

Số: /BC-ĐHĐCĐ

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày tháng năm 2024



DU THẢO

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG NĂM 2023 VÀ
KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2024 CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Tổng công ty Dầu Việt Nam - CTCP

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 của Quốc hội;

Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019 của Quốc hội;

Căn cứ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Chứng khoán;

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty Dầu Việt Nam - CTCP ban hành kèm theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 21/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27/4/2021;

Ban Kiểm soát Tổng công ty Dầu Việt Nam - CTCP kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông tình hình hoạt động trong năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 như sau:

PHẦN I

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

I. Thành viên và cơ cấu của Ban Kiểm soát

Ngày 27 tháng 4 năm 2023, Đại hội đồng cổ đông Tổng công ty Dầu Việt Nam – CTCP đã bầu 3 thành viên Ban Kiểm soát, làm việc chuyên trách cho nhiệm kỳ 2024 - 2028, thông tin như sau:

TT	Thành viên BKS	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên	Trình độ chuyên môn	Ghi chú
1	Nguyễn Đức Kện	Trưởng Ban	27/04/2023	Cử nhân tài chính – ngân hàng	Bổ nhiệm lại
2	Phạm Thanh Sơn	Thành viên	27/04/2023	Thạc sĩ QTKD	Bổ nhiệm lại
3	Trần Thị Phượng	Thành viên	27/04/2023	Cử nhân tài chính - Kế toán	Miễn nhiệm
4	Lê Vinh Văn	Thành viên	27/04/2023	Cử nhân tài chính-Kế toán, Cử nhân Anh văn	Bổ nhiệm mới

[Handwritten signature]

II. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát và từng thành viên

1. Kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát

Trên cơ sở quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Tổng công ty, trong năm 2023 Ban Kiểm soát đã thực hiện một số công việc chính như sau:

+ Theo dõi, giám sát việc chấp hành các quy định về kinh doanh xăng dầu, tình hình đầu tư, mua sắm và quản lý tài sản, công tác tài chính và quản lý vốn, đầu tư tài chính ra ngoài doanh nghiệp;

+ Giám sát tình hình chấp hành Điều lệ và các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, việc thực hiện các quy định, nghị quyết, quyết định, chỉ thị của các cơ quan quản lý cấp trên;

+ Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh;

+ Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của các báo cáo tài chính quý/năm của Tổng công ty; tính hệ thống, nhất quán và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính và các nhiệm vụ, công việc kiểm tra, giám sát khác theo kế hoạch;

Công tác giám sát được thực hiện thông qua việc xem xét các tài liệu hàng ngày trên hệ thống quản lý văn bản Bio, các báo cáo định kỳ, đột xuất của Tổng công ty và các đơn vị thành viên; thông qua các thông tin do các ban chức năng cung cấp; kết quả kiểm tra, kiểm toán của các cơ quan quản lý nhà nước và của cấp trên.

Trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã tham gia các cuộc họp của Hội đồng Quản trị và các cuộc họp khác của Tổng công ty khi nhận được thông báo mời tham dự.

Tại các báo cáo giám sát, các báo cáo thẩm định, tại các công văn nội bộ và tại các cuộc họp của Tổng công ty, Ban Kiểm soát đã có ý kiến độc lập về việc xử lý một số vấn đề trong quá trình sản xuất kinh doanh, đầu tư, tài chính tại Công ty Mẹ - Tổng công ty và một số đơn vị thành viên.

Thông qua công tác kiểm tra, giám sát thường xuyên, liên tục và có tính hệ thống, bằng hình thức trực tiếp và gián tiếp, sau khi trao đổi làm rõ, đã có cảnh báo hoặc khuyến nghị đối với một số tồn tại trong công tác quản lý và điều hành tại Tổng công ty.

Trong quá trình hoạt động, Ban Kiểm soát luôn trung thành với lợi ích của Tổng công ty và cổ đông, không sử dụng thông tin, bí quyết, cơ hội kinh doanh của Tổng công ty và lợi thế công việc để tư lợi hoặc phục vụ lợi ích của tổ chức, cá nhân khác.

2. Kết quả hoạt động của từng Thành viên Ban Kiểm soát

2.1. Ông Nguyễn Đức Kện - Trưởng ban Kiểm soát

- Đã thực hiện đầy đủ chức trách, nhiệm vụ về việc kiểm tra, giám sát công tác quản lý, điều hành tại Tổng công ty theo quy định. Thường xuyên tìm hiểu, trao đổi, có ý kiến về các lĩnh vực chuyên môn, phát huy khả năng của từng Kiểm soát viên để Ban Kiểm soát hoàn thành tốt nhiệm vụ.

- Tổ chức thực hiện kế hoạch hoạt động đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt cho năm 2023, tổ chức lập chương trình, kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2024.

- Trực tiếp phân công nhiệm vụ cho từng Thành viên Ban Kiểm soát, đôn đốc các Thành viên Ban Kiểm soát thực hiện các nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm soát.

- Đôn đốc các bộ phận chức năng cung cấp các thông tin liên quan cho Ban Kiểm soát; Tổ chức trao đổi với lãnh đạo Tổng công ty và các bộ phận liên quan về các giải pháp xử lý, khắc phục các tồn tại. Trao đổi và tổng hợp các ý kiến, kiến nghị của các Kiểm soát viên. Trực tiếp đưa ra các kiến nghị trong một số trường hợp cần thiết.

- Định kỳ tổ chức lập và ban hành báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát; báo cáo thẩm định báo cáo tài chính quý/năm và các báo cáo tổng hợp, thẩm định, đánh giá khác theo yêu cầu của cổ đông lớn. Trực tiếp đưa ra một số đánh giá, nhận xét và kiến nghị trong một số trường hợp cụ thể. Trực tiếp theo dõi một số lĩnh vực như kinh doanh xăng dầu, xuất bán dầu thô, tái cơ cấu, đầu tư góp vốn vào doanh nghiệp khác,... và các đơn vị khu vực phía Bắc và ở nước ngoài. Tổ chức trao đổi, tham khảo ý kiến của HĐQT và Ban Điều hành trước khi gửi cổ đông lớn. Các báo cáo và kiến nghị đã được gửi tới Tổng công ty và cổ đông.

- Đã triệu tập, chủ trì 03 cuộc họp Ban Kiểm soát. Tham gia các cuộc họp của Hội đồng Quản trị và các cuộc họp quan trọng khác của Tổng công ty.

- Thực hiện các công việc khác theo chức trách của Trưởng ban Kiểm soát.

2.2. Ông Lê Vinh Văn – Thành viên Ban Kiểm soát

Theo dõi, kiểm tra, giám sát hoạt động tài chính kế toán, đầu tư tài chính, tham gia thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm, BCTC năm 2023 của Tổng công ty, đánh giá tính hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, đề xuất kiến nghị về việc lựa chọn kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính của Tổng công ty để báo cáo Tập đoàn, trình Đại hội đồng cổ đông, theo dõi các đơn vị trực thuộc và các Công ty con theo phân công.

Thành viên Ban Kiểm soát đã nỗ lực, chủ động giải quyết công việc, đề xuất xử lý các vấn đề trong phạm vi công việc được phân công và đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao, tuân thủ các quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ công ty, Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát.

2.3. Ông Phạm Thanh Sơn – Thành viên Ban Kiểm soát

Theo dõi, kiểm tra, giám sát về công tác đầu tư xây dựng cơ bản, đầu tư mua sắm, công tác quản lý hàng hóa - tài sản; hàng hóa xăng dầu dự trữ quốc gia; Định mức kinh tế - kỹ thuật và hao hụt; chi phí vận chuyển xăng dầu; công tác lao động tiền lương và việc thực hiện các nghị quyết, quyết định, quy chế, quy định nội bộ.

Hàng quý, đã tiến hành thẩm định các báo cáo của Tổng công ty thuộc lĩnh vực phân công, bao gồm: Báo cáo giám sát tài chính quý, bán niên và năm; Báo cáo thẩm định Báo cáo tài chính quý, bán niên, năm của Công ty Mẹ và hợp nhất Tổng công ty theo phân việc được theo dõi. Giám sát hoạt động kiểm kê tài sản cuối năm.

Đã tham gia 03 cuộc họp Ban Kiểm soát và các cuộc họp của Hội đồng Quản trị, tham dự các cuộc họp định kỳ, chuyên đề và các cuộc họp về giám sát tình hình hoạt động của

HDQT với các công ty con, và các cuộc họp của Ban Tổng Giám đốc về giao kế hoạch cho các đơn vị thành viên và các cuộc họp khác của Ban Tổng Giám đốc Tổng công ty khi được phân công.

Tất cả 03 Thành viên trong Ban Kiểm soát PVOIL đã nỗ lực, chủ động giải quyết công việc, đề xuất xử lý các vấn đề trong phạm vi công việc được phân công và đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao, tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổng Công ty và Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát.

III. Tổng kết các cuộc họp và các kết luận, kiến nghị của Ban Kiểm soát

1. Tổng kết các cuộc họp của Ban Kiểm soát

Trong năm Ban Kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp định kỳ đột xuất để bầu Trưởng Ban Kiểm soát nhiệm kỳ mới, phân công nhiệm vụ cho từng thành viên, thông qua kế hoạch kiểm tra giám sát năm 2023, thẩm định báo cáo tài chính 6 tháng/năm, thông qua báo cáo giám sát, báo cáo thẩm định tiền lương và báo cáo tổng kết tình hình thực hiện nhiệm vụ của cá nhân, tập thể Ban Kiểm soát.

2. Tổng hợp các kết luận, kiến nghị của Ban Kiểm soát

Trong năm 2023, trên cơ sở các thông tin, số liệu nhận được từ Tổng công ty, Ban Kiểm soát đã xem xét, phân tích, đánh giá và đề góp phần nâng cao công tác quản trị, hiệu quả kinh doanh và bảo toàn vốn của Tổng công ty, Ban Kiểm soát đã có một số ý kiến, kiến nghị liên quan đến quản lý và phân bổ, hạch toán các khoản mục chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp cho tiết kiệm, hợp lý và hiệu quả hơn. Bên cạnh đó, Ban Kiểm soát cũng kiến nghị Tổng công ty rà soát, cập nhật, xây dựng Quy trình/Quy định/Quy chế đối với các khoản mục chi phí... cho phù hợp với tình hình kinh doanh của Tổng công ty.

IV. Tiền lương, thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ban Kiểm soát và từng kiểm soát viên

1. Tiền lương, thù lao của Ban Kiểm soát

Tiền lương, thưởng, thù lao của Ban Kiểm soát được Tổng công ty xây dựng theo các nguyên tắc quy định tại Nghị định 53/2016/NĐ-CP ngày 13/6/2016, Thông tư 28/2016/TT-BLĐTBXH ngày 01/9/2016 và Quy chế tiền lương- thưởng - thù lao đối với Người Quản lý tại Quyết định số 127/QĐ-DVN ngày 10/2/2020. Kết quả thực hiện như sau:

Đơn vị tính: Triệu đồng

Chức danh	Số người		Tiền lương, thưởng, thù lao		Tỷ lệ
	Quy chế	Thực hiện	Kế hoạch	Thực hiện	
Trưởng Ban, Thành viên Ban Kiểm soát	3	3	2.920	3.300	113%

2. Chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ban Kiểm soát

Chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát và của từng Thành viên bao gồm chi phí văn phòng phẩm, công cụ dụng cụ, trang thiết bị, cước điện thoại, chi phí đi lại, internet, chi phí công tác phí, hội họp theo định mức áp dụng tại các quy định nội bộ của Tổng công ty được ghi nhận và hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh của Tổng công ty theo quy định.

V. Báo cáo về Kết quả kinh doanh, tình hình tài chính của Tổng công ty

1. Kết quả kinh doanh của Tổng công ty năm 2023

Mặc dù chịu ảnh hưởng của diễn biến giá dầu bất lợi, Tổng công ty đã nỗ lực triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh và đã đạt những kết quả ấn tượng, cụ thể như sau:

- Xuất khẩu/bán an toàn, hiệu quả toàn bộ khối lượng dầu thô/condensate của Tập đoàn, bao gồm bán cho Nhà máy lọc dầu Dung Quất, tổng sản lượng làm đại lý xuất khẩu/bán dầu thô đạt **8,48 triệu tấn**. Trong năm, Tổng công ty cũng đã nhập khẩu an toàn **2,16 triệu tấn** dầu thô, đáp ứng đầy đủ nhu cầu của BSR.

- Mở rộng thị phần, đảm bảo cung ứng xăng dầu ra thị trường liên tục ngay cả thời điểm có nhiều khách hàng mới đổ về mua của PVOIL do một số thương nhân tư nhân dừng bán hàng, đảm bảo giữ ổn định hệ thống phân phối, đẩy mạnh hoạt động kinh doanh xăng dầu, tập trung gia tăng tỷ trọng bán vào các kênh tiêu thụ trực tiếp. Sản lượng kinh doanh xăng dầu toàn Tổng công ty đạt **5,24 triệu m³/tấn**, tăng **29%** so với năm 2022 với tỷ trọng bán lẻ đạt **24,5%**.

- Sản xuất xăng dầu, dầu mỡ nhờn đạt **676 nghìn m³**, trong đó chủ yếu là xăng E5Ron 92 đạt **612 nghìn m³**.

- Doanh thu/thu nhập kỳ hoạt động năm 2023 của Công ty Mẹ đạt **82.560 tỷ đồng**, lợi nhuận trước thuế Công ty Mẹ lãi **611 tỷ đồng**, sau thuế Công ty Mẹ lãi **501 tỷ đồng**.

- Năm thứ hai liên tiếp tổng doanh thu hợp nhất toàn Tổng công ty vượt mốc 100 nghìn tỷ đồng, cụ thể năm 2023 đạt **103.639 tỷ đồng**, lợi nhuận hợp nhất trước thuế lãi **798 tỷ đồng**, sau thuế hợp nhất lãi **621 tỷ đồng**.

2. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính năm 2023

Trong năm 2023, với nỗ lực thực hiện kế hoạch hoạt động được Đại hội đồng cổ đông giao, Ban Kiểm soát đã duy trì hoạt động kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh được thường xuyên, liên tục; xem xét tính đầy đủ và trung thực của báo cáo kinh doanh của Tổng công ty cũng như kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc.

Năm 2023 PVOIL đã hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh được Đại hội đồng cổ đông tại Nghị quyết số 15/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27/4/2023, trong đó: Chỉ tiêu doanh thu hợp nhất đạt **207%** so với kế hoạch, lợi nhuận trước thuế hợp nhất hoàn thành **133%** kế hoạch, lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt **129%** kế hoạch; Doanh thu Công ty Mẹ đạt **250%** kế hoạch và chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế đạt **122%** kế hoạch, lợi nhuận sau thuế Công ty Mẹ đạt **125%** kế hoạch.

Các chỉ số tài chính của Công ty Mẹ tại thời điểm 31/12/2023 phản ánh tình hình tài chính doanh nghiệp ổn định, thanh khoản đảm bảo khả năng trả nợ, hệ số nợ duy trì, tình hình bảo toàn và phát triển vốn an toàn.

VI. Kết quả thẩm định các báo cáo của Tổng công ty

1. Kết quả thẩm định báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh của Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát đã xem xét, thẩm định các thông tin, số liệu trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng giám đốc Tổng công ty và cho rằng báo cáo của Tổng Giám đốc đã phản ánh hợp lý tình hình kinh doanh của Tổng công ty trong năm 2023. Ban Kiểm soát nhất trí với nội dung bản báo cáo.

2. Kết quả thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội Đồng Quản trị

Ban Kiểm soát đã xem xét, thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị Tổng công ty và cho rằng báo cáo được lập phù hợp với quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ Tổng công ty và phản ánh hợp lý tình hình hoạt động của Hội đồng quản trị. Ban Kiểm soát nhất trí với nội dung bản báo cáo.

3. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2023

Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2023 được Công ty Deloitte kiểm toán, Ban Kiểm soát đã thẩm định và nhất trí với các nội dung trình bày trên báo cáo này. Việc lập và trình bày báo cáo tài chính phù hợp với các quy định của Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp, một số nội dung cụ thể như sau:

+ **Công tác quản lý vốn bằng tiền tại Công ty Mẹ:** Số dư tiền, các khoản tương đương tiền, đầu tư tài chính tại thời điểm 31/12/2023 là **13.855 tỷ đồng** trong đó:

- Tiền mặt và tiền gửi không kỳ hạn là 3.311 tỷ đồng, tăng 1.251 tỷ đồng.
- Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng là 901 tỷ đồng, giảm 470 tỷ đồng.
- Các khoản đầu tư tài chính, tiền gửi trên 3 tháng là 9.643 tỷ đồng, tăng 2.090 tỷ đồng.

Khoản tiền gửi có kỳ hạn với số tiền 243 tỷ đồng tại Ngân hàng TMCP Đại Dương Oceanbank bị hạn chế giao dịch phát sinh từ trước năm 2017.

+ **Công tác quản lý công nợ phải thu:**

Tổng nợ phải thu ngắn hạn Công ty Mẹ tại ngày 31/12/2023 là **8.602 tỷ đồng**, tăng 1.080 đồng. Trong đó:

- Phải thu ngắn hạn của khách hàng là 4.236 tỷ đồng, tăng 1.304 tỷ đồng.
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác là 4.322 tỷ đồng giảm 253 tỷ đồng.
- Trả trước cho người bán ngắn hạn là 91 tỷ đồng tăng 30 tỷ đồng.
- Dự phòng các nợ xấu, nợ khó đòi là (-47) tỷ đồng.

Công nợ phải thu tăng so với đầu năm do đây là các khoản thu hộ, trả hộ liên quan đến hoạt động XNK ủy thác đầu thô, các khoản tiền thanh toán theo tiến độ cho các Dự án đầu tư mở rộng, cải tạo hệ thống kho xăng dầu.

+ **Công nợ phải trả:** Tại Công ty Mẹ là **19.818 tỷ đồng**, tăng 4.381 tỷ đồng so với thời điểm 31/12/2022, trong đó:

- Nợ ngắn hạn là 19.810 tỷ đồng, tăng 4.386 tỷ đồng.
- Nợ dài hạn là 8 tỷ đồng.

+ Công nợ phải trả tăng cao so với đầu năm do sản lượng tiêu thụ tăng, tăng sản lượng nhập khẩu do NMLHD Nghi Sơn giảm công suất.

+ **Công tác quản lý hàng hóa:** Trong năm Công ty Mẹ nhập kho **6.532.290 m3** và xuất kho **6.546.560 m3** xăng dầu 15°C.

Hàng hóa hao hụt thực tế tại Công ty Mẹ năm 2023 là **5.177 m3** chiếm 56,70% so với định mức nằm trong định mức quy định. Lượng hàng hóa tồn kho của Công ty Mẹ ở thời điểm cuối năm 2023 là 148.174 m3, tương đương là 2.236 tỷ đồng. Trong toàn hệ thống, giá trị hàng hóa xăng dầu cuối năm 4.189 tỷ đồng.

+ **Công tác đầu tư, mua sắm tài sản:** Trong năm 2023 toàn Tổng công ty phát triển mới được **107** cửa hàng xăng dầu, nâng tổng số cửa hàng xăng dầu đang hoạt động trong toàn hệ thống lên **756** cửa hàng xăng dầu. Tổng giá trị giải ngân toàn hệ thống là **532 tỷ đồng**, đạt 83% kế hoạch năm.

+ **Công tác lao động, tiền lương:** Năm 2023, Tổng công ty đã thực hiện công tác lao động, tiền lương và các chế độ chính sách cho người lao động phù hợp với các quy định Pháp luật hiện hành, thỏa ước lao động tập thể và các quy định nội bộ về tiền lương, phụ cấp, thù lao, tiền thưởng đối với người lao động và người quản lý.

+ **Công tác đầu tư tài chính ra ngoài doanh nghiệp:** Tổng giá trị vốn đầu tư ra ngoài doanh nghiệp ngày 31/12/2023 là **4.622,97 tỷ đồng** chiếm **44,7%** Vốn Điều lệ, tăng 229,68 tỷ đồng so với thời điểm đầu năm do PVOIL mua lại cổ phần của cổ đông khác tại PVOIL Thanh Hóa để tăng tỷ lệ sở hữu vốn thành 100% với số tiền 79,68 tỷ đồng, đồng thời chuyển đổi đơn vị này thành Công ty TNHH MTV; PVOIL góp vốn để tăng vốn điều lệ cho PVOIL Trans với số tiền là 150 tỷ đồng. Giá trị đầu tư ra ngoài doanh nghiệp cuối kỳ gồm: đầu tư vào ngành nghề kinh doanh chính 4.416 tỷ đồng, chiếm 95,5% tổng số và đầu tư vào ngành nghề kinh doanh khác 207 tỷ đồng, chiếm 4,5%. Số vốn đầu tư ra ngoài doanh nghiệp đã được trích dự phòng **554,26 tỷ** chiếm **12%** vốn đầu tư ra ngoài doanh nghiệp.

+ **Công tác quản lý chi phí hoạt động:** Trong năm 2023, tổng chi phí hoạt động doanh nghiệp là **1.353 tỷ đồng**, trong đó:

- Chi phí bán hàng là 967 tỷ đồng giảm 23 tỷ đồng.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp là 386 tỷ đồng, tăng 27 tỷ đồng

+ **Về hiệu quả kinh doanh của các doanh nghiệp có vốn góp của Công ty Mẹ:** Lợi nhuận trước thuế năm 2023 của các Công ty có vốn góp chi phối là **279 tỷ đồng**, tương đương 186% kế hoạch năm (150 tỷ đồng), tăng 2% so với cùng kỳ năm trước và không có đơn vị nào lỗ.

+ **Bảo toàn vốn của chủ sở hữu:** năm 2023 lợi nhuận sau thuế Công ty Mẹ là 501 tỷ đồng. Vốn chủ sở hữu cuối năm cao hơn đầu năm và cao hơn Vốn điều lệ (bằng 1,1 lần). Vốn chủ sở hữu được bảo toàn.

Trên cơ sở nhận xét một số lĩnh vực như trên, Ban Kiểm soát cho rằng:

- Báo cáo tài chính năm kết thúc tại ngày 31/12/2023 đã phản ánh hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh của Tổng công ty. Việc lập và trình bày báo cáo tài chính phù hợp với các quy định của Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp.

- Tổng công ty đã lập và nộp báo cáo tài chính theo quy định của Nhà nước; thực hiện báo cáo và công bố thông tin định kỳ cho Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán theo thời hạn quy định.

Ban Kiểm soát nhất trí với Báo cáo tài chính riêng, báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động kết thúc tại ngày 31/12/2023 của Tổng công ty và sẽ được điều chỉnh, nhấn mạnh, ngoại trừ theo ý kiến của kiểm toán độc lập.

VII. Báo cáo đánh giá về giao dịch giữa Công ty Mẹ PVOIL, Công ty con với Thành viên HĐQT, Tổng giám đốc, người điều hành khác của Công ty Mẹ PVOIL và những người có liên quan của đối tượng đó; giao dịch giữa Công ty Mẹ PVOIL với công ty trong đó Thành viên HĐQT, Tổng giám đốc, người điều hành khác của Công ty Mẹ PVOIL là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch

Trong năm 2023, các Thành viên là HĐQT Tổng công ty kiêm nhiệm chức danh Chủ tịch một số Công ty con như sau:

- Ông Lê Văn Nghĩa - Thành viên HĐQT PVOIL kiêm nhiệm chức danh Chủ tịch HĐQT tại PVOIL Cái Lân, Petromekong, Comeco.

- Ông Nguyễn Mậu Dũng - Thành viên HĐQT PVOIL kiêm nhiệm chức danh Chủ tịch HĐQT tại PVOIL Nam Định, PVOIL Phú Yên, PVOIL Vũng Áng và PVOIL Bình Thuận (từ 9/9/2022 đến 25/7/2023).

- Ông Nguyễn Đăng Trình - Thành viên HĐQT/Phó Tổng giám đốc PVOIL kiêm nhiệm chức danh Chủ tịch HĐQT tại PVOIL Tây Ninh (từ 22/7/2019 đến 20/11/2023).

Tổng công ty và các Công ty con này có các giao dịch, hợp đồng phát sinh trong năm như: Hợp đồng mua bán xăng dầu, hợp đồng mua bán dầu mỡ nhờn, hợp đồng dịch vụ, thuê kho xăng dầu giữa Công ty Mẹ PVOIL và Công ty con đã được kiểm soát và báo cáo theo đúng qui định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổng công ty và các qui định của Luật chứng khoán.

- Ông Trần Hoài Nam – Thành viên HĐQT kiêm nhiệm tại PVOIL, hiện đang giữ chức danh Phó Tổng giám đốc của ngân hàng HDBank.

Trong năm 2023, PVOIL có phát sinh giao dịch với HDBank thông qua các hợp đồng tiền gửi kỳ hạn 01 tháng, 06 tháng và 12 tháng, các giao dịch liên quan tài khoản thanh toán. Hội đồng quản trị PVOIL đã ban hành Nghị quyết thông qua kế hoạch và hạn mức tiền gửi trong năm làm cơ sở để triển khai việc ký các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.

PVOIL Bình Thuận là công ty con của PVOIL nắm quyền chi phối. Trong năm, PVOIL Bình Thuận có hợp đồng hợp tác cung cấp dịch vụ thanh toán giao dịch mua xăng dầu bằng phương thức thẻ và mã QR với HDBank.

- Ông Đoàn Văn Nhuộm trước ngày 26/01/2021 là Chủ tịch HĐQT Tổng công ty PVTRANS, giữa PVOIL và PVTRANS phát sinh giao dịch về dịch vụ vận chuyển xăng dầu.

Các giao dịch trên đã được Hội đồng Quản trị PVOIL thông qua theo quy định.

Trong năm 2023 Ban Kiểm soát PVOIL chưa nhận được thông tin nào liên quan đến giao dịch giữa Công ty Mẹ PVOIL, công ty con, công ty do PVOIL nắm quyền kiểm soát với các cá nhân là Thành viên Hội Đồng Quản trị, Tổng giám đốc, Người điều hành khác của Công ty Mẹ PVOIL và những người có liên quan của đối tượng đó.

VIII. Kết quả giám sát đối với hoạt động của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc và người điều hành khác của tổng công ty

Công tác quản lý và điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Tổng công ty được thực hiện theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ hoạt động Tổng công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các quy định liên quan khác. Trong năm 2023, kết quả giám sát công tác quản lý, điều hành của Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc như sau:

1. Hoạt động của Hội đồng Quản trị

HĐQT đã triển khai thực hiện các nội dung được Đại hội đồng cổ đông thông qua, đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty được thường xuyên, liên tục. Trong năm 2023, HĐQT đã tiến hành nhiều cuộc họp trong đó có 13 cuộc họp được ghi Biên bản, ban hành 99 nghị quyết và quyết định để quản lý/chỉ đạo các hoạt động của Tổng công ty trên tất cả các lĩnh vực SXKD của đơn vị.

HĐQT đã triển khai thực hiện chức trách, nhiệm vụ theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Tổng công ty; kịp thời theo dõi, giám sát và chỉ đạo Ban Điều hành thực hiện các nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng cổ đông và của Hội đồng Quản trị.

HĐQT thường xuyên tổ chức các cuộc họp làm rõ các kiến nghị của Ban Điều hành để ra các nghị quyết, quyết định phù hợp. HĐQT làm việc với tinh thần trách nhiệm, tổ chức các cuộc họp và lấy ý kiến bằng văn bản để ra các quyết định.

HĐQT thường xuyên hỗ trợ và tạo điều kiện thuận lợi để Ban Điều hành và Ban Kiểm soát thực hiện chức trách, nhiệm vụ.

2. Hoạt động của Tổng Giám đốc và Ban điều hành

Tổng Giám đốc thường xuyên có các chỉ đạo các Ban chức năng/đơn vị trực thuộc và các đơn vị thành viên triển khai thực hiện các nội dung theo các quy định quản lý nội bộ, Điều lệ Tổng công ty, Nghị quyết/Quyết định của HĐQT, của Đại hội đồng cổ đông và các quy định pháp luật liên quan.

Tổng giám đốc đã tích cực tìm các giải pháp tháo gỡ các khó khăn vướng mắc trong sản xuất kinh doanh và đầu tư tại Tổng công ty và tại mỗi đơn vị, tận dụng được diễn biến thuận lợi của thị trường xăng dầu để đem lại lợi ích cho Tổng công ty trong lĩnh vực kinh doanh cốt lõi trong 9 tháng đầu năm và giảm thiểu ảnh hưởng tiêu cực của thị trường trong

3 tháng cuối năm giúp Tổng công ty hoàn thành và hoàn thành vượt mức tất cả các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2023, đặc biệt là chỉ tiêu sản lượng và doanh thu.

Tổng giám đốc đã tập trung đẩy mạnh công tác đầu tư phát triển hệ thống cửa hàng xăng dầu, và mở rộng hệ thống kho (kho xăng dầu Ba Ngòi, mở rộng kho xăng dầu Phú thọ, kho xăng dầu Nghi Sơn Giai đoạn 2...)

Tổng giám đốc tích cực triển khai đề án tái cơ cấu theo chỉ đạo của Hội đồng Quản trị, sắp xếp tổ chức lại các đơn vị thành viên giai đoạn 2020-2025. Trong năm 2023 đã hoàn tất chuyển đổi PVOIL Thanh Hóa thành công ty TNHH MTV; tiếp tục triển khai công tác sáp nhập 2 đơn vị PVOIL Sài Gòn- PVOIL Tây ninh và chuyển đổi PVOIL Bình Thuận thành Công ty TNHH MTV.

Tổng giám đốc và Ban Điều hành thường xuyên hỗ trợ, tạo điều kiện để Ban Kiểm soát thực hiện chức trách, nhiệm vụ.

IX. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng Quản trị, Tổng Giám đốc và các cổ đông

Ban Kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong việc thực hiện các chức năng nhiệm vụ được giao. Thường xuyên trao đổi với các bộ phận liên quan để tìm hiểu, làm rõ các nội dung cần thiết trước khi có ý kiến cảnh báo, khuyến nghị chính thức. Các báo cáo giám sát, báo cáo thẩm định báo cáo tài chính định kỳ và các báo cáo khác của Ban Kiểm soát đều đã được tham khảo ý kiến Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc trước khi trình chính thức. Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc đã tạo điều kiện thuận lợi để Ban Kiểm soát thực hiện nhiệm vụ.

Ngoài việc mời Ban Kiểm soát tham dự các cuộc họp chính thức, các thành viên HĐQT và Ban Tổng Giám đốc còn thường xuyên trao đổi về các khó khăn, vướng mắc để tìm các giải pháp xử lý cần trọng, hợp lý, hợp pháp cho Tổng công ty.

Ban Kiểm soát thường xuyên, nghiêm chỉnh thực hiện kế hoạch hoạt động khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt; chấp hành các quy định, các yêu cầu định kỳ hoặc đột xuất của cổ đông lớn; luôn sẵn sàng thực hiện công tác kiểm tra và báo cáo giải trình về những vấn đề khi được cổ đông hoặc nhóm cổ đông yêu cầu theo quy định tại Khoản 2 Điều 114 của Luật Doanh nghiệp. Tại các cuộc họp Đại hội đồng cổ đông, toàn bộ các Thành viên Ban Kiểm soát đều tham dự, có báo cáo đầy đủ các nội dung theo quy định và luôn có các nhận xét, đánh giá và kiến nghị lên Đại hội đồng cổ đông nhằm không ngừng hoàn thiện công tác quản trị và kiểm tra, giám sát tại Tổng công ty.

PHẦN II**KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2024 CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Tổng công ty, Ban Kiểm soát xây dựng kế hoạch hoạt động năm 2024 như sau:

- Kiểm tra/giám sát tình hình thực hiện và tuân thủ Điều lệ đơn vị, Luật Doanh nghiệp, pháp luật nhà nước; tình hình thực hiện và tuân thủ các quy chế, nghị quyết, quyết định, chỉ thị của cổ đông lớn có liên quan đến hoạt động đơn vị của Người đại diện phần vốn cổ đông lớn, Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc đơn vị.
- Kiểm tra/giám sát, đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2024; tình hình tài chính, cân đối vốn và quản lý dòng tiền, hiệu quả hoạt động và khả năng thanh toán nợ, tình hình quản lý và sử dụng vốn; bảo toàn và phát triển vốn; tình hình thực hiện kế hoạch SXKD hàng quý; kiểm tra/giám sát tình hình triển khai, tiến độ thực hiện và hiệu quả các dự án đầu tư.
- Phối hợp với Người đại diện phần vốn của cổ đông trong việc quản lý phần vốn tại Tổng công ty và phần vốn Tổng công ty đầu tư vào doanh nghiệp khác.
- Rà soát hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông và đưa ra khuyến nghị về hợp đồng, giao dịch cần có phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông; giám sát doanh nghiệp về công tác công bố thông tin về người có liên quan và giao dịch với người có liên quan.
- Lập báo cáo hoạt động năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024 của Ban Kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thông qua và tổ chức thực hiện.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh; tính hệ thống, nhất quán và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.
- Kiểm tra/giám sát việc thực hiện tái cấu trúc và đổi mới doanh nghiệp theo quyết định/chỉ thị/nghị quyết được phê duyệt.
- Rà soát, kiểm tra và đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ, quản lý rủi ro và cảnh báo sớm của đơn vị; có các kiến nghị, đề xuất nhằm hoàn thiện và nâng cao hiệu quả hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ.
- Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính bán niên/năm.
- Kiểm tra/giám sát tình hình thực hiện và xử lý các khuyến nghị của các đoàn kiểm tra của các cơ quan nhà nước, chức năng có thẩm quyền tại đơn vị.
- Giám sát việc xây dựng, giao kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2024 của đơn vị.
- Phối hợp với Tổng công ty và người đại diện phần vốn, đại diện kiểm soát của PVOIL tại các doanh nghiệp có vốn góp thực hiện kiểm tra/giám sát tình hình hoạt động sản xuất

kinh doanh và việc bảo toàn vốn tại các Đơn vị trực thuộc và Công ty con có vốn góp chi phối.

Trên đây là báo cáo của Ban Kiểm soát Tổng công ty Dầu Việt Nam - CTCP. Kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên xem xét, thông qua.

Trân trọng kính trình./.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Nguyễn Đức Kện

TRU