

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022)

Kính thưa Quý cổ đông của Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long!

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Viglacera Hạ Long.

- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 của Công ty CP Viglacera Hạ Long.

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty CP Viglacera Hạ Long, đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam.

- Căn cứ kết quả theo dõi, kiểm tra, giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh và hoạt động quản lý điều hành của Công ty năm 2021.

Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông tình hình thực hiện công tác kiểm soát Công ty trong năm 2021 như sau:

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

1. Nhân sự của Ban kiểm soát

Trong năm 2021, Ban kiểm soát có sự thay đổi về cơ cấu nhân sự. Ngày 22/04/2021, Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021 của Công ty đã thông qua việc miễn nhiệm Ông Bùi Văn Tốt – thành viên BKS và nhất trí thông qua số lượng thành viên BKS là 03 người, các thành viên ban kiểm soát hiện nay bao gồm:

- | | |
|-------------------------|---------------------------|
| - Bà: Phạm Ngọc Bích | - Trưởng Ban kiểm soát |
| - Bà: Bùi Thị Thanh Nga | - Thành viên chuyên trách |
| - Ông: Trần Trung Kiên | - Thành viên |

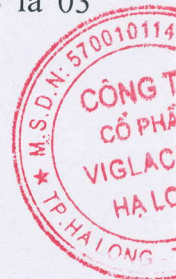
2. Các công tác đã thực hiện năm 2021

Ban kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp thường kỳ và các cuộc họp/trao đổi khác với sự tham gia đầy đủ của các thành viên để thống nhất một số nội dung hoạt động của BKS, đánh giá hoạt động của Công ty (Hoạt động của Hội đồng quản trị, hoạt động của Ban điều hành, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh) cũng như trao đổi các vấn đề khác thuộc chức năng, nhiệm vụ của BKS (Thẩm tra báo cáo tài chính định kỳ, thống nhất đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC năm 2021, ...).

Ban kiểm soát đã thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty với các nội dung công việc chính sau:

- Đại diện Ban kiểm soát tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, Ban điều hành Công ty và soát tham gia ý kiến về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty.

- Đề xuất với HĐQT Công ty lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2021. (Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 đã ủy quyền cho Hội đồng quản trị lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2021 trên cơ sở đề xuất của Ban kiểm soát). Trong năm 2022, Ban kiểm soát sẽ tiếp tục đánh giá tình hình thực hiện thực tế để đề xuất đơn vị kiểm toán phù hợp.



- Thực hiện kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và của Công ty trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT, Ban Tổng giám đốc năm 2021, cụ thể:

+ Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các quyết định, Nghị quyết của HĐQT, Ban Tổng giám đốc Công ty trong năm 2021, đảm bảo tuân thủ theo các quy định của pháp luật và của Công ty;

+ Nghiên cứu, tham gia ý kiến đối với các Tờ trình, Phiếu xin ý kiến HĐQT của Ban Tổng Giám đốc về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty;

+ Tham gia góp ý dự thảo sửa đổi, bổ sung các quy chế quản trị của Công ty;

+ Thẩm tra các Báo cáo tài chính định kỳ nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính của Công ty. Xem xét các báo cáo của đơn vị kiểm toán độc lập cũng như giám sát việc thực hiện các kiến nghị, đề xuất của đơn vị kiểm toán.

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021;

+ Theo dõi, giám sát việc công bố thông tin của Công ty đối với Công ty đại chúng: Công bố các báo cáo tài chính quý, 6 tháng, cả năm 2021; Biên bản, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021; các thông tin liên quan đến công tác thay đổi nhân sự chủ chốt; các thông tin liên quan đến việc thành lập Tiểu ban kiểm toán nội bộ, ... theo quy định của pháp luật.

+ Tham gia và cho ý kiến tại các cuộc họp của Công ty về đánh giá kết quả thực hiện kế hoạch SXKD năm 2020, kế hoạch 2021, kết quả thực hiện kế hoạch SXKD năm 2021 và xây dựng kế hoạch SXKD năm 2022. Xem xét báo cáo tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh định kỳ hàng tuần, tháng, quý, năm.

+ Tham gia giám sát công tác kiểm kê tài sản, vật tư, thành phẩm, ... 6 tháng và cuối năm 2021 của Công ty.

- Các hoạt động khác theo quy định của pháp luật và điều lệ của Công ty.

II. Kết quả giám sát của Ban Kiểm soát

1. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị năm 2021

Trong năm 2021, Hội đồng quản trị Công ty đã nghiêm túc triển khai thực hiện các nội dung đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 phê duyệt.

HĐQT Công ty đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và đột xuất để thông qua và quyết định các nội dung liên quan đến hoạt động SXKD của Công ty. Các phiên họp đã được tổ chức và tiến hành theo đúng quy định của pháp luật hiện hành, Điều lệ của Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của Hội đồng quản trị với sự tham gia đầy đủ của các thành viên HĐQT cùng sự đồng thuận và nhất trí cao.

Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết và quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền liên quan đến hoạt động của Công ty với một số nội dung chính như sau:

- Định hướng đầu tư phát triển SXKD và các nhiệm vụ trọng tâm năm 2021; Đánh giá tình hình hoạt động SXKD thực tế để Điều chỉnh kế hoạch SXKD và đầu tư năm 2021

và trình Tổng công ty Viglacera - CTCP phê duyệt;

- Thông qua chương trình, nội dung trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2021;
- Thực hiện chi trả cổ tức năm 2020 cho cổ đông theo Nghị quyết số 69/NQ-ĐHĐCĐ/2021 ngày 22/04/2021;
- Lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2021 theo đề xuất từ Ban kiểm soát (đơn vị được lựa chọn là Công ty TNHH Deloitte Việt Nam).
- Quyết định liên quan đến nhân sự: Bầu Phó chủ tịch thường trực HĐQT; Rà soát, sửa đổi, phân công lại nhiệm vụ cho các thành viên HĐQT; Bổ nhiệm lại Phó Tổng giám đốc Công ty; và phân công bổ sung nhiệm vụ cho các thành viên;
- Thành lập Tiểu ban KTNB trực thuộc Hội đồng quản trị.
- Thông qua kế hoạch SXKD và đầu tư phát triển năm 2022, định hướng sản xuất kinh doanh giai đoạn 2022-2026.
- Phê duyệt nội dung liên quan đến hoạt động đầu tư của Công ty. Năm 2021, đánh giá ảnh hưởng của dịch bệnh gây khó khăn cho toàn bộ nền kinh tế nói chung cũng như hoạt động SXKD của Công ty nói riêng, nhằm đảm bảo hiệu quả đầu tư tối ưu, HĐQT đã quyết định chưa triển khai nhiều dự án/hạng mục đầu tư nằm trong kế hoạch đầu tư năm 2021 đã được ĐHĐCĐ thông qua ngày 22/04/2021, chỉ ưu tiên hoàn thành hạng mục dở dang, hạng mục cần thiết/cấp bách phục vụ nhu cầu hoạt động sản xuất và phù hợp với tình hình thực tế, bao gồm 02 hạng mục/dự án: Dự án đầu tư bổ sung hệ thống PCCC kho thành phẩm và Hạng mục đầu tư Máy xúc đào bán xích tại Nhà máy Cotto Giếng Đáy với tổng giá trị đầu tư 4,1 tỷ đồng. Công tác triển khai đầu tư của Công ty đã được thực hiện đúng trình tự, thủ tục theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ.

Hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật và Điều lệ Công ty, đáp ứng yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động SXKD của Công ty trong năm.

Trong năm 2021, HĐQT đã thành lập Tiểu ban nội bộ nhằm mục tiêu thực hiện hoạt động kiểm toán nội bộ trong Công ty, hỗ trợ HĐQT trong công tác kiểm tra, giám sát, phòng ngừa các yếu tố rủi ro trong sản xuất kinh doanh, bước đầu đáp ứng yêu cầu triển khai thực hiện công tác nội bộ theo Nghị định 05/2019/NĐ-CP ngày 22/01/2019. Tuy nhiên, trong giai đoạn mới thành lập, do hạn chế về nguồn lực, nhân sự của Tiểu ban hiện chưa đáp ứng được tiêu chuẩn về trình độ chuyên môn đối với người làm công tác kiểm toán nội bộ theo quy định tại Thông tư 08/2021/TT-BTC ngày 25/01/2021 về ban hành chuẩn mực kiểm toán nội bộ Việt Nam và các nguyên tắc đạo đức nghề nghiệp kiểm toán nội bộ cũng như các quy định khác có liên quan.

Trong giai đoạn hiện tại, Công ty có thể cân nhắc việc thuê tổ chức kiểm toán bên ngoài để thực hiện công tác kiểm toán nội bộ theo Nghị định 05/2019/NĐ-CP, Tiểu ban KTNB sẽ là bộ phận phối hợp khi thực hiện nhiệm vụ KTNB, học hỏi về phương pháp, trình tự, cách thức KTNB, trau dồi kinh nghiệm, tổ chức đào tạo cũng như xem xét tuyển dụng thêm nhân sự phù hợp tiến tới kiện toàn bộ máy về nhân lực, trình độ, kỹ năng để tự triển khai trong giai đoạn tiếp theo.

2. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành năm 2021

Ban điều hành đã triển khai thực hiện nghiêm túc, đầy đủ và kịp thời các quyết định, nghị quyết của HĐQT về việc thực hiện kế hoạch SXKD, công tác đầu tư XD/CB và các mặt hoạt động khác của Công ty. Bên cạnh đó, Ban điều hành đứng đầu là Tổng Giám đốc Công ty đã chỉ đạo rất sát sao, quyết liệt trong công tác điều hành SXKD, phân quyền rõ ràng, chủ động thực hiện các biện pháp hữu hiệu, kịp thời, ứng phó lại với tình hình khó khăn do dịch bệnh Covid19 một cách hiệu quả; có đánh giá, kiểm soát việc thực hiện để đạt được mục tiêu đặt ra, đảm bảo tuân thủ quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Năm 2021, Ban điều hành đã chỉ đạo, tập trung mọi nguồn lực để thực hiện mục tiêu kế hoạch đã đề ra, các giải pháp gồm:

- Công tác Kiểm soát chi phí: Tăng cường thắt chặt, tiết giảm chi phí trong bối cảnh dịch bệnh diễn biến phức tạp gây khó khăn trực tiếp cho công tác tiêu thụ, với một loạt các giải pháp đồng thời: Đàm phán với các nhà cung cấp để giảm giá đầu vào; khai thác tối đa hiệu quả thiết bị để tiết giảm chi phí sửa chữa bảo dưỡng; điều chỉnh giảm quy mô sản xuất theo phản ứng của thị trường để cân đối sản lượng tiêu thụ - sản xuất - tồn kho tối ưu và tiết giảm chi phí lưu kho - đóng gói; tổ chức sản xuất và bố trí lao động phù hợp với quy mô sản xuất thay đổi và tiết giảm chi phí lương; tiếp tục thực hiện nghiêm túc khoán quản và kiểm soát định mức tiêu hao vật tư chính tại các nhà máy; ...

- Công tác Kiểm soát chất lượng:

+ Kiểm soát chất lượng sản phẩm (tỷ lệ thu hồi, phẩm cấp) giao khoán cho các đơn vị; thiết lập báo cáo kiểm soát chất lượng sản phẩm hàng ngày nhằm phát hiện sớm các biến động và điều chỉnh kịp thời, không để ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất tại các nhà máy.

+ Duy trì công tác kiểm tra sản xuất định kỳ, kiểm soát chặt chẽ các khâu trong quy trình công nghệ tại các nhà máy, hạn chế tối đa yếu tố ảnh hưởng do nguyên nhân khách quan mang lại, đảm bảo chất lượng sản phẩm đạt và vượt mức giao khoán.

- Công tác quản trị

+ Xây dựng và duy trì định mức khoán, triển khai giao giá thành công xưởng, giá bán, doanh thu cho các đơn vị trực thuộc theo từng tháng nhằm bám sát kế hoạch, cũng như tìm các giải pháp bù đắp nếu không đạt các chỉ tiêu kế hoạch hàng tháng.

+ Thực hiện nghiêm túc hệ thống báo cáo quản trị SXKD, nắm bắt diễn biến chi phí hàng ngày so với kế hoạch giao; phân tích nguyên nhân lỗi từ đó có hướng điều chỉnh kịp thời

- Công tác tài chính: Trong công tác tài chính kế toán; hệ thống biểu mẫu, sổ sách được trình bày rõ ràng, hạch toán đúng chế độ quy định. Công tác kiểm kê định kỳ; lập và công bố thông tin báo cáo tài chính định kỳ được thực hiện đầy đủ, đúng quy định.

3. Việc tuân thủ Pháp luật, các quy định, quy chế quản trị nội bộ

Trong năm 2021, Hoạt động của Công ty, các cấp quản lý, phòng ban, cá nhân và đơn vị liên quan của Công ty đã tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ Công ty cũng như các quy trình, quy chế quản trị nội bộ. Hoạt động công bố thông tin của Công ty đã được thực hiện nghiêm túc, đầy đủ theo quy định đối với Công ty niêm yết.

4. Đối với các cổ đông

Trong năm 2021, Ban kiểm soát không nhận được bất kỳ kiến nghị hoặc yêu cầu kiểm tra nào của cổ đông hoặc của cán bộ công nhân viên trong Công ty đối với hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban điều hành và cán bộ quản lý trong Công ty.

5. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và các chỉ tiêu tài chính năm 2021

Công ty đã tổ chức công tác kế toán, quyết toán và kiểm toán độc lập báo cáo tài chính phù hợp với các quy định của chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định của pháp luật hiện hành. Ban kiểm soát đã thống nhất v/v: số liệu BCTC riêng và BCTC hợp nhất năm 2021 của Công ty ty (đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam) đã được ghi nhận phù hợp với các quy định hiện hành liên quan đến kế toán tài chính theo nguyên tắc trọng yếu, đồng thời phù hợp với tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm.

Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2021 theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán:

TT	Chỉ tiêu	Đvt	Kế hoạch 2021 (đã đ/c)	Thực hiện 2021	TH/KH (%)
I	BCTC hợp nhất				
1	Doanh thu thuần	trđ	1.588.200	1.635.957	103%
2	Lợi nhuận trước thuế	trđ	55.000	56.323	102%
II	BCTC riêng				
1	Doanh thu thuần	trđ	842.254	846.454	100%
2	Lợi nhuận trước thuế	trđ	52.412	52.417	100%

Một số chỉ tiêu về tình hình tài chính tại ngày 31/12/2021 theo Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán như sau:

- Tổng tài sản:	844.899 triệu đồng
+ Tài sản ngắn hạn:	400.739 triệu đồng
+ Tài sản dài hạn:	444.160 triệu đồng
- Nguồn vốn chủ sở hữu:	601.712 triệu đồng
Trong đó:	
+ Vốn đầu tư của CSH:	250.000 triệu đồng
+ LNST chưa phân phối:	44.959 triệu đồng
- Tổng tiền vay:	5.812 triệu đồng
+ Vay ngắn hạn:	2.174 triệu đồng
+ Vay dài hạn:	3.639 triệu đồng
- Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu:	0,40 lần
- Tỷ suất sinh lời trên Vốn chủ sở hữu	7,4%
- Lợi nhuận trước thuế/ VCSHbq:	8,6%

Trong năm 2021, tình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp đã ảnh hưởng tiêu cực đến toàn bộ nền kinh tế nói chung cũng như lĩnh vực SXKD vật liệu xây dựng nói riêng, hoạt động SXKD của Công ty CP Viglacera Hạ Long cũng bị ảnh hưởng mạnh. Trên thị trường, sức mua suy giảm cùng với cạnh tranh gay gắt dẫn đến sản lượng tiêu thụ và giá bán đều giảm sút, mức tồn kho luôn ở trạng thái cao; do đó Công ty đã phải điều chỉnh tiết

giảm sản lượng sản xuất phù hợp theo từng giai đoạn để cân đối lượng bán hàng, sản xuất và tồn kho ở mức tối ưu.

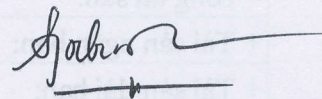
Qua các chỉ tiêu tài chính, có thể thấy hiệu quả SXKD của Công ty tuy có giảm so với năm trước nhưng vẫn đạt mức cao so với các đơn vị cùng ngành, tình hình tài chính vẫn đảm bảo mức độ ổn định. Doanh thu tiêu thụ trong năm giảm 11% so với năm trước do ảnh hưởng của việc giảm giá bán và giảm sản lượng tiêu thụ, tuy nhiên Doanh thu thuần và LNTT thực hiện cơ bản vẫn đảm bảo kế hoạch đề ra (Doanh thu thuần và LNTT hợp nhất đạt 102%-103% so với kế hoạch, Doanh thu thuần và LNTT công ty mẹ đạt 100% so với kế hoạch) là kết quả của việc Công ty đã nỗ lực triển khai nhiều giải pháp đồng thời để ứng phó với những khó khăn từ thị trường, trong đó có chiến lược thay đổi cơ cấu sản phẩm và ưu tiên sản phẩm giá trị cao; cũng như việc tiết giảm tối đa chi phí sản xuất và các chi phí đầu vào khác.

6. Thực hiện chi trả thù lao cho HĐQT, BKS: theo phê duyệt tại nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo của Ban kiểm soát về tình hình thực hiện công tác kiểm soát năm 2021, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

Xin trân trọng cảm ơn!

TM. BAN KIỂM SOÁT
Trưởng ban



Phạm Ngọc Bích