

## **BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY NĂM 2016**

*Kính gửi :* QUÝ CỔ ĐÔNG CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 7.04

Thực hiện quyền hạn và nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ công ty và Luật doanh nghiệp. Ban kiểm soát Công ty cổ phần Sông Đà 7.04 xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2016 như sau :

### **I - PHẠM VI KIỂM SOÁT :**

1. Kiểm soát chiến lược : Xem xét đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị công ty trong suốt niên độ liên quan đến việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2016.
2. Kiểm soát hoạt động : Xem xét đánh giá toàn diện các lĩnh vực hoạt động của công ty; các quy trình trong quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư của công ty, nhằm phát hiện những rủi ro tiềm ẩn hoặc những sai phạm, thiết sót để từ đó đề xuất những kiến nghị và giải pháp phù hợp đến Ban lãnh đạo công ty.
3. Kiểm soát báo cáo tài chính : Kiểm tra, soát xét các báo cáo tài chính, báo cáo quản trị hàng quý của công ty nhằm đánh giá tính hợp pháp, hợp lý và minh bạch của các số liệu tài chính.

### **II - HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2016:**

Năm 2016, Ban kiểm soát công ty đã triển khai hoạt động theo đúng quyền hạn, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ công ty và Luật doanh nghiệp; chú trọng công tác kiểm tra, giám sát toàn diện các lĩnh vực hoạt động của công ty, đảm bảo mọi hoạt động của công ty luôn tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2016. Ban kiểm soát 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 thường xuyên mọi mặt hoạt động của công ty; Cụ thể :

- Kiểm tra rà soát lại các văn bản quản lý nội bộ đã ban hành đảm bảo phù hợp với quy định của pháp luật mới ban hành và tình hình phát triển của công ty.

- Kiểm tra các tờ trình của Tổng giám đốc, nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị đảm bảo tính phù hợp về thẩm quyền trong công việc ra quyết định. Tham gia đóng góp ý kiến và thực hiện vai trò kiểm soát toàn diện (kiểm tra, giám sát trước, trong và sau hoạt động); nhận diện và kiểm soát các rủi ro tiềm ẩn trong nội bộ hoặc ngoài công ty.
- Tham dự và đóng góp ý kiến tại các cuộc họp của Hội đồng quản trị, các cuộc họp đánh giá tình hình thực hiện và triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh của công ty.
- Hàng quý thực hiện thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị, báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh và thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo quản trị của công ty; đảm bảo các báo cáo phản ánh trung thực tình hình hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của công ty tại thời điểm báo cáo.
- Tổ chức thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành; báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính năm 2016 và các tài liệu khác trước khi trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 thông qua. Xem xét báo cáo kiểm toán, thư quản lý do tổ chức kiểm toán độc lập phát hành.
- Kiểm tra, giám sát các thủ tục, trình tự trong tổ chức ĐHĐCĐ, đảm bảo tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật và Điều lệ công ty.

### III - SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ CỔ ĐÔNG :

- Trong năm 2016, Ban kiểm soát đã có sự phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc công ty trong công tác kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình tài chính của công ty.
- Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các phòng, ban chức năng đã cung cấp đầy đủ, chính xác, kịp thời thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành và hoạt động kinh doanh của công ty theo yêu cầu của Ban kiểm soát; tạo điều kiện để Ban kiểm soát thực hiện quyền và nhiệm vụ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty. Các cuộc họp của Hội đồng quản trị, các cuộc họp về kiểm điểm và triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh đều mời Ban kiểm soát tham dự.
- Về quan hệ với cổ đông: Trong năm 2016, không có văn bản nào của cổ đông hoặc nhóm cổ đông gửi về Ban kiểm soát để yêu cầu kiểm tra các vấn đề liên quan đến công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các mặt hoạt động của công ty.

### IV - KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BỘ MÁY QUẢN LÝ CỦA CÔNG TY NĂM 2016 :

1. Trong năm 2016 các thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác về cơ bản đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng quy

định tại Điều lệ công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và pháp luật có liên quan; đảm bảo lợi ích hợp pháp của công ty và cổ đông của công ty.

2. Công tác chỉ đạo của Hội đồng quản trị mang tính chiến lược với các mục tiêu kế hoạch dài hạn, đồng thời chỉ đạo sát công tác điều hành sản xuất kinh doanh.

3. Hội đồng quản trị đã chỉ đạo và kiểm tra, giám sát Tổng giám đốc điều hành trong việc thực hiện và áp dụng các quy chế, quy định quản lý nội bộ đã ban hành. Sửa đổi, bổ sung kịp thời các văn bản quản lý nội bộ đảm bảo phù hợp với pháp luật hiện hành và tình hình phát triển của công ty.

4. Các nghị quyết của Hội đồng quản trị đã có sự nhất trí cao của các thành viên HĐQT, bám sát Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2016 và có tính thực thi cao, tuân thủ theo đúng quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và được triển khai thực hiện một cách nghiêm túc.

5. Công tác thu hồi vốn tại các công trình Công ty tham gia thi công không thực sự hiệu quả và gặp rất nhiều khó khăn dẫn đến việc chưa thu xếp được vốn để thanh toán các khoản nợ đến hạn như nợ thuế, nợ lương CBCNV, nợ BHXH, nợ nhà cung cấp. Bên cạnh đó, Công ty không mở rộng sản xuất, tìm kiếm việc làm mới mà chỉ tập trung hoàn thiện hồ sơ quyết toán các hạng mục công trình Công ty đã thi công với chủ đầu tư và tổ chức triển khai thi công dự án Thủy điện Nậm Thi, dự án sản xuất đá dăm tại mỏ đá Om Làng – Cao Dương – Hòa Bình.

6. Về nhiệm vụ năm 2017, Ban kiểm soát đề nghị:

6.1. Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc công ty cần khẩn trương tập trung đẩy mạnh công tác thu hồi vốn, thu hồi công nợ để đảm bảo vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh và nâng cao hiệu quả sử dụng vốn; rà soát, đánh giá hiệu quả tất cả các khoản đầu tư trong danh mục đầu tư của công ty. Thường xuyên rà soát, hệ thống hoá các văn bản quản lý nội bộ của công ty.

6.2. Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc Công ty cần nhanh chóng xúc tiến các hoạt động tiếp thị, đấu thầu, tìm kiếm việc làm để đảm bảo công việc cho năm 2017 từ đó tăng doanh thu, lợi nhuận năm 2017 và đảm bảo ổn định thu thập cho CBCNV toàn Công ty.

Nhìn chung năm 2016, Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và bộ máy quản lý Công ty đã có nhiều cố gắng trong công tác quản lý, điều hành Công ty.

## V - ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY NĂM 2016:

1. Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2016:

Công ty chưa hoàn thành một số chỉ tiêu mà Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 đã đề ra, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty không có hiệu quả. Cụ thể:

- Tổng giá trị sản xuất kinh doanh đạt: 156,8 tỷ đồng/KH 150,4 tỷ đồng đạt 104% KH Đại hội đồng cổ đông thường niên 2016 đã đề ra
- Doanh số bán hàng : 223,8 tỷ đồng/KH 232,9 tỷ đồng đạt 96% KH Đại hội đồng cổ đông thường niên 2016 đã đề ra;
- Lợi nhuận : -19,6 tỷ đồng/KH -9,6 tỷ đồng bị giảm 204%% KH Đại hội đồng cổ đông thường niên 2016 đã đề ra.
- Thu nhập bình quân: 7,1 triệu đồng/người/tháng/KH 6,9 triệu đồng đạt 97% KH năm 2016.

Báo cáo của Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc đã phản ánh đúng tình hình sản xuất kinh doanh và đầu tư của công ty trong năm 2016.

## 2. Thẩm định báo cáo tài chính của công ty năm 2016:

- Ban kiểm soát đã thực hiện thẩm định báo cáo tài chính trước khi kiểm toán và báo cáo tài chính sau khi kiểm toán.
- Kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng cũng như cách trình bày tổng thể báo cáo tài chính.
- Thẩm định từng chỉ tiêu trên báo cáo tài chính; kiểm tra sổ sách, chứng từ kế toán, hồ sơ kiểm kê vật tư, tài sản, tiền vốn, khối lượng dở dang tại thời điểm 31/12/2016; hồ sơ công nợ và các hồ sơ tài liệu có liên quan khác.
- Xem xét báo cáo kiểm toán, thư quản lý do tổ chức kiểm toán độc lập phát hành.
- Tính toán và phân tích các chỉ số tài chính để kiểm tra kết quả hoạt động về mặt tài chính và đánh giá mức độ lành mạnh của tài chính công ty:

+ Vòng quay VLD: 0,9 vòng

+ Chỉ số lưu động (Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn) = 0,8 lần.

+ Tỷ suất thu nhập thuần của tài sản – ROA (Thu nhập sau thuế/Tổng tài sản) = -6,8%.

+ Tỷ suất thu nhập thuần của vốn – ROE(Thu nhập sau thuế/Vốn chủ sở hữu) = -15,8%.

+ Lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ = -30,5%.

+ Hệ số nợ phải trả/Vốn điều lệ (cả thặng dư vốn cổ phần) = 2,03 lần.

+ Hệ số nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu = 1,3 lần.

+ Cơ cấu nguồn vốn : Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu = 57%/43%

Sau khi thẩm định, Ban kiểm soát có nhận xét như sau :

- Năm 2016, Công ty đã thực hiện đúng các quy định của Luật kế toán, Chế độ kế toán và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam; đồng thời phù hợp với đặc điểm hoạt động sản

xuất kinh doanh và yêu cầu quản lý của công ty. Việc lập, luân chuyển, sử dụng và bảo quản chứng từ kế toán nhìn chung đảm bảo tính hợp pháp, hợp lý, hợp lệ; việc lập, ghi chép, sử dụng và bảo quản sổ sách kế toán đầy đủ, kịp thời đúng quy định của chế độ kế toán hiện hành. Báo cáo kế toán được lập đúng theo mẫu biểu, được gửi tới đúng đối tượng và đúng thời hạn quy định.

- Các chính sách kế toán như phương pháp xác định giá vốn hàng bán, chính sách lập dự phòng, phương pháp khấu hao, phân bổ chi phí trả trước dài hạn ... được thực hiện theo đúng quy định và áp dụng nhất quán trong suốt năm tài chính của công ty. Vì vậy kết quả kinh doanh trước và sau kiểm toán có không có sự chênh lệch.

- Chỉ số vòng quay vốn lưu động = 0,9 vòng, thể hiện công ty sử dụng chưa có hiệu quả vốn lưu động, vòng quay vốn lưu động thấp. Các khoản công nợ phải thu khách hàng, trả trước cho người bán, các khoản phải thu khác và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại các công 127,2 tỷ/289,7 tỷ = 43,9%), đây là tài sản của công ty nhưng đang do khách hàng nắm giữ nên vẫn còn tiềm ẩn nhiều rủi ro; khả năng thanh toán nợ ngắn hạn và thanh toán nhanh của công ty phụ thuộc rất lớn vào công tác thu hồi vốn; vì vậy để đảm bảo được mức độ an toàn trong việc thanh toán các khoản nợ ngắn hạn, thanh toán nhanh, công ty cần phải tập trung cho việc thu hồi công nợ và nghiệm thu thanh toán giá trị khối lượng dở dang, đẩy nhanh công tác bán hàng tại các công trình để thu tiền về tài khoản công ty.

- Cơ cấu nguồn vốn (Nợ phải trả/Vốn CSH) : 57%/43%; hệ số nợ phải trả trên vốn điều lệ (tính cả thặng dư vốn cổ phần) : 2,3 lần và trên vốn chủ sở hữu : 1,3 lần đã đảm bảo mức độ an toàn về tài chính công ty. Như vậy, Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán của công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của công ty tại ngày 31/12/2016, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định Pháp lý có liên quan; tình hình tài chính công ty lành mạnh và minh bạch.

*Nơi nhận :*

- Như kính gửi (báo cáo)
- HĐQT, TGD, TVBKS.
- Lưu BKS.

T/M BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY