

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 05 năm 2021

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2021

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021

- Căn cứ Luật doanh nghiệp của Quốc Hội nước CHXHCN Việt Nam số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020, có hiệu lực thi hành từ ngày 01/01/2021;
- Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Sông Đà 25; chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát Công ty quy định tại Điều lệ Công ty;
- Căn cứ kết quả hoạt động và báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam (AVA);

Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 về kết quả hoạt động SXKD của công ty; kết quả giám sát hoạt động của của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc công ty năm 2020; kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020, cụ thể như sau:

I. Báo cáo tình hình hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020

Trong năm 2020, Ban kiểm soát Công ty đã triển khai hoạt động theo đúng quyền hạn, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ công ty và Luật doanh nghiệp; chú trọng công tác kiểm tra, giám sát toàn diện các lĩnh vực hoạt động của Công ty, đảm bảo mọi hoạt động của công ty luôn tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020. Ban kiểm soát đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác và phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên; triển khai kiểm tra, giám sát thường xuyên các mặt hoạt động của Công ty. Cụ thể:

1. Kiểm tra rà soát các văn bản quản lý nội bộ đã ban hành, đảm bảo phù hợp với quy định của pháp luật mới ban hành và tình hình phát triển của Công ty.
2. Kiểm tra các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị đảm bảo tính phù hợp về thẩm quyền trong công việc ra quyết định. Tham gia đóng góp ý kiến và thực hiện vai trò kiểm soát toàn diện (kiểm tra, giám sát trước, trong và sau hoạt động); nhận diện và kiểm soát các rủi ro tiềm ẩn trong nội bộ hoặc ngoài Công ty.
3. Tham dự và đóng góp ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT Công ty.
4. Hàng quý thực hiện thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị, báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh của Tổng giám đốc Công ty và

thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo quản trị của Công ty; đảm bảo các báo cáo phản ánh trung thực tình hình hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm báo cáo.

5. Tổ chức thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành; báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính năm 2020 và các tài liệu khác trước khi trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 thông qua; xem xét báo cáo kiểm toán, thư quản lý do tổ chức kiểm toán độc lập phát hành.
6. Kiểm tra, giám sát các thủ tục, trình tự trong tổ chức ĐHĐCĐ, đảm bảo tuân thủ theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty.

II. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và cổ đông.

1. Trong năm 2020, Ban kiểm soát đã có sự phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong công tác kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty.
2. Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các phòng, ban chức năng đã cung cấp đầy đủ, kịp thời thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành và hoạt động kinh doanh của Công ty theo yêu cầu của Ban kiểm soát; tạo điều kiện để Ban kiểm soát thực hiện quyền và nhiệm vụ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty. Các cuộc họp của Hội đồng quản trị đều mời Ban kiểm soát tham dự.
3. Về quan hệ với các cổ đông: Trong năm 2020 không có văn bản nào của cổ đông hoặc nhóm cổ đông gửi về Ban kiểm soát để yêu cầu kiểm tra các vấn đề liên quan đến công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các mặt hoạt động khác của Công ty.

III. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và bộ máy quản lý của Công ty

Trong năm 2020, Ban kiểm soát đã làm việc với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc công ty về công tác quản trị, công tác tổ chức hoạt động SXKD về việc tuân thủ các quy định, quy chế quản lý trong quá trình triển khai hoạt động SXKD của Công ty. Ban kiểm soát không phát hiện trường hợp bất thường nào trong các hoạt động SXKD của Công ty. Tất cả các hoạt động này đều tuân thủ theo đúng Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các quy định có liên quan, đảm bảo lợi ích hợp pháp của Công ty và cổ đông của Công ty.

- Về kết quả giám sát Hội đồng quản trị: Hội đồng quản trị trong năm 2020 đã tập trung chỉ đạo công tác điều hành sản xuất kinh doanh và đầu tư của Công ty; kiểm tra, giám sát Tổng giám đốc điều hành trong việc thực hiện và áp dụng các quy chế, quy

định quản lý nội bộ đã ban hành; sửa đổi, bổ sung kịp thời các văn bản quản lý nội bộ đảm bảo phù hợp với pháp luật hiện hành và tình hình phát triển của Công ty.

Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị đã có sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT, bám sát Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2020, tuân thủ theo quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và được triển khai thực hiện nghiêm túc.

- Về kết quả giám sát Ban Tổng giám đốc: Ban kiểm soát đánh giá Ban Tổng giám đốc công ty đã có rất nhiều cố gắng trong việc thực hiện nhiệm vụ của mình, tổ chức triển khai Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bám sát với thực tế nhiệm vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty và tuân thủ đúng các Nghị quyết của Hội đồng quản trị.

IV. Tình hình hoạt động và tài chính của công ty

1. Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2020:

Trong năm 2020 công ty đã có sự thay đổi về công tác tổ chức, sắp xếp lại bộ máy quản lý phù hợp với tình hình thực tế, nâng cao vai trò của bộ phận quản trị công ty. Do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 trong năm 2020 công ty không ký kết được hợp đồng xây lắp mới nào, các chỉ tiêu về giá trị sản xuất, doanh thu, tiền về tài khoản đều không đạt kế hoạch theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2020.

Những tác động ảnh hưởng lớn đến SXKD năm 2020 như sau:

- Tình hình công nợ của các năm trước chuyển sang năm 2020 vẫn còn cao và chưa thu hồi được đã tác động rất lớn đến tình hình tài chính công ty trong hoạt động SXKD.

- Công nợ phải thu của các Chủ đầu tư tại một số công trình cũ có giá trị lớn như: Đường tránh Hà Tĩnh, Thủy điện Sử Pán, san nền Triệu Sơn, Thủy điện Sập Việt,... vẫn không thu hồi được vốn làm ảnh hưởng đến hiệu quả sản xuất kinh doanh.

- Năm 2020 không có dự án nào mới được triển khai thi công.

Khắc phục những khó khăn trên, với sự nỗ lực của CBCNV công ty, HĐQT, Ban Tổng giám đốc đã tổ chức quản trị lại doanh nghiệp, tăng cường đồng bộ các mặt về quản lý điều hành, giảm hàng tồn kho, tìm mọi biện pháp thu hồi công nợ. Năm 2020 thu vốn: 29,937 tỷ đồng/KHN 66,008 tỷ đồng đạt 45,35%. Mặc dù khó khăn nhưng vẫn đảm bảo được đời sống cơ bản cho CBCNV công ty, bình quân thu nhập đầu người là 5 triệu đồng/người/tháng, không còn tình trạng nợ quá hạn ngân hàng, từng bước ổn định và tích cực phát huy mọi nguồn lực để phát triển trong những năm tới.

2. Thẩm định báo cáo tài chính của công ty năm 2020:

Ban kiểm soát đã thực hiện kiểm tra Báo cáo tài chính năm 2020 được kiểm toán bởi công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam (AVA).

Căn cứ kiểm tra: Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính (bao gồm cả báo cáo do Ban điều hành lập và Báo cáo kiểm toán của đơn vị kiểm toán). Kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán áp dụng cũng như cách trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Thẩm định từng chỉ tiêu trên báo cáo tài chính; kiểm tra sổ sách, chứng từ kế toán, hồ sơ kiểm kê vật tư, tài sản, tiền vốn, chi phí dở dang tại thời điểm 31/12/2020; hồ sơ công nợ và các tài liệu có liên quan khác.

Tính toán và phân tích các chỉ số tài chính để kiểm tra kết quả hoạt động về mặt tài chính như sau:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2020	Năm 2019
1	Chỉ số lưu động (TS lưu động/Nợ ngắn hạn)	Lần	0,65	0,75
2	Vòng quay TSCĐ (DT thuần/Giá trị TSCĐ BQ)	Lần	1,12	1,55
3	Tỷ suất thu nhập thuần của tài sản - ROA (Thu nhập sau thuế/Tổng tài sản)	%	-5,13	-3,08
4	Tỷ suất thu nhập thuần của vốn - ROE (Thu nhập sau thuế/Vốn CSH)	%	-50,64	-29,30
5	Lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ	%	-8,65	-6,20
6	Hệ số nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	Lần	12,46	8,51

- Ý kiến của Ban kiểm soát: Năm 2020, Công ty đã thực hiện đúng các quy định của Luật kế toán, Chế độ kế toán và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh và yêu cầu quản lý của Công ty. Việc lập, luân chuyển, sử dụng và bảo quản chứng từ, sổ sách kế toán đầy đủ, kịp thời đúng quy định của chế độ kế toán hiện hành. Các báo cáo kế toán được lập đúng mẫu biểu, được gửi tới đúng đối tượng và đúng thời gian quy định.

Ban kiểm soát đồng ý với Báo cáo tài chính đã lập. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty đã phản ánh đúng và hợp lý thực trạng tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2020, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan. Từ bảng phân tích tình hình tài chính trên có thể thấy rằng Công ty hiện đang rất khó khăn và tiềm ẩn nhiều rủi ro cả trong ngắn hạn và dài hạn.

V. Kiến nghị

Từ thực trạng trên của Công ty, Ban kiểm soát đề nghị Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc công ty một số vấn đề sau:

1. Tiếp tục tổ chức, sắp xếp, kiện toàn lại bộ máy công ty phù hợp với điều kiện, tình hình sản xuất hiện tại của công ty; nâng cao vai trò của quản trị công ty.
2. Xác định cơ cấu, ngành nghề kinh doanh và định hướng phát triển của công ty phù hợp tình hình thực tế.
3. Xây dựng các biện pháp cụ thể, quyết liệt để thu hồi vốn; nhanh chóng hoàn thiện hồ sơ để thanh quyết toán các công trình còn lại theo tiến độ của chủ đầu tư.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Toàn thể cổ đông cty Sông Đà 25;
- Lưu Đại hội, BKS công ty.

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Hoàng Thị Hằng