

TP HCM, ngày 09 tháng 05 năm 2017

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 2016 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 2016 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 2017 như sau:

I. TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2016

1. Tổng kết hoạt động trong năm 2016

Các hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2016 như sau:

- Kiểm tra tình hình thực hiện kế hoạch SXKD và đầu tư năm 2016.
- Kiểm tra Báo cáo tài chính năm 2016.
- 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 2016 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 2017 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 2016 như sau:

STT	Họ và tên	Chức danh	Lương	Thù lao	Tổng cộng
1	Tô Thị Hoàng Oanh	Trưởng ban	96.187.638	0	96.187.638
2	Lê Đình Khanh	Thành viên		36.000.000	36.000.000
3	Nguyễn Văn Thành	Thành viên	84.466.441	24.000.000	108.466.441
4	Hoàng Sĩ Nhân	Thành viên	65.199.705	12.000.000	77.199.705
5	Phạm Đình Lập	Thành viên	53.588.031	12.000.000	65.588.031

Ghi chú:

- Tiền lương của Ông Nguyễn Văn Thành, 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.
- Bà Tô Thị Hoàng Oanh và Ông Nguyễn Văn Thành được bổ nhiệm ngày 12/05/2016. Ông Hoàng Sĩ Nhân và Ông Phạm Đình lập được miễn nhiệm ngày 12/05/2016.
- Ông Lê Đình Khanh được miễn nhiệm chức vụ Trưởng Ban kiểm soát vào ngày 12/05/2016.

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 2016 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 2016. Trong năm 2016, Công ty không hoàn thành chỉ tiêu Lợi nhuận theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông năm 2016 thông qua (doanh thu đạt 105,58% kế hoạch, lợi nhuận trước thuế chỉ đạt 9,68% kế hoạch).
- 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 thời điểm kiểm soát, vẫn chưa tìm được đối tác chuyển nhượng dự án hoặc góp vốn thực hiện dự án.
- Nội dung điều chỉnh, bổ sung của Đề án tái cấu trúc và nâng cao năng lực quản trị công ty Cổ phần Lilama 45.1 giai đoạn 2015 – 2020, tầm nhìn đến năm 2025 đã được Hội đồng thành viên Tổng công ty 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 2016, Công ty không hoàn thành chỉ tiêu Lợi nhuận theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông năm 2016 thông qua.
- 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 2016, 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.

III. GIÁM SÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH NĂM 2016.

1. Tình hình hoạt động:

Đơn vị: Triệu đồng

TT	Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu	525.856	555.183	105,58%
2	Lợi nhuận trước thuế	3.100	300	9,68%
3	Lợi nhuận sau thuế	2.480	240	9,68%
4	Vốn điều lệ	48.000	48.000	100%
5	Vốn chủ sở hữu	54.921	52.681	95,92%
6	Các khoản phải nộp Ngân sách	25.000	33.877	135,51%
7	Đầu tư	10.000	1.755	17,54%
8	Tỷ suất LN trước thuế/VĐL (%)	6,46%	0,63%	
9	Tỷ suất LN trước thuế/Vốn CSH (%)	5,64%	0,57%	
10	Tỷ suất LN trước thuế/Doanh thu (%)	0,59%	0,05%	
11	Thu nhập bình quân CNV/tháng	7,2	8,2	113,88%

Năm 2016, kết quả SXKD của Công ty không hoàn thành chỉ tiêu Lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thông qua (doanh thu đạt 105,58% kế hoạch, lợi nhuận trước thuế chỉ đạt 9,68% kế hoạch).

2. Tình hình tài chính của Công ty thời điểm 31/12/2016:

TT	Nội dung	Số tiền
A	Tài sản	816.960.247.321
I	Tài sản ngắn hạn	698.652.352.721
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	51.611.458.735
2	Các khoản phải thu	270.910.596.775
3	Hàng tồn kho	376.130.297.211
4	Tài sản ngắn hạn khác	0
II	Tài sản dài hạn	118.307.894.600
1	Các khoản phải thu dài hạn	2.782.496.000
2	Tài sản cố định	42.048.496.301

TT	Nội dung	Số tiền
	<i>Nguyên giá</i>	158.812.904.972
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	(116.764.408.671)
3	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	49.119.361.552
4	Tài sản dài hạn khác	24.357.540.747
B	Nguồn vốn	816.960.247.321
I	Nợ phải trả	764.279.230.961
1	Nợ ngắn hạn	694.788.143.325
2	Nợ dài hạn	69.491.087.636
II	Vốn chủ sở hữu	52.681.016.360
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	48.000.000.000
2	Quỹ ĐTPT, DPTC & Quỹ khác thuộc vốn CSH	2.854.005.410
3	Lợi nhuận chưa phân phối	1.827.010.950

Báo cáo tài chính năm 2016 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 2016 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 và các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán.
- + Khối lượng kiểm kê dở dang một số công trình so với chi phí SXKD dở dang tính đến 31/12/2016 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.
- + Quỹ lương thực hiện năm 2016 được HĐQT phê duyệt trên cơ sở chi phí lương thực tế năm 2016.

3. Công tác đầu tư năm 2016:

Đến 31/12/2016, chi phí đầu tư XDCCB dở dang của Công ty là 49,119 tỷ đồng.

- Cụ thể:
- + Dự án Nhà máy kết cấu thép Tuy Hạ: 2,081 tỷ đồng
 - + Dự án sửa chữa NMCK 45.1 : 7,941 tỷ đồng
 - + Dự án Nhà máy thủy điện Sardeung : 39,097 tỷ đồng

Tình hình thực hiện đầu tư của Công ty trong năm 2016 như sau:

- **Đầu tư mua sắm thiết bị, dụng cụ thi công:** Trong năm 2016, Công ty đã thực hiện đầu tư tổng cộng 1,755 tỷ đồng, trong đó vận thang lồng được đầu tư bằng hình thức thuê mua tài chính.

Cụ thể:	+ 01 Máy xiết bulon :	0,145 tỷ đồng
	+ 01 Máy photocopy :	0,110 tỷ đồng
	+ 05 Máy khoan từ :	0,205 tỷ đồng
	+ 01 Vận thang lồng :	1,295 tỷ đồng

- **Đầu tư xây dựng cơ bản:**

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

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”. Ngày 16/06/2016, Công ty đã bàn giao nền đất cho CBCNV.

Tổng giá trị đầu tư đã thực hiện: 8,1 tỷ đồng (trong đó thực hiện năm 2016 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 2016 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 thời điểm kiểm soát, 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 2016 là 0 đồng).

Tổng giá trị đã thanh toán: 39,0 tỷ đồng.

IV. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT.

- 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 như đã nêu ở trên. Đặc biệt là xây dựng Quy chế quản lý nợ phải thu để phân công rõ trách nhiệm của các phòng, ban, đơn vị trong công tác thu nợ.

- Đề nghị HĐQT Công ty quyết toán quỹ lương thực hiện năm 2016 theo quy định; Xây dựng đơn giá tiền lương và quỹ lương kế hoạch năm 2017 kịp thời nhằm giám sát việc chi lương không vượt quỹ lương kế hoạch.

- 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 Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

- 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 tiềm ẩn về mất cân đối giữa khối lượng dở dang và chi phí SXKD dở dang một số công trình như đã nêu ở trên.
- Đến thời điểm 31/12/2016, Công ty đang còn một số tồn tại về tài chính như đã nêu ở trên tiềm ẩn nguy cơ lỗ lớn, mất toàn bộ vốn chủ sở hữu. Đề nghị Công ty xây dựng giải pháp và kế hoạch thích hợp để sớm khắc phục.
- Trong cơ cấu doanh thu năm 2016, doanh thu từ các công trình, dự án Công ty thực hiện cho LILAMA chiếm 87,95%, doanh thu từ các hợp đồng ký với các đối tác ngoài LILAMA là 12,05%. Công ty cần tăng cường công tác tiếp thị, tìm kiếm việc làm, nhất là các dự án, công trình ngoài LILAMA nhằm giảm dần sự phụ thuộc vào nguồn công việc từ LILAMA.
- 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.
- Đối với dự án nhà ở CBCNV công ty Lilama 45.1, Công ty cần tìm đối tác chuyên nhượng phần diện tích đất kinh doanh để tập trung vốn cho SXKD.
- Cân đối tài chính để thực hiện nộp các khoản nợ thuế cho Ngân sách Nhà nước, nộp BHXH, tránh nợ đọng và lãi phát sinh do chậm nộp.
- 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.
- Hội đồng kiểm kê sau khi đã lập báo cáo xử lý kết quả kiểm kê năm 2016 thì nhanh chóng lên phương án xử lý, thanh lý hoặc gán nợ các cá nhân có liên quan.
- Đề nghị Tổ đại diện phần vốn của Tổng công ty Lắp máy Việt nam-CTCP tại Công ty báo cáo Tổng công ty Lắp máy Việt nam-CTCP về thực trạng tài chính của Công ty để Tổng công ty Lắp máy Việt nam-CTCP có giải pháp chỉ đạo kịp thời.
- 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 2017 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 2017, 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:

Ban kiểm soát có nhận được đơn xin từ nhiệm Ban kiểm soát của Bà Tô Thị Hoàng Oanh – Trưởng Ban kiểm soát vào ngày 07/03/2017. Ban kiểm soát Công ty vẫn hoạt động với 3 thành viên và không có Trưởng Ban kiểm soát đến khi hết nhiệm kỳ năm 2012-2017, do hai thành viên còn lại không đủ tiêu chuẩn yêu cầu (không làm việc chuyên trách theo Luật Doanh nghiệp).

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

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.1

BAN KIỂM SOÁT



Lê Đình Khanh



Nguyễn Văn Thành



Tô Thị Hoàng Oanh