

Số: 38 CT/BKS

Hà Nội, ngày 16 tháng 4 năm 2018

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG VÀ THẨM ĐỊNH NĂM 2017
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát theo Điều lệ Tổ chức và Hoạt động đã được Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lập Sông Đà thông qua và Luật doanh nghiệp nước CHXHCN Việt Nam, Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lập Sông Đà căn cứ vào:

- Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lập Sông Đà;
- Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty;
- Các quy chế, quy định và các nghị quyết của Hội đồng quản trị Công ty;
- Các Báo cáo tài chính và hồ sơ của Công ty trong năm tài chính 2017;
- Báo cáo kết quả kiểm toán năm 2017 của Công ty kiểm toán độc lập;

Ban kiểm soát xin trình Báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lập Sông Đà về kết quả hoạt động và thẩm định năm 2017 và dự kiến kế hoạch hoạt động năm 2018 của Ban kiểm soát như sau:

PHẦN I

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG VÀ THẨM ĐỊNH NĂM 2017

I. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2017:

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

1. Ban kiểm soát đã xây dựng kế hoạch và chương trình công tác năm 2017 và phân công nhiệm vụ cụ thể cho thành viên của Ban kiểm soát.
2. Kiểm soát việc ban hành hệ thống các quy định quản lý nội bộ; Ban kiểm soát đã thực hiện việc kiểm tra, giám sát trước, trong và sau khi Hội đồng quản trị ban hành quy định quản lý nội bộ; tham gia đóng góp ý kiến và thực hiện kiểm soát ngay trong giai đoạn dự thảo các quy định quản lý nội bộ của Công ty.
3. Thực hiện kiểm tra, giám sát tính phù hợp về thẩm quyền trong việc ra quyết định của Hội đồng quản trị, Giám đốc Công ty; trình tự thủ tục ban hành các văn bản của Công ty, đảm bảo phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.
4. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị, có ý kiến về công tác sửa đổi, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.
5. Hàng quý, Ban kiểm soát thực hiện thẩm định Báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị. Báo cáo tình hình SXKD của Công ty và thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty; đảm bảo các Báo cáo phản ánh trung thực tình hình hoạt động kinh doanh và thực trạng tài chính của Công ty tại thời điểm Báo cáo.
6. Trong năm 2017, Ban kiểm soát đã kiểm tra công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, 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 SXKD và các hồ sơ tài liệu khác tại cơ quan Công ty.

7. Tổ chức thẩm định Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2017. Xem xét Báo cáo kiểm toán do Công ty kiểm toán độc lập phát hành.
8. 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 quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.
9. Ban Kiểm soát tiến hành họp mỗi quý 01 lần, số lượng thành viên tham dự đảm bảo ít nhất là 2/3 số kiểm soát viên. Hiện tại, Ban Kiểm soát Công ty gồm 02 thành viên do 01 thành viên là bà Vũ Thị Thanh Tâm miễn nhiệm từ ngày 01/9/2017.
10. Thủ lao của Ban Kiểm soát theo đúng quy định đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017.

II. BÁO CÁO THẨM ĐỊNH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2017:

Hội đồng quản trị đã gửi Báo cáo đánh giá công tác quản lý điều hành, Báo cáo về tình hình kinh doanh và Báo cáo tài chính Công ty năm 2017 về Ban kiểm soát theo đúng quy định của Điều lệ Công ty về tình hình Báo cáo hàng năm. Ngay sau khi nhận được các Báo cáo, kiểm tra hồ sơ kiểm kê vật tư tài sản, tiền vốn; hồ sơ công nợ phải thu, phải trả; tình hình thực hiện các hợp đồng trong hoạt động kinh doanh và các hồ sơ liên quan khác; xem xét Báo cáo kiểm toán do Công ty kiểm toán độc lập phát hành; kết hợp với kết quả kiểm tra, giám sát thường xuyên và thẩm định báo cáo hàng tháng, hàng quý trong năm 2017, Ban kiểm soát đưa ra kết quả thẩm định như sau:

1. Kết quả thẩm định Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2017:

Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung trong Báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2017 của Hội đồng quản trị Công ty:

1.1 Các thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc và người quản lý 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 hợp pháp của Công ty và các cổ đông.

1.2 Hội đồng quản trị Công ty đã chỉ đạo kịp thời và sát sao theo mục tiêu chiến lược mà Đại hội cổ đông đã đề ra, công tác quản lý và điều hành sản xuất về cơ bản đều dựa vào Điều lệ Công ty và Luật doanh nghiệp.

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 SXKD của Công ty.

1.4 Hội đồng quản trị đã chỉ đạo và giám sát Giám đốc điều hành trong việc thực hiện và áp dụng các quy chế 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 Đối với công trình trọng điểm hoặc những hạng mục công trình quan trọng, Hội đồng quản trị Công ty đều ra những nghị quyết hoặc những quyết định kịp thời để tạo điều kiện cho công tác điều hành thực hiện.

1.6 Các nghị quyết của Hội đồng quản trị có sự nhất trí cao của các thành viên Hội đồng quản trị, các nghị quyết đều có tính thực thi, tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty và được Giám đốc tổ chức triển khai một cách nghiêm túc.

2. Kết quả thẩm định Báo cáo về tình hình sản xuất, kinh doanh của Công ty năm 2017:

Kết quả SXKD năm 2017 tổng thể chưa đạt kế hoạch đề ra (đặc biệt là phần xây lắp từ đấu thầu không đạt kế hoạch) chủ yếu do thị trường xây lắp cạnh tranh ngày càng gay gắt, công tác đấu thầu công trình mới rất khó khăn, công trình đang thi công vướng mắc mặt bằng, thiết kế thay đổi và tiền vốn (Công trình trọng điểm là Thủy điện Nậm Pay- Điện Biên).

CHỈ TIÊU	THỰC HIỆN NĂM 2017
Doanh thu thuần	38.763
Tổng lợi nhuận sau thuế (triệu đồng)	-6.424
Tỷ lệ chi trả cổ tức + cổ phiếu thưởng (%)	0

Mặt khác, vì doanh thu năm 2017 của Công ty thấp, chủ yếu là doanh thu phát điện.

Công tác đầu tư: Thủy điện Tát Ngoãng đã phát điện nhưng chưa đạt công suất thiết kế do thời tiết năm 2017 ít mưa.

Thủy điện Mường Sang 2: dự kiến phát điện vào quý II/2018. Công ty bắt đầu triển khai Thủy điện Mường Sang 3: 6MW.

Các nguyên nhân chủ quan và khách quan đã trình bày trong Báo cáo về tình hình SXKD của Công ty năm 2017; Ban kiểm soát đề nghị Hội đồng quản trị, Giám đốc Công ty cần chú trọng xây dựng và lập kế hoạch SXKD cho những năm tiếp theo phù hợp với tình hình thực tế, tiếp tục xây lắp hiệu quả để tăng doanh thu, đảm bảo SXKD có hiệu quả và đảm bảo việc làm cho CBCNV Công ty để Công ty phát triển ổn định, vững chắc.

3. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty năm 2017:

Ngay sau khi nhận được Báo cáo tài chính của Công ty; Ban kiểm soát đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính, đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng cũng như trình bày tổng thể Báo cáo tài chính. Thực hiện thẩm định từng chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính, phương pháp xác định giá vốn hàng bán, các ước tính kế toán như: khấu hao tài sản cố định, phân bổ quỹ lương, phân bổ công cụ, dụng cụ..., kiểm tra sổ sách, chứng từ kế toán, hồ sơ kiểm kê vật tư, tài sản, tiền vốn tại thời điểm 31/12/2017, hồ sơ công nợ phải thu, phải trả; các hợp đồng trong hoạt động kinh doanh và các hồ sơ tài liệu liên quan khác; xem xét Báo cáo kiểm toán, thư quản lý do Công ty kiểm toán độc lập phát hành, Ban kiểm soát có những nhận xét sau:

3.1 Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

- Tổng tài sản đến 31/12/2017 là 437.840.887.121 đồng (Trong đó, tài sản ngắn hạn là 52.643.891.808 đồng chiếm 12,02%; tài sản dài hạn là: 385.196.995.313 đồng chiếm 87,98%).

- Tổng nguồn vốn đến 31/12/2017 là 437.840.887.121 đồng (Trong đó: nợ phải trả là: 283.016.683.442 đồng chiếm 64,64%, vốn chủ sở hữu là: 154.824.203.679 đồng chiếm 35,34%).

- Doanh thu: 38.763 triệu đồng đạt 55,38% Kế hoạch

- Lợi nhuận sau thuế TNDN: -6.242.770.117 đồng

- Vốn điều lệ: 160.076.850.000 đồng.

- Vốn chủ sở hữu: 154.824.203.679 đồng.

- Lãi cơ bản trên cổ phiếu: -389,99 đồng.

*** Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ:**

Công ty chưa trích lập dự phòng nợ khó đòi đối với khoản công nợ phải thu về lãi vay cho các cá nhân vay (thuyết minh số V.5a), khoản phải thu của Tổng Công ty Sông Đà (thuyết minh số V.5b) và khoản trả trước cho Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Thái Bình (thuyết minh số V.4). Giá trị cần trích lập dự phòng tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017 ước tính là: 13.475.125.809 VND. Nếu Công ty trích lập đầy đủ khoản dự phòng này thì chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán sẽ giảm đi tương ứng.

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết

thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

PHẦN II

DỰ KIẾN KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018

1. Tiếp tục nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành, quản lý của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, kiểm tra tính hợp lý, tính trung thực cần trọng trong quản lý và điều hành hoạt động SXKD, thực hiện đầu tư, quản lý vốn, vật tư, tài sản của Công ty.
2. Xem xét các kế hoạch, báo cáo của Công ty về: tình hình tài chính, sản xuất kinh doanh, thực hiện các dự án đầu tư, công tác quản lý về tổ chức, lao động, tiền lương, thưởng, các chế độ khác liên quan Công ty và người lao động.
3. Xem xét Báo cáo của Công ty kiểm toán.
4. Kiểm tra định kỳ, quý và đột xuất có liên quan đến công tác tổ chức, thực hiện các quyết định của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban giám đốc.
5. Thu nhận các thông tin, trao đổi, giao tiếp với cổ đông và xử lý các vấn đề theo yêu cầu của cổ đông.
6. Duy trì phối hợp chặt chẽ trong hoạt động với Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và các phòng ban chức năng Công ty.

KẾT LUẬN

Trong quá trình thực hiện kiểm soát tại Công ty, do các thành viên Ban kiểm soát đều kiêm nhiệm nên công tác kiểm soát cũng chưa thường xuyên, liên tục; vì vậy không tránh khỏi những sơ xuất và những kiến nghị chưa thực sự khách quan. Đề nghị Đại hội đồng cổ đông Công ty xem xét bổ sung để hoạt động của Ban kiểm soát ngày càng hoàn thiện hơn./.

BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN



Nguyễn Lê Toàn