

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NĂM 2019 VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2020
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát theo Điều lệ Tổ chức và Hoạt động đã được Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà thông qua và Luật doanh nghiệp nước CHXHCN Việt Nam, Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà căn cứ vào:

- Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà;
- Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty;
- Các quy chế, quy định và các nghị quyết của Hội đồng quản trị Công ty;
- Các Báo cáo tài chính và hồ sơ của Công ty trong năm tài chính 2019;
- Báo cáo kết quả kiểm toán năm 2019 của Công ty kiểm toán độc lập;

Ban kiểm soát xin trình Báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà về kết quả hoạt động và thẩm định năm 2019 và dự kiến kế hoạch hoạt động năm 2020 của Ban kiểm soát như sau:

PHẦN I

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG VÀ THẨM ĐỊNH NĂM 2019

I. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019:

Trong năm qua, Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện các công việc sau:

1. Ban kiểm soát đã xây dựng kế hoạch và chương trình công tác năm 2019 và phân công nhiệm vụ cụ thể cho thành viên của Ban kiểm soát.
2. Kiểm soát việc ban hành hệ thống các quy định quản lý nội bộ; Ban kiểm soát đã thực hiện việc kiểm tra, giám sát trước, trong và sau khi Hội đồng quản trị ban hành quy định quản lý nội bộ; tham gia đóng góp ý kiến và thực hiện kiểm soát ngay trong giai đoạn dự thảo các quy định quản lý nội bộ của Công ty.
3. Thực hiện kiểm tra, giám sát tính phù hợp về thẩm quyền trong việc ra quyết định của Hội đồng quản trị, Giám đốc Công ty; trình tự thủ tục ban hành các văn bản của Công ty, đảm bảo phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.



4. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị, có ý kiến về công tác sửa đổi, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.
5. Hàng quý, Ban kiểm soát thực hiện thẩm định Báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị. Báo cáo tình hình SXKD của Công ty và thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty; đảm bảo các Báo cáo phản ánh trung thực tình hình hoạt động kinh doanh và thực trạng tài chính của Công ty tại thời điểm Báo cáo.
6. Trong năm 2019, Ban kiểm soát đã kiểm tra công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, công tác kế toán thống kê và lập Báo cáo tài chính, kiểm tra sổ sách chứng từ kế toán, công tác đầu tư, công tác đấu thầu, công tác ký kết và thực hiện hợp đồng trong hoạt động SXKD và các hồ sơ tài liệu khác tại cơ quan Công ty.
7. Tổ chức thẩm định Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2019. Xem xét Báo cáo kiểm toán do Công ty kiểm toán độc lập phát hành.
8. Kiểm tra, giám sát các thủ tục, trình tự trong công tác tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên, đảm bảo tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.
9. Ban Kiểm soát tiến hành họp mỗi quý 01 lần, số lượng thành viên tham dự đảm bảo ít nhất là 2/3 số kiểm soát viên. Hiện tại, Ban Kiểm soát Công ty gồm 03 thành viên.
10. Thù lao của Ban Kiểm soát theo đúng quy định đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2019.

II. BÁO CÁO THẨM ĐỊNH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019:

Hội đồng quản trị đã gửi Báo cáo đánh giá công tác quản lý điều hành, Báo cáo về tình hình kinh doanh và Báo cáo tài chính Công ty năm 2019 về Ban kiểm soát theo đúng quy định của Điều lệ Công ty về tình hình Báo cáo hàng năm. Ngay sau khi nhận được các Báo cáo, kiểm tra hồ sơ kiểm kê vật tư tài sản, tiền vốn; hồ sơ công nợ phải thu, phải trả; tình hình thực hiện các hợp đồng trong hoạt động kinh doanh và các hồ sơ liên quan khác; xem xét Báo cáo kiểm toán do Công ty kiểm toán độc lập phát hành; kết hợp với kết quả kiểm tra, giám sát thường xuyên và thẩm định báo cáo hàng tháng, hàng quý trong năm 2019, Ban kiểm soát đưa ra kết quả thẩm định như sau:

1. Kết quả thẩm định Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2019:

Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung trong Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2019 của Hội đồng quản trị Công ty:

1.1 Các thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc và người quản lý đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy định của Luật doanh nghiệp, Pháp luật có liên quan, Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội cổ đông, đảm bảo lợi ích hợp pháp của Công ty và các cổ đông.

1.2 Hội đồng quản trị Công ty đã chỉ đạo kịp thời và sát sao theo mục tiêu chiến lược mà Đại hội cổ đông đã đề ra, công tác quản lý và điều hành sản xuất về cơ bản đều dựa vào Điều lệ Công ty và Luật doanh nghiệp.



1.3 Hội đồng quản trị đã xây dựng chương trình công tác hàng quý và phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên, Hội đồng quản trị đã tổ chức họp thường kỳ hàng quý để kiểm tra việc thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty.

1.4 Hội đồng quản trị đã chỉ đạo và giám sát Giám đốc điều hành trong việc thực hiện và áp dụng các quy chế quản lý nội bộ đã ban hành, sửa đổi và bổ sung kịp thời một số văn bản quản lý cho phù hợp với Pháp luật hiện hành.

1.5 Đối với công trình trọng điểm hoặc những hạng mục công trình quan trọng, Hội đồng quản trị Công ty đều ra những nghị quyết hoặc những quyết định kịp thời để tạo điều kiện cho công tác điều hành thực hiện.

1.6 Các nghị quyết của Hội đồng quản trị có sự nhất trí cao của các thành viên Hội đồng quản trị, các nghị quyết đều có tính thực thi, tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và được Giám đốc tổ chức triển khai một cách nghiêm túc.

2. Kết quả thẩm định Báo cáo về tình hình sản xuất, kinh doanh của Công ty năm 2019:

Kết quả SXKD năm 2019, nhìn chung Doanh thu chưa đạt được kế hoạch đề ra, trong đó phần doanh thu chủ yếu từ doanh thu bán điện và doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh khác, phần giá trị từ xây lắp là do hoàn thành khối lượng còn lại của công trình xây lắp đã trúng thầu từ năm trước. Thị trường xây lắp cạnh tranh ngày càng gay gắt, công tác đấu thầu công trình mới rất khó khăn, công trình đang thi công vướng mắc về việc Chủ đầu tư chậm phê duyệt thiết kế thay đổi và chậm thanh toán phần khối lượng đã thi công dẫn đến không có tài chính chi trả cho nhà cung cấp vật tư vật liệu để được cấp tiếp và thanh toán tiền nhân công, gây ảnh hưởng đến tiến độ thi công công trình (Công trình trọng điểm là Thủy điện Nậm Pay - Điện Biên). Chỉ tiêu về Lợi nhuận chưa đạt được kế hoạch song đã thoát khỏi lợi nhuận âm. Chỉ tiêu về lao động, tiền lương đạt 100% kế hoạch đặt ra.

Mặt khác, vì doanh thu năm 2019 của Công ty thấp, doanh thu đem lại chủ yếu là doanh thu phát điện, doanh thu về xây lắp là doanh thu từ công trình đã trúng thầu từ năm trước.

Công tác đầu tư: Thủy điện Tát Ngoãng đã phát điện tuy nhiên vẫn chưa đạt công suất thiết kế do thời tiết năm 2019 diễn biến phức tạp, thường xuyên xảy ra thiên tai, bão lũ.

Thủy điện Mường Sang 2: Theo như kế hoạch thì dự kiến phát điện vào quý II/2019 tuy nhiên đến thời điểm tháng 2/2020 vẫn chưa phát điện được.

Các nguyên nhân chủ quan và khách quan đã trình bày trong Báo cáo về tình hình SXKD của Công ty năm 2019; Ban kiểm soát đề nghị Hội đồng quản trị, Giám đốc Công ty cần chú trọng xây dựng và lập kế hoạch SXKD cho những năm tiếp theo phù hợp với tình hình thực tế, tiếp tục xây lắp hiệu quả để tăng doanh thu, đảm bảo SXKD có hiệu quả và đảm bảo việc làm cho CBCNV Công ty để Công ty phát triển ổn định, vững chắc.

3. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty năm 2019:

Ngay sau khi nhận được Báo cáo tài chính của Công ty; Ban kiểm soát đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng



xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính, đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng cũng như trình bày tổng thể Báo cáo tài chính. Thực hiện thẩm định từng chi tiêu trên Báo cáo tài chính, phương pháp xác định giá vốn hàng bán, các ước tính kế toán như: khấu hao tài sản cố định, phân bổ quỹ lương, phân bổ công cụ, dụng cụ..., kiểm tra sổ sách, chứng từ kế toán, hồ sơ kiểm kê vật tư, tài sản, tiền vốn tại thời điểm 31/12/2019, hồ sơ công nợ phải thu, phải trả; các hợp đồng trong hoạt động kinh doanh và các hồ sơ tài liệu liên quan khác; xem xét Báo cáo kiểm toán, thư quản lý do Công ty kiểm toán độc lập phát hành, Ban kiểm soát có những nhận xét sau:

3.1 Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

Tổng tài sản đến 31/12/2019 là 475.976.596.012 đồng (Trong đó, tài sản ngắn hạn là 33.723.229.277

đồng chiếm 7,085%; tài sản dài hạn là: 442.253.366.735 đồng chiếm 92,915%).

Tổng nguồn vốn đến 31/12/2019 là 475.976.596.012 đồng (Trong đó: nợ phải trả là: 328.707.243.611 đồng, vốn chủ sở hữu là: 147.269.352.401 đồng).

- Doanh thu:	38.058.060.312 đồng
- Lợi nhuận sau thuế TNDN:	137.175.257 đồng
- Vốn điều lệ:	160.076.850.000 đồng.
- Vốn chủ sở hữu:	147.167.352.401 đồng.
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu:	9 đồng.

3.2 Vấn đề nhấn mạnh:

Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán. Các kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến kiểm toán có dạng "từ chối đưa ra ý kiến" vì các vấn đề sau:

(1): Các yếu tố về lợi nhuận (lỗ 3 năm liên tục) và cơ cấu nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn là các dấu hiệu nghi ngờ về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

(2): Công ty thực hiện chuyển nhượng 02 dự án (Dự án Thủy điện Tát Ngoãng và dự án Thủy điện Mường Sang 3) nhưng chưa hoàn thành các thủ tục sang tên chủ đầu tư và đã ghi giảm toàn bộ giá trị của 02 dự án này ra khỏi Báo cáo tài chính.

Các vấn đề trên đã được khắc phục trên Báo cáo tài chính năm 2019 đã được khắc phục như sau:

Ngày 21/1/2020, Quyết định số 170/QĐ-UBND của ủy ban nhân dân tỉnh Sơn La chấp nhận điều chỉnh thay đổi nhà đầu tư thực hiện dự án Thủy điện Mường sang 3 (chuyển nhượng dự án) từ Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà sang Công ty Cổ phần Trường Phúc Lộc Tây Bắc.

Đối với dự án Thủy điện Tát Ngoãng, do các bên không thực hiện được thủ tục sang tên nên nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường số 02/2019/NQ-ĐHĐCĐ-SDD ngày 08 tháng 10 năm 2019 thông qua kế hoạch của Ban giám đốc về việc nhận lại dự án Thủy điện Tát ngoãng. Công ty đã thực hiện hủy hợp đồng chuyển nhượng và hoàn trả lại Dự án Thủy điện Tát Ngoãng theo văn bản thỏa thuận 3 bên ngày 31 tháng 12 năm 2019 và nghị quyết 30.12.2 SDD/NQ-HĐQT ngày 30/12/2019. Theo đó Công ty có nghĩa vụ thanh toán lại cho Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm La toàn bộ số tiền đã nhận và giá trị công trình được đầu tư thêm, tổng số tiền 177.211.430.000 VND. Công ty đã thực

hiện điều chỉnh hồi tố các nghiệp vụ liên quan đến việc chuyển nhượng dự án này trên Báo cáo tài chính năm 2019 (xem thuyết minh số V.14b)

Năm 2019, nợ ngắn hạn vẫn lớn hơn tài sản ngắn hạn (số tiền: 6.441.834.334 đồng). Tuy nhiên, Công ty đã thực hiện nhận lại dự án Thủy điện Tát ngoẵng để tiếp tục hoạt động cùng với dự án Thủy điện Mường Sang 2. Năm 2019, công ty hoạt động kinh doanh có lãi. Do đó, báo cáo tài chính vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Cổ phiếu Công ty bị hủy niêm yết trên sàn HNX từ ngày 4/6/2019 theo đó hiện Cổ phiếu Công ty đang được giao dịch trên sàn Upcom.

PHẦN II

DỰ KIẾN KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2020

1. Tiếp tục nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành, quản lý của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc kiểm tra tính hợp lý, tính trung thực cần trọng trong quản lý và điều hành hoạt động SXKD, thực hiện đầu tư, quản lý vốn, vật tư, tài sản của Công ty.
2. Xem xét các kế hoạch, báo cáo của Công ty về: tình hình tài chính, sản xuất kinh doanh, thực hiện các dự án đầu tư, công tác quản lý về tổ chức, lao động, tiền lương, thưởng, các chế độ khác liên quan đến người lao động.
3. Xem xét Báo cáo của Công ty kiểm toán.
4. Kiểm tra định kỳ, quý và đột xuất có liên quan đến công tác tổ chức, thực hiện các quyết định của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban giám đốc.
5. Thu nhận các thông tin, trao đổi, giao tiếp với cổ đông và xử lý các vấn đề theo yêu cầu của cổ đông.
6. Duy trì phối hợp chặt chẽ trong hoạt động với Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và các phòng ban chức năng Công ty.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông Công ty xem xét và thông qua./

BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN



Đinh Thị Hạnh