

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

I. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019

1. Tổng kết hoạt động của Ban kiểm soát.

a. Các cuộc họp và quyết định của Ban kiểm soát.

Năm 2019, Ban kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp định kỳ và tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT. Các quyết định đã được thông qua tại cuộc họp Ban kiểm soát gồm:

- Thông qua các nội dung được phát hành tại các Báo cáo giám sát định kỳ hàng Quý của Ban kiểm soát.
- Thông qua việc phân công nhiệm vụ cho từng thành viên Ban kiểm soát.
- Thông qua việc xây dựng danh mục cung cấp thông tin định kỳ của các Phòng/ban Công ty VTG cho Ban kiểm soát.

b. Thù lao, chi phí hoạt động của Ban kiểm soát.

- Thù lao cho Ban kiểm soát (đã chi trả) trong năm 2019 là 1,864 tỷ đồng/Ngân sách đã được ĐHQĐ ngày 28/06/2019 phê duyệt là 3,6 tỷ đồng.
- Chi phí hoạt động: Trong năm 2019, Tổng Công ty đã hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh các khoản chi cho các hoạt động của Ban kiểm soát là 350,75 triệu đồng /KH 1.070 triệu đồng. Cụ thể BKS đã sử dụng kinh phí cho các hoạt động (Đơn vị: triệu đồng)

Nội dung	Ngân sách	Thực chi	Chênh lệch
Công tác phí	900	340	560
CP đào tạo nghiệp vụ	45	9	36
CP Thuê tư vấn	120	0	120
CP văn phòng phẩm	5	1,75	3,25
Tổng cộng	1.070	350,75	719,25

c. Giám sát tình hình hoạt động và tình hình tài chính của Công ty.

- Công bố thông tin: Trong năm, Ban kiểm soát đã giám sát việc công bố thông tin của Tổng Công ty, kịp thời đốc thúc Tổng Công ty thực hiện đầy đủ, đúng hạn việc công bố thông tin theo quy định của Pháp luật hiện hành đối với công ty cổ phần đại chúng.

- Hoạt động tài chính - kế toán: Trong năm, Ban kiểm soát đã thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính 6 tháng và Báo cáo tài chính năm 2019, thực hiện giám sát định kỳ hàng tháng/quý về các nội dung: Đầu tư, Thực hiện nghĩa vụ với Ngân sách Nhà nước, Quản lý chi phí - doanh thu, Sử dụng vốn điều lệ tăng thêm trong năm 2018, Sử dụng vốn vay các Ngân hàng và tổ chức tín dụng, Quản lý hàng tồn kho, Quản lý sổ sách chứng từ kế toán, Quản lý công nợ, Thực hiện đầu tư vốn tại các Công ty thị trường (bao gồm các hoạt động: chuyển vốn điều lệ, giải ngân vốn cho vay cổ đông và thực hiện bảo lãnh cho các Công ty thị trường vay vốn). Ngoài ra, Ban kiểm soát đã thực hiện kiểm tra trực tiếp tại 03/03 Công ty thị trường – hoàn thành 100% kế hoạch đã được ĐHCĐ thường niên năm 2019 thông qua. Kết quả giám sát một số nội dung chính như sau:

- Thẩm định báo cáo tài chính 6 tháng và Báo cáo tài chính năm 2019: Ngoài các ý kiến ngoại trừ trên Báo cáo kiểm toán, Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực, hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty mẹ cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan đến việc trình bày Báo cáo tài chính

BCTC Công ty mẹ:

- Công tác Đầu tư mua sắm tại Công ty mẹ: đảm bảo tuân thủ đúng các quy định nội bộ (Quy chế mua sắm, Quy trình mua sắm) và các quy định pháp luật liên quan.
- Công tác thực hiện nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước: Tổng Công ty đã thực hiện nghiêm túc các nghĩa vụ kê khai, nộp thuế với ngân sách Nhà nước.
- Về việc sử dụng vốn điều lệ huy động tăng thêm năm 2018: Tổng Công ty đã sử dụng vốn đúng mục đích và đảm bảo hiệu quả. Đến thời điểm 31/12/2019, số dư vốn điều lệ huy động chưa sử dụng là 6.186,11 tỷ đồng.
- Về việc sử dụng vốn vay Ngân hàng của Công ty mẹ: Trong năm 2019, Tổng Công ty đã thực hiện xuyên suốt chủ trương tái cơ cấu các khoản vay, tăng vay trung, dài hạn và giảm vay ngắn hạn. Việc chuyển dịch này đã giúp Tổng Công ty giảm chênh giữa số tiền chi trả nợ gốc vay trong kỳ với tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được trong kỳ từ 466,38 tỷ trong năm 2018

11/11 - 11/11

xuống chỉ còn 60,73 tỷ trong năm 2019. Tuy nhiên, việc gia tăng các khoản vay trung và dài hạn cũng đã đẩy chi phí lãi vay lên cao. Tỷ trọng Chi phí lãi vay/Lợi nhuận trước thuế của năm 2019 là 48,66%, trong khi năm 2018 là 38,64%.

- Về việc đầu tư, góp vốn cho các Công ty thị trường: Trong năm 2019, việc thực hiện giải ngân vốn cho vay cổ đông, góp vốn điều lệ tại Công ty Mytel và bảo lãnh cho Công ty VTZ vay vốn đều đảm bảo có sự phê duyệt của HĐQT. Tuy nhiên, do kết quả sản xuất kinh doanh tại VTZ còn gặp nhiều khó khăn, chưa đạt kỳ vọng, dẫn đến trong năm 2019, Tổng Công ty đã phải trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn đối với khoản đầu tư tại VTZ thêm hơn 831 tỷ đồng. Điều này đã ảnh hưởng lớn đến kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty mẹ.
- Công tác Quản lý công nợ tại Công ty mẹ: Tổng các khoản phải thu năm 2019/2018 tăng 1.868,6 tỷ đồng, chủ yếu tăng từ các khoản phải thu ngắn hạn (1.830 tỷ đồng). Các khoản phải thu tăng chủ yếu do tăng từ việc cho vay cổ đông (giải ngân cho Mytel vay vốn theo các thỏa thuận đã cam kết tại hợp đồng hợp tác liên doanh), phải thu lãi của các khoản cho vay cổ đông và phải thu lãi phạt quá hạn thanh toán, riêng phải thu từ công nợ bán hàng, cung cấp dịch vụ thì giảm. Điều đó cho thấy năm 2019, Công ty mẹ đã ưu tiên thu hồi nợ gốc của các khoản công nợ bán hàng và cung cấp dịch vụ.

BCTC Hợp nhất:

- So sánh 2019/2018: Tổng tài sản tăng 3.004,89 tỷ đồng (~ tăng 5,19%). Trong đó: tăng chủ yếu do tăng các khoản phải thu 7.397,29 tỷ đồng (~ tăng 33,42%), và giảm chủ yếu do giảm TSCĐ 2.370,27 tỷ đồng (~ giảm 18%). Nguyên nhân do liên quan đến vấn đề không hợp nhất các số liệu VCR trên BCTC hợp nhất năm 2019.
- Đánh giá về hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh:
 - Năm 2019/2018: Tổng doanh thu (không bao gồm lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết) tăng 2,05%, Tổng chi phí tăng 11,35%. Trong đó: Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 1,4%, giá vốn hàng bán giảm 4,9%, dẫn đến Lợi nhuận gộp tăng 15,1% và năm 2019, VTG đạt tỷ suất Lợi nhuận gộp/Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ là 35,68% - cao nhất từ trước đến nay;

- Trong năm 2019, VTG nhận được 323 tỷ đồng lãi từ các Công ty liên doanh liên kết (trong khi năm 2018 là lỗ 1.419,16 tỷ đồng), đã góp phần giúp Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh của VTG đạt 44,11 tỷ đồng, tăng 211,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2018;
- Năm 2019, VTG có các chỉ số thanh toán tốt hơn so với năm 2018, tỷ số nợ/vốn chủ sở hữu giảm từ 1,35 lần năm 2018 xuống chỉ còn 1,11 lần trong năm 2019, chỉ số sinh lời BEP tăng nhẹ từ 1,44% năm 2018 lên 1,72% trong năm 2019.
- Tổng Công ty đã thực hiện trích lập quỹ lương người lao động theo đúng các quy định của Nghị định 121/2016/NĐ-CP ngày 10/10/2016 của Chính phủ.
- Thực hiện thù lao HĐQT và Ban kiểm soát: Tổng Công ty đã thực hiện chi trả, hạch toán thù lao cho HĐQT và Ban kiểm soát theo đúng các định mức đã được ĐHCĐ năm 2019 thông qua.

2. Kết quả giám sát công tác quản trị điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc trong năm.

a. Giám sát hoạt động của HĐQT:

- HĐQT đã tổ chức đầy đủ các cuộc họp định kỳ và đột xuất theo quy định tại Điều lệ Tổng Công ty và quy chế hoạt động của HĐQT. HĐQT cũng đã thông qua nhiều quyết định bằng hình thức lấy ý kiến bằng văn bản. Các cuộc họp, các lần lấy ý kiến của HĐQT đã được thực hiện theo đúng trình tự, đảm bảo đủ các thủ tục quy định.
- HĐQT đã ban hành các Nghị quyết liên quan đến việc quản trị Tổng Công ty theo phân cấp, ủy quyền. Một số nội dung quan trọng HĐQT đã thông qua gồm: định hướng chiến lược và kế hoạch trung hạn cho Tổng Công ty, định hướng các chủ trương đầu tư theo nguyên tắc thận trọng, lựa chọn phát triển công nghệ bám sát tín hiệu thị trường, hoàn thiện cơ cấu tổ chức của Công ty mẹ, bổ nhiệm các nhân sự tốt nhất cho những thị trường khó khăn, thị trường trọng điểm... Theo ý kiến của Ban kiểm soát, các Nghị quyết của HĐQT đã được ban hành đúng thủ tục, thẩm quyền, phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Tổng Công ty.
- *Tuy nhiên theo đánh giá của Ban kiểm soát, hoạt động của HĐQT vẫn còn một số tồn tại sau:* HĐQT chưa hoàn thành nội dung liên quan đến ủy quyền của ĐHCĐ thường niên năm 2019 cho HĐQT trong việc phê duyệt hoàn thành công tác sáp nhập VTO vào VTG.

⇒ Căn cứ kết quả giám sát trong năm 2019, Ban kiểm soát đánh giá kết quả thẩm định báo cáo HĐQT trình ĐHĐCĐ như sau: Báo cáo hoạt động của HĐQT đã phản ánh đầy đủ, trung thực các hoạt động cũng như chỉ đạo điều hành hoạt động của Tổng Công ty, các Nghị quyết của HĐQT phù hợp với Luật doanh nghiệp, Điều lệ Tổng Công ty.

b. Giám sát hoạt động của Ban Tổng Giám đốc:

Với trách nhiệm trực tiếp điều hành mọi hoạt động của Tổng Công ty, Ban Tổng Giám đốc đã có nhiều nỗ lực trong việc hoàn thành các nhiệm vụ do ĐHĐCĐ và HĐQT giao, cụ thể:

- Ban Tổng giám đốc Tổng Công ty đã tổ chức triển khai, thực hiện điều hành hoạt động hàng ngày của Tổng Công ty theo đúng chức năng nhiệm vụ và quyền hạn được quy định trong Điều lệ Tổng Công ty. Các nội dung chỉ đạo, điều hành tuân thủ theo các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT, phù hợp với chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn được giao.
- Chỉ đạo sát sao và tích cực triển khai các giải pháp thúc đẩy việc hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2019 của Tổng Công ty.
- Chỉ đạo sát sao các hoạt động giám sát, hỗ trợ các Công ty thị trường giải quyết, tháo gỡ những vấn đề khó.
- Năm 2019 tuy còn gặp rất nhiều khó khăn, tuy nhiên dưới sự lãnh đạo quyết liệt của Ban Tổng Giám đốc đã giúp VTG đạt được nhiều thành công như:
 - Hoàn thành xuất sắc các chỉ tiêu đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 thông qua (1) Tổng doanh thu cộng ngang tăng trưởng 25,6%, (2) Doanh thu dịch vụ các nước thị trường Châu Phi, Châu Mỹ đạt 18,2%, (3) Các công ty thị trường Châu Á cả 4/4 thị trường đều đạt được các thành tựu mang tính bền vững ; (4) Thuê bao tăng 21%, LNTT đạt 12 tỷ đồng – hoàn thành mục tiêu có Lợi nhuận hợp nhất dương, dòng tiền thu về đạt 227,4 triệu USD – hoàn thành 148% kế hoạch và tăng 12% so với năm 2018.
 - Đã giải quyết dứt điểm vấn đề đánh giá giá trị vốn góp trị giá 39,3 triệu USD của đối tác liên doanh tại thị trường Haiti; hỗ trợ thị trường Tanzania đàm phán tiết kiệm chi phí trong lĩnh vực thuê vận hành khai thác mạng lưới với đối tác Helios; đàm phán gia tăng doanh thu của hợp đồng SLA tại thị trường Mozambique, đồng thời đã thống nhất được với cổ đông tại Mozambique chấm dứt thỏa thuận đảm bảo tài chính khi Movitel tăng vốn điều lệ...

Ngoài ra, công tác điều hành vẫn còn một số tồn tại sau:

- Ban điều hành đã rất nỗ lực trong việc giải quyết vấn đề tranh chấp cổ đông tại liên doanh Nextel và đã có sự vào cuộc của các cơ quan nhà nước sở tại (Thủ tướng và các cơ quan liên bộ của Cameroun), tuy nhiên sự việc này vẫn chưa được giải quyết dứt điểm.
 - Tổng Công ty chưa có đầy đủ nhân sự phù hợp để vận hành, xây dựng các hoạt động kiểm soát theo mô hình chức năng kiểm soát nội bộ đã được phê duyệt, chưa có các báo cáo đánh giá, quản trị rủi ro định kỳ để nâng cao năng lực cảnh báo sớm và nâng cao hiệu quả quản trị của Tổng Công ty.
 - Công tác hoàn công quyết toán tại các Công ty thị trường còn chậm.
- ⇒ Căn cứ trên kết quả giám sát trong năm 2019, Ban kiểm soát đánh giá thẩm định Báo cáo của Ban Tổng giám đốc trình ĐHĐCĐ như sau: Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc đã phản ánh đầy đủ và chính xác kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty năm 2019. Các quyết định trong điều hành kinh doanh của Ban Tổng giám đốc đều phù hợp và tuân thủ pháp luật, Điều lệ Tổng Công ty cũng như các Nghị quyết của HĐQT.

c. Đánh giá về công tác phối hợp giữa HĐQT, Ban điều hành và các bộ phận chức năng của Tổng Công ty với Ban kiểm soát.

- Sự phối hợp giữa Ban kiểm soát với HĐQT, Ban điều hành và cán bộ quản lý khác của VTG luôn đảm bảo nguyên tắc tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ Tổng Công ty và vì lợi ích chung của VTG.
- Trong năm 2019, Ban kiểm soát không thấy có đề nghị nào gửi Ban kiểm soát từ phía các cổ đông. Mọi hoạt động của Tổng Công ty tuân thủ theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổng Công ty, Nghị quyết của ĐHĐCĐ. Chế độ kế toán của Tổng Công ty tuân theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành

II. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2020 VÀ KIẾN NGHỊ

1. Kế hoạch hoạt động.

- Thực hiện giám sát các hoạt động của HĐQT: Công tác tổ chức cuộc họp, biểu quyết, hình thức ra quyết định, nội dung của nghị quyết có tuân thủ pháp luật, Nghị quyết của ĐHĐCĐ và Điều lệ Tổng Công ty.
- Thực hiện giám sát hoạt động quản lý của Ban điều hành: Việc thực hiện theo phân cấp, uỷ quyền, tuân thủ các chiến lược, nghị quyết mà ĐHĐCĐ, HĐQT đã ban hành, tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Tổng Công ty.

- Thẩm định BCTC 6 tháng và năm 2020 của Tổng Công ty. Giám sát việc tuân thủ đúng chế độ và chuẩn mức kế toán trong công tác hạch toán, lập và trình bày BCTC của Tổng Công ty.
- Giám sát tính hiệu lực của hệ thống kiểm soát nội bộ Tổng Công ty.
- Giám sát các hoạt động quản lý đầu tư vốn, thu hồi vốn, cho vay, công tác mua sắm, thực thi các chế độ, chính sách pháp luật và các quy định nội bộ của Tổng Công ty.
- Kiểm tra, giám sát trực tiếp các Công ty: Viettel Campuchia, Viettel Mozambique, Viettel Haiti.
- Thực hiện các nội dung khác theo quy định tại Điều lệ Công ty và các yêu cầu đột xuất của ĐHĐCĐ, HĐQT, cổ đông (nếu có).
- Căn cứ vào kế hoạch công tác, Ban kiểm soát dự trù kế hoạch ngân sách hoạt động 2020 như sau: (Đơn vị: đồng)

STT	Khoản mục chi phí	Số tiền	Ghi chú
1	Công tác phí	525.730.000	Chi tiết theo định mức chi phí của Tổng Công ty
2	Chi phí đào tạo	45.000.000	Dự kiến 15 triệu /người/năm
3	Chi phí thuê tư vấn những việc khó	120.000.000	Dự kiến 10 triệu/tháng
4	Chi phí văn phòng phẩm	5.000.000	Chi tiết theo định mức chi phí của Tổng Công ty
	Tổng cộng	705.730.000	

2. Kiến nghị.

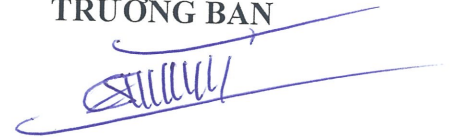
- Đề nghị hoàn thành việc sáp nhập VTO vào VTG trong năm 2020.
- Các kiến nghị đối với Ban điều hành Tổng Công ty:
 - Tiếp tục tìm kiếm các giải pháp tối ưu trong việc giải quyết các vấn đề tranh chấp cổ đông liên doanh tại thị trường Cameroun.
 - Tập trung kiện toàn nhân sự cho bộ phận Kiểm soát nội bộ của Công ty, tăng cường công tác xây dựng hồ sơ rủi ro và quản trị rủi ro để nâng cao khả năng cảnh báo sớm cũng như phòng ngừa được những rủi ro trong tương lai có thể đến từ các dự án đầu tư vốn của Tổng Công ty.
 - Tăng cường chỉ đạo các Công ty thị trường đẩy nhanh tốc độ hoàn công, quyết toán, ghi nhận tăng tài sản, thực hiện trích khấu hao đầy đủ.

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát, hỗ trợ các Công ty thị trường; nâng cao trách nhiệm và phát huy vai trò của những cá nhân Đại diện vốn của Tổng Công ty tại các Công ty thị trường.
- Kiến nghị ĐHĐCĐ phê duyệt thông qua ngân sách hoạt động trong năm 2020 của BKS.

Trên đây là báo cáo của Ban Kiểm soát, kính báo cáo Đại hội xem xét thông qua./.

T/M BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN



PHẠM HOÀNG ĐIỆP

