



CÔNG TY
TỔNG CÔNG TY THÉP VIỆT NAM -CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN
GANG THÉP THÁI NGUYÊN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

DỰ THẢO

Số: /BC-GTTN

Thái Nguyên, ngày tháng 3 năm 2024

BÁO CÁO
Hoạt động của Ban Kiểm soát
Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024
Công ty cổ phần Gang thép Thái Nguyên

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Gang thép Thái Nguyên, Ban kiểm soát Công ty trân trọng báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra giám sát năm 2023, tổng kết nhiệm kỳ 2019 - 2024 và mục tiêu định hướng hoạt động nhiệm kỳ 2024 -2029, kế hoạch hoạt động năm 2024 và Báo cáo thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2023 của Công ty như sau:

I. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

1. Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2023

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã bám sát Nghị quyết số 36/NQ-GTTN ngày 20/4/2023 của Đại hội đồng cổ đông Công ty, xây dựng chương trình hoạt động để triển khai các công tác:

- Thực hiện giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và các đơn vị thành viên. Giám sát việc thực thi Pháp luật và thực hiện các quy chế, quy định mà Công ty đã ban hành.

- Xem xét trình tự thủ tục ban hành văn bản của Công ty đối chiếu với các quy định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty đối với các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong công tác quản lý điều hành.

- Thẩm định Báo cáo Tài chính riêng và Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2023; lập Báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả công tác kiểm tra giám sát năm 2023, nhiệm kỳ 2019-2024 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024 của Công ty.



2. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của BKS và thành viên BKS năm 2023

Trên cơ sở Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Gang Thép Thái Nguyên, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát, thành viên Ban kiểm soát với kết quả hoạt động năm 2023. Ban kiểm soát và các thành viên Ban kiểm soát tự đánh giá như sau:

- Thực hiện theo đúng quyền hạn và trách nhiệm quy định trong Điều lệ Công ty, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát trong việc giám sát HĐQT, Ban điều hành trong việc quản trị và điều hành. Các Báo cáo của Ban kiểm soát đã được ban hành đúng trình tự, thủ tục theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Ban kiểm soát; được mời tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị; tham gia một số cuộc họp giao kế hoạch hàng tháng của Tổng giám đốc để nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động của Công ty.

- Hoàn thành việc thẩm định Báo cáo Tài chính riêng và Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2023 theo chuẩn mực kế toán được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán.

- Thực hiện việc kiểm soát các đơn vị thành viên Công ty theo kế hoạch và chuyên đề tại Mỏ sắt Tiến Bộ, Mỏ than Phấn Mễ, Mỏ Quắc zít Phú Thọ, Nhà máy Cán thép Thái Nguyên, Nhà máy Luyện Gang, Nhà máy cán thép Lưu Xá, Nhà máy Luyện Thép Lưu Xá; để đánh giá các quy trình trọng yếu của Công ty, kiểm soát sự tuân thủ của đơn vị đối với các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Chỉ thị của Tổng Giám đốc Công ty và các Quy định của Nhà nước về quản lý sản xuất, quản lý chi phí, giá thành, định mức tiêu hao, nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót.

- Thông qua các cuộc kiểm soát, Ban kiểm soát đã có những đề xuất, kiến nghị với HĐQT để tăng cường công tác quản trị, đáp ứng yêu cầu quản lý của Công ty. Các đề xuất, kiến nghị của Ban kiểm soát đã được HĐQT, Tổng giám đốc quan tâm, chỉ đạo thực hiện nhiệm vụ được Đại hội đồng cổ đông giao.

3. Về việc công khai lợi ích (Tiền lương và thù lao của Ban kiểm soát không bao gồm các khoản lẻ tẻ)

Tổng hợp tiền lương và thù lao của các thành viên Ban kiểm soát năm 2023 (ĐVT: đồng)

1	Ông Trần Anh Dũng	Trưởng Ban	234.536.460
2	Bà Nguyễn Thị Huệ	Thành viên	98.954.000
3	Ông Trần Quốc Việt	Thành viên	42.000.000
4	Bà Nguyễn Thúy Hà	Thành viên	42.000.000
5	Ông Bùi Quang Hưng	Thành viên	42.000.000

4. Đánh giá về các giao dịch liên quan

Trong năm 2023, các giao dịch giữa Công ty với Công ty con, Công ty liên quan được thể hiện minh bạch, tuân thủ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cũng như các quy định của Pháp luật.

5. Kết quả giám sát công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban điều hành

- Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT và Ban điều hành Công ty năm 2023, Ban kiểm soát nhận thấy các thành viên HĐQT, Ban điều hành đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ quy định tại Luật Doanh nghiệp trong công tác chỉ đạo, điều hành thực hiện Nghị quyết số 36/NQ-GTTN ngày 20/4/2023 của Đại hội đồng cổ đông và kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 của Công ty.

- Trong năm 2023, HĐQT đã ban hành 36 Nghị quyết và 10 Quyết định, các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị đều được ban hành một cách hợp lệ trên cơ sở biên bản họp Hội đồng quản trị, phiếu xin ý kiến các thành viên Hội đồng quản trị bằng văn bản và đúng với thẩm quyền Quy định tại Điều lệ Công ty.

- Hội đồng quản trị đã triển khai giám sát hoạt động của Ban điều hành, các đơn vị phòng ban Công ty đảm bảo thực hiện nghiêm túc các Quy chế, Quy định của Công ty và tuân thủ Pháp luật. Ngoài ra, để ban hành các Nghị quyết, Quyết định chỉ đạo sản xuất kinh doanh, HĐQT thường xuyên lấy ý kiến các thành viên HĐQT dưới hình thức lấy ý kiến bằng văn bản, thư điện tử. Các Nghị quyết, Quyết định được ban hành đúng trình tự, phù hợp với quy định của Điều lệ Công ty và Luật doanh nghiệp để định hướng chỉ đạo sản xuất kinh

doanh theo mục tiêu Nghị quyết 36/NQ-GTTN ngày 20/4/2023 của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

Ban điều hành Công ty đã bám sát các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị và triển khai quyết liệt với nhiều giải pháp để giúp Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh ổn định trong điều kiện thị trường khó khăn.

6. Về sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và cán bộ quản lý khác trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty và các cổ đông theo đúng các Quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.

Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và cán bộ quản lý khác đã cung cấp thông tin, tài liệu về công tác quản lý điều hành và hoạt động của Công ty theo quy định, tạo điều kiện cho công tác kiểm soát được thuận lợi, các thành viên Ban kiểm soát được mời tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị.

Trong năm 2023, không có cổ đông nào có ý kiến về công tác quản trị của Hội đồng quản trị cũng như công tác điều hành của ban điều hành. Hầu hết các nội dung tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2023 đã được triển khai. Ban kiểm soát thống nhất với đánh giá việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2023 và nhiệm kỳ 2019 - 2024 mà Hội đồng quản trị Báo cáo.

II. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG NHIỆM KỲ 2019 - 2024

1. Về cơ cấu tổ chức của Ban kiểm soát

Đại hội đồng cổ đông thường niên 2019 nhiệm kỳ 2019 - 2024 được tổ chức vào ngày 20/4/2019 đã bầu ra 5 thành viên ban kiểm soát, Ban kiểm soát đã bầu Ông Trần Anh Dũng (Tổng Công ty thép Việt Nam đề cử) làm Trưởng ban kiểm soát; các thành viên ban kiểm soát bao gồm: Ông Trần Quốc Việt (Tổng Công ty thép Việt Nam đề cử), Bà Nguyễn Lan Hương (Tổng Công ty thép Việt Nam đề cử), Bà Nguyễn Thuý Nga (Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng đề cử), Ông Bùi Quang Hưng (Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng đề cử).

Như vậy: Về cơ cấu số lượng thành viên Ban kiểm soát của Tổng công ty Thép Việt Nam - CTCP tại Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên hiện nay là 3 người chiếm 3/5 thành viên Ban kiểm soát.

Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 được tổ chức vào ngày 19/6/2020 đã miễn nhiệm Bà Nguyễn Lan Hương và Bà Nguyễn Thuý Nga; bầu Bà Nguyễn Thị Huệ (Tổng Công ty thép Việt Nam đề cử) và Bà Nguyễn Thuý Hà

(Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng đề cử) làm thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2019 - 2024.

2. Về thực hiện nhiệm vụ của Đại hội đồng cổ đông.

Trong nhiệm kỳ vừa qua, Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã thực hiện việc phân công nhiệm vụ cụ thể rõ ràng, phù hợp với từng thành viên Hội đồng quản trị, ban Tổng giám đốc từ đó đưa ra được những nhận định kế hoạch kinh doanh kịp thời, sát với thực tế. Nắm bắt những vấn đề tồn tại và đề xuất những chủ trương, giải pháp cụ thể, phù hợp nhằm tháo gỡ khó khăn của Công ty.

Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, các Quyết định của Ban Tổng giám đốc được ban hành kịp thời đúng quy định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty. Đã xây dựng được hệ thống các quy chế, quy định nội bộ phù hợp với các quy định của Pháp luật hiện hành và triển khai thực hiện nề nếp, hiệu quả trong Công ty.

Đánh giá: Trong nhiệm kỳ 2019-2024, Hội đồng quản trị đã thực hiện nhiệm vụ một cách cẩn trọng, quyết liệt, tập trung hoạch định chiến lược, đưa ra các quyết định chính xác, kịp thời phù hợp tình hình thực tế, hỗ trợ hoạt động của Ban điều hành đảm bảo tuân thủ nghiêm các quy định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty.

III. MỤC TIÊU ĐỊNH HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NHIỆM KỲ 2024 - 2029 VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

1. Mục tiêu định hướng hoạt động nhiệm kỳ 2024 - 2029

Trong giai đoạn 2024 - 2029, Ban kiểm soát bám sát mục tiêu kế hoạch Đại hội đồng cổ đông giao cho cả nhiệm kỳ, từ đó, xây dựng định hướng hoạt động, xác định đúng nhiệm vụ trọng tâm của Ban kiểm soát với các mục tiêu cụ thể như sau:

- Nâng cao chất lượng kiểm tra, giám sát; xác định đúng trọng tâm, trọng điểm công tác kiểm tra giám sát theo từng năm, đảm bảo tính chủ động, độc lập, khách quan trong công tác đề huy động nguồn lực phù hợp.

- Tăng cường kiểm tra, giám sát, phòng ngừa theo mục tiêu kế hoạch Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông giao.

- Nâng cao tính chủ động và vai trò trách nhiệm của từng thành viên Ban kiểm soát trong công tác chuyên môn.

- Phối hợp chặt chẽ hoạt động của Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ủy ban kiểm tra Đảng ủy Công ty và các phòng ban nghiệp vụ để nâng cao hiệu quả công tác kiểm tra, giám sát.

2. Kế hoạch hoạt động năm 2024

Ban kiểm soát thực hiện chức năng, nhiệm vụ được quy định trong Luật Doanh nghiệp; Điều lệ tổ chức & hoạt động của Công ty cổ phần Gang thép Thái Nguyên và tiếp tục thực hiện Chương trình công tác đã ban hành năm 2024, cụ thể:

1. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2023, Báo cáo công tác quản lý điều hành năm 2023 của Công ty. Lập báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024.
2. Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán báo cáo Tài chính năm 2024 của Công ty.
3. Thực hiện việc giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp và mức độ cần trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty trong thực hiện chức trách nhiệm vụ năm 2024.
4. Tiến hành kiểm soát công tác quản lý tài chính theo quy định của Nhà nước, quy chế và các quy định của Công ty như:
 - Việc thực hiện thuê, mua các loại vật tư, nguyên liệu, công cụ, dụng cụ, dịch vụ phục vụ sản xuất và sửa chữa.
 - Việc thực hiện định mức tiêu hao nguyên, nhiên, vật liệu trong sản xuất, chỉ tiêu giá thành và chi phí quản lý của Công ty.
5. Phối hợp với Thư ký Công ty, với Công ty luật K và Cộng sự để tư vấn pháp luật thường xuyên cho Công ty; giám sát việc thực hiện chức năng đại diện quản lý vốn và bảo vệ quyền lợi cổ đông Công ty thông qua Người đại diện của Công ty và Ban Kiểm soát tại các Công ty con, Công ty liên kết.
6. Phối hợp với Ủy ban kiểm tra Đảng ủy Công ty và các phòng ban nghiệp vụ Công ty thực hiện giám sát một số đơn vị theo kế hoạch phối hợp.
7. Kiểm tra, kiểm soát đột xuất theo chuyên đề khi có yêu cầu của Hội đồng quản trị, của cổ đông hoặc nhóm cổ đông theo khoản 2 điều 115 Luật doanh nghiệp 2020.

IV. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2023

Công ty TNHH Hăng kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán Báo cáo Tài chính năm 2023 của Công ty. Qua thẩm định các Báo cáo Tài chính riêng và Báo cáo Tài chính hợp nhất, Ban kiểm soát xin báo cáo kết quả như sau:

Các Báo cáo Tài chính riêng và Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2023 đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023 bao gồm Bảng Cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh Báo cáo Tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành (ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại ý kiến kiểm toán ngoại trừ).

Ban kiểm soát thống nhất về số liệu trên các Báo cáo đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hăng kiểm toán AASC cùng với các ý kiến của kiểm toán viên về các Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty.

1. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản (số liệu tính toán trên Báo cáo Tài chính hợp nhất)

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Thời điểm 31/12/2022	Thời điểm 31/12/2023
1	Cơ cấu tài sản			
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	76	78
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	24	22
2	Cơ cấu nguồn vốn			
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	81	83
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	19	17
	- Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	%	421	500
3	Khả năng thanh toán			
	- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,11	0,13
	- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0,41	0,37
4	Tỷ suất lợi nhuận			
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	-0,09	-1,72
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	-0,08	-1,85
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn Chủ sở hữu	%	-0,46	-10,34

Qua số liệu trên cho thấy:

Các chỉ tiêu Tỷ suất lợi nhuận /Tổng tài sản, Tỷ suất lợi nhuận /Doanh thu thuần, Tỷ suất lợi nhuận /Nguồn vốn chủ sở hữu đều giảm so với năm 2022. Điều đó cho thấy năm 2023 là một năm sản xuất kinh doanh của Công ty rất khó khăn so với năm 2022. Chỉ tiêu Nợ phải trả /Vốn chủ sở hữu tăng 79% so với năm 2022; Nợ phải trả gấp hơn 5 lần Vốn chủ sở hữu cho thấy những rủi ro về tài chính rất cao; các chỉ số khả năng thanh toán đều ở mức thấp, cho thấy tình hình tài chính và khả năng thanh toán các khoản nợ của Công ty rất khó khăn.

V. KIẾN NGHỊ:

Qua Kiểm tra giám sát năm 2023 Ban kiểm soát có một số kiến nghị như sau:

1. Về việc cân đối Tài chính.

+ Nợ ngắn hạn BCTC Riêng (31/12/2023)	: 6.015 tỷ đồng
+ Tài sản ngắn hạn	: 2.578 tỷ đồng.
+ Mất cân đối	: 3.437 tỷ đồng.

Đến thời điểm 31/12/2023, TISCO đang bị mất cân đối vốn là 3.437 tỷ đồng chủ yếu là do sử dụng nguồn vốn ngắn hạn để trả gốc và lãi vay cho dự án giai đoạn II, làm cho các chỉ số tài chính của Công ty ngày càng xấu đi, các ngân hàng thương mại đánh giá năng lực tài chính của Công ty rất thấp nên việc tiếp cận vay vốn rất khó khăn.

Vì vậy, Công ty cần phải đặc biệt quan tâm đến công tác tài chính, thực hiện nhiều biện pháp để tăng cường nguồn vốn lưu động, đôn đốc quyết liệt hơn nữa trong việc thu hồi các khoản công nợ khó đòi, phải bám sát các ngân hàng để thoả thuận duy trì hạn mức tín dụng ở mức tối đa đảm bảo đủ nguồn vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Cần chủ động cân đối, xây dựng kế hoạch dòng tiền để có phương án huy động và sử dụng vốn hợp lý, đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh liên tục và ổn định.

2. Về các vấn đề liên quan đến dự án mở rộng sản xuất giai đoạn II

Tổng chi phí đầu tư của dự án đang hạch toán dở dang thời điểm 31/12/2023 là 6.627 tỷ đồng tăng 358,7 tỷ đồng so với năm 2022. Trong đó chi phí lãi vay được vốn hóa là 3.413 tỷ đồng. Công ty còn nợ quá hạn 2.708 tỷ đồng chưa có nguồn để trả cho khoản vay của dự án này.

Dự án giai đoạn 2 vẫn chưa có hướng giải quyết cụ thể. Mặt khác, ngân hàng Phát triển Việt Nam (VDB) đang xếp nợ TISCO nhóm 5 và cung cấp thông tin lên hệ thống thông tin tín dụng Quốc gia (CIC).

Đối với chi phí lãi vay để đầu tư cho Dự án Giai đoạn II, Công ty vẫn đang hạch toán vào chi phí đầu tư của dự án. Hiện tại, việc vốn hóa lãi vay cho hoạt động đầu tư trong khi Dự án đã tạm dừng thi công là nội dung đang được đơn vị kiểm toán độc lập đưa ý kiến ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán của Công ty (Theo điểm 17 của Chuẩn mực số 16 - Chi phí đi vay, được ban hành kèm theo Quyết định số 165/2002/ QĐ-BTC ngày 31/12/2002 của Bộ Tài chính).

Nếu cơ quan có thẩm quyền không sớm đưa ra quyết định xử lý dứt điểm dự án Giai đoạn II thì Công ty sẽ phải hạch toán chi phí lãi vay nói trên vào chi phí hoạt động SXKD dẫn đến hậu quả Công ty bị thua lỗ lớn, âm vốn chủ sở hữu và có thể bị các ngân hàng dừng cho vay. Hiện tại, Chính phủ, Tổng Công ty Thép Việt Nam, Công ty cổ phần Gang thép Thái Nguyên và các cơ quan có liên quan vẫn đang tích cực tìm các giải pháp tháo gỡ khó khăn cho dự án.

Trên đây là nội dung Báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát năm 2023, tổng kết nhiệm kỳ 2019-2024, mục tiêu định hướng hoạt động nhiệm kỳ 2024-2029 và Báo cáo thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty năm 2023. Báo cáo này đã được các thành viên Ban kiểm soát nhất trí thông qua. Kính trình Đại hội đồng cổ đông./.

Nơi nhận:

- Các cổ đông;
- Các thành viên HĐQT;
- Tổng Giám đốc; Các Phó Tổng Giám đốc Công ty;
- Các thành viên Ban kiểm soát;
- Các đơn vị, phòng ban Công ty;
- Lưu: VT, Ban kiểm soát.

**TM BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Trần Anh Dũng

