

Hà Nội, ngày tháng 04 năm 2015

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015

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 Công ty cổ phần VINACONEX 11 (sau đây gọi tắt là Công ty);
- Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2014.

Ban Kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động trong năm 2014 của Công ty cổ phần VINACONEX 11 như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

1. Các công tác đã thực hiện năm 2014

- Trong năm 2014, Ban Kiểm soát đã tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty.
- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty năm 2014, cụ thể:
- Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc trong năm 2014 theo các quy định của pháp luật và của Công ty.
- Tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Giám đốc Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của công ty trong năm.
- Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2014 đối với HĐQT và Ban Giám đốc.
- Thẩm tra các Báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam.

- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định và công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật.

2. Kế hoạch định hướng năm 2015

- Ban Kiểm soát sẽ tiếp tục thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ công ty.
- Ban Kiểm soát sẽ tập trung thực hiện các cuộc kiểm tra, kiểm soát liên quan đến công tác nghiệm thu, thanh quyết toán với các chủ đầu tư và nội bộ công ty.
- Kiểm tra, giám sát hoạt động thu, chi của Công ty.
- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát.

II. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị

- Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ quý, năm (và bất thường) theo quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Hội đồng quản trị cũng đã thông qua nhiều quyết định bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản. Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật (và công ty), đáp ứng với yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm.
- Hội đồng quản trị đã ban hành nhiều Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và Công ty. Trong năm 2014, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của công ty như sau:
 - Lập kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2014 trình Đại hội đồng cổ đông năm 2014.
 - Phê duyệt đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán và soát xét BCTC năm 2014.
 - Phê duyệt chào bán phần nợ vay của Công ty tại Công ty vật tư ngành nước và chào bán cổ phần của Công ty tại Công ty CPXD Vinaconex 11.1.
 - Báo cáo tình hình thực hiện dự án tại Khu đô thị Quốc Oai.
 - Phê duyệt phương án thanh lý cầu tháp Kroll 180 và các đót còn lại của cầu tháp QTZ 7030.
 - Cơ cấu nhân sự: thôi giao nhiệm vụ Kế toán trưởng đối với Ông Nguyễn Thanh Hải, bổ nhiệm Ông Trần Ngọc Sơn phụ trách kế toán.
 - Thông qua các Nghị quyết khác liên quan đến việc định hướng chỉ đạo của Hội đồng quản trị đối với Ban điều hành trong thực hiện nhiệm vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2014 đã được ĐHĐ cổ đông thường niên năm 2014 thông qua.
- Thực hiện các công tác khác theo chức năng và thẩm quyền của HĐQT.

III. Kết quả giám sát hoạt động của Ban Giám đốc

- Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh: Năm 2014, doanh thu của Công ty là 119.547 triệu đồng, đạt 47,8% kế hoạch Đại hội đồng cổ đông đã thông qua. Chỉ tiêu lợi nhuận -3.640 tỷ đồng, giảm khá lớn so với kế hoạch là -8.405 tỷ đồng.
- Về công tác tài chính kế toán:
 - Công ty tăng cường công tác thanh quyết toán, thu hồi nợ phải thu tại một số công trình như: Đường Láng – Hoà Lạc, Trụ sở Bộ Công an, Trung tâm điều hành điện lực EVN...
 - Công ty tích cực xin giảm nợ lãi vay ngân hàng: Năm 2014, công ty đã được Ngân hàng Ngoại thương – Chi nhánh Hải Dương chấp nhận miễn 4 tỷ đồng lãi vay trong năm 2014 và năm 2015 miễn tiếp 5 tỷ đồng. Chi phí lãi vay đến cuối năm 2014 đã giảm được 8,8 tỷ đồng so với năm 2013 nhưng vẫn còn lớn (9,614 tỷ đồng).
- Công tác tổ chức nhân sự: Ban điều hành đã chỉ đạo tiến hành tinh giảm biên chế nhằm tiết kiệm chi phí doanh nghiệp, phù hợp với hoạt động hiện tại của Công ty.
- Hạn chế, khuyết điểm:
 - Công tác kiểm kê hàng tồn kho, đối chiếu công nợ phải thu, phải trả còn yếu, vẫn để kiểm toán độc lập nêu trong Báo cáo tài chính.
 - Công ty chưa hoàn thành bán cổ phần tại Công ty tại Công ty CP Xây dựng Vinaconex 11.1
 - Doanh thu đạt thấp so với kế hoạch, chỉ đạt 47,8% kế hoạch.

IV. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2014

1. Công tác lập và kiểm toán các Báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.
- Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC. Ý kiến của kiểm toán viên về các Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty là từ chối đưa ra ý kiến do không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.
- Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến
 - Tại 31/12/2014, Công ty chưa thực hiện đối chiếu đầy đủ nợ phải thu và nợ phải trả, trong đó chủ yếu bao gồm các khoản công nợ với các chủ đầu tư, đối tượng, chủ nhiệm công trình đang được trình bày tại các khoản mục: Phải thu của khách hàng

(57,08 tỷ đồng), Tạm ứng (105,56 tỷ đồng), Phải trả người bán (236,28 tỷ đồng), Người mua trả tiền trước (7,45 tỷ đồng), Các khoản phải thu khác (9,85 tỷ đồng), Các khoản phải trả, phải nộp khác (7,75 tỷ đồng).

- Tại 31/12/2014, số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình đang trình tại khoản mục Hàng tồn kho (276,70 tỷ đồng) tuy nhiên khối lượng dở dang đã đối chiếu theo Báo cáo kiểm kê của Công ty là 58,24 tỷ đồng, số còn lại chưa được kiểm kê, đối chiếu. Công ty có thể phải ghi nhận khoản lỗ trong tương lai hay không, phụ thuộc vào kết quả công tác đối chiếu, xác nhận công nợ với các đối tượng, chủ nhiệm công trình cũng như giá trị quyết toán được các bên có thẩm quyền phê duyệt.
- Tại 31/12/2014, lỗ lũy kế của Công ty là -61,38 tỷ đồng và các vấn đề liên quan đến các khoản phải thu, phải trả và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang nêu trên, là những dấu hiệu có thể dẫn tới việc nghi ngờ về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

2. Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2014

- Số dư tại một số hạng mục quan trọng đã giảm so với cùng thời điểm 2013: phải thu khách hàng tại ngày 31/12/2014 là 89,38 tỷ đồng, giảm 22,39 tỷ đồng so với 111,77 tỷ đồng cùng thời điểm năm 2013; hàng tồn kho giảm 24,82 tỷ đồng (279,32 tỷ đồng năm 2014 so với 304,14 tỷ đồng năm 2013); tài sản ngắn hạn khác giảm 51,62 tỷ đồng (105,17 tỷ đồng năm 2014 so với 156,79 tỷ đồng năm 2013).
- Tuy nhiên, công ty vẫn còn nhiều tồn tại về tài chính, các khoản mục chưa thực hiện đối chiếu, kiểm kê cụ thể như sau:
 - Phải thu khách hàng (chủ yếu bao gồm các khoản công nợ với các chủ đầu tư, đối tượng, chủ nhiệm công trình): 57,08 tỷ đồng.
 - Tạm ứng: 105,56 tỷ đồng;
 - Phải trả người bán: 236,28 tỷ đồng;
 - Người mua trả tiền trước: 7,45 tỷ đồng;
 - Phải thu khác: 9,85 tỷ đồng;
 - Các khoản phải trả, phải nộp khác: 7,75 tỷ đồng;
 - Hàng tồn kho: khối lượng dở dang đã đối chiếu là 58,24 tỷ đồng, số còn lại hơn 218 tỷ đồng chưa thực hiện kiểm kê, đối chiếu.
- Số dư vay và nợ ngắn hạn đến ngày 31/12/2014 là 94,8 tỷ đồng. Trong đó vay ngân hàng là 76,1 tỷ đồng và vay Tổng công ty Vinaconex 8,68 tỷ đồng. Một số khoản vay ngắn hạn ngân hàng và khoản vay Tổng công ty Vinaconex đều đã quá hạn.

V. Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014

1. Thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2013 và trả cổ tức

Do kết quả kinh doanh lỗ, Công ty đã thực hiện không chi trả cổ tức năm 2013 cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 thông qua.

2. Thực hiện kế hoạch, nhiệm vụ sản xuất kinh doanh 2014

Năm 2014, Công ty từng bước củng cố và khôi phục hoạt động sản xuất kinh doanh.

3. Lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính năm 2014

Công ty đã thực hiện lựa chọn và ký hợp đồng với Công ty TNHH Tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán (AASC) thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty theo đúng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014

4. Trích thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2014

Theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ 2014 thông qua, Công ty đã thực hiện không chi trả thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2014 do kết quả kinh doanh năm 2013 và kế hoạch 2014 tiếp tục bị lỗ.

VI. Kiến Nghị

1. Đề nghị Tổng giám đốc tiếp tục chỉ đạo Công ty tăng cường công tác thanh, quyết toán và thu hồi nợ phải thu từ các chủ đầu tư.
2. Hội đồng quản trị chỉ đạo Ban điều hành thực hiện thoái vốn của Công ty tại Công ty cổ phần Xây dựng Vinaconex 11.1.
3. Hội đồng quản trị, Ban điều hành tiếp tục tích cực làm việc với các ngân hàng xin xoá nợ lãi vay.

TM. Ban Kiểm soát Công ty



Đặng Thanh Huấn