

**DỰ THẢO**

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**CÔNG TY CP CƠ KHÍ XÂY DỰNG VÀ LẮP MÁY ĐIỆN NƯỚC**  
**TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2022**

Căn cứ Điều lệ của Công ty CP Cơ khí xây dựng và lắp máy điện nước (COMAEL) 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 2021 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 2021:**

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thực hiện 2020	Kế hoạch 2021	Thực hiện 2021	Tỷ lệ %	
						TH 2021/ KH 2021	TH 2021/ TH 2020
1	Giá trị sản xuất KD	Tỷ đ	51,90	75	78,58	104,77	151,41
2	Doanh thu	Tỷ đ	48,41	68	69,08	101,59	142,70
3	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đ	1,34	1,75	1,88	107,43	140,30
4	Nộp ngân sách	Tỷ đ	6,47	6,5	9,68	148,92	149,61
5	Thu nhập bình quân (người/tháng)	Triệu đ	8,01	8,5	8,89	104,59	110,98
6	Giá trị đầu tư	Tỷ đ	0,38	1,2	0,93	77,5	244,74

Căn cứ vào bảng tổng hợp nêu trên, Công ty đã hoàn thành một số chỉ tiêu về kế hoạch SXKD theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2021, cụ thể:

Về chỉ tiêu sản lượng chỉ đạt 104,77% so với kế hoạch; doanh thu đạt 101,59% so với kế hoạch; lợi nhuận trước thuế đạt 107,43%; thu nhập bình quân đạt 104,59% và nộp ngân sách đạt 148,92%. Riêng có chỉ tiêu giá trị đầu tư chỉ đạt 77,5% chưa đạt được kế hoạch.

**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 CPA Việt Nam, cụ thể như sau:

TT	Chỉ tiêu	Thời điểm 31/12/2021	Thời điểm 01/01/2021
<b>I</b>	<b>Tổng tài sản</b>	<b>106.966.428.059</b>	<b>89.364.097.640</b>
<b>1</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>79.328.754.137</b>	<b>62.377.436.620</b>
1.1	Tiền và các khoản tương đương tiền	2.969.026.538	7.851.145.457
1.2	Nợ phải thu ngắn hạn	53.578.817.640	42.279.295.540

	Tr.đó: + Nợ phải thu khách hàng	49.495.273.942	41.366.180.934
1.3	Hàng tồn kho	22.765.348.232	12.166.895.741
1.4	Tài sản ngắn hạn khác	15.561.727	80.099.882
<b>2</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>27.637.673.922</b>	<b>26.986.661.020</b>
<b>II</b>	<b>Tổng nguồn vốn</b>	<b>106.966.428.059</b>	<b>89.364.097.640</b>
1	Nợ phải trả	141.331.718.262	125.045.465.091
1.1	Nợ ngắn hạn	139.695.354.597	123.261.828.702
	Tr.đó: + Nợ quá hạn	21.628.170.454	20.867.170.454
1.2	Nợ dài hạn	1.636.363.665	1.783.636.389
2	Vốn chủ sở hữu	(34.365.290.203)	(35.681.367.451)
2.1	Vốn điều lệ	11.000.000.000	11.000.000.000
2.2	Quỹ đầu tư phát triển	200.000.000	200.000.000
2.3	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(45.565.290.203)	(46.881.367.451)
<b>III</b>	<b>Kết quả kinh doanh</b>		
1	Doanh thu	69.086.218.047	48.410.061.799
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.316.077.248	876.757.273
<b>IV</b>	<b>Một số chỉ tiêu đánh giá</b>		
1	Khả năng thanh toán		
1.1	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	0,56 lần	0,51 lần
1.2	Khả năng thanh toán nhanh	0,4 lần	0,41 lần
2	Khả năng sinh lời		
2.1	Tỷ suất lợi nhuận /Doanh thu	1,9%	1,81%
2.2	Tỷ suất lợi nhuận/Tổng tài sản	1,23%	0,98%
2.3	Tỷ suất lợi nhuận/Vốn CSH		

Báo cáo tài chính năm 2021 đã được Công ty TNHH kiểm toán CPA Việt Nam phản ánh hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính của công ty tại thời điểm ngày 31/12/2021 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, chi phí dở dang một số công trình thi công từ lâu và ở trên nhiều địa bàn khác nhau đến nay chưa có quyết toán và chưa có hướng giải quyết cũng như không xác định được giá trị hàng tồn kho; Chưa hoàn thành đối chiếu công nợ khoản gốc và lãi vay phải trả ngân hàng BIDV - Chi nhánh Bắc Hà Nội. Kết thúc năm tài chính 2021, mặc dù công ty có lợi nhuận sau thuế TNDN là 1.316.077.248 VNĐ tuy nhiên khoản lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã vượt quá số vốn chủ sở hữu số tiền 34.365.290.203 VNĐ.

## **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 10 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 đồng cổ đông thường niên năm 2022, thông qua chương trình hoạt động của HĐQT trong năm.

Ban điều hành 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 2021, Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã có gắng trong công tác tìm kiếm việc làm mở rộng thị trường trong lĩnh vực ngành nghề chính thông qua việc xây dựng hồ sơ đấu thầu và quy trình thực hiện. Vì vậy kết quả Tổng giá trị SXKD đạt được trong năm qua đạt 104,77% so với kế hoạch. Tuy nhiên do tình hình tài chính khó khăn cũng như dịch bệnh kéo dài, bên cạnh đó việc xuất hóa đơn có điều kiện cũng ảnh hưởng đến khả năng khai thác tìm kiếm việc làm .

- Công ty vẫn duy trì thực hiện 2 mô hình tổ chức quản lý sản xuất đó là công ty tự quản lý và giao 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.

### **2. Về công tác tổ chức:**

- Năm 2021 Công ty đã phê duyệt thành lập chi nhánh tại Hưng Yên, thông qua giải thể chi nhánh Công ty tại Thành phố Hồ Chí Minh và thông qua bổ nhiệm chức vụ Giám đốc chi nhánh.

- Ban điều hành công ty đã phân công nhiệm vụ rõ ràng , cụ thể, 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:**

- Cân đối nguồn vốn để thực hiện các công trình đảm bảo tiến độ, làm việc với Cơ quan thuế để xuất hóa đơn từng giai đoạn, quyết liệt trong công tác thu công nợ thuê nhà xưởng và giảm công nợ nội bộ 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 dịch vụ cho thuê nhà xưởng, công ty đã quyết liệt trong việc thu tiền hàng tháng, không để nợ mới phát sinh. Tuy nhiên công tác đối chiếu công nợ chưa đạt được kết quả như mong đợi hình thành các khoản nợ phải thu khó đòi ảnh hưởng đến tài chính doanh nghiệp, chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Chưa thực hiện nghiêm túc công tác kiểm kê, xử lý kiểm kê đối với các công trình còn chi phí dở dang phát sinh qua nhiều năm.

#### **4. Công tác đầu tư:**

Trong năm 2021, Công ty thực hiện các hạng mục đầu tư gồm: Mua sắm trang thiết bị PCCC cho khu vực 71 Cổ Bi; xây dựng móng cột nhà xưởng và sân bãi tại 71 Cổ Bi; Cải tạo sửa chữa các nhà xưởng tại 84-86 Phú Viên, 71 Cổ Bi; cải tạo sửa chữa nhà văn phòng nhà để xe 84 Phú Viên.

Tổng giá trị đầu tư là 930 triệu đồng, đạt 77,5% so với kế hoạch đề ra.

#### **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 đồng 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 mặt hàng, khách hàng truyền thống và 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.

- Khai thác sử dụng triệt để các máy móc thiết bị có sẵn để mang lại nguồn thu cho công ty.

- Thực hiện các công việc sửa chữa, cải tạo nhà xưởng, nhà kho phục vụ nhu cầu SXKD của các đơn vị cũng như cho các khách hàng thuê mang lại nguồn thu cho công ty.

- 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.

- Tận dụng nắm bắt các cơ hội về chế độ chính sách của nhà nước, cũng như các lợi thế sẵn có của công ty như đất đai, nhà xưởng, máy móc thiết bị, khai thác các lợi thế đó để tạo nguồn tài chính trả các khoản nợ ngân sách, nợ khách hàng và một phần trả nợ cũ để lại.

- 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:**

- Trong công tác xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022 sát với tình hình thực tế của đơn vị để kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua được thực hiện tốt nhất, đặc biệt là chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận.

- 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 tiết giảm chi phí quản lý, chi phí khác 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.

#### **D. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021:**

##### **1. Hoạt động của ban kiểm soát trong năm 2021:**

Thực hiện chức năng và nhiệm vụ Ban kiểm soát được quy định trong Quy chế tổ chức và hoạt động, trong năm 2021 Ban kiểm soát đã thực hiện các công tác:

- Rà soát tình hình thực hiện hoạt động SXKD 6 tháng, chín tháng, cả năm 2021 và tình hình chấp hành thực hiện Điều lệ, Nghị quyết của ĐHCĐ.

- Tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị.

- 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 chưa thực hiện tốt việc kiểm soát các hoạt động hàng ngày của đơn vị dẫn đến việc không kịp thời báo cáo 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.

- 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; 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...

- 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.

\* 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 được phương án tài chính trong năm.

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

- 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 2022:**

Nhằm thực hiện tốt các mục tiêu năm 2022, Ban kiểm soát đề ra chương trình công tác năm 2022 như sau:

- Dựa trên Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, phương hướng hoạt động trong năm 2022 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 2022./.

***Nơi nhận:***

- BC ĐHĐCĐ năm 2022;
- HĐQT, BĐH;
- Lưu: BKS.

**T/M BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

**Lê Thị Linh Chi**