

Vũng Tàu, ngày 08 tháng 04 năm 2019

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT. TỔNG KẾT NHIỆM KỲ 2014-2019

Kính gửi: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG.**

Căn cứ:

- ✓ Chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển Xây dựng (DIC) Số 2;
- ✓ Căn cứ vào tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính 5 năm 2014-2018 của DIC số 2;
- ✓ Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát trong 05 năm qua.

Ban kiểm soát trân trọng báo cáo trước Đại hội cổ đông về tổng kết hoạt động nhiệm kỳ 2014-2019 như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát trong nhiệm kỳ

1. Nhân sự của Ban Kiểm soát: Nhân sự của Ban Kiểm soát nhiệm kỳ 2014 - 2019 gồm 03 thành viên, trong nhiệm kỳ có thay đổi một số nhân sự cụ thể như sau:

- Bà Hoàng Thị Hà - Trưởng ban (Bổ nhiệm Tháng 4/2014)
- Bà Vũ Thu Hải - Thành viên (Bổ nhiệm tháng 4/2014; từ nhiệm tháng 4/2015)
- Bà Vương Thanh Hải - Thành viên (Bổ nhiệm tháng 4/2014)
- Phan Thị Thanh Loan - Thành viên (Bổ nhiệm tháng 5/2015)

2. Hoạt động của Ban kiểm soát: Trong nhiệm kỳ vừa qua, Ban kiểm soát đã thực hiện các chức năng, nhiệm vụ của mình thông qua các hoạt động chính như sau:

- Giám sát việc thực hiện các Nghị Quyết của Đại Hội đồng cổ đông; các Nghị quyết của hội đồng quản trị; các quy định tại Điều lệ của công ty; Pháp luật nhà nước và các Quy chế, Quyết định của HĐQT;
- Định kỳ kiểm tra tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, thẩm định báo cáo tài chính, giám sát hoạt động điều hành của HĐQT, Ban điều hành công ty.
- Tham gia Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty;
- Tham gia các cuộc họp định kỳ và bất thường của Hội đồng quản trị Công ty (khi được mời).

II. Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHCĐ; Hoạt động của HĐQT, Ban điều hành:

Các Nghị quyết được thông qua bởi ĐHCĐ thường niên trong nhiệm kỳ đã được thực hiện và triển khai bao gồm: báo cáo KQKD và xây dựng kế hoạch hàng năm; phương án phân phối lợi nhuận, chi trả thù lao cho HĐQT và BKS; dùng nguồn thặng dư vốn và quỹ đầu tư phát triển để bù đắp khoản lỗ lũy kế 8,6 tỷ đồng đến 31/12/2015; lựa chọn đơn vị kiểm toán.

1. Kết quả kinh doanh của công ty qua các năm.

St t	Chi tiêu	Năm 2018		Năm 2017		Năm 2016		Năm 2015		Năm 2014	
		KH	TH	KH	TH	KH	TH	KH	TH	KH	TH
1	Giá trị sản lượng (tỷ đồng)	125	59,4	125	110,0	90	135,0	75	76,3	75	50,3
	- Xây lắp	94	32,9	90	98,0	41	72,7	54	57,0	65	43,7
	- Ép cọc	31	26,5	35	12,1	49	62,3	21	19,3	10	6,6
2	Doanh thu thuần (tỷ đồng)	138	85,0	137	98,3	75	141,6	65	67,8	60	38,9
	- Xây lắp	107	60,8	106	82,4	41,7	83,2	46	49,8	54	29,5
	- Ép cọc	31	24,1	31	14,8	33,3	58,4	19	17,9	6	5,6
	- Khác		0,1	0	1,1				0,1		3,8
3	Lợi nhuận TT (tỷ đồng)	4	-10,7	4	3,1	4	3,2	4	0,3	0	-10,1
4	Cổ tức	10%		10%	8%	0	8%	0	0	0	0
5	Vốn Điều lệ	25,2	25,2	35	25,2	25,2	25	25,2	27,2	25,2	25,2
6	EPS (đồng)		-4.243		122		128		120		-4.001
7	BV (đồng)		7.261		12.490		12.250		10.980		10.860

Nhìn chung, Công ty không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch Đại hội đề ra. Tổng GTSL thực hiện cả nhiệm kỳ là 431 tỷ đồng/490 tỷ kế hoạch, hoàn thành 87,96%. Tổng doanh thu thuần thực hiện cả nhiệm kỳ là 431,6 tỷ/ 475 tỷ kế hoạch, hoàn thành 90,86%. Lợi nhuận trước thuế kế hoạch toàn nhiệm kỳ là 16 tỷ đồng, cả nhiệm kỳ công ty không hoàn thành kế hoạch và kết quả lỗ 14,2 tỷ đồng. Vốn chủ sở hữu năm 2018 giảm 33,7% so với đầu nhiệm kỳ (2014). Công ty chưa hoàn thành kế hoạch tăng vốn điều lệ từ 25,2 tỷ đồng lên 35 tỷ đồng. Giá trị sổ sách cuối nhiệm kỳ là 7.261 đồng/ cp, mất 27,39% giá trị so với mệnh giá và giảm 33,14% giá trị so với đầu nhiệm kỳ.

2. Tình hình tài sản/ nguồn vốn qua các năm.

Chi tiêu	Năm 2018		Năm 2017		Năm 2016		Năm 2015		Năm 2014
	Giá trị	Biến động /2014	Giá trị	Biến động /2014	Giá trị	Biến động /2014	Giá trị	Biến động /2014	
Tổng tài sản	54.343	-19%	98.120	46%	80.904	20%	91.231	36%	67.174
A. Tài sản ngắn hạn	42.818	-30%	86.325	42%	65.191	7%	81.811	35%	60.740
1. Khoản phải thu ngắn hạn	28.571	228%	39.028	348%	26.701	207%	27.660	218%	8.710
2. HTK	13.299	-74%	45.638	-11%	37.690	-27%	52.393	2%	51.304
B. Tài sản dài hạn	11.525	79%	11.795	83%	15.713	144%	9.402	46%	6.434
Tổng nguồn vốn	54.343	-19%	98.120	46%	80.904	20%	91.213	36%	67.174
A, Nợ Phải Trả	36.046	-9%	66.652	67%	50.022	26%	63.548	60%	39.814
1. Vay và nợ ngắn hạn	20.990	75%	39.980	233%	20.530	71%	25.140	109%	12.024
2. Phải trả người bán	11.724	-35%	11.879	-34%	13.766	-23%	21.504	20%	17.980
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	19	-99%	2.725	6%	1.571	-39%	3.045	19%	2.565
B.Vốn chủ SH	18.296	-33%	31.468	15%	30.882	13%	27.665	1%	27.360
1. Vốn đầu tư của CSH	25.200	0%	25.200	0%	25.200	0%	25.200	0%	25.200
2. Thặng dư vốn	-	-100%	-	-100%	0	-100%	6.605	0%	6.605
3. LN chưa phân phối	(9.529)	7%	3.642	-141%	3.216	-136%	(8.635)	-3%	(8.940)

Nhìn chung, các chỉ tiêu tài sản đều biến động mạnh so với đầu nhiệm kỳ (2014). Năm 2018, tài sản ngắn hạn giảm 30%, hàng tồn kho giảm 74% so với năm 2014 do công ty đã thanh quyết toán được các công trình cũ có giá trị lớn như Biệt thự An Sơn, trạm xử lý nước thải, Bệnh viện Bà Rịa. Tài sản dài hạn tăng 79% do công ty đã đầu tư thêm một số máy móc thiết bị chính phục vụ cho công tác quản lý, xây lắp và ép cọc có tổng giá trị khoảng 8,5 tỷ đồng. Tình hình sử dụng công cụ đòn bẩy tài chính có nhiều cải thiện so với đầu nhiệm kỳ. Năm 2016, được Đại hội thông qua, công ty đã sử dụng thặng dư vốn và quỹ đầu tư phát triển để xóa lỗ lũy kế tại thời điểm 31/12/2015 là 8,6 tỷ đồng. Mặc dù được xóa lỗ nhưng đến năm 2018, do ghi nhận lỗ từ công trình BV Bà Rịa nên KQKD năm 2018 lỗ 10,7 tỷ đồng dẫn đến LN chưa phân phối tại thời điểm 31/12/2018 lỗ 9,5 tỷ đồng. LN chưa phân phối thực tế tại 31/12/2018 nếu không thực hiện xóa nợ là 18,1 tỷ đồng.

3. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT :

Hội đồng quản trị gồm 05 thành viên, trong nhiệm kỳ đã có 03 lần thay đổi nhân sự như sau:

- Ông Trần Thanh Hải – CT.HĐQT (bổ nhiệm T4/2014);
- Ông Nguyễn Đức Hiệp –TV.HĐQT (bổ nhiệm T4/2014; từ nhiệm T5/2015);
- Ông Lê Duy Đông –TV.HĐQT kiêm GD (bổ nhiệm T5/2015);
- Ông Trần Văn Chung – TV. HĐQT (bổ nhiệm T4/2014; từ nhiệm T4/2016);
- Ông Nguyễn Văn Quyến – TV.HĐQT(bổ nhiệm T4/2016; Từ nhiệm T5/2018);
- Ông Phạm Đức Dũng –TV.HĐQT (bổ nhiệm T5/2018);
- Ông Trịnh Văn Huỳnh –TV.HĐQT (bổ nhiệm T4/2014);
- Ông Nguyễn Thanh Bình –TV. HĐQT (bổ nhiệm T4/2014).

Trong suốt nhiệm kỳ, các phiên họp HĐQT được các thành viên tham dự đầy đủ. Các cuộc họp HĐQT thông qua các nội dung chủ yếu như sau:

- + Thế chấp tài sản, quyền đòi nợ trong tương lai để vay vốn ngân hàng;
- + Thông qua kế hoạch hoạt động sản xuất các năm và các nội dung trình Đại hội cổ đông;
- + Thông qua việc đầu tư máy móc, thiết bị, tài sản;
- + Thông qua việc bầu nhiệm, miễn nhiệm các chức danh Giám đốc, TV HĐQT;

4. Kết quả giám sát đối với Ban điều hành:

Trong nhiệm kỳ, công tác tìm kiếm các công trình có giá trị lớn ngoài tổ hợp DIC vẫn chưa nhiều. BĐH chưa xây dựng được phương án sản xuất kinh doanh có tính khả thi để trình HĐQT, chưa xem xét và thực hiện đầy đủ các kiến nghị của Ban kiểm soát.

Công tác quản lý còn một số tồn tại như:

- + Quản lý công nợ: Công nợ tạm ứng cho các tổ đội không được xử lý thu hồi kịp thời.
- + Ngoài ra, việc tiết giảm chi phí quản lý doanh nghiệp chưa được thực hiện triệt để như bộ máy quản lý còn chồng chéo, chi phí quản lý cao, chưa tính đúng, tính đủ chi phí vào kết quả SXKD, chưa kiểm kê khối lượng dở dang đầy đủ; Phương pháp ghi nhận doanh thu giá vốn chưa nhất quán, chưa phù hợp với chuẩn mực kế toán sẽ dẫn tới kết quả kinh doanh được ghi nhận thiếu chính xác, treo chi phí sang năm sau.
- + Việc thực hiện quy chế, quy định của công ty còn thiếu cương quyết. Một số các quy định đã ban hành nhưng khi thực hiện còn chưa dứt khoát, chỉ mang tính chất hình thức.

5. Phối hợp giữa BKS với HĐQT, Ban điều hành và cổ đông.

Trong nhiệm kỳ, Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm tra định kỳ tình hình tài chính, hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty. Ban kiểm soát đã gửi Báo cáo kết quả sau đợt kiểm tra đề Hội đồng quản trị và Giám đốc có chỉ đạo kịp thời nhằm giảm thiểu tối đa rủi ro trong sản xuất kinh doanh. Tuy nhiên hầu hết các kiến nghị của BKS chưa được HĐQT và Ban điều hành quan tâm. Trong nhiệm kỳ, hầu như BKS không tham gia cuộc họp HĐQT nào do không được mời hoặc được mời mà không cung cấp tài liệu, nội dung cuộc họp theo quy định.

Trong nhiệm kỳ, BKS không nhận được đơn, thư ý kiến đề xuất, xem xét vấn đề cổ đông quan tâm gửi tới.

III. KIẾN NGHỊ.

- HĐQT xem xét nhanh chóng có quyết định phương án tái cấu trúc nguồn vốn/ nhân sự.
- HĐQT cần thực hiện nghiêm túc việc họp HĐQT theo định kỳ; chương trình, nội dung họp phải rõ ràng cụ thể không mang tính chất giải quyết sự vụ;
- Chấn chỉnh lại công tác hạch toán để phản ánh đúng kết quả kinh doanh;
- Kiểm soát chặt chẽ chi phí tại các công trình;
- Ban Điều Hành cần có giải pháp tìm kiếm việc làm để phát huy tốt thế mạnh thiết bị ép cọc cũng như tìm kiếm công việc trong lĩnh vực xây lắp ngoài tổ hợp DIC.
- Ban Điều hành cần hoàn thiện hệ thống quy trình, quy phạm và các quy định nội bộ sử dụng trong công tác quản lý của công ty, tăng cường công tác kiểm soát nội bộ và tuân thủ các quy định này.

IV. ĐỀ XUẤT LỰA CHỌN ĐƠN VỊ KIỂM TOÁN

Để thực hiện kiểm toán BCTC năm 2019, Ban kiểm soát đề xuất Đại hội đồng cổ đông ủy quyền cho HĐQT lựa chọn một trong các công ty kiểm toán sau:

- 1) Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính và kiểm toán Nam Việt (AASCN)
- 2) Công ty TNHH Kiểm Toán TTP

Kính thưa đại hội.

Thay mặt BKS, tôi đã trình bày báo cáo hoạt động của BKS nhiệm kỳ 2014-2019 và đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập năm 2019. Kính trình Đại hội xem xét thông qua.

Thay mặt BKS tôi xin gửi lời cảm ơn toàn thể Quý cổ đông đã tin tưởng giao cho chúng tôi nhiệm vụ kiểm soát hoạt động của công ty trong thời gian qua, Xin cảm ơn HĐQT, BDH công ty đã phối hợp để BKS hoàn thành nhiệm vụ của mình trong suốt nhiệm kỳ.

Xin trân trọng kính chào./.

Nơi nhận:

- Đại hội đồng cổ đông;
- HĐQT;
- Lưu BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT

Trưởng Ban


Hoàng Thị Hà