

Dự thảo

Ninh Bình, ngày tháng năm 2022

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021 CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA

- Căn cứ Luật doanh nghiệp nước cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam.
- Căn cứ Luật chứng khoán và các văn bản pháp lý liên quan.
- Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định trong Điều lệ Công ty Cổ phần cơ khí lắp máy LILAMA.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty Cổ phần cơ khí lắp máy LILAMA được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam (AVA) và kết quả kiểm tra kiểm soát trên các số liệu liên quan đến quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát (BKS) được Quy định trong Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Cơ khí lắp máy LILAMA, Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát và các quy định pháp luật có liên quan, BKS xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông các nội dung chính như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2021:

Trong năm 2021, Ban kiểm soát đã thực hiện nhiệm vụ thông qua các hoạt động chủ yếu sau:

- Giám sát công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Tổng giám đốc. Giám sát việc thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021, việc ban hành nghị quyết, quyết định của HĐQT và tình hình triển khai thực hiện các nghị quyết, quyết định HĐQT của Tổng giám đốc.
- Giám sát việc xây dựng và thực hiện kế hoạch SXKD năm 2021, đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính, thẩm định báo cáo tài chính quý, bán niên và cả năm của Công ty cổ phần Cơ khí Lắp máy LILAMA.
- Đề xuất, kiến nghị một số nội dung liên quan đến công tác quản trị doanh nghiệp, quản lý rủi ro để HĐQT, Tổng giám đốc xem xét, tham khảo.

BKS được HĐQT, Ban Tổng giám đốc tạo điều kiện thuận lợi trong quá trình hoạt động và giữa các bên có sự phối hợp chặt chẽ, độc lập, khách quan trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty, của cổ đông, trên cơ sở tuân thủ pháp luật, Điều lệ và các quy chế nội bộ của Công ty.

II. Tiền lương, thù lao cho Ban kiểm soát năm 2021:

Căn cứ vào phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 về kế hoạch tiền lương, thù lao của BKS, BKS và từng thành viên đã nhận được các khoản lương và thù lao như sau:

Đơn vị tính: đồng

TT	Họ và tên	Tiền lương, thù lao được hưởng	Lương, thù lao đã nhận	Ghi chú
1	Lại Việt Tân	32.000.000	32.000.000	Bổ nhiệm 29/04/2021, nguyên thành viên BKS
2	Nguyễn Thị Hồng Tân	42.000.000	42.140.000	Lương chuyên trách, miễn nhiệm 29/04/2021
3	Lê Tuấn Minh	8.000.000	8.000.000	Miễn nhiệm 29/04/2021
4	Trần Thị Như Quỳnh	16.000.000	16.000.000	Bổ nhiệm 29/04/2021
5	Trần Thị Minh Phượng	16.000.000	16.000.000	Bổ nhiệm 29/04/2021
	Tổng cộng	114.000.000	114.140.000	

III. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc:

1. Hội đồng quản trị

- HĐQT đã thực hiện đầy đủ trách nhiệm quản lý, đảm nhiệm vai trò định hướng mục tiêu, chiến lược và chỉ đạo việc thực hiện kế hoạch kinh doanh của Công ty trên cơ sở tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ, các quy chế, quy định của Công ty. Các Nghị quyết, Quyết định của Công ty được ban hành đúng thẩm quyền, nội dung gắn với thực tế hoạt động của Công ty.

- HĐQT đã thực hiện nghiêm túc vai trò chỉ đạo, giám sát và hỗ trợ Ban Tổng giám đốc điều hành các hoạt động sản xuất kinh doanh nhằm giải quyết những khó khăn vướng mắc phát sinh trong quá trình hoạt động, tuy nhiên, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh vẫn không đạt kế hoạch do ĐHĐCĐ đề ra.

2. Ban Tổng giám đốc

- Đã thực hiện đúng chức, năng nhiệm vụ và các quy định hiện hành của Pháp luật, Điều lệ công ty, các Nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng cổ đông và HĐQT Công ty.

- Chỉ đạo các phòng ban chức năng, đội công trình tổ chức thi công tại các công trình đáp ứng tiến độ, chất lượng theo yêu cầu của Chủ đầu tư. Khắc phục những khó khăn và có biện pháp điều hành cần thiết để thực hiện kế hoạch đề ra.

- Tăng cường chỉ đạo và thực hiện thanh quyết toán thu hồi vốn các công trình, đã hoàn thành quyết toán một số công trình dự án cũ.

Năm 2021 tiếp tục là giai đoạn đầy thử thách với Ban Tổng giám đốc Công ty cổ phần Cơ khí Lắp máy LILAMA trong bối cảnh làn sóng dịch Covid-19 lần thứ tư bùng phát mạnh và diễn biến phức tạp trên toàn quốc; thị trường công việc lắp đặt, chế tạo không thuận lợi và gặp phải sự cạnh tranh gay gắt từ các nhà thầu trong và

ngoài nước. Một số công trình/dự án bị đình hoãn, giãn tiến độ, công tác thanh quyết toán và giải ngân tại nhiều dự án/công trình bị chậm, kéo dài.

Trong khi đó, Ban Tổng giám đốc lại có sự thay đổi về nhân sự lãnh đạo chủ chốt, biến động trong cơ cấu tổ chức. Điều này làm ảnh hưởng đến hiệu quả trong công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, ảnh hưởng một phần đến việc Công ty không hoàn thành kế hoạch do ĐHCĐ đề ra (doanh thu tiếp tục giảm, công ty lỗ trong năm 2021, tình hình tài chính gặp nhiều khó khăn: nợ vay cao, nợ thuế, nợ bảo hiểm, nợ lương người lao động...). Ban Tổng giám đốc cũng đã nỗ lực tìm kiếm công việc, tuy nhiên, hiệu quả trong công tác tiếp thị, đấu thầu không cao.

IV. Kết quả giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính năm 2021:

1. Tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh

Mặc dù Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và toàn thể cán bộ công nhân viên công ty đã rất tích cực nỗ lực phấn đấu nhưng các chỉ tiêu do Đại hội cổ đông thường niên năm 2021 tổ chức vào ngày 29/4/2021 đề ra đã không đạt được, cụ thể:

Một số chỉ tiêu chính về SXKD năm 2021 của Công ty như sau:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch 2021	Thực hiện 2021	Tỷ lệ TH/KH
1	Doanh thu	Tỷ.Đ	150,9	82,7	54,8%
2	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ.Đ	0,1	-6,6	-
3	Nộp NSNN	Tỷ.Đ	5	5,2	104%
4	Đầu tư XDCB	Tỷ.Đ	3,2	0	
5	Dự kiến cổ tức	%	0	0	

2. Tình hình tài chính năm 2021

Căn cứ vào báo cáo kiểm toán Số: 190/BCKT/TC ngày 15/3/2022 cho năm tài chính từ ngày 1/1/2021 đến ngày 31/12/2021 được thực hiện bởi Công ty TNHH kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam (AVA), Ban kiểm soát đã thẩm tra và báo cáo tình hình tài chính của công ty tại thời điểm 31/12/2021 như sau:

BẢNG TÓM TẮT MỘT SỐ CHỈ TIÊU BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Nội dung	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu BH và cung cấp DV	82.769.657.306	109.122.971.055
2. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-6.626.093.117	-9.683.391.532
3. Lợi nhuận sau thuế TNDN	-6.626.093.117	-9.683.391.532

Nội dung	Số liệu 31/12/2021	Số liệu 01/01/2021
1. Tài sản ngắn hạn	191.978.418.187	178.599.066.317
- Tiền và các khoản tương đương tiền	578.818.803	1.385.387.908
- Các khoản phải thu ngắn hạn	119.894.056.619	116.796.533.304

- Hàng tồn kho	67.919.197.668	56.848.088.287
2. Tài sản dài hạn	16.360.200.945	25.606.330.737
3. Tổng tài sản	208.338.619.132	204.205.397.054
4. Nợ phải trả	179.071.381.412	168.312.066.217
- Trong đó: Vay ngắn hạn	97.464.444.347	104.874.407.230
5. Vốn chủ sở hữu	29.267.237.720	35.893.330.837
6. Tổng nguồn vốn	208.338.619.132	204.205.397.054

PHÂN TÍCH MỘT SỐ CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CHỦ YẾU:

Cơ cấu tài sản	Năm 2021	Năm 2020
+ Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	92,15%	87,46%
+ Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản	7,85%	12,54%
Cơ cấu nguồn vốn		
+ Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	85,95%	82,42%
+ Nguồn vốn CSH/ Tổng nguồn vốn	14,05%	17,58%
Hệ số khả năng sinh lời		
+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Doanh thu thuần	-8,01%	-8,87%
+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Vốn CSH	-22,64%	-26,98%
+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Vốn điều lệ	-20,29%	-29,66%
+ Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản	-3,18%	-4,74%
Hệ số nợ và khả năng thanh toán		
+ Hệ số nợ phải trả / Vốn chủ sở hữu	6,12 lần	4,69 lần
+ Hệ số khả năng thanh toán tổng quát (Tổng tài sản/Nợ phải trả)	1,16 lần	1,213 lần
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn (Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn)	1,08 lần	1,08 lần

2.1. Những nhận xét kiến nghị của Công ty Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy LILAMA tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

2.2. Đánh giá một số chỉ tiêu trong báo cáo tài chính

Căn cứ vào các số liệu trong báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty CP cơ khí lắp máy LILAMA, Ban kiểm soát đã thẩm tra và có nhận xét:

- **Về quản lý tiền mặt:** Số dư tiền mặt trên sổ quỹ là 77 triệu rất nhỏ so với tổng tài sản.

- **Tổng dư nợ phải thu khách hàng:** đến 31/12/2021 là 120.878 triệu đồng chiếm tỷ trọng cao trong tổng tài sản của công ty (120.878 triệu /208.339 triệu chiếm 58,02% tổng tài sản) cho thấy công ty đang bị chiếm dụng vốn. Trong số nợ phải thu khách hàng có 45,517 tỷ đồng nợ đủ điều kiện phải thu (chiếm 38,00% tổng nợ phải thu) và khoảng 46,15% là các khoản nợ đủ điều kiện phải thu trên 3 năm tương ứng với số tiền là: 21,007 tỷ đồng. (Công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi được 10.888 triệu). Các khoản nợ phải thu của khách hàng về cơ bản được đối chiếu đầy đủ.

- **Tạm ứng của cán bộ công nhân viên công ty:** đến 31/12/2021 dư nợ là 4.432 triệu chủ yếu là ứng chi phí thi công của các đội trưởng 4.368 triệu đồng chiếm 98,56% dư nợ tạm ứng. Trong đó có những khoản nợ trên 3 năm và không còn làm đội công trình nữa là 1.441 triệu (chiếm 32,53%).

- **Phải thu phải nộp khác:** đến 31/12/2021 dư nợ là 4.949 triệu đồng tăng so với đầu năm phần lớn là hạch toán chi phí các khoản chậm nộp thuế.

- **Hàng tồn kho:** đến 31/12/2021 số dư là 67.919 triệu tăng so với năm 2020 là 11.071 triệu. Trong hàng tồn kho chủ yếu là chi phí sản xuất kinh doanh dở dang 65.725 triệu chiếm 96,77%. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang có những công trình đã quyết toán với chủ đầu tư nhưng chưa kết chuyển hết chi phí. Vật tư, công cụ tồn kho phần lớn là cũ, lạc hậu.

- **Quản lý tiền lương, Bảo hiểm xã hội:** Công ty xây dựng quỹ tiền lương theo đơn giá tiền lương. Trong tổng chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố của công ty thì chi phí nhân công là 23.220 triệu (*chưa bao gồm nhân công thầu phụ*). Đến thời điểm này công ty trả lương năm 2021 cho người lao động hết lương tháng 12/2021.

Bảo hiểm xã hội năm 2021 do điều kiện kinh tế khó khăn nên công ty chưa hoàn thành nghĩa vụ bảo hiểm đối với người lao động. Trong năm, công ty đã nộp cho cơ quan Bảo hiểm xã hội 0,85 tỷ đồng. Đến hết tháng 12/2021, công ty còn nợ BHXH số tiền 12,6 tỷ đồng (trong đó nợ gốc 9,3 tỷ đồng, nợ lãi 3,3 tỷ đồng). Đầu năm 2022, công ty tích cực trong công tác thu hồi công nợ khách hàng và đã nộp cho BHXH tỉnh Ninh Bình số tiền là: 1,0 tỷ đồng

- **Quản lý chi phí nợ vay, lãi vay và khả năng thanh toán**

Tổng nợ vay đến 31/12/2021 là 97.956 triệu bằng 46,15% tổng tài sản của công ty và chủ yếu là vay ngắn hạn. Công ty không có nợ quá hạn.

Chi phí lãi vay của công ty cao là 8.646 triệu bằng 10,45% doanh thu.

Do nguồn vốn hoạt động của công ty chủ yếu là vốn vay nên khả năng thanh toán của công ty gặp nhiều khó khăn. Hệ số khả năng thanh toán nhanh của công ty đang nhỏ hơn 1.

- **Nghĩa vụ nộp ngân sách.**

Tổng số thuế còn phải nộp đến hết 31/12/2021 là 8.115 triệu.

- **Quản lý nguồn vốn chủ sở hữu**

Đến 31/12/2021, Lợi nhuận của công ty chưa phân phối là âm 16.141 triệu làm giảm nguồn vốn chủ sở hữu của công ty.

V. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Đề công ty hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch năm 2022 được Đại hội cổ đông thường niên biểu quyết thông qua, nhằm hạn chế những rủi ro trong quá trình điều hành mọi hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và tập trung tháo gỡ các vướng mắc tồn đọng trong năm 2021. Ban kiểm soát đưa ra một số kiến nghị như sau:

- Đề cao tinh thần trách nhiệm Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc, người quản lý trong việc khắc phục tồn tại bằng những việc làm cụ thể:

- + Kiểm kê, kiểm soát hàng tồn kho, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đang ở mức cao.

- + Thu hồi các khoản nợ tồn đọng cả của tổ chức và các nhân để đảm bảo nguồn vốn cho sản xuất kinh doanh.

- + Chung tay cố gắng hơn nữa trong việc tìm kiếm việc làm.

- + Tiết kiệm chi phí một cách khoa học. Quản lý chặt chẽ hơn nữa giữa chi phí nhân công thuê ngoài và năng suất lao động.

- + Áp dụng máy móc khoa học kỹ thuật vào sản xuất tăng năng suất lao động.

- + Đảm bảo các quyền lợi cho người lao động đầy đủ, kịp thời nhằm giữ chân người lao động.

- + Đảm bảo việc khoán và quyết toán khoán kịp thời.

- + Hạch toán đầy đủ các chi phí chậm trả.

- Tạo điều kiện thuận lợi cho hoạt động của Ban kiểm soát theo đúng quy định trên nguyên tắc phòng ngừa hạn chế rủi ro trong mọi hoạt động nhất là hoạt động tài chính.

VI. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2022 CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Trong năm 2022, Căn cứ vào chức năng nhiệm vụ Ban kiểm soát sẽ tiếp tục tiến hành công tác kiểm soát định kỳ theo quy định cụ thể:

- Kiểm tra định kỳ các báo cáo tài chính quý và năm của Công ty.

- Đánh giá việc thực hiện các Nghị quyết, quy định của Đại hội cổ đông, Hội đồng quản trị.

- Kiểm tra tình hình sản xuất kinh doanh của công ty.

- Đánh giá công tác quản trị điều hành của HĐQT, Ban Tổng giám đốc công ty.

- Thực hiện các công tác khác theo chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Trên đây là báo cáo của ban kiểm soát về hoạt động kiểm soát trong năm tài chính 2021. Ban kiểm soát xin báo cáo trình Đại hội cổ đông thông qua.

Kính chúc Công ty ngày càng phát triển, ổn định, bền vững, kính chúc Quý cổ đông dồi dào sức khỏe, chúc Đại hội cổ đông thành công tốt đẹp.

T/M BAN KIỂM SOÁT