



CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG

SÔNG ĐÀ YALY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Gia Lai, ngày tháng ... năm 2019

BÁO CÁO
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát (BKS) được quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát. Ban kiểm soát Công ty cổ phần xi măng Sông Đà Yaly báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 kết quả hoạt động của BKS Công ty trong năm 2018 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Năm 2018, BKS Công ty cổ phần xi măng Sông Đà Yaly đã tiến hành hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty. BKS đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác triển khai kiểm tra, giám sát thường xuyên mọi hoạt động của Công ty cụ thể như sau:

- Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty do Hội đồng quản trị (HĐQT), Tổng giám đốc, các phòng chức năng của Công ty cung cấp, Ban BKS đã thực hiện các công việc như kiểm tra, xem xét tính hợp lý các văn bản quản lý nội bộ của Công ty đã ban hành trong năm;
- Kiểm tra, đánh giá thường xuyên về việc quản lý, điều hành thực hiện nhiệm vụ SXKD của HĐQT và Ban Tổng giám đốc theo đúng Nghị quyết của HĐQT đã ban hành và Điều lệ của Công ty. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp đối với các hoạt động SXKD của Công ty trong năm 2018; Kiểm tra tính hợp pháp và thể thức ban hành về các Quyết định của HĐQT;
- Hàng quý thực hiện thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT; Báo cáo tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Tổng giám đốc; Báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT, điều hành của Tổng giám đốc, Báo cáo tài chính và báo cáo quản trị của Công ty;
- Thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh và báo cáo tài chính cả năm 2018 của Công ty; báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH kiểm toán Quốc tế; Phối hợp trao đổi với đơn vị kiểm toán, nắm bắt thông tin kịp thời về tình hình tài chính của Công ty;

Qua một năm hoạt động theo chức năng nhiệm vụ được quy định trong Điều lệ, BKS Công ty cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly đã hoàn thành nhiệm vụ mà Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2018 đã thông qua. Ban kiểm soát đánh giá và nhận xét tình hình hoạt động của Công ty như sau:



II. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY NĂM 2018

1. Tình hình tài sản, nguồn vốn của Công ty tại ngày 31/12/2018:

Đơn vị tính: triệu đồng.

STT	Chỉ tiêu	31/12/2018	31/12/2017
1	Tổng tài sản	61.517	54.252
-	Tài sản ngắn hạn	55.537	45.961
+	Phải thu ngắn hạn	40.203	33.044
	Trong đó: Nợ phải thu k/hàng	53.367	46.479
+	Hàng tồn kho	12.871	11.406
-	Tài sản dài hạn	5.980	8.291
2	Tổng nguồn vốn	61.517	54.252
-	Nợ phải trả	74.070	59.099
	<i>Trong đó:</i>		
	Vay và nợ ngắn hạn	47.914	15.937
	Thuế và các khoản phải nộp NN	117	29
	Vay và nợ dài hạn	26.156	43.162
-	Vốn chủ sở hữu	-12.553	-4846
	Vốn điều lệ	45.000	45.000
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-71.867	-64.161

- Trên cơ sở Báo cáo tài chính cho niên độ tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 do Ban Tổng giám đốc cung cấp cho Ban Kiểm soát; kết quả thẩm định của BKS; báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018 cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho niên hạn báo cáo tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

- Tuy nhiên, qua thẩm tra chi tiết Báo cáo Tài chính Ban kiểm soát nhận thấy lỗ lũy kế tại thời điểm 31/12/2018 tăng từ - 64.161 tỷ đồng lên -71.867 tỷ đồng là do một số nguyên nhân sau:

+ Công tác sản xuất và tiêu thụ xi măng thực tế đạt thấp hơn kế hoạch đề ra thực tế đạt 44% so với kế hoạch.

+ Công tác marketing, bán hàng đối với thương hiệu sản phẩm mới trong điều kiện thị trường có nhiều sản phẩm khác đang cung cấp với giá thành rẻ hơn cũng làm tăng chi phí, mặt khác giá nhiên liệu đầu vào cũng cao hơn so với kế hoạch.

+ Việc nợ đọng vốn của các khách hàng, đại lý dây dợ kéo dài (đặc biệt là thu vốn của các Công ty thuộc TCT Sông Đà tại các công trình: Xekaman 1, Xekaman 3, ...) nên vốn lưu động và phải chịu các khoản chi phí lãi vay lớn (hơn 1,14 tỷ/quý).

+ Mặc dù sản lượng không đạt so với kế hoạch nhưng các chi phí vận hành, chi phí quản lý, chi phí khác vẫn phải duy trì như nhân công 1.800 triệu đồng; phân bổ của năm trước: 2.241 triệu đồng; nộp BHXH, BHYT, BHTN 1.500 triệu đồng, chi phí quản lý 3.525 triệu đồng, Chi phí phục vụ bán hàng và thu hồi công nợ xi măng cũ là: 1.199 triệu đồng, những chi phí này làm tăng giá thành sản phẩm lên dẫn đến kết quả kinh doanh bị lỗ.

100:
 ONI
 OP
 MA
 JNC
 YAI

Kết luận đánh giá chung là trong năm 2018 tuy Hội đồng Quản trị, Ban tổng Giám đốc Công ty đã chủ động làm việc, bám sát các đối tác hiện đang nợ Công ty nhằm thu hồi công nợ nhưng đến nay vẫn chưa đạt được kết quả như mong muốn điều này có thể dẫn đến việc mất cân đối về dòng tiền cung cấp cho sản xuất kinh doanh cũng như trả những khoản vay nợ.

Ban kiểm soát nhất trí với số liệu báo cáo của đơn vị kiểm toán trên tinh thần hợp tác và chia sẻ số liệu.

2. Tình hình thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch cuối năm 2018 so với kế hoạch đề ra đầu năm 2018 đã được ĐHCĐ thông qua:

2.1. Một số chỉ tiêu tài chính:

TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2018 (Triệu đồng)	Thực hiện năm 2018 (Triệu đồng)	Tỷ lệ thực hiện năm so với KH năm 2018 (%)
1	Giá trị SXKD	59.709	26.271	44%
2	Doanh thu	52.784	26.332	50%
3	Lợi nhuận trước thuế	56	-7.705	
4	Nộp Ngân sách NN	3.500	1.179	33,68%
5	Vốn chủ sở hữu	-12.553	-4.846	
6	Tổng tài sản	61.517	54.252	

Năm 2018 tiếp tục là năm đầy thử thách và khó khăn đối với Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly, vừa thực hiện cơ cấu lại bộ máy tổ chức, vừa thực hiện sản xuất và xây dựng thương hiệu cho sản phẩm mới.

Năm 2018, Đơn vị không hoàn thành kế hoạch SXKD theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên giao phó. Điều này được Ban kiểm soát nhìn nhận ở khía cạnh đó là kết quả tất yếu do những nguyên nhân đã được đánh giá ở trên.

III. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC:

1. Đánh giá về mặt được:

Ban kiểm soát Công ty nhận định rằng trong năm 2018 HĐQT và Ban Tổng giám đốc Công ty đã cơ bản hoàn thành tốt nhiệm vụ điều hành của mình trong khuôn khổ pháp lý hiện hành, cụ thể:

- HĐQT hoạt động theo đúng Điều lệ của Công ty; những vấn đề cần thiết phải thảo luận, biểu quyết trong cuộc họp đều được ghi thành biên bản và lưu trữ đầy đủ theo đúng quy định tại Công ty; các vấn đề được HĐQT thông qua trong cuộc họp đều được ban hành bằng Nghị quyết;

- Mặc dù trong năm 2018 Công ty còn gặp nhiều khó khăn, nguồn vốn hạn hẹp, công tác thu hồi vốn gặp nhiều khó khăn, HĐQT và Ban Tổng giám đốc Công ty đã có những phân tích, đánh giá để đưa ra giải pháp và các định hướng đúng đắn trong việc quản lý và sử dụng vốn vay để bảo toàn vốn cho SXKD;

- Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành kịp thời đúng với chức năng và quyền hạn của HĐQT và có nội dung phù hợp với chủ trương và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018;

- Việc quản lý và hạch toán kế toán tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành của Nhà nước. Kế hoạch tài chính, kế hoạch giá

thành được lập gắn liền với kế hoạch SXKD và bám sát tình hình thực tế, đảm bảo cho công việc tổ chức và điều hành SXKD và quản trị doanh nghiệp đạt hiệu quả.

2. Đánh giá về mặt tồn tại:

- Hội đồng quản trị tuy là đã ra nghị quyết kịp thời nhưng công tác chỉ đạo triển khai nghị quyết vẫn còn chưa theo kịp được kỳ vọng của đại hội đồng cổ đông dẫn đến việc triển khai nghị quyết vẫn còn chậm;

- HĐQT tuy đã có chỉ đạo và bám sát công tác quản lý và thu hồi công nợ nhưng hiệu quả đem lại chưa cao.

- Ban Tổng giám đốc tuy đã có nhiều nỗ lực trong công tác quản lý, triển khai nghị quyết của hội đồng quản trị, loại trừ những khó khăn chung đã được đề cập đến ở trên thì Ban TGD vẫn chưa đưa ra được kế hoạch chi tiết trong sản xuất kinh doanh và đặc biệt trong công tác đối chiếu, thu hồi công nợ.

- Ban Tổng giám đốc chậm sửa đổi và ban hành quy chế hoạt động đáp ứng được tình hình hoạt động của Công ty.

- Ban Tổng giám đốc tuy đã triển khai các biện pháp cơ cấu lại bộ máy nhân sự theo hướng tinh, gọn nhưng công tác này vẫn chưa đủ quyết liệt để đem lại hiệu quả cho hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty.

IV. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ:

BKS nhất trí với báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2018 và kế hoạch SXKD năm 2019 của HĐQT và ban Tổng giám đốc Công ty.

Kiến nghị HĐQT & Ban Tổng giám đốc Công ty :

- Nghiêm túc kiểm điểm, tập trung chỉ đạo và thực hiện công tác thu hồi công nợ. Đây là yếu tố quyết định đến sự thành, bại của hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Có biện pháp tích cực tiết giảm chi phí quản lý như kiện toàn và sắp xếp lại bộ máy Ban điều hành của Công ty để thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ của mình phù hợp với tình hình SXKD của Công ty chỉ còn 5 người (Ban Tổng giám đốc và phòng tài chính kế toán).

- Hoàn thiện các thủ tục pháp lý hồ sơ cho công tác thành lập Công ty TNHH MTV. Xây dựng mới quy chế quản lý tài chính, định mức chi phí phù hợp với tình hình hoạt động SXKD khi thành lập doanh nghiệp mới

- Đẩy mạnh công tác sàng lọc, tuyển dụng nhân lực có đủ khả năng đáp ứng được nhu cầu sản xuất kinh doanh của Công ty đặc biệt là ở vị trí quản lý và bộ phận thị trường.

- Thường xuyên rà soát, sửa đổi, bổ sung quy chế, quy định quản lý nội bộ, quản trị doanh nghiệp để phục vụ quá trình sản xuất kinh doanh có hiệu quả.

- Rà soát các hợp đồng tín dụng, tích cực làm việc với các tổ chức tài chính cho vay để tìm nguồn vốn vay với lãi suất thấp nhất;

- Tăng cường công tác quản trị rủi ro, chú trọng đến việc đảm bảo an toàn tài chính cho Công ty.

IV. PHƯƠNG HƯỚNG NHIỆM VỤ NĂM 2019 CỦA BAN KIỂM SOÁT

Ban Kiểm soát phấn đấu thực hiện tốt các chức năng, nhiệm vụ mà Điều lệ Công ty và Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty đã quy định nhằm:

Giám sát tính hợp lý, hợp pháp trong quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;

Kiểm tra, đôn đốc tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết của Hội đồng quản trị; Định kỳ thẩm tra tính trung thực của báo cáo tài chính quý, năm; Tư vấn cho Hội đồng quản trị các ý kiến chuyên môn nhằm nâng cao hiệu quả sử dụng vốn, sử dụng tài sản của Công ty; Nắm bắt các cơ chế, chính sách ban hành nhằm kiến nghị sửa đổi bổ sung những vấn đề còn chưa phù hợp, giảm thiểu những rủi ro trong việc điều hành, quản lý hoạt động sản xuất

15/12/2018
T
Y
Á
N
:
G
Đ
Đ
A
:
G
I
A

kinh doanh của Công ty; Tiếp tục đưa ra chương trình kiểm tra đối với một số lĩnh vực cụ thể và các yêu cầu đột xuất khác của cổ đông.

Phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Cổ đông trên tinh thần hợp tác để mang lại hiệu quả cao.

Trên đây là báo cáo kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018 và kế hoạch hoạt động của BKS năm 2019. Kính trình đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 thông qua.

Trân trọng cảm ơn quý vị đại biểu và các Quý vị cổ đông./.

**T/M. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Trần Thị Len

