

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024
Công ty CP Cơ khí xây dựng và Lắp máy điện nước

Trong phạm vi trách nhiệm, chức năng và quyền hạn của Ban kiểm soát quy định tại Luật Doanh nghiệp, 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 2023 và xin được kính trình Đại hội đồng cổ đông về tình hình hoạt động của Ban kiểm soát và Công ty như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023:

Trong năm 2023 Ban kiểm soát đã tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị định kỳ mỗi quý 1 lần theo quy định Điều lệ của Công ty, để nắm tình hình hoạt động SXKD, những định hướng chiến lược và các giải pháp thực hiện.

- Kiểm tra, giám sát tình hình triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty thông qua báo cáo tài chính hàng quý và cả năm.

- Giám sát việc tuân thủ Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2023, việc chấp hành điều lệ Công ty, các quy chế, quy định, nghị quyết, quyết định của HĐQT và Ban điều hành trong công tác quản lý, điều hành thực hiện nhiệm vụ năm 2023.

- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp của báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh, Báo cáo tài chính cả năm đã kiểm toán tại thời điểm 31/12/2023, đưa ra các ý kiến, kiến nghị với Hội đồng quản trị và Ban điều hành về các biện pháp tăng cường kiểm soát, giảm thiểu rủi ro, đảm bảo tuân thủ theo quy định pháp luật, Điều lệ, quy định nội bộ, góp phần nâng cao chất lượng, hiệu quả hoạt động và hoàn thành tốt nhiệm vụ sản xuất kinh doanh trong năm 2023.

II. Kết quả giám sát tình hình sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính:

1. Kết quả sản xuất kinh doanh:

S TT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Thực hiện 2022	Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023	Tỷ lệ %	
						TH 2023/ KH 2023	TH 2023/ TH 2022
1	Giá trị sản xuất KD	Tỷ đ	84,84	85,50	85,90	100,47	101,25
2	Doanh thu	Tỷ đ	79,07	75,00	73,29	97,72	92,69
3	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đ	2,39	2,50	5,04	201,60	210,88
4	Nộp ngân sách	Tỷ đ	11,68	10,00	10,06	100,55	86,13
5	Thu nhập bình	Tr đ	9,30	9,50	9,70	102,11	104,30

	quân (người/tháng)						
6	Giá trị đầu tư	Tỷ đ	1,37	1,37	2,59	189,05	189,05

Năm 2023 Thủ tướng Chính phủ ban hành Quyết định giảm 30% tiền thuê đất và gia hạn thời hạn nộp thuế. Do đó trong năm Công ty không phát sinh tiền phạt chậm nộp thuế, dẫn đến chi phí khác và chi phí quản lý giảm.

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ là 73,29 tỷ đồng đạt 97,72% so với kế hoạch. Nguyên nhân chủ yếu là do trong năm 2023 Ban lãnh đạo Công ty đã tích cực tìm kiếm việc làm, khai thác kinh doanh dịch vụ.

Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ 10,25 tỷ đồng

Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 3,98 tỷ đồng

Lợi nhuận kế toán trước thuế 5,04 tỷ đồng

Lỗ lũy kế trên báo cáo là 40,20 tỷ đồng, nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn 33,50 tỷ đồng, số lỗ trên sẽ được trừ dần vào những năm tài chính tiếp theo.

2. Kết quả giám sát tình hình tài chính Công ty:

Tình hình tài chính của Công ty được thể hiện trong Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán theo bảng phân tích cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2023	Năm 2022
1. Cơ cấu tài sản			
- TS ngắn hạn/Tổng TS	%	94,66	94,73
- TS dài hạn/Tổng TS	%	5,34	5,27
2. Cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	126,50	133,72
- VCSH/Tổng nguồn vốn	%	(26,50)	(33,72)
3. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (TS ngắn hạn/Nợ ngắn hạn)	Lần	0,76	0,72
- Khả năng thanh toán nhanh (TSNH-Hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn	Lần	0,65	0,58
4. Tỷ suất sinh lời			
- Lợi nhuận trên doanh thu (ROS) (Lợi nhuận ST/Doanh thu thuần)	%	4,81	2,31
- Lợi nhuận trên VCSH (ROE) (Lợi nhuận ST/Vốn chủ sở hữu)	%	(12,16)	(5,62)
- Lợi nhuận trên tổng tài sản (ROA) (Lợi nhuận ST/Tổng tài sản)	%	3,22	1,90

Nhìn chung qua các chỉ tiêu trên cho ta thấy hiệu quả sản xuất kinh doanh năm 2023 của Công ty được cải thiện hơn so với cùng kỳ năm trước, cơ cấu tài sản, cơ cấu

0100
CỘNG
HÒA
XÃ HỘI
CHỦ NGHĨA
LIÊN BANG
VIỆT NAM
Độc lập
Tự do
Bình đẳng
Công bằng

nguồn vốn và khả năng thanh toán đáp ứng được nhu cầu sản xuất kinh doanh, cụ thể như sau:

- Các chỉ tiêu về cơ cấu tài sản gần như không thay đổi, các chỉ tiêu về cơ cấu nguồn vốn: Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn giảm từ 133,72% xuống còn 126,50% thể hiện việc chi trả các khoản nợ kịp thời, đúng hạn, áp lực thanh toán đã tốt hơn năm trước. Đồng thời Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn được giảm dần từ (33,72%) xuống còn (26,50%) so với năm 2022.

- Các chỉ tiêu về khả năng thanh toán: Khả năng thanh toán hiện thời được đảm bảo và cải thiện hơn so với năm 2022, các chỉ tiêu đều cao hơn và cho ta thấy khả năng thanh toán nợ của Công ty rất khả quan. Tuy nhiên thực trạng tài chính của Công ty 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 đến nay chưa có quyết toán và chưa có hướng giải quyết, chưa 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.

Hiện tại Công ty vẫn đang bị Cơ quan thuế áp dụng cưỡng chế bằng biện pháp thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng gây khó khăn rất nhiều cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

III. Đánh giá chung về công tác quản trị điều hành của HĐQT và BĐH:

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 07 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 2024, thông qua chương trình hoạt động của HĐQT trong năm.

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 Hội đồng quản trị; 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 2023, Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc 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 tổng giá trị SXKD trong năm đã đạt được 100,47% so với kế hoạch. Tuy nhiên do tình hình tài chính khó khăn, bị cưỡng chế việc sử dụng hóa đơn nên khả năng khai thác tìm kiếm việc làm bị hạn chế.

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.

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:

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

- 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 2023, Công ty đã thực hiện việc đầu tư sửa chữa cải tạo các nhà xưởng với giá trị 2,59 tỷ đồng, đạt 189,05% so với kế hoạch đã đề ra.

IV. Kiến nghị của Ban kiểm soát:

Để hoàn thành và quản lý tốt các mục tiêu kế hoạch năm 2024, tăng cường kiểm soát, hạn chế những sai sót, rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, Ban kiểm soát kiến nghị với HĐQT và BĐH một số nội dung sau:

- 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.

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

- Tận dụng tối đa các mặt bằng 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.

- 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 triệt để các lợi thế đó tạo nguồn tài chính trang trải 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.

- Tiếp tục tiết 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.



- Xây dựng kế hoạch chi phí quản lý doanh nghiệp hàng năm, trên cơ sở đó để tính toán, tìm kiếm việc làm có nguồn thu để bù đắp chi phí quản lý doanh nghiệp và kết quả SXKD trong năm có lãi khắc phục một phần số lỗ lũy kế.

- 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, 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.

V. Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024

Trong năm 2024, Ban kiểm soát tiếp tục thực hiện đúng chức năng và nhiệm vụ được quy định nhằm đảm bảo lợi ích của Công ty và cổ đông.

- Giám sát việc chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ, quy chế, quy định của Công ty và tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban điều hành Công ty.

- Giám sát tình hình triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh, thực hiện các dự án đầu tư, sửa chữa, mua sắm tài sản cố định, vật tư thiết bị, đầu tư xây dựng.

- Xem xét thẩm định các báo cáo tài chính của Công ty, kịp thời đưa ra những kiến nghị đóng góp đến Hội đồng quản trị và Ban điều hành trong công tác quản lý, quản trị Công ty.

- Bảo toàn và phát triển vốn 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.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024. Thay mặt Ban kiểm soát kính chúc các Quý cổ đông mạnh khỏe, chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Hội đồng quản trị;
- Ban Điều hành;
- Các KSV;
- Lưu: BKS, VP.

