

Số: 231/COMA-BKS

Hà Nội, ngày 30 tháng 6 năm 2022

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT  
TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2022**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022  
Tổng công ty Cơ khí xây dựng - CTCP

*Căn cứ Luật doanh nghiệp năm 2020;*

*Căn cứ Luật Chứng khoán năm 2019;*

*Căn cứ Điều lệ của Tổng công ty Cơ khí xây dựng-CTCP đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 29/6/2021;*

*Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Tổng công ty;*

*Căn cứ Báo cáo Tài chính Tổng hợp và Báo cáo Tài chính hợp nhất của Tổng công ty năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM;*

*Căn cứ kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2021;*

Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Tổng công ty Cơ khí xây dựng - CTCP năm 2021 như sau:

**I. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2021.**

**1. Cơ cấu hoạt động của Ban kiểm soát:**

- Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 đã bầu Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2021-2026 là 03 Thành viên.

- Thành viên Ban kiểm soát năm 2021 của Tổng công ty như sau:

+ Ông Nguyễn Văn Sơn, Trưởng Ban kiểm soát (Bổ nhiệm ngày 29/6/2021)

+ Bà Trần Thanh Vân, Trưởng Ban kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 29/6/2021)

+ Bà Nguyễn Thị Ngọc Diệp, Thành viên BKS (Miễn nhiệm ngày 29/6/2021)

+ Bà Đinh Thị Hương, Thành viên Ban kiểm soát

+ Bà Vũ Thị Thủy, Thành viên Ban kiểm soát (Bổ nhiệm ngày 29/6/2021).

**2. Hoạt động của Ban kiểm soát**

Trong năm 2021, Ban kiểm soát đã duy trì hoạt động thường xuyên. Tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị và các cuộc giao ban sản xuất của Ban điều hành cũng như các cuộc họp đột xuất liên quan đến các hoạt động của Tổng công ty để nắm bắt tình hình hoạt động SXKD.



Ban kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp về kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động và các quy chế quản lý nội bộ của Tổng công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Hội đồng quản trị và Ban điều hành.

Thực hiện thường xuyên việc tham gia đóng góp và đề xuất, kiến nghị trong trong các cuộc họp liên quan đến hoạt động quản lý, điều hành doanh nghiệp nhằm góp phần thực hiện tốt Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 đã đề ra và đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ tổ chức hoạt động của Tổng công ty.

Ngoài ra, BKS đã thực hiện công tác kiểm tra, giám sát cùng với các Phòng, Trung tâm góp phần vào hoạt động quản lý rủi ro và nâng cao chất lượng quản trị của Tổng công ty, hoạt động chủ yếu gồm:

- Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2021; việc chấp hành Pháp luật của Nhà nước, Điều lệ Tổng công ty, giám sát tình hình triển khai thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị và Ban điều hành.

- Giám sát việc chấp hành thực hiện các quy chế, quy trình của Tổng công ty và các phòng ban chức năng, các đơn vị trực thuộc Tổng công ty.

- Giám sát việc công bố thông tin theo quy định của pháp luật về yêu cầu công bố thông tin đối với các công ty đại chúng.

- Giám sát việc công bố thông tin theo quy định của pháp luật, Điều lệ và các quy chế nội bộ của COMA.

- Giám sát công tác sắp xếp và tái cấu trúc của Tổng công ty.

- Phối hợp, đề xuất kiến nghị với HĐQT, Ban điều hành cũng như các bộ phận có liên quan trong việc xem xét, thẩm định báo cáo tài chính định kỳ của Tổng công ty.

- Các hoạt động khác theo quy định của pháp luật và điều lệ của Tổng công ty.

- Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 thông qua Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, ban hành Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát sau khi được ĐHĐCĐ thông qua.

- Kiến nghị Hội đồng quản trị lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện soát xét, kiểm toán BCTC tài chính hợp nhất và báo cáo tài chính năm 2021 của Tổng công ty trên cơ sở danh sách công ty kiểm toán đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2021 thông qua.

- Nghiên cứu, tham gia ý kiến (nếu cần) đối với tờ trình HĐQT của Ban điều hành Tổng công ty.

- Giám sát, đánh giá hoạt động của HĐQT, BĐH và kết quả hoạt động SXKD của Tổng công ty năm 2021; thẩm định báo cáo tài chính quý, năm 2021.



- Xem xét tính pháp lý, thủ tục ban hành các quyết định, nghị quyết của HĐQT, Tổng giám đốc tuân thủ theo quy định của pháp luật, Điều lệ và quy chế quản trị nội bộ của Tổng công ty.

- Tham gia đóng góp ý kiến vào hồ sơ Đại hội đồng cổ đông Tổng công ty và các đơn vị.

- Việc cập nhật, lưu giữ danh sách những người có liên quan của người nội bộ theo quy định tại Điều 164 Luật Doanh nghiệp được thực hiện định kỳ trên cơ sở phối hợp với các đơn vị có liên quan và đã được COMA công bố thông tin đầy đủ kịp thời theo đúng quy định của pháp luật.

- Các công việc khác theo chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Ngoài tham dự các cuộc họp với Hội đồng quản trị và Ban điều hành như đã nêu trên, Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2021-2026 đã tổ chức các cuộc họp để triển khai công việc, cụ thể như sau:

Phiên họp	Số thành viên tham gia	Nội dung chính
Phiên 1 ngày 28/6/2021	03	Bầu Trưởng ban kiểm soát
Phiên 2 ngày 02/7/2021	03	Thông qua kế hoạch làm việc 2021 của Ban kiểm soát, phân công nhiệm vụ cho các thành viên BKS
Phiên 3 ngày 05/11/2021	03	Thảo luận và thông qua các công việc đã thực hiện trong 9 tháng đầu năm cũng như kế hoạch công tác Quý IV/2021 của Ban kiểm soát.
Phiên 4 ngày 07/5/2022	03	- Thảo luận và thông qua Báo cáo của Ban Kiểm soát về thẩm định Báo cáo tài chính năm 2021 của Tổng công ty và đánh giá công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc năm 2021. - Thông qua nội dung Dự thảo Báo cáo Ban kiểm soát sẽ trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2022.

Trong quá trình thực hiện chức năng, nhiệm vụ của mình Ban kiểm soát đã được Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các bộ phận phòng ban chức năng có liên quan phối hợp chặt chẽ trong việc cung cấp thông tin, tạo điều kiện để thực hiện công việc.

### 3. Thù lao, chi phí hoạt động và lợi ích khác của BKS và từng thành viên.



Căn cứ Nghị quyết của ĐHCĐ thường niên năm 2021, Ban kiểm soát báo cáo các khoản tiền lương, thù lao và lợi ích khác của các thành viên BKS trong năm 2021 như sau:

*Đơn vị tính: triệu đồng*

Họ và tên	Chức vụ	Số tháng	Tiền lương, thù lao tối đa được hưởng theo NQ ĐHCĐ	Tiền lương, thù lao đã nhận (bao gồm cả bổ sung lương)	Tiền lương, thù lao đề nghị quyết toán
Nguyễn Văn Sơn	Trưởng ban	6	168	131,9	131,9
Trần Thanh Vân	Trưởng ban	6	168	121,5	121,5
Đinh Thị Hương	Thành viên	12	24	19,2	19,2
Nguyễn Thị Ngọc Diệp	Thành viên	6	12	0	9,6
Vũ Thị Thủy	Thành viên	6	12	9,6	9,6

## **II. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người điều hành doanh nghiệp khác.**

### **1. Hội đồng quản trị.**

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 của Tổng công ty đã bầu 04 thành viên Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2021-2026. Hội đồng quản trị Tổng công ty đã tiến hành bầu Chủ tịch HĐQT đồng thời tiến hành phân công nhiệm vụ cho các thành viên theo từng lĩnh vực trên cơ sở năng lực, kinh nghiệm trong quá trình công tác để chỉ đạo và giải quyết kịp thời các vấn đề trong hoạt động quản lý doanh nghiệp.

- Trong năm 2021, Hội đồng quản trị Tổng công ty đã tổ chức 09 phiên họp định kỳ và đột xuất. HĐQT Tổng công ty đã ban hành 40 nghị quyết và 28 quyết định. Các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị được ban hành theo đúng trình tự, thẩm quyền, nội dung gắn với thực tế hoạt động của COMA.

- Ngoài những cuộc họp đột xuất để chỉ đạo, giải quyết và tháo gỡ khó khăn các vấn đề liên quan đến hoạt động SXKD của Tổng công ty, định kỳ hàng quý Hội đồng quản trị Tổng công ty đều tiến hành tổ chức họp mở rộng để tổng kết đánh giá tình hình thực hiện công việc trong kỳ và đề ra phương hướng nhiệm vụ của các kỳ tiếp theo.

- Hội đồng quản trị đã tổ chức thực hiện việc kiểm điểm, đánh giá đối với người đại diện vốn COMA tại các doanh nghiệp đồng thời có sự chỉ đạo và đưa ra giải pháp để tăng cường hiệu quả hoạt động của người đại diện vốn COMA tại các doanh nghiệp. Tuy nhiên, do quy mô trong các doanh nghiệp COMA có vốn góp còn nhỏ, năng lực tài chính hạn chế nên hiệu quả hoạt động và lợi ích thu được của



COMA tại các doanh nghiệp còn thấp, nhiều doanh nghiệp còn thua lỗ trong SXKD.

Nhìn chung trong năm, Hội đồng quản trị Tổng công ty đã có nhiều nỗ lực trong việc quản lý, chỉ đạo để thực hiện nhiệm vụ đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 thông qua. Các chỉ tiêu chính trong SXKD mặc dù tỷ lệ hoàn thành chưa cao nhưng đã có sự chuyển biến tích cực so với năm 2020, đặc biệt tình trạng thua lỗ đã được khắc phục. Trong công tác đầu tư đã chỉ đạo quyết liệt việc triển khai cải tạo, đầu tư xây dựng nhà xưởng để khai thác kinh doanh tại Khu công nghiệp Quang Minh.

## **2. Tổng giám đốc và người điều hành doanh nghiệp khác.**

- Năm 2021 tiếp tục là một năm khó khăn với Tổng công ty trước diễn biến phức tạp của đại dịch COVID-19 đã ảnh hưởng không nhỏ đến tình hình SXKD. Trong điều kiện tài chính hết sức khó khăn, năng lực cạnh tranh còn hạn chế, giá cả vật tư tăng cao, Tổng giám đốc và Ban điều hành đã có nhiều nỗ lực, tập trung tìm kiếm việc làm, phấn đấu thực hiện kế hoạch SXKD đã đề ra và đảm bảo thu nhập cho người lao động.

- Tập trung quyết liệt trong việc triển khai thu hồi vốn tại công trình, dự án cũng như các khoản nợ phải thu của khách hàng. Tích cực làm việc với các tổ chức tín dụng để tìm kiếm nguồn vốn phục vụ trong SXKD và đầu tư của Tổng công ty.

- Tăng cường công tác kiểm tra, rà soát và chỉ đạo thực hiện nhiệm vụ trong sản xuất kinh doanh tại các đơn vị trực thuộc và công ty con, công ty liên kết thông qua người đại diện vốn của Tổng công ty tại các doanh nghiệp.

- Tổ chức sắp xếp lại một số phòng ban theo hướng tinh giản, tuyển dụng và điều động nhân sự tại một số vị trí chủ chốt để đảm bảo phát huy hiệu quả trong công tác.

- Nghiên cứu và đề xuất các giải pháp đầu tư, tập trung khai thác tối đa cơ sở vật chất hiện có của Tổng công ty và thực hành tiết kiệm triệt để các khoản chi tiêu để có nguồn vốn phục vụ SXKD và thanh toán các khoản nợ đến hạn, nghĩa vụ thuế với nhà nước, tiền lương và bảo hiểm xã hội cho người lao động cũng như các khoản nợ khác. Hiện nay Tổng công ty không còn nợ quá hạn ngân hàng và đang từng bước để thay đổi xếp hạng tín dụng tại các tổ chức Ngân hàng.

## **III. Kết quả giám sát tình hình sản xuất kinh doanh và tình tài chính năm 2021 của Tổng công ty Cơ khí xây dựng - CTCP.**

BKS đã xem Báo cáo tài chính (BCTC) cả năm 2021 của Công ty mẹ và BCTC hợp nhất toàn Tổng công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán CPA VIETNAM (CPA). Về cơ bản BKS thống nhất với ý kiến của đơn vị kiểm toán, theo đó BCTC riêng đã phản ánh hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty mẹ Tổng công ty tại thời điểm 31/12/2021, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định của pháp luật có liên quan.



Trên cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại BCTC năm 2021 mà Công ty TNHH kiểm toán CPA VIETNAM đã nêu, Tổng công ty cần phải lưu ý tới việc trích lập đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi.

## **1. Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2021**

### **1.1. Kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty Mẹ.**

Theo Báo cáo tài chính năm 2021 đã kiểm toán của Công ty mẹ:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ là 111,4 tỷ đồng đạt 71 % kế hoạch năm 2021.

- Lợi nhuận kế toán trước thuế lãi 3,9 tỷ đồng: Công ty mẹ đã cơ bản cân đối được thu chi và có lãi ở mức thấp và chưa khắc phục được khoản lỗ lũy kế do các năm trước để lại.

- Doanh thu tăng 5 tỷ đồng so với doanh thu thực hiện năm 2020, chi phí quản lý doanh nghiệp giảm nên kết quả kinh doanh của Công ty mẹ năm nay lãi 3,9 tỷ đồng.

- Lỗ lũy kế đến 31/12/2021 của Công ty mẹ là 301,8 tỷ đồng, tài sản ngắn hạn của Công ty mẹ thấp hơn nợ ngắn hạn 283,9 tỷ đồng.

- Hiện Công ty mẹ vẫn còn tiềm ẩn nguy cơ gây lỗ do chưa trích lập đầy đủ các khoản nợ phải thu khó đòi và đầu tư tài chính theo quy định và chi phí dở dang của một số công trình/dự án hoàn thành bàn giao nhưng chưa được quyết toán dứt điểm (công trình Nhà Quốc Hội, cầu vượt nút giao thông Long Biên, công trình thủy điện A Lin B1, cầu vượt nút giao An Dương và một số công trình của COMA1).

- Tại thời điểm 31/12/2021, vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ âm (-) 49,57 tỷ đồng.

### **1.2. Kết quả sản xuất kinh doanh hợp nhất của Tổng công ty.**

Như đã nêu ở trên, BCTC hợp nhất toàn Tổng công ty đã được Công ty TNHH kiểm toán CPA VIETNAM (CPA) phát hành với việc đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ cảnh báo việc chưa trích lập dự phòng khoản nợ phải thu khó đòi, đây sẽ là khoản lỗ tiềm ẩn ảnh hưởng trực tiếp đến kết quả sản xuất kinh doanh của Tổng công ty.

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ của Tổng công ty là 372,6 tỷ đồng đạt 84% kế hoạch năm 2021 (tăng 4,7 tỷ đồng so thực hiện năm 2020).

- Lợi nhuận kế toán trước thuế âm (-) 1,19 tỷ đồng. Trong đó chủ yếu là do kết quả kinh doanh lỗ của 04 Công ty con.

- Lỗ lũy kế trên báo cáo hợp nhất của Tổng công ty là 335,7 tỷ đồng, tài sản ngắn hạn của Tổng công ty thấp hơn nợ ngắn hạn 277,3 tỷ đồng.

- Tại thời điểm 31/12/2021, vốn chủ sở hữu toàn Tổng công ty âm (-) 70,6 tỷ đồng cho thấy mức độ tự chủ về tài chính của DN và bù đắp tổn thất bằng vốn chủ sở hữu đã vượt quá khả năng của Doanh nghiệp.



Với các ý kiến ngoại trừ mà kiểm toán CPA đã nêu thì nguy cơ tiềm ẩn lớn đối với Tổng công ty là rất lớn, nhất là COMA27 và Decoimex.

## 2. Về hệ số nợ, khả năng thanh toán:

ST T	Chỉ tiêu	ĐVT	Công ty mẹ tại ngày 31/12/2021	Hợp nhất toàn TCT tại ngày 31/12/2021
<b>1</b>	<b>Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</b>			
	Hệ số thanh toán ngắn hạn (=TSNH/Nợ NH)	Lần	0,4	0,73
	Hệ số thanh toán nhanh (=TSNH-Hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn)	Lần	0,34	0,3
<b>2</b>	<b>Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</b>			
	Hệ số nợ phải trả/Tổng tài sản	Lần	1,1	1,07
	Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu	Lần	(-)	(-)

Nhìn chung, tình hình tài chính của Tổng công ty còn rất nhiều khó khăn, nhất là áp lực về dòng tiền. Chỉ số về khả năng thanh toán, khả năng xoay vòng vốn còn ở mức thấp, khả năng thanh toán của Công ty mẹ và các đơn vị thành viên đang gặp rủi ro rất lớn, phụ thuộc chủ yếu vào công tác thu hồi nợ và bán hàng tồn kho, nghiệm thu khối lượng dở dang các công trình và tình trạng này cần sớm có giải pháp khắc phục.

## 3. Đối với các khoản đầu tư của Tổng công ty:

- Về hoạt động đầu tư tài chính: Theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán, tổng giá trị đầu tư tài chính dài hạn của Công ty mẹ tại thời điểm 31/12/2021 theo giá trị ghi sổ là 143,1 tỷ đồng (gồm 7 công ty con, 2 công ty liên doanh, liên kết và 7 công ty đầu tư tài chính) nhưng cổ tức, lợi nhuận được chia năm 2021 là 952 triệu đồng, tỷ suất cổ tức, lợi nhuận trên tổng giá trị đầu tư ở mức thấp, đạt 0,7%. Hầu hết các công ty đều có quy mô vốn nhỏ, không đủ điều kiện để niêm yết trên sàn chứng khoán.

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2021 của 04/07 công ty con thua lỗ (COMA 27, DECOIMEX, Khóa Minh Khai, COMA 16), công ty Mẹ và 03/07 công ty con có lãi nhưng tỷ lệ lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu thấp không đảm bảo theo kế hoạch đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua.

Một số công ty con cũng đang mất cân đối về tài chính do âm vốn chủ sở hữu như COMAEL, COMA27 và có hệ số nợ trên vốn chủ sở hữu cao như COMA2, COMA17, Decoimex. Một số đơn vị còn tiềm ẩn nhiều nguy cơ gây lỗ do chưa trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, chi phí dở dang của nhiều công trình/dự án hoàn thành bàn giao nhưng chưa được quyết toán.

- Về hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản: Năm 2021, các Dự án đầu tư của Công ty mẹ đều chưa thực hiện đầu tư do gặp khó khăn về tài chính và ảnh hưởng bởi dịch bệnh Covid-19. Tại một số Công ty con chỉ tập trung mua sắm các thiết bị thiết yếu để phục vụ sản xuất với giá trị 1,87 tỷ đồng.



Ngoài ra, để khai thác tối đa hiệu quả sử dụng về mặt bằng, nhà xưởng hiện có, Tổng công ty cũng đã báo cáo và trình Bộ Xây dựng phê duyệt chủ trương đầu tư Dự án “ Xây dựng kho, xưởng và hạ tầng kỹ thuật thuộc Nhà máy chế tạo thiết bị nâng chuyên” tại khu công nghiệp Quang Minh – Hà Nội.

#### **4. Về quản lý nợ phải thu, phải trả:**

- Tại thời điểm 31/12/2021, tổng số nợ phải thu của Công ty mẹ là 153 tỷ đồng, tăng 1,03 tỷ đồng so với 31/12/2020. Trong đó, nợ phải thu khách hàng giảm 293 triệu đồng, phải thu ngắn hạn khác giảm 3 tỷ đồng cho thấy Tổng công ty đã nỗ lực thu hồi công nợ. Tuy nhiên tổng số nợ phải thu vẫn chiếm tới 36% giá trị tổng tài sản và 80% giá trị tài sản ngắn hạn.

- Tỷ lệ đối chiếu nợ phải thu, phải trả của Công ty mẹ tại thời điểm 31/12/2021 đạt rất thấp.

- Thuế và các khoản phải nộp ngân sách: Trong năm 2021, Công ty mẹ Tổng công ty đã nộp 9,94 tỷ đồng (*trong đó bao gồm thuế GTGT phát sinh trong năm và nộp thêm 8% giá trị hóa đơn xuất để khắc phục nợ cũ*), tại 31/12/2021 Công ty mẹ vẫn đang nợ ngân sách số tiền 78,9 tỷ đồng (trong đó tiền phạt chậm nộp chiếm tới 45%).

+ Chi phí phải trả ngắn hạn là 39,2 tỷ đồng

+ Phải trả ngắn hạn khác là 199,2 tỷ đồng. Trong đó nợ phải trả liên quan đến dự án Skylight chưa quyết toán là 147,2 tỷ đồng.

+ Vay và nợ ngắn hạn khác là 41,35 tỷ đồng. Trong đó: phát sinh thêm trong năm khoản vay ngân hàng SHB là 7,4 tỷ đồng;

Như vậy tại 31/12/2021, nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn 283,9 tỷ đồng cho thấy rủi ro về việc mất cân đối nguồn để thanh toán các khoản nợ phải trả.

#### **IV. Giám sát công tác sắp xếp và tái cấu trúc Tổng công ty.**

- Công tác quyết toán bàn giao vốn nhà nước sang công ty cổ phần vẫn chưa thực hiện được do chưa xử lý các tồn tại về tài chính từ thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp đến thời điểm COMA chính thức chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần: chưa phê duyệt quyết toán dự án “Khu nhà ở Skylight”; chưa xử lý phân chia Quỹ khen thưởng phúc lợi cho Người lao động tại thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp (30/6/2014); công tác đối chiếu và thu hồi công nợ còn thiếu giải pháp cụ thể, nợ phải thu khó đòi lớn chủ yếu tại một số Công ty con mà Tổng công ty đã thoái vốn; chưa có ý kiến của thành phố Hà Nội và tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu về phương án sắp xếp, xử lý nhà đất, phương án sử dụng đất và giá đất theo quy định tại Nghị định 167/2017/NĐ-CP ngày 31/12/2017 của Chính phủ.

- Thực hiện rà soát, sắp xếp các cơ sở nhà đất của Tổng công ty và các công ty con của Tổng công ty theo Nghị định 67/2021/NĐ-CP của Thủ tướng Chính phủ và Công văn số 3333/BXD - KHTC ngày 20/8/2021 của Bộ Xây dựng nhằm hoàn thiện công tác quyết toán, bàn giao vốn nhà nước sang công ty cổ phần.

- Tổ đại diện vốn nhà nước đã phối hợp Hội đồng quản trị hoàn thành và đang trình Bộ Xây dựng Đề án sắp xếp, đổi mới, tái cơ cấu Tổng công ty giai đoạn



2021-2025 theo Quyết định 360/QĐ -TTg ngày 17/3/2022 về phê duyệt Đề án “Cơ cấu lại doanh nghiệp nhà nước, trọng tâm là tập đoàn kinh tế, tổng công ty nhà nước giai đoạn 2021-2025” và hướng dẫn chỉ đạo của Bộ Xây dựng tại Văn bản số 1338/BXD-QLDN ngày 20/4/2022 về triển khai Quyết định số 360/QĐ-TTg ngày 17/3/2022 của Thủ tướng Chính phủ.

#### **V. Kiến nghị của Ban kiểm soát**

Năm 2022, Chính phủ và Bộ Xây dựng đã có nhiều giải pháp nhằm tháo gỡ khó khăn để thúc đẩy phát triển kinh tế, xã hội, tuy nhiên với điều kiện tài chính và năng lực hiện có của Tổng công ty vẫn là một thách thức lớn trong việc hoàn thành các chỉ tiêu, nhiệm vụ SXKD năm 2022. Ban kiểm soát xin đề xuất một số kiến nghị, cụ thể như sau:

- HĐQT, Ban Tổng giám đốc cần quyết tâm thực hiện ‘Đề án sắp xếp, đổi mới, tái cơ cấu Tổng công ty giai đoạn 2021-2025’ sau khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt. Trong đó cần tập trung công tác thoái vốn, tái cơ cấu các khoản đầu tư tài chính để đảm bảo hiệu quả sử dụng vốn.

- HĐQT, Ban Tổng giám đốc tiếp tục tập trung tháo gỡ các vướng mắc nhằm sớm hoàn thành công tác quyết toán vốn nhà nước, bàn giao sang công ty cổ phần.

- HĐQT cần quan tâm chỉ đạo có biện pháp giám sát chặt chẽ thông qua Người đại diện phần vốn của COMA tại các đơn vị SXKD không hiệu quả, mất an toàn về tài chính, để xử lý, khắc phục tồn tại trong công tác quản lý, điều hành nhằm nâng cao hiệu quả SXKD, kiểm soát chi phí, giảm lỗ tối đa, tiến tới kinh doanh có lãi.

- Tìm kiếm các giải pháp hữu hiệu để đẩy nhanh công tác thu hồi công nợ tồn đọng lâu năm tại các đơn vị, hạn chế thấp nhất tình trạng bị chiếm dụng vốn, tăng cường công tác đối chiếu xác nhận nợ phải thu, phải trả. Tiếp tục rà soát các khoản công nợ, phân loại, đánh giá và hoàn trích lập dự phòng để khắc phục lỗ.

- Tổng công ty cần sớm kiện toàn chức danh Kế toán trưởng theo quy định tại Điều 20 Nghị định 174/2016/NĐ-CP, bên cạnh đó cần đào tạo bổ sung thêm về công tác cán bộ, nhất là cán bộ kỹ thuật có trình độ.

- HĐQT Tổng công ty chỉ đạo Người đại diện vốn của COMA tại các công ty cổ phần thực hiện nghiêm túc Quy chế quản lý Người đại diện vốn của COMA, cần có giải pháp khắc phục các ý kiến ngoại trừ/từ chối mà đơn vị kiểm toán đã nêu trong BCTC các năm.

- Hội đồng quản trị, Ban điều hành tiếp tục chỉ đạo tháo gỡ các khó khăn, vướng mắc để có thể huy động, tập hợp các nguồn lực, từng bước giải quyết các vấn đề khó khăn của Tổng công ty nhằm hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch năm 2022, đảm bảo quyền lợi cho các cổ đông.

#### **VI. Kế hoạch công tác năm 2022 của Ban kiểm soát.**

Ngoài các hoạt động thường xuyên của BKS như giám sát hoạt động quản lý, điều hành của HĐQT, Tổng giám đốc và người quản lý khác; định kỳ thẩm định BCTC bán niên và cả năm của Tổng công ty, BKS sẽ tập trung hơn nữa vào các nội dung sau:



- Tham gia đoàn kiểm tra, đánh giá tình hình SXKD kinh doanh, tình hình tài chính và chấp hành pháp luật tại một số Công ty con mà COMA tham gia góp vốn.
- Giám sát tình hình thực hiện Đề án tái cấu trúc COMA, công tác bàn giao vốn Nhà nước sang công ty cổ phần.
- Giám sát công tác thanh toán, thu hồi công nợ.
- Rà soát, đánh giá các hợp đồng, giao dịch của COMA với các bên có liên quan.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo về tình hình thực hiện kiểm soát năm 2021 và kế hoạch kiểm soát năm 2022 của Ban kiểm soát Tổng công ty Cơ khí xây dựng- CTCP. Ban kiểm soát xin kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 xem xét, thông qua.

Trân trọng cảm ơn!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Hội đồng quản trị;
- Ban Điều hành;
- Các KSV;
- Lưu: VP, BKS.



**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Nguyễn Văn Sơn**