

Số: 0401 /BCBKS/2018

Vĩnh Phúc, ngày 04 tháng 01 năm 2018

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2017

Kính gửi: Quý vị cổ đông Công ty cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc

Căn cứ vào:

- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc (VPID);
- Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát (BKS) Công ty cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc;
- Căn cứ vào tình hình hoạt động của Công ty cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc, báo cáo của Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành;
- Báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán kết thúc năm tài chính 30/9/2017;
- Kết quả hoạt động giám sát của Ban kiểm soát năm 2017.

Ban Kiểm soát (BKS) Công ty cổ phần Phát triển Hạ tầng Vĩnh Phúc xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông các nội dung chính như sau:

Thành phần Ban kiểm soát gồm:

1. Nguyễn Ngọc Lan Trưởng ban;
2. Phan Văn Vinh Thành viên;
3. Nguyễn Huy Tùng Thành viên;

Về cơ cấu thành viên: trong năm, Ban Kiểm soát không có sự thay đổi nhân sự.

1. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Trên cơ sở các quy định của Pháp luật, quy định của VPID, BKS đã tổ chức triển khai nhiệm vụ năm 2017 theo đúng quy định cụ thể bao gồm:

- Giám sát tuân thủ quy định của Pháp luật, Điều lệ VPID về quản trị, điều hành.
- Kiểm tra giám sát việc triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 đối với Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Điều hành.
- Giám sát việc thực thi, công bố thông tin của Công ty theo quy định của Luật chứng khoán và các văn bản pháp luật có liên quan.
- Đại diện BKS tham dự đầy đủ và tham gia đóng góp ý kiến tại các cuộc họp thường kỳ cũng như các cuộc họp bất thường của HĐQT, xem xét tính phù hợp các Quyết định của HĐQT, Ban Điều hành trong công tác quản lý, điều hành đảm bảo phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty cũng như tham gia ý kiến về định hướng phát triển công ty trong năm và định hướng chiến lược cho các thời kỳ.
- Tham gia cùng HĐQT, Ban Điều hành trong việc xem xét dự án đầu tư, tư vấn kỳ hạn tiền gửi.
- BKS đã tiến hành kiểm tra tính hợp lý, giám sát các công việc triển khai của Ban Điều hành hàng tuần/tháng thông qua các báo cáo nhanh và báo cáo giao ban hàng tuần/tháng gửi cho BKS.
- Tham gia, đóng góp ý kiến trong các cuộc họp giao ban tháng.
- Xem xét các báo cáo định kỳ do Ban Điều hành lập: Kiểm tra các Báo cáo tài chính quý, năm, nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của số liệu tài chính.
- Theo dõi danh sách cổ đông, cổ đông lớn và người có liên quan.
- Quá trình hoạt động trong năm, BKS chưa nhận được quyết định nào của ĐHHCTĐ cổ đông, theo yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông sở hữu trên 10% tổng số cổ phần phổ thông

trong thời hạn liên tục ít nhất 6 tháng bằng văn bản đề nghị kiểm tra các vấn đề liên quan theo chức năng. BKS không thực hiện cuộc kiểm tra đột xuất nào trong kỳ.

2. Kết quả giám sát Hội đồng Quản trị

2.1. Sự thay đổi về thành viên, nhiệm vụ của các thành viên HĐQT

- Ông Hoàng Đình Thắng thành viên HĐQT được bổ nhiệm vị trí Phó Chủ tịch HĐQT từ tháng 6/2017.

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

Theo kết quả giám sát, BKS đánh giá về cơ bản HĐQT đã thực hiện đúng chức năng nhiệm vụ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ VPID, nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2017, góp phần đẩy mạnh và nâng cao hiệu quả hoạt động của VPID. Các hoạt động của HĐQT trong năm bao gồm:

- Công tác quản trị được thực hiện theo đúng Luật Doanh nghiệp quy định đối với hoạt động của công ty niêm yết, đảm bảo tính minh bạch trong hoạt động quản trị.
- Hội đồng quản trị (HĐQT) đã tổ chức thực hiện nhiệm vụ theo đúng quy định pháp luật, Điều lệ công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ.
- HĐQT đã duy trì tổ chức họp thường kỳ hàng quý và các cuộc họp bất thường.
- HĐQT đã tham gia các buổi họp giao ban của Ban Điều hành hàng tháng để nắm bắt tình hình, định hướng các công việc cho Ban Điều hành thực hiện tháng tiếp theo.
- HĐQT cũng giám sát các công việc triển khai của Ban Điều hành hàng tuần thông qua các báo cáo nhanh hàng tuần gửi cho các TV HĐQT để có ý kiến đóng góp cho kế hoạch thực hiện (nếu thấy cần thiết).
- HĐQT sát sao chỉ đạo, kiểm tra giám sát Ban Điều hành tuân thủ các quy định của pháp luật, tổ chức công bố thông tin thường kỳ và bất thường theo đúng quy định của pháp luật về chứng khoán, đảm bảo quyền lợi của cổ đông.
- HĐQT phê duyệt và thông qua các Quy chế, các Báo cáo định kỳ, các chuyên đề và nội dung liên quan đến chiến lược của Công ty.
- Các nghị quyết của HĐQT đều bám sát với Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

3. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành

3.1. Sự thay đổi về thành viên, nhiệm vụ của Ban điều hành trong năm

- Ông Phạm Trung Kiên – Giám đốc VPID Hà Nam được bổ nhiệm vị trí Phó Tổng Giám đốc Công ty từ ngày 01/05/2017. Ông Kiên được phân công phụ trách các khoản đầu tư của VPID vào các Công ty liên doanh liên kết.
- Ông Cao Đình Thi – Phó Tổng Giám đốc được giao trực tiếp phụ trách công tác môi trường và quản lý nhà máy xử lý nước thải.

3.2. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành

Ban điều hành Công ty đã tổ chức và thực hiện công tác điều hành lãnh đạo Công ty tuân thủ theo nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT, pháp luật của nhà nước và Điều lệ, Quy chế quản lý tài chính của Công ty.

- (1) Ban Điều hành đã linh hoạt điều hành hoạt động kinh doanh phù hợp với định hướng, chiến lược của Công ty trong ngắn và dài hạn.
- (2) Ban điều hành cùng với Ban nghiên cứu đầu tư HĐQT đã nỗ lực tìm kiếm các dự án đầu tư KCN mới tại tỉnh Vĩnh Phúc, Phú Thọ, Thanh Hóa, Quảng Nam,...phù hợp với quy mô, năng lực tài chính của Công ty.
- (3) Trong năm 2017, VPID đã tiếp tục hoàn thiện các thủ tục pháp lý còn tồn đọng và các thủ tục pháp lý phát sinh liên quan đến 2 KCN Khai Quang và Châu Sơn. Đồng thời tập trung vốn để đầu tư hoàn thiện các hạng mục công trình cần thiết ở 2 KCN.
- (4) Về việc quản lý tài chính: Trong năm, VPID Khai Quang đã hoàn thành quyết toán thuế cho giai đoạn 2014 – 2016; VPID Hà Nam đã hoàn thành quyết toán thuế cho giai đoạn 2007 – 2016.

- (5) Về hoạt động đầu tư: Ngoại trừ Thủy điện Trung Thu, VPID đã dừng góp vốn vào các Công ty liên doanh, liên kết.
- (6) Về hoạt động thu hút hoạt động đầu tư: năm 2017, KCN Khai Quang cho thuê được 3,5ha đất; KCN Châu Sơn cho thuê được 1,4ha đất.
- (7) Về công tác môi trường: tiếp tục được kiểm soát chặt chẽ hơn.
- (8) Về hoạt động nhà máy xử lý nước thải (XLNT): đang khắc phục những tồn tại và xây dựng phương án tăng công suất xử lý trong năm 2018.
- (9) Về công tác quản lý điều hành: Ban Điều hành đã xây dựng và bổ sung nhiều quy trình hoạt động nội bộ nhằm hỗ trợ cho công việc quản lý điều hành. Trong năm, VPID đã thành lập Ban Giám sát môi trường, và Ban xử lý sự cố môi trường; 01 Đội Phòng cháy chữa cháy cơ sở tại Vĩnh Phúc và 01 Ban Phòng chống lụt bão tại Hà Nam. Các ban dần đi vào hoạt động ổn định, phát huy hiệu quả.
- (10) Về nhân sự: Công ty đã điều chuyển, bổ sung thêm nhân sự cho bộ phận kế hoạch tổng hợp, tuyển mới cán bộ chuyên môn cho nhà máy XLNT.
- (11) Quyền lợi của cổ đông được đảm bảo:
 - ✓ VPID đã chấp hành tốt các quy định pháp lý của công ty niêm yết trên sàn HNX
 - ✓ Các quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán về công bố thông tin đều được Công ty chấp hành đầy đủ và đúng quy định.
 - ✓ Trong năm 2017, VPID đã trả cổ tức cho các cổ đông bao gồm 20% bằng tiền mặt và 40% bằng cổ phiếu.

❖ Một số điểm còn tồn tại

- (1) Mặc dù đã rất tích cực trong việc tìm kiếm các dự án đầu tư mới nhưng đến thời điểm hiện tại VPID chưa tìm được dự án phù hợp.
- (2) Công tác thu hút đầu tư chưa đạt kế hoạch đặc biệt là tại KCN Châu Sơn.
- (3) Nhà máy xử lý chất thải nguy hại đã xây dựng, lắp đặt máy móc nhưng không được cấp phép hoạt động gây lãng phí nguồn vốn. Ban lãnh đạo Công ty chưa có phương hướng xử lý dứt điểm nhằm thu hồi vốn đầu tư.
- (4) Triển khai chậm một số chỉ tiêu theo kế hoạch năm như việc đầu tư module 3 nhà máy xử lý nước thải.
- (5) Việc xây dựng kế hoạch năm còn chậm so với quy định tại Điều lệ Công ty. Các báo cáo gửi lên HĐQT và BKS cần tiếp tục cải thiện về tiến độ và nâng cao về chất lượng.
- (6) Về nhân sự: chưa xây dựng được đội ngũ lãnh đạo kế cận mặc dù HĐQT và Ban lãnh đạo đã ra chủ trương từ lâu.

4. Đánh giá hoạt động phối hợp giữa HĐQT - BKS - Ban Điều hành - Cổ đông

- Về công tác phối hợp giữa Hội Đồng Quản Trị - Ban Kiểm Soát - Ban Điều hành được thường xuyên và gắn kết hơn. Các cuộc họp HĐQT định kỳ, bất thường đều có sự tham dự của thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc, Trưởng BKS với tư cách là quan sát viên.
- Hàng tháng, cuộc họp giao ban của Ban Điều hành đều có sự tham dự của thành viên HĐQT, BKS (khi được mời). HĐQT, BKS cũng giám sát các công việc đang triển khai của Ban Điều hành thông qua các báo cáo tuần, báo cáo tháng.
- Các tài liệu do Ban Kiểm soát đề nghị/yêu cầu đều được Công ty hỗ trợ và cung cấp đầy đủ.
- Trên cơ sở các kiến nghị của BKS, HĐQT và Ban Điều hành đã ghi nhận ý kiến, kiến nghị, về cơ bản các kiến nghị đã được bổ sung, chỉnh sửa phù hợp.
- Công tác phối hợp giữa Công ty và cổ đông: các quyền lợi của cổ đông đều được Công ty thực hiện đầy đủ theo cam kết, kế hoạch đã đặt ra. Việc công bố thông tin bất thường, định kỳ đều được Công ty chấp hành đầy đủ và đúng quy định.

5. Kết quả giám sát tài chính

5.1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo Tài chính (BCTC)

- Trong danh sách các Công ty kiểm toán đã được ĐHĐCĐ thường niên 2016 thông qua, HĐQT và Ban Điều hành đã thống nhất lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam VAE là đơn vị kiểm toán BCTC 2017 cho VPID. Tuy nhiên trong quá trình làm việc, do 2 bên không thống nhất được kế hoạch, tiến độ phát hành báo cáo kiểm toán nên VPID và VAE đã dừng làm việc và tiến hành thanh lý hợp đồng.
- Để thực hiện công tác kiểm toán 2017, HĐQT và Ban Điều hành đã làm việc và thống nhất lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán VACO (*đơn vị kiểm toán đã kiểm toán BCTC VPID 2016*) là đơn vị kiểm toán BCTC VPID năm 2017.
- BCTC của Công ty đã được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành và được VACO chấp thuận toàn phần.
- Trong kỳ, VPID Khai Quang đã hoàn thành thanh tra, quyết toán thuế giai đoạn 2014 – 2016; VPID Hà Nam đã hoàn thành thanh tra, quyết toán thuế giai đoạn 2007 – 2016.

5.2. Kết quả giám sát tình hình tài chính

BKS đã nhận được đầy đủ BCTC các quý; BCTC soát xét 6 tháng; BCTC kiểm toán cả năm 2017. Một số chỉ tiêu tóm tắt tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh 2017 bao gồm:

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH 2017

Đơn vị tính: triệu VND

TT	Chỉ tiêu	Thực hiện Năm 2016	Thực hiện Năm 2017	KH 2017	2017/16 (%)	Thực hiện/KH (%)
1	Tổng giá trị tài sản	617.885	704.570	710.000	14,0%	99.2%
2	Vốn chủ sở hữu	156.185	193.425		23,8%	
3	Tổng doanh thu hoạt động	131.340	134.720	140.000	2.6%	96.2%
4	Doanh thu thuần	115.244	109.977		-4,6%	
	- DT phân bổ sử dụng hạ tầng	94,370	77,952		-17,4%	
	- DT phân bổ chi phí QL hạ tầng	6,289	8,770		39,4%	
	- DT xử lý nước thải	14,585	23,255		59,5%	
5	DT hoạt động tài chính	13.933	23.558		69,1%	
6	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	82.758	90.154		8,9%	
7	Phần lãi (lỗ) trong Công ty liên kết, liên doanh	-264	-233		-11,6%	
8	Lợi nhuận trước thuế	79.528	89.072		12,0%	
9	Lợi nhuận sau thuế (LN ròng)	73.465	80.820	62.000	10,0%	130,4%
10	Mức lợi nhuận phân phối cho cổ đông, triệu VND; trong đó:	61.432	56.663		-7,8%	
	- Chi trả cổ tức bằng tiền %	40	20	20	-50,0%	100%
	- Cổ tức bằng cổ phiếu %	50	40	40	-20,0%	100%

Nguồn BCTC hợp nhất VPID

Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

- (1) Tính đến hết niên độ kế toán 2017, tỷ lệ lấp đầy KCN Khai Quang đã đạt trên 91,2% (cho thuê được 147,75ha trong tổng số 162,09ha đất Công nghiệp), KCN Châu Sơn đạt ~56,2% (cho thuê được 47,48ha trong tổng số 84,48ha đất công nghiệp).
- (2) Tính đến hết 30/9/2017, tổng tài sản của VPID đạt 704,5 tỷ đồng, tăng 14% so với năm 2016, bằng 99,2% kế hoạch năm. Trong đó, tổng tiền dự trữ của VPID đạt 384 tỷ đồng, tăng 28,9% so với năm 2016.
- (3) Nguồn doanh thu của Công ty đến từ 3 nguồn chính gồm doanh thu phân bổ hạ tầng, doanh thu phân bổ chi phí quản lý hạ tầng và doanh thu xử lý nước thải.

- ✓ Trong năm 2017, ngoại trừ phân bổ sử dụng hạ tầng, doanh thu phân bổ chi phí quản lý hạ tầng, doanh thu xử lý nước thải đều có sự tăng trưởng so với năm 2016. Đặc biệt, doanh thu xử lý nước thải tăng 59,5% so với cùng kỳ, đóng góp 21,1% tỷ trọng doanh thu toàn công ty.
 - ✓ Tại KCN Khai Quang, nhu cầu thuê đất của khách hàng rất lớn, nhưng do vướng mắc tại bãi rác tạm tại lô CN17, CN18 tồn tại từ lâu dẫn đến khó khăn về quỹ đất công nghiệp cho thuê. Tại KCN Hà Nam, do việc ngập úng cục bộ và mất điện tại các KCN lân cận (Đồng Văn I và II,...) đã làm giảm sức hút đối với địa bàn tỉnh Hà Nam nói chung và KCN Châu Sơn nói riêng. Điều này đã ảnh hưởng không nhỏ tới việc thực hiện chưa đạt kế hoạch cho thuê đất của KCN Châu Sơn 2017. Tất cả các yếu tố trên đã khiến cho doanh thu phân bổ sử dụng hạ tầng không đạt như kế hoạch, giảm 17,4% so với 2016.
 - ✓ Với lượng tiền mặt dự trữ lớn đã giúp doanh thu hoạt động tài chính của Công ty tăng trưởng 69,1% so với năm 2016.
 - ✓ Mặc dù doanh thu thuần giảm 4,6% nhưng do đóng góp lớn từ doanh thu hoạt động tài chính cộng với việc chi phí hoạt động (*chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp*) được kiểm soát chặt chẽ đã giúp VPID tăng trưởng tốt chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế, đạt 80,8 tỷ, tăng 10% so với cùng kỳ 2016, bằng 130,4% so với kế hoạch năm đặt ra.
- (4) Công ty luôn đảm bảo nguồn chi trả cổ tức cho các cổ đông và có tích lũy cho đầu tư phát triển. Trong năm 2017, VPID đã tiến hành chi trả cổ tức bằng bằng cổ phiếu và tiền mặt với tỷ lệ ~60%, đạt 100% kế hoạch do ĐHĐCĐ đặt ra.
- (5) Lưu ý: ngoài những mặt đã đạt được nêu trên, BKS lưu ý trong năm 2017, VPID chưa đạt được chỉ tiêu về quy mô tổng tài sản theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ thông qua. Tuy nhiên, với tình hình tài chính hiện tại, lượng tiền dự trữ lớn và dòng tiền thu từ các hoạt động kinh doanh chính của VPID luôn đảm bảo ổn định nên việc không đạt được chỉ tiêu về quy mô tổng tài sản cũng không được coi là ‘điểm trừ’ trong công tác hoạch định và quản lý tài chính.

6. Kiến nghị và kết luận:

6.1. Kiến nghị :

Ban Kiểm soát kiến nghị ĐHĐCĐ, HĐQT và Ban Giám đốc Công ty một số vấn đề sau:

- Về chiến lược hoạt động, theo định hướng của HĐQT, Ban Điều hành đã lên kế hoạch hành động theo từng tháng/quý/năm tuy nhiên về thời gian lập kế hoạch, thời gian họp kế hoạch theo đánh giá của BKS là cần phải đẩy nhanh tiến độ hơn nữa. BKS kính đề nghị chậm nhất ngày 31/10, Ban Điều hành phải hoàn thiện kế hoạch kinh doanh chi tiết hàng năm, trình HĐQT phê chuẩn.
- Việc phân công công việc trong các thành viên Ban Điều hành về cơ bản đã có, tuy nhiên, chưa có văn bản phân công công việc chi tiết kèm theo. Do vậy, trong thời gian tới, BKS kính đề nghị Ban Điều hành cần bổ sung phân công công việc chi tiết và gửi thông báo tới HĐQT nhằm giúp HĐQT quản trị công việc điều hành sát sao hơn.
- Hiện tại tỷ lệ lấp đầy KCN Khai Quang đạt trên 91%, việc điều chỉnh quy hoạch lần 6 mở rộng diện tích cần phải thực hiện và đẩy nhanh tiến độ hơn nữa nhằm tạo thêm quỹ đất công nghiệp cho thuê. BKS kính đề nghị Ban Điều hành cần chủ động lên các phương án chi tiết trình HĐQT để sớm ra quyết định.
- Ngược lại, KCN Châu Sơn, cần tập trung hơn nữa các hoạt động marketing, quảng bá hình ảnh nhằm thu hút thêm nhiều nhà đầu tư đến với KCN trong điều kiện diện tích công nghiệp lớn và sẵn sàng cho thuê; Và VPID Hà Nam cần có các báo cáo chi tiết về việc thu hút đầu tư lên HĐQT giúp HĐQT có những điều chỉnh kịp thời phù hợp với diễn biến thị trường.
- Về lò đốt rác thải nguy hại, BKS kính đề nghị Ban Điều hành có phương án xử lý dứt điểm trong năm 2018.
- Về nhà máy XLNT, BKS kính đề nghị HĐQT chỉ đạo sát sao, Ban Điều hành đẩy nhanh quá trình đầu tư module 3 nhằm đáp ứng nhu cầu xử lý nước thải ngày càng cao trong KCN Khai Quang.

- Vẫn còn tồn tại việc hồ sơ giấy tờ quan trọng bị thất lạc. Kính đề nghị Ban Điều hành cần chỉ đạo bộ phận hành chính kiểm soát chặt chẽ, khoa học hơn nữa.
- Về vấn đề nhân sự tiếp tục là vấn đề mấu chốt của VPID trong thời gian 3-5 năm tới. Công ty cần có những kế hoạch cụ thể chi tiết về lớp nhân sự cấp cao kế cận, đồng thời nâng cao năng lực trình độ của CBCNV nhằm đáp ứng yêu cầu phát triển ngày càng cao của VPID.
- VPID cần bổ sung thêm quy chế về quản lý nhân sự trong đó nêu ra các tiêu chí rõ ràng về tiêu chuẩn nhân sự, quy chế tuyển dụng và đào tạo, đặc biệt quy chế lương thưởng cần hoàn thiện và trình HĐQT sớm thông qua và ban hành,...

6.2. Kết luận :

Ngoài những vấn đề nêu trên, trong năm Ban kiểm soát chưa phát hiện được sự kiện bất thường nào trong công tác quản lý và điều hành công ty.

Hội đồng quản trị và Ban Điều hành công ty đã có nhiều cố gắng trong công tác điều hành công ty. Kết quả kinh doanh tốt, đảm bảo chi trả cổ tức cho cổ đông và có tích lũy, dự phòng đảm bảo thanh khoản cho hoạt động của Công ty.

**TM BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



NGUYỄN NGỌC LAN