



## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG VITECO

VITECO TELECOMMUNICATIONS TECHNOLOGY JOINT STOCK COMPANY

Trụ sở chính: Số 35/61 Lạc Trung, Phường Vĩnh Tuy, Hai Bà Trưng, Hà Nội  
Điện thoại: +84 - 4 - 3862 2727/ 3862 2723/ 3636 0271 Fax: +84 - 4 - 3636 0023

### BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM TÀI CHÍNH 2017

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG VITECO**

Để thực thi trách nhiệm và quyền hạn theo Điều lệ Công ty CP Công nghệ Viễn thông VITECO (VITECO) đối với hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017, Ban kiểm soát xin được báo cáo như sau:

#### **I. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2017:**

Tại Đại hội cổ đông thường niên năm 2017, Ban kiểm soát được Đại hội bầu bổ sung thêm 1 thành viên (thành 03 thành viên) gồm:

- Ông Nguyễn Văn Quang - Trưởng ban kiểm soát (thôi chức T8/2017)
- Bà Lê Thị Bích Quỳnh- Thành viên ban kiểm soát. (Trưởng ban kiểm soát Tháng 8/2017)
- Ông Nguyễn Văn Tấn- Thành viên ban kiểm soát;

Theo Điều lệ Trưởng ban kiểm soát phải là người làm việc thường xuyên tại Viteco, tuy nhiên do Ông Quang-Trưởng ban kiểm soát nhận nhiệm vụ mới vì vậy Bà Quỳnh thành viên ban kiểm soát (không làm việc tại Viteco) được tạm thời nhận trách nhiệm Trưởng ban kiểm soát (chờ HĐCĐ năm 2018), do vậy việc đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh của Viteco chủ yếu tập trung vào nội dung các cuộc họp HĐQT, trao đổi nghiệm vụ qua email; Báo cáo tài chính bán niên năm 2017 và năm 2017 (Hạn chế: không có thành viên làm việc tại VITECO)

#### **1. Hoạt động chính của Ban kiểm soát năm 2017:**

- a. Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị về quản trị hoạt động sản xuất kinh doanh Viteco năm 2017;
- b. Xem xét các Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính cả năm tài chính 2017;
- c. Đưa ra các ý kiến đối với Hội đồng quản trị của Công ty về hoạt động sản xuất kinh doanh, Báo cáo tài chính bán niên và Báo cáo tài chính năm 2017.
- d. Yêu cầu Ban Tổng Giám đốc báo cáo và giải trình đối với các ý kiến ngoại trừ; ý kiến từ chối của của kiểm toán; những cảnh báo đối với nguy suy thoái của tài sản, mất vốn đầu tư; những kiến nghị của Ban kiểm soát được ĐHCĐ năm 2017 thông qua.

#### **2. Đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc:**

- Hội đồng quản trị tuân thủ qui định về việc tổ chức họp định kỳ hoặc đột xuất để thúc đẩy quá trình kinh doanh cũng như tìm ra các giải pháp để xử lý đề tồn tại, phát sinh nhằm hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch được ĐHCĐ thông qua.

Chất lượng của họp: nhiều cuộc họp chưa mang lại hiệu quả cao, mang tính sự vụ, chưa giải quyết hết nội dung họp. Nguyên nhân chủ yếu do số liệu các Báo cáo mà Ban Tổng Giám đốc cung cấp không có sự chuẩn bị nghiêm túc, chưa thống nhất trong nội bộ và cung cấp sát thời gian.

- Ban Tổng giám đốc:
- + Định hướng thị trường, phát triển và điều hành kinh doanh: cầu thị, không có những thay đổi mang tính đột phá.
- + Công tác lập kế hoạch kinh doanh: chậm và không đáp ứng yêu cầu (đôi lúc mang tính đối phó).
- + Cơ cấu tổ chức: việc thay đổi diễn ra khá chậm, lao động chầm dừt họp đồng nhiều, gây xáo trộn trong hoạt động sản xuất.
- + Quy trình, quy chế cũ, không đáp ứng nhu cầu sản xuất kinh doanh (kiến nghị sửa đổi năm 2016): chưa thực hiện.
- + Đội ngũ lãnh đạo: chưa có sự phối hợp chặt chẽ trong công tác điều hành, tính thống nhất không cao.
- Quan hệ HĐQT và Ban Tổng giám đốc: Ban Tổng Giám đốc đã cung cấp tài liệu cũng như giải thích các vấn đề liên quan đến nội dung của các cuộc họp HĐQT. Tuy nhiên, do sự chuẩn bị nội dung họp chưa đầy đủ thống nhất, Ban Tổng giám đốc đề các đề xuất liên quan đến quyết định của HĐQT trong thể bị động, ảnh hưởng đến chất lượng cuộc họp.
- Quan hệ HĐQT, Ban kiểm soát và Ban Tổng giám đốc:
- + Các cuộc họp HĐQT đều có sự tham gia của HĐQT, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
- + Các vấn đề nêu trong cuộc họp HĐQT đều có ý kiến của các thành viên tham gia
- Thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát được ĐHCĐ năm 2017 thông qua: Ban Tổng Giám đốc đã có báo cáo và giải trình, tuy nhiên các diễn giải chưa rõ ràng và đầy đủ; các giải pháp khắc phục (do tự Ban Tổng Giám đốc đề xuất): không được thực hiện đúng như cam kết.

### **3. Đánh giá tình hình tài chính của VITECO năm 2017:**

#### **3.1. Công ty kiểm toán Báo cáo tài chính (BCTC)**

Trong năm 2017, Ban kiểm soát đã tiến hành lựa chọn Công ty TNHH kiểm toán VACO cho soát xét bán niên năm 2017 và cả năm 2017:

- Báo cáo bán niên năm 2017: Công ty TNHH kiểm toán VACO đã phát hành Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ số 311/VACO/BCSX.NV2 ngày 15/8/2017, đó là đã từ chối đưa ra ý kiến do có các yếu tố trọng yếu (chiếm hơn 70% tổng tài sản) ảnh hưởng cơ sở đưa ra kết luận đối với việc soát xét.
- Báo cáo năm 2017: Công ty kiểm toán này đã phát hành Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ số 158/VACO/BCSX.NV2 ngày 29/3/2018 trong đó có đưa ra một số điểm ngoại trừ về công nợ năm 2017 và số dư đầu năm của năm 2017 (công nợ hàng tồn kho của cuối năm của BCTC năm 2016 do công ty khác kiểm toán).

#### **3.2. Những yếu tố cơ bản trong BCTC năm 2017**

- Vốn điều lệ của công ty đạt 15,61 tỷ đồng, trong đó vốn góp của VNPT là 7,65 tỷ đồng, tương đương 49% vốn điều lệ.

- VITECO hiện đang giao dịch niêm yết trên sàn Chứng khoán Hà Nội (HNX); từ đầu năm 2018 đến nay các giao dịch cổ phiếu rất ít với biên độ giao động khoảng 8.000 đ/cổ phiếu.

### 3.1.1. Tài sản và nguồn vốn

Đơn vị tính: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	31/12/2016	31/12/2016 (trình bày lại)	31/12/2017	Tỷ lệ 2017/2016
<b>A</b>	<b>Tài sản</b>	<b>20.124</b>	<b>19.204</b>	<b>17.168</b>	<b>89,40%</b>
1	Tài sản ngắn hạn	14.858	13.931	14.203	101,95%
2	Tài sản dài hạn	5.266	5.266	2.965	56,30%
<b>B</b>	<b>Nguồn vốn</b>	<b>20.124</b>	<b>19.204</b>	<b>17.168</b>	<b>89,40%</b>
1	Nợ ngắn hạn	10.160	9.810	8.953	91,26%
2	Vốn chủ sở hữu	9.963	9.394	8.215	87,45%

### 3.1.2. Kết quả kinh doanh năm 2017.

Đơn vị tính: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	TH.2016 (ĐC)	KH.2017	TH.2017	TH/KH2017	2017/2016
1	Doanh thu	17.348	21.104	12.249	58,04%	70,61%
2	LNTT	-3.989	937	1.566	167,13%	
3	LNST	-3.989	937	1.566	167,13%	

### 3.1.3. Đánh giá và nhận xét:

- Doanh thu: đạt 12,319 tỷ, không hoàn thành kế hoạch (đạt 58% kế hoạch), cụ thể:
  - + Doanh thu phần sửa chữa và cung cấp thiết bị cất lọc sét đạt chỉ tiêu kế hoạch với tỷ lệ lần lượt là 0,978 tỷ đồng (đạt 109%) và 1,062 tỷ đồng (đạt 245%).
  - + Các mảng kinh doanh sản phẩm dịch vụ còn lại đều không đạt chỉ tiêu như kế hoạch. Điều này cũng chỉ ra doanh thu quá thấp, vẫn phụ thuộc nhiều vào thị trường VNP T, phụ thuộc vào các sản phẩm, dịch vụ truyền thống của VITECO (trong khi nhu cầu ngày càng thu hẹp); chưa thấy doanh thu của các sản phẩm dịch vụ mới.
- Chi phí:
  - + VITECO đã kiểm soát và tiết giảm chi phí bán hàng và quản lý khá tốt
  - + Chi phí dự phòng:
    - ✓ Hàng tồn kho và phải thu: không trích lập dự phòng và hoàn nhập 240 triệu đồng (liên quan đến chi phí XD CB ở Khương Đình)
    - ✓ Đầu tư ra bên ngoài: trích đến 100% (tăng thêm 216 triệu đồng). Năm 2017, Công ty CCS-công ty mà VITECO góp vốn, số lỗ đã vượt vốn điều lệ (2 tỷ so với 2,05 tỷ).
- Lợi nhuận sau thuế: Năm nay Viteco có lãi, nhưng chủ yếu do hoạt động khác mang lại (Bán một phần tài sản IBS-tòa the Menor)

- Vốn chủ sở hữu ngày 31/12/2017: 8.215 triệu đồng (giảm 1.179 triệu đồng so với số liệu ngày 1/1/2017 đã điều chỉnh). Nguyên do vốn giảm: có sự điều chỉnh vào vốn chủ sở hữu của hoạt động IBS năm 2016 lỗ thêm 570 triệu đồng (điều chỉnh đầu năm 2017); hạch toán Khoản truy thu nộp phạt thuế và BHXH: 1.133 triệu đồng; giảm do bán tài sản IBS 1.611 triệu đồng. Như vậy, về thực chất so với BCKT năm 2016, nguồn vốn đã giảm 1.749 triệu đồng (1.179+570), BCTC 2017 của kiểm toán nhìn có lãi, nhưng tổng thể cổ đông tiếp tục bị mất vốn.
- Vốn kinh doanh: suy giảm do bị chiếm dụng vốn từ công nợ, khả năng thu hồi khó; đọng vốn trong hàng tồn kho, không luân chuyển; mất vốn trong việc đầu tư ra bên ngoài (CCS)...

#### **4. Kiến nghị:**

##### **4.1. Về hoạt động sản xuất kinh doanh**

- Xây dựng chiến lược phát triển công ty giai đoạn 2018-2020 trình HĐQT (có đề cập lộ trình giảm lỗ lũy kế)
- Có chính sách phát triển nguồn nhân lực theo các giai đoạn (Nhân sự: Tại thời điểm hiện tại Công ty đang có 28 người (cuối năm 2016: 42 người) và đang có xu hướng giảm tiếp nếu tình hình kinh doanh không cải thiện).

##### **4.2. Vấn đề tài chính và báo cáo tài chính năm 2017**

- Công nợ: Ban Tổng Giám đốc cần làm việc với kiểm toán để BCKT không bị ngoại trừ nhiều như năm 2017.
- Trích lập dự phòng: cần tuân thủ quy định theo TT200. Ngoài ra, việc trích lập sẽ làm giảm nguồn vốn (giảm vốn chủ sở hữu) và tăng lỗ lũy kế trong thời điểm hiện tại. Việc trích hay không trích, Ban Tổng Giám đốc cần xin ý kiến chỉ đạo từ HĐQT.
- Xác định doanh thu IBS: Hiện tại Doanh thu đang được tính đối với tòa The Menor đến 30/6/2016 (chấm dứt hoạt động 31/12/2016); 4 tòa còn lại vẫn có doanh thu, như vậy theo đúng hợp đồng đối tác liên danh vẫn phải chia doanh thu và chi phí cho VITECO. Ban Tổng Giám đốc có trách nhiệm làm rõ với đối tác. Ngoài ra, Ban Tổng Giám đốc cần lập kế hoạch kinh doanh/xử lý đối với 4 tòa còn lại trình HĐQT.
- Đầu tư tài chính (tại CCS): hiện tại CCS đã lỗ quá vốn điều lệ (dấu hiệu mất vốn), Ban Tổng Giám đốc phải báo cáo (có tài liệu minh chứng) và đưa các giải pháp khắc phục trình HĐQT. Báo cáo này cần sao gửi BKS để cùng theo dõi.
- Truy thu thuế và bảo hiểm XH: Việc chuyển Khoản truy thu nộp phạt thuế và BHXH phát sinh các năm trước: 1.133.819.164VND (trang 20) (từ TK 138) làm giảm nguồn vốn, việc này liên quan đến vốn CSH, do vậy phải có ý kiến của HĐQT (xác định rõ nguyên nhân lỗi là khách quan hay chủ quan, nếu cá nhân sai thì phải chịu trách nhiệm, không để cổ đông chịu thiệt).
- Vấn đề xử lý, hạch toán đối với hoạt động IBS hiện nay chưa rõ ràng, nhiều ý kiến, quan điểm trong các cuộc họp HĐQT, chưa đi đến hồi kết, mà ảnh hưởng gần đây nhất là cách hạch toán trong BCTC năm 2017 (do VACO kiểm toán). Để minh bạch vấn đề này, Ban kiểm soát đề nghị HĐQT thông qua việc Ban kiểm soát lựa chọn một đơn vị kiểm toán độc lập, kiểm toán chuyên đề lại toàn bộ quá trình hoạt động này (như thủ tục đầu tư, nguồn vốn, hạch toán, quyết toán ...) và việc này thực hiện ngay sau khi được thông qua.

#### 4.3. Vấn đề khác

- Trong năm 2018, Ban Tổng Giám đốc tiếp tục thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát năm tài chính 2016 (chưa thực hiện hoặc thực hiện chưa đầy đủ như xử lý công nợ, hàng tồn kho, huy động vốn, sửa đổi bổ sung quy trình, quy chế...) theo Biên bản làm việc ngày 19/4/2018 giữa Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc.
  - Bổ sung nhân sự thiếu hụt cho Ban kiểm soát
- Trên đây là những đánh giá và kiến nghị của Ban kiểm soát về tình hoạt động của VITECO năm 2017.

**Trân trọng!**

