

Thanh Hoá, ngày 10 tháng 05 năm 2020

BÁO CÁO

HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY NĂM 2019

Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 25

Thực hiện quyền hạn và nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ công ty và Luật doanh nghiệp. Ban kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà 25 xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 kết quả hoạt động của Ban trong năm 2019 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Trong năm 2019, 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 2019. 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 2019 và các tài liệu khác trước khi trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2019 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 ĐHCĐ, đảm bảo tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật và Điều lệ 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 2019, 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 cổ đông: Trong năm 2019, 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 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

1. Trong năm 2019 các thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác về cơ bản đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy định tại Điều lệ công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và pháp luật có liên quan; đảm bảo lợi ích hợp pháp của Công ty và cổ đông của Công ty.

2. Hội đồng quản trị 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.

3. 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 2019, tuân thủ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và được triển khai thực hiện một cách nghiêm túc.

4. Nhìn ở góc độ tổng thể thì năm 2019 Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và bộ máy quản lý của Công ty cổ phần Sông Đà 25 đã có rất nhiều cố gắng trong việc thực hiện nhiệm vụ của mình.

IV. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY

1. Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2019:

Công tác tổ chức, sắp xếp lại bộ máy Công ty từ đầu năm 2017 đến nay đã phát huy hiệu quả, từng bước khắc phục được những hạn chế của cách thức quản lý cũ, dần dần nâng cao vai trò của quản trị Công ty. Bộ máy của Công ty sau khi tổ chức, sắp xếp lại về cơ bản đã khắc phục được các tồn tại của bộ máy cũ và đang dần đi vào ổn định. Năm 2019 tình hình SXKD của Công ty các chỉ tiêu về giá trị SX, doanh thu, không đạt kế hoạch theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông

Những tác động ảnh hưởng lớn đến SXKD năm 2019:

- Tình hình công nợ của những năm trước tồn sang năm 2019 còn cao và vẫn chưa thu hồi được cũng đã tác động đến kế hoạch tài chính công ty trong SXKD;

- Nhà xưởng và các thiết bị máy móc của Nhà máy gạch Quảng Yên đã bị xuống cấp nên phải đầu tư một lượng tài chính lớn để phục hồi, sửa chữa phục vụ cho công tác SX gạch .

- Công nợ phải thu của Các Chủ đầu tư tại một số công trình có giá trị lớn như: 3 cầu Tây Thanh Hóa, Đường Tránh Hà Tĩnh, thủy điện Sử Pán, San nền Triệu Sơn, Thủy điện Sập Việt vẫn không thu được vốn làm ảnh hưởng đến hiệu quả sản xuất kinh doanh;

- Năm 2019 Công ty không triển khai được dự án thí công nào đây cũng là một ảnh hưởng rất lớn đến hoạt động và SXKD của Công ty .

2. Thẩm định báo cáo tài chính của công ty năm 2019:

Ban kiểm soát đã thực hiện thẩm định báo cáo tài chính của Công ty. 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 được 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 31/12/2019; hồ sơ công nợ và các hồ sơ tài liệu có liên quan khác.

Xem xét báo cáo kiểm toán, thư quản lý do tổ chức kiểm toán độc lập phát hành.

Tính toán và phân tích các chỉ số tài chính để kiểm tra kết quả hoạt động về mặt tài chính và đánh giá mức độ lành mạnh của tài chính Công ty:

- Chỉ số lưu động (Tài sản lưu động/Nợ ngắn hạn) = 0,75 lần (năm 2018 là 0,85 lần).
- Vòng quay TSCĐ(Doanh thu thuần/Giá trị TSCĐ bình quân) = 1,55 lần (năm 2018 là 5,91 lần).
- Tỷ suất thu nhập thuần của tài sản – ROA (Thu nhập sau thuế/Tổng tài sản) = -3,08% (năm 2018 là 0,015%).
- Tỷ suất thu nhập thuần của vốn – ROE (Thu nhập sau thuế/Vốn chủ sở hữu) = -29,3% (năm 2018 là 0,12%)
- Lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ = -6,2% (năm 2018 là 0,43%)
- Hệ số nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu ~ 8,5 lần (năm 2018 là 7,04 lần).

Sau khi thẩm định, Ban kiểm soát có nhận xét như sau:

Năm 2019, 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; đồng thời 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 kế toán nhìn chung đảm bảo tính hợp pháp, hợp lý, hợp lệ; việc lập, ghi chép, sử dụng và bảo quản sổ sách kế toán đầy đủ, kịp thời đúng quy định của chế độ kế toán hiện hành. Báo cáo kế toán được lập đúng mẫu biểu, được gửi tới đúng đối tượng và đúng thời hạn quy định.

Kết quả hoạt động kinh doanh có lợi nhuận trước thuế là: -2,695 tỷ đồng, chỉ số ROE = -3,08% đã phản ánh đây là một năm hoạt động SXKD của Công ty rất khó khăn, việc SXKD chỉ có công tác SX gạch, các công trình thi công không có, chi phí SX lớn dẫn đến lợi nhuận trong năm bị lỗ.

Như vậy, Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty đã phản ánh đúng thực trạng tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định Pháp lý có liên quan. Tình hình tài chính của Công ty rất khó khăn và còn tiềm ẩn nhiều rủi ro trong ngắn hạn và dài hạn.

V. KIẾN NGHỊ

Từ thực trạng của Công ty, Ban Kiểm soát Công ty đề nghị Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc Công ty:

1. Tiếp tục tổ chức, sắp xếp tinh giảm lại bộ máy, cơ chế quản lý nhằm phù hợp với điều kiện sản xuất hiện tại của Công ty. Tiếp tục nâng cao vai trò của quản trị Công ty.
2. Trong năm 2020 cần xác định và cơ cấu ngành nghề kinh doanh và định hướng việc phát triển của Công ty.
3. Xây dựng biện pháp cụ thể, quyết liệt để thu hồi vốn còn tồn tại.

Nơi nhận :

- Như kính gửi (báo cáo)
- HĐQT, TGĐ, TVBKS.
- Lưu BKS.

T/M. BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
TRƯỞNG BAN

Lê Thị Vân