

TP HCM, ngày tháng năm 2016

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45-1

Kính gửi : Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần LILAMA 45-1

- Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ của ban kiểm soát được quy định trong điều lệ của Công ty CP Lilama 45-1;
- Căn cứ báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty CP Lilama 45-1 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam

Sau khi thẩm tra Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty và xem xét các vấn đề liên quan đến quản lý, điều hành hoạt động của Công ty. Ban kiểm soát chúng tôi thống nhất nội dung Báo cáo của Ban kiểm soát trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2016 như sau:

I. TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2015

1. Tổng kết hoạt động trong năm 2015

Các hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2015 như sau:

- Kiểm tra tình hình thực hiện kế hoạch SXKD và đầu tư năm 2015.
- Kiểm tra Báo cáo tài chính năm 2015.
- Nhận xét đánh giá việc quản lý điều hành của Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc trong thực hiện nhiệm vụ SXKD năm 2015 và thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị.
- Kiến nghị, kết luận của Ban kiểm soát trong công tác quản lý điều hành của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc.
- Kế hoạch công tác năm 2016 của Ban kiểm soát.

Bên cạnh đó, để nắm bắt cụ thể, kịp thời tình hình hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát đã tham dự một số cuộc họp quan trọng của Hội đồng quản trị, có tham gia phát biểu ý kiến tại cuộc họp.

2. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát và từng thành viên BKS

Mức thù lao dành cho Ban kiểm soát trong năm 2015 như sau:

TT	Họ tên	Chức vụ	Tiền lương 2015 (đ)	Thù lao 2015 (đ)	Ghi chú
1	Lê Đình Khanh	TB Kiểm soát	0	0	
2	Hoàng Sĩ Nhân	TV Kiểm soát	199.552.005	0	
3	Phạm Đình Lập	TV Kiểm soát	160.085.314	0	
	Tổng cộng		359.637.319	0	

Ghi chú: Tiền lương của Ông Hoàng Sĩ Nhân và Ông Phạm Đình Lập là tiền lương được hưởng theo chức danh công việc tại Phòng chuyên môn theo Quy chế trả lương của Công ty cổ phần LILAMA 45-1.

II. ĐÁNH GIÁ CÔNG TÁC QUẢN LÝ ĐIỀU HÀNH CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC.

1. Giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám Đốc

a) Đối với Hội đồng quản trị.

- Trong năm 2015 HĐQT Công ty đã tổ chức các cuộc họp định kỳ để chỉ đạo kịp thời tình hình hoạt động của Công ty, thực hiện chức năng và nhiệm vụ của mình trong việc điều hành doanh nghiệp theo quy định tại Điều lệ công ty và các Nghị quyết đã ban hành.

- Tích cực chỉ đạo thực hiện kế hoạch SXKD năm 2015. Trong năm 2015, Công ty đã hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch SXKD theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông.

- Triển khai tìm kiếm đối tác để chuyển nhượng dự án, hoặc tìm đối tác để góp vốn thực hiện dự án Thủy điện Sardeung. Tuy nhiên đến nay vẫn chưa tìm được đối tác chuyển nhượng dự án hoặc góp vốn thực hiện dự án.

- Đề án tái cấu trúc và nâng cao năng lực quản trị công ty giai đoạn 2013 – 2015, tầm nhìn đến năm 2020 đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2014 thông qua, tuy nhiên công tác tái cấu trúc Công ty còn chưa đạt được nhiều kết quả.

b) Đối với Ban Tổng giám đốc.

- Đã thực hiện theo đúng chức năng nhiệm vụ và các qui định hiện hành của Pháp luật, Điều lệ công ty, các Nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng cổ đông và HĐQT công ty.

- Năm 2015, Công ty đã hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch SXKD theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông.

- Chỉ đạo các Phòng, ban chức năng thực hiện công tác tổ chức thi công ở các công trình. Thực hiện điều hành công tác hạch toán kế toán và các hoạt động quản lý khác của công ty theo qui định; Tuy nhiên vẫn còn một số tồn tại về tài chính được nêu chi tiết tại mục III dưới đây.

2. Báo cáo đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc điều hành và cổ đông.

Năm 2015, Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát hoạt động SXKD, quản trị và điều hành của Công ty theo đúng quy định. Ban kiểm soát Công ty đã tham gia trong một số phiên họp của HĐQT, đóng góp ý kiến theo đúng chức năng và quyền hạn của Ban kiểm soát.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty đã phối hợp và tạo điều kiện cho Ban kiểm soát hoạt động. Tuy nhiên, do Trưởng Ban kiểm soát hoạt động kiêm nhiệm, hai thành viên còn lại là cán bộ của Công ty, nên công tác kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát vẫn còn một số hạn chế nhất định.

III. GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH NĂM 2015.

1. Tình hình hoạt động:

Đơn vị: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu	510.014	521.330	102,2%
2	Lợi nhuận trước thuế	3.000	3.019	100,6%
3	Lợi nhuận sau thuế	2.340	2.355	100,6%
4	Vốn điều lệ	48.000	48.000	100%
5	Vốn chủ sở hữu	52.426	52.441	100%
6	Các khoản phải nộp Ngân sách	23.000	22.818	99,2%
7	Đầu tư	28.000	12.004	42,9%
8	Tỷ suất LN trước thuế/VĐL (%)	6,25%	6,3%	
9	Tỷ suất LN trước thuế/Vốn CSH (%)	5,72%	5,76%	
10	Tỷ suất LN trước thuế/Doanh thu (%)	0,59%	0,58%	
11	Thu nhập bình quân CNV/tháng	6,8	7,2	105,9%

Năm 2015, kết quả SXKD của Công ty vượt so với kế hoạch (doanh thu đạt 102,2%, lợi nhuận trước thuế đạt 100,6% kế hoạch), Công ty hoàn thành kế hoạch SXKD đã được Đại hội cổ đông thông qua.

2. Tình hình tài chính của Công ty thời điểm 31/12/2015:

TT	Nội dung	Số tiền (đồng)
A	Tài sản	738.360.449.532
I	Tài sản ngắn hạn	633.979.591.527
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	17.803.680.664
2	Các khoản phải thu	246.840.800.185
3	Hàng tồn kho	369.335.110.678
4	Tài sản ngắn hạn khác	0
II	Tài sản dài hạn	104.380.858.005
1	Các khoản phải thu dài hạn	2.855.437.000
2	Tài sản cố định	44.296.895.732
	<i>Nguyên giá</i>	<i>159.709.663.412</i>
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	<i>(115.412.767.680)</i>
3	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	45.307.407.780
4	Tài sản dài hạn khác	11.921.117.493
B	Nguồn vốn	738.360.449.532

TT	Nội dung	Số tiền (đồng)
I	Nợ phải trả	685.919.578.310
1	Nợ ngắn hạn	631.847.421.289
2	Nợ dài hạn	54.072.157.021
II	Vốn chủ sở hữu	52.440.871.222
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	48.000.000.000
2	Quỹ ĐTPT, DPTC & Quỹ khác thuộc vốn CSH	2.029.770.778
3	Lợi nhuận chưa phân phối	2.411.100.444

Báo cáo tài chính năm 2015 đã được Công ty lập đầy đủ, kịp thời và đã được Công ty kiểm toán chấp nhận toàn phần (Có bản sao báo cáo kiểm toán năm 2015 kèm theo). Tuy nhiên, qua kiểm soát còn một số tồn tại sau:

- + Công ty chưa trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi.
- + Khối lượng kiểm kê dở dang một số công trình so với chi phí SXKD dở dang tính đến 31/12/2015 tiềm ẩn nguy cơ phát sinh lỗ.
- + Công ty chưa ghi nhận đầy đủ vào chi phí các khoản tiền phạt chậm nộp thuế.
- + Một số nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ kém phẩm chất, hư hỏng không sử dụng nhưng chưa được thanh lý, xử lý kịp thời.
- + Chi phí XDCCB dở dang của NM KCT Tuy Hạ tồn tại đã lâu nhưng chưa được quyết toán kịp thời.
- + Chi phí trả trước dài hạn chưa được ghi nhận đầy đủ vào chi phí SXKD trong kỳ.

3. Công tác đầu tư năm 2015:

Đến 31/12/2015, chi phí đầu tư XDCCB dở dang của Công ty là 45.307 tr. đồng.

- Cụ thể:
- + Dự án Nhà máy kết cấu thép Tuy Hạ: 2.082 tr. đồng
 - + Dự án sửa chữa NMCK 45.1 : 4.129 tr. đồng
 - + Dự án Nhà máy thủy điện Sardeung: 39.097 tr. đồng

Tình hình thực hiện đầu tư của Công ty trong năm 2015 như sau:

- **Đầu tư mua sắm thiết bị, dụng cụ thi công:** Trong năm 2015, Công ty đã thực hiện đầu tư tổng cộng 12.004 tr.đồng bằng hình thức thuê mua tài chính.

- Cụ thể:
- + 01 xe 7 chỗ Toyota Innova E : 717 triệu đồng
 - + 01 xe Toyota Camry 5 chỗ : 1.374 triệu đồng
 - + 03 xe tải gắn cầu với giá trị : 7.631 triệu đồng
 - + 01 xe bán tải Ford Range XLS : 619 triệu đồng
 - + Vận thang 2 lồng SC 200/200 : 1.300 triệu đồng
 - + Các tài sản khác : 363 triệu đồng

- Đầu tư xây dựng cơ bản:

+ Dự án khu nhà ở CBCNV Công ty cổ phần LILAMA 45.1:

Ngày 26/06/2013, UBND huyện Nhơn Trạch ban hành Quyết định số 1893/QĐ-UBND phê duyệt phương án bồi thường và giải phóng mặt bằng và Quyết định số 712/QĐ-UBND ngày 25/02/2014 phê duyệt phương án bồi thường, hỗ trợ bổ sung. Dự án đã được khởi công tháng 4/2014 và Công ty CP Đầu tư Nhơn Trạch đang triển khai thi công hạng mục hạ tầng kỹ thuật của dự án phần đất sạch không vướng đền bù để trả lại cho công ty tiếp tục đầu tư.

Theo Biên bản cuộc họp ngày 16/06/2015, hiện tại còn khoản 2.900m² đất được UBND huyện Nhơn Trạch phê duyệt phương án bồi thường nhưng các hộ dân vẫn chưa đồng ý nhận đền bù từ phía Công ty Cp Đầu tư Nhơn Trạch.

Ngày 13/01/2016, UBND tỉnh Đồng Nai đã có công văn số 270/UBND-ĐT về việc “Giao Sở Tài nguyên và môi trường chủ trì, phối hợp với UBND huyện Nhơn Trạch và các bên liên quan lập thủ tục giao đất cho Công ty Cổ phần Lilama 45.1”. Hiện tại công ty đã được bàn giao mặt bằng đất sạch.

Tổng giá trị đầu tư đã thực hiện: 8,1 tỷ đồng (trong đó thực hiện năm 2015 là 0 đồng). Số tiền đã thu của CBCNV trong là 5,6 tỷ đồng (năm 2004).

Tổng giá trị đã thanh toán: 8,1 tỷ đồng.

+ Dự án nhà máy thủy điện Sardeung:

Trong quá trình thực hiện đầu tư xây dựng dự án, Công ty đã thực hiện theo các quy định pháp luật của Nhà nước về đầu tư. Nhưng do khó khăn về mặt tài chính nên Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 tiếp tục thông qua Nghị quyết về việc tiếp tục thực hiện phương án xử lý đầu tư dự án Nhà máy thủy điện Sardeung theo thứ tự ưu tiên như sau: Tìm đối tác để chuyển nhượng dự án; hoặc tìm đối tác để góp vốn thực hiện dự án. Đến nay Công ty vẫn chưa tìm được đối tác chuyển nhượng dự án hoặc góp vốn thực hiện dự án.

Tổng giá trị đầu tư đã thực hiện: 39,0 tỷ đồng (trong đó thực hiện năm 2015 là 0 đồng). Tổng giá trị đã thanh toán: 39,0 tỷ đồng. Tồn tại tại dự án không quyết toán được 1.275.208.000 đồng (tiền lãi Q1+Q2/2010).

IV. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT.

- Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 có nhiều nội dung sửa đổi và có hiệu lực từ 1/7/2015, đề nghị HĐQT Công ty nghiên cứu để sửa đổi Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cho phù hợp.
- Công ty cần rà soát, nghiên cứu, xây dựng, bổ sung các quy chế quy định còn thiếu phục vụ công tác quản lý điều hành SXKD của Công ty.
- Công ty cần có biện pháp đẩy mạnh công tác nghiệm thu, thu hồi vốn tại các công trình nhất là các khoản nợ đọng, các khoản nợ phải thu khó đòi và các khoản nợ tạm ứng nhằm bảo toàn và phát triển vốn của Công ty. Thực hiện phân loại nợ và trích lập đầy đủ các khoản dự phòng nợ phải thu theo quy định.

- Đến thời điểm 31/12/2015, Công ty đang còn một số tồn tại về tài chính như đã nêu ở trên tiềm ẩn nguy cơ phát sinh lỗ. Đề nghị Công ty xây dựng giải pháp và kế hoạch thích hợp để sớm khắc phục.
- Tăng cường công tác tiếp thị, tìm kiếm việc làm. Thường xuyên rà soát chi phí SXKD, cắt giảm tối đa chi phí không cần thiết, thực hiện công tác khoán phù hợp nhằm tiết kiệm chi phí sản xuất, tăng lợi nhuận từng bước tích lũy nguồn tài chính, khắc phục dần những tồn tại về tài chính.
- Tích cực tìm kiếm đối tác để chuyển nhượng dự án nhà máy thủy điện Sardeung hoặc góp vốn thực hiện dự án.
- Cân đối tài chính để thực hiện nộp các khoản nợ thuế cho Ngân sách Nhà nước, tránh nợ đọng và phạt thuế.
- Xử lý kịp thời một số nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ kém phẩm chất, hư hỏng để thu hồi vốn.
- Thực hiện quyết toán kịp thời các hợp đồng giao khoán nội bộ.
- Xây dựng giải pháp để kiểm soát số dư nợ vay, đảm bảo không vượt quá 3 lần vốn điều lệ Công ty.
- Chấn chỉnh lại công tác kiểm kê khối lượng thi công dở dang, rà soát lại hồ sơ để việc chốt số liệu kiểm kê khối lượng dở dang sát với thực tế, đồng thời rà soát lại chi phí SXKD dở dang cho phù hợp với khối lượng dở dang. Xây dựng giải pháp và kế hoạch thích hợp để sớm khắc phục khó khăn về khối lượng dở dang và chi phí SXKD dở dang tại một số công trình.
- Thông tin, báo cáo cần được cung cấp kịp thời, đúng quy định cho Ban kiểm soát Công ty.

V. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2016 CỦA BAN KIỂM SOÁT.

1. Nhiệm vụ chung.

Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động SXKD, quản trị và điều hành của Công ty. Trong năm 2016 Ban kiểm soát sẽ tiến hành kiểm soát định kỳ, thời gian thực hiện cụ thể sẽ được thông báo tới Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các Phòng, Ban chức năng chuẩn bị hồ sơ tài liệu trước ít nhất là 01 tuần.

2. Nhiệm vụ cụ thể:

- Kiểm tra báo cáo tài chính định kỳ hàng quý và năm của Công ty.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, trong ghi chép sổ sách kế toán và báo cáo tài chính .
- Đánh giá tính tuân thủ các văn bản, Nghị quyết của Đại hội cổ đông.
- Xem xét các vấn đề liên quan đến quản lý, điều hành hoạt động của Công ty khi xét thấy cần thiết hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông, theo yêu cầu của cổ đông, nhóm cổ đông (nếu có).

3. Về nhân sự của Ban kiểm soát:

Tại điểm 2, Điều 164 Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 quy định về tiêu chuẩn và điều kiện của Kiểm soát viên: “*Kiểm soát viên công ty cổ phần niêm yết, công ty do Nhà nước nắm giữ trên 50% vốn điều lệ phải là kiểm toán viên hoặc kế toán viên*”. Như vậy, nhân sự hiện nay của Ban kiểm soát Công ty, có 02 Kiểm soát viên là ông Hoàng Sĩ Nhân và ông Phạm Đình Lập không đủ tiêu chuẩn và điều kiện của Kiểm soát viên theo quy định của Luật doanh nghiệp.

Ngày 04/04/2016, Ban kiểm soát Công ty đã họp và thống nhất trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 của Công ty xem xét miễn nhiệm chức danh kiểm soát viên (thành viên Ban kiểm soát) đối với ông Hoàng Sĩ Nhân và ông Phạm Đình Lập; đồng thời Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 bầu 02 kiểm soát viên đủ tiêu chuẩn và điều kiện để thay thế.

Ban kiểm soát xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.1

T/M BAN KIỂM SOÁT



Lê Đình Khanh