

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Kính gửi Quý Cổ đông Công ty cổ phần Lilama 45.4

- Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Lilama 45.4;
- Căn cứ báo cáo tài chính kiểm toán năm 2014 của Công ty cổ phần Lilama 45.4 của đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA);
- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 thông qua ngày 18/04/2014.

Trong năm 2014, Ban Kiểm soát đã thực hiện công tác kiểm soát theo quy định về các hoạt động của Công ty và xin báo cáo tới Đại hội một số các nội dung chủ yếu sau:

I. Tổng kết hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2014

1. Tổng kết hoạt động trong năm 2014

Các hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2014 như sau:

- Kiểm tra tình hình thực hiện kế hoạch SXKD và đầu tư năm 2014.
- Kiểm tra Báo cáo tài chính năm 2014.
- Nhận xét đánh giá việc quản lý điều hành của Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc trong thực hiện nhiệm vụ SXKD năm 2014 và thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị.
- Kiến nghị, kết luận của Ban kiểm soát trong công tác quản lý điều hành của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc.
- Kế hoạch công tác năm 2015 của Ban kiểm soát.

Bên cạnh đó, để nắm bắt cụ thể, kịp thời tình hình hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát đã tham dự một số cuộc họp quan trọng của Hội đồng quản trị, có tham gia phát biểu ý kiến tại cuộc họp.

2. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát và từng thành viên BKS

Mức thù lao dành cho Ban kiểm soát trong năm 2014 như sau:

ĐVT: đồng

STT	Họ và tên	Chức danh	Lương	Thù lao	Tổng cộng
1	Lê Đình Khanh	Trưởng ban	-	41.400.000	41.400.000
2	Đặng Tiến Toàn	Thành viên	84.000.000	27.600.000	111.600.000
3	Nguyễn Kim Tuấn	Thành viên	94.881.000	27.600.000	122.481.000

Công ty chưa thực hiện chi trả thù lao năm 2014 cho Ban kiểm soát, số tiền chi trả cụ thể sẽ thực hiện theo quyết định của Đại hội cổ đông thường niên năm 2015 của Công ty.

II. Đánh giá hoạt động quản lý của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc

1. Giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc

a. Đối với Hội đồng quản trị

- Trong năm 2014 HĐQT Công ty đã tổ chức các cuộc họp định kỳ để chỉ đạo kịp thời tình hình hoạt động của Công ty, thực hiện chức năng và nhiệm vụ của mình trong việc điều hành doanh nghiệp theo quy định tại Điều lệ công ty và các Nghị quyết đã ban hành.
- Trong năm 2014, do còn nhiều khó khăn về vốn trong sản xuất kinh doanh nên Hội đồng quản trị Công ty đã chưa thanh toán cổ tức năm 2012, năm 2013 cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông..
- Tích cực chỉ đạo thực hiện kế hoạch SXKD năm 2014, tuy nhiên Công ty đã không hoàn thành kế hoạch SXKD năm 2014 đã được đại hội cổ đông giao cả về doanh thu và lợi nhuận.
- Chỉ đạo công bố thông tin theo Luật Chứng khoán tương đối kịp thời và đầy đủ.
- Tình hình tài chính của Công ty ngày càng khó khăn nhưng HĐQT Công ty vẫn chưa có nhiều giải pháp cụ thể để sớm khắc phục.
- Đề án tái cấu trúc và nâng cao năng lực quản trị công ty giai đoạn 2013 – 2015, tầm nhìn đến năm 2020 đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2014 thông qua, tuy nhiên việc triển khai công tác tái cấu trúc Công ty còn chậm.

b. Đối với Ban Tổng giám đốc

- Đã thực hiện theo chức năng nhiệm vụ và các qui định hiện hành của Pháp luật, Điều lệ công ty, các Nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng cổ đông và HĐQT công ty. Tuy nhiên kết quả SXKD năm 2013 đạt thấp, không hoàn thành kế hoạch đã được đại hội cổ đông giao cả về doanh thu và lợi nhuận.
- Chỉ đạo các Phòng, ban chức năng thực hiện công tác tổ chức thi công ở các công trình. Thực hiện điều hành công tác hạch toán kế toán và các hoạt động quản lý khác của công ty theo qui định; Tuy nhiên vẫn còn một số tồn tại như:
 - + Công ty thanh toán nhân công cho các Đội công trình nhận khoán không gắn với khối lượng thực tế thi công (Vũng áng 1).
 - + Việc tuyển dụng lao động trực tiếp chưa phù hợp kế hoạch SXKD, dẫn đến phải sử dụng lao động thuê ngoài. Việc phải thuê lao động từ bên ngoài dẫn tới Công ty không chủ động được tiến độ, năng suất lao động cũng như làm chi phí tăng cao.
 - + Công ty lập Bảng tính giá thành sản xuất chưa đúng quy định, chi phí sản xuất trực tiếp phát sinh của các công trình chưa được tập hợp theo đúng công trình, xác định giá vốn hàng bán trong kỳ không đầy đủ cơ sở dẫn đến phản ánh kết quả kinh doanh các công trình chưa chính xác. Mặt khác, Công ty hạch toán chi phí

SXKD dở dang chưa phù hợp với khối lượng xây lắp dở dang dẫn đến tiềm ẩn nhiều khó khăn có thể gây ra mất cân đối tài chính cho Công ty.

- + Tình hình tài chính của Công ty ngày càng khó khăn nhưng Tổng giám đốc Công ty vẫn chưa có nhiều giải pháp cụ thể để sớm khắc phục.

2. Báo cáo đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc điều hành và Cổ đông

Năm 2014, Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động SXKD, quản trị và điều hành của Công ty theo đúng quy định. Ban kiểm soát Công ty đã tham gia trong một số phiên họp của HĐQT, đóng góp ý kiến theo đúng chức năng và quyền hạn của Ban kiểm soát.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty đã phối hợp và tạo điều kiện cho Ban kiểm soát hoạt động. Tuy nhiên, do Trưởng Ban kiểm soát hoạt động kiêm nhiệm, hai thành viên còn lại là cán bộ của Công ty, nên công tác kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát vẫn còn một số hạn chế nhất định.

Trong năm 2014, Ban kiểm soát không nhận được ý kiến nào của các cổ đông về các vấn đề có liên quan đến việc điều hành hoạt động SXKD của ban lãnh đạo Công ty.

III. Giám sát tình hình hoạt động và tài chính năm 2014

1. Tình hình hoạt động

ĐVT: triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu	240.000	192.378	80,2%
	- Công ty thực hiện	-	119.885	-
	- B phụ thực hiện	-	72.493	-
2	Lợi nhuận trước thuế	3.500	1.003	28,7%
3	Lợi nhuận sau thuế	2.730	682	25,0%
4	Vốn điều lệ	40.000	40.000	100%
5	Vốn chủ sở hữu	60.665	58.607	96,6%
6	Các khoản phải nộp Ngân sách	9.200	7.681	83,5%
7	Đầu tư XDCB	2.500	1.080	43,2%
8	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/VĐL (%)	6,8%	1,7%	-
9	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH (%)	4,5%	1,2%	-
10	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu (%)	1,5%	0,5%	-

Năm 2014, kết quả SXKD của Công ty đạt thấp (doanh thu 80,2%, lợi nhuận trước thuế 28,7% kế hoạch), Công ty không hoàn thành kế hoạch SXKD đã được Đại hội cổ đông thông qua. Trong năm 2014, các chi phí như: lãi vay, chi phí tiền lương và chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh lớn làm ảnh hưởng đến lợi nhuận thực hiện của Công ty

2. Tình hình tài chính của Công ty thời điểm 31/12/2014

TT	Nội dung	Số tiền (đồng)
A	Tài sản	317.882.919.200
<i>I</i>	<i>Tài sản ngắn hạn</i>	<i>296.351.070.997</i>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	8.723.738.919
2	Các khoản phải thu	80.150.361.499
3	Hàng tồn kho	206.301.667.338
4	Tài sản ngắn hạn khác	1.175.303.241
<i>II</i>	<i>Tài sản dài hạn</i>	<i>21.531.848.203</i>
1	Tài sản cố định	19.232.670.764
	<i>Nguyên giá</i>	<i>77.868.571.385</i>
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	<i>(58.635.900.621)</i>
2	Tài sản dài hạn khác	1.080.328.963
B	Nguồn vốn	317.882.919.200
<i>I</i>	<i>Nợ phải trả</i>	<i>259.276.137.045</i>
1	Nợ ngắn hạn	259.276.137.045
2	Nợ dài hạn	0
<i>II</i>	<i>Vốn chủ sở hữu</i>	<i>58.606.782.155</i>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	40.000.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	3.520.000.000
3	Cổ phiếu ngân quỹ	(282.000.000)
4	Quỹ ĐTPT, DPTC & Quỹ khác thuộc vốn CSH	13.663.961.674
5	Lợi nhuận chưa phân phối	1.704.820.481

Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty được Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 659/BCTC/TC ngày 15/3/2015 chấp nhận toàn phần (Có bản sao báo cáo kiểm toán năm 2014 kèm theo). Tuy nhiên, qua kiểm soát còn một số tồn tại sau:

- + Công ty chưa ghi nhận đầy đủ tiền phạt chậm nộp thuế, tiền phạt chậm nộp Bảo hiểm (BHXH, BHYT, BHTN) tính đến 31/12/2014.
- + Công ty chưa đánh giá và trích lập đầy đủ các loại chi phí dự phòng (Nợ phải thu khó đòi, giảm giá hàng tồn kho, bảo hành công trình, ...).
- + Việc kiểm kê giá trị khối lượng dở dang một số công trình chưa sát với thực tế, tập hợp chi phí phát sinh chưa chính xác cho từng công trình, dẫn đến việc ghi nhận giá vốn và chi phí SXKD dở dang thời điểm 31/12/2014 chưa phù hợp với giá trị khối

lượng dở dang, tiềm ẩn nhiều khó khăn có thể gây ra mất cân đối tài chính cho Công ty.

3. Công tác đầu tư năm 2014

Trong năm 2014, Công ty thực hiện đầu tư dự án nhà phun bi, tuy nhiên vẫn chưa hoàn thành quyết toán vốn đầu tư. Chi phí đầu tư Công ty thực hiện năm 2014 là 1,08 tỷ đồng.

Tồn tại: Dự án đã hoàn thành đưa vào sử dụng từ tháng 7/2014 nhưng Công ty vẫn chưa hoàn thành việc quyết toán, tăng tài sản để trích khấu hao theo chế độ hiện hành.

IV. Kiến nghị của Ban kiểm soát

- Công ty cần phải tiếp tục hoàn thiện các quy chế, quy định quản lý nội bộ phục vụ cho các hoạt động của Công ty. Kịp thời cập nhật các văn bản pháp luật mới đối với các công ty niêm yết để các hoạt động của công ty tuân theo qui định pháp luật.
- Sắp xếp, cơ cấu lại lực lượng lao động cho phù hợp với tình hình SXKD của Công ty, để cải thiện dần năng suất lao động/người/năm. Việc chi trả lương phải gắn với kết quả SXKD của Công ty.
- Tuân thủ quy chế khoán nội bộ của Công ty, việc thanh toán cho các Đội công trình nhận khoán phải gắn với khối lượng thực tế thi công và trên cơ sở giới hạn của hợp đồng giao khoán. Thực hiện quyết toán kịp thời các hợp đồng giao khoán nội bộ.
- Rà soát lại tình hình công nợ và đề ra các giải pháp và lộ trình để thu hồi các khoản nợ đọng, các khoản nợ phải thu khó đòi và các khoản nợ tạm ứng nhằm bảo toàn và phát triển vốn của Công ty. Trích lập đầy đủ các khoản dự phòng khi lập báo cáo tài chính.
- Xây dựng giải pháp để kiểm soát số dư nợ vay, đảm bảo không vượt quá 3 lần vốn điều lệ Công ty.
- Rà soát lại hồ sơ để việc chốt số liệu kiểm kê khối lượng dở dang sát với thực tế, đồng thời rà soát lại chi phí SXKD dở dang cho phù hợp với khối lượng dở dang. Xây dựng giải pháp và kế hoạch thích hợp để sớm khắc phục khó khăn tiềm ẩn về mất cân đối giữa khối lượng dở dang và chi phí SXKD dở dang tại một một số công trình.
- Thực hiện các biện pháp tiết giảm chi phí, hạ giá thành sản phẩm, đặc biệt là các khoản chi phí quản lý như: Hội họp, tiếp khách, xăng xe, ...
- Thông tin, báo cáo cần được cung cấp kịp thời, đúng quy định cho Ban kiểm soát Công ty.

V. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2015 CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Nhiệm vụ chung

Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động SXKD, quản trị và điều hành của Công ty. Trong năm 2015 Ban kiểm soát sẽ tiến hành kiểm soát định kỳ, thời gian thực hiện cụ thể sẽ được thông báo tới Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các Phòng, Ban chức năng chuẩn bị hồ sơ tài liệu trước ít nhất là 01 tuần

2. Nhiệm vụ cụ thể

- Kiểm tra báo cáo tài chính định kỳ hàng quý và năm của Công ty.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, trong ghi chép sổ sách kế toán và báo cáo tài chính .
- Đánh giá tính tuân thủ các văn bản, Nghị quyết của Đại hội cổ đông.
- Xem xét các vấn đề liên quan đến quản lý, điều hành hoạt động của Công ty khi xét thấy cần thiết hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông, theo yêu cầu của cổ đông, nhóm cổ đông (nếu có).

Trên đây là toàn văn Báo cáo Ban kiểm soát trình Đại hội cổ đông Công ty cổ phần Lilama 45.4. Thay mặt Ban kiểm soát, kính chúc quý vị đại biểu, quý vị cổ đông sức khỏe, hạnh phúc và thành đạt!

**TM BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

(Đã ký)

Lê Đình Khanh