



Hà Nội, Ngày 10 tháng 04 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG VÀ THẨM ĐỊNH NĂM 2014 CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY

- Căn cứ điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty cổ phần công nghiệp thương mại Sông Đà (STP)
- Căn cứ vào các quy chế, quy định của Công ty
- Căn cứ vào Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2014
- Căn cứ vào các nghị quyết của Hội đồng quản trị công ty
- Căn cứ vào báo cáo tài chính và hồ sơ, sổ sách của Công ty trong năm tài chính 2014
- Căn cứ vào báo cáo tài chính kiểm toán và ý kiến độc lập của kiểm toán viên và đơn vị kiểm toán;

Thực hiện chức năng nhiệm vụ và quyền hạn của Ban Kiểm soát theo luật doanh nghiệp và theo điều lệ công ty cổ phần công nghiệp thương mại Sông Đà. Ban Kiểm soát Công ty xin báo cáo trước Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 về kết quả hoạt động kiểm soát và thẩm định năm 2014 của Ban kiểm soát như sau:

I/ BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2014

I/ Nhân sự:

Nhân sự của Ban kiểm soát công ty có 3 thành viên được Đại Hội đồng cổ đông công ty bầu và bổ nhiệm năm 2013 nhiệm kỳ 2013-2017, bao gồm:

- Ông Nguyễn Văn Thức - Thạc sĩ kinh tế - Trưởng ban kiểm soát
- Ông Cao Văn Viễn - Kỹ Thuật - Thành viên ban kiểm soát
- Ông Nguyễn Quang Thiều - Kỹ thuật - Thành viên ban kiểm soát

Các thành viên ban kiểm soát gồm 02 thành viên kiêm nhiệm tại công ty, 01 thành viên ban kiểm soát độc lập.

2/ Các công việc đã thực hiện:

Trong năm 2014 Ban kiểm soát đã thực hiện các công việc sau:

- Tiến hành lập kế hoạch xây dựng chương trình và phân công nhiệm vụ cho từng thành viên của Ban kiểm soát công ty.
- Tham gia các cuộc họp của hội đồng quản trị
- Xem xét thẩm định báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh của Tổng giám đốc, báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị, thẩm định báo cáo tài chính của công ty 06 tháng đầu năm và năm 2014; đảm bảo các báo cáo phản ánh đầy đủ, trung thực tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và thực trạng tài chính của công ty tại thời điểm báo cáo.
- Ban kiểm soát công ty đã kiểm tra 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 sản xuất kinh doanh và các hồ sơ tài liệu khác tại công ty.
- Tổ chức thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành công ty năm 2014, xem xét báo cáo công tác kiểm toán, ý kiến kiểm toán viên và đơn vị kiểm toán phát hành.

- Kiểm tra giám sát các thủ tục, trình tự trong quá trình thanh toán và chi trả cổ tức cho cổ đông năm 2013 đảm bảo tuân thủ theo đúng quy định của pháp luật và điều lệ công ty.

II/ BÁO CÁO THẨM ĐỊNH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2014

1/ Kết quả thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành công ty năm 2014:

Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban tổng giám đốc điều hành công ty năm 2014.

1.1 Các thành viên hội đồng quản trị, Ban tổng giám đốc và người quản lý khác 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 của công ty và của các cổ đông.

1.2 Hội đồng quản trị Công ty đã chỉ đạo kịp thời và sát sao theo mục tiêu kế hoạch mà Đại Hội đồng cổ đông đã đề ra, công tác và điều hành sản xuất về cơ bản đều dựa vào điều lệ của Công ty và Nghị quyết đại hội cổ đông. Các kế hoạch trung và dài hạn được bàn bạc, tính toán cẩn trọng và thực hiện theo đúng trình tự.

1.3 Hội đồng quản trị đã xây dựng chương trình công tác hàng quý và phân công nhiệm vụ cho từng thành viên, Hội đồng quản trị tổ chức họp thường kỳ hàng quý để kiểm tra xem xét việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của công ty và xây dựng kế hoạch cho quý tiếp theo.

1.4 Hội đồng quản trị đã ban hành các quy chế, quy định và quyết định về công tác quản lý nội bộ theo thẩm quyền. Chỉ đạo và giám sát Tổng giám đốc trong việc thực hiện và áp dụng các quy chế quy định quản lý nội bộ đã ban hành. Tuy nhiên việc sửa đổi và bổ sung vẫn chưa kịp thời một số quy chế có sự chồng lấn nội dung dẫn đến còn có ý kiến khác nhau...

1.5 Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị đã kịp thời, có sự thống nhất và nhất trí cao của các thành viên Hội đồng quản trị, các nghị quyết đều có tính thực thi cao, tuân thủ đúng quy định của pháp luật và điều lệ của công ty và đã được Ban điều hành triển khai thực hiện.

1.6 Một số kết quả cụ thể:

- Đã tập trung chỉ đạo đẩy mạnh công tác tổ chức và đẩy mạnh công tác sản xuất kinh doanh

- Đảm bảo đủ việc làm, đảm bảo tuyệt đối công tác an toàn lao động, đảm bảo công tác trả lương và các chế độ lương kịp thời cho người lao động, không nợ lương và thu nhập bình quân của người lao động đạt 6,63 triệu đồng/tháng/người.

- Năm 2014 Công ty nhìn nhận đánh giá bối cảnh nền kinh tế và vận dụng phù hợp với hoàn cảnh công ty và đã có những quyết định đúng đắn cho việc đầu tư, sản xuất kinh doanh phù hợp với khả năng của công ty trong điều kiện tình hình kinh tế trong nước và trên thế giới còn khó khăn, chính vì vậy công ty vẫn duy trì hoạt động kinh doanh và đảm bảo công ăn việc làm cho người lao động và an toàn về tài chính.

1.7 Tuy nhiên công tác quản lý điều hành còn một số tồn tại như sau:

Các dự án đã được đầu tư, liên doanh, liên kết hầu như hoạt động không hiệu quả, hoặc không triển khai, hoặc bị tạm dừng hoạt động và không có lợi nhuận. Năm 2015 các dự án này cũng có nguy cơ dừng, hoặc tạm dừng do vậy sẽ không có hiệu quả mang lại từ các dự án này do vậy đề nghị Hội đồng quản trị có phương án bảo toàn vốn góp, giảm thiểu tổn thất, mất vốn.

Lợi nhuận năm 2014 không đạt được kế hoạch đề ra, việc thu hồi vốn, thu hồi công nợ đã được triển khai quyết liệt, mạnh mẽ, nhưng cuối kỳ công nợ phải thu vẫn còn cao đây cũng là vấn đề mà năm 2015 phải có giải pháp và sự phân công rõ ràng và có trách nhiệm hơn.

Việc tạo môi trường làm việc ổn định lâu dài để cho người lao động yên tâm làm việc và phải có biện pháp khơi dậy tiềm năng cống hiến của CBCNV cần phải làm tốt hơn nữa và tuyển dụng lao động chưa thực hiện bài bản đúng quy trình.

Cần tổ chức phân tích hoạt động kinh tế thường xuyên để rút bài học kinh nghiệm quản lý, hạch toán kinh doanh và tổ chức sản xuất...

Việc điều chỉnh, bổ sung, sửa đổi một số quy chế quản lý nội bộ cho phù hợp và hoàn thiện hơn của công ty vẫn chưa được đề ra.

Đề nghị Hội đồng quản trị và ban Tổng giám đốc công ty có biện pháp khắc phục ngay những tồn tại này.

2/ Kết quả thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh của Công ty năm 2014:

Về cơ bản Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh mặc dù có một số các chỉ tiêu chủ chốt không đạt kế hoạch đề ra theo Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2014.

Một số chỉ tiêu kinh tế chủ yếu đã thực hiện năm 2014:

+ Tổng giá trị sản xuất kinh doanh: thực hiện 343,49 tỷ đồng/ kế hoạch 311,01 tỷ đồng đạt 110,6% (tức vượt kế hoạch 10,6%)

+ Doanh thu: thực hiện 312,79 tỷ đồng/ kế hoạch 292,57 tỷ đồng đạt 106,91% (tức vượt kế hoạch 9,1%)

+ Lợi nhuận trước thuế: thực hiện -5,99 tỷ đồng/ kế hoạch 12,5 tỷ đồng không đạt theo kế hoạch

+ Nộp NSNN: thực hiện 18,08 tỷ đồng/ kế hoạch 12,00 tỷ đồng đạt 150% (tức vượt 50% kế hoạch)

+ Cổ tức dự kiến: không

+ Thu nhập bình quân người lao động: thực hiện 6,63 triệu đồng/kế hoạch 6,9 triệu đồng/người/tháng.

Ban kiểm soát đề nghị Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc công ty chú trọng và hoạch định chiến lược về nhân lực, điều hành sản xuất kinh doanh và kế hoạch đầu tư năm 2015 cũng như các năm tiếp theo cụ thể, chi tiết và có tính thực thi cao để đảm bảo đem lại hiệu quả sản xuất kinh doanh, tạo việc làm thường xuyên cho người lao động... tạo nền tảng vững chắc ngày càng phát triển ổn định, cũng như bảo toàn phát triển vốn của cổ đông đóng góp.

3/ Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính công ty năm 2014:

Ngay sau khi nhận báo cáo tài chính của công ty, Ban kiểm soát đã thực hiện việc thẩm tra các chỉ tiêu trong báo cáo tài chính, kết hợp với việc xem xét báo cáo kiểm toán do công ty kiểm toán độc lập phát hành, Ban kiểm soát có những ý kiến nhận xét như sau:

3.1/ Công tác ghi chép hoạch toán kế toán: Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung, sử dụng phần mềm kế toán trên máy vi tính, đã cập nhật các chuẩn mực, chế độ kế toán mới ban hành, thực hiện việc ghi chép, hoạch toán theo đúng quy định của luật kế toán, chế độ kế toán và các chuẩn mực kế toán Việt Nam, đồng thời phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh và yêu cầu quản lý của Công ty. Việc lập và luân chuyển, sử dụng và bảo quản chứng từ kế toán, đảm bảo tính hợp lý, hợp lệ, việc lập, ghi chép, sử dụng và bảo quản sổ sách kế toán đầy đủ, kịp thời. Báo cáo kế toán được lập theo đúng mẫu biểu và gửi đúng đối tượng và đúng thời hạn quy định.

3.2/ Thẩm định báo cáo tài chính hợp nhất công ty năm 2014 (đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán và tư vấn A&C).

- Tổng tài sản: 173,12 tỷ đồng trong đó:

+ Tài sản ngắn hạn :122,22 tỷ đồng chiếm 70,59% Tổng tài sản

+ Tài sản dài hạn: 50,89 tỷ đồng chiếm 29,41% Tổng tài sản

- Tổng nguồn vốn: 173,121 tỷ đồng trong đó:

+ Nợ phải trả: 30,12 tỷ đồng chiếm 21,51 % Tổng nguồn vốn

+ **Vốn chủ sở hữu:** 135,89 tỷ đồng 78,49% Tổng nguồn vốn

Các chỉ số tài chính: để kiểm tra kết quả hoạt động về mặt tài chính và đánh giá mức độ lành mạnh của tài chính công ty như sau:

- Hệ số khả năng thanh toán:

+ Hệ số thanh toán tổng quát: $(\text{Tổng tài sản})/(\text{Nợ phải trả}) = 5,74$ lần (Năm 2013 là 5,9 lần)

+ Hệ số thanh toán ngắn hạn: $(\text{Tổng tài sản ngắn hạn})/(\text{Tổng nợ ngắn hạn}) = 4$ lần (năm 2013 là 4 lần)

+ Hệ số thanh toán nhanh: $(\text{Tổng tài sản ngắn hạn} - \text{Hàng tồn kho})/\text{Tổng nợ ngắn hạn} = 3,51$ lần (Năm 2013 là 3,18 lần)

- Vòng quay tài sản cố định (TSCĐ): Doanh thu/giá trị TSCĐ = 7,69 lần (năm 2013 là 6,98 lần)

Các hệ số khả năng thanh toán và vòng quay TSCĐ như trên cho thấy công ty đã sử dụng có hiệu quả vốn lưu động và máy móc thiết bị. Hệ số khả năng thanh toán nhanh của công ty cho thấy công ty có thể trang trải các khoản nợ ngắn hạn mà không cần đến các nguồn thu hay doanh thu từ bán hàng để thanh toán. Tuy nhiên công ty vẫn cần phải tập trung cho việc thu hồi công nợ để thu tiền về tài khoản và nâng cao hơn nữa hệ số trên.

- Hệ số khả năng sinh lời:

+ Hệ số lợi nhuận ròng (ROS): Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần = -0,22% (năm 2013 là 2,32%)

+ Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (ROA): Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản = -0,4% (Năm 2013 là 5,48%)

+ Tỷ suất lợi nhuận trên vốn tự có (ROE): Lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH = -0,5 % (năm 2013 là 4,41%)

Trong bối cảnh nền kinh tế rất khó khăn và công ty đã phải gánh một khoản không nhỏ các chi phí trích lập dự phòng từ các khoản lỗ do đầu tư thì lợi nhuận -7,08 tỷ đồng cũng là sự cân nhắc rất lớn của Ban điều hành. Tuy nhiên các hệ số khả năng sinh lời của công ty hiện nay là tương đối thấp.

Từ việc phân tích một số chỉ tiêu tài chính cơ bản nêu trên, sau khi xem xét báo cáo kiểm toán do tổ chức kiểm toán độc lập phát hành – Ban kiểm soát có ý kiến như sau:

+ Năm 2014 công ty đã thực hiện đúng luật kế toán, chế độ và chuẩn mực kế toán hiện hành đảm bảo hợp lý, trung thực, trên khía cạnh trọng yếu.

- Các chính sách kế toán như phương pháp xác định giá vốn, chính sách lập dự phòng, phương pháp khấu hao, phân bổ chi phí trả trước dài hạn ... được thực hiện theo đúng quy định và áp dụng nhất quán trong suốt năm tài chính của công ty.

Như vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2014 đã được kiểm toán của công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của công ty tại ngày 31/12/2014, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành, tình hình tài chính của công ty lành mạnh và minh bạch.

4/ Kiểm soát sự phối hợp giữa Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các cổ đông:

- Hội đồng quản trị tổ chức họp thường kỳ hàng quý và bất thường đều có sự tham gia của ban kiểm soát, đại diện ban kiểm soát, Ban Tổng giám đốc công ty, qua đó các nghị quyết HĐQT đều được tổ chức và triển khai thực hiện nghiêm túc, kịp thời, hiệu quả.

- Trong năm 2014, ban kiểm soát nhận được tương đối đầy đủ các tài liệu liên quan đến hoạt động của công ty, tuy nhiên việc gửi tài liệu còn chưa kịp thời.

- Trong năm 2014, công tác trao đổi thông tin, phối hợp giữa Ban kiểm soát công ty với các cổ đông được thực hiện đảm bảo quy định của điều lệ công ty.

III/ KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2015 CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban kiểm soát theo chức năng, nhiệm vụ thay mặt các cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị điều hành của Công ty. Trong năm 2015 Ban kiểm soát sẽ kiểm soát định kỳ hàng quý, thời gian sẽ được thông báo đến Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và yêu cầu các phòng ban chức năng chuẩn bị số liệu, hồ sơ tài liệu trước ít nhất 01 tuần. Ngoài ra nếu có dấu hiệu vi phạm chế độ và điều lệ công ty thì Ban kiểm soát sẽ tiến hành làm việc kịp thời để có báo cáo tới các cổ đông. Nhiệm vụ cụ thể như sau:

1- Quý I năm 2015

- Xem xét báo cáo tài chính năm 2014
- Tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh năm 2014 theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2014
- Tham gia các cuộc họp HĐQT
- Đưa ra báo cáo phân tích tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính công ty Năm 2014

2- Quý II năm 2015

- Báo cáo Cổ đông về tình hình kiểm soát hoạt động công ty năm 2014
- Xem xét báo cáo tài chính quý I năm 2015
- Tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh quý I của công ty
- Tham gia các cuộc họp HĐQT quý II
- Xem xét việc thực hiện nghị quyết ĐHCĐ năm 2015
- Tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh năm 2015 theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2015

3- Quý III năm 2015

- Xem xét báo cáo tài chính quý II năm 2015
- Tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh quý III năm 2015
- Tham gia các cuộc họp HĐQT

4- Quý IV năm 2015

- Xem xét báo cáo tài chính quý III năm 2015
- Tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh quý IV năm 2015
- Tham gia các cuộc họp HĐQT

Ngoài ra, còn một số công việc khác theo thực tế thực hiện các công tác kiểm soát năm 2015 theo nhu cầu của công ty.

Trên đây là toàn bộ báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát công ty trong năm 2014 và kế hoạch chương trình công tác của Ban kiểm soát trong năm 2015. Ban kiểm soát trân trọng báo cáo trước đại hội cổ đông.

Nơi nhận:

- ĐH đồng cổ đông
- HĐQT, TGD công ty
- TV BKS
- Lưu BKS

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY



Nguyễn Văn Thức