

Thanh Hoá, ngày 25 tháng 3 năm 2017

BÁO CÁO **HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY NĂM 2016**

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 2017 kết quả hoạt động của Ban trong năm 2016 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

Trong năm 2016, 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 2016. 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 2016 và các tài liệu khác trước khi trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 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 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 2016, 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 2016, 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 2016 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 2016, 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 2016 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 2015:

Công tác tổ chức, sắp xếp lại bộ máy Công ty từ đầu năm 2016 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 2016 tình hình SXKD của Công ty các chỉ tiêu về giá trị SX, doanh thu, vượt kế hoạch theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2015 riêng chỉ có chỉ tiêu lợi nhuận đạt 1,517 tỷ đồng / KH 2 tỷ đồng đạt 75,9% KH

Những tác động ảnh hưởng lớn đến SXKD năm 2016:

Năm 2016 Công ty ký hợp đồng các công trình mới với giá trị là $\approx 201,9$ tỷ đồng cụ thể :

+ Phần móng + thân tòa nhà HH6	: 182,4 tỷ đồng
+ Gói 19 Hạ tầng KT khu ĐT mới Đồng Sơn	: 13,0 tỷ đồng
+ Bệnh viện y học cổ truyền Thanh Hóa	: 6,5 tỷ đồng

Với các hợp đồng ký mới cùng với công trình chuyển tiếp từ năm 2015 sang năm 2016 Công ty đã tập trung các nguồn lực để triển khai thi công, đảm bảo hoàn thành kế hoạch đề ra, hoàn thành 2 gói thầu B2-2 và B2-3 – dự án tuyến nối các huyện ở Tây Thanh Hóa tuy nhiên vẫn còn một số tồn tại :

- Công trình Kênh Nam chưa thực sự quyết liệt trong công tác thi công dẫn đến đảm bảo tiến độ, thu vốn thấp (giá trị sản lượng đạt 14,2 tỷ đồng KH/34,2 tỷ đồng đạt 41,5% KH) .

- Công tác sản xuất gạch thực hiện 30,345 triệu viên /KH33 triệu viên đạt 92% KH năm không hoàn thành kế hoạch, mặc dù năm 2016 Nhà máy đã được đầu tư về cơ sở vật

chất, nâng cấp dây chuyền máy móc thiết bị nhưng công tác sản xuất gạch vẫn không đạt công suất yêu cầu (33 triệu viên/năm)

- 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. Năm 2016 SXKD Công ty đã có lãi là 1,517 tỷ đồng. Kiện toàn và đã thực hiện tiết kiệm trong sản xuất, chi phí tài chính năm 2015 là 3,49 tỷ đồng, năm 2016 là 3,445 tỷ đồng. Giảm hàng tồn kho; nhanh chóng thu hồi công nợ, năm 2015 thu nợ cũ đã tồn nhiều năm hơn 27 tỷ đồng, nợ xấu giảm so với năm 2015, tăng vốn chủ sở hữu so với năm 2014 và nâng cao được đời sống cho CBCNV công ty, bình quân thu nhập đầu người là 5,5 triệu đồng/người/tháng và làm tròn nghĩa vụ nộp thuế đối với nhà nước, không còn tình trạng nợ quá hạn ngân hàng tuy nhiên vay và nợ thuế tài chính vẫn chưa giảm được, nợ cá nhân năm 2016 không thu được.

2. Thẩm định báo cáo tài chính của công ty năm 2016:

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 31/12/2016; 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) = 0,85 lần.
- Vòng quay TSCĐ (Doanh thu thuần/Giá trị TSCĐ bình quân) = 1,11 lần (năm 2015 là 1,06 lần).
- Tỷ suất thu nhập thuần của tài sản – ROA (Thu nhập sau thuế/Tổng tài sản) = 1,1% (năm 2015 là 0,33%).
- Tỷ suất thu nhập thuần của vốn – ROE (Thu nhập sau thuế/Vốn chủ sở hữu) = 22,5% (năm 2015 là 9,1%).
- Lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ = 3,49% (năm 2015 là 1,1%).
- Hệ số nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu ~ 19,5 lần (năm 2015 là 26 lần).

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

Năm 2016, 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: 1,517 triệu đồng, chỉ số ROE = 22,5% đã phản ánh mặc dù trong điều kiện tài chính khó khăn, lỗ lũy kế lớn, thiếu vốn cho hoạt động SXKD, nhưng Công ty đã rất cố gắng để kết quả hoạt động kinh doanh có lãi, tuy lợi nhuận năm 2016 còn thấp. Các chỉ tiêu tài chính khác phản ánh tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2016 vẫn còn nhiều khó khăn.

Như vậy, Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán của Công ty đã phản ánh đúng thực trạng tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2016, 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 lại bộ máy, cơ chế quản lý nhằm thay đổi triệt để tư duy quản lý cũ đã tồn tại trong một thời gian dài tại Công ty. Tiếp tục nâng cao vai trò của quản trị Công ty.

2. Xây dựng biện pháp cụ thể, quyết liệt để thu hồi vốn tại các công trình và công nợ của các cá nhân, đồng thời yêu cầu các cá nhân này và những người có liên quan phải có trách nhiệm phối hợp với Công ty để thu hồi công nợ từ các chủ đầu tư, hoàn thiện hồ sơ để nghiệm thu thanh toán giá trị khối lượng dở dang tại các công trình và lập hồ sơ quyết toán nhanh kịp thời các công trình đã thi công xong

3. Có các giải pháp cụ thể để thi công đẩy nhanh tiến độ các công trình đáp ứng yêu cầu tiến độ của chủ đầu tư.

Nơi nhận :

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

**T/M. BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
TRƯỞNG BAN**



Lê Thị Vân