

BÁO CÁO

Hoạt động của Ban Kiểm soát Trình Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2019

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần gang thép Thái Nguyên

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC và tình hình hoạt động của Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên năm 2018;

Căn cứ Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018,

Thực hiện chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát trong năm 2018 các thành viên Ban kiểm soát đã nhất trí thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2014 - 2019 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2019 với các nội dung cụ thể như sau:

1. Hoạt động của Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2014 - 2019:

Đại hội đồng cổ đông thường niên 2014 đã bầu ra 5 Thành viên Ban kiểm soát, Ban kiểm soát đã bầu ông Trần Anh Dũng - Trưởng Ban kiểm soát; Các thành viên Ban kiểm soát bao gồm: Ông Bùi Văn Lùng - Thành viên chuyên trách; Bà Nguyễn Lan Hương - Thành viên chuyên trách; ông Vũ Duy Huỳnh và bà Đoàn Thu Huyền là thành viên kiêm nhiệm.

Ngày 11/12/2014, Công ty tổ chức Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2014 bầu ông Trần Mạnh Hữu, Nguyễn Đức Huy vào Ban kiểm soát thay ông Vũ Duy Huỳnh và ông Bùi Văn Lùng, Ban kiểm soát bầu Ông Trần Mạnh Hữu làm trưởng Ban kiểm soát.

Tháng 4 năm 2017 ông Trần Mạnh Hữu và ông Nguyễn Đức Huy có đơn xin từ nhiệm, Ban kiểm soát đã bầu ông Trần Anh Dũng làm Trưởng Ban kiểm soát.

Đại hội đồng cổ đông bất thường ngày 29/6/2017 đã bầu ông Bùi Quang Hưng, Trần Quốc Việt vào Ban kiểm soát thay ông Trần Mạnh Hữu và ông Nguyễn Đức Huy.

Trong nhiệm kỳ 2014 - 2019, Ban kiểm soát đã thực hiện và tiến hành các hoạt động theo quy định của Luật Doanh nghiệp; Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Gang Thép Thái Nguyên cũng như các quy định khác của pháp luật:

- Tổ chức Kiểm tra Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị; Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc;

- Xem xét trình tự thủ tục ban hành các văn bản của Công ty đối chiếu với các quy định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty đối với các Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong công tác quản lý điều hành.

- Kiểm tra thẩm định Báo cáo Tài chính hàng năm nhằm đánh giá tính hợp lý của các số liệu Tài chính;

- Thực hiện nhiệm vụ giám sát, Trưởng Ban kiểm soát đã tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị; Tham gia một số cuộc họp của Ban điều hành và có nhiều ý kiến trao đổi trực tiếp với Tổng giám đốc về những nội dung trong công tác quản lý điều hành sản xuất kinh doanh, công tác đầu tư và một số công tác khác của Công ty.

- Thực hiện một số cuộc kiểm tra đánh giá các qui trình trọng yếu của Công ty như: Mua vật tư, hàng hóa, thuê dịch vụ; quản lý vật tư hàng hóa, công nợ, chi phí tại Công ty và một số đơn vị trực thuộc nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót. Từ đó đề xuất, có ý kiến trực tiếp với Hội đồng quản trị và Ban điều hành.

2. Đánh giá việc thực hiện nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2018

Năm 2018, Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ theo đúng qui định của pháp luật cũng như Điều lệ của Công ty. Hội đồng quản trị đã tập trung vào các mục tiêu chương trình mà Đại hội đồng cổ đông năm 2018 thông qua, từ đó HĐQT đã có các Nghị quyết kịp thời đúng hướng, Ban điều hành đã bám sát mục tiêu, điều hành linh hoạt, tăng cường công tác quản lý, nắm bắt diễn biến thị trường, xử lý những tồn tại giúp hoạt động của Công ty có hiệu quả.

Hầu hết các nội dung tại Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2018 đã được triển khai, Ban Kiểm soát thống nhất với đánh giá việc thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2018 mà HĐQT đã báo cáo.

2.1 Về vấn đề cân đối tài chính bù đắp vốn thiếu hụt.

Từ năm 2015, Công ty đã thông qua hình thức phát hành cổ phiếu riêng lẻ cho tổng Công ty đầu tư và kinh doanh vốn nhà nước (SCIC) với số vốn được phát hành thêm là 1.000 tỷ đồng, mục đích phát hành tăng vốn để thanh toán cho các hạng mục đầu tư của dự án Cải tạo mở rộng Gang thép giai đoạn II.

Năm 2017 thực hiện các chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ Tổng Công ty đầu tư và kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) đã rút 1.000 tỷ đồng tương đương với 100 triệu cổ phần làm giảm qui mô vốn điều lệ của TISCO xuống còn 1.840 tỷ đồng .

Đại hội đồng cổ đông bất thường của Công ty ngày 29/6/2017 đã thông qua chủ trương phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ để bù đắp vốn điều lệ mà (SCIC) đã thoái vốn.

Tiếp tục định hướng trên, Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018 ngày 12/6/2018 đã thông qua phương án tăng vốn điều lệ từ 1.840 tỷ đồng lên thành 1.936,8 tỷ đồng bằng hình thức phát hành riêng lẻ cho tổ chức thừa kế/ mua khoản nợ của ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam.

2.2. Về các vấn đề liên quan đến dự án mở rộng sản xuất giai đoạn II

Dự án “Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - Giai đoạn 2” với tổng chi phí đầu tư toàn dự án theo dự toán ban đầu là: 3.843,67 tỷ đồng và Dự toán điều chỉnh đã được phê duyệt là 8.104,91 tỷ đồng. Dự án được triển khai thực hiện từ năm 2007, tuy nhiên đến thời điểm hiện tại các hạng mục chính của dự án tại khu vực Lưu Xá vẫn chưa hoàn thành.

Tổng chi phí đầu tư của dự án thời điểm 31/12/2018 là 5.093 tỷ đồng, trong đó chi phí lãi vay được vốn hóa là 1.888 tỷ đồng.

Ngày 20/2/2019, Thanh tra Chính Phủ đã công bố kết luận thanh tra “ Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên”. Căn cứ theo kết luận và các kiến nghị của Thanh tra Chính Phủ, các khoản mục liên quan đến dự án được trình bày trên báo cáo Tài chính của Công ty có thể bị điều chỉnh khi các kiến nghị của Thanh tra Chính Phủ được thực hiện.

3. Kết quả thực hiện kiểm soát hoạt động của HĐQT và Ban điều hành:

- Trong năm 2018, Hội đồng quản trị, ban tổng giám đốc đã thể hiện trách nhiệm cao và cẩn trọng trong công tác quản lý điều hành sản xuất kinh doanh.

- Hội đồng quản trị, ban điều hành đã tuân thủ các qui định của pháp luật trong công tác quản lý hành chính, trong các giao dịch và thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo qui định của Luật doanh nghiệp; Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị đều được ban hành một cách hợp lệ trên cơ sở biên bản họp Hội đồng quản trị hoặc biên bản lấy ý kiến các thành viên Hội đồng quản trị bằng văn bản và đúng với thẩm quyền qui định tại điều lệ Công ty.

- Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị đều tập trung vào việc triển khai thực hiện các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và được ban hành kịp thời đúng hướng.

Ban Điều hành đã bám sát các nghị quyết , Quyết định của Hội đồng quản trị, vừa kiên trì với mục tiêu định hướng vừa có những Quyết định phù hợp với thực tiễn,

thực hiện nhiều giải pháp về quản lý, kỹ thuật... nhằm thực hiện các mục tiêu mà Đại hội đồng cổ đông giao.

4. Thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2018:

Công ty đã áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo Tài chính hợp nhất.

Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán báo cáo Tài chính năm 2018 của Công ty. Sau khi xem xét, thẩm định, Ban kiểm soát nhất trí với Báo cáo Tài chính năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC cùng với các ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Thời điểm 31/12/2017	Thời điểm 31/12/2018
1	Cơ cấu tài sản:			
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	71	68
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	29	32
2	Cơ cấu nguồn vốn:			
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	81	82
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	19	18
	-Nợ phải trả / Vốn chủ sở hữu	%	433	465
3	Khả năng thanh toán:			
	- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,22	0,21
	- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0,71	0,7
4	Tỷ suất lợi nhuận:			
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản	%	0,97	0,27
	-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu thuần	%	1	0,26
	-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn CSH	%	4,6	1,49

- Về cơ cấu nguồn vốn: Nợ phải trả chiếm 82 % Tổng nguồn vốn; Nguồn vốn chủ sở hữu chỉ chiếm 18% trên tổng nguồn vốn đó là một tỷ lệ thấp, thấp hơn năm 2017 mất cân đối Tài chính. Nợ phải trả quá nhiều so với nguồn vốn chủ sở hữu (gấp 4,65 lần vốn chủ sở hữu) điều đó cho thấy Cơ cấu nguồn vốn của Công ty là không an toàn.

- Khả năng thanh toán hiện hành của Công ty năm 2018 bằng 0,7 lần cho thấy Công ty đang ở trong tình trạng Tài chính đặc biệt khó khăn, có khả năng không trả được các khoản nợ khi đến hạn.

5. Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát nhiệm kỳ 2019 - 2024:

Căn cứ vào chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát đã được Luật Doanh nghiệp; Điều lệ tổ chức & hoạt động của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên và tình hình thực tế của Công ty. Ban kiểm soát xây dựng Kế hoạch hoạt động theo từng niên độ, cụ thể niên độ 2019 bao gồm những nội dung sau:

5.1/ Thẩm định báo cáo tài chính năm 2018 (đã thực hiện), thực hiện việc giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp và mức độ cẩn trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh trong công tác tổ chức kế toán thống kê và lập báo cáo Tài chính của Công ty.

5.2/ Lập báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát theo Điều lệ quy định trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2019. Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập.

5.3/ Theo dõi công tác kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019, phối hợp với kiểm toán độc lập xem xét ảnh hưởng các sai sót kế toán.

5.4/ Kiểm soát quản lý sản xuất kinh doanh, công tác quản lý tài chính theo quy định của Nhà nước, quy chế và các quy định của Công ty như:

- Việc thực hiện thuê, mua các loại vật tư, nguyên liệu, công cụ, dụng cụ, dịch vụ phục vụ sản xuất và sửa chữa.

- Việc thực hiện chính sách bán hàng, quản lý tiền hàng, kiểm soát chi phí bán hàng.

- Việc thực hiện định mức tiêu hao nguyên nhiên, vật liệu trong sản xuất, chỉ tiêu giá thành và chi phí quản lý của Công ty cũng như các đơn vị trực thuộc.

5.5/ Giám sát việc thực hiện chức năng đại diện quản lý vốn và bảo vệ quyền lợi cổ đông Công ty thông qua Người đại diện của Công ty và Ban Kiểm soát tại các Công ty con, Công ty liên kết.

5.6/ Kiểm tra, kiểm soát đột xuất theo chuyên đề khi có yêu cầu của Hội đồng quản trị, của cổ đông hoặc nhóm cổ đông theo điều 114 Luật doanh nghiệp 2014.

6. Kiến nghị:

Qua Kiểm tra giám sát năm 2018 Ban kiểm soát xin có một số kiến nghị như sau:

6.1/ Khi phân tích các chỉ tiêu Tài chính cơ bản ta nhận thấy:

Về cơ cấu nguồn vốn: Nợ phải trả chiếm 82 % Tổng nguồn vốn; Nguồn vốn chủ sở hữu chỉ chiếm 18% trên tổng nguồn vốn đó là một tỷ lệ rất thấp, mất cân đối nghiêm trọng. Do đó Công ty cần phải có giải pháp kịp thời như Tăng Vốn chủ sở hữu và thu hồi nợ xấu

Nợ xấu: Tổng các khoản nợ xấu của Công ty tính đến 31/12/2018 là 851,962 tỷ đồng, giá trị có thể thu hồi là 393,332 tỷ đồng. Công ty phải quyết liệt hơn nữa trong

việc thu hồi các khoản nợ này để ổn định tình hình tài chính, tăng hiệu quả sản xuất kinh doanh.

6.2/ Năm 2018 Ban điều hành Công ty đã có rất nhiều giải pháp Kỹ thuật như tận dụng Khí than lò cốc, lò cao; Phôi nóng; sử dụng Dầu cốc thô; thu hồi khí Ar Gon mang lại hiệu quả cao ước tính hơn 100 tỷ đồng. Năm 2019 và những năm tiếp theo Công ty cần phát huy tối đa năng lực của bộ máy điều hành, đặc biệt là nguồn lực chất xám để có thể nắm bắt được cơ hội kinh doanh hoặc có những phương án cải tạo sản xuất, áp dụng nhiều sáng kiến cải tiến kỹ thuật nhằm mang lại hiệu quả hoạt động cao hơn nữa và hạn chế được nhiều rủi ro trong sản xuất kinh doanh.

6.3/ Tiếp tục tìm kiếm và triển khai các giải pháp tháo gỡ khó khăn cho Dự án giai đoạn II.

6.4/ Tích cực làm việc với các Bộ, Ban ngành, Ngân hàng nhà nước Việt Nam và các Ngân hàng thương mại để có cơ chế cho TISCO được vay vốn, duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh ổn định.

Trên đây là nội dung Báo cáo kết quả kiểm tra giám sát hoạt động trong năm 2018 và kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019. Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Các cổ đông;
- Lưu BKS (D200b).

TM. Ban kiểm soát
Trưởng ban



Trần Anh Dũng