

Số: 03/SD10-BKS

Hà Nội, ngày 15 tháng 4 năm 2024



BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024)

Kính gửi: Quý vị Cổ đông của Công ty CP Sông Đà 10.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát (BKS) theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà 10 báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 kết quả hoạt động của Ban trong năm 2023 như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023:

1. Cơ cấu của Ban Kiểm soát:

Ban Kiểm soát của Công ty cổ phần Sông Đà 10 gồm 3 thành viên:

- Bà Lê Thị Mai Hương – Trưởng ban kiểm soát không chuyên trách.
- Ông Nguyễn Văn Thanh – Kiểm soát viên kiêm nhiệm
- Bà Vũ Thị Tố Nga – Kiểm soát viên kiêm nhiệm.

2. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Năm 2023, BKS đã tiến hành hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật DN, Điều lệ Công ty, Quy chế TC&HD của Ban KS. BKS đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác và phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên; triển khai kiểm tra, giám sát hoạt động của công ty thường xuyên, kết quả cụ thể như sau:

- **Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 362/NQ-DH ngày 29/6/2023.**
- Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh của công ty do Hội đồng quản trị (HĐQT), Tổng giám đốc, các phòng chức năng của công ty cung cấp, các thành viên BKS đã thực hiện rà soát lại các quy chế, quy định quản lý nội bộ đã ban hành; xem xét Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.
- Tham dự và tham gia thảo luận tại các cuộc họp Hội đồng quản trị (khi được mời);
- Xem xét tính hợp lý các văn bản quản lý nội bộ của Công ty đã ban hành trong năm;
- **Kiểm tra, đánh giá việc quản lý, điều hành thực hiện nhiệm vụ SXKD của HĐQT và Ban Tổng giám đốc, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp đối với các hoạt động SXKD của Công ty trong năm 2023;**
- BKS được cung cấp thông tin về các Quyết định của HĐQT, trên cơ sở đó kiểm tra tính hợp pháp của các quyết định trên;
- **Thực hiện thẩm định báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty; báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY;**

Qua một năm hoạt động theo chức năng nhiệm vụ được quy định trong Điều lệ, BKS đã hoàn thành nhiệm vụ của Đại hội đồng cổ đông giao.

II. Kết quả hoạt động của công ty năm 2023:

Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành do Công ty cung cấp, các thành viên BKS đã thực hiện các công việc kiểm tra, soát xét và đưa ra nhận xét, đánh giá như sau:

1. Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023:

1.1. Một số chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

Năm 2023, Công ty vẫn còn gặp nhiều khó khăn trong công tác thu hồi công nợ và tìm kiếm việc làm, mặc dù vậy, HĐQT và Tổng giám đốc công ty đã nỗ lực chỉ đạo công tác sản xuất kinh doanh, nghiệm thu thanh toán thu hồi công nợ,... và đã đạt được kết quả như sau:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ % HT
1	Giá trị SXKD	Tỷ đồng	745	735	99%
2	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	750,8	683,2	91%
3	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	15,3	19,7	129%
4	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	12,2	11,8	97%
5	Tỷ suất LN/DT	%	2,0	2,88	142%
6	Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	1,5	1,47	98%
7	Tổng tài sản	Tỷ đồng		1.741,8	
8	Vốn chủ sở hữu	Tỷ đồng	805	797	99%
9	Hệ số nợ phải trả/vốn chủ sở hữu	Lần	1,13	1,18	105%
10	Cổ tức	%	0%	0%	

Các chỉ tiêu về giá trị SXKD và doanh thu không đạt kế hoạch, nguyên nhân do: (i) Chủ đầu tư bàn giao mặt bằng thi công chậm không đúng thời điểm như điều khoản hợp đồng đã ký kết (CT Nậm Phak); CT ĐăkMí 1 giãn tiến độ sang năm 2024; (ii) Cung cấp vật tư cho thi công chưa đáp ứng yêu cầu tiến độ thi công tại công trường do thiếu vốn.

- Riêng chỉ tiêu về lợi nhuận, tỷ suất lợi nhuận đạt kế hoạch năm 2023.

- Trong năm 2023, công ty tích cực tìm kiếm việc làm và đã ký được các hợp đồng mới với giá trị 1.717 tỷ đồng và đạt 172% kế hoạch năm 2023 (1.000 tỷ đồng). Cụ thể: Dự án xây dựng công trình đường bộ cao tốc Bắc – Nam với giá trị phần hầm Sơn Triệu 765 tỷ đồng; DA đường bộ cao tốc Khánh Hòa – Buôn Ma Thuột giai đoạn 1 với giá trị 870 tỷ đồng; ký phụ lục hợp đồng TĐ Nậm Phak với giá trị 82 tỷ đồng.

1.2. Kết quả kinh doanh – Quản lý giá thành – Chi phí quản lý:

a) Kết quả kinh doanh

- Doanh thu năm 2023 là 683,22 tỷ đồng và đạt 91% kế hoạch năm; lợi nhuận là 19,7 tỷ đồng và đạt 129% kế hoạch năm. *NHL*

- Lợi nhuận trước thuế là 19,9 tỷ đồng và đạt 129% kế hoạch năm, hoạt động SXKD hoàn thành kế hoạch năm. Một số công trình ghi nhận kết quả lỗ năm 2023: Xekaman 3 lỗ 6,76 tỷ đồng; Hàm Đèo Cả lỗ 2,61 tỷ đồng; TĐ Nậm Chiến lỗ 1,1 tỷ đồng (toàn bộ số lỗ do phân bổ chi phí lãi vay trong kỳ); CT Đăkmi 2 lỗ 7,69 tỷ đồng; CT Đăkmi 1 lỗ 6,52 tỷ đồng...04/06 xí nghiệp báo lỗ gồm Xí nghiệp 10.3 lỗ 16,63 tỷ đồng; Xí nghiệp 10.6 lỗ 5,71 tỷ đồng; Xí nghiệp 10.7 lỗ 7,16 tỷ đồng; Xí nghiệp cơ khí lỗ 0,756 tỷ đồng.

- Đối với hoạt động xây lắp, trong năm 2023 có 20 công trình lỗ với số lỗ là 33,33 tỷ đồng; có 6 công trình (Nậm Emoun, Yaly mở rộng, Hàm Sơn Triệu, Cao tốc Nội Bài Lào Cai, Nậm Theun 1 ghi nhận lãi với số lãi 46,13 tỷ đồng.

b) Chi phí quản lý

Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2023 là 47,244 tỷ đồng chiếm 6,96% doanh thu thuần và tăng 6,28 tỷ đồng so với năm 2022 (40,96 tỷ đồng) và tương ứng mức tăng là 15%.

1.3. Về đầu tư tài chính, đầu tư máy móc thiết bị

a) Tình hình đầu tư tài chính:

- Công ty mẹ đầu tư trực tiếp vào 02 công ty con, 04 công ty khác với giá trị đầu tư đến ngày 31/12/2023 là 164,26 tỷ đồng, trong đó có 03 công ty kinh doanh không hiệu quả. Năm 2023 Công ty TNHH đầu tư BT Cam Lộ Tuý Loan đã hoàn trả góp vốn với số tiền 16,71 tỷ đồng.

- Tại thời điểm 31/12/2023, lũy kế trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư là 69,4 tỷ đồng. Gồm khoản trích lập dự phòng tại CTCP thủy điện Nậm He là 66,4 tỷ đồng/giá trị đầu tư 66,4 tỷ đồng (tỷ lệ trích lập 100% giá trị đầu tư); dự phòng tại CTCP cao su Phú Riêng Kratie 3 tỷ đồng/giá trị đầu tư 3 tỷ đồng (tỷ lệ trích lập 100% giá trị đầu tư).

- Tình hình hoạt động tại 02 công ty con năm 2023:

Tại CTCP Sông Đà 10.1: Tổng doanh thu năm 2023 là 94,19 tỷ đồng; lỗ trong năm là 7,61 tỷ đồng (lỗ CT Xekaman 1 là 9,87 tỷ đồng, CT Đăkmi 2 là 4,04 tỷ đồng, CT Nậm Theun lãi 2,8 tỷ đồng); lỗ lũy kế đến 31/12/2023 là 57,76 tỷ đồng và lỗ vượt 1,23 lần vốn điều lệ (vốn điều lệ là 46,6 tỷ đồng). Dự nợ gốc vay tại thời điểm 31/12/2023 là 115,839 tỷ đồng trong đó nợ quá hạn là 115,83 tỷ đồng (nợ đã trả trong 3 tháng đầu năm 2024 là 37,2 tỷ đồng và dự nợ đến 15/4/2024 là 78,6 tỷ đồng) và lãi vay phải trả là 98,6 tỷ đồng (nợ nhóm 5).

Ngoài ra, Công ty chưa ghi nhận trên sổ sách khoản lãi vay quá hạn phải trả tính đến ngày 31/12/2023 là 41,466 tỷ đồng.

Tại CTCP thủy điện Nậm He: Tổng doanh thu năm 2023 là 46,1 tỷ đồng; lỗ trong năm là 9,17 tỷ đồng; lỗ lũy kế đến 31/12/2023 là 141,37 tỷ đồng và lỗ vượt 1,22 lần vốn điều lệ (vốn điều lệ là 115,5 tỷ đồng); vốn chủ sở hữu âm 25,78 tỷ đồng. Dự nợ vay đến 31/12/2023 là 227,5 tỷ đồng trong đó dự nợ vay quá hạn là 99 tỷ đồng, dự nợ vay được đáo hạn 128,5 tỷ đồng. Trong 3 tháng đầu năm 2024 đã trả nợ vay 6,2 tỷ đồng. Như vậy dự nợ đến 15/4/2024 là 221,3 tỷ đồng trong đó dự nợ vay quá hạn là 95,5 tỷ đồng.

- Tình hình chi trả cổ tức:

Năm 2019 là 4% đã thực hiện chi trả ngày 28/3/2024.

Năm 2020 là 4% chưa thực hiện chốt danh sách chi trả.

b) *Tình hình đầu tư:*

- Dự án đầu tư nâng cao năng lực thiết bị thi công xây lắp và quản lý SXKD của Công ty: trong năm 2023 công ty đầu tư 6 ô tô vận chuyển đá hầm với giá trị 8,62 tỷ đồng/Kế hoạch là 80 tỷ đồng đạt 10.78%.
- Việc thực hiện đầu tư không đạt kế hoạch do trong năm 2023 lượng máy móc thiết bị sẵn có đáp ứng được tiến độ thi công vì vậy công ty chủ động giãn tiến độ đầu tư.

1.4. Tình hình vay và trả nợ ngân hàng

- Trong năm 2023, số tiền giải ngân là 295,3 tỷ đồng; số tiền trả nợ là 526,4 tỷ đồng.
- Dư nợ vay tại các tổ chức tín dụng đến 31/12/2023 là 295,19 tỷ đồng. Lãi vay tài chính năm 2023 là 33,976 tỷ đồng, trong đó chi phí lãi vay vượt mức khống chế theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP là 12,98 tỷ đồng (chiếm 38,2% tổng chi phí lãi vay).
- + Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn đến 31/12/2023 là 228,66 tỷ đồng (trong đó: vay ngân hàng là 166,37 tỷ đồng; vay dài hạn đến hạn trả là 62,3 tỷ đồng)/tổng hạn mức vay ngắn hạn là 500 tỷ đồng. hiện nay các ngân hàng tiếp tục giảm dư nợ cho vay do tình hình tài chính của công ty không cải thiện (hạn mức ngân hàng hiện tại là 250 tỷ trong đó BIDV là 150 tỷ đồng, và Vietinbank là 100 tỷ đồng).
- + Vay dài hạn đến 31/12/2023 là 66,53 tỷ đồng
- + Dư nợ vay năm 2023 đã giảm đáng kể, tuy nhiên phần lớn dư nợ là các khoản nợ đã được cơ cấu, do đó, vẫn tiềm ẩn rủi ro khi không trả nợ đúng hạn (chuyển nợ xấu).

1.5. Về công tác kế toán và thẩm định báo cáo tài chính năm 2023:

- Công ty đã tuân thủ các yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán trong việc tổ chức công tác kế toán, thực hiện hạch toán kế toán và lập các báo cáo tài chính đầy đủ hàng quý. Các báo cáo tài chính cũng được công bố kịp thời theo qui định hiện hành đối với công ty niêm yết.
- Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán của công ty ngoại trừ ảnh hưởng của khoản tiền đặt cọc mua cổ phần của CTCP Đèo Cả 35 tỷ đồng mang tính trọng yếu có thể dẫn đến phản ánh không chính xác tình hình tài chính và thay đổi kết quả SXKD năm 2023 của Công ty nên Ban Kiểm soát không thống nhất kết quả SXKD năm 2023 và báo cáo tài chính năm 2023.

Tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2023: (Đvt:vnd)

TT	Chỉ tiêu	31/12/2023	01/01/2023
1	Tổng tài sản	1.741.879.955.365	1.607.742.249.259
	- Tài sản ngắn hạn	1.461.410.532.274	1.291.555.732.142
	- Tài sản dài hạn	280.469.423.091	316.186.517.117
2	Nguồn vốn	1.741.879.955.365	1.607.742.249.259
	- Nợ phải trả	944.390.804.020	821.922.193.770
	- Nguồn vốn chủ sở hữu	797.489.151.345	785.820.055.489

12

Các chỉ tiêu tài chính năm 2023:

TT	Các chỉ số	Năm 2023	Năm 2022
1	Bố trí cơ cấu vốn		
	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	0,54 lần	0,51 lần
	Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	1,18 lần	1,05 lần
	Nợ vay ngân hàng/Vốn chủ sở hữu	0,37 lần	0,49 lần
2	Khả năng thanh toán		
	Khả năng thanh toán tổng quát	1,84 lần	1,96 lần
	Khả năng thanh toán hiện hành	1,69 lần	1,95 lần
	Khả năng thanh toán nhanh	1,37 lần	1,55 lần
3	Hiệu suất sử dụng vốn		
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	1,73%	1,02%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	0,68%	0,24%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ	2,76%	0,91%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH	1,48%	0,50%

- So sánh các chỉ tiêu năm 2023 với năm 2022, các chỉ tiêu về bố trí cơ cấu tài sản nguồn vốn điều chỉnh nhẹ.

- Về các chỉ tiêu hiệu quả: Các chỉ số về hiệu quả sử dụng vốn năm 2023 đã tăng so nhẹ so với năm 2022.

- Cổ phiếu Công ty đã bị hủy niêm yết tại HNX từ ngày 24/1/2024 theo Thông báo số 5590/TB-SGDHN ngày 27/12/2023 do có kết quả sản xuất kinh doanh thua lỗ trong 3 năm liên tục. Trước đó, vào cuối tháng 3/2023, HNX đã có thông báo về việc cổ phiếu SDT có khả năng bị hủy bỏ niêm yết do Công ty có kết quả kinh doanh lỗ trong 3 năm liên tục (2020-2022).

Ngày 29/1/2024, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đã có Quyết định số 47/QĐ-SGDHN về việc chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu SDT trên sàn Upcom và ngày giao dịch đầu tiên là ngày 05/2/2024. Như vậy tính toán khoản của cổ phiếu SDT sẽ thấp do giá trị cổ phiếu đã giảm, khả năng phục hồi là khó, bởi trên thực tế, vì lỗ lũy kế của công ty lớn do hoạt động SXKD tại công ty con kém hiệu quả.

1.6. Về giá trị khối lượng dở dang

- Giá trị dở dang đến thời điểm 31/12/2023: 231 tỷ đồng và tăng 30,58 tỷ đồng so với đầu năm. Một số công trình dở dang: Đăkrinh lỗ 2,06 tỷ đồng; Đăkmi 1 lỗ 3,87 tỷ đồng; Trạm Tàu lỗ 1,62 tỷ đồng; Nậm Cầu lỗ 0,9 tỷ đồng. Đây là khoản lỗ tiềm ẩn sẽ thành hiện thực khi công trình kết thúc.

- Trong năm qua, việc giải quyết các giá trị khối lượng dở dang tồn tại lâu ngày như đã nêu chưa có chuyển biến tích cực, đặc biệt có một số khoản công nợ sẽ chuyển sang lỗ tại một số dự án như: thủy điện Hủa Na; Thủy điện Bản Vẽ. Ngoài ra tại các dự án khác, Xekaman 3, Ngòi hút Vũng Áng,.... và một số dự án khác có công nợ kéo dài khó thu hồi.

1.7. Tình hình công nợ và thu hồi vốn

- Tổng công nợ phải thu khách hàng đến 31/12/2023 là 790 tỷ đồng giảm 53,99 tỷ đồng so với đầu năm. Một số công nợ phải thu lớn kéo dài nhiều năm như: CT Xekaman 3 là 170,6 tỷ đồng; CT thủy điện Nậm Chiến là 24,9 tỷ đồng; CT Đèo

AK



Cả 71,81 tỷ đồng; CT Nậm Theun 1 là 18,02 tỷ đồng; CT thủy điện Nậm He là 111,62 tỷ đồng; CT Nậm Emoun là 96,87 tỷ đồng. Trong năm 2023, rong năm công ty đã thu hồi được một số công trình đã phát sinh lâu như CT NamTheun 1: 90 tỷ đồng, CT thủy điện Vinh Sơn Sông Hinh 20 tỷ đồng; CT Cổ Mã 11,3 tỷ đồng; CT Đèo Cả 29 tỷ đồng; CT Thủy điện Dakmi 2: 17 tỷ đồng; CT Xekaman 3 (Hợp đồng 2017): 4,5 tỷ đồng, CT Nậm Chiến 3 tỷ đồng; CT Huội Quảng 3 tỷ đồng,... nên đã có tác động tích cực đến tình hình tài chính của công ty và đảm bảo vốn phục vụ SXKD.

- Tuy nhiên vẫn còn một số khoản công nợ lớn, khó thu và dẫn đến rủi ro tài chính.

- Công nợ tạm ứng đến 31/12/2023 là 9,263 tỷ đồng (riêng Xí nghiệp 10.3 dư tạm ứng 7,878 tỷ đồng) tăng 2,6 tỷ đồng so với đầu năm 9,328 tỷ đồng. Một số khoản tạm ứng lớn trong năm nhưng không có kế hoạch chi như: Ông Hồ Xuân Nam – Phòng Kinh tế tạm ứng chi phí sản xuất (2 lần số tiền là 500 triệu và 700 triệu) dư tạm vay đến 31/12/2023 là 1,155 tỷ đồng; một số cá nhân dư nợ tạm ứng tại Xí nghiệp 10.3 không thay đổi so với năm 2022 (Phạm Thế Duy là 759 triệu đồng; Phạm Văn Hùng là 631 triệu đồng, Phạm Minh Đức là 1,33 tỷ đồng; Nguyễn Văn Bốn 1,861 tỷ đồng; Phạm Văn Tào là 1,029 tỷ đồng...).

Công tác đối chiếu công nợ và lập dự phòng:

- Các khoản nợ phải thu được theo dõi, phân loại theo hạn nợ, tuổi nợ tuy nhiên việc trích lập dự phòng chưa đảm bảo theo quy định.

- Trong năm 2023, Công ty trích lập bổ sung dự phòng số tiền 184,5 triệu đồng.

- Tổng số trích lập dự phòng phải thu khó đòi đến 31/12/2023 là 9,88 tỷ đồng. Căn cứ tình hình nợ phải thu quá hạn nêu trên, khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi tại thời điểm 31/12/2023 là rất nhỏ so với giá trị cần phải trích lập theo quy định (riêng công nợ phải thu khách hàng TK131 – từ 1 năm đến dưới 2 năm là 132,96 tỷ đồng; từ 2-3 năm là 220,4 tỷ đồng; trên 3 năm là 248 tỷ đồng).

1.9 Tình hình nộp ngân sách

- Thuế phải nộp đến 31/12/2023 là 13,03 tỷ đồng. Đến thời điểm 11/3/2024 số thuế chưa nộp và chậm nộp là 12,48 tỷ đồng; trong đó thuế TNDN là 8,335 tỷ đồng; thuế GTGT là 0,54 tỷ đồng; thuế thu nhập cá nhân là 3,609 tỷ đồng.

- BHXH phải nộp đến 31/12/2023 là 3,511 tỷ đồng, đến thời điểm 11/3/2024, số chậm nộp BHXH là 3,137 tỷ đồng trong năm 2023, ghi nhận vào chi phí số tiền phạt, chậm nộp thuế và chậm nộp BHXH là 2,43 tỷ đồng (riêng chậm nộp BHXH là 1,09 tỷ đồng). Do đó làm giảm kết quả lợi nhuận toàn công ty với số tiền tương ứng.

2. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và người quản lý khác:

- Hội đồng quản trị đã tổ chức triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông kịp thời và linh hoạt. Chủ tịch HĐQT thường xuyên chỉ đạo, kiểm tra và nắm bắt tình hình các mặt hoạt động của doanh nghiệp và chỉ đạo cụ thể các vấn đề phát sinh, đôi khi chi tiết đến từng vấn đề nhỏ. *Adi*

- Các nghị quyết của HĐQT ban hành đúng với chức năng và thẩm quyền của HĐQT và có nội dung phù hợp với chủ trương và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Luật doanh nghiệp, Luật chứng khoán và Điều lệ công ty.
- Trong năm 2023 Hội đồng quản trị đã ban hành 54 nghị quyết và quyết định, trong đó gồm nghị quyết – quyết định trong lĩnh vực đấu thầu mua sắm máy móc thiết bị; lĩnh vực tài chính tín dụng; tổ chức nhân sự; Quy chế nội bộ; đấu thầu nhận thầu thi công và các vấn đề khác thuộc thẩm quyền HĐQT.
- Công tác điều hành sản xuất mặc dù rất nhiều khó khăn, do thi công dàn trải trên nhiều địa bàn nhưng cũng đã kịp thời nhanh chóng, các công trình dự án đều đảm bảo tiến độ, đạt yêu cầu về kỹ thuật;
- Công tác quản lý và hạch toán kế toán tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành của Nhà nước.
- Nguồn vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư mặc dù rất khó khăn nhưng cũng đã được đảm bảo. Các khoản vay được Công ty sử dụng đúng mục đích.
- Vấn đề tìm kiếm việc làm được quan tâm nên kết quả công tác tiếp thị, đấu thầu năm 2023 đã đạt được kết quả khả quan.

3. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc công ty

Năm 2023, Ban Kiểm soát được Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc tại điều kiện thuận lợi trong việc cung cấp thông tin về tình hình hoạt động của công ty. Phối hợp chặt chẽ trong công tác quản lý, điều hành và kiểm soát hoạt động SXKD của công ty.

Ban kiểm soát tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị (khi được mời), tham gia ý kiến theo chức năng nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát.

III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ:

Năm 2023, Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã nỗ lực duy trì sự ổn định, khắc phục những tồn tại và cơ bản hoàn thành các chỉ tiêu được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 biểu quyết thông qua. Để công ty hoạt động hiệu quả trong năm 2024, Ban Kiểm soát kiến nghị một số vấn đề với Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc Công ty như sau:

- Tập trung nguồn lực để hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2024.
- Tìm giải pháp để hoàn thành tiến độ tại các công trình theo các hợp đồng đã ký kết, không để xảy ra tranh chấp hợp đồng và phạt tiến độ vì các nguyên nhân chủ quan.
- Xây dựng giải pháp quyết liệt và mạnh mẽ hơn trong việc thu hồi các khoản công nợ khó thu tại một số công trình, công nợ cá nhân.
- Tăng cường công tác nghiệm thu, thanh quyết toán, giảm giá trị dờ dang tại các công trình; Kịp thời giải quyết với các Chủ đầu tư và Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền về việc phê duyệt dự toán, quyết toán, các chế độ chính sách liên quan để đảm bảo quyền lợi của Công ty. Tăng cường các biện pháp và thực hiện có hiệu quả việc thu hồi nợ, đặc biệt là các khoản nợ quá hạn lâu ngày.
- Chú trọng công tác thị trường để tìm kiếm việc làm cho năm 2024 và những năm tiếp theo.

- Cân đối vốn để chi trả cổ tức năm 2020.
- Xem xét việc phân loại công nợ và trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với khoản đặt cọc 35 tỷ đồng tại CTCP ĐT Hải Thạch BOT. Việc chưa thực hiện trích lập dự phòng đối với khoản công nợ trên ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của năm hiện hành và các năm tiếp theo.
- Chuẩn bị hồ sơ tài liệu liên quan đến ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trong báo cáo tài chính năm 2023 và báo cáo trước cổ đông.
- Tiếp tục tìm kiếm đối tác để thoái vốn tại CTCP TĐ Nậm He, rà soát lại hoạt động của Chi nhánh xí nghiệp hoạt động không hiệu quả đồng thời xây dựng phương án tái cấu trúc.

IV. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2024

- Thực hiện chức năng nhiệm vụ theo quy định của Điều lệ công ty và Luật Doanh nghiệp.
- Triển khai định kỳ công tác thẩm định báo cáo báo cáo tài chính 6 tháng, báo cáo năm;
- Tổ chức kiểm tra giám sát việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, việc chấp hành Điều lệ công ty của HĐQT, Ban Tổng giám đốc, các đơn vị trực thuộc và các phòng ban chức năng trong Công ty;
- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát thường xuyên các hoạt động của Công ty thông qua các quyết định của HĐQT và Ban Tổng giám đốc Công ty.
- Giám sát việc thực hiện các khuyến nghị của Đoàn thanh kiểm tra (nếu có).
- Thực hiện các công việc khác của Ban kiểm soát theo Luật doanh nghiệp.
- Rà soát và hoàn thiện các quy chế quản trị nội bộ của Công ty đảm bảo phù hợp với thực trạng SXKD và những thay đổi của pháp luật chuyên ngành liên quan.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả SXKD, hoạt động của BKS năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Các cổ đông (B/c);
- HĐQT, TGD, TV BKS;
- Ban Kiểm soát (lưu).

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Lê Thị Mai Hương