

Số: 01_2022/BC-BKS

Hà nội, ngày 9 tháng 8 năm 2022

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

- Căn cứ Luật doanh nghiệp 2020;
- Căn cứ Điều lệ Công ty CP Lắp máy Điện nước và Xây dựng;
- Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty;
- Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Công ty Cp Lắp máy Điện nước và Xây dựng năm 2019;
- Căn cứ vào thực tế kiểm soát và báo cáo đánh giá hoạt động quản trị doanh nghiệp và kinh doanh năm 2021 của Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc Công ty.

Ban kiểm soát Công ty cổ phần lắp máy điện nước và xây dựng báo cáo trước Đại hội cổ đông thường niên 2022 các nội dung chính sau đây:

Phần 1: Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2021.

Phần 2: Thẩm định báo cáo tài chính và báo cáo tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh năm 2021 của Công ty; Hoạt động của Ban Tổng giám đốc và tình hình thực hiện các Nghị quyết HĐQT năm 2021.

Phần 3: Thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT năm 2021; Tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021.

Phần 4: Kết luận và kiến nghị

Trong năm qua Ban kiểm soát đã thực hiện nhiệm vụ theo quy định của pháp luật, Điều lệ của Công ty, giám sát Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty; kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cân trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, trong tổ chức kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính. Sau đây, Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông chi tiết các nội dung sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2021

- Dự 02 phiên chính thức của Hội đồng quản trị Công ty.
- Bầu, lựa chọn và ra Thông báo về nhân sự Trưởng Ban kiểm soát mới nhiệm kỳ 2018 – 2023 kể từ ngày 28/4/2021 là Bà Trương Thanh Vân thay thế Trưởng Ban kiểm soát cũ là ông Nguyễn Xuân An.

- Ra Quyết định về việc phân công nhiệm vụ các thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2018 – 2023 kể từ ngày 28/4/2021 do tình hình nhân sự của Ban kiểm soát thay đổi: miễn nhiệm tư cách thành viên Ban kiểm soát cho thời gian còn lại đối với ông Trần Xuân Tuấn và ông Nguyễn Xuân An, đồng thời bổ sung ông Hoàng Sơn Tùng và bà Trương Thanh Vân vào Ban kiểm soát.
- Nhận, lưu giữ và xem xét các Nghị quyết, Quyết định do Hội đồng quản trị Công ty ban hành.
- Xem xét các báo cáo tài chính, báo cáo sản xuất kinh doanh do Tổng Giám đốc và các phòng ban Công ty thực hiện.
- Giám sát việc chấp hành nghĩa vụ của doanh nghiệp theo quy định của pháp luật.
- Lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty trên cơ sở các đơn vị kiểm toán mà Nghị quyết ĐHĐCĐ 2021 đã thông qua; Xem xét các báo cáo của đơn vị kiểm toán đồng thời có trao đổi công việc với chuyên viên của đơn vị kiểm toán trong quá trình làm việc.
- Tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội cổ đông và các Nghị quyết của Hội đồng quản trị trong năm 2021.
- Trả lời thư kiến nghị của cổ đông về việc chi trả cổ tức.
- Trao đổi, làm việc với các phòng, ban Công ty và một số đơn vị trực thuộc, đơn vị thành viên, thành viên HĐQT để đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư dài hạn, tình hình tài chính và góp vốn vào các công ty con, công ty liên kết, góp vốn liên doanh.

II. Thẩm định báo cáo tài chính và báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh năm 2021

1. Thẩm định báo cáo tài chính công ty mẹ và báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán năm 2021

Báo cáo tài chính công ty mẹ đã được lập, trình bày theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định pháp lý có liên quan đảm bảo không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn và được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Đông Á. Qua xem xét thẩm định, Ban kiểm soát nhất trí với ý kiến của Công ty TNHH kiểm toán, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước và Xây dựng tại ngày 31/12/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Tuy nhiên, các ý kiến của đơn vị kiểm toán có tính lặp lại và ít có sự thay đổi giữa các năm, cho thấy những tồn tại của báo cáo tài chính của Công ty vẫn chưa được khắc phục từ năm này sang năm khác.

Một số chỉ tiêu tài chính năm 2021 của công ty:

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Công ty mẹ			Toàn Công ty
			Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)	
1	Tổng số vốn điều lệ tại DN	Tr.đ	150.000	150.000	100	
2	Tổng doanh thu và thu nhập khác	Tr.đ	349.807	186.710	53,38	185.527
3	Thu hồi vốn	Tr.đ	654.120	385.851	58,99	
4	Đầu tư	Tr.đ	777.597	159.879	20,56	
5	Lợi nhuận kinh doanh trước thuế thu nhập doanh nghiệp	Tr.đ	25.000	39.057	156,22	36.678
6	Lợi nhuận thực hiện sau thuế	Tr.đ	19.200	33.528	174,63	31.149
7	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên Vốn CSH	%	12,00	12,68	105,67	12,49
8	Khả năng thanh toán nợ đến hạn	Lần	1,00	1,30	130	1,33
9	Tổng số thuế và các khoản khác phát sinh phải nộp NSNN	Tr.đ	39.800	20.807	35,80	14.378
10	Thu nhập bình quân người/tháng	1000.đ	13,5	12,8	94,81	
11	Cổ tức chia cho cổ đông (dự kiến)	%	8	8	100	

Phân tích một số chỉ tiêu tài chính:

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Công ty mẹ		Hợp nhất	
			2021	2020	2021	2020
1	Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn					
1.1	Bố trí cơ cấu tài sản					
	Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản	%	65,80	64,63	66,82	65,75
	Tài sản cố định / Tổng tài sản	%	1,70	2,17	3,04	3,86
	Tài sản dài hạn / Tổng tài sản	%	34,20	35,37	33,18	34,25
1.2	Bố trí cơ cấu nguồn vốn					
	Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	79,30	85,02	80,68	86,27

	Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	20,70	14,98	19,32	13,73
2	Khả năng thanh toán					
2.1	Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,30	1,03	1,33	1,05
2.2	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,48	0,25	0,50	0,27
3	Chỉ tiêu về năng lực hoạt động					
3.1	Vòng quay hàng tồn kho	Lần	0,21	0,23	0,20	0,23
	Giá vốn hàng bán	Tr.đ	129.348	144.618	128.304	143.879
	Hàng tồn kho bình quân	Tr.đ	617.209	616.646	633.718	632.169
3.2	Doanh thu thuần / Tổng tài sản	Lần	0,12	0,14	0,12	0,14
4	Tỷ suất sinh lời					
4.1	Tỷ suất lợi nhuận / Doanh thu					
	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế / Doanh thu	%	21,74	13,22	20,55	9,64
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Doanh thu	%	18,66	11,32	17,45	7,74
4.2	Tỷ suất lợi nhuận / Tổng tài sản					
	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế / Tổng tài sản	%	2,62	1,86	2,41	1,33
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản (ROA)	%	2,25	1,60	2,05	1,07
4.3	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn chủ sở hữu (ROE)	%	10,89	10,66	10,61	7,76

Căn cứ các chỉ tiêu tài chính cho thấy:

* Doanh thu và thu nhập khác năm 2021 công ty mẹ đạt 186,710 tỷ đồng, bằng 53,38% so với kế hoạch; doanh thu và thu nhập khác toàn công ty năm 2021 là 185,527 tỷ đồng. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ đạt 33,528 tỷ đồng, bằng 174,63% so với kế hoạch; lợi nhuận sau thuế toàn công ty 31,149 tỷ đồng.

* Khả năng thanh toán hiện hành Công ty mẹ là 1,30 lần, hợp nhất là 1,33 lần, phản ánh khả năng sẵn sàng thanh toán các khoản nợ ngắn hạn đến hạn trả của Công ty. Khả năng thanh toán nhanh Công ty mẹ là 0,48 lần, hợp nhất là 0,50 lần, cho thấy Công ty sẵn sàng về thanh toán nợ, tính thanh khoản khá cao, đồng thời khả năng này tăng vượt so với năm 2020.

* Cơ cấu tài sản, nguồn vốn không thay đổi nhiều so với 2020. Cơ cấu nợ phải trả vẫn còn chiếm tỷ lệ cao Công ty mẹ là 79,30%, hợp nhất là 80,68% trên tổng nguồn vốn, đồng thời tỷ lệ này giảm hơn so với năm 2020; chứng tỏ Công ty hoạt động chủ yếu bằng vốn vay và vốn chiếm dụng khách hàng. Song tất cả các khoản vay và nợ đều nằm trong khả năng trả nợ của Công ty.

Ý kiến Ban kiểm soát:

- Năm 2021 vẫn còn khó khăn về mặt tài chính, tình hình thu hồi vốn các công trình và Dự án đầu tư KD BĐS không đạt tiến độ như kế hoạch, ảnh hưởng đến việc cân đối tài chính của Công ty.

- Năm 2021 Công ty đã hoàn thành tăng vốn điều lệ lên 150 tỷ theo kế hoạch nên đã phân nào giải quyết khó khăn về mặt tài chính. Mặc dù Công ty không hoàn thành kế hoạch về doanh thu, tuy nhiên Công ty đã hoàn thành vượt mức kế hoạch lợi nhuận đề ra. Thu nhập của người lao động ở mức bình quân 12,8 triệu đồng/người/tháng, tăng hơn so với năm 2020 (năm 2020 là 11,6 triệu đồng/người/tháng) trong khi các doanh nghiệp khác còn bị cắt giảm thu nhập và lao động. Những điều này có được nhờ có sự cố gắng nỗ lực rất lớn của HĐQT và Ban Tổng giám đốc trong thời buổi nền kinh tế trong nước và thế giới chịu ảnh hưởng nặng nề của đại dịch Covid-19.

**** Đầu tư tài chính:***

Hiện tại, Công ty chưa nhận được BCTC của các công ty liên kết và các khoản đầu tư dài hạn như sau: BCTC từ năm 2018 đến nay của Công ty CP Lắp máy cơ giới và xây dựng, BCTC năm 2020 và 2021 của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Cát Tường, BCTC năm 2021 của Công ty CP Lắp máy điện nước và xây dựng 1.

Số vốn đầu tư lũy kế vào các Công ty con, Công ty liên kết và đầu tư dài hạn đến 31/12/2021 là 50.224,5 tỷ đồng, một số công ty xuất hiện tình trạng kinh doanh bị thua lỗ nhiều năm.

Cơ cấu giá trị các khoản đầu tư tài chính thay đổi là do năm 2021, Công ty CP lắp máy điện nước và xây dựng 4 tăng vốn điều lệ từ 15 tỷ đồng thành 25 tỷ đồng nên khoản đầu tư vào công ty này được chuyển từ mục Đầu tư công ty liên kết sang mục Đầu tư dài hạn khác.

Việc thoái vốn đầu tư vào Công ty CP Sahabak và Xi măng Mỹ Đức đã làm thủ tục thoái vốn nhưng đến nay chưa thực hiện được.

Ý kiến Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT có kế hoạch đẩy nhanh cơ cấu lại vốn đầu tư tài chính để việc đầu tư tài chính mang lại hiệu quả kinh tế cho Công ty.

2. Thẩm định báo cáo tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh năm 2021; Hoạt động của Ban Tổng giám đốc và tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT năm 2021

2.1. Công tác phát triển dự án và đầu tư kinh doanh BĐS

Năm 2021, Ban Tổng giám đốc tiếp tục tập trung chỉ đạo cơ cấu lại các dự án, triển khai tập trung vào một dự án trọng điểm có tính khả thi cao sau:

**** Các dự án trong giai đoạn thực hiện đầu tư:***

- Dự án Xuân Hòa: Đã tập trung đầu tư HTKT, xây dựng nhà ở theo quy hoạch và khai thác kinh doanh thu hồi vốn những lô đất đã thực hiện GPMP như: khu nhà ở shophouse, khu nhà liền kề xây thô nằm trên tuyến mở đường 36m của

thành phố... Tuy nhiên, công tác GPMB một số lô đất vẫn còn đang gặp nhiều khó khăn do chưa thống nhất được phương án thoả thuận bồi thường với người dân có đất trong dự án.

- Dự án “Tổ hợp chung cư H098&T106”: Tiếp tục thu hồi vốn một số căn hộ chưa thanh toán, làm việc với cơ quan quản lý Nhà nước để hoàn tất thủ tục đất đai tại dự án và thực hiện công tác quản lý vận hành, bảo hành, bảo trì Tòa nhà.

- Tập trung công tác thu hồi vốn Hợp đồng chuyển giao quyền SDD tại dự án Khu dân cư Phước An 1 lại cho đối tác khác tiếp tục thực hiện phát triển dự án.

*** Quản lý, khai thác các tài sản cố định là BĐS:**

Công ty vẫn tiếp tục khai thác cho thuê các BĐS tại các dự án: 61E Đê La Thành, văn phòng 198 Nguyễn Tuân, Nhà D2, P11Q6.

Doanh thu từ hoạt động cho thuê năm 2021 là 5.904 triệu đồng, đạt 88,33% so với kế hoạch. Công ty cần tích cực tập trung khai thác mảng cho thuê ở Tổ hợp chung cư H098&T106 để hoạt động này đạt tỷ lệ cao hơn so với kế hoạch đề ra.

*** Các dự án trong giai đoạn chuẩn bị đầu tư:**

- Dự án 118 Nguyễn Văn Trỗi đã xúc tiến làm việc với Sở KH&ĐT, Sở TN&MT để hoàn tất các thủ tục về đất đai và Công ty CP Dược TW Mediplantex để nộp được hồ sơ xin phê duyệt Quyết định chủ trương đầu tư.

- Tập trung nghiên cứu đầu tư xây dựng khu nhà ở tại khu đất CC2, làm việc với Tỉnh Đồng Nai xin đầu tư khu nhà ở xã hội tại Dự án KDC Phước An – Long Thọ, Đồng Nai.

- Dự án Long Tân: Tập trung công tác đền bù GPMB.

- Một số dự án khác đang trong giai đoạn chuẩn bị đầu tư như: Linh Đàm, Pháp Vân, 3,9ha PALT... công tác triển khai thực hiện còn chậm do vướng mắc về thủ tục nhận chuyển nhượng dự án. Tổng giám đốc đang tập trung chỉ đạo từng bước tháo gỡ, hoàn thiện dần các thủ tục đầu tư.

*** Kết quả thực hiện năm 2021:** Giá trị khối lượng thực hiện các dự án đầu tư xây dựng công trình năm 2021 đạt 159,88 tỷ đồng bằng 20,56% kế hoạch năm, công tác thu hồi vốn các dự án đạt 359,29 tỷ đồng bằng 62,16% kế hoạch năm, doanh thu kinh doanh BĐS đạt 149,86 tỷ đồng bằng 98,18% so với kế hoạch năm.

Năm 2021, nền kinh tế đất nước và thế giới bị ảnh hưởng nặng nề của đại dịch COVID19. CBCNV khối gián tiếp phải nghỉ làm do giãn cách, lực lượng lao động trực tiếp bị hạn chế đi lại dẫn đến tiến độ triển khai thi công bị ảnh hưởng, hoạt động PTDA bị ảnh hưởng dẫn đến việc nộp hồ sơ, tiếp cận với các Sở ban ngành bị hạn chế nên một số dự án không đảm bảo tiến độ đề ra.

2.2. Công tác quyết toán vốn tại các dự án

Tính đến hết năm 2021, công ty mới chỉ thực hiện quyết toán vốn được 1/8 dự án đã hoàn thành, đó là dự án Tòa nhà 198 Nguyễn Tuân, còn các dự án khác mặc dù đã hoàn thành đưa vào sử dụng từ rất lâu rồi nhưng do vướng mắc, chưa hoàn tất thủ tục đầu tư nên chưa thực hiện được quyết toán vốn dự án.

Các dự án chưa thực hiện quyết toán vốn bao gồm 7 dự án với thời gian hoàn thành đưa vào sử dụng lần lượt, bao gồm: Dự án Tòa nhà CT2 Xuân Đỉnh (năm 2007), Dự án Chung cư D5 Cầu Giấy (năm 2007), Dự án Tòa nhà hỗn hợp Vườn Đào (năm 2008), Dự án Tòa nhà 169 Nguyễn Ngọc Vũ (năm 2014), Dự án Tòa nhà NO1-T3 Khu Đoàn ngoại giao tại Hà Nội (năm 2017), Tòa nhà hỗn hợp An

Bình 1 - Khu ĐTM Định Công (năm 2018) và Dự án Tổ hợp chung cư H098&T106 (năm 2019).

2.3. Công tác sau đầu tư tại các Dự án

*** Công tác hoàn thiện các thủ tục để xin cấp GCNQSH cho khách hàng tại các dự án:** Dự án Định Công, Tầng 8 và tầng dịch vụ tại tòa nhà D5 Cầu Giấy, khối dịch vụ Tòa nhà Vườn Đào, Dự án Đoàn Ngoại giao. Hiện nay, Ban Tổng giám đốc vẫn đang tích cực chỉ đạo thực hiện.

*** Công tác quản lý vận hành sau đầu tư tại các Dự án:** Ban Tổng giám đốc đã tích cực làm việc với các BQT để giải quyết dứt điểm việc bàn giao công tác quản lý vận hành cho BQT, tại các DA: 198 Nguyễn Tuấn, D5 Cầu giấy, Xuân Đình, Vườn Đào... Trong thời gian chưa bàn giao được các Tòa nhà trên cho BQT Công ty vẫn thay mặt BQT thực hiện công tác quản lý vận hành để các tòa nhà trên hoạt động bình thường.

*** Công tác quản lý Quỹ bảo trì 2% của các dự án chưa có Ban Quản Trị (BQT):**

Đối với một số dự án do Công ty làm Chủ đầu tư đã bàn giao đưa vào sử dụng nhưng chưa thành lập được BQT, Công ty tạm thời quản lý quỹ bảo trì và thay mặt BQT thực hiện công tác bảo trì, bảo dưỡng dự án theo quy định. Ban Tổng giám đốc Công ty đã có những chỉ đạo xây dựng quy trình lập kế hoạch thực hiện, thanh toán rõ ràng, đúng theo quy định... có báo cáo quyết toán công khai các khoản chi phí hàng năm đến toàn bộ cư dân. Đối với một số dự án do Công ty làm Chủ đầu tư đã bàn giao đưa vào sử dụng nhưng chưa thành lập được BQT, Công ty tạm thời quản lý quỹ bảo trì và thay mặt BQT thực hiện công tác bảo trì, bảo dưỡng dự án theo quy định. Cụ thể, đối với Dự án P11Q6, giá trị quỹ bảo trì thu bổ sung và lãi phát sinh trong năm 2021 là 805,70 triệu đồng, đã sử dụng 899,81 triệu đồng và giá trị quỹ còn lại chuyển sang năm 2022 là 13.986,64 triệu đồng. Ban Tổng giám đốc Công ty đã có những chỉ đạo xây dựng quy trình lập kế hoạch thực hiện, thanh toán rõ ràng, đúng theo quy định..., có báo cáo quyết toán công khai các khoản chi phí hàng năm đến toàn bộ cư dân.

Ý kiến Ban kiểm soát:

Với các số liệu trên, Ban kiểm soát nhận thấy công tác phát triển dự án, đầu tư xây dựng công trình, kinh doanh BĐS không triển khai được theo đúng kế hoạch do tình hình dịch bệnh, thay đổi cơ chế chính sách, vướng mắc thủ tục đầu tư kéo dài, xác định giá đất, đền bù giải phóng mặt bằng... Vì những khó khăn trên nên một số dự án của Công ty chậm tiến độ không hoàn thành được kế hoạch đề ra.

Tuy nhiên, chủ yếu lợi nhuận sau thuế của toàn công ty năm 2021 đạt 31,149 tỷ đồng, tăng 17,345 tỷ đồng có được từ hoạt động thực hiện dự án và đầu tư kinh doanh bất động sản. Điều này cho thấy Ban Tổng giám đốc đã nắm bắt được cơ hội thị trường và có những quyết sách đúng đắn mang lại hiệu quả kinh doanh cho Công ty.

2.4. Đầu tư, quản lý Tài sản cố định và Công cụ dụng cụ

- Công tác đầu tư tài sản cố định, công cụ dụng cụ được đầu tư trên cơ sở kế hoạch được phê duyệt, tuy nhiên năm 2021 Công ty chưa hoàn thiện công tác quyết toán vốn đầu tư.

- Các tài sản, công cụ dụng cụ, máy móc thiết bị thi công do công ty trực tiếp quản lý được kiểm kê, giám sát theo dõi đầy đủ theo quy định. Do nhu cầu thi công trước mắt và tương lai chưa sử dụng đến các loại máy móc thi công, công cụ dụng cụ nên Công ty đã tiến hành thanh lý phần lớn số máy móc, ccđc này để thu hồi vốn phục vụ SXKD. Giá trị thu hồi từ việc thanh lý vật tư tồn kho, công cụ dụng cụ năm 2021 là: 1.110 triệu đồng. Trong đó, giá trị thu hồi từ việc thanh lý của năm 2020 chuyển sang là 272 triệu đồng, còn giá trị thu hồi trong năm 2021 là 838 triệu đồng.

Ý kiến Ban kiểm soát:

Đối với tài sản là thiết bị thi công, công cụ dụng cụ, vật tư tồn kho, Ban Tổng giám đốc Công ty đã từng bước tiến hành thanh lý để thu hồi vốn trong năm 2021. Ban Tổng giám đốc Công ty vẫn tiếp tục rà soát các thiết bị, vật tư tồn kho không sử dụng toàn công ty, đánh giá tình trạng và đánh giá nhu cầu sử dụng từ đó có phương án thanh lý thu hồi vốn phục vụ sản xuất kinh doanh.

Việc thu hồi vốn từ hoạt động thanh lý vật tư thiếu sự nắm bắt sát sao, không có sự đối chiếu số liệu kịp thời, gây khó khăn trong quá trình kiểm soát và có sự xô lệch về số liệu giữa các phòng ban.

2.5. Về công tác quản lý đầu tư và xây lắp

**** Công tác quản lý đầu tư xây lắp:***

- Năm 2021 Công ty tiếp tục hạn chế, tạm dừng công tác tiếp thị đấu thầu và các hoạt động thi công xây lắp công trình. Chú trọng công tác xử lý các công trình xây lắp còn dở dang đang thi công (Công trình Việt Trì), các công trình đã bàn giao cho CĐT nhưng chưa hoàn thiện công tác quyết toán, thu hồi công nợ (Cụm công trình Thuốc Lá Thăng Long, gói công trình phòng cháy Ngoại Giao Đoàn...). Các công tác khác thuộc lĩnh vực quản lý đầu tư xây lắp chưa được duy trì thường xuyên mà chỉ giải quyết theo các sự vụ phát sinh.

**** Công tác thu hồi vốn:***

- Công tác thu hồi vốn năm 2021 chưa đạt được kết quả như mong đợi, giá trị thu hồi đạt 25,45 tỷ đồng, bằng 37,48% kế hoạch đầu năm đề ra. Có nhiều nguyên nhân khách quan như: Chủ đầu tư cũng gặp khó khăn do dịch bệnh, kinh tế đi xuống nên chậm trễ trong việc thanh toán; tình trạng làm hồ sơ thu vốn còn chưa kịp thời hoặc chưa khôi phục được hồ sơ quyết toán các công trình cũ ảnh hưởng trực tiếp đến việc thu hồi vốn... Nguyên nhân chủ quan là đa số cán bộ cũ trực tiếp thực hiện đã nghỉ hoặc chuyển công tác nên công tác giải trình và hoàn thiện hồ sơ chưa đạt được yêu cầu đặt ra. Ban Tổng giám đốc Công ty cũng đã có những biện pháp kịp thời ưu tiên về tiền vốn và nguồn lực cho các công trình trọng điểm, cố gắng đảm bảo tiến độ và chất lượng theo yêu cầu của Chủ đầu tư.

- Ban Tổng giám đốc Công ty đã có những chỉ đạo, đưa ra những phương án thực hiện cụ thể. Bên cạnh đó là những chỉ đạo sát sao, thường xuyên nhắc nhở

trong nội bộ công ty và liên tục gửi công văn cũng như gặp gỡ làm việc với các đơn vị cá nhân để có thể thu hồi công nợ tồn đọng. Một số khoản công nợ khó đòi, tồn tại nhiều năm đã thu được kết quả tích cực như: dự án Xi Măng Sông Thao, cụm công trình Bắc Giang – Bắc Ninh... Ngoài ra vẫn còn những dự án chưa được giải quyết triệt để như: Dự án Vĩnh Lộc B, cụm công trình liên quan đến HUD...

Ý kiến Ban kiểm soát:

Đối với công tác xây lắp và thu hồi vốn chưa hiệu quả do nhiều nguyên nhân khách quan và chủ quan nhưng nguyên nhân chính vẫn là chưa dứt điểm bàn giao công trình (công trình Việt Trì), công tác thanh quyết toán các công trình đã thi công xong kéo dài, không triệt để dẫn đến công tác thu hồi vốn bị chậm trễ (các hợp đồng liên quan đến Chánh Mỹ hoặc các hợp đồng liên quan đến tập đoàn FLC, Faros ký với Công ty con của Công ty – Công ty TNHH MTV Đầu tư Nam Khánh), ảnh hưởng đến cân đối nguồn tài chính của toàn công ty.

Ngoài ra, có một số khoản chiếm dụng vốn của công ty tồn tại từ lâu vẫn chưa được giải quyết, chưa có biện pháp mạnh để thu hồi, đồng thời công ty cũng chưa lập dự phòng rủi ro (trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi) cho những khoản công nợ đó.

2.6. Về công tác tổ chức lao động tiền lương

Năm 2021 là một năm đầy khó khăn và biến động về thị trường lao động, tiền lương của cả trong và ngoài nước. Tuy nhiên, Ban Tổng giám đốc vẫn duy trì thu nhập ổn định và đảm bảo công việc cho người lao động. Ban Tổng giám đốc đã duy trì công tác đánh giá hiệu quả làm việc của người lao động, phát hiện năng lực, kỹ năng làm việc của người lao động còn thiếu để có kế hoạch đào tạo hoặc thay thế phù hợp, từng bước rà soát sắp xếp lại bộ máy. Tính đến thời điểm 31/12/2021, tổng số cán bộ công nhân viên là 156 người.

Công ty thực hiện chi trả lương cho người lao động đầy đủ đúng hạn, động viên khen thưởng kịp thời đối với CBCNV có thành tích tốt. Đã trả hết nợ đọng BHXH của những năm trước, trích nộp BHXH, BHYT, KPCĐ đầy đủ cho người lao động.

2.7. Công tác Hành chính - Quản trị

Công tác quản lý trang thiết bị máy văn phòng và chi phí phục vụ cho Công ty luôn được chú trọng, chi tiêu đúng qui định và tiết kiệm, tổ chức bữa ăn trưa cho CBCNV theo tiêu chuẩn.

Ngoại trừ hè năm 2021 do Covid-19 hoành hành nên không có chương trình nghỉ mát. Những năm gần đây Công ty luôn cố gắng duy trì tổ chức hoạt động nghỉ mát mùa hè cho người lao động toàn Công ty để tái tạo sức lao động và nâng cao sự gắn kết giữa cá nhân với tập thể Công ty.

2.8. Hoạt động của Ban Tổng giám đốc và tình hình thực hiện các Nghị quyết của HĐQT năm 2021

Toàn bộ các công tác nêu trên trong hoạt động SXKD của Công ty được Ban Tổng giám đốc chỉ đạo sát sao và đạt hiệu quả. Ban Tổng giám đốc chỉ đạo các phòng ban, bộ phận, giám sát trực tiếp hoạt động của phòng ban, đồng thời có những quyết sách điều chỉnh kịp thời phù hợp với mục tiêu kế hoạch đã đề ra.

Ý kiến Ban kiểm soát:

Ban Tổng giám đốc đã triển khai thực hiện Nghị quyết của HĐQT theo chức năng và thẩm quyền.

Sự tương tác, hỗ trợ trong công việc giữa các phòng ban trong Công ty chưa được tích cực, dẫn đến giảm hiệu quả công việc so với kế hoạch đề ra, số liệu giữa các phòng ban có sự chênh lệch, công tác đối chiếu không kịp thời. Đề nghị Ban Tổng giám đốc cần có những điều chỉnh phù hợp và phù hợp để từng phòng ban phát huy tinh thần làm việc tập thể, đặt mục tiêu lợi ích của doanh nghiệp lên hàng đầu.

III. Thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT và tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2021

- Năm 2021, HĐQT đã họp 2 phiên chính thức, 24 lần lập hồ sơ lấy ý kiến thành viên HĐQT bằng văn bản; ban hành: 12 Nghị quyết, 21 Quyết định, 07 Tờ trình và 01 Báo cáo quản trị trình ĐHĐCĐ thường niên 2021, 25 Công văn – Thông báo, 15 văn bản Ủy quyền thực hiện công việc, 5 Biên bản, NQ làm việc với tổ chức tín dụng và phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ, 1 Hợp đồng tư vấn HĐQT và các loại văn bản khác phục vụ việc quản trị Công ty và xử lý nhiều hồ sơ các loại có liên quan khác.

- Các Quy chế, Quyết định của HĐQT ban hành phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

- Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh và báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT trình trước ĐHĐCĐ đã phản ánh đúng thực tế công tác quản lý của HĐQT.

Ý kiến Ban kiểm soát:

HĐQT đã triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ theo chức năng và thẩm quyền. Năm 2021, HĐQT tổ chức 2 phiên họp chính thức do tình hình dịch bệnh kéo dài, Công ty thực hiện nghỉ giãn cách xã hội theo quy định của địa phương. Còn lại, HĐQT duy trì thường xuyên hoạt động xin ý kiến HĐQT bằng văn bản, trao đổi trực tuyến để chỉ đạo và điều hành hoạt động SXKD của Công ty kịp thời.

Ban kiểm soát đánh giá cao các hoạt động của HĐQT trong việc nỗ lực và cân trọng đưa ra các quyết định chính xác, kịp thời để giúp cho hoạt động SXKD của doanh nghiệp theo đúng mục tiêu phát triển bền vững và mang lại hiệu quả kinh tế cao.

IV. Kết luận và kiến nghị

Trong năm 2021, Ban kiểm soát được cung cấp đầy đủ thông tin về các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty. Trong cả năm 2021 và trước đại hội cổ đông năm 2022 không có ý kiến nào gửi tới Ban kiểm soát.

Năm 2021 HĐQT, Ban Tổng giám đốc đã nỗ lực làm việc có trách nhiệm trong việc kiểm soát, duy trì sự ổn định, từng bước tháo gỡ khó khăn cho sản xuất kinh doanh và đã hoàn thành vượt mức kế hoạch chỉ tiêu lợi nhuận. Tuy nhiên để

công ty hoạt động hiệu quả hơn trong năm tới, BKS kiến nghị một số ý kiến như sau:

1. Đối với các khoản đầu tư tài chính HĐQT cần rà soát và có kế hoạch cơ cấu danh mục đầu tư để mang lại hiệu quả kinh tế cho Công ty.

2. Đề nghị HĐQT, Ban Tổng giám đốc tiếp tục rà soát, sửa đổi, bổ sung các Quy định, Quy chế tuân thủ theo Điều lệ và các quy định hiện hành phục vụ cho SXKD.

3. Tập trung thu hồi nợ đọng, tăng cường công tác kiểm soát và hoàn tất các thủ tục thanh quyết toán, giảm số dư hàng tồn kho, thu hồi vốn nhanh cho công ty.

4. Đề nghị Tổng giám đốc, Kế toán trưởng thực hiện các ý kiến của đơn vị kiểm toán độc lập đã nêu ra trong báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty.

Trên đây là một số nội dung trong quá trình kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát trình đại hội cổ đông thường niên 2022.

Nơi nhận :

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT;
- Lưu BKS, Văn thư, Hồ sơ ĐHĐCĐ.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Trương Thanh Vân

