

Hà Nội, ngày 23. tháng 06 năm 2023

BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023

Phần I

BÁO CÁO TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

I/ ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG NĂM 2022

1. Tình hình thực hiện nhiệm vụ năm 2022

a. Nhân sự Hội đồng quản trị:

Các nhân sự Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2020-2025, cụ thể như sau:

- + Ông Vương Đăng Phương: Chủ tịch HĐQT Công ty;
- + Ông Đinh Hoàng Tùng: Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc;
- + Ông Tạ Duy Hưng Thành viên HĐQT;
- + Ông Bùi Huy Thông: Thành viên HĐQT;
- + Ông Trần Hải Hồng: Thành viên HĐQT độc lập;

b. Nhân sự Ban điều hành:

Nhân sự ban điều hành số lượng gồm 04 thành viên, 01 Giám đốc và 03 Phó Giám đốc.

- Giám đốc : Đinh Hoàng Tùng;
- Phó giám đốc: Bùi Huy Thông
- Phó Giám đốc Võ Duy Hiền
- Phó Giám đốc Phan Tiến Dũng

c. Nhân sự Ban kiểm soát

Các nhân sự Ban kiểm soát cụ thể như sau:

- | | |
|--------------------------|----------------------------|
| + Bà Nguyễn Thị Thu Hằng | - Trưởng ban kiểm soát |
| + Bà Trần Thị Minh | - Thành viên ban kiểm soát |
| + Bà: Trần Thị Thùy Dung | - Thành viên ban kiểm soát |

*** Đặc điểm chính của Công ty Cổ phần đầu tư và xây dựng HUD3**

- Công ty Cổ phần đầu tư và xây dựng HUD3 có một số đặc điểm như sau:

+ Vốn điều lệ tại thời điểm thành lập : 99,999 tỷ đồng.
 Trong đó: * Tỷ lệ vốn góp của doanh nghiệp nhà nước : 51%
 * Tỷ lệ vốn góp của cổ đông khác : 49%

+ Cơ cấu tổ chức gồm: Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban giám đốc, Phòng Tổ chức Hành chính, Phòng Kế toán, Phòng Kinh tế kế hoạch, Phòng kinh doanh, Phòng phát triển dự án, Ban thi công xây lắp và quản lý dự án.

- Thành phần Tổ đại diện vốn Tổng công ty HUD tại đơn vị gồm có:

+ Ông Vương Đăng Phương: Giữ chức Chủ tịch HĐQT Công ty;

+ Ông Đinh Hoàng Tùng: Ủy viên HĐQT, kiêm Giám đốc Công ty;

+ Ông Bùi Huy Thông: Ủy viên HĐQT, kiêm Phó Giám đốc Công ty;

- Thành viên Ban kiểm soát gồm có:

+ Bà Nguyễn Thị Thu Hằng: Trưởng Ban kiểm soát;

+ Bà Trần Thị Minh: Thành viên Ban kiểm soát;

+ Bà Trần Thị Thùy Dung: Thành viên Ban kiểm soát.

Năm 2022 là một năm đầy khó khăn và thách thức. Do bị ảnh hưởng của đại dịch covid và sự thắt chặt cơ chế chính sách trong hoạt động đầu tư dự án nên ảnh hưởng không nhỏ tới công tác tìm kiếm công trình và xúc tiến đầu tư dự án dẫn đến kế hoạch về SXKD, doanh thu, lợi nhuận không đạt kế hoạch đề ra.

2. Tình hình tổ chức bộ máy nhân sự của Ban kiểm soát:

Hiện nay, ba thành viên Ban kiểm soát vẫn duy trì và hoạt động theo đúng sự phân công nhiệm vụ cho từng thành viên. Hoạt động của Ban đã thực hiện theo luật Doanh nghiệp, quy chế và điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

II/ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NĂM 2022

1. Kết quả giám sát hoạt động SXKD của Công ty

1.1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022:

Đơn vị tính: tỷ đồng

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2022	Thực hiện năm 2022	Tỷ lệ thực hiện so với KH
1	Tổng giá trị SXKD	Tỷ.đ	392,3	191,1	49%
	- Sản lượng xây lắp	Tỷ.đ	270	188,9	70%
	- Kinh doanh	Tỷ.đ	120	0	0%
	- Giá trị SXKD khác	Tỷ.đ	2,3	2,3	100%
2	Tổng vốn đầu tư	Tỷ.đ	120	0	0%
3	Tổng doanh thu	Tỷ.đ	277	204,2	73,7%
4	Vốn chủ sở hữu	Tỷ.đ		145,7	

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch năm 2022	Thực hiện năm 2022	Tỷ lệ thực hiện so với KH
5	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ.đ	2,3	0,639	27,8%
6	Nộp NSNN	Tỷ.đ	7	6,64	95%
7	Mức chia cổ tức	%	3%	0%	

(Số liệu đã được kiểm toán bởi Công ty hợp danh kiểm toán Việt Nam CPA)

- Trong năm 2022, các chỉ tiêu tài chính của Công ty đã có không hoàn thành theo kế hoạch đề ra Nguyên nhân không hoàn thành các chỉ tiêu là do:

+ Trải qua sau 2 năm dịch bệnh Covid và sự thắt chặt trong cơ chế chính sách trong hoạt động đầu tư dự án nên đã ảnh hưởng nghiêm trọng đến lĩnh vực đầu tư và thi công xây lắp của công ty.

+ Đối với chỉ tiêu đầu tư: Trong năm các dự án đầu tư đều không triển khai được. Hợp đồng đặt cọc chuyển nhượng cho dự án Sơn Tây giai đoạn 2 đã không gia hạn, đồng thời cũng bị dừng hoạt động chuyển nhượng dự án. Mặt khác các dự án khác vẫn nằm trong giai đoạn nghiên cứu, chờ kế hoạch chuẩn bị đấu giá đất. Đến thời điểm hiện tại, công ty vẫn chưa triển khai dự án nào. Do vậy, chỉ tiêu đầu tư và xây lắp đều không đạt kế hoạch đề ra.

+ Công tác thanh quyết toán thu hồi vốn các công trình cũ: công trình Thoát nước Bắc Ninh, Nhà máy nâng hạ cơ khí Quang Trung.....kéo dài chưa quyết toán được, từ đó làm phát sinh các khoản nợ dây dưa kéo dài, gây ứ đọng vốn và tiềm ẩn nguy cơ không thu hồi được công nợ.

+ Đối với các khoản nợ bị tồn đọng rất lớn và kéo dài. Do đó ảnh hưởng rất lớn đến việc vận hành dòng tiền hoạt động của Công ty, tiềm ẩn khả năng mất vốn nếu như không thu hồi được các khoản nợ này.

1.2. Tình hình huy động vốn:

Trong năm 2022 Công ty đã ký hợp đồng hạn mức tín dụng ngắn hạn với BIDV với hạn mức là 140 tỷ đồng và vay của một số tổ chức cá nhân khác. Đến thời điểm 31/12/2022 tổng dư nợ tín dụng là **40,813** tỷ đồng, trong đó nợ ngắn BIDV là **38,963** tỷ, và vay của tổ chức cá nhân khác là **1,85** tỷ.

2. Kết quả giám sát tình hình hoạt động tài chính của Công ty:

Năm 2022, Ban kiểm soát xem xét, đánh giá các báo cáo định kỳ quý, 6 tháng và báo cáo năm về tình hình sản xuất kinh doanh, các Báo cáo tài chính và báo cáo giám sát tài chính của Công ty, kiểm tra từng vấn đề cụ thể liên quan đến hoạt động tài chính, kế toán trong năm và nhận xét như sau:

- Báo cáo tài chính năm 2022 bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, Báo cáo kết quả hoạt động SXKD, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết

minh báo cáo tài chính đã được Công ty lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Hệ thống chứng từ kế toán, sổ sách kế toán được ghi chép và lưu trữ theo đúng quy định.

- Các Báo cáo tài chính năm 2022 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán CPA Việt Nam là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết.

- Công tác báo cáo, công bố thông tin định kỳ theo yêu cầu của UBCKNN; trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh được thực hiện theo đúng nội dung quy định của Công ty niêm yết.

Ý kiến của Ban kiểm soát: Sau khi xem xét, thẩm tra Ban kiểm soát hoàn toàn đồng ý với Báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH kiểm toán CPA Việt Nam; Ban kiểm soát nhất trí xác nhận số liệu tại Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH CPA Việt Nam.

Đến thời điểm này, Ban kiểm soát không phát hiện thấy trường hợp bất thường nào trong hoạt động SXKD cũng như tình hình tài chính của Công ty HUD3.

3. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Giám đốc công ty:

a. Nhân sự Hội đồng quản trị:

Năm 2022 các nhân sự gồm có:

- | | |
|-------------------------|---------------------------------|
| - Ông Vương Đăng Phương | - Chủ tịch HĐQT; |
| - Ông Đinh Hoàng Tùng | - Thành viên HĐQT kiêm Giám đốc |
| - Ông Tạ Duy Hưng | - Thành viên HĐQT |
| - Ông Bùi Huy Thông | - Thành viên HĐQT |
| - Ông Trần Hải Hồng | - Thành viên HĐQT độc lập |

b. Nhân sự Ban điều hành:

Nhân sự Ban điều hành gồm 04 thành viên bao gồm 01 Giám đốc và 03 Phó Giám đốc gồm có:

Giám đốc : Đinh Hoàng Tùng;
Phó giám đốc: Bùi Huy Thông
Phó Giám đốc Võ Duy Hiễn
Phó Giám đốc Phan Tiến Dũng

c. Nhân sự Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát gồm 3 thành viên như sau:

- | | |
|--------------------------|----------------------------|
| - Bà Nguyễn Thị Thu Hằng | - Trưởng ban kiểm soát; |
| - Bà Trần Thị Minh | - Thành viên Ban kiểm soát |
| - Bà Trần Thị Thuỳ Dung | - Thành viên Ban kiểm soát |

Năm 2022, HĐQT công ty đã tiến hành họp để giải quyết xem xét và ban hành 18 Nghị quyết, 06 quyết định làm cơ sở cho Giám đốc triển khai các hoạt động SXKD, trong đó có 01 Nghị quyết thông qua chủ trương phương án huy động vốn từ các cá nhân và pháp nhân để bổ sung nguồn vốn lưu động phục vụ cho SXKD của công ty. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp với các quy định của pháp luật và Công ty

Đánh giá chung:

Việc tiến hành các cuộc họp của HĐQT định kỳ để giải quyết các vấn đề thuộc thẩm quyền của HĐQT, phù hợp với các quy định của Pháp luật, Điều lệ của công ty.

BKS cũng tiến hành kiểm tra các biên bản, quyết định và tình hình triển khai các quyết định của HĐQT, Ban điều hành. Các biên bản, quyết định này đều được lập đúng theo quy định của Điều lệ và phù hợp với các quy định của Pháp luật.

Trong năm 2022 BKS không nhận được bất kỳ kiến nghị nào của cổ đông về sai phạm của HĐQT, Ban giám đốc trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.

Tuy nhiên, còn một số nội dung chưa thực hiện như:

- *Các công trình Đội ứng vượt giá vốn:* Trong năm 2022, HĐQT đã chỉ đạo triển khai các giải pháp, làm đơn kiến nghị lên cơ quan công an và khởi kiện ra cơ quan tòa án để thực hiện thu hồi công nợ cá nhân đối với các Đội trưởng cũ để thu hồi nguồn tài chính cho Công ty, đến nay đã khởi kiện ra tòa án quận Đống Đa 1 cá nhân với khoản nợ lên đến 3,1 tỷ đồng, đồng thời gửi đơn kiến nghị lên công an quận Hà Đông đề nghị xử lý đối với 2 cá nhân Đội trưởng cố tình chiếm dụng vốn với số tiền 9,29 tỷ đồng.

- *Xử lý tồn tại các công trình xây lắp cũ:* Tìm mọi giải pháp để thanh quyết toán các công trình đã thi công xong nhưng kéo dài chưa được thanh quyết toán như : Nhà máy nâng hạ cơ khí Quang Trung, công trình No10 Vintep, công trình thoát nước Bắc Ninh... để thu hồi vốn phục vụ công tác tái đầu tư. Nếu không quyết toán được sẽ gây ứ đọng vốn và tiền ả rất nhiều nguy cơ rủi ro không thu hồi được công nợ.

- *Đối với công trình Di Trạch:* Năm 2022 công ty đã triển khai thi công xong đối với 2 công trình là LK22,23 và LK29 Di Trạch. Tuy nhiên, đến thời điểm hiện tại Chủ đầu tư đang chậm thanh toán cho HUD3 với giá trị lên đến 74 tỷ đồng. Do vậy, đề nghị cần đẩy nhanh công tác thanh quyết toán để thu hồi dòng tiền phục vụ cho hoạt động SXKD.

Toàn bộ lợi nhuận của Công ty chủ yếu do hoạt động đầu tư kinh doanh bất động sản mang lại. Hoạt động về xây lắp không hiệu quả, đặc biệt là các hoạt động

xây lắp từ các năm trước đã làm phát sinh rất nhiều các khoản nợ dây dưa kéo dài, gây ứ đọng vốn và tiềm ẩn nguy cơ không thu hồi được. Các công trình đã kết thúc thi công từ rất nhiều năm nhưng chưa được sử lý dứt điểm về quyết toán A-B, nợ phải thu của bên A, nợ tạm ứng các đơn vị thi công, số dư chi phí sản xuất dở dang....Hiện tại tồn đọng vốn trong xây lắp khoảng **90,6 tỷ**, cụ thể

+ Nợ chưa thu hồi được của khách hàng: **42,2 tỷ đồng**

+ Nợ phải thu hồi từ các Đội xây lắp cũ: **26,6 tỷ đồng**

+ Chi phí SXKD dở dang chưa có doanh thu: **21,8 tỷ đồng**

Việc tồn đọng như vậy đã ảnh hưởng rất lớn đến việc vận hành dòng tiền của Công ty HUD3, tiềm ẩn nguy cơ mất vốn nếu không thu hồi được các khoản công nợ này, gây khó khăn và tình trạng thiếu vốn cho các hoạt động SXKD mới trong cả đầu tư dự án và thi công xây lắp.

4. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và của từng Kiểm soát viên:

Ban kiểm soát gồm 03 thành viên. Dựa trên cơ sở các quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, mỗi thành viên chuyên trách những nội dung phù hợp với kinh nghiệm chuyên môn nên đã thực hiện tốt trách nhiệm của Ban kiểm soát theo Điều lệ Công ty.

Các thành viên của Ban thực hiện nhiệm vụ trung thực, cẩn trọng và không cản trở hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban giám đốc.

Trong năm vừa qua, Ban kiểm soát tiến hành kiểm tra rà soát các số liệu báo cáo của Ban giám đốc, các quyết định của Hội đồng quản trị. Kết quả kiểm tra cho thấy Công ty đều chấp hành hành đúng các quy định của Pháp luật, điều lệ, nội quy và quy chế của Công ty. Trong công tác quản lý tài chính thực hiện theo đúng Luật kế toán và hệ thống chuẩn mực kế toán.

5. Tổng kết các cuộc họp của Ban kiểm soát và các kết luận, kiến nghị của Ban kiểm soát trong năm:

Trong năm 2022, Ban kiểm soát đã thực hiện triển khai theo chương trình kế hoạch đã được Hội đồng quản trị thông qua, nội dung kiểm tra đi sâu vào việc chấp hành điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty; Công tác tổ chức quản lý điều hành việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh; Việc thực hiện chế độ chính sách pháp luật của Nhà nước và các quy chế quy định của Công ty đã ban hành; Xem xét các báo cáo Tài chính định kỳ.

Về việc xem xét và thuê Công ty kiểm toán tài chính cho năm 2022: Hội đồng quản trị đã trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021 quyết định thuê Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam làm đơn vị Kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022.

Đã giám sát việc chỉ đạo và triển khai hoạt động của Hội đồng quản trị cũng

2

như việc triển khai thực hiện nhiệm vụ của Ban điều hành điều hành, Cán bộ quản lý theo đúng chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát.

Trong năm, Ban kiểm soát đã tổ chức 03 cuộc họp để tiến hành kiểm tra rà soát các số liệu báo cáo quý, 6 tháng, báo cáo năm của Công ty.

6. Thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của Ban kiểm soát và từng Kiểm soát viên

Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị đã họp và thống nhất mức chi trả thù lao cho Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát. Theo đó:

Thù lao của Ban kiểm soát chi trả hàng tháng. Mức chi trả như sau:

- Trưởng Ban Kiểm soát: **2.000.000/người/tháng.**
- Thành viên Ban Kiểm soát: **700.000/người/tháng.**

Tổng số tiền chi trả thù lao cho các thành viên Ban kiểm soát từ 01/01/2022 – 31/12/2022 là **40,8 triệu đồng.**

7. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Giám đốc và các cổ đông.

- Nhìn chung, sự phối hợp giữa BKS, HĐQT và Ban giám đốc đều được thực hiện và tuân thủ theo Điều lệ và quy chế của công ty. HĐQT và Ban giám đốc đã tạo mọi điều kiện thuận lợi để BKS thực thi nhiệm vụ, những kiến nghị của BKS đều được HĐQT nghiêm túc xem xét và phúc đáp đầy đủ.

- Ban kiểm soát được mời họp và tham gia ý kiến trong các cuộc họp của HĐQT, sơ kết công tác SXKD quý, năm. Được cung cấp thông tin đầy đủ các Nghị quyết, quyết định của HĐQT, hồ sơ sổ sách theo yêu cầu.

- Đối với cổ đông: Ban kiểm soát luôn sẵn sàng thực hiện nhiệm vụ khi có yêu cầu hợp lý của cổ đông theo quy định tại Điều lệ và Luật Doanh nghiệp.

III/ KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ ĐỐI VỚI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

Năm 2022 tiếp tục gặp nhiều khó khăn do ảnh hưởng của đại dịch Covid 19, thiên tai và lũ lụt hoành hành. Vì vậy rất nhiều doanh nghiệp nói chung và công ty HUD3 nói riêng đều rơi vào tình trạng mất kiểm soát. Mặt khác, đầu năm hầu hết các công trình dự kiến triển khai đều bị dừng lại do nhiều nguyên nhân dẫn đến tình hình sản xuất kinh doanh không đạt kế hoạch đề ra.

Kiến nghị:

- Tăng cường việc tìm kiếm các dự án đầu tư theo hình thức thứ phát hoặc mua lại dự án có quy mô vừa và nhỏ phù hợp với năng lực của công ty.

- Tập trung vào việc thu hồi hết công nợ của các dự án còn tồn tại; kinh doanh số hàng tồn kho các dự án mà Công ty đầu tư.
- Tiếp tục tập trung giải quyết dứt điểm tồn tại các công trình cũ.
- Tiếp tục tổ chức sắp xếp hoàn thiện bộ máy quản lý của Công ty hợp lý và hiệu quả. Cần quan tâm hơn nữa đến công tác đào tạo cán bộ và công tác tuyển dụng lao động đáp ứng yêu cầu của Công ty.

Phần II

KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2023

Để hoàn thành nhiệm vụ kiểm tra, giám sát theo quy định của Điều lệ Công ty và chương trình hoạt động trong năm 2023 của Ban kiểm soát tập trung vào một số nhiệm vụ quan trọng, chủ yếu sau:

1. Thường xuyên và định kỳ kiểm tra giám sát việc thực hiện, chấp hành các chính sách, chế độ quy định của Nhà nước, Điều lệ công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các nghị quyết, quyết định đã được HĐQT công ty ban hành.

2. Kiểm tra, thẩm định Báo cáo tài chính định kỳ để kiểm soát công tác hạch toán kinh doanh, bảo toàn và phát triển vốn tại Công ty.

3. Theo dõi, kiểm soát việc thực hiện quy chế nội bộ của Công ty.

4. Trên cơ sở kiểm tra hoạt động toàn công ty, BKS sẽ kiến nghị với HĐQT và Ban giám đốc để có các điều chỉnh, bổ sung các giải pháp nhằm đảm bảo cho công tác quản lý được chặt chẽ, đúng quy tắc, tránh được các rủi ro pháp lý trong quá trình hoạt động.

5. Giám sát việc thực thi, công bố thông tin của Công ty theo đúng quy định hiện hành.

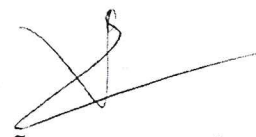
Trên đây là báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ của Ban Kiểm soát trình trước Đại hội đồng cổ đông năm 2023.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- ĐHĐCD
- HĐQT, Ban giám đốc công ty
- Lưu BKS.

TM BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN


Nguyễn Thị Thu Hằng