



TCÔNG TY CP VẬT TƯ BÉN THÀNH

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

BAN KIỂM SOÁT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 02 năm 2014

## BÁO CÁO

### CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2014

- *Căn cứ Luật doanh nghiệp nước Cộng Hòa Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam.*
- *Căn cứ Điều lệ của công ty cổ phần Vật Tư Bến Thành liên quan đến quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát.*

Ban kiểm soát công ty CP Vật Tư Bến Thành báo cáo Đại Hội Đồng Cổ Đông kết quả kiểm tra, giám sát năm 2013 và chương trình công tác năm 2014 với các nội dung chủ yếu như sau:

#### PHẦN I

##### KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT NĂM 2013

###### 1/. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT :

###### 1.1/. Về nhân sự:

Ban kiểm soát ( BKS) Công ty CP Vật Tư Bến Thành có ba thành viên, được Đại hội đồng cổ đông bầu tại Đại hội thường niên lần V ngày 16 tháng 04 năm 2009, nhiệm kỳ của BKS là 5 năm . Nhiệm vụ trong Ban Kiểm soát được phân công như sau: 01 Trưởng ban phụ trách chung và 02 thành viên theo dõi các hoạt động khác do trưởng ban giao.

Nhân sự Ban Kiểm soát năm 2013 gồm:

- Ông Võ Minh Hoàng , Trưởng ban kiểm soát.
- Ông Trần Đình Ngôn, thành viên ( được bầu tại Đại hội thường niên năm 2013 thay Bà Trịnh Thị Kim Chi)
- Ông Dương Văn Tú, thành viên.

###### 1.2/. Về thực hiện kiểm tra:

- Kiểm soát kế hoạch: việc lập kế hoạch kinh doanh hàng năm, kế hoạch đầu tư các dự án và tình hình thực hiện kế hoạch theo nghị quyết ĐHĐCD năm 2013.

- Kiểm soát hoạt động: kiểm tra tính tuân thủ pháp luật của nhà nước và các quy định nội bộ, kiểm tra các nghiệp vụ kế toán- tài chính phát sinh và công tác quản trị an toàn cho tài sản.
- Kiểm soát tài chính: thẩm định báo cáo tài chính giữa kỳ và cuối kỳ năm 2013 để đánh giá tính trung thực hợp lý của BCTC; Kiểm tra chuyên đề về tình hình quản lý nợ phải thu và tài sản đảm bảo nợ phải thu tại thời điểm 30/6/2013 nhằm tham mưu cho HĐQT và BĐH phải có giải pháp thích hợp để ngăn ngừa rủi ro đối với loại tài sản này.

### **1.3/. Về phương pháp kiểm soát:**

- Ban kiểm soát đã tham dự đầy đủ các buổi họp của Hội đồng quản trị ( HĐQT) theo yêu cầu, đồng thời nắm bắt tình hình thực tế để đóng góp ý kiến với HĐQT và Ban Điều Hành ( BĐH) trong việc thực hiện các mục tiêu đã được ĐHĐCD phê duyệt tại đại hội năm 2013.
- Các thành viên BKS đã thực hiện kiểm tra trực tiếp thông qua các phòng ban nghiệp vụ của công ty, và một cách gián tiếp thông qua các báo cáo định kỳ của BĐH.

## **2/. BÁO CÁO KIỂM TRA HOẠT ĐỘNG VÀ THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2013:**

### **Một số nhận xét chung về kết quả kiểm tra, giám sát năm 2013:**

#### **+ Kiểm soát kế hoạch kinh doanh:**

Năm 2013 vẫn là năm khó khăn đối với thị trường kinh doanh hàng nhập khẩu bán buôn. Tỷ giá ngoại tệ tương đối ổn định, lãi suất cho vay có giảm chút ít so với năm trước. Tuy nhiên khả năng tiếp cận nguồn vốn vay đối với doanh nghiệp nhỏ và vừa vẫn khó khăn. Trong bối cảnh đó, với sự cố gắng và nỗ lực của HĐQT và BĐH, kết quả hoạt động kinh doanh đã đạt được như sau:

- Về chỉ tiêu kế hoạch kinh doanh chủ yếu thì doanh thu và thu nhập khác thực hiện là 306,503 triệu đồng đạt 98,87% so với KH và giảm - 5% so với thực hiện cùng kỳ năm trước, LNTT là 4,142 triệu đồng đạt 75,32% so với kế hoạch và giảm - 25%, so với thực hiện cùng kỳ năm trước.
- Phân tích về cơ cấu LN thì LNTT từ hoạt động kinh doanh chính là 3,149 triệu đồng chiếm tỷ trọng 76,02%, tăng 191,77% so với cùng kỳ năm trước; chênh lệch từ thu nhập tài chính lỗ - 283 triệu đồng, chiếm tỷ trọng là - 6,83% và chênh lệch từ thu nhập khác là 1,276 triệu đồng, chiếm tỷ trọng là 30,80%, giảm - 18,57% so với cùng kỳ năm trước. Điều này cho thấy thu nhập từ hoạt động truyền thống như:: kinh doanh hàng nhập khẩu và khai thác các mặt bằng sẵn có vẫn là cơ bản, chưa có sự chuyển dịch sang các lĩnh vực hoạt động khác.

#### + Kiểm soát tài chính:

- . Các chỉ số về khả năng thanh toán của công ty tại thời điểm cuối kỳ là đảm bảo, hoạt động kinh doanh chính của công ty vẫn duy trì sự ổn định. Tuy nhiên để đảm bảo tính thanh khoản ổn định, thì nợ phải thu vẫn luôn là rủi ro tiềm tàng của công ty, vì toàn bộ nguồn thanh khoản phụ thuộc hoàn toàn vào khả năng thu nợ khách hàng.
- Về nợ phải thu khách hàng cuối kỳ là 66,599 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 73,34% / tổng tài sản, giảm -21,522 triệu đồng , tương đương là -24,43% so với đầu năm, trong đó nợ chậm luân chuyển trên 6 tháng là 17,621 triệu đồng, chiếm tỷ trọng 26,45% / tổng nợ phải thu, tăng 1,43 lần so với đầu năm 2013. Điểm đáng lưu ý là xuất hiện thêm hai trường hợp phải nộp hồ sơ khởi kiện tại tòa án, tăng số lượng doanh nghiệp phải thu nợ thông qua cơ quan thi hành án là 4 doanh nghiệp, cụ thể theo giá trị ghi nhận trên sổ sách của công ty như sau:
  - \* Năm 2012: - Công ty Hưng Hưng Thịnh, có giá trị nợ gốc là 371 triệu đồng,
    - Công ty TNHH Thiên An, giá trị nợ gốc là 2,299 triệu đồng

( Đã có phán quyết của tòa, buộc đối tác phải trả, nhưng đối tác chưa thực hiện).
  - \* Năm 2013:
    - Công ty TNHH Trương Huỳnh Anh, có giá trị nợ gốc là 3,021 triệu đồng.
    - Công ty TNHH MTV TM XNK Nam Tiến Sài Gòn: là 2,505 triệu đồng.

( Đang nộp hồ sơ khởi kiện, chưa có kết luận của tòa án)
- BKS xét thấy cần lưu ý BĐH về vốn bị chiếm dụng, không tham gia hoạt động kinh doanh có chiều hướng tăng, chỉ tính riêng 4 doanh nghiệp trên đã chiếm dụng là 8,196 tỷ đồng, chiếm 41% / vốn điều lệ của công ty.
- Về trích dự phòng nợ khó đòi: Trong năm 2013 công ty đã trích bổ sung dự phòng là 485 triệu đồng, nâng tổng giá trị trích dự phòng nợ khó đòi đến cuối năm 2013 là 3,685 triệu đồng, là phù hợp theo quy định hiện hành.
- Các khuyến nghị trong thư quản lý của kiểm toán độc lập đã được công ty tiếp thu, nghiêm túc thực hiện sửa đổi trong khuôn khổ phù hợp với tình hình hoạt động thực tế của công ty. Riêng các kiến nghị trong các báo cáo của BKS công ty chỉ mới thực hiện sửa đổi từng phần , còn một số kiến nghị vẫn còn tồn tại như: Chưa tổ chức hạch toán kế toán riêng cho từng chi nhánh, chưa ban hành quy trình quản lý rủi ro cho tài sản nợ phải thu.
- Qua thẩm định báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam ( AASCS) kết thúc vào ngày

31/12/2013. BKS cho rằng tình hình tài chính của công ty CP Vật Tư Bến Thành ở trạng thái lành mạnh.

+ **Về kiểm soát hoạt động:**

- Về quản lý tài sản thế chấp đảm bảo nợ phải thu: Theo khảo sát hiện nay công ty có nhận tài sản thế chấp của 10 doanh nghiệp, bao gồm: 05 doanh nghiệp có bộ hồ sơ thế chấp đúng quy định, còn lại là chưa thực hiện theo quy định của pháp luật hiện hành. Điều này cho thấy BĐH đã có sự quan tâm, cải thiện đáng kể nội dung này so với các năm trước.
- Về quản lý rủi ro: Công ty vẫn chưa xây dựng quy trình quản lý rủi ro, trong đó bao gồm các nội dung quan trọng như: Tiêu chí đánh giá, phân loại, xếp hạng khách hàng; Quy trình xác định giá trị tài sản, loại tài sản thế chấp; Chính sách chế tài đối với khách hàng có dư nợ chậm luân chuyển trên 6 tháng; Kiểm soát định mức vốn cho từng đơn vị trực thuộc như kết luận của HĐQT tại phiên họp ngày 23/10/2013.
- Về tình hình và tiến độ thực hiện dự án:

+ Dự án 200-202-204 Lý Tự Trọng: tình hình triển khai đầu tư xây dựng còn chậm so với kế hoạch. Đến cuối năm 2013 cơ bản đã hoàn tất 90% xây dựng phần thô của tòa nhà. BĐH cần tập trung dòng tiền xây dựng phần thô của tòa nhà, để sớm bàn giao cho đối tác hoàn thiện đưa vào khai thác kinh doanh nhằm tăng nguồn thu nhập cho công ty.

+ Dự án 4-6-8 Calmette: Xây dựng văn phòng công ty mới, với quy mô 01 trệt 03 lầu, đã hoàn thành đưa vào khai thác sử dụng, Công ty đã tạm tính ghi tăng nguyên giá TSCĐ trong tháng 12/2013 là 4,004 triệu đồng.

BKS xin lưu ý BĐH cần sớm ký hợp đồng thuê tư vấn kiểm toán quyết toán vốn đầu tư cho 02 dự án trên, nhằm có cơ sở trình HĐQT phê duyệt quyết toán vốn đầu tư hoàn thành. Riêng dự án 4-6-8 Calmette cần phê duyệt bổ sung tổng giá trị đầu tư, đồng thời phải tuân thủ đúng điều khoản thanh toán theo hợp đồng xây dựng đã ký kết.

### **3/. BÁO CÁO KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG QUẢN TRỊ VÀ ĐIỀU HÀNH:**

- HĐQT đã thực thi vai trò của mình thông qua bộ máy HĐQT. Phát huy tích cực vai trò hỗ trợ, chỉ đạo kịp thời cho BĐH trong việc quản lý hoạt động kinh doanh, riêng việc triển khai đầu tư dự án còn chậm so với kế hoạch đã trình tại ĐHĐCĐ năm 2013.

- BĐH đã có sự nỗ lực trong quản lý, thực hiện nghiêm túc chỉ thị của HĐQT. Đồng thời cũng đã bám sát tình hình thị trường, kế hoạch hoạt động và đã tạo được một số hiệu quả đáng khích lệ.
- BĐH cũng đã phối hợp chặt chẽ với HĐQT và BKS trong công tác kiểm soát hoạt động, cung cấp đầy đủ các thông tin báo cáo và các dữ liệu có liên quan để BKS thực hiện nhiệm vụ.

#### 4/ KIẾN NGHỊ VỚI HĐQT VÀ BĐH:

- BĐH cần sớm hoàn tất, bổ sung hồ sơ pháp lý đúng quy định đối với tài sản nhận thê chấp, đồng thời tập trung đôn đốc thu hồi nợ quá hạn, chậm luân chuyển.
- BĐH cần sớm nghiên cứu, soạn thảo, ban hành chính sách, quy trình quản lý rủi ro theo chỉ đạo của HĐQT.

### PHẦN II

#### **Chương trình công tác của Ban kiểm soát năm 2014**

Căn cứ vào tình hình hoạt động của BKS năm 2013 và kế hoạch kinh doanh của công ty năm 2014. Ban kiểm soát đề ra kế hoạch hoạt động của BKS trong năm 2014 như sau:

- Thường xuyên giám sát việc chấp hành điều lệ công ty, pháp luật nhà nước, giám sát tình hình thực hiện các nghị quyết, quyết định của HĐQT, các quy chế, quy trình nội bộ của công ty.
- Kiểm tra, giám sát tình hình triển khai thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2014.
- Thẩm định báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo tài chính, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT. Phân tích đánh giá tình hình tài chính, tình hình quản lý, sử dụng vốn, tổ chức quản lý nợ phải thu, hiệu quả hoạt động của BĐH.
- Theo dõi, kiểm tra và giám sát quá trình triển khai thực hiện các dự án đầu tư xây dựng, mua sắm và hồ sơ quyết toán vốn đầu tư các dự án hoàn thành.

Trên đây là báo cáo của BKS kính trình Đại hội xem xét, thông qua.

Trân trọng,

Ban Kiểm Soát.

T/M. BAN KIỂM SOÁT

**Trưởng Ban**

**VÕ MINH HOÀNG**