

Số: 03 /2020/BC-KTNB/CMVN
Hà Nội, ngày 26 tháng 06 năm 2020

BÁO CÁO CỦA TIỂU BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ VỀ KẾT QUẢ THỰC HIỆN NHIỆM VỤ NĂM 2019 KẾ HOẠCH NĂM 2020

*Kính thưa quý vị đại biểu,
Kính thưa quý cổ đông.*

Thay mặt Tiểu Ban kiểm toán nội bộ Công ty Cổ phần CMVIETNAM, tôi xin trình bày báo cáo tổng kết hoạt động của Tiểu Ban kiểm toán nội bộ năm 2019 và phương án hoạt động năm 2020

1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

| Nội dung | Kế hoạch năm 2019 | Thực hiện năm 2019 | % Hoàn thành |
|----------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Doanh thu | 445.645.772.819 | 321.844.068.147 | 72% |
| Lợi nhuận trước thuế | 12.312.276.811 | 5.776.263.625 | 47% |

Kết quả hoạt động năm 2019 đã được lập dựa trên các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và tính hợp lý của các chứng từ kế toán. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động của Công ty trong năm 2019.

2. Tình hình tài chính

2.1. Tóm tắt tài chính công ty mẹ

| Chỉ tiêu | Năm 2018 | Năm 2019 | % Tăng giảm |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 1, Tình hình tài sản | | | |
| + Tổng tài sản ngắn hạn | 305.728.932.466 | 289.859.465.806 | -5,19% |
| + Các khoản phải thu ngắn hạn | 141.240.850.688 | 127.471.950.987 | -9,75% |
| + Hàng tồn kho | 58.514.699.410 | 92.661.035.682 | 58,36% |
| + Tổng tài sản dài hạn | 195.647.291.608 | 198.346.459.820 | 1,38% |
| + Các khoản phải thu dài hạn | 15.126.180.660 | 20.826.699.903 | 37,69% |
| + Tổng tài sản | 501.376.224.074 | 488.205.925.626 | -2,63% |
| 2, Tình hình nợ phải trả | | | |
| + Nợ phải trả ngắn hạn | 303.001.484.527 | 289.035.703.305 | -4,61% |
| + Nợ phải trả dài hạn | 7.933.985.587 | 11.938.492.746 | 50,47% |
| + Tổng nợ phải trả | 310.935.470.114 | 300.974.196.051 | -3,20% |

2.2. Tóm tắt tài chính hợp nhất

| Chỉ tiêu | Năm 2018 | Năm 2019 | % Tăng giảm |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 1, Tình hình tài sản | | | |
| + Tổng tài sản ngắn hạn | 368.916.729.602 | 342.379.616.706 | -7,19% |
| + Các khoản phải thu ngắn hạn | 164.922.419.834 | 139.152.563.777 | -15,63% |
| + Hàng tồn kho | 80.824.964.951 | 122.506.745.764 | 51,57% |
| + Tổng tài sản dài hạn | 252.242.137.731 | 283.961.150.929 | 12,57% |
| + Các khoản phải thu dài hạn | 15.126.180.660 | 20.826.699.903 | 37,69% |
| + Tổng tài sản | 621.158.867.333 | 626.340.767.635 | 0,83% |
| 2, Tình hình nợ phải trả | | | |
| + Nợ phải trả ngắn hạn | 271.874.474.288 | 292.378.052.020 | 7,54% |
| + Nợ phải trả dài hạn | 102.806.519.761 | 95.714.062.317 | -6,90% |
| + Tổng nợ phải trả | 374.680.994.049 | 388.092.114.337 | 3,58% |

3. Hoạt động của Tiểu ban kiểm toán nội bộ

Tiểu Ban Kiểm toán nội bộ đã triển khai thực hiện các hoạt động giám sát trên cơ sở Nghị quyết ĐHĐCĐ đã được thông qua và chức năng nhiệm vụ của mình, trong quá trình hoạt động, Tiểu Ban Kiểm toán nội bộ đã tham gia vào các cuộc họp của HĐQT, được HĐQT và Ban Tổng giám đốc thông báo thường xuyên về các quyết định của HĐQT và Ban TGĐ. Trên cơ sở đó, cùng với việc kiểm soát các công việc thường ngày của Công ty, Tiểu Ban Kiểm toán nội bộ thấy rằng, HĐQT và Ban TGĐ của Công ty đã tuân thủ đúng các quy định của Pháp luật, Điều lệ, Các Nghị quyết ĐHĐCĐ... Các quyết định của HĐQT và Ban điều hành được ban hành đúng quy định. HĐQT và Ban TGĐ cũng luôn duy trì kênh liên lạc và giải quyết kịp thời các thắc mắc của các cổ đông về tình hình hoạt động của Công ty.

Trong quá trình hoạt động của mình, Tiểu Ban Kiểm toán nội bộ thường xuyên có kế hoạch và duy trì kênh liên lạc thường xuyên, lập kế hoạch và phối hợp với HĐQT và Ban TGĐ, Các phòng ban, Dự án trực thuộc để kiểm soát tính tuân thủ pháp luật của HĐQT, Ban TGĐ, các dự án, Phòng ban. Kịp thời có ý kiến để các bộ phận chuyên môn có những điều chỉnh cần thiết với các thiếu sót trong quá trình thực hiện nhiệm vụ. Các mối quan hệ này được thực hiện trên tinh thần hợp tác vì hoạt động chung của Công ty cũng như trên cơ sở chức năng nhiệm vụ và sự tôn trọng pháp luật

4. Đánh giá về tình hình hoạt động công ty trong năm 2019

- Về báo cáo kế toán: Công ty thực hiện tuân thủ theo chế độ kế toán, được kiểm toán độc lập (Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C) đánh giá khách quan và phản ánh đúng thực trạng tình hình hoạt động của Công ty,
- Về công tác kế toán: Nhìn chung, Công ty đã tuân thủ việc báo cáo kế toán theo đúng Luật và các chuẩn mực kế toán được ban hành của Nhà nước, Báo cáo tài chính năm 2019 được lập rõ ràng, rành mạch trên hệ thống phần mềm kế toán Misa và được đánh giá qua Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C, Tiểu Ban Kiểm toán cũng tiến hành đối chiếu số liệu trên báo cáo kế toán với các sổ kế toán chi tiết, sổ sách Công ty được

- tổ chức khoa học, ghi chép rõ ràng rất thuận lợi cho việc kiểm tra, Ban kiểm soát thống nhất xác nhận các chỉ tiêu thực hiện trên báo cáo kế toán,
- Về công tác tài chính: Công ty đã chủ động trong việc tìm kiếm các nguồn tín dụng, bảo đảm đủ nguồn vốn hoạt động cho các dự án mới. Đã lập và phân tích kế hoạch tài chính trong năm và điều chỉnh theo từng quý để phù hợp với tình hình tài chính theo từng giai đoạn cụ thể,
- Về công tác đầu tư: Công ty đã chủ động cân đối nguồn vốn một cách hợp lý để thực hiện các khoản đầu tư phù hợp với tình hình hoạt động và năng lực tài chính của công ty. Các dự án đầu tư đã góp phần mang lại hiệu quả về sản xuất cho công trong năm 2018.

5. Kiến nghị:

- 5.1 Về việc thực hiện kế hoạch SXKD năm 2020: Với tình hình kinh tế trong nước năm 2020, dưới những tác động, ảnh hưởng tiêu cực của dịch bệnh COVID-19 ngày càng diễn biến phức tạp, Ban điều hành cần tập trung vào việc tìm kiếm các hợp đồng mới, đảm bảo dòng tiền lưu động để hạn chế đến mức thấp nhất các tác động của tình hình kinh tế - xã hội trong và ngoài nước; phân tích thêm các nguyên nhân có thể làm ảnh hưởng đến kết quả SXKD năm 2020 để có phương án dự phòng và xây dựng các chỉ tiêu kế hoạch chính xác hơn,
- 5.2 Về công tác tổ chức: Tiểu ban kiểm toán nội bộ đề nghị Công ty tuyển dụng và đào tạo nguồn nhân sự có năng lực cho các dự án trong nước đồng thời làm nguồn chuẩn bị cho các dự án mới quốc tế,
- 5.3 Về công tác tài chính: Ban điều hành phải tập trung vào công tác nghiệm thu thanh toán, giảm giá trị dở dang để giảm dư nợ Ngân hàng, Đồng thời có biện pháp giảm các khoản phải thu,
- 5.4 Về công tác đầu tư: Thẩm định và tìm kiếm cơ hội đầu tư các dự án bất động sản, xây dựng và phát triển chuỗi khách sạn.
- 5.5 Sắp xếp lại các khoản đầu tư một cách phù hợp đảm bảo hiệu quả của các khoản đầu tư.

6. Kế hoạch hoạt động năm 2020.

6.1 Nhiệm vụ chung:

Năm 2020, Tiểu Ban Kiểm toán nội bộ sẽ tiếp tục thực hiện nhiệm vụ việc thay mặt cổ đông thường xuyên kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty. Định kỳ hàng quý, Tiểu Ban Kiểm toán nội bộ sẽ tiến hành kiểm tra, phân tích, đánh giá các hoạt động của Công ty thông qua các Báo cáo tài chính, đồng thời kiểm tra đánh giá các hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc, tham gia các cuộc họp HĐQT để nắm bắt, đánh giá tình hình hoạt động của Công ty một cách chính xác và đưa ra cảnh báo cáo vấn đề rủi ro tiềm ẩn, có trách nhiệm báo cáo trước toàn thể Đại hội đồng cổ đông. Trong hoạt động của mình, để đạt được hiệu quả tốt nhất, Tiểu Ban Kiểm toán sẽ phải nỗ lực nhiều hơn nữa và rất mong sẽ tiếp tục nhận được sự hỗ trợ của các quý vị cổ đông cũng như của Hội đồng quản trị, sự hợp tác và phối hợp của Ban Tổng Giám đốc và các bộ phận nghiệp vụ trong Công ty.

6.2 Hoạt động cụ thể:

- Thẩm định, xem xét báo cáo tài chính quý, sáu tháng, năm trước khi Ban Điều hành trình HĐQT, ĐHĐCĐ.
- Thảo luận và xem xét kết quả kiểm toán báo cáo tài chính cùng với Tổng giám đốc, kế toán trưởng và Kiểm toán độc lập.
- Giám sát hệ thống kiểm soát nội bộ, hệ thống quản lý rủi ro.
- Thẩm định báo cáo tài chính, tình hình thực hiện kết quả sản xuất kinh doanh.
- Báo cáo hoạt động Quản trị- Điều hành Công ty của HĐQT và Ban TGD.
- Kiểm tra việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông đề ra.

Xin trân trọng cảm ơn./.

TM. TIỂU BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ



Lương Sơn Hùng