

Đồng Nai, ngày 21 tháng 06 năm 2016

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45-4

Kính gửi : Quý Cổ đông Công ty cổ phần LILAMA 45-4

- Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định trong Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty CP Lilama 45-4;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty CP Lilama 45-4 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA).
- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 thông qua ngày 23/04/2015.

Trong năm 2015 Ban kiểm soát đã thực hiện công tác kiểm soát theo qui định về các hoạt động của Công ty và xin báo cáo tới Đại hội một số nội dung chủ yếu sau:

I. TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2015

1. Tổng kết hoạt động trong năm 2015

Các hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2015 như sau:

- Kiểm tra tình hình thực hiện kế hoạch SXKD và đầu tư năm 2015.
- Kiểm tra Báo cáo tài chính năm 2015.
- Nhận xét đánh giá việc quản lý điều hành của Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc trong thực hiện nhiệm vụ SXKD năm 2015 và thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị.
- Kiến nghị, kết luận của Ban kiểm soát trong công tác quản lý điều hành của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc.
- Kế hoạch công tác năm 2016 của Ban kiểm soát.

Bên cạnh đó, để nắm bắt cụ thể, kịp thời tình hình hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát đã tham dự một số cuộc họp quan trọng của Hội đồng quản trị, có tham gia phát biểu ý kiến tại cuộc họp.

2. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát và từng thành viên BKS.

Mức thù lao dành cho Ban kiểm soát trong năm 2015 như sau:

Đơn vị tính: Đồng

STT	Họ và tên	Chức danh	Lương	Thù lao	Tổng cộng
1	Lê Đình Khanh	Trưởng ban	0	0	0
2	Đặng Tiên Toàn	Thành viên	119.206.872	0	119.206.872
3	Nguyễn Kim Tuấn	Thành viên	109.599.000	0	109.599.000

Ghi chú: Tiền lương của Ông Đặng Tiến Toàn và Ông Nguyễn Kim Tuấn là tiền lương được hưởng theo chức danh công việc tại Phòng chuyên môn theo Quy chế trả lương của Công ty cổ phần LILAMA 45-4.

II. ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC QUẢN LÝ ĐIỀU HÀNH CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC.

1. Giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám Đốc

a) Đối với Hội đồng quản trị.

- Trong năm 2015 HĐQT Công ty đã tổ chức các cuộc họp định kỳ để chỉ đạo tình hình hoạt động của Công ty, thực hiện chức năng và nhiệm vụ của mình trong việc điều hành doanh nghiệp theo quy định tại Điều lệ Công ty. Chỉ đạo công bố thông tin theo Luật Chứng khoán tương đối kịp thời và đầy đủ.

- Trong năm 2015, do còn nhiều khó khăn về vốn trong sản xuất kinh doanh, việc nghiệm thu, thu hồi vốn, thu hồi công nợ chậm, một số công trình công tác thanh quyết toán còn gặp nhiều khó khăn do thi công kéo dài, mất cân đối giữa giá trị khối lượng dở dang và chi phí SXKD dở dang ngày càng trầm trọng, thiếu hụt dòng tiền nên Công ty không đảm bảo khả năng thanh toán các khoản nợ với NSNN, ... Hội đồng quản trị Công ty đã thay đổi thời gian thanh toán cổ tức năm 2012, 2013 cho các cổ đông đến ngày 29/12/2016.

- Năng lực quản lý, điều hành, quản trị doanh nghiệp của Công ty còn yếu; các chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận sụt giảm qua các năm; không hoàn thành các chỉ tiêu SXKD theo Nghị quyết Đại hội cổ đông giao trong 4 năm lên tiếp (từ năm 2012 đến năm 2015).

- Tình hình tài chính của Công ty ngày càng khó khăn, mất cân đối tài chính lớn nhưng HĐQT Công ty vẫn chưa theo dõi sát sao hoạt động của Ban Tổng giám đốc, chưa có giải pháp cụ thể để sớm khắc phục, số lỗ tiềm ẩn năm 2015 vẫn tiếp tục tăng lên so với năm 2014.

- HĐQT không triển khai thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát tại các Biên bản làm việc hàng năm.

- Đề án tái cấu trúc và nâng cao năng lực quản trị công ty giai đoạn 2013 – 2015, tầm nhìn đến năm 2020 đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2014 thông qua, tuy nhiên việc triển khai công tác tái cấu trúc Công ty còn chậm.

b) Đối với Ban Tổng giám đốc.

- Đã thực hiện theo chức năng nhiệm vụ và các qui định hiện hành của Pháp luật, Điều lệ Công ty, các Nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng cổ đông và HĐQT Công ty. Tuy nhiên kết quả SXKD năm 2015 không hoàn thành kế hoạch đã được Đại hội cổ đông giao cả về doanh thu và lợi nhuận; Công ty không hoàn thành các chỉ tiêu SXKD theo Nghị quyết Đại hội cổ đông giao trong 4 năm lên tiếp (từ năm 2012 đến năm 2015)

- Chỉ đạo các Phòng, ban chức năng thực hiện công tác tổ chức thi công ở các công trình. Thực hiện điều hành công tác hạch toán kế toán và các hoạt động quản lý khác của Công ty theo qui định; Tuy nhiên vẫn còn một số tồn tại như:

+ Công ty thanh toán nhân công cho các Đội công trình nhận khoán không gắn với khối lượng thực tế thi công.

+ Việc kiểm kê khối lượng thi công dở dang chưa sát với thực tế dẫn đến việc xác định kết quả kinh doanh trong kỳ chưa chính xác. Tại thời điểm 31/12/2015, Công ty đang mất cân đối giữa giá trị khối lượng dở dang và chi phí SXKD dở dang tiềm ẩn phát sinh lỗ lớn.

+ Công ty lập Bảng tính giá thành sản xuất không đúng quy định, chi phí sản xuất trực tiếp phát sinh của các công trình chưa được tập hợp theo đúng công trình, xác định giá vốn hàng bán trong kỳ không đầy đủ cơ sở dẫn đến phản ánh kết quả kinh doanh các công trình chưa chính xác. Mặt khác, Công ty hạch toán chi phí SXKD dở dang chưa phù hợp với khối lượng xây lắp dở dang dẫn đến mất cân đối tài chính lớn.

+ Tình hình tài chính của Công ty ngày càng khó khăn, mất cân đối tài chính lớn nhưng Tổng Giám đốc Công ty vẫn chưa có giải pháp cụ thể để sớm khắc phục, số lỗ tiềm ẩn năm 2015 vẫn tiếp tục tăng lên so với năm 2014.

+ Hầu hết các hợp đồng khoán nội bộ từ năm 2007 đến nay vẫn chưa được quyết toán; Hàng năm, Ban kiểm soát đều kiến nghị với HĐQT, Tổng giám đốc Công ty trong việc quyết toán kịp thời các hợp đồng giao khoán nhưng HĐQT và Tổng giám đốc Công ty vẫn không có giải pháp thực hiện.

+ Công ty chưa ghi nhận đầy đủ tiền phạt chậm nộp thuế đến 31/12/2015 với số tiền: 2.394 triệu đồng,

+ Ngoài ra, Công ty còn chưa đánh giá và trích lập đầy đủ các loại chi phí dự phòng (Nợ phải thu khó đòi, giảm giá hàng tồn kho, bảo hành công trình, ...), chưa tập hợp kịp thời, đầy đủ chi phí phát sinh trong kỳ.

Các khó khăn, tồn tại về tài chính chưa được phản ánh hết vào kết quả SXKD năm 2015 của Công ty. Với số liệu mất cân đối về tài chính như trên, khả năng hoạt động liên tục của Công ty sẽ không được đảm bảo và sẽ phụ thuộc vào sự hỗ trợ của các cổ đông, các chủ nợ và việc thay đổi trong quản trị điều hành SXKD của Công ty trong thời gian tới.

2. Báo cáo đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc điều hành và cổ đông.

Năm 2015, Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động SXKD, quản trị và điều hành của Công ty theo quy định. Ban kiểm soát Công ty đã tham gia trong một số phiên họp của HĐQT, đóng góp ý kiến theo đúng chức năng và quyền hạn của Ban kiểm soát.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty đã phối hợp và tạo điều kiện cho Ban kiểm soát hoạt động. Tuy nhiên, do Trưởng Ban kiểm soát hoạt động kiêm nhiệm, hai thành viên còn lại là cán bộ của Công ty, nên công tác kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát vẫn còn một số hạn chế nhất định.

Trong năm 2015, Ban kiểm soát không nhận được ý kiến nào của các cổ đông về các vấn đề có liên quan đến việc điều hành hoạt động SXKD của ban lãnh đạo Công ty.

III. GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH NĂM 2015.

1. Tình hình hoạt động:

Đơn vị: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu	250.000	145.838	58,33%
	- Công ty thực hiện		124.858	
	- B phụ thực hiện		20.980	
2	Lợi nhuận trước thuế	1.500	342	22,8%
3	Lợi nhuận sau thuế	1.170	164	
4	Vốn điều lệ	40.000	40.000	
5	Vốn chủ sở hữu	59.695	58.689	
6	Các khoản phải nộp Ngân sách	9.000	2.709	30,1%
7	Đầu tư XDCB	3.000	664	22,1%
8	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/VĐL (%)	3,75%	0,86%	
9	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH (%)	1,96%	0,28%	
10	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu (%)	0,6%	0,23%	

Tình hình SXKD và tài chính của Công ty ngày càng khó khăn; Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2015 không đạt kế hoạch ở hầu hết các chỉ tiêu, đặc biệt là doanh thu và lợi nhuận. Năm 2015 là năm thứ tư liên tiếp Công ty không hoàn thành các chỉ tiêu SXKD theo Nghị quyết ĐHCĐ. Trong năm 2015, các chi phí như: lãi vay, chi phí tiền lương và chi phí quản lý doanh nghiệp tiếp tục phát sinh lớn làm ảnh hưởng đến lợi nhuận thực hiện của Công ty.

2. Tình hình tài chính của Công ty thời điểm 31/12/2015:

TT	Nội dung	Số tiền (đồng)
A	Tài sản	367.651.328.242
I	Tài sản ngắn hạn	348.639.477.553
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	2.487.477.607
2	Các khoản phải thu	87.355.962.684
3	Hàng tồn kho	258.775.811.595
4	Tài sản ngắn hạn khác	20.225.667
II	Tài sản dài hạn	19.011.850.689
1	Tài sản cố định	17.027.167.267
	Nguyên giá	78.420.769.737
	Giá trị hao mòn lũy kế	(61.393.602.470)
2	Tài sản dài hạn khác	1.984.683.422
B	Nguồn vốn	367.651.328.242
I	Nợ phải trả	308.961.972.742

TT	Nội dung	Số tiền (đồng)
1	Nợ ngắn hạn	308.961.972.742
2	Nợ dài hạn	0
II	Vốn chủ sở hữu	58.689.355.500
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	40.000.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	3.520.000.000
3	Cổ phiếu ngân quỹ	(282.000.000)
4	Quỹ ĐTPT & Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	13.834.147.685
5	Lợi nhuận chưa phân phối	1.617.207.815

Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty được Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 1319/BCTC/TC ngày 28/3/2016 chấp nhận toàn phần. Tuy nhiên, qua kiểm soát còn một số tồn tại sau:

- Công ty lập Bảng tính giá thành sản phẩm không đúng quy định, các chi phí phát sinh không được tập hợp theo đúng công trình, dự án dẫn đến việc xác định kết quả kinh doanh và chi phí SXKD dở dang của từng công trình không chính xác.

- Việc kiểm kê khối lượng thi công dở dang không sát với thực tế dẫn đến việc xác định kết quả kinh doanh trong kỳ chưa chính xác. Tại thời điểm 31/12/2015, Công ty đang mất cân đối giữa giá trị khối lượng dở dang và chi phí SXKD dở dang, tiềm ẩn phát sinh lỗ lớn, mất toàn bộ vốn chủ sở hữu.

- Công ty chưa ghi nhận đầy đủ tiền phạt chậm nộp thuế đến 31/12/2015 với số tiền: 2.394 triệu đồng.

- Ngoài ra, Công ty còn chưa đánh giá và trích lập đầy đủ các loại chi phí dự phòng (Nợ phải thu khó đòi, giảm giá hàng tồn kho, bảo hành công trình,), chưa tập hợp kịp thời, đầy đủ chi phí phát sinh trong kỳ.

Các khó khăn, tồn tại về tài chính chưa được phản hết vào kết quả SXKD năm 2015 của Công ty. Với số liệu mất cân đối về tài chính như trên, khả năng hoạt động liên tục của Công ty sẽ không được đảm bảo và sẽ phụ thuộc vào sự hỗ trợ của các cổ đông, các chủ nợ và việc thay đổi trong quản trị điều hành SXKD của Công ty trong thời gian tới.

3. Công tác đầu tư năm 2015:

Công ty thực hiện đầu tư dự án nhà phun bi, đã hoàn thành đưa vào sử dụng từ tháng 7/2014. Năm 2015, Công ty đã hoàn thành việc quyết toán, đã ghi tăng TSCĐ với tổng giá trị là 1.122 triệu đồng, trích khấu hao theo chế độ hiện hành.

Trong năm 2015, Công ty cũng đã tăng cường đầu tư mua sắm mới một số máy móc thiết bị với số tiền 622, 682 triệu đồng (Không bao gồm thuế VAT) nhằm nâng cao năng lực, hiệu quả sản xuất kinh doanh như :

- Máy photo IR8525: 55,75 triệu đồng;
- Máy nén khí trục vít chạy điện: 400,932 triệu đồng;
- Máy xén đầu bu lông S-27: 76 triệu đồng;
- Container VPCT: 90 triệu đồng.

IV. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT.

- Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 có nhiều nội dung sửa đổi và có hiệu lực từ 1/7/2015, đề nghị HĐQT Công ty nghiên cứu để sửa đổi Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cho phù hợp.

- Công ty cần rà soát, nghiên cứu, xây dựng, bổ sung các quy chế quy định còn thiếu phục vụ công tác quản lý điều hành SXKD của Công ty, đặc biệt là xây dựng Quy chế quản lý nợ phải thu để phân công rõ trách nhiệm của các phòng, ban, đơn vị trong công tác thu nợ.

- Sắp xếp, cơ cấu lại lực lượng lao động cho phù hợp với tình hình SXKD của Công ty, để cải thiện dần năng suất lao động/người/năm. Việc chi trả lương phải gắn với kết quả SXKD của Công ty.

- Tuân thủ quy chế khoán nội bộ của Công ty, việc thanh toán cho các Đội công trình nhận khoán phải gắn với khối lượng thực tế thi công và trên cơ sở giới hạn của hợp đồng giao khoán.

- Thực hiện quyết toán kịp thời các hợp đồng giao khoán nội bộ. Đối với các công trình đã thi công hoàn thành và quyết toán với chủ đầu tư, đề nghị phải hoàn thành việc quyết toán nội bộ trong năm 2016.

- Chấn chỉnh công tác hạch toán doanh thu các công trình theo đúng quy định hiện hành.

- Rà soát lại tình hình công nợ và đề ra các giải pháp và lộ trình để thu hồi các khoản nợ đọng, các khoản nợ phải thu khó đòi và các khoản nợ tạm ứng nhằm bảo toàn và phát triển vốn của Công ty.

- Xây dựng giải pháp để kiểm soát số dư nợ vay, đảm bảo không vượt quá 3 lần vốn điều lệ Công ty.

- Lập bảng tính giá thành sản phẩm cho từng công trình, dự án theo đúng quy định của chế độ kế toán hiện hành. Rà soát lại hồ sơ để việc chốt số liệu kiểm kê khối lượng dở dang sát với thực tế, đồng thời rà soát lại chi phí SXKD dở dang cho phù hợp với khối lượng dở dang. Xây dựng giải pháp và kế hoạch thích hợp để sớm khắc phục khó khăn về mất cân đối giữa khối lượng dở dang và chi phí SXKD dở dang. Đến thời điểm 31/12/2015, Công ty đang còn một số tồn tại về tài chính như đã nêu ở trên tiềm ẩn nguy cơ lỗ lớn.

- Tăng cường công tác tiếp thị, tìm kiếm việc làm, thường xuyên rà soát chi phí SXKD, cắt giảm tối đa chi phí không cần thiết, thực hiện công tác khoán phù hợp nhằm tiết kiệm chi phí sản xuất, tăng lợi nhuận từng bước tích lũy nguồn tài chính, khắc phục dần những tồn tại về tài chính.

- Cân đối tài chính để thực hiện nộp các khoản nợ thuế cho Ngân sách Nhà nước, tránh nợ đọng và phạt thuế.

- Xử lý kịp thời một số nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ kém phẩm chất, hư hỏng để thu hồi vốn.

- Với số liệu mất cân đối về tài chính như trên, khả năng hoạt động liên tục của Công ty không được đảm bảo và sẽ phụ thuộc vào sự hỗ trợ của các cổ đông, các chủ nợ và việc thay đổi trong quản trị điều hành SXKD của Công ty trong thời gian tới.

- Thông tin, báo cáo cần được cung cấp kịp thời, đúng quy định cho Ban kiểm soát Công ty.

V. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2016 CỦA BAN KIỂM SOÁT.

1. Nhiệm vụ chung.

Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động SXKD, quản trị và điều hành của Công ty. Trong năm 2016 Ban kiểm soát sẽ tiến hành kiểm soát định kỳ, thời gian thực hiện cụ thể sẽ được thông báo tới Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các Phòng, Ban chức năng chuẩn bị hồ sơ tài liệu trước ít nhất là 01 tuần.

2. Nhiệm vụ cụ thể:

- Kiểm tra báo cáo tài chính định kỳ hàng quý và năm của Công ty.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, trong ghi chép sổ sách kế toán và báo cáo tài chính .
- Đánh giá tính tuân thủ các văn bản, Nghị quyết của Đại hội cổ đông.
- Xem xét các vấn đề liên quan đến quản lý, điều hành hoạt động của Công ty khi xét thấy cần thiết hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông, theo yêu cầu của cổ đông, nhóm cổ đông (nếu có).

Trên đây là toàn văn Báo cáo Ban kiểm soát trình Đại hội cổ đông Công ty cổ phần LILAMA 45-4. Thay mặt Ban kiểm soát, kính chúc quý vị đại biểu, quý vị cổ đông sức khỏe, hạnh phúc và thành đạt!

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45-4

T/M BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN

Lê Đình Khanh