

Số: 198/COMA-BKS

Hà Nội, ngày 30 tháng 6 năm 2023

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông 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 Cơ khí xây dựng-CTCP đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 29/6/2021;

Căn cứ Báo cáo Tài chính Tổng hợp và Báo cáo Tài chính hợp nhất của Tổng công ty năm 2022 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 2022;

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 2022 như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2022.

1. Cơ cấu hoạt động của Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát gồm có 03 thành viên. Trong đó: 01 Trưởng ban làm việc chuyên trách và 02 thành viên làm việc kiêm nhiệm.

2. Hoạt động của Ban kiểm soát

Trong năm 2022, 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.

Thường xuyên tham gia đóng góp và đề xuất, kiến nghị trong các cuộc họp liên quan đến hoạt động quản lý, điều hành Tổng công ty nhằm góp phần thực hiện tốt Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 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.

Ban kiểm soát đã thực hiện công tác giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động quản lý điều hành của HĐQT, Tổng giám đốc 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 2022; 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, Điều lệ và các quy chế nội bộ của COMA về yêu cầu công bố thông tin đối với các công ty đại chúng.

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

- Giám sát, đánh giá hoạt động của HĐQT, BĐH và kết quả hoạt động SXKD của Tổng công ty năm 2022; thẩm định báo cáo tài chính quý, năm 2022.

- Xem xét, đề xuất ĐHĐCĐ ủy quyền cho 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 2022 của Tổng công ty trên cơ sở danh sách công ty kiểm toán đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2022 thông qua.

- 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.

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

- 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.

- Xem xét 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 trên cơ sở phối hợp với các đơn vị có liên quan và đã được COMA công bố thông tin theo quy định của pháp luật.

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

- Các hoạt động khác theo chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát, quy định của pháp luật và điều lệ của Tổng công ty.

Ngoài tham dự các cuộc họp với Hội đồng quản trị và Ban điều hành như đã nêu trên, trong năm 2022 Ban kiểm soát 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 15/1/2022	03	Thông qua kế hoạch làm việc năm 2022 của BKS
Phiên 2 ngày 15/5/2022	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
Phiên 3 ngày 05/11/2022	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/2022 của Ban kiểm soát.

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. Tiền lương, thù lao của BKS và từng thành viên.

Căn cứ nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2022, Ban kiểm soát báo cáo các khoản tiền lương, thù lao và lợi ích khác của các thành viên BKS trong năm 2022 như sau:

Đơn vị tính: triệu đồng

Họ và tên	Chức vụ	Số tháng	Tiền lương, thù lao tối đa được hưởng theo NQ ĐHĐCĐ	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	12	336	255	255
Đinh Thị Hương	Thành viên	12	24	19,2	19,2
Vũ Thị Thủy	Thành viên	12	24	19,2	19,2

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

Nhìn chung, Ban kiểm soát đánh giá việc quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người điều hành doanh nghiệp khác đã được thực hiện một cách cẩn trọng, hợp lý.

1. Hội đồng quản trị.

Đã thực hiện nhiệm vụ theo phân công các thành viên trong Hội đồng quản trị đảm bảo chức năng quản lý của Hội đồng quản trị và tính chủ động của các thành viên. Các thành viên trong Hội đồng quản trị vừa thực hiện nhiệm vụ chung, vừa chịu trách nhiệm chỉ đạo, quản lý các lĩnh vực do mình phụ trách.

- Trong năm 2022, Hội đồng quản trị Tổng công ty đã tổ chức 08 phiên họp định kỳ và đột xuất. HĐQT Tổng công ty đã ban hành 52 Nghị quyết và 18 Quyết định. Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị nhằm triển khai Nghị quyết ĐHCĐ năm 2022 và đáp ứng yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư của Tổng công ty 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 của 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 của 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 đơn vị này 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 2022 thông qua. Các chỉ tiêu chính trong SXKD mặc dù tỷ lệ hoàn thành chưa cao nhưng đã có sự chuyển biến tích cực, đặc biệt trong công tác đầu tư đã chỉ đạo quyết liệt việc triển khai Dự án: Xây dựng kho, xưởng và hạ tầng kỹ thuật Nhà máy chế tạo thiết bị nâng chuyển tại Khu công nghiệp Quang Minh.

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

- Đã kịp thời triển khai các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị, điều hành sản xuất kinh doanh trong điều kiện môi trường kinh doanh có nhiều biến động, đã cố gắng đưa ra các giải pháp khắc phục khó khăn tuy nhiên một số chỉ tiêu cơ bản như doanh thu, lợi nhuận vẫn chưa đạt được như kế hoạch đề ra.

- 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 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.

- 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.

III. Kết quả giám sát tình hình sản xuất kinh doanh và tình tài chính năm 2022 của Tổng công ty Cơ khí xây dựng - CTCP.

Ban kiểm soát đã xem Báo cáo tài chính (BCTC) năm 2022 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 Ban kiểm soát 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 31/12/2022, 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 2022 mà Công ty TNHH kiểm toán CPA VIETNAM đã nêu, Tổng công ty cần lưu ý tới việc trích lập đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi.

1. Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2022

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

Theo Báo cáo tài chính năm 2022 đã kiểm toán của Công ty mẹ:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ là 77,9 tỷ đồng đạt 49 % kế hoạch năm 2022.

- Doanh thu giảm 33,4 tỷ đồng so với doanh thu thực hiện năm 2021, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 11,36 tỷ đồng so với năm 2021 (là do năm 2021 Công ty Mẹ đã hoàn trích lập dự phòng 16,1 tỷ đồng, năm 2022 hoàn trích lập dự phòng là 2,4 tỷ đồng) nên kết quả kinh doanh của Công ty mẹ năm 2022 lỗ 2,27 tỷ đồng.

- Lỗ lũy kế đến 31/12/2022 của Công ty mẹ là 304,17 tỷ đồng, tài sản ngắn hạn của Công ty mẹ thấp hơn nợ phải trả ngắn hạn 286,64 tỷ đồng.

- Hiện Công ty mẹ vẫn còn tiềm ẩn nguy cơ lỗ do chưa trích lập đầy đủ dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi và đầu tư tài chính theo quy định, chi phí dở dang của một số công trình/dự án hoàn thành 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, thủy điện Bản Vẽ, cầu vượt nút giao An Dương, DA đường sắt trên cao Cát Linh – Hà Đông và một số công trình khác).

- Tại thời điểm 31/12/2022, vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ âm (-) 51,85 tỷ đồng cho thấy khả năng độc lập và tự chủ về tài chính là rất thấp.

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

Như đã nêu trên, BCTC hợp nhất toàn Tổng công ty đã được Công ty TNHH kiểm toán CPA Việt Nam (CPA) kiểm toán với việc đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ cảnh báo việc chưa trích lập dự phòng khoản nợ phải thu khó đòi 15,7 tỷ đồng, 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 302,88 tỷ đồng đạt 68% kế hoạch năm 2022 (giảm 69,8 tỷ đồng so thực hiện năm 2021).

- Lợi nhuận kế toán trước thuế âm (-) 2,86 tỷ đồng. Trong đó chủ yếu là do kết quả kinh doanh lỗ của Công ty Mẹ, Công ty cổ phần Khóa Minh Khai, COMA 27 và Công ty Decoimex.

- Lỗ lũy kế trên báo cáo hợp nhất của Tổng công ty là 339,69 tỷ đồng, tài sản ngắn hạn của Tổng công ty thấp hơn nợ phải trả ngắn hạn 277,45 tỷ đồng.

- Tại thời điểm 31/12/2022, vốn chủ sở hữu toàn Tổng công ty âm (-) 74,32 tỷ đồng cho thấy mức độ tự chủ về tài chính của Tổng công ty và bù đắp tổn thất bằng vốn chủ sở hữu đã vượt quá khả năng của Tổng công ty.

Với các ý kiến ngoại trừ mà kiểm toán CPA đã nêu thì vẫn tồn tại một số vấn đề dẫn đến nguy cơ lỗ tiềm ẩn đối với Tổng công ty, tập trung chủ yếu tại Công ty Mẹ, Công ty cổ phần Khóa Minh Khai, COMAEL và Decoimex.

2. Về hệ số nợ, khả năng thanh toán:

ST T	Chỉ tiêu	ĐVT	Công ty mẹ tại ngày 31/12/2022	Hợp nhất toàn TCT tại ngày 31/12/2022
1	Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
	Hệ số thanh toán chung (Tổng TS/Tổng nợ phải trả)	Lần	0,9	0,9
	Hệ số thanh toán nợ ngắn hạn (TS ngắn hạn/Nợ ngắn hạn)	Lần	0,4	0,7
	Hệ số thanh toán nhanh	Lần	0,3	0,3
	Hệ số thanh toán nợ dài hạn (TS dài hạn/Nợ dài hạn)	Lần		61
2	Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
	Hệ số nợ phải trả/Tổng nguồn vốn (Tổng TS)	Lần	1,12	1,08
	Hệ số nợ PT/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 quay 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.

Hệ số nợ phải trả/vốn chủ sở hữu âm cho thấy Tổng công ty đang tài trợ cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của mình bằng nợ thay vì nguồn vốn tự có, đang phụ thuộc vào các khoản nợ của doanh nghiệp.

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 là 153,3 tỷ đồng (giá gốc), tại thời điểm 31/12/2022 theo giá trị ghi sổ là 143,1 tỷ đồng do Công ty Mẹ đã trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn 10,2 tỷ đồng. Cổ tức, lợi nhuận được chia năm 2022 là 160,6 triệu đồng giảm so với năm 2021 là 791,3 triệu đồng. Tỷ suất cổ tức, lợi nhuận trên tổng giá trị đầu tư ở mức rất thấp. Đối tượng đầu tư bao gồm 7 công ty con, 2 công ty liên doanh, liên kết và 7 công ty đầu tư tài chính. 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 2022 của Công ty Mẹ và 03/07 công ty con thua lỗ (COMA 27, DECOIMEX, Công ty cổ phần Khóa Minh Khai), 04/07 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 đang mất cân đối về tài chính do âm vốn chủ sở hữu như COMAEL, COMA27; 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, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, 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 2022, các Dự án đầu tư của Công ty mẹ đã được triển khai thực hiện. Hiện đang tập trung đẩy nhanh tiến độ của Dự án “Xây dựng kho, xưởng và hạ tầng kỹ thuật Nhà máy chế tạo thiết bị nâng chuyên tại khu công nghiệp Quang Minh” để sớm đưa vào khai thác sử dụng, tận dụng tối đa hiệu quả về mặt bằng, nhà xưởng hiện có.

4. Về quản lý nợ phải thu, phải trả:

- Tại thời điểm 31/12/2022, tổng số nợ phải thu của Công ty mẹ là 127,3 tỷ đồng, giảm 25,7 tỷ đồng so với 31/12/2021. Trong đó, nợ phải thu khách hàng giảm 26,5 tỷ đồng, phải thu ngắn hạn khác tăng 228 triệu đồng cho thấy Tổng công ty đã rất nỗ lực thu hồi công nợ. Tuy nhiên tổng số nợ phải thu vẫn chiếm tới 32% giá trị tổng tài sản và 77% giá trị tài sản ngắn hạn.

- Việc đối chiếu nợ phải thu, phải trả của Công ty mẹ tại thời điểm 31/12/2022 tương đối đầy đủ.

- Thuế và các khoản phải nộp ngân sách: Trong năm 2022, Công ty mẹ Tổng công ty đã nộp 17,75 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, thuế đất), đến 31/12/2022 Công ty mẹ vẫn đang nợ ngân sách số tiền 68,79 tỷ đồng (trong đó tiền phạt chậm nộp chiếm tới 50%).

- Tại thời điểm 31/12/2022, tổng số nợ phải trả của Công ty Mẹ là 451,8 tỷ đồng chủ yếu là nợ ngắn hạn:

+ Phải trả người bán ngắn hạn là 75,5 tỷ đồng.

+ Chi phí phải trả ngắn hạn là 40 tỷ đồng.

+ Phải trả ngắn hạn khác là 199,9 tỷ đồng. Trong đó nợ phải trả liên quan đến Dự án Skylight chưa quyết toán là 154,6 tỷ đồng.

+ Vay và nợ ngắn hạn khác là 45,9 tỷ đồng. Trong đó: vay ngân hàng SHB là 12,3 tỷ đồng và các khoản vay khác là 33,6 tỷ đồng.

Như vậy tại 31/12/2022, nợ phải trả ngắn hạn là 451,8 tỷ đồng, tài sản ngắn hạn là 165,2 tỷ đồng, nợ phải trả ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn 286,6 tỷ đồng cho thấy rủi ro về việc mất cân đối nguồn để thanh toán các khoản nợ phải trả nhất là trong trường hợp các khoản nợ đồng đến hạn 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 hoàn thành 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 như: chưa phê duyệt quyết toán dự án “Khu nhà ở Skylight”; nợ phải thu khó đòi lớn chủ yếu tại một số Công ty con mà Tổng công ty đã thoái vốn (COMA 3, COMA 7, COMA 18); chưa có ý kiến của thành phố Hà Nội và tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu về phương án sử dụng đất sau cổ phần hóa 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 rà soát lại và 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.

- Kiện toàn, sắp xếp lại công tác tổ chức, sản xuất của các Chi nhánh và các công ty TNHH MTV trong Tổng công ty để tăng cường kiểm soát hoạt động của các đơn vị.

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 sẽ là một thách thức lớn trong việc hoàn thành các chỉ tiêu, nhiệm vụ SXKD năm 2023. Ban kiểm soát xin đề xuất một số kiến nghị, cụ thể như sau:

- HĐQT, Ban Tổng giám đốc cần sớm triển khai thực hiện “Đề án cơ cấu lại và nâng cao năng lực quản trị doanh nghiệp của Tổng công ty Cơ khí xây dựng - CTCP giai đoạn 2021-2025” theo hướng dẫn của Bộ Xây dựng tại văn bản số 2536/BXD-KHTC ngày 16/6/2023 ngay sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua. 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.

- Tiếp tục thực hiện và tìm các giải pháp tháo gỡ các khó khăn, vướng mắc để sớm hoàn thành công tác quyết toán vốn nhà nước, bàn giao sang công ty cổ phần.

- HĐQT cần quan tâm chỉ đạo và 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 thiểu nguy cơ gây lỗ 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 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.

- Cần xem xét, rà soát, đánh giá hàng tồn kho, đặc biệt là tồn kho bất động sản tại dự án Westa và Skylight để có phương án xử lý nhằm nâng cao năng lực hoạt động.

- HĐQT Tổng công ty cần tăng cường 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.

- Công tác triển khai Dự án đầu tư: “Xây dựng kho, xưởng và hạ tầng kỹ thuật Nhà máy chế tạo thiết bị nâng chuyển” tại khu công nghiệp Quang Minh của Công ty mẹ cần tập trung đẩy nhanh tiến độ để sớm đưa vào khai thác, sử dụng nhằm tận dụng tối đa hiệu quả về mặt bằng, nhà xưởng hiện có, đảm bảo mục đích sử dụng đất.

- 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 2023, đảm bảo quyền lợi cho các cổ đông.

VI. Kế hoạch công tác năm 2023 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 cơ cấu lại và nâng cao năng lực quản trị doanh nghiệp của Tổng công ty Cơ khí xây dựng - CTCP giai đoạn 2021-2025”, 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 2022 và kế hoạch năm 2023 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 2023 xem xét, thông qua. *th*

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

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

th

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Văn Sơn