

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG VÀ THẨM ĐỊNH NĂM 2015
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY

- Căn cứ điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Sông Đà 2.
- Căn cứ vào quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty.
- Căn cứ vào Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 và các quy định, quy chế, Nghị quyết của HĐQT Công ty.
- Căn cứ vào Báo cáo Tài chính và hồ sơ của Công ty trong năm tài chính 2015.
- Căn cứ vào Báo cáo kiểm toán, thư quản lý của Công ty kiểm toán độc lập.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát theo Điều lệ Công ty Cổ phần Sông Đà 2 và Luật doanh nghiệp. Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Sông Đà 2 xin báo cáo trước Đại hội cổ đông thường niên năm 2015 kết quả hoạt động kiểm soát và thẩm định năm 2015 của Ban kiểm soát như sau:

I- BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2015:

Về nhân sự: Ban kiểm soát Công ty có 3 thành viên bao gồm:

- Bà Nguyễn Thị Thúy Liên – Trưởng Ban kiểm soát
- Ông Ngô Văn Nghĩa – Thành viên Ban kiểm soát.
- Ông Đặng Văn Luyến – Thành viên Ban kiểm soát

Tất cả các thành viên trong Ban kiểm soát đều kiêm nhiệm.

Trong năm 2015 Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện các công việc sau:

- 1- Lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác năm 2015 và phân công nhiệm vụ cho từng thành viên của Ban kiểm soát Công ty.
- 2- Tham gia các cuộc họp hàng quý của Hội đồng quản trị.
- 3- Thẩm định Báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị, Báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh của Tổng giám đốc, Công ty con, Công ty liên kết và báo cáo tài chính của toàn công ty hàng quý và năm 2015. 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.
- 4- Ban kiểm soát Công ty đã kiểm tra công tác kế toán thống kê và lập báo cáo tài chính, 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 Cơ quan công ty.
- 5- Tổ chức thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2015. Xem xét báo cáo kiểm toán, thư quản lý do Công ty kiểm toán độc lập phát hành.
- 6- 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 qui định của pháp luật và điều lệ Công ty.
- 7- Kiểm tra, giám sát các thủ tục, trình tự trong quá trình thực hiện thanh toán cổ tức cho các cổ đông đảm bảo tuân thủ theo đúng qui định của pháp luật và điều lệ Công ty.

II- BÁO CÁO THẨM ĐỊNH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2015:

1- Kết quả thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2015:

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 trong năm 2015.

1.1- Các thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người quản lý khác đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng qui định của Luật doanh nghiệp, pháp luật có liên quan, Điều lệ Công ty và nghị quyết của Đại hội đồng 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 theo mục tiêu chiến lược mà Đại hội đồng cổ đông đã đề ra, công tác quản lý và điều hành sản xuất về cơ bản đều dựa vào Điều lệ của Công ty và Nghị quyết đại hội đồng cổ đông. Các dự án trung và dài hạn được bàn bạc, tính toán cẩn trọng và triển khai theo đúng trình tự.

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 sản xuất kinh doanh của Công ty và xây dựng kế hoạch điều hành cho các kỳ tiếp theo.

1.4- Hội đồng quản trị đã ban hành các qui chế, qui định và quyết định về công tác quản lý nội bộ đúng các quy định và điều lệ Công ty. Chỉ đạo và giám sát Tổng giám đốc điều hành trong việc thực hiện và áp dụng các qui chế, qui định 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- Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị đã có sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT, các Nghị quyết đều có tính thực thi cao, tuân thủ theo đúng qui định của Pháp luật, Điều lệ công ty và được Tổng giám đốc công ty tổ chức triển khai một cách nghiêm túc.

1.6- Một số kết quả cụ thể:

- Đã tập trung chỉ đạo đẩy mạnh công tác thi công, bố trí ổn định tổ chức trên các công trường, hoàn thành các mục tiêu, tiến độ đề ra, đảm bảo chất lượng theo yêu cầu của chủ đầu tư, đẩy mạnh công tác nghiệm thu, thanh quyết toán tại các công trình đã hoàn thành để thu hồi vốn phục vụ công tác SXKD của đơn vị như : Công trình mở rộng quốc lộ 1- đoạn thuộc tỉnh Phú Yên; Công trình đường cao tốc Đà Nẵng – Quảng Ngãi gói thầu số 4; Công trình thủy điện Bản vẽ; Thủy điện Xekaman 1; dự án khu đô thị Hồ Xương Rồng....
- Phương án đầu tư; đấu thầu các dự án phù hợp với tình hình thực tế phát triển của Công ty, không dàn trải nên các dự án hiện đang phát huy hiệu quả, và tiết kiệm chi phí.
- Năm 2015 theo đề án tái cấu trúc Công ty đã thoái vốn tại Công ty CP Sông Đà 207; đã triển khai và hoàn thành việc sáp nhập chi nhánh Sông Đà 209 vào chi nhánh Sông Đà 208 ; sáp nhập chi nhánh Sông Lô vào chi nhánh Trung Mầu
- Công tác tiếp thị đấu thầu: HĐQT đã chỉ đạo Ban giám đốc phân công trách nhiệm từ lãnh đạo Công ty đến một số Trưởng phòng chức năng liên quan tiếp tục củng cố đội ngũ làm hồ sơ thầu, thường xuyên tổ chức hội ý, rút kinh nghiệm và giao một phần nhiệm vụ tiếp thị đấu thầu cho các xí nghiệp. Kết quả trong năm 2015 đã tìm kiếm được việc làm tại các dự án cụ thể : Dự án san nền và xây dựng hạ tầng điểm thông quan Gia Lâm – Hà nội (60 tỷ), Dự án chung cư CT2AB, CT2C nhà ở phục vụ cán bộ chuyên viên cao cấp đương chức tại cơ quan của Quốc Hội 9 128 tỷ), dự án đường giao thông nội bộ khu đô thị Phú lương – Hà Đông (13 tỷ), Đường Cao tốc Đà Nẵng – Quảng Ngãi; mở rộng QL 1 đoạn qua Phú Yên.....
- Công ty đã cơ bản hoàn thành nghĩa vụ nộp ngân sách nhà nước, nộp bảo hiểm xã hội, bảo toàn và phát huy vốn chủ sở hữu đúng với quy định của pháp luật.

- Công ty đã đảm bảo đủ việc làm với thu nhập ổn định cho người lao động, chi trả tiền lương và các chế độ cho người lao động kịp thời đúng quy định, đảm bảo tuyệt đối về an toàn lao động, đời sống an sinh xã hội. Thu nhập bình quân 2015 của CBCNV là 5,75 triệu VND/người/ tháng.
- HĐQT chỉ đạo Ban giám đốc định kỳ tổ chức kiểm tra công tác kinh tế, công tác phân tích hoạt động kinh tế, công tác hạch toán kinh doanh, công tác thu vốn. Tập trung giải quyết các công nợ khó đòi, trích lập dự phòng, thu vốn, cân đối tài chính và huy động nguồn vốn phục vụ sản xuất kinh doanh, việc phân tích hoạt động kinh tế năm 2015 đã hoàn thành trong tháng 3 năm 2016
- Công tác quản lý và sử dụng thiết bị và phương tiện thi công. Kiểm tra định kỳ công tác quản lý cơ giới, cân đối – điều chuyển xe máy thiết bị phục vụ thi công tại các công trình trọng điểm đảm bảo tiến độ.

1.7- Một số tồn tại:

- Bộ máy quản lý còn công kênh hiệu quả thấp, chưa hoàn thiện công tác định biên.
- Công tác thu vốn, thu hồi công nợ tồn đọng tại các công trình : Vườn Cam, Tuyên Quang..... chưa cao.
- Công tác quản lý, hạch toán kinh doanh, công tác tiếp thị đấu thầu và công tác tổ chức sản xuất chưa hiệu quả.

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

2- Kết quả thẩm định báo cáo về tình hình kinh doanh của Công ty năm 2015:

Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo về tình hình Sản xuất kinh doanh năm 2015. Các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu nhìn chung đều không đạt kế hoạch như Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 đã đề ra.

Một số chỉ tiêu kinh tế chủ yếu thực hiện năm 2015:

- Tổng giá trị SXKD: Thực hiện 756, tỷ đồng/ kế hoạch **695,0** tỷ đồng - đạt 109 %KH.
- Doanh thu: Thực hiện 691,29 tỷ đồng / Kế hoạch 655, tỷ đồng - đạt 105 % KH.
- Nộp NSNN: Thực hiện 33,3 tỷ đồng/Kế hoạch tỷ đồng - đạt %.
- Lợi nhuận: Thực hiện 15,617 tỷ đồng/Kế hoạch 20,8 tỷ đồng - đạt 75 % KH
- Cổ tức: Dự kiến chia cổ tức 2015 là 6 % / Kế hoạch 8 % - đạt 78% KH
- Thu nhập bình quân: 5.750.000/5.630.000 đồng/người/tháng - đạt 116 % KH

Ban kiểm soát đề nghị Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc Công ty chú trọng xây dựng và hoạch định chiến lược về nhân lực, kế hoạch SXKD, kế hoạch đầu tư cho năm 2016 cũng như những năm tiếp theo cụ thể, chi tiết để bảo đảm đem lại hiệu quả SXKD, tạo việc làm thường xuyên cho người lao động... tạo nền tảng vững chắc cho Công ty ngày càng phát triển ổn định cũng như bảo toàn phát triển được vốn góp của các cổ đông.

3- Kết quả thẩm định báo cáo tài chính của Công ty năm 2015:

Ngay sau khi nhận được 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, thu quản lý do Công ty kiểm toán độc lập phát hành, Ban kiểm soát có những nhận xét sau:

3.1- Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung, sử dụng phần mềm kế toán trên máy vi tính, đã cập nhật được các chuẩn mực, chế độ kế toán mới ban hành, thực hiện đúng các qui 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 nhìn chung đảm bảo tính hợp pháp,

hợp lý và hợp lệ; việc lập, ghi chép, sử dụng và bảo quản sổ sách kế toán đầy đủ, kịp thời và đúng mẫu biểu qui định của chế độ kế toán hiện hành. Báo cáo kế toán được lập theo đúng mẫu biểu, được gửi tới đúng đối tượng và đúng thời hạn qui định.

3.2- Thẩm định báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty:

Theo báo cáo của Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán (AASC):

3.2.1. Tổng Tài sản: 899,050 tỷ đồng

- Tài sản ngắn hạn: 804,553 tỷ đồng chiếm 89,4 % Tổng Tài sản

- Tài sản dài hạn: 94,497 tỷ đồng chiếm 10,5 % Tổng Tài sản

3.2.2. Tổng Nguồn vốn: 899,050 tỷ đồng

- Nợ phải trả: 688,223 tỷ đồng chiếm 76,5 % Tổng nguồn vốn

- Vốn chủ sở hữu: 210,826 tỷ đồng chiếm 23,45 % Tổng nguồn vốn

3.2.3. 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: $(\text{Tổng tài sản})/(\text{Nợ phải trả}) = 1,3$ lần (năm 2014 là 1,37 lần)

+ Hệ số thanh toán ngắn hạn: $(\text{Tổng tài sản lưu động})/(\text{Tổng nợ ngắn hạn}) = 1,42$ lần (năm 2014 là 1,48 lần)

+ Hệ số thanh toán nhanh: $(\text{Tổng tài sản lưu động} - \text{Hàng tồn kho})/(\text{Tổng nợ ngắn hạn}) = 0,73$ lần (năm 2014 là 0,74 lần)

+ Hệ số thanh toán lãi vay: $(\text{Lợi nhuận trước thuế và lãi vay})/(\text{lãi vay phải trả}) = 1,76$ lần (năm 2014 là 2,12 lần)

- Vòng quay TSCĐ: $(\text{Doanh thu}/\text{Giá trị TSCĐ}) = 10,69$ lần (năm 2014 là 12,45 lần)

Các hệ số khả năng thanh toán và vòng quay Tài sản cố định như trên cho thấy công ty sử dụng có hiệu quả vốn lưu động và máy móc thiết bị thi công. Hệ số khả năng thanh toán nhanh của công ty cho thấy công ty có thể trang trải các khoản nợ ngắn hạn. Tuy nhiên, Công ty vẫn cần phải tập trung cho việc thu hồi công nợ để thu tiền về tài khoản công ty và nâng cao các hệ số trên.

- Hệ số khả năng sinh lời:

+ Hệ số lợi nhuận ròng (ROS): $(\text{Lợi nhuận sau thuế})/(\text{Doanh thu thuần}) = 1,44$ % (năm 2014 là 0,84 %).

+ Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (ROA): $(\text{Lợi nhuận sau thuế})/(\text{Tổng tài sản}) = 1,1$ % (năm 2014 là 0,64 %).

+ Tỷ suất lợi nhuận trên vốn tự có (ROE): $(\text{Lợi nhuận sau thuế})/(\text{Vốn chủ sở hữu}) : 4,71$ % (năm 2014 là 2,54 %).

- Hệ số cơ cấu tài chính

+ Hệ số nợ phải trả/ (Tổng tài sản) : 0,76 lần (năm 2014 là 0,75 lần)

+ Hệ số nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu : 3,26 lần (năm 2014 là 3,0 lần)

+ Hệ số nợ phải trả/Vốn điều lệ (cả thặng dư vốn cổ phần): 4,3 lần (năm 2014 là 4,0 lần)

Các hệ số trên cho thấy cơ cấu nguồn vốn năm 2015 của Công ty vẫn được duy trì hợp lý, hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu nhỏ hơn 3 lần, đảm bảo mức độ an toàn về tài chính công ty.

Từ việc phân tích một số chỉ tiêu tài chính cơ bản nêu trên, sau khi xem xét báo cáo kiểm toán, thư quản lý do tổ chức kiểm toán độc lập – Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán (AASC) phát hành, Ban kiểm soát có nhận xét như sau:

- Năm 2015, Công ty đã thực hiện đúng các 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, luân chuyển, sử dụng và bảo quản chứng từ kế toán nhìn chung đảm bảo tính hợp pháp, hợp lý, hợp lệ; việc lập, ghi chép, sử dụng và bảo quản sổ sách kế toán đầy đủ, kịp thời đúng quy định của chế độ kế toán hiện hành. Báo cáo kế toán được lập đúng theo mẫu biểu, được gửi tới đúng đối tượng và đúng thời hạn quy định.

- Các chính sách kế toán như phương pháp xác định giá vốn hàng bán, 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 năm 2015 đã được kiểm toán của công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của công ty tại ngày 31/12/2015, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định Pháp lý có liên quan; tình hình tài chính công ty lành mạnh và minh bạch.

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

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

- Trong năm 2015, Ban kiểm soát nhận được đầy đủ các tài liệu liên quan đến hoạt động của Công ty, tuy nhiên việc gửi các tài liệu còn chưa kịp thời.

- Trong năm, 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 2016 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 và điều hành của Công ty. Trong năm 2015 BKS sẽ tiến hành tham gia kiểm soát định kỳ hàng quý. 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:

- Xem xét Báo cáo Tài chính năm 2016.
- Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2015 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông.
- Cùng HĐQT Công ty Xem xét lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo Tài chính công ty năm 2016.
- Báo cáo Đại hội cổ đông thường niên năm 2015.
- Tham gia họp phân tích hoạt động kinh tế của Công ty.
- Tham gia họp định kỳ của HĐQT Công ty.
- Xem xét Tình hình thực hiện kế hoạch SXKD năm 2016.
- Xem xét các Dự án đầu tư.
- Xem xét việc thực hiện Nghị quyết đại hội cổ đông về chi trả cổ tức.
- Xem xét công tác ký kết, thực hiện và theo dõi hợp đồng kinh tế.
- Xem xét thực hiện thi công các Dự án và quyết toán công trình.

Ngoài ra, còn một số công việc khác theo thực tế thực hiện công tác kiểm soát năm 2016 theo nhu cầu của Công ty.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát công ty trong năm 2015 và kế hoạch, chương trình công tác của Ban kiểm soát trong năm 2016. Ban kiểm soát trân trọng xin báo cáo trước đại hội đồng cổ đông.

Nơi nhận:

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

BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN



Nguyễn Thị Thúy Liên

5 * M c