

BÁO CÁO
Hoạt động của Ban Kiểm soát
Trình Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2018

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần gang thép Thái Nguyên

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Gang Thép Thái Nguyên;

Căn cứ các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2017,

Thực hiện chức năng và nhiệm vụ của ban kiểm soát trong năm 2017 các thành viên ban kiểm soát đã họp và nhất trí thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018 với các nội dung cụ thể như sau:

1. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2017

Trong năm 2017 Ban kiểm soát đã thực hiện và tiến hành các hoạt động theo quy định tại Điều lệ của Công ty cổ phần Gang Thép Thái Nguyên cũng như tuân thủ các quy định khác của pháp luật:

- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị; Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc;

- Xem xét trình tự thủ tục ban hành các văn bản của Công ty đối chiếu với các qui định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty đối với các Quyết định của Hội đồng quản trị, ban điều hành trong công tác quản lý điều hành.

- Kiểm tra thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2017 nhằm đánh giá tính hợp lý của các số liệu Tài chính;

- Thực hiện nhiệm vụ giám sát, Trưởng Ban kiểm soát đã tham dự tất cả các cuộc họp của Hội đồng quản trị và tham gia một số ý kiến đóng góp với những nội dung về công tác sản xuất kinh doanh, công tác đầu tư và một số công tác khác của Công ty.

- Thực hiện một số cuộc kiểm tra đánh giá các qui trình trọng yếu của Công ty như: Mua vật tư, hàng hóa, thuê dịch vụ ; quản lý vật tư hàng hóa, công nợ, chi phí tại Công ty và một số đơn vị trực thuộc nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót. Từ đó đề xuất, có ý kiến trực tiếp với Hội đồng quản trị và ban điều hành.

2. Đánh giá việc thực hiện nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2017:

Năm 2017, Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ theo đúng qui định của pháp luật cũng như Điều lệ của Công ty. Hội đồng quản trị đã tập trung vào các mục tiêu chương trình mà các Đại hội đồng cổ đông năm 2017 thông qua, từ đó HĐQT đã có các Nghị quyết kịp thời đúng hướng, Ban điều hành đã bám sát mục tiêu, điều hành linh hoạt, tăng cường công tác quản lý, nắm bắt diễn biến thị trường, xử lý những tồn tại giúp hoạt động của Công ty ngày một hiệu quả.

Hầu hết các nội dung tại Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2017 đã được triển khai, Ban Kiểm soát thống nhất với đánh giá việc thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2017 mà HĐQT đã báo cáo.

2.1 Về hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017

Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2017 (Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ 2017)	Thực hiện năm 2017	So sánh (%) Với KH năm 2017
1	2	3	4	5=4/3
1.Giá trị SXCN	Tỷ đ	2.970	2.774	93,402
2.Thép cán SX	Tấn	800.000	739.390	92,424
3.Phôi thép SX	“	420.000	406.517	96,790
4.Gang lò cao SX	“	206.000	168.125	81,614
5.Tiêu thụ thép cán SX	“	800.000	744.674	93,084
6.Tổng doanh thu	Tỷ đ			
+ BC riêng	“			
+ BC hợp nhất	“	8.940	9.824	109,89
7.Lợi nhuận sau thuế TNDN	Tỷ đ			
+ BC riêng	“			
+BC hợp nhất	“	216	98,7	45,69
8 Nộp ngân sách	Tỷ đ	330	376,2	114,00
9.Lao động bình quân	Người	5.200	4.667	89,75
10.Tiền lương bình quân	Tr.đ	7,38	8,4	113,82

Trong năm 2017, Ban kiểm soát không phát hiện trường hợp bất thường nào trong hoạt động SXKD của Công ty. Các hoạt động đều tuân thủ pháp luật theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ và các quy định quản lý nội bộ Công ty.

2.2. Về đầu tư xây dựng cơ bản

Kế hoạch đầu tư phát triển năm 2017 của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên được Đại hội đồng cổ đông thường niên Công ty năm 2017 thông qua tại Nghị quyết số 42/NQ-GTTN ngày 20/4/2017. Các dự án đầu tư xây dựng năm 2017 là các dự án chuyển tiếp từ năm trước sang. Tổng số gồm 13 dự án, với tổng giá trị kế hoạch dự kiến thực hiện năm 2017 là 1.256,86 tỷ đồng (trong đó giá trị kế hoạch năm của Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 là 1.204 tỷ đồng).

Công tác đầu tư trong năm 2017 được thực hiện tuân thủ theo đúng Luật, Nghị định, các Thông tư hướng dẫn và các quy định của cơ quan quản lý.

*** Về dự án nhóm A (Đầu tư mở rộng sản xuất giai đoạn II)**

Dự án giai đoạn 2 đã thu xếp được vốn cho dự án, tuy nhiên việc đàm phán với nhà thầu MCC vẫn chưa có được kết quả cụ thể. Dự án vẫn chưa thể tiếp tục triển khai. Theo các điều khoản quy định trong hợp đồng tín dụng Công ty đã ký với Ngân hàng Phát triển Việt Nam và Ngân hàng Công Thương Việt Nam thì từ 01/01/2017 Chủ đầu tư TISCO bắt đầu phải trả nợ gốc và lãi vay của Dự án.

Công ty đã có rất nhiều văn bản gửi Ngân hàng và các cấp có thẩm quyền xin gia hạn thời gian trả nợ, thời gian rút vốn của Hợp đồng tín dụng đã ký, tuy nhiên đến nay TISCO vẫn chưa được Ngân hàng Phát triển Việt Nam cho gia hạn về thời gian trả nợ và thời gian giải ngân, hàng tháng Ngân hàng vẫn báo các khoản nợ gốc và nợ lãi quá hạn cho TISCO.

(Tính đến thời điểm 31/12/2017 số nợ gốc và lãi vay quá hạn của Ngân hàng Phát triển Việt Nam là 304 tỷ 588 triệu đồng)

3. Kết quả thực hiện kiểm soát hoạt động:

- Trong năm 2017, Hội đồng quản trị, ban tổng giám đốc đã thể hiện trách nhiệm cao và cẩn trọng trong công tác quản lý điều hành sản xuất kinh doanh.

- Hội đồng quản trị, ban điều hành đã cơ bản tuân thủ các qui định của pháp luật trong công tác quản lý hành chính, trong các giao dịch và thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo qui định của Luật doanh nghiệp; Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Các Nghị quyết của Hội đồng quản trị đều được ban hành một cách hợp lệ trên cơ sở biên bản họp Hội đồng quản trị hoặc biên bản lấy ý kiến các thành viên Hội đồng quản trị bằng văn bản và đúng với thẩm quyền qui định tại điều lệ Công ty.

- Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị đều tập trung vào việc triển khai thực hiện các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và được ban hành kịp thời đúng hướng.

Ban Điều hành đã bám sát các nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, vừa kiên trì với mục tiêu định hướng vừa có những Quyết định phù hợp với thực tiễn, thực hiện nhiều giải pháp về quản lý, kỹ thuật... nhằm thực hiện các mục tiêu mà Đại hội đồng cổ đông giao.

4. Thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2017:

Công ty đã áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo Tài chính hợp nhất.

Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán báo cáo Tài chính năm 2017 của Công ty. Sau khi xem xét, thẩm định Ban kiểm soát nhất trí với Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC cùng với các ý kiến của kiểm toán viên về báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

*** Tình hình Tài chính của Công ty:**

Chỉ tiêu	Thời điểm 31/12/2016	Thời điểm 31/12/2017	Tăng giảm
- Tổng tài sản (tỷ đồng)	11.147,5	9.939,8	-1207,7 tỷ
Trong đó:			
+ Tài sản ngắn hạn (tỷ đồng)	4.155,2	2.899,1	-1.256,1
+ Tài sản dài hạn (tỷ đồng)	6.992,3	7.040,7	48,4
- Nguồn vốn (tỷ đồng)	11.147,5	9.939,8	-311,2 tỷ
Trong đó:			
+ Nợ phải trả (tỷ đồng)	8.362,4	8.051,2	-311,2
+ Vốn chủ sở hữu (tỷ đồng)	2.785,1	1.888,6	-896,5

*** Các chỉ tiêu Tài chính cơ bản**

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Thời điểm 31/12/2016	Thời điểm 31/12/2017
1	Cơ cấu tài sản:			
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	63	71
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	37	29
2	Cơ cấu nguồn vốn:			
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	75	81
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	25	19
3	Khả năng thanh toán:			
	- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,45	0,22
	- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0,93	0,73
4	Tỷ suất lợi nhuận:			
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản	%	1,85	1,01
	-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu thuần	%	2,4	1,03
	-Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn CSH	%	7,5	4,74

Qua phân tích các chỉ tiêu Tài chính cơ bản ta nhận thấy:

- Về cơ cấu nguồn vốn: Nợ phải trả chiếm 81 % Tổng nguồn vốn; Nguồn vốn chủ sở hữu chỉ chiếm 19% trên tổng nguồn vốn đó là một tỷ lệ rất thấp, mất cân đối nghiêm trọng.

- Khả năng thanh toán hiện hành của Công ty năm 2017 rất thấp bằng 0,73lần điều đó cho thấy Công ty đang ở trong tình trạng Tài chính đặc biệt khó khăn, có khả năng không trả được các khoản nợ khi đến hạn.

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Nguồn vốn chủ sở hữu năm 2017 bằng 63,2% so với năm 2016; lợi nhuận sau thuế năm 2017 bằng 45,7% so với kế hoạch và giảm 51% so với năm 2016. Nguyên nhân là do:

+ Sản lượng tiêu thụ thép cán năm 2017 giảm 8,66% so với cùng kỳ năm trước.

+ Giá vốn bình quân thép cán tăng 17% so với cùng kỳ năm trước vì giá nguyên vật liệu đầu vào tăng.

+ Doanh thu hoạt động tài chính giảm 54% do từ tháng 4 năm 2017 SCIC rút 1.000 tỷ đồng mà trước đó đã góp vốn vào TISCO.

5. Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2018:

Căn cứ vào chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát đã được Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty quy định và tình hình thực tế của Công ty. Ban kiểm soát xây dựng Kế hoạch hoạt động năm 2018 bao gồm những nội dung sau:

a, Thẩm định báo cáo tài chính năm 2017 (đã thực hiện), thực hiện việc giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp và mức độ cần trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh trong công tác tổ chức kế toán thống kê và lập báo cáo Tài chính của Công ty.

b, Lập báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát theo Điều lệ quy định trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018. Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập.

c, Theo dõi công tác kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018, phối hợp với kiểm toán độc lập xem xét ảnh hưởng các sai sót kế toán.

d, Kiểm soát quản lý sản xuất kinh doanh, công tác quản lý tài chính theo quy định của Nhà nước, quy chế và các quy định của Công ty như:

- Việc thực hiện thuê, mua các loại vật tư, nguyên liệu, công cụ, dụng cụ, dịch vụ phục vụ sản xuất và sửa chữa.

- Việc thực hiện chính sách bán hàng, quản lý tiền hàng, kiểm soát chi phí bán hàng.

- Việc thực hiện định mức tiêu hao nguyên nhiên, vật liệu trong sản xuất, chỉ tiêu giá thành và chi phí quản lý của Công ty cũng như các đơn vị trực thuộc.

- Công tác quản lý, đầu tư xây dựng cơ bản.

e, Giám sát việc thực hiện chức năng đại diện quản lý vốn và bảo vệ quyền lợi cổ đông Công ty thông qua Người đại diện của Công ty và Ban Kiểm soát tại các Công ty con, Công ty liên kết.

f, Cử thành viên tham gia các lớp tập huấn, bồi dưỡng nghiệp vụ cập nhật chế độ chính sách mới. Phối hợp với phòng thanh tra pháp chế xử lý các đơn thư, khiếu nại, tố cáo thuộc thẩm quyền.

g, Kiểm tra, kiểm soát đột xuất theo chuyên đề khi có yêu cầu của Hội đồng quản trị, của cổ đông hoặc nhóm cổ đông theo điều 114 Luật doanh nghiệp 2014.

6. Kiến nghị: Qua Kiểm tra giám sát năm 2017 Ban kiểm soát xin có một số kiến nghị như sau:

a, Khi phân tích các chỉ tiêu Tài chính cơ bản ta nhận thấy:

Về cơ cấu nguồn vốn: Nợ phải trả chiếm 81 % Tổng nguồn vốn; Nguồn vốn chủ sở hữu chỉ chiếm 19% trên tổng nguồn vốn đó là một tỷ lệ rất thấp, mất cân đối nghiêm trọng. Do đó Công ty cần phải có giải pháp kịp thời như Tăng Vốn chủ sở hữu và quyết liệt hơn nữa trong việc thu hồi các khoản nợ phải thu khó đòi để ổn định tình hình tài chính, tăng hiệu quả sản xuất kinh doanh.

b, Tiếp tục nghiên cứu rà soát hoàn thiện các qui chế đã ban hành để sửa đổi bổ sung cho phù hợp với thực tế và các qui định pháp luật hiện hành.

c, Công ty cần phát huy tối đa năng lực hiệu quả của bộ máy điều hành, để có thể nắm bắt được cơ hội kinh doanh hoặc có những phương án đối phó kịp thời trước những diễn biến của thị trường mang lại hiệu quả hoạt động và hạn chế rủi ro trong sản xuất kinh doanh, nhất là trong công tác kế hoạch, Thị trường, Kế toán quản trị: phân tích thông tin thích hợp, thiết lập các cơ sở dữ liệu về định phí và biến phí, mô hình hóa các bài toán quản trị nhằm đáp ứng các nhu cầu dự báo sớm diễn ra thường xuyên của Công ty, cũng như phục vụ cho quá trình ra các quyết định về giá, sản lượng hay lựa chọn phương án đầu tư.

d, Trong khi Dự án giai đoạn II chưa hoàn thành, chưa tạo được nguồn trả nợ thì mức độ ảnh hưởng là rất lớn đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2018, vì vậy Công ty cần tích cực, chủ động hơn nữa trong việc báo cáo giải trình với các Bộ ngành, Chính phủ về tháo gỡ khó khăn cho Công ty nhất là việc thoái phần vốn Nhà nước tại công ty theo phương án đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

e, Trong thời gian tới Công ty nên nghiên cứu mô hình quản lý mới như việc thành lập tiểu ban Kiểm toán Nội bộ trực thuộc Hội đồng quản trị, Chủ tịch HĐQT là thành viên độc lập và nắm giữ vai trò chủ đạo, quản lý trực tiếp bộ phận Kiểm toán của Công ty, thực hiện chức năng giám sát Hội đồng quản trị và Ban giám đốc. Khi đó Kiểm toán nội bộ có đầy đủ quyền lực, nguồn lực và vị thế độc lập để thực hiện tốt vai trò giám sát của mình. (theo điểm d khoản 1 Điều 134 Luật doanh nghiệp năm 2014).

Trên đây là nội dung Báo cáo kết quả kiểm tra giám sát hoạt động trong năm 2017 và kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018. Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Trân trọng cảm ơn toàn thể Đại hội./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Các cổ đông;
- Lưu BKS (D200b).

TM. Ban kiểm soát
Trưởng ban

Trần Anh Dũng