

Hà Nội, ngày tháng 06 năm 2023

Dự thảo

**BÁO CÁO KIỂM SOÁT VỀ CÔNG TÁC HOẠT ĐỘNG SXKD
NĂM 2022 VÀ NHIỆM KỲ 2018 - 2023
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP CIE1**

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT 2022 VÀ NHIỆM KỲ 2018-2023:

1. Về nhân sự, thù lao và chi phí hoạt động:

Ban kiểm soát Công ty được Đại hội đồng cổ đông tháng 4/2018 bầu ra gồm 03 thành viên là:

Bà Đinh Thị Huyền Trang – Trưởng ban kiểm soát

Bà Dương Thị Hà Bích – Thành viên

Ông Nguyễn Phúc Thanh Sơn - Thành viên

Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát được thực hiện trong hạn mức đúng quy định tại Nghị quyết và Điều lệ Công ty, đảm bảo tính hiệu quả trong công tác kiểm tra, giám sát.

2. Về hoạt động của Ban kiểm soát:

Với sự tín nhiệm của Đại hội đồng cổ đông, chúng tôi đã cố gắng hoàn thành nhiệm vụ kiểm soát của mình.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty, Ban kiểm soát đã thực hiện các công việc giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Công ty; giám sát hoạt động các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý; phối hợp hoạt động với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các cổ đông.

Hoạt động của Ban kiểm soát được tiến hành một cách chủ động theo quy định của pháp luật và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty, cụ thể:

- Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc nhằm duy trì thường xuyên việc giám sát các hoạt động của Công ty. Các thành viên đã nghiêm chỉnh thực hiện tốt nhiệm vụ được phân công và thường xuyên trao đổi đánh giá tình hình hoạt động của Công ty để có ý kiến tham gia kịp thời.
- Xem xét tính phù hợp của các quyết định của HĐQT, Ban Tổng giám đốc trong công tác quản lý, điều hành, kiểm soát trình tự thủ tục ban hành các văn bản của Công ty phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Ban kiểm soát cũng đã có sự trao đổi với HĐQT, Ban Tổng giám đốc nhằm mục đích đảm bảo các hoạt động của Công ty là phù hợp và đáp ứng quyền lợi của cổ đông.
- Ban kiểm soát luôn phối hợp hoạt động với kiểm toán độc lập để đảm bảo giám sát chất lượng kiểm toán báo cáo tài chính cũng như cập nhật kịp thời các kết quả kiểm toán báo cáo tài chính. Kiểm tra các báo cáo tài chính giữa niên độ và báo cáo kiểm toán năm 2022 và các năm trong nhiệm kỳ 2018-2023 nhằm đánh giá tính hợp lý của số liệu tài chính. Xem xét tính hợp lý của các quy định và quy trình luân chuyển chứng từ kế toán.
- Giám sát việc chấp hành nghĩa vụ của công ty theo quy định của pháp luật (bao gồm nghĩa vụ thuế, bảo hiểm xã hội và các nghĩa vụ tài chính khác...)
- Kiểm tra việc thực hiện quy trình sản xuất, kinh doanh của công ty.
- Kiểm soát việc tuân thủ công bố thông tin của công ty theo quy định của Luật chứng khoán và các quy định khác có liên quan.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ của mình, Ban kiểm soát được HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng tạo mọi điều kiện thuận lợi để hoàn thành nhiệm vụ.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY NĂM 2022 VÀ NHIỆM KỲ 2018-2023:

Các hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty đều tuân thủ theo pháp luật, Điều lệ và các quy chế nội bộ của Công ty.

1. Đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị:

Nhiệm kỳ hoạt động 2018 – 2023 là một nhiệm kỳ đặc biệt khó khăn, do sự bùng phát của dịch bệnh COVID 19 và cuộc chiến giữa Nga - Ucraina đã ảnh hưởng tiêu cực đến toàn bộ các hoạt động trên mọi lĩnh vực kinh tế, đời sống của Việt Nam cũng như các nước khác trên thế giới. Năm 2022, tình hình kinh tế toàn cầu tiếp tục suy thoái ảnh hưởng đến kinh tế Việt Nam, tác động không tốt đến hoạt động sản xuất kinh doanh các doanh nghiệp. Tuy vậy, với sự chỉ đạo sát sao của HĐQT công ty cũng như sự cố gắng của Ban Tổng giám đốc công ty, kết quả hoạt động kinh doanh năm 2022 vẫn ổn định, tuy nhiên kết quả chung cả nhiệm kỳ cũng không đạt như kỳ vọng.

Hoạt động của Hội đồng quản trị đảm bảo tính công khai và minh bạch, HĐQT tổ chức các cuộc họp theo đúng quy định, các cuộc họp đều có nội dung cụ thể và được ghi biên bản đầy đủ.

HĐQT đã giám sát hoạt động của Ban Tổng giám đốc trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, phối hợp cùng Ban Tổng giám đốc nhằm đưa ra các giải pháp hiệu quả nhất.

Trong nhiệm kỳ qua và năm 2022, các thành viên HĐQT cũng đã đưa ra những quyết định chỉ đạo, thể hiện rõ chức năng, nhiệm vụ trong công tác định hướng, chỉ đạo quản lý Công ty trong phạm vi thẩm quyền của HĐQT. HĐQT đã tổ chức các cuộc họp phù hợp với yêu cầu công tác quản lý hoạt động kinh doanh của Công ty, ban hành các Nghị quyết, Quyết định phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT đều được thông qua với sự nhất trí của các thành viên.

Ban kiểm soát nhất trí với các đánh giá của HĐQT trong báo cáo công tác giám sát và chỉ đạo hoạt động quản lý sản xuất kinh doanh năm 2022 và nhiệm kỳ 2018-2023.

2. Đánh giá công tác điều hành của Ban Tổng giám đốc:

Trong nhiệm kỳ qua và năm 2022, với phạm vi quyền hạn và trách nhiệm của mình, Ban Tổng giám đốc đã nghiêm túc triển khai thực hiện các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT, Nghị quyết ĐHĐCĐ, thể hiện trách nhiệm trong việc điều hành, phát triển thị trường và sản phẩm mới, cố gắng tìm phương án phù hợp thích nghi với điều kiện sản xuất trong tình hình suy thoái.

Xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh gắn với thực tiễn nhu cầu của thị trường và định hướng phát triển của Công ty. Ban điều hành cũng đã nghiên cứu ứng dụng công nghệ tiên tiến trong thiết kế, cải tạo sản phẩm truyền thống là trạm trộn bê tông; đồng thời phát triển thêm các sản phẩm mới tạo sự đa dạng và cạnh tranh trên thị trường như vỏ biển áp cho Nhật Bản, hệ thống tái chế vật liệu bê tông, trạm trộn bê tông siêu tính năng. Ngoài ra cũng nâng cấp phần mềm quản lý và điều khiển trạm trộn sử dụng được trên các hệ điều hành mới nhất.

Liên tục hoàn thiện hệ thống điều hành, quản lý sản xuất nhằm đảm bảo tiến độ sản xuất, sắp xếp lại nhân sự, giảm thiểu chi phí...Phân công nhiệm vụ, trách nhiệm cụ thể tới từng thành viên trong Ban Tổng Giám đốc.

3. Đánh giá công tác tài chính:

Trong năm 2022 và nhiệm kỳ 2018-2023, Báo cáo tài chính công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY. Ban kiểm soát nhất trí với kết quả kiểm toán này. Theo ý kiến kiểm toán viên, Báo cáo tài chính của Công ty đã được lập

theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và chế độ quản lý tài chính do Bộ tài chính ban hành. Báo cáo tài chính đã phản ánh đầy đủ quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

3.1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022 của Công ty được thể hiện qua các chỉ tiêu chính sau:

- Tổng giá trị hợp đồng đã ký: 145.891 triệu đồng (đạt 97,32% so với NQ ĐHĐCĐ đề ra)
- Doanh thu bán hàng thực hiện: 125.879 triệu đồng (đạt 104,9% so với NQ ĐHĐCĐ)
- Cổ tức năm 2022 dự kiến: 3%
- Tổng tài sản: 198.653 triệu đồng, trong đó TS ngắn hạn là 182.549 triệu đồng, TS dài hạn là 16.104 triệu đồng.
- Vốn chủ sở hữu: 88.352 triệu đồng; nợ phải trả: 110.301 triệu đồng,
- Kết quả kinh doanh thể hiện ở tỷ suất lợi nhuận sau thuế:
Tính trên doanh thu: 1,41% (năm 2021: 5,25%)
Tính trên tổng tài sản: 0,9% (Năm 2021: 2,9%)
Tính trên nguồn vốn chủ sở hữu: 2,01% (Năm 2021: 6,34%)
Tính trên vốn đầu tư của CSH: 2,97% (Năm 2021: 8,83%)
- Số tuyệt đối lợi nhuận sau thuế: 1.779 triệu đồng (đạt 37,06% so với NQ ĐHĐCĐ 2021)
- Tình hình thực hiện nghĩa vụ với NSNN:
Số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang: 1.512 triệu đồng
Số thuế phải nộp năm 2022: 3.267 triệu đồng
Số đã nộp năm 2022: 3.501 triệu đồng
Số còn phải nộp cuối kỳ: 1.277 triệu đồng
- Các hợp đồng kinh tế được ký kết đúng theo quy định của pháp luật. Công ty đã thực hiện chi tiêu hợp lý, cố gắng cắt giảm chi phí, sắp xếp lại nhân sự.
- Công tác thu hồi nợ các hợp đồng phát sinh năm 2022 đạt tỷ lệ trên 79%.

3.2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong nhiệm kỳ 2018 – 2023 như sau:

1. Tổng giá trị hợp đồng đã ký: 688.283 triệu đồng
2. Doanh thu bán hàng thực hiện: 563.550 triệu đồng
3. Lợi nhuận sau thuế: 15.916 triệu đồng
4. Cổ tức đã chi trả: 10.800 triệu đồng (tương đương 3,6%/vốn góp CSH)

Công ty chưa thực hiện Thanh tra quyết toán thuế với Cục thuế Hà Nội từ 2018 đến 2022.

Ban kiểm soát đánh giá:

Tuy là một năm khó khăn, nhưng các chỉ tiêu về hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2022 gần đạt được như kế hoạch mà ĐHĐCĐ đề ra, tuy hiệu quả sản xuất kinh doanh còn thấp. Nguyên nhân chính là do tình trạng suy thoái kinh tế trên toàn cầu đã ảnh hưởng đến môi trường kinh doanh của Việt Nam, tác động tiêu cực đến các doanh nghiệp, phát sinh thêm nhiều chi phí nên tuy có doanh thu nhưng hiệu quả không cao. Sản phẩm truyền thống là trạm trộn bê tông của công ty cũng đang được cải tiến nhưng vẫn chịu sự cạnh tranh gay gắt trên thị trường thiết bị xây dựng; Doanh thu xuất khẩu có khởi sắc, chiếm hơn 11% trên tổng doanh thu, nhưng do chi phí thực hiện tăng nên kết quả kinh doanh chưa được như kỳ vọng. Hàng tồn kho đến 31/12/2022 vẫn chiếm 67,95% trong tổng tài sản. Hàng tồn kho tồn đọng nhiều năm trước chưa trích dự phòng giảm giá, khả năng thanh toán thấp ảnh hưởng xấu đến hiệu quả sử dụng vốn.

Một số chỉ tiêu cơ bản như các khoản phải thu khách hàng đã giảm, hiện chiếm trên 29,5% trong tổng tài sản lưu động. Tuy nhiên, các khoản nợ từ năm 2009 đến 2015 không thu hồi được; các khoản nợ từ năm 2016 đến 2019 thu được 9,67%; các khoản nợ

năm 2020-2021 thu được đến 81,31%; năm 2022 vẫn đang thu hồi tốt đạt 79,47%. Vốn chủ sở hữu năm 2022 vẫn được bảo toàn.

Tuy nhiên, Kiểm toán viên đang từ chối cho ý kiến đối với BCTC tại ngày 31/12/2022 do không thu thập đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp đối với các vấn đề trọng yếu như việc xác nhận công nợ, việc không xác định được chính xác giá trị hàng tồn kho, Công ty cũng chưa có kế hoạch xử lý chi phí tư vấn lập dự án liên quan đến dự án “Đổi mới công nghệ sản xuất trạm bê tông” đã bị dừng. Ban lãnh đạo Công ty cần có các biện pháp xử lý khắc phục ý kiến của kiểm toán viên để báo cáo tài chính các năm sau được minh bạch hơn.

5. Công tác đầu tư, liên danh, liên kết:

Trong nhiệm kỳ qua, tổng chi đầu tư mua sắm trang thiết bị mới là 1.937 triệu đồng, trong đó năm 2022 đã đầu tư mua sắm 01 bộ tời điện 15 tấn với trị giá là 296 triệu đồng.

Đối với đầu tư tài chính vẫn giữ nguyên từ đầu nhiệm kỳ, với mức đầu tư đã chi là 2.702 triệu đồng. Lợi nhuận được chia từ đầu tư tài chính trong cả nhiệm kỳ qua đạt 5.337 triệu đồng, trong đó năm 2022 là 114 triệu đồng.

6. Công tác xây dựng cơ bản và các dự án:

Công ty chưa thực hiện đầu tư xây dựng cơ bản thêm trong nhiệm kỳ qua.

7. Công tác tổ chức nhân sự:

Công ty đã ký hợp đồng lao động cho CBCNV đúng quy định, đảm bảo cá quyền lợi cho người lao động, hoàn thành đầy đủ nghĩa vụ về chế độ BHXH, BHYT, BHTN hiện hành.

Công ty luôn quan tâm đến công tác tuyển chọn và đào tạo cán bộ kỹ thuật có trình độ chuyên môn, tay nghề, luôn hoàn thiện bộ máy điều hành và các cán bộ quản lý của CIE1 đã thể hiện trách nhiệm trong việc quản lý, điều hành.

8. Chỉ tiêu lao động thực hiện:

Ban Tổng Giám đốc đã tổ chức, sắp xếp lao động, lo đủ công việc cho cán bộ công nhân viên và tổ chức tập huấn công tác ATLD, phòng chống cháy nổ, bảo vệ môi trường.

Lương bình quân năm 2022 đạt 12.248.925 đ/người/tháng (đạt 120,67% so với năm 2021 là 12.067.991 đ/người/tháng). Lao động bình quân là 189 người.

Lương bình quân trong nhiệm kỳ 2018 – 2023 đạt 11.572.570đ/người/tháng. Lao động bình quân là 184 người.

Tiếp tục kiểm tra, đánh giá và áp dụng hiệu quả hệ thống quản lý chất lượng theo tiêu chuẩn ISO 9001-2008 trong sản xuất, kinh doanh, quản trị công ty.

Công đoàn đã cùng với chính quyền quan tâm đời sống cán bộ công nhân viên bằng các hình thức khen thưởng, thăm hỏi hiếu hỷ, tổ chức các hoạt động tập thể như thể thao, nghỉ mát và đóng góp tích cực trong việc bảo vệ quyền lợi hợp pháp của người lao động, tổ chức khám sức khỏe định kỳ cho người lao động theo quy định.

9. Công tác ghi chép, lưu trữ chứng từ:

Công tác ghi chép sổ sách kế toán của Công ty rõ ràng đúng theo tiêu chuẩn chế độ kế toán hiện hành.

Chứng từ kế toán của Công ty đã sử dụng được sắp xếp, phân loại, bảo quản, lưu trữ khoa học, thuận tiện cho việc đối chiếu.

Phòng Tài chính Kế toán có nhiều cố gắng giúp cho Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong công tác quản lý vật tư, tài sản, tiền vốn, đảm bảo an ninh tài chính của Công ty.

10. Công tác khác:

Công ty đã hoàn thành các nghĩa vụ báo cáo, công bố thông tin theo đúng quy định của Ủy ban chứng khoán Nhà nước đối với Công ty đại chúng chưa niêm yết.

11. Kiến nghị:

Ban kiểm soát đề nghị HĐQT và Ban Tổng giám đốc điều hành và phòng Tài chính Kế toán cùng một số bộ phận liên quan tiếp tục tăng cường và có giải pháp tích cực với các vấn đề đang tồn tại mà Kiểm toán viên đã đưa ra nhằm từ chối cho ý kiến về BCTC năm 2022, nhằm tháo gỡ dần các ý kiến đó để đảm bảo tính minh bạch của BCTC.

Công nợ cần đánh giá lại cụ thể từng khoản để có phương án thu hồi hay xử lý hiệu quả. Tại thời điểm cuối quý, cuối năm cần tiến hành đối chiếu công nợ phải thu, phải trả với các đối tượng đầy đủ.

Tiếp tục đánh giá và tìm biện pháp xử lý hàng tồn kho hiệu quả.

Tăng cường công tác kiểm soát, tiết kiệm chi phí, kiện toàn cơ cấu tổ chức, đảm bảo tối ưu hiệu quả sản xuất kinh doanh.

IV. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

Ban kiểm soát sẽ sát sao hơn nữa để phù hợp với mục tiêu sáp nhập Công ty CIE1 với Tập đoàn CIE, và thực hiện tốt các chức năng nhiệm vụ tại Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty quy định. Năm 2023, Ban kiểm soát sẽ thực hiện nhiệm vụ kiểm soát thường xuyên và định kỳ, tập trung vào các mặt công tác sau:

- Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.
- Kiểm tra việc ban hành và thực thi các Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông, HĐQT và Ban Tổng giám đốc trong công tác quản lý, điều hành.
- Kiểm tra việc chấp hành các quy định về quản lý tài chính kế toán, kiểm tra tính chính xác, trung thực, hợp pháp trong việc lập, sử dụng, luân chuyển, lưu trữ chứng từ kế toán, việc lập báo cáo tài chính 2023.
- Trên cơ sở kết quả kiểm tra, có đề xuất, kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng giám đốc để nâng cao hiệu quả công tác quản trị, điều hành Công ty.
- Thực hiện các công việc khác khi có yêu cầu của Cổ đông

V. KẾT LUẬN

Trên đây là báo cáo công tác kiểm soát về hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022 và nhiệm kỳ 2018-2023 của Ban kiểm soát Công ty CIE1 trình trước ĐHĐCĐ và xin Đại hội góp ý bổ sung giúp chúng tôi hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao.

Thay mặt Ban kiểm soát, tôi xin trân trọng cảm ơn sự tín nhiệm và tạo điều kiện của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc, các phòng ban, toàn thể cán bộ công nhân viên Công ty trong thời gian qua đã giúp Ban kiểm soát thực hiện công việc của mình.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- B/c ĐHĐCĐ
- HĐQT, BTGD
- BKS, lưu VT

