

Số: /BC-BKS

Hà Nội, ngày tháng 05 năm 2019

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CP CƠ KHÍ XÂY DỰNG VÀ LẮP MẠCH ĐIỆN NƯỚC
TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2019

Căn cứ Quy chế tổ chức và Điều lệ hoạt động của Công ty CP Cơ khí xây dựng và Lắp máy điện nước về quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát, Ban kiểm soát Công ty COMAEL đã thực hiện nhiệm vụ kiểm soát công tác điều hành và tình hình hoạt động của Công ty trong năm 2018 và xin được báo cáo với các cổ đông các nội dung cụ thể như sau:

A. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD VÀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH:

1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018

Đơn vị tính: triệu đồng

S TT	Chi tiêu	Thực hiện 2017	Kế hoạch 2018	Thực hiện 2018	Tỷ lệ %	
					TH 2018/ KH 2018	TH 2018/ TH 2017
1	Giá trị sản xuất kinh doanh	71,650	75,000	69,180	92,24%	96,55%
2	Doanh thu	66,880	68,000	64,150	94,34%	95,92%
3	Lợi nhuận trước thuế	1,578	1,800	2,444	135,77%	154,88%
4	Nộp ngân sách	5,536	6,000	5,310	88,50%	95,92%
5	Thu nhập bình quân (người/tháng)	6,60	7,10	7,80	109,86%	118,18%
6	Giá trị đầu tư	0	1,20	0,06	5,00	0%

Toàn bộ các chỉ tiêu về sản xuất kinh doanh năm 2018 hoàn thành so với kế hoạch đã được ĐHĐCĐ thường niên thông qua, cụ thể:

1.1. Về chỉ tiêu doanh thu đạt 94,34% so với kế hoạch và đạt 95,92% so với năm 2017 do Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã chỉ đạo sát sao các Phòng ban, đơn vị tích cực tìm kiếm để có đủ việc làm với nhiều hợp đồng tập trung chủ yếu vào các sản phẩm, công trình truyền thống. Ngoài ra, năm 2018, Công ty đã thực hiện khai thác hiệu quả lợi thế về đất đai nhà xưởng.

1.2. Về chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế lãi: 2,444 triệu đồng và đạt 135,77% so với kế hoạch đề ra. Để đạt được kết quả lãi như vậy một phần do trong năm Ban điều hành Công ty đã tích cực khai thác việc làm và tập trung điều hành sản xuất đảm bảo đúng tiến độ nên chỉ tiêu doanh thu hoàn thành vượt mức và tiết kiệm chi phí quản lý doanh nghiệp.

2. Tình hình tài chính của Công ty:

Tình hình tài chính của Công ty được thể hiện rõ ràng trong Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam (AVA), cụ thể như sau:



TT	Chỉ tiêu	Thời điểm 31/12/2018	Thời điểm 01/01/2018
I	Tổng tài sản	95.687.389.240	100.830.988.528
1	Tài sản ngắn hạn	65.130.792.545	68.488.163.100
1.1	Nợ phải thu ngắn hạn	49.907.713.966	50.704.356.158
	Tr.đó: + Nợ phải thu khách hàng	48.893.770.158	49.109.933.980
1.2	Hàng tồn kho	12.937.237.248	17.126.740.304
2	Tài sản dài hạn	30.556.596.695	32.342.825.428
II	Tổng nguồn vốn	95.687.389.240	100.830.988.528
1	Nợ phải trả	133.120.446.123	139.251.105.259
1.1	Vay và nợ ngắn hạn	21.628.170.454	21.628.170.454
	Tr.đó: + Nợ quá hạn	20.867.170.454	20.867.170.454
1.2	Nợ dài hạn	2.240.725.337	2.552.761.827
2	Vốn chủ sở hữu	-37.433.056.883	-38.420.116.731
2.1	Vốn điều lệ	11.000.000.000	11.000.000.000
2.2	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-48.633.056.883	-49.620.116.731
III	Kết quả kinh doanh		
1	Doanh thu	64.149.969.340	66.879.869.642
2	Lợi nhuận sau thuế	1.662.474.188	1.577.852.359
IV	Một số chỉ tiêu đánh giá		
1	Khả năng thanh toán		
1.1	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	0,65 lần	0,49 lần
1.2	Khả năng thanh toán nhanh	0,64 lần	0,37 lần
2	Khả năng sinh lời		
2.1	Tỷ suất lợi nhuận /Doanh thu	2,59%	2,35%
2.2	Tỷ suất lợi nhuận/Tổng tài sản	1,74%	1,56%
2.3	Tỷ suất lợi nhuận/Vốn CSH		

Báo cáo tài chính năm 2018 đã được Công ty TNHH kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam (AVA), phản ánh hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính của công ty tại thời điểm ngày 31/12/2018 cũng như kết quả sản xuất kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Tuy nhiên thực trạng tài chính của đơn vị tồn tại đã nhiều năm về các khoản công nợ phải thu khó có khả năng thu hồi nhưng chưa trích lập dự phòng với số tiền 37.418.248.608 đồng, chi phí dở dang một số công trình thi công từ năm 2003 nhưng đến nay chưa có quyết toán cuối cùng với số tiền là: 6.575.926.209 đồng nhưng chưa có hướng giải quyết; Chưa hoàn thành đối chiếu công nợ khoản gốc và lãi vay phải trả ngân hàng BIDV – Chi nhánh Bắc Hà Nội. Tất cả các khoản này là khoản lỗ tiềm tàng cho Công ty trong những năm tiếp theo.

B. ĐÁNH GIÁ CHUNG VỀ CÔNG TÁC QUẢN TRỊ ĐIỀU HÀNH CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

Hội đồng quản trị Công ty làm việc theo chế độ tập thể, quyết định duy trì các phiên họp định kỳ. Những vấn đề HĐQT bàn thảo, quyết định tại cuộc họp đều được chuẩn bị đầy đủ tài liệu trước khi họp và ghi lại bằng biên bản hoặc xin ý kiến bằng văn bản; các quyết định HĐQT thông qua tại cuộc họp đều được ban hành bằng Nghị quyết để Ban điều hành thực hiện và được lưu giữ đầy đủ, đúng quy định. Trong năm Hội đồng quản trị đã ban hành 09 Nghị quyết bàn bạc và thông qua những vấn đề chính, quan trọng của công ty tại các cuộc họp gồm: chuẩn bị nội dung cho Đại hội cổ đông thường niên năm 2018, thông qua chương trình hoạt động của HĐQT trong năm 2018; quyết toán các dự án đầu tư và thanh lý tài sản cố định; ký kết hợp đồng thuê nhà xưởng; huy động vốn để phục vụ sản xuất kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc chấp hành đầy đủ các quy định của Điều lệ công ty trong quá trình điều hành công ty; đã triển khai thực hiện các chủ trương, nghị quyết của HĐQT; đưa ra các quyết định kịp thời để điều hành sản xuất. Kết quả thực hiện như sau:

1. Công tác chỉ đạo, tổ chức sản xuất:

- Năm 2018, Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã chỉ đạo sát sao các Phòng ban, đơn vị tập trung tìm kiếm việc làm đảm bảo hoàn thành kế hoạch năm. Các phòng ban, đơn vị đã tích cực tìm kiếm để có đủ việc làm với nhiều hợp đồng tập trung chủ yếu vào các sản phẩm, công trình truyền thống. Trong lĩnh vực cho thuê nhà xưởng, Ban điều hành đã chỉ đạo phòng ban làm việc với khách hàng để tăng đơn giá cho thuê nhà xưởng và tìm kiếm khách hàng thuê để phủ kín diện tích nhà xưởng. Tuy nhiên do Công ty bị Cơ quan thuế áp dụng biện pháp cưỡng chế thuế thông báo hóa đơn không có giá trị sử dụng cũng gây ảnh hưởng quá trình điều hành sản xuất kinh doanh.

- Công ty vẫn duy trì thực hiện 2 mô hình tổ chức quản lý sản xuất đó là công ty tự quản lý và khoán đến các xí nghiệp. Đối với mô hình khoán đến các xí nghiệp vẫn duy trì tỷ lệ thu phí là 4%/doanh thu; đối với các công việc do công ty khai thác và tự tổ chức thực hiện để đảm bảo tỷ lệ lợi nhuận để lại cao nhất. Tuy nhiên công tác tìm kiếm việc làm còn bị động, chưa có nguồn việc cụ thể rõ ràng ổn định cho năm tiếp theo.

2. Về công tác tổ chức:

- Ban điều hành công ty đã phân công nhiệm vụ rõ ràng hơn, cụ thể hơn, chỉ đạo đến mọi hoạt động của công ty đặc biệt đối với các Xí nghiệp và Đội sản xuất. Ban điều hành đã phân công một Phó tổng giám đốc trực tiếp quản lý tại Khu vực Cổ Bi để việc quản lý và xử lý công việc được nhanh, chính xác và hiệu quả.

3. Công tác quản lý tài chính:

- Thu xếp vốn để thực hiện các công trình đảm bảo tiến độ, làm việc với Cơ quan thuế để xuất hóa đơn lẻ trong giai đoạn bị cưỡng chế sử dụng hóa đơn, quyết liệt trong công tác thu hồi công nợ thuê nhà xưởng và giảm công nợ với các Xí nghiệp, cá nhân.

- Tình hình thanh toán các công trình: Các khoản nợ phải thu, phải trả phát sinh trong năm được kiểm soát đầy đủ và chặt chẽ hơn. Đối với các hợp đồng kinh doanh

3578.
TY
HÀN
Y DỰN
P MÁY
NƯỚC
EN - TP.Y

dịch vụ cho thuê nhà xưởng, công ty đã quyết liệt trong việc thu tiền hàng tháng, không để nợ mới phát sinh.

- Công ty chưa có giải pháp để giải quyết khoản vay Ngân hàng đầu tư & phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bắc Hà Nội và các khoản công nợ nội bộ.

- Lựa chọn Công ty TNHH kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam (AVA) là đơn vị thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018 của công ty.

4. Công tác đầu tư:

Trong năm 2018, Công ty không thực hiện đầu tư các hạng mục theo kế hoạch do không huy động được nguồn vốn mà chỉ sửa chữa, cải tạo các nhà xưởng, thiết bị nhằm phục vụ tốt Công tác cho thuê và sản xuất kinh.

C. KIẾN NGHỊ

Để có thể điều hành quản lý tốt thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh đề ra, Ban kiểm soát đưa ra một số kiến nghị với Đại hội cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban điều hành như sau:

1. Công tác tiếp thị tìm kiếm việc làm, quản lý và tổ chức điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh

- Tiếp tục tăng cường công tác tiếp thị, tìm kiếm việc làm đối với các công trình chỉ định thầu; liên danh, liên kết với các đối tác có năng lực để thực hiện các công trình có giá trị và quy mô lớn, các mặt hàng truyền thống của công ty trong lĩnh vực SXCN

- Tận dụng tối đa các mặt bằng hiện đang để trống để phục vụ sản xuất và cho các đối tác thuê nhằm tăng thêm nguồn thu .

- Thực hiện việc liên doanh liên kết với các đơn vị trong và ngoài ngành cùng làm sản phẩm để nâng cao năng lực sản xuất nhằm nâng cao vị thế của công ty trên thương trường.

- Tăng cường kiểm soát chi phí, nâng cao năng suất lao động để tăng hiệu quả các công trình, dự án.

2. Công tác tài chính và thu hồi công nợ

- Tiếp tục xây dựng kế hoạch tài chính, chi phí quản lý và các giải pháp thực hiện trên cơ sở hoạt động kinh doanh đủ bù đắp chi phí của bộ máy quản lý, xem xét dùng lợi nhuận từ cho thuê nhà xưởng để bù đắp các khoản chi phí phạt chậm nộp thuế và khắc phục lỗ lũy kế;

- Tiếp tục tiếp giảm chi phí mua sắm vật tư, chi phí quản lý để tăng hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Thực hiện rà soát, đánh giá lại toàn bộ các khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang có thể thu hồi được để phản ánh đúng thực trạng tài chính của đơn vị.

- Khẩn trương hoàn thành việc rà soát lại chi phí lãi vay phát sinh giai đoạn 2010 đến 30/4/2014 của các khoản vay ngân hàng BIDV - Chi nhánh Bắc Hà Nội để hạch toán bổ sung chi phí.

- Sớm ban hành quy chế quản lý nợ và xây dựng lại Quy chế quản lý tài chính, quy chế khoán phù hợp thực tế hoạt động của đơn vị.

D. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018

1. Hoạt động của ban kiểm soát trong năm 2018

Thực hiện chức năng và nhiệm vụ Ban kiểm soát được quy định trong Quy chế tổ chức và hoạt động, trong năm 2018 Ban kiểm soát đã thực hiện các công tác:

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018, tình hình thực hiện hoạt động SXKD 6 tháng, chín tháng và cả năm.
- Tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị và các góp ý với Hội đồng quản trị trong công tác quản trị;
- Xem xét tính pháp lý, trình tự ban hành các Nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị; Giám sát tình hình triển khai thực hiện Nghị quyết, quyết định HĐQT của Ban điều hành;
- Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính các quý, năm của Công ty. Tuy nhiên do các thành viên ban kiểm soát đều kiêm nhiệm nên việc chưa thực hiện việc kiểm soát thường xuyên các hoạt động hàng ngày của đơn vị dẫn đến việc không cảnh báo kịp thời tình hình tài chính của đơn vị đến Hội đồng quản trị công ty phục vụ cho công tác điều hành.

2. Các kiến nghị của Ban kiểm soát đối với HĐQT và Ban điều hành

Thực hiện chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát, trong năm qua Ban kiểm soát đã thực hiện kiểm tra, kiểm soát và đề xuất các kiến nghị như sau:

- Xây dựng kế hoạch chi phí quản lý doanh nghiệp hàng năm, trên cơ sở đó để tính toán, tìm kiếm việc làm để có nguồn thu bù đắp chi phí quản lý doanh nghiệp và kết quả SXKD trong năm có lãi khắc phục một phần số lỗ lũy kế.
- Thành lập tổ thu hồi công nợ thực hiện rà soát lại các khoản phải thu cũ (đặc biệt các khoản phải thu nội bộ), đánh giá khả năng thu hồi nợ, xây dựng phương án thu hồi hoặc xử lý nợ trình Hội đồng quản trị xem xét phê duyệt hoặc xin ý kiến Đại hội cổ đông thông qua (thuộc thẩm quyền) để làm cơ sở thực hiện.
- Thực hiện rà soát, đánh giá lại toàn bộ các khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang có thể thu hồi được để phản ánh đúng thực trạng tài chính của đơn vị
- Đề nghị Ban điều hành nghiên cứu, xây dựng phương án dài hạn, các giải pháp khắc phục để xóa hết số lỗ lũy kế như: lấy hiệu quả lợi nhuận từ sản xuất kinh doanh những năm tiếp theo để bù một phần lỗ lũy kế; làm việc với cơ quan thuế để xin xóa nợ thuế phát sinh trước năm 2007; làm việc với Tổng công ty (là cổ đông chi phối) xem xét miễn giảm lãi vay; làm việc với các cơ quan chức năng để giảm lãi phạt chậm nộp tiền về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp; Quy hoạch sử dụng đất của Công ty và xây dựng kế hoạch dài hạn cơ cấu lại nguồn vốn để làm việc với Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Bắc Hà Nội để cơ cấu lại khoản nợ vay và xóa toàn bộ lãi vay...
- Đẩy mạnh công tác nghiệm thu thanh quyết toán một số công trình, đưa ra biện pháp để thu hồi công nợ các công trình đã nghiệm thu quyết toán để thu hồi vốn.
- Thực hiện lập báo cáo quản trị định kỳ hàng quý, năm; phân tích kết quả SXKD của từng hợp đồng, những thuận lợi, khó khăn để kịp thời đưa ra các Nghị quyết chỉ đạo hoạt động SXKD và đầu tư của Công ty.
- Xây dựng lại Quy chế quản lý tài chính và quy chế khoán phù hợp thực tế hoạt động của đơn vị.



- Rà soát lại chi phí lãi vay phát sinh giai đoạn từ năm 2010 đến 30/4/2014 của các khoản vay ngân hàng BIDV - Chi nhánh Bắc Hà Nội để hạch toán bổ sung chi phí.

* Trên cơ sở một số kiến nghị của Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty đã triển khai thực hiện các kiến nghị nêu trên. Tuy nhiên do thực trạng tài chính và một số yếu tố khách quan lẫn chủ quan dẫn đến vẫn còn một số tồn tại chưa thực hiện cụ thể như sau:

- Chưa xây dựng lại Quy chế quản lý tài chính và quy chế khoán phù hợp thực tế hoạt động của đơn vị.

- Chưa hoàn thành việc đối chiếu chi phí lãi vay phát sinh giai đoạn 2010 đến 30/4/2014 của các khoản vay ngân hàng BIDV - Chi nhánh Bắc Hà Nội.

- Chưa xây dựng phương án xử lý công nợ nội bộ và chi phí dở dang đã hết khối lượng hoặc chưa quyết toán xong với Chủ đầu tư phát sinh từ thời cổ phần hóa.

- Chưa xây dựng phương án dài hạn, các giải pháp khắc phục để xóa hết lỗ lũy kế.

E. Kế hoạch công tác của Ban kiểm soát năm 2019

Nhằm thực hiện tốt các mục tiêu năm 2019, Ban kiểm soát đề ra chương trình công tác năm 2019 như sau:

+ Dựa trên Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, phương hướng hoạt động trong năm 2019 của Hội đồng quản trị, Ban điều hành, Ban kiểm soát sẽ thực hiện việc giám sát từ đó đưa ra các góp ý với Hội đồng quản trị trong công tác quản trị nhằm giúp quá trình quản trị phù hợp với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty ngày càng phát triển hơn.

+ Xem xét tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính các quý, năm của Công ty.

+ Thực hiện giám sát việc quản lý và điều hành của Hội đồng quản trị, ban điều hành theo đúng luật và điều lệ Công ty. Kiểm tra việc chấp hành quy chế, quy trình cũng như các quyết định của hội đồng quản trị ban hành đối với các bộ phận, phòng ban trong Công ty.

+ Nắm bắt sự thay đổi của cơ chế, chính sách ban hành nhằm kiến nghị sửa đổi, bổ sung những vấn đề chưa phù hợp giảm thiểu rủi ro trong điều hành, quản lý hoạt động SXKD của công ty.

+ Thu thập thông tin, xử lý các vấn đề theo yêu cầu của cổ đông và theo yêu cầu của Hội đồng quản trị công ty

Trên đây là báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019./.

Nơi nhận:

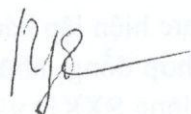
- HĐQT, BĐH;

- BC ĐHCĐ năm 2019;

- Lưu: BKS.

T/M BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban



Kiều Thị Nguyệt Nga