TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ **CÔNG TY CP XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALY** ----------	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc** ----------
Số: 45 /CT-BKS	*Hà Nội, ngày 19 tháng 5 năm 2015*

BÁO CÁO
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015)

Kính thưa: - Quý vị Đại biểu;
- Quý vị Cổ đông Công ty.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát (BKS) theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát Công ty cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 kết quả hoạt động của Ban trong năm 2014 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2014:

Năm 2014, BKS đã tiến hành hoạt động theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban. 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:

- Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh 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, rà soát lại các quy chế, quy định quản lý nội bộ đã ban hành; Kiểm tra các Tờ trình của Tổng giám đốc, Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

- 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 2014; 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 2014 của Công ty; báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC; ; Phối hợp trao đổi với đơn vị kiểm toán, nắm bắt thông tin kịp thời về tình hình tài chính của Công ty;

Trong năm 2014, hoạt động của BKS tập trung kiểm tra và kiểm soát thường xuyên việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2014, chấp hành Điều lệ tổ chức và hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng của Công ty.

Qua một năm hoạt động theo chức năng nhiệm vụ được quy định trong Điều lệ, BKS Công ty CP Xi măng Sông Đà Yaly đã hoàn thành nhiệm vụ mà Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2014 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 2014:

Trên cơ sở thông tin, tài liệu về công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty do HĐQT, Tổng giám đốc, các phòng ban chức năng của Công ty cung cấp, Báo cáo của HĐQT Công ty về tình hình hoạt động SXKD năm 2014 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015, Ban kiểm soát đã thực hiện các công việc kiểm tra, soát xét và đưa ra nhận xét, đánh giá như sau:

1. Đánh giá tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014:

1.1. Một số chỉ tiêu kinh tế, tài chính chủ yếu:

TT	Chỉ tiêu	Đvt	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ
1	Vốn điều lệ	Tỷ đồng	45	45	100%
2	Giá trị SXKD	Tỷ đồng	232,1	248,5	107%
3	Doanh thu	Tỷ đồng	227,5	245,5	108%
4	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	4,5	0,378	8,4%
5	Lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ	%	7,8	0,84	10,7%

1.2 Nhận xét:

Trong năm 2014 công ty cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly đã dần đi vào ổn định và từng bước vượt qua khó khăn trong hoạt động SXKD, phấn đấu thực hiện Nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2014 đã đề ra và đã hoàn thành được một số chỉ tiêu kinh tế chủ yếu như : Giá trị SXKD đạt: 107%; Doanh thu đạt 108%. Đảm bảo thu nhập, ổn định đời sống cho 211CBCNV trong công ty. Ban lãnh đạo công ty đã cố gắng nỗ lực, tuy nhiên công ty vẫn chưa hoàn thành kế hoạch lợi nhuận năm 2014. Qua giám sát về tình hình hình hoạt động SXKD của Công ty BKS nhận thấy Công ty chưa hoàn thành kế hoạch lợi nhuận là do một số nguyên nhân sau:

Với giá trị SXKD trong năm 2014 của công ty 232,1 tỷ đồng , vốn điều lệ 45 tỷ đồng, thì nguồn vốn tự có của công ty không thể đáp ứng đủ cho nhu vốn SXKD của đơn vị. Để đáp ứng nhu cầu vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh

công ty phải dùng nguồn vốn vay ngắn hạn ngân hàng do vậy chi phí hoạt động tài chính cũng ảnh hưởng không nhỏ đến lợi nhuận của Công ty. Ngoài ra, do ảnh hưởng một số cơ chế thay đổi của Nhà nước về cước dịch vụ vận chuyển cũng như chính sách chịu thuế dầu Diezen tại Công trình thủy điện Xekaman1 làm tăng giá thành và giảm lợi nhuận hoạt động kinh doanh vật tư vận tải trong năm.

Từ những nguyên nhân đã nêu trên dẫn đến trong năm 2014 đơn vị không hoàn thành kế hoạch lợi nhuận theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên giao phó.

Trong năm 2014, BKS đã bám sát tình hình hoạt động SXKD của công ty cũng như kiểm soát, thẩm định các Văn bản; Nghị quyết; Quyết định công ty ban hành, BKS chưa phát hiện trường hợp bất thường nào trong điều hành và trong hoạt động SXKD của Công ty. Tất cả các hoạt động SXKD của đơn vị đều tuân thủ đúng Luật doanh nghiệp, Điều lệ và các quy định nội bộ của Công ty.

1.3. Về công tác kế toán và báo cáo tài chính năm 2014:

- Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành trong việc tổ chức công tác tài chính kế toán . Đơn vị thực hiện hạch toán kế toán và lập các báo cáo tài chính đầy đủ hàng quý, đảm bảo tính chính xác, trung thực, hợp pháp. Các báo cáo tài chính cũng được công bố kịp thời theo qui định hiện hành đối với công ty niêm yết.

- Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty đã được Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC kiểm toán theo đúng quy định. Đơn vị kiểm toán mà Công ty lựa chọn đã phối hợp tốt khi có đề nghị của BKS và đã được chấp thuận kiểm toán báo cáo tài chính năm 2014 đối với Công ty niêm yết theo hướng dẫn của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

- Qua việc thẩm định báo cáo tài chính được kiểm toán năm 2014 của Công ty, với chứng từ kế toán và các bằng chứng hiện tại, Ban kiểm soát đồng ý với các ý kiến ngoại trừ của Công ty Kiểm toán về các ảnh hưởng đến báo cáo Tài chính năm 2014. Cụ thể:

+ Về chỉ tiêu doanh thu: Công ty đang tạm ghi nhận doanh thu cung cấp vật tư, thành phẩm cho Công trình thủy điện Xekaman1 theo đơn giá công trình năm 2012 do TCT Sông Đà ban hành. Do đó kết quả kinh doanh của Công ty sẽ thay đổi khi đơn giá chính thức Tổng công ty Sông Đà ban hành thay đổi.

+ Về phí cấp quyền khai thác khoáng sản phải nộp theo qui định tại Nghị định số 203/2013/NĐ-CP ngày 28/11/2013 của Chính Phủ. Công ty đã có công văn số 546/KTCL ngày 20/11/2014 gửi Tổng cục địa chất và Khoáng sản Việt nam và Cục Kinh tế địa chất và Khoáng sản về việc xem xét lại cơ sở tính toán theo trữ lượng và thời gian khai thác theo nội dung giấy phép đã cấp, vì vậy trong năm đơn vị chưa hạch toán khoản phí cấp quyền khai thác trên.

- Ngoại trừ về vấn đề trên, báo cáo tài chính năm 2014 đảm bảo tính hợp pháp theo chế độ kế toán và luật pháp hiện hành.

- ***Một số chỉ tiêu chủ yếu trên báo cáo tài chính năm 2014:***

+ Tổng tài sản : 141.994.386.612 đồng
  - ✓*Tài sản ngắn hạn : 124.028.860.628 đồng*
  - ✓*Tài sản dài hạn : 17.965.525.984 đồng*
+ Nguồn vốn : 141.994.386.612 đồng
  - ✓*Nợ phải trả : 101.732.674.264 đồng*
  - ✓*Nguồn vốn chủ sở hữu: 40.261.712.348 đồng*

Phân tích một số chỉ tiêu trong Báo cáo tài chính năm 2014:

$$\text{Khả năng thanh toán tổng quát} = \frac{\text{Tổng tài sản}}{\text{Tổng nợ}} = \frac{141.994.386.612}{101.732.674.264} = 1,4$$

$$\text{Khả năng thanh toán hiện hành} = \frac{\text{TS ngắn hạn}}{\text{Tổng nợ ngắn hạn}} = \frac{124.028.860.628}{101.616.271.991} = 1,22$$

$$\text{Khả năng thanh toán nhanh (ngay)} = \frac{\text{TS ngắn hạn - Hàng tồn kho}}{\text{Tổng nợ ngắn hạn}} = \frac{107.784.669.913}{101.616.271.991} = 1,06$$

$$\text{Khả năng thanh toán tức thời} = \frac{\text{Vốn bằng tiền}}{\text{Tổng nợ ngắn hạn}} = \frac{24.857.206.758}{101.616.271.991} = 0,24$$

Tổng nợ phải trả 101.732.674.264

Nợ phải trả/vốn chủ sở hữu = Nợ phải trả / Vốn chủ sở hữu = 40.261.712.348 / 40.261.712.348 = 2,526
(Hệ số nợ)

Nợ ngân hàng/vốn chủ sở hữu = Nợ vay ngân hàng / Vốn chủ sở hữu = 37.336.828.109 / 40.261.712.348 = 0,924
(Hệ số nợ vay ngân hàng)

Tỷ lệ tự tài trợ = Vốn chủ sở hữu / Tổng tài sản = 40.261.712.348 / 141.994.386.612 = 28,3%
(Vốn chủ sở hữu/ Tổng tài sản)

So sánh các chỉ tiêu năm 2014 so với năm 2013:

TT	Các chỉ số	Năm 2014	Năm 2013
1	Khả năng thanh toán tổng quát	1,4	1,55
2	Khả năng thanh toán hiện hành	1,22	1,3
3	Khả năng thanh toán ngay	1,06	1
4	Khả năng thanh toán tức thời	0,24	0,067
5	Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu (Hệ số nợ)	2,526	1,81
6	Nợ vay ngân hàng/Vốn chủ sở hữu	0,924	0,88
7	Tỷ lệ tự tài trợ	28,3%	35%

Qua bảng phân tích trên ta thấy các chỉ tiêu về khả năng thanh toán cũng như hệ số nợ phải trả trong năm 2014 có sự điều chỉnh. Hệ số khả năng thanh toán tổng quát điều chỉnh theo chiều hướng giảm nhẹ, hệ số khả năng thanh toán nhanh tăng. Nợ vay ngân hàng tăng nhẹ, nợ phải trả ngắn hạn tăng, đồng thời hệ số tự tài trợ của đơn vị có chiều hướng giảm nhẹ . Qua đó Công ty cần có kế hoạch thu hồi vốn và cân đối dòng tiền để giảm áp lực thanh toán các khoản nợ đến hạn trong thời gian tới.

2. Đánh giá hoạt động của HĐQT, Tổng giám đốc và cán bộ quản lý:
BKS nhận định rằng trong năm 2014 HĐQT và Ban Tổng giám đốc của

Công ty đã hoàn thành tốt trách nhiệm điều hành của mình trong khuôn khổ pháp lý hiện hành, cụ thể:

- HĐQT đã tổ chức triển khai thực hiện toàn bộ các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông kịp thời và linh hoạt. BKS không thấy có bất kỳ điều gì bất thường trong hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý trong Công ty;

- Mặc dù trong năm 2014 công ty vẫn còn chịu nhiều ảnh hưởng do nền kinh tế chưa qua giai đoạn khó khăn chung, nguồn vốn hạn hẹp, công tác thu hồi vốn vẫn gặp nhiều khó khăn, các điều chỉnh về chính sách thuế tại Lào, giá cước vận chuyển trong nước ảnh hưởng trực tiếp đến giá thành sản xuất của Công ty. Trước những thuận lợi và khó khăn trên, HĐQT và Ban TGĐ Công ty đã có những phân tích, đánh giá để đưa ra giải pháp và các định hướng đúng đắn để bảo toàn vốn cho SXKD. Trong năm ban lãnh đạo Công ty đã thường xuyên rà soát và cơ cấu tổ chức phù hợp với tình hình SXKD của công ty, giải thể các các bộ phận, chi nhánh làm việc không có hiệu quả.

- Các Nghị quyết của HĐQT ban hành 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 2014;

- Việc quản lý và hạch toán kế toán tuân thủ theo 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 đã được lập gắn liền với kế hoạch sản xuất kinh doanh và bám sát với tình hình thực tế, đảm bảo cho công việc tổ chức và điều hành sản xuất kinh doanh và quản trị doanh nghiệp đạt hiệu quả. Kế hoạch giá thành phản ánh đầy đủ chi phí, các yếu tố giá thành phù hợp, rõ ràng, đảm bảo hạn chế rủi ro;

- Việc quản lý và sử dụng vốn vay cho HĐSXKD hợp lý, hiệu quả và đúng mục đích. Do nguồn vốn hạn hẹp, thiếu thốn vì vậy Ban giám đốc Công ty đã cân nhắc tính toán và ưu tiên sử dụng khoản vay tối ưu nhất. Kiểm soát được nợ quá hạn. Hệ số khả năng thanh toán, hệ số nợ nằm trong khả năng cho phép và ổn định không có đột biến bất thường.

- Công tác phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT: các cuộc họp HĐQT, BKS đều được mời tham dự, qua các kênh thông tin trao đổi như Email, điện thoại BKS đã tham gia ý kiến đóng góp xây dựng công tác tổ chức quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh và chiến lược, kế hoạch phát triển Công ty.

III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ:

- BKS nhất trí với Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2014 và kế hoạch SXKD năm 2015 của HĐQT Công ty;

- Đề nghị HĐQT Công ty tiếp tục rà soát, điều chỉnh, bổ sung một số Quy chế quản lý nội bộ cụ thể hơn nữa cho phù hợp với quy định của Pháp luật và sự

phát triển của Công ty để hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh được Đại hội đồng cổ đông thông qua;

- Lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015: BKS đề nghị Hội đồng quản trị lựa chọn đơn vị kiểm toán được chấp thuận kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015 đối với Công ty niêm yết theo hướng dẫn của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

- Cung cấp thông tin kịp thời về đơn vị kiểm toán, Hợp đồng kiểm toán mà đơn vị lựa chọn cho BKS để thuận tiện cho việc phối hợp, trao đổi khi cần thiết.

III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2015

- BKS tổ chức kiểm tra 4 lần/năm các báo cáo tài chính hàng quý, thường xuyên tổ chức kiểm tra tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, việc chấp hành Điều lệ tổ chức hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng trong Công ty;

- Trao đổi, phối hợp chặt chẽ với Công ty kiểm toán, xem xét Thư quản lý của kiểm toán viên độc lập và ý kiến phản hồi của Ban Tổng giám đốc Công ty;

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát thường xuyên các hoạt động của Công ty thông qua các quyết định của HĐQT và Ban Tổng giám đốc Công ty.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả SXKD của công ty cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly năm 2014, hoạt động của BKS năm 2014 và kế hoạch hoạt động của BKS năm 2015. Kính trình đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 thông qua.

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

Nơi nhận:
- Các cổ đông (B/c);
- HĐQT, TGĐ, TV BKS;
- Ban Kiểm soát (lưu).

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

Phạm Thị Biểu