

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 3 năm 2022



**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG 40 NĂM 2022**

Kính thưa: Quý cổ đông của Công ty Cổ phần đầu tư và Xây dựng 40 (L40)

Căn cứ theo luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của công ty CP Đầu tư và Xây dựng 40, quy định chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát (BKS)

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát (BKS) năm 2021 của Công ty Cổ phần Đầu tư và xây dựng 40.

Căn cứ vào tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn RSM Việt Nam của Công ty L40 đã ký ban hành

Ban kiểm soát đã tổ chức thẩm định thống nhất, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên với các nội dung cơ bản:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT.

1. Cơ cấu thành viên của ban kiểm soát.

Trong năm 2021 BKS có 03 thành viên trong đó có 02 thành viên không làm việc trong Công ty L40.

- Bà Nguyễn Thị Hoa - Trưởng Ban (không làm việc trong Công ty (L40)
- Bà Lê Thị Thủy - Thành viên (làm việc trong Công ty (L40)
- Ông Dương Văn Vang - Thanh viên (không làm việc trong Công ty (L40)

2. Tình hình hoạt động của Ban kiểm soát.

Trong năm 2021 - BKS đã tổ chức họp định kỳ hai lần và thường xuyên trao đổi thông tin trong BKS để phục vụ công tác giám sát và thực hiện kiểm tra các hoạt động của công ty theo kế hoạch, trong năm tổng kết đánh giá để triển khai các công việc theo nhiệm vụ chức năng được giao.

- Giám sát việc tổ chức thực hiện chiến lược phát triển, kế hoạch kinh doanh.
- Giám sát đánh giá thực trạng hoạt động kinh doanh, thực trạng tài chính công ty.
- Giám sát, đánh giá hiệu lực mức độ tuân thủ quy chế kiểm toán nội bộ, quy chế quản lý và phòng ngừa rủi ro, quy chế báo cáo, quy chế nội bộ khác của công ty.
- Giám sát, tính hợp pháp, tính hệ thống và trung thực trong công tác kế toán, sổ sách kế toán trong nội dung báo cáo tài chính, phụ lục và tài liệu liên quan.
- Giám sát hợp đồng, giao dịch của Công ty với các bên liên quan
- Kiểm tra và giám sát việc triển khai thực hiện nghị quyết của Đại hội cổ đông (ĐHCD) thường niên 2021.

- Kiểm tra; giám sát Ban điều hành việc tuân thủ Điều lệ, quy chế quản lý tài chính và các quy định khác của Công ty.

- BKS đã trực tiếp làm việc với bộ phận phòng kế toán Công ty kiểm tra hồ sơ, chứng từ kế toán tài chính định kỳ quý, năm, xem xét báo cáo thường niên tổng kết hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty theo định kỳ.

- Xem xét báo cáo của đơn vị kiểm toán.

3. Lương, Thù lao và Chi phí hoạt động của Ban kiểm soát

Lương, Thù lao và chi phí hoạt động năm 2021 của từng thành viên Ban kiểm soát được chi trả tuân thủ theo quy định của Công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ. Tổng thù lao và thu nhập của Ban kiểm soát trong năm 2021 như sau :

STT	HỌ VÀ TÊN	CHỨC VỤ	ĐVT	LƯƠNG + THÙ LAO
1	Nguyễn Thị Hoa	Trưởng ban	Đồng	54.000.000
2	Dương Văn Vang	Thành viên	Đồng	24.000.000
3	Lê Thị Thủy	Thành viên	Đồng	24.000.000
	TỔNG CỘNG			102.000.000

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH CÔNG TY

Trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán, Ban kiểm soát thẩm định và có những nhận xét sau:

- Báo cáo tài chính của Công ty phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính của Công ty, được trình bày theo quy định của pháp luật, chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và được kiểm toán theo đúng quy định hiện hành.

- Hệ thống sổ sách kế toán của Công ty rõ ràng đáng tin cậy, các số liệu kế toán trong báo cáo tài chính đã được phản ánh trung thực, tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm.

Ban kiểm soát ghi nhận một số chỉ tiêu chính của niên độ kế toán như sau:

1. Kết quả kinh doanh năm 2021 so sánh năm 2020

Đơn vị : 1000 đồng

ST T	CHỈ TIÊU	NĂM 2021	NĂM 2020	SO SÁNH % cùng kỳ
I	Tổng doanh thu (I=I.1+I.2+I.3)	172.496.942	175.509.099	
1	Doanh thu thuần hoạt động sản xuất kinh doanh	170.388.314	174.757.614	97%
2	Doanh thu hoạt động tài chính	692.106	330.457	
3	Doanh thu khác	1.416.522	421.027	
II	Tổng chi phí (II=II.1+II.2+II.3)	172.112.692	165.332.768	104%
1	Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh chính	171.308.624	165.156.540	
2	Chi phí hoạt động tài chính	-	-	
3	Chi phí khác	804.068	176.228	
III	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (III= III.1+III.2+III.3)	384.250	10.176.331	3,78%
1	Lợi nhuận hoạt động SXKD = (I.1- II.2)	(920.311)	9.601.075	
2	Lợi nhuận hoạt động tài chính	692.106	330.457	
3	Lợi nhuận khác	612.454	244.799	
V	Lợi nhuận kế toán sau thuế (V= III-V.3)	306.411	8.731.823	3,5%
1	Thuế suất hiện hành 20% (IV.1= III x 20%)	77.838	2.063.582	
2	Trừ 30% thuế TNDN theo Nghị quyết số 116/2020 QH14		(619.074)	
3	Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế Năm hiện hành	77.838	1.444.508	

2. Tình hình tài chính của Công ty tỷ lệ 2021/2020.

Đơn vị tính : 1000 đồng

STT	CHỈ TIÊU	2021	2020	TỶ LỆ
A	Tài sản ngắn hạn	122.357.856	115.723.387	105%
I	Tiền và tương đương tiền	47.304.747	51.491.608	
II	Các khoản phải thu ngắn hạn	49.299.305	48.705.988	
III	Hàng tồn kho	19.986.875	14.021.682	
IV	Tài sản ngắn hạn khác	5.766.928	1.504.108	
B	Tài sản dài hạn	71.130.321	71.238.889	99%
I	Tài sản cố định	59.453.828	64.732.861	
II	Tài sản dở dang dài hạn	3.995.780	3.995.780	
III	Tài sản dài hạn khác	7.680.712	2.510.246	
	TỔNG TÀI SẢN = (A+B)	193.488.177	186.962.276	
C	Nợ phải trả	128.924.393	118.150.650	109%
I	Nợ ngắn hạn	124.702.297	113.928.454	
II	Nợ dài hạn	4.222.095	4.222.095	
D	Vốn chủ sở hữu	64.563.784	68.811.727	93%
	Trong đó : Vốn góp của chủ sở hữu	36.000.000	36.000.000	
	TỔNG NGUỒN VỐN = (C+D)	193.488.177	186.962.276	

4. Vốn chủ sở hữu :

Vốn chủ sở hữu của công ty L40 tại thời điểm 31/12/2021 như sau :

STT	Vốn chủ sở hữu	Đơn vị tính	Số tiền
1	Vốn điều lệ	đồng	36.000.000.000
2	Thặng dư vốn	đồng	11.556.628.000
3	Cổ phiếu quỹ	đồng	(460.000.000)
4	Quỹ đầu tư phát triển	đồng	8.737.221.018
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	đồng	8.729.935.253
	Tổng cộng		64.563.784.271

5. Đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh so với năm trước,

- Doanh thu đạt 97% so với năm 2020
- Lợi nhuận trước thuế đạt 3.78% so với năm 2020.
- Lãi cơ bản trên 01 cổ phiếu năm 2021 là 12 đồng giảm so với 2020 là 2.390 đồng.

6. Công tác tài chính kế toán và kiểm toán.

- Tại ngày 31/12/2021 giá trị TSCĐ hữu hình còn lại là : 41.453.828.326 VNĐ
- Nguyên giá của TSCĐ hữu hình cuối năm 2021 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 11.320.135.775 VNĐ.

- Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất vô thời hạn tại ngày 31/12/2021, không trích khấu hao tại số 251 -251A đường Ung Văn Khiêm. Phường 25, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh.

- Chi phí trả trước dài hạn là 7.680.712.229VNĐ trong đó:

Quyền sử dụng đất có thời hạn tại xã Thành Lợi, huyện Bình Tân, tỉnh Vĩnh Long là : 5.558.832.809VNĐ.

Quyền sử dụng đất có thời hạn tại Xưởng Bến Lức, Long An 2.121.879.420VNĐ.

- Theo nghị quyết ĐHCĐ ngày 28/4/2021 HĐQT lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn RSM Việt Nam; thực hiện rà soát báo cáo quý, kiểm toán báo cáo tài

chính 6 tháng đầu, cuối năm và niên độ kế toán năm 2021 của Công ty, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp.

8. Nhận xét

- Đánh giá chung Công ty, HĐQT và Ban tổng Giám đốc trong năm vừa qua, đã hoạt động tích cực, sâu sát, nỗ lực phấn đấu, bám sát nghị quyết đại hội cổ đông và Điều lệ Công ty nhưng chưa đạt hiệu quả, đem lại lợi nhuận không được cao cho Công ty, tuy nhiên do chịu ảnh hưởng của đại dịch Covid-19.

- Công ty đã hoàn thành nghĩa vụ nộp ngân sách nhà nước đầy đủ hằng năm, không nợ đọng thuế.

9. Các kiến nghị của ban kiểm soát .

- Đề nghị tiếp tục hoàn thiện bộ máy kế toán, Kế toán cần kiểm soát chi phí chi tiết từng công trình, hạch toán chính xác doanh thu từng công trình, nhằm đạt kết quả sản xuất kinh doanh cao nhất.

- Tiếp tục thực hiện tiết kiệm chi phí sản xuất kinh doanh, chi tiêu đúng mục đích hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong quản lý.

III. BÁO CÁO ĐÁNH GIÁ VỀ GIAO DỊCH GIỮA, CÔNG TY, CÔNG TY CON, CÔNG TY KHÁC DO CÔNG TY NÀM QUYỀN KIỂM SOÁT TRÊN 50% TRỞ LÊN VỚI VỐN ĐIỀU LỆ.

1. Thông tin về các bên Liên quan.

- | | |
|--|--------------------------|
| - Công ty cổ phần Đầu tư và xây dựng thủy lợi Lâm Đồng | - Công ty mẹ |
| - Công ty khoáng sản và Vật liệu xây dựng Lâm Đồng | Công ty cùng tập đoàn |
| - Công ty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát | Công ty cùng tập đoàn |
| - Công ty Cổ phần Hiệp Thành | Công ty cùng tập đoàn |
| - Công ty TNHH MTV Bê Tông LBM Đắc Nông | Công ty cùng tập đoàn |
| - Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc | Nhân sự quản lý chủ chốt |

2. Tại ngày 31/12/2021 số dư phải thu (phải trả) với các bên liên quan

- Phải thu, bán hàng hóa và dịch vụ với Công ty cổ phần Đầu tư và xây dựng thủy lợi Lâm Đồng là: 5.196.660.767 đồng.

- Phải trả, mua hàng và cung cấp dịch vụ với Công ty cổ phần Đầu tư và xây dựng thủy lợi Lâm Đồng là: 1.397.018.000 đồng.

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ với Công ty cổ phần Đầu tư và xây dựng thủy lợi Lâm Đồng là: 9.478.199.499 đồng

3. Đánh giá về mối quan hệ giao dịch giữa các Công ty mẹ, công ty khác trong cùng tập đoàn .

- Quan hệ mua bán hàng hóa, các khoản công nợ phải thu phải trả các bên liên quan không có đảm bảo và sẽ được thanh toán bằng tiền, không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan.

- Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thỏa thuận do Công ty công bố. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận.

IV. KẾT QUẢ GIÁM SÁT ĐỐI VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ CÁN BỘ QUẢN LÝ.

1. Hoạt động của Hội đồng quản trị .

- Hội đồng quản trị (HĐQT) Công ty có 03 thành viên.

STT	Thành viên HĐQT	Chức Vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
01	Lê Đình Hiền	Chủ tịch HĐQT	22/12/2015	
02	Hà Huy Khánh	Thành viên HĐQT	00/05/2012	
03	Bùi Trung Thu	Thành viên HĐQT	22/12/2015	28/04/2021
04	Vũ Hoàng Giang	Thành viên HĐQT	28/04/2021	

Hội đồng quản trị (HĐQT) tổ chức họp định kỳ quý và họp bất thường khi cần thiết do Chủ tịch HĐQT chủ trì, các cuộc họp HĐQT thường có mời Ban tổng giám đốc và Trưởng Ban kiểm soát tham dự.

- Hội đồng quản trị (HĐQT) thường xuyên thực hiện công tác giám sát hoạt động của Ban tổng giám đốc, thực hiện nghiêm túc các nghị quyết của ĐHCĐ. Các nghị quyết của HĐQT ban hành phù hợp với chức năng và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, đảm bảo hài hòa quyền lợi các Cổ đông của Công ty

2. Hoạt động của Ban Tổng Giám đốc Công ty.

- Năm 2021 dưới sự điều hành của Ban Tổng Giám đốc và các Phòng ban của Công ty. Công ty đã không hoàn thành kế hoạch lợi nhuận do ĐHCĐ năm 2021 đề ra.

- Trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, Ban điều hành, Tổng Giám đốc đã có sự thay đổi về nhân sự.

- Ông Hầu Văn Tuấn xin thôi Kế toán trưởng kể từ ngày 01/01/2021

- Bà Trần Thị Hoa giữ chức vụ Quyền kế toán trưởng Công ty từ ngày 01/01/2021 đến 30/06/2021.

- Ngày 05/07/2021 bổ nhiệm Bà Trần Thị Hoa- giữ chức vụ Kế toán trưởng Công ty.

- Ngày 12/11/2021 + Bổ nhiệm Phạm Văn Hoàn phó tổng giám đốc.

+ Ông Bùi Duy Tiên từ nhiệm Tổng Giám đốc

+ Bà Ông Nguyễn Văn Sơn giữ chức Tổng giám đốc và người đại diện pháp luật Công ty.

+ Thành lập Ban kiểm toán nội bộ nhiệm kỳ 2021-2025

V. KẾT QUẢ ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ CÁC CỔ ĐÔNG.

- Hoạt động của HĐQT, Ban TGD và BKS Công ty được quy định theo luật doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty. Mọi quan hệ phối hợp giữa HĐQT, Ban TGD và BKS là phối hợp theo chức năng nhiệm vụ

. Trưởng Ban kiểm soát tham gia các cuộc họp của HĐQT, Ban tổng giám đốc để nghe báo cáo hoạt động sản xuất kinh doanh và đóng góp ý kiến trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của mình. Kiểm tra và thẩm định báo cáo tài chính năm 2021, tham gia lựa chọn công ty kiểm toán báo cáo tài chính của công ty.

- Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã hỗ trợ để BKS thực hiện chức năng nhiệm vụ thông qua việc cung cấp đầy đủ các thông tin, tài liệu về hoạt động sản xuất, tài chính của Công ty, 13 nghị quyết của HĐQT và Ban Tổng giám đốc. Các ý kiến của BKS luôn được HĐQT và Ban TGD phản hồi đầy đủ và kịp thời.

VI. KẾ HOẠCH VÀ CÔNG TÁC KIỂM SOÁT NĂM 2022.

- Mục tiêu của Ban kiểm soát (BKS), giám sát việc thực hiện nghị quyết Đại hội đồng cổ đông đề ra và các nghị quyết của HĐQT với Ban điều hành.

- Triển khai công tác kiểm soát định kỳ hàng quý tại Công ty, ngoài ra các thành viên phải thường xuyên gặp gỡ trao đổi trực tiếp, hoặc qua mail, điện thoại để thực hiện đầy đủ chức năng nhiệm vụ của BKS. BKS tiếp tục hoàn thiện quy trình kiểm soát nhằm nâng

cao hiệu quả kiểm soát, đảm bảo tính trung thực khách quan, đảm bảo lợi ích hài hòa của các cổ đông của Công ty.

Trên đây là những nội dung chính Ban kiểm soát đã thực hiện trong công tác kiểm soát và giám sát năm 2021 và dự kiến kế hoạch kiểm soát giám sát năm 2022. Ban kiểm soát kính trình đến Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021.

Xin chúc Đại Hội thành công.

Thay mặt BKS tôi trân trọng cảm ơn và kính chào./

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Thị Hoa