



BÁO CÁO
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017)

Kính thưa: - Quý vị Đại biểu;
- Quý vị Cổ đông Công ty.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát (BKS) theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà 10 báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 kết quả hoạt động của Ban trong năm 2016 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2016:

Năm 2016, BKS đã tiến hành hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban. BKS 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 mọi hoạt động của công ty; định kỳ tiến hành kiểm tra trực tiếp, cụ thể:

- Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh của công ty do Hội đồng quản trị (HĐQT), Tổng giám đốc, các phòng chức năng của công ty cung cấp, các thành viên BKS đã thực hiện các công việc như kiểm tra, rà soát lại các quy chế, quy định quản lý nội bộ đã ban hành; xem xét các Tờ trình của Tổng giám đốc, Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.
- Tham gia đầy đủ các buổi họp của HĐQT Công ty về kế hoạch SXKD hàng quý, năm. BKS tham gia ý kiến về những vấn đề cần lưu ý trong hoạt động SXKD chung của Công ty tại các cuộc họp của HĐQT;
- Xem xét kiểm tra việc thực hiện các dự án đầu tư và quyết toán vốn đầu tư, công tác ký kết và thực hiện các hợp đồng kinh tế; Xem xét tính hợp lý các văn bản quản lý nội bộ của Công ty đã ban hành trong năm;
- Kiểm tra, đánh giá thường xuyên về việc quản lý, điều hành thực hiện nhiệm vụ SXKD của HĐQT và Ban Tổng giám đốc theo đúng Nghị quyết của HĐQT đã ban hành và Điều lệ của Công ty. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp đối với các hoạt động SXKD của Công ty trong năm 2016;
- BKS được cung cấp đầy đủ thông tin về các Quyết định của HĐQT, trên cơ sở đó kiểm tra tính hợp pháp của các quyết định trên;
- Hàng quý thực hiện thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT, báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Tổng giám đốc; báo cáo tài chính, báo cáo quản trị của Công ty;

- Thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT, điều hành của Tổng giám đốc, báo cáo tài chính, báo cáo quản trị của Công ty;
- Thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT, điều hành của Tổng giám đốc, báo cáo tình hình kinh doanh và báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty; báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC;

Trong năm 2016, hoạt động của BKS tập trung kiểm tra và kiểm soát thường xuyên các quyết định của HĐQT trên cơ sở thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, chấp hành Điều lệ tổ chức và hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng của Công ty.

Qua một năm hoạt động theo chức năng nhiệm vụ được quy định trong Điều lệ, BKS đã hoàn thành nhiệm vụ của Đại hội đồng cổ đông giao, góp phần cùng HĐQT và bộ máy điều hành Công ty thực hiện tốt những chỉ tiêu, nhiệm vụ mà Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông đã biểu quyết thông qua.

II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY NĂM 2016:

Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty do HĐQT, Tổng giám đốc, các phòng ban chức năng của Công ty cung cấp, Báo cáo của HĐQT Công ty về tình hình hoạt động SXKD năm 2016 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016, các thành viên BKS đã thực hiện các công việc kiểm tra, soát xét và đưa ra nhận xét, đánh giá như sau:

1. Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016:

1.1. Một số chỉ tiêu kinh tế, tài chính chủ yếu:

TT	Chỉ tiêu	Đvt	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ
1	Giá trị SXKD	Tỷ đồng	1.225	1.533	125%
2	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	1.177	1.373	117%
3	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	98	101	103%
4	Vốn điều lệ	Tỷ đồng	427,3	427,3	100%
5	Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	792,2	822,2	104%
6	Lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ	%	18,84	19,12	101%
7	Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	9,9	9,9	100%
8	Thu nhập bình quân CBCNV	(tr đồng/ người/ tháng)	9,83	10,71	109%

Năm 2016, toàn bộ các chỉ tiêu kinh tế tài chính chủ yếu đều đạt và vượt so với kế hoạch năm đã được đại hội đồng cổ đông thông qua.

Trong năm 2016, Công ty cổ phần Sông Đà 10 không thực hiện khoản thoái vốn đầu tư nào do thị trường tài chính chưa thuận lợi. Ngoài ra, trong năm 2016, Công ty tăng giá trị khoản góp vốn tại Công ty TNHH đầu tư BT Cam Lộ

- Túc Loan vớí giá trị là 8,0 tỷ đồng. Giá trị gúp vốn lũy kế vào Công ty này đến thời điểm 31/12/2016 là: 19,4 tỷ đồng.

Trong năm 2016, BKS chưa phát hiện trường hợp bất thường nào trong hoạt động SXKD của Công ty. Tất cả các hoạt động này đều tuân thủ đúng Luật doanh nghiệp, Điều lệ và các quy định nội bộ Công ty và Công ty mẹ.

1.2. Về công tác kế toán và báo cáo tài chính năm 2016:

- Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc tổ chức công tác tài chính kế toán, thực hiện hạch toán kế toán và lập các báo cáo tài chính đầy đủ hàng quý, đảm bảo tính chính xác, trung thực, hợp pháp. Các báo cáo tài chính cũng được công bố kịp thời theo qui định hiện hành đối với công ty niêm yết.

- Sau khi xem xét, BKS đồng ý cơ bản với các đánh giá về hoạt động tài chính trong các báo cáo của Công ty và tổ chức kiểm toán. Báo cáo tài chính năm 2016 đảm bảo tính hợp pháp theo chế độ kế toán và luật pháp hiện hành.

- **Tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2016:**

Chỉ tiêu	31/12/2016	1/1/2016
Tổng tài sản	2.362.924.959.833	2.411.406.994.619
- Tài sản ngắn hạn	1.919.027.192.448	2.010.644.415.475
- Tài sản dài hạn	443.897.767.385	400.762.579.144
Nguồn vốn	2.362.924.959.833	2.411.406.994.619
- Nợ phải trả	1.540.655.771.472	1.619.370.451.946
- Nguồn vốn chủ sở hữu	822.269.188.406	792.036.542.673

Các chỉ tiêu tài chính năm 2016:

TT	Các chỉ số	Năm 2015	Năm 2016
1	Bố trí cơ cấu vốn		
	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	0,67 lần	0,65 lần
	Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	2,04 lần	1,8 lần
	Nợ vay ngân hàng/Vốn chủ sở hữu	0,72 lần	0,89 lần
2	Khả năng thanh toán		
	Khả năng thanh toán tổng quát	1,49 lần	1,53 lần
	Khả năng thanh toán hiện hành	1,31 lần	1,33 lần
	Khả năng thanh toán ngay	0,95 lần	0,93 lần
3	Hiệu suất sử dụng vốn		
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	5,8%	5,96%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	3,3%	3,46%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ	18,6%	19,12%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH	10,0%	9,94%

So sánh các chỉ tiêu năm 2016 so với năm 2015, toàn bộ các chỉ số đều có sự cải thiện tích cực, nợ vay ngân hàng trên vốn chủ sở hữu có tăng lên nhưng mức độ tăng thấp hơn so với mức độ giảm của các chỉ tiêu về nợ phải trả trên tổng nguồn vốn và vốn chủ sở hữu.

Về các chỉ tiêu hiệu quả: ở mức tương đối ổn định và có tăng trưởng nhẹ, tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn điều lệ năm 2016 đạt 19,12%.

Về cơ cấu tài sản và nguồn vốn: Tỷ lệ nợ phải trả trên vốn CSH năm 2016 (1,87 lần) giảm khá nhiều so với năm 2015 là 2,04 lần và tương đương với mức 1,86 lần của năm 2014, trong đó, chi tiết giảm chủ yếu là ở chỉ tiêu người mua trả tiền trước, chỉ tiêu thuế và các khoản phải nộp ngân sách giảm 10 tỷ, chỉ tiêu phải trả người lao động giảm 4 tỷ. Khả năng thanh toán tổng quát và khả năng thanh toán hiện hành của Công ty tại thời điểm 31/12 vẫn được kiểm soát, chưa thấy xuất hiện các dấu hiệu cảnh báo xa về việc suy giảm thanh khoản.

2. Đánh giá hoạt động của HĐQT, Tổng giám đốc và cán bộ quản lý:

BKS nhận định HĐQT và Ban Tổng giám đốc trong năm 2016 đã rất nỗ lực đặc biệt trong công tác phát triển thị trường và đã hoàn thành tốt trách nhiệm điều hành của mình trong khuôn khổ pháp lý hiện hành, nhằm đem lại lợi ích lớn nhất cho công ty và các cổ đông. Hội đồng quản trị đã tiến hành họp 7 lần và ban hành 20 Nghị quyết. Cụ thể như sau:

2.1 Những mặt đã làm được:

*** Hội đồng quản trị:**

- **Đã ban hành** Quy chế phân cấp tổ chức, cán bộ công nhân viên; Quy chế trả lương lãnh đạo và các đơn vị trực thuộc; Sổ tay Quản trị rủi ro và quy trình quản trị rủi ro các lĩnh vực then chốt; Ban hành hệ thống thang bảng lương trong toàn Công ty;
- Về cơ cấu tổ chức: Hoàn thành kiện toàn lại xí nghiệp 10.2 và 10.4. Thành lập ban điều hành đèo Cù mông; Lập văn phòng đại diện tại Thành phố Hồ Chí Minh.
- HĐQT đã tổ chức triển khai thực hiện toàn bộ các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông kịp thời và linh hoạt. BKS không thấy có bất kỳ điều gì bất thường trong hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý trong Công ty;
- Thường xuyên chỉ đạo, kiểm tra và nắm bắt tình hình các mặt hoạt động của doanh nghiệp, kiểm tra và nghe Ban tổng giám đốc báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh của từng quý và đưa ra định hướng giải quyết các vấn đề phát sinh kịp thời.
- Các nghị quyết của HĐQT ban hành đúng với chức năng và thẩm quyền của HĐQT và có nội dung phù hợp với chủ trương và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Luật doanh nghiệp, Luật chứng khoán và điều lệ công ty;

- Các biện pháp để chỉ đạo điều hành SXKD do Tổng giám đốc trình đều được HĐQT xem xét phê duyệt trên nguyên tắc tập thể đảm bảo khách quan và tập trung trí tuệ của các thành viên HĐQT;

- Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT trình Đại hội đồng cổ đông đã phản ánh đúng thực tế của công tác quản lý HĐQT;

- Công tác phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT: các cuộc họp HĐQT, BKS đều được mời tham dự và tham gia ý kiến đóng góp xây dựng công tác tổ chức quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh và chiến lược, kế hoạch phát triển Công ty.

* Tổng Giám đốc:

- Trong năm 2016, lãnh đạo Công ty đã rất nỗ lực trong công tác phát triển thị trường để có thể hoàn thành kế hoạch năm, và tới nay kế hoạch 2017 cũng đã tương đối khả quan, các hợp đồng đã ký kết đã đạt khoảng 70% KH năm.

- Công tác ký kết và thực hiện hợp đồng kinh tế đảm bảo theo đúng pháp luật và các quy định hiện hành của Nhà nước, Điều lệ Công ty và quy chế quản lý hợp đồng của Công ty; không để xảy ra các sai phạm trong công tác đàm phán thương thảo và thực hiện hợp đồng kinh tế;

- Công tác quản lý và hạch toán kế toán tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành của Nhà nước, thực hiện nghiêm chỉnh Quy chế quản lý tài chính của Công ty mẹ. Kế hoạch tài chính, kế hoạch giá thành đã được lập gắn liền với kế hoạch sản xuất kinh doanh. Tuy nhiên trong năm 2016, do giá thành nguyên vật liệu có một số thời điểm gia tăng đột biến, nên lợi nhuận một số công trình không đạt mức kỳ vọng;


- Vấn đề tìm kiếm việc làm luôn được quan tâm, Công việc mới liên tục được triển khai kế tiếp nhau. Nguồn vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư cũng được bảo đảm, đã tạo dựng được uy tín đối với các tổ chức tín dụng. Các khoản vay được Công ty sử dụng đúng mục đích và được hoàn trả đúng hạn, không có nợ quá hạn. Hệ số khả năng thanh toán tốt, hệ số nợ tương đối hợp lý;

- Công tác quản lý thực hiện đầu tư theo đúng quy định bao gồm từ công tác lập, trình duyệt dự án, kế hoạch đấu thầu dự án, hồ sơ mời thầu đảm bảo rõ ràng, minh bạch; các gói thầu được xét thầu theo đúng quy định. Thời điểm đầu năm 2016 có một vài gói thầu nhỏ còn thiếu phê duyệt kế hoạch lựa chọn nhà thầu nhưng vấn đề này đã được lập tức khắc phục.

2.2 Một số hạn chế:

- Giá trị khối lượng dở dang, công nợ toàn công ty còn lớn, tại một vài thời điểm đã gây ảnh hưởng đến khả năng thanh toán nhanh;

- Việc thu hồi công nợ, lập hồ sơ thanh toán chậm,

- Một số công trình thi công chưa đạt tiến độ theo kế hoạch. 

- Việc thanh toán tiền lương cho người lao động vẫn bị trễ hạn so với quy định của Luật Lao động;
- Nguy cơ rủi ro về thuế chưa được kiểm soát triệt để;

Là những hạn chế mà Hội đồng quản trị và Ban lãnh đạo Công ty cần có biện pháp khắc phục triệt để.

III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ:

- BKS nhất trí với Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2016 và phương án phân phối lợi nhuận năm 2016 của HĐQT Công ty;
- BKS nhất trí với kế hoạch và các giải pháp tổ chức thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty trong năm 2017;
- Tiếp tục kiện toàn bộ máy tổ chức hoạt động của công ty, tuyển chọn, xây dựng đội ngũ cán bộ đáp ứng yêu cầu quản lý doanh nghiệp, hiệu quả; Sắp xếp, đổi mới doanh nghiệp theo đề án tái cấu trúc, thoái vốn tại các công ty liên kết và các khoản đầu tư khác.
- Phát huy hơn nữa vai trò và năng lực trong công tác lãnh đạo, điều hành, quản lý để hoàn thành chỉ tiêu nhiệm vụ kinh doanh năm 2017, đảm bảo lợi ích hợp pháp tối đa cho Công ty và cổ đông của Công ty.
- Tiếp tục kiểm soát chặt chẽ các khoản chi phí, đảm bảo hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh. Tăng cường quản trị công nợ, đảm bảo đủ nguồn vốn hoạt động SXKD.
- Tăng cường công tác giám sát, kiểm soát, quản trị rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Trú trọng việc đào tạo cán bộ trẻ, đào tạo cán bộ nguồn có trình độ chuyên môn phù hợp với ngành nghề hoạt động kinh doanh chính của Công ty để đáp ứng yêu cầu của sự phát triển bền vững;
- **Lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017:** BKS đề nghị Hội đồng quản trị lựa chọn đơn vị kiểm toán được chấp thuận kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017 đối với Công ty niêm yết theo hướng dẫn của Ủy ban chứng khoán Nhà nước và các văn bản Công ty mẹ. Đồng thời yêu cầu đơn vị kiểm toán phát hành thư quản lý như một tài liệu bắt buộc. Thư quản lý là một tài liệu rất quan trọng đối với ban lãnh đạo công ty trong các vấn đề về đảm bảo an toàn tài chính và công tác quản trị Công ty, ngoài ra nó còn có vai trò tư vấn cho Ban lãnh đạo công ty trong vấn đề xử lý những tồn tại và khiếm khuyết của hệ thống kiểm soát nội bộ.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2017

- Thực hiện công tác thẩm định báo cáo báo cáo tài chính hàng quý, thường xuyên tổ chức kiểm tra tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, việc chấp hành Điều lệ tổ chức hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng trong Công ty;

W

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát thường xuyên các hoạt động của Công ty thông qua các quyết định của HĐQT và Ban Tổng giám đốc Công ty.
- Rà soát và hoàn thiện các quy chế quản trị nội bộ của Công ty đảm bảo phù hợp với thực trạng SXKD và những thay đổi của pháp luật chuyên ngành liên quan;

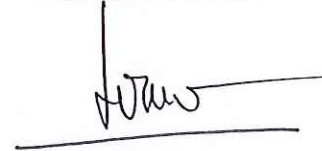
Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả SXKD năm 2016, hoạt động của BKS năm 2016 và kế hoạch hoạt động năm 2017.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Các cổ đông (B/c);
- HĐQT, TGD, TV BKS;
- Ban Kiểm soát (lưu).

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Phạm Thị Thanh Loan

