương + Thực hiện các công việc khác do Trưởng BKS phân công.

STT	HỌ VÀ TÊN	CHỨC DANH	NHIỆM VỤ PHÂN CÔNG
3	Ông Bùi Huy Thăng	Thành viên	+ Kiểm soát công tác đầu tư. + Giám sát việc ban hành và thực hiện các định mức kinh tế, kỹ thuật. + Giám sát công tác an toàn lao động. + Thực hiện các công việc khác do Trưởng BKS phân công

2.2. Kết quả hoạt động của BKS trong năm 2023

Trên cơ sở chức năng và nhiệm vụ của BKS được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và căn cứ kế hoạch hoạt động SXKD của Công ty đã được ĐHCĐ thông qua hàng năm, BKS đã tập trung triển khai những nhiệm vụ cơ bản như sau:

- Kiểm tra, giám sát việc thực thi các Nghị quyết của ĐHCĐ và HĐQT; việc tuân thủ pháp luật và các văn bản quản lý nội bộ trong công tác quản lý, điều hành hoạt động của Công ty;

- Tham gia các cuộc họp HĐQT, qua đó nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động của Công ty, cũng như các chủ trương, định hướng phát triển Công ty của HĐQT. Đồng thời, BKS đóng góp ý kiến, thảo luận một số nội dung quan trọng ngay trong cuộc họp để HĐQT có thêm thông tin, cơ sở ra quyết định chỉ đạo phù hợp;

- Giám sát tình hình tài chính của Công ty; đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch SXKD đã được ĐHCĐ thông qua hàng năm;

- Thẩm tra báo cáo tài chính bán niên và cả năm tài chính của Công ty, kết quả hoạt động SXKD, cũng như xem xét việc thực hiện các chủ trương ĐHCĐ và HĐQT, tình hình thực hiện kế hoạch của Công ty đã được ĐHCĐ giao.

- Tham gia góp ý một số dự thảo quy chế, văn bản quản lý nội bộ trước khi Tổng Giám đốc trình HĐQT nhằm góp phần hoàn thiện hệ thống quản trị nội bộ và phù hợp với các quy định pháp luật hiện hành có liên quan đến hoạt động của Công ty.

BKS hoạt động theo nguyên tắc tập thể, biểu quyết theo đa số. Các kiến nghị và báo cáo của BKS về kết quả giám sát, kiểm tra hoạt động Công ty đều được các thành viên BKS họp thống nhất trước khi ban hành văn bản gửi ĐHCĐ, HĐQT và Tổng Giám đốc Công ty.

❖ Đánh giá chung:

- Hoạt động của BKS trong năm 2023 đã tuân thủ theo quyền hạn và trách nhiệm được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty.

- Trong quá trình thực thi nhiệm vụ, các thành viên BKS đã làm việc với tinh thần trách nhiệm cao, hoạt động theo nguyên tắc độc lập, khách quan và cẩn trọng; hoàn thành các nhiệm vụ được phân công; đặt lợi ích chung của Công ty và cổ đông lên cao nhất.

3. Thù lao của BKS

Mức thù lao của mỗi thành viên BKS bình quân là 5 Tr.đồng/tháng (thực hiện theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2022). Trong đó: Trưởng BKS: 5 Tr.đồng/tháng, thành viên BKS: 5 Tr.đồng/người/tháng.

4. Nội dung các cuộc họp của BKS năm 2023

STT	Cuộc họp BKS	Tham dự	Nội dung/Kiến nghị
1	Cuộc họp ngày 09/3/2023	3/3	- Đồng ý các nội dung trong Báo cáo tài chính năm tài chính 2022 số 58/BCKT/TC/2024/ AASCS ngày 22/02/2024 do Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam thực hiện kiểm toán. - Thông qua Báo cáo của BKS tại ĐHĐCĐ thường niên năm tài chính 2022.
2	Cuộc họp ngày 15/5/2023	3/3	- Kiến nghị việc lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính 6 tháng và cả năm 2023 của COMECO.
3	Cuộc họp ngày 23/8/2023	3/3	- Kiểm soát tình hình hoạt động 6 tháng đầu năm 2023 của Công ty. - Thông qua báo cáo của BKS trước khi gửi HĐQT và Ban điều hành.
4	Cuộc họp ngày 15/11/2023	3/3	- Kiểm tra, đánh giá kết quả hoạt động 9 tháng năm 2023 của Công ty.

❖ Đánh giá chung:

- Trong năm 2023, BKS đã tổ chức tổng cộng 04 cuộc họp để triển khai các nội dung có liên quan đến việc kiểm tra, giám sát hoạt động SXKD, kết quả thực hiện theo kế hoạch ĐHĐCĐ thường niên thông qua. Ngoài ra, BKS còn có ý kiến trong việc lựa chọn đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm toán BCTC hàng năm đúng theo Luật đấu thầu và văn bản pháp luật có liên quan.

- Các thành viên tham dự các cuộc họp BKS đầy đủ, các nội dung được lấy ý kiến thống nhất của các thành viên, được ghi biên bản, ký tên và lưu hồ sơ đầy đủ theo quy định, đảm bảo hoạt động giám sát, kiểm tra hoạt động của Công ty công khai, minh bạch, vì lợi ích chung của cổ đông.

II. THẨM ĐỊNH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2023 CỦA CÔNG TY

Công ty đang tổ chức tốt hệ thống thông tin kế toán; tuân thủ đầy đủ các quy định của chế độ kế toán Việt Nam, các chuẩn mực kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Đồng thời, hệ thống thông tin kế toán của Công ty còn đáp ứng yêu cầu cung cấp thông tin phục vụ công tác quản lý, điều hành và kiểm tra, giám sát.

Công ty đã thực hiện tốt chế độ công bố thông tin theo quy định của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Sau khi thẩm định, BKS đồng ý với nội dung Báo cáo kiểm toán số: 58/BCKT/TC/2024/AASCS ngày 22/02/2024 của Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam về kết quả kiểm toán BCTC năm 2023 của Công ty. Trên cơ sở Báo cáo tài chính đã được kiểm toán này, BKS báo cáo kết quả thẩm định một số nội dung cơ bản như sau:

1. Kết quả kinh doanh

TT	CHỈ TIÊU	ĐVT	KẾ HOẠCH NĂM 2023	THỰC HIỆN NĂM 2023	TH 2023/ KH 2023 (%)
A	B	C	1	2	3 (2/1)
1	Doanh thu	Tỷ đồng	4.000	4.342	109
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN	Tỷ đồng	15	34,46	230

Đánh giá chung về kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD cơ bản đã được ĐHCĐ giao: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ đạt 4.342 tỷ đồng, tương đương 109% kế hoạch và lợi nhuận sau thuế đạt 34,46 tỷ đồng, tương đương 230% kế hoạch SXKD năm 2023. Doanh thu bán hàng đạt vượt mức kế hoạch đề ra chủ yếu do bình quân giá bán lẻ xăng dầu thực tế năm 2023 cao hơn đơn giá lập kế hoạch. Về chỉ tiêu LNST đạt vượt mức kế hoạch năm (34,46/15 tỷ đồng), nguyên nhân chủ yếu do khoản thu nhập khác hơn 14 tỷ đồng từ việc hoàn nhập dự phòng rủi ro môi trường (căn cứ theo Thông tư 08/2023/TT-BTC ngày 07/02/2023 của Bộ Tài chính). Kết quả kinh doanh của Công ty đạt được tương đối tốt so với các doanh nghiệp cùng ngành trong bối cảnh nền kinh tế gặp nhiều khó khăn, thị trường xăng dầu diễn biến khó lường.

2. Tình hình tài chính

2.1. Bảng cân đối kế toán tóm tắt tại ngày 31/12/2023

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	31/12/2023	31/12/2022
I. Tài sản ngắn hạn	199.890	234.011
Trong đó: - Tiền và các khoản tương đương tiền	117.348	91.475
- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	12.365	14.112
- Các khoản phải thu ngắn hạn	17.211	21.096
- Hàng tồn kho	50.632	97.266
II. Tài sản dài hạn	290.305	292.029
Trong đó: - Tài sản cố định	233.253	233.432
- Tài sản dở dang dài hạn	13.583	16.210
- Đầu tư tài chính dài hạn	731	599
TỔNG TÀI SẢN	490.195	526.040
III. Nợ phải trả	51.011	91.303
1. Nợ ngắn hạn	51.011	71.182

Chỉ tiêu	31/12/2023	31/12/2022
2. Nợ dài hạn	-	14.121
IV. Nguồn vốn chủ sở hữu	439.184	434.737
Trong đó: - Vốn góp của chủ sở hữu	141.206	141.206
- Thặng dư vốn cổ phần	135.484	135.484
- Vốn khác của chủ sở hữu	21.242	21.242
- Quỹ đầu tư phát triển	99.686	99.686
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	41.566	37.119
TỔNG NGUỒN VỐN	490.195	526.040

2.2. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình tài chính và hiệu quả kinh doanh:

CHỈ TIÊU	ĐVT	NĂM 2023	NĂM 2022
1. Cơ cấu tài sản :			
- Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	%	40,78	44,49
- Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	%	59,22	55,51
2. Cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả /Tổng nguồn vốn	%	10,41	17,36
- Vốn chủ sở hữu /Tổng nguồn vốn	%	89,59	82,64
3. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	2,93	1,77
- Khả năng thanh toán hiện thời	Lần	3,92	3,03
4. Tỷ suất sinh lời			
- Lợi nhuận sau thuế/doanh thu thuần	%	0,79	0,03
- Lợi nhuận sau thuế/vốn chủ sở hữu	%	7,85	0,28

❖ Đánh giá chung về tình hình tài chính năm 2023

Tình hình tài chính của Công ty lành mạnh: khả năng thanh toán nợ được đảm bảo; cơ cấu tài sản (40,78% là tài sản ngắn hạn và 59,22% là tài sản dài hạn) phù hợp với loại hình công ty thương mại; các khoản đầu tư dài hạn đều được tài trợ từ nguồn vốn dài hạn nên khả năng thanh khoản được kiểm soát tốt và khả năng tạo lợi nhuận cao (EPS đạt 2.440 đồng) so với bình quân chung của ngành xăng dầu trong nước.

3. Kết quả phân phối lợi nhuận sau thuế

Kết quả phân phối lợi nhuận năm 2022 đã được Công ty thực hiện đúng theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm tài chính 2022.

Tình hình lợi nhuận thực hiện năm 2023 của Công ty như sau:

Dvt: đồng

1	LN chưa phân phối cuối năm 2022 chuyển sang	37.118.665.975
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2023	34.457.590.900
3	Cổ tức năm 2022 tỷ lệ 15% (1.500 đ/cp)	21.180.942.000
4	Thù lao HĐQT và BKS (*)	545.000.000
5	Quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2022	8.284.277.015
6	Lợi nhuận tích lũy còn lại: (1) + (2) – [3+4+5]	41.566.037.860

Ghi chú: () Thù lao các thành viên HĐQT và BKS không trực tiếp điều hành.*

III. BÁO CÁO CÁC GIAO DỊCH PHÁT SINH LIÊN QUAN ĐẾN THÀNH VIÊN HĐQT

Trong năm 2023, các phát sinh giao dịch liên quan đến thành viên HĐQT cụ thể như sau:

- Giao dịch giữa Công ty với thành viên Hội đồng quản trị và những người có liên quan của thành viên đó: Năm 2023, Công ty tái ký kết hợp đồng Đại lý xăng dầu với Công ty TNHH Hai thành viên Anh Hòa (địa chỉ 70 Quốc lộ 22, ấp Chợ, xã Tân Phú Trung, huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh), doanh nghiệp này có vốn góp của bà Dương Thị Đài Trang, hiện là vợ của ông Lê Tấn Thương – Thành viên HĐQT Công ty. Việc phát sinh giao dịch này đã được thông báo đến các thành viên HĐQT khác không có lợi ích liên quan và được HĐQT chấp thuận ban hành Nghị quyết số 31-23/NQ-HĐQT ngày 07/8/2023. Như vậy, giao dịch này thực hiện đúng Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật.

- Giao dịch giữa Công ty với công ty trong đó thành viên HĐQT là thành viên sáng lập, hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch (tính tại thời điểm lập báo cáo):

STT	CÔNG TY GIAO DỊCH	TV.HĐQT LIÊN QUAN	HÀNG HÓA GIAO DỊCH
1	Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn (PVOIL Sài Gòn – do Tổng Công ty Dầu Việt Nam nắm cổ phần chi phối)	- Ông Lê Văn Nghĩa - Ông Lê Văn Bách	Mua xăng dầu
2	Công ty TNHH MTV Dầu khí Thành phố Hồ Chí Minh (Saigon Petro)	- Ông Lý Vĩnh Hòa - Ông Huỳnh Ngọc Thành	Mua xăng dầu
3	Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL (PVOIL Lube)	- Ông Lê Văn Bách	Mua dầu nhờn

Các phát sinh giao dịch mua xăng dầu, dầu nhớt từ cổ đông lớn và doanh nghiệp liên quan (trong đó: PVOIL và Saigon Petro là đầu mối nhập khẩu xăng dầu) được thực hiện đúng theo quy định của pháp luật về kinh doanh xăng dầu và hoạt động thương mại.

IV. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG VIỆC THỰC HIỆN NHIỆM VỤ QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH CỦA HĐQT VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC

1. Hoạt động của HĐQT

HĐQT Công ty đã triển khai đầy đủ và thực hiện nghiêm túc nội dung Nghị quyết của ĐHĐCĐ. Các cuộc họp HĐQT được tiến hành đúng thể thức và xem xét quyết định các vấn đề phù hợp với chức năng và quyền hạn của HĐQT, đúng theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty.

Trong năm 2023, tình hình kinh tế gặp nhiều khó khăn do bất ổn địa chính trị thế giới (xung đột chiến tranh giữa Nga và Ukraina, Israel và Hamas), tình hình suy thoái kinh tế toàn cầu, giá dầu thế giới biến động khó lường ảnh hưởng trực tiếp đến công tác quản trị hàng tồn kho nhưng HĐQT đã bám sát, theo dõi và đưa ra nhưng chỉ đạo kịp thời, ổn định kinh doanh và lãnh đạo Công ty hoàn thành tốt kế hoạch SXKD năm 2023 và các nhiệm vụ trọng tâm đã được ĐHĐCĐ giao

HĐQT đã tổ chức giám sát Tổng Giám đốc và cán bộ quản lý trong việc điều hành hoạt động Công ty, thực thi các nghị quyết, quyết định của ĐHĐCĐ và HĐQT;

Quyết định các vấn đề khác liên quan đến cơ cấu tổ chức, đầu tư, các hoạt động khác của Công ty thuộc thẩm quyền của HĐQT.

Qua giám sát, BKS nhận định: HĐQT đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao; thực hiện quyền hạn, nhiệm vụ trong việc quản lý và điều hành Công ty phù hợp với Điều lệ Công ty và Luật Doanh nghiệp.

2. Hoạt động của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc đã nghiêm túc triển khai và thực hiện đạt kết quả tốt nội dung các nghị quyết của ĐHĐCĐ và HĐQT;

Tổng Giám đốc đã thực thi quyền hạn, nhiệm vụ được giao trong việc điều hành hoạt động của Công ty một cách cẩn trọng, đúng quy định pháp luật hiện hành, Điều lệ và các quy định quản lý nội bộ của Công ty;

Năm 2023, hoạt động kinh doanh của công ty gặp rất nhiều khó khăn nhưng Tổng Giám đốc đã quản lý, điều hành và có những giải pháp kịp thời, chính xác và phù hợp, đưa Công ty vượt qua những khó khăn, hoàn thành tốt các chỉ tiêu kinh doanh được ĐHĐCĐ và HĐQT giao. Trong đó, lợi nhuận sau thuế TNDN đạt 34,46 tỷ đồng, tương đương 230% kế hoạch lợi nhuận sau thuế.

Qua giám sát, BKS nhận định: Tổng Giám đốc đã hoàn thành tốt nhiệm vụ quản lý, điều hành Công ty; tiếp tục giữ vững sự ổn định và phát triển Công ty; đảm bảo thu nhập của người lao động. Công tác điều hành tuân thủ các quy định tại Điều lệ và các quy chế, văn bản quản lý nội bộ của Công ty, cũng như pháp luật có liên quan.

V. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BKS VỚI HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ CỔ ĐÔNG

Các cuộc họp HĐQT đều mời BKS tham dự để cùng thảo luận, trao đổi nắm bắt thông tin về tình hình quản trị điều hành, đưa ra các ý kiến góp ý để cùng nhau giải quyết các vấn đề thiết yếu trong hoạt động kinh doanh của Công ty.

HĐQT, Tổng Giám đốc Công ty đã chỉ đạo việc cung cấp báo cáo, thông tin về tình hình hoạt động của Công ty đầy đủ, kịp thời theo yêu cầu của BKS; luôn tạo điều kiện để BKS thực hiện hoạt động giám sát đúng chức năng, nhiệm vụ và hoàn thành các báo cáo trình ĐHĐCĐ.

Sự phối hợp giữa BKS - HĐQT - Tổng Giám đốc Công ty luôn chặt chẽ, phù hợp, hỗ trợ nhau trong công tác quản lý điều hành và công tác kiểm tra, giám sát đảm bảo việc triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và các nghị quyết, quyết định của HĐQT để hoàn thành kế hoạch SXKD đề ra.

Trên đây là báo cáo của BKS về kết quả hoạt động trong năm 2023.

Kính trình ĐHĐCĐ xem xét, thông qua.

CÁC THÀNH VIÊN BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban



Bùi Huy Thắng



Nguyễn Đức Linh



Ngô Phương Hạnh