

Hà Nội, ngày 28 tháng 6 năm 2017



**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2017**

Kính thưa toàn thể Quý cổ đông,

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;

Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm Soát được qui định tại Điều lệ hoạt động của Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Điện 1;

Căn cứ báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Điện 1 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY ACA.

Ban Kiểm soát báo cáo Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 kết quả hoạt động kiểm soát tại Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Điện 1 như sau:

I. MỘT SỐ HOẠT ĐỘNG CHÍNH CỦA BAN KIỂM SOÁT

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát đã được quy định tại Điều lệ Công ty, tuân thủ theo các quy định của Luật Doanh nghiệp, Ban kiểm soát đã thực hiện các nhiệm vụ nhằm bảo đảm hoạt động của Công ty phù hợp với Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, các Quy chế nội bộ và các quy định pháp luật có liên quan. Trong năm 2016, Ban Kiểm soát tập trung thực hiện kiểm soát theo các nội dung chính sau: Theo dõi, kiểm tra tình hình thực hiện nhiệm vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty; Kiểm tra tình hình thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; tình hình hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc, các Chi nhánh, các cán bộ quản lý trong việc thực hiện các nhiệm vụ được giao; Thực hiện kiểm soát công tác tài chính kế toán, lập báo cáo thẩm định báo cáo tài chính, báo cáo sản xuất kinh doanh, tình hình quản trị công nợ.

Một số hoạt động cụ thể của Ban Kiểm soát như sau:

Tham dự một số cuộc họp của Hội đồng quản trị.

Tổ chức các buổi làm việc trực tiếp của các thành viên Ban Kiểm soát với các phòng ban có liên quan của công ty. Sau ĐHĐCĐ thường niên tháng 4/2016 đến nay, Ban Kiểm soát đã thực hiện 6 cuộc họp với nội dung như sau:

- Tổ chức cuộc họp ngày 26/04/2016 để bầu Trưởng Ban kiểm soát. Số thành viên Ban Kiểm soát tham dự cuộc họp là 3/3 người.

- Tổ chức cuộc họp ngày 01/06/2016 triển khai phân công nhiệm vụ từng thành viên, đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán báo cáo tài chính Công ty năm 2016. Số thành viên Ban Kiểm soát tham dự cuộc họp là 3/3 người.



- Tổ chức cuộc họp ngày 01/08/2016 Ban kiểm soát thống nhất kế hoạch triển khai công tác kiểm soát đầu năm 2016. Số thành viên Ban Kiểm soát tham dự cuộc họp là 3/3 người.

- Ngày 21/9-23/9/2016: Thẩm định Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2016; đánh giá thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT năm 6 tháng năm 2016 và các nội dung khác có liên quan. Số thành viên Ban Kiểm soát tham dự cuộc họp là 3/3 người

- Ngày 29/11 đến ngày 02/12/2016: Thẩm định Báo cáo tài chính 9 tháng năm 2016; đánh giá thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, HĐQT năm 9 tháng năm 2016 và các nội dung khác có liên quan. Số thành viên Ban Kiểm soát tham dự cuộc họp là 3/3 người.

- Ngày 5/12/2016: Họp triển khai công tác giám sát trực tiếp Người đại diện thực hiện phương án khắc phục tình trạng giám sát tài chính đặc biệt. Số thành viên Ban Kiểm soát tham dự cuộc họp là 3/3 người.

Sau mỗi cuộc kiểm soát đều có Biên bản làm việc của Ban Kiểm soát ghi nhận tình hình hoạt động của Công ty và các ý kiến, kiến nghị của Ban Kiểm soát nhằm đảm bảo quyền lợi của các cổ đông và tăng cường quản trị nội bộ Công ty. Ngoài các buổi họp và làm việc trực tiếp, Ban kiểm soát cũng đã thường xuyên liên lạc, trao đổi thông tin, tài liệu với Công ty và đề ra các giải pháp cụ thể, thiết thực trong việc thực hiện các nhiệm vụ của Ban nhằm không ngừng nâng cao hiệu quả hoạt động, tích cực học tập, nâng cao nghiệp vụ. TỰ NGHIÊN CỨU, CẬP NHẬT KIẾN THỨC CHUYÊN MÔN VÀ CÁC VĂN BẢN QUY PHẠM PHÁP LUẬT MỚI BAN HÀNH.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Về tổ chức bộ máy :

a. Hội đồng quản trị (5 người)

1. Ông Lê Minh Hà Chủ tịch HĐQT
2. Ông Nguyễn Tài Sơn Thành viên HĐQT
3. Ông Phạm Viết Hùng Thành viên HĐQT
4. Ông Phạm Nguyên Hùng Thành viên HĐQT
5. Ông Lê Minh Tuấn Thành viên HĐQT

b. Ban Kiểm soát (3 người)

1. Bà Cao Thúy Nga Trưởng Ban Kiểm soát
2. Bà Nguyễn Hoàng Điệp Thành viên Ban Kiểm soát
3. Ông Mai Hữu Thung Thành viên Ban Kiểm soát

c. Ban Tổng Giám đốc (4 người)

1. Ông Nguyễn Tài Sơn Tổng Giám đốc
2. Ông Phạm Nguyên Hùng Phó Tổng Giám đốc
3. Ông Lê Minh Tuấn Phó Tổng Giám đốc
4. Ông Đặng Hoàng Cẩm Phó Tổng giám đốc

d. Khối các phòng chuyên môn nghiệp vụ và đơn vị trực thuộc:

Đến thời điểm 31/12/2016, Công ty có 16 Phòng ban, 5 Đoàn (tư vấn, khảo sát, thiết kế), 3 Ban giám sát hiện trường, 1 Trung tâm thí nghiệm, 1 Ban QLDA, 1 Nhà máy trực thuộc và 4 Công ty TNHH một thành viên do Công ty giữ 100% vốn điều lệ. Tổng số cán bộ công nhân viên của Công ty là: 955, giảm 89 người so với thời điểm 01/01/2016.

2. Về hoạt động của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc.

- Trong năm 2016, Hội đồng quản trị đã ban hành 17 Nghị quyết thông qua hình thức họp hoặc lấy ý kiến các thành viên Hội đồng quản trị bằng văn bản về các vấn đề thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị về các nội dung như: định kỳ rà soát kết quả SXKD, lập kế hoạch SXKD, công tác chuẩn bị ĐHCĐ thường niên, công tác tổ chức nhân sự và đào tạo nguồn nhân lực, công tác huy động vốn, công tác tổ chức các phòng, ban,...

- HĐQT Công ty đã chỉ đạo, định hướng hoạt động của Ban Tổng Giám đốc Công ty trong việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2016 theo đúng Nghị quyết ĐHCĐ, lên kế hoạch cho năm 2017 và các nội dung thuộc thẩm quyền.

- Ban Tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện nghị quyết của ĐHCĐ và HĐQT theo chức năng và thẩm quyền.

3. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2016:

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2016:

Việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2016 theo NQ ĐHCĐ qua 2 chỉ tiêu chính là tổng doanh thu và lợi nhuận trước thuế, thể hiện trong bảng dưới đây:

ĐVT: triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2016	Thực hiện năm 2016	Tỷ lệ (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(4)/(3)
1	Tổng doanh thu	575.000	597.550	104%
2	Lợi nhuận trước thuế	44,500	46,538	105%
3	Tỷ đồng suất LN trước thuế/Vốn CSH	13,9%	14,2%	102%
4	Mức cổ tức (VLĐ 266.913.190.000đ)	11%	11%	100%

Trong năm 2016, Công ty đã có cố gắng nỗ lực trong tìm kiếm công việc, tăng doanh thu cung cấp dịch vụ, kết quả sản xuất kinh doanh có lãi. Chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận trước thuế vượt mức ĐHCĐ thường niên 2016 thông qua, lần lượt đạt 104%, 105% kế hoạch.

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản qua 2016 như sau:

Nhận xét chung về BCTC năm 2016:

- Báo cáo tài chính được thực hiện theo đúng quy định hiện hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, tuy nhiên còn một số tồn tại cụ thể như sau:

- Hệ thống chứng từ kế toán, sổ kế toán được lập, ghi chép và lưu trữ theo đúng quy định. Tuy nhiên qua kiểm tra chi tiết chứng từ kế toán, còn tồn tại một số chứng từ

chi tạm ứng bằng tiền mặt với số tiền lớn, gây rủi ro trong công tác quản lý quỹ tiền mặt, việc phân loại một số tài sản ngắn hạn, dài hạn và nợ ngắn hạn, dài hạn chưa hợp lý ảnh hưởng đến các hệ số phân tích tài chính của Công ty.

- Báo cáo kiểm toán năm 2016 do Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY ACA lập đã ghi nhận "đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của TV1 tại ngày 31/12/2016 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất

Phân tích một số chỉ tiêu Tài sản:

Tiền và tương đương tiền: 36 tỷ đồng. Trong khi đó nợ ngắn là 969,94 tỷ đồng. Việc mất cân đối dòng tiền sẽ ảnh hưởng tới khả năng thanh toán của Công ty, đặc biệt là đối với các khoản nợ phải trả đến hạn.

Các khoản phải thu khách hàng: 430 tỷ đồng, chiếm 21.85% tổng tài sản, 72% tổng doanh thu, khách hàng chiếm dụng vốn cao, dẫn đến tình trạng công ty thiếu vốn để hoạt động. Do đó, Công ty phải đi vay ngân hàng để bổ sung vào lượng tiền hiện có, điều này sẽ ảnh hưởng không nhỏ đến hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp. Công ty chưa thực hiện việc trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính. Tính toán theo quy định thì số phải trích dự phòng là 196,550 tỷ, đã trích là 2,8 tỷ, phải trích bổ sung là 193 tỷ đồng. Số dư tạm ứng rất lớn 24 tỷ. Công tác thanh quyết toán tạm ứng chưa kịp thời, một số cá nhân chưa quyết toán tạm ứng năm trước vẫn được tạm ứng tiếp.

Tài sản cố định

Nguyên giá TSCĐ của toàn Công ty tăng thêm 6,38 tỷ đồng. Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ tăng do mua mới 5,548 tỷ đồng. Chủ yếu là máy móc thiết bị, xe ô tô, TB quản lý phục vụ quản lý, phần mềm vi tính.

Nguyên giá TSCĐ tăng do đầu tư XDCB hoàn thành: 2,095 tỷ đồng

Nguyên giá TSCĐ giảm do thanh lý, nhượng bán: 1,61 tỷ đồng

Nguyên giá TSCĐ tăng khác: 0,35 tỷ đồng

Hàng tồn kho: Hàng tồn kho 518,31 tỷ đồng, chiếm 26,31% tổng tài sản, 87% doanh thu, chủ yếu ở Chi phí SXKD các công trình dở dang chưa được nghiệm thu, trong đó rất nhiều công trình trên 5 năm chưa được quyết toán. Nếu các công trình dở dang được quyết toán kịp thời sẽ tăng doanh thu, tăng số phải thu, bổ sung dòng tiền và giảm công nợ phải trả cho Công ty. Công ty cần xác định những hàng tồn kho cần thiết phải giữ lại để tiếp tục phục vụ SX kinh doanh của Công ty.

Phân tích một số chỉ tiêu nguồn vốn:

Vay và nợ thuê tài chính 1.128,14 tỷ đồng, chiếm 57,26 % tổng tài sản. Trong đó: ngân hàng 804,7 tỷ đồng, vay cá nhân 204,8 tỷ đồng và nợ lương chuyển sang vay 118,6. Nợ ngân sách nhà nước tiền thuế 56,462 tỷ đồng, trong đó quá hạn khoảng 34 tỷ đồng.

Vốn chủ sở hữu của Công đạt 327,13 tỷ đồng., trong đó:

Vốn điều lệ: 266,91319 tỷ đồng (không thay đổi so với 31/12/2015)

Quỹ khác thuộc VCSH: 0,5 tỷ đồng

LN chưa phân phối: 36 tỷ đồng

Đầu tư vào công ty con:

TT	Tên công ty	Vốn đầu tư CSH	Vốn CSH	Nợ phải thu	Nợ phải trả	Tổng doanh thu	LNST	LNST/VCS
1	CT TNHH MTV Khảo sát thiết kế XD điện 1	1,10	18,5	49,11	48,78	34,54	2,29	13,37%
2	CT TNHH MTV Khảo sát XD điện 2	4,87	5,65	18,15	29,82	27,12	0,86	17,64%
3	CT TNHH MTV Tư vấn XD điện Đà Nẵng	6,52	8,22	33,98	37,10	19,48	0,78	11,90%
4	CT TNHH MTV Khảo sát thiết kế XD điện 4	6,06	7,43	31,23	51,8	25,39	0,50	8,32%
	Tổng	34,55	39,83	132,47	167,51	106,53	4,42	51,23%

Nguồn vốn đầu tư của CSH tại 4 công ty TNHH MTV là 34,55 tỷ đồng, bằng 12,94 % vốn điều lệ của TV1, năm 2016 tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu của các công ty đều thấp. Chỉ từ 8,32% đến 17,64%. Tổng lợi nhuận thu về từ đầu tư tại 4 công ty con là 4,42 tỷ đồng, tương đương 12,81 % vốn đầu tư.

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản: tại thời điểm 31/12/2016

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm 2016
	Hệ số bảo toàn vốn	lần	
1	Cơ cấu tài sản		
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	48%
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	52%
2	Cơ cấu nguồn vốn		
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	83%
	- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	17%
	- Nợ phải trả/Vốn CSH	Lần	5,02
	- Khả năng thanh toán tức thời (Tiền & TĐ tiền/ Nợ ngắn hạn)	Lần	0,04
	- Khả năng thanh toán nhanh (TS ngắn hạn - Hàng tồn kho/Nợ ngắn hạn)	Lần	0,52
	- HS khả năng thanh toán nợ đến hạn (Tổng Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn)	Lần	1,05
	Hiệu quả		
	- Tỷ suất LN sau thuế / Tổng tài sản -ROA	%	1,9%
	- Tỷ suất LN sau thuế / Doanh thu -ROS	%	6,1%
	- Tỷ suất LN sau thuế / Vốn CSH -ROE	%	11,2%

a. Cơ cấu nguồn vốn

- Hệ số nợ phải trả/vốn chủ sở hữu là 5,02 lần, vượt quá mức so với quy định, doanh nghiệp gặp nhiều khó khăn khi phải thanh toán các khoản phải trả đến hạn, đặc biệt là lãi tiền vay. Hệ số này cao nguyên nhân chủ yếu là do:

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải trả (vay ngân hàng, vay CBCNV, vay cá nhân) đều thường xuyên duy trì ở mức cao, thời gian kéo dài qua các năm. Do vậy, công tác đôn đốc thu nợ khách hàng cần được quan tâm đặc biệt, trên cơ sở đó, có nguồn để từng bước giảm các khoản phải trả CBCNV, hạn chế các khoản phạt trong lĩnh vực thuế, góp phần lành mạnh tài chính Công ty.

Các khoản trích lập dự phòng phải thu khó đòi chưa được trích lập đầy đủ theo quy định, một số chỉ tiêu tài sản, nợ phải trả ngắn hạn, dài hạn chưa được phân loại theo đúng qui định.

Hàng tồn kho luôn duy trì ở mức cao, thời gian kéo dài qua các năm và không phân loại sang tài sản dài hạn. Đồng thời việc phân loại lại nợ vay ngân hàng đến hạn trả chưa phù hợp làm ảnh hưởng đến hệ số nợ của Công ty. Việc phân loại tài sản ngắn hạn và dài hạn đúng quy định sẽ phản ánh đúng bản chất của Báo cáo tài chính và hệ số khả năng thanh toán.

Ưu điểm của vay nợ đó là chi phí lãi vay sẽ được trừ vào thuế thu nhập doanh nghiệp, tuy nhiên cũng tiềm ẩn nhiều rủi ro về tài chính, do đó Công ty cần phải cân nhắc để đảm bảo một tỷ lệ hợp lý nhất định.

- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn chỉ đạt 17%, trong khi đó nợ phải trả/vốn chủ sở hữu chiếm 83%, Điều này cho thấy Công ty hoạt động chủ yếu bằng nguồn vốn vay.

b. Hệ số khả năng thanh toán

- Khả năng thanh toán tức thời thấp, rất hạn chế, chỉ đạt 0,04 lần do tiền và tương đương tiền năm 2016 là 36,04 tỷ đồng, giảm 6,53 tỷ đồng (tương ứng giảm 22,1%) so với năm 2015. Trong khi đó nợ ngắn hạn tại ngày 31/12/2016 là 969,94 tỷ đồng, tăng 42,18 tỷ đồng (tương ứng 4,55%) so với năm 2015, Công ty rất khó khăn trong việc cân đối dòng tiền trả nợ.

- Khả năng thanh toán nhanh đạt 0,52 lần.

- Hệ số khả năng thanh toán nợ đến hạn đạt 1,05 lần. Tuy các hệ số về khả năng thanh toán nằm ở ngưỡng an toàn so với quy định tại Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 6/10/2015 của Thủ tướng Chính phủ về giám sát đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp; giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước, nhưng nếu các chỉ tiêu về tài sản ngắn hạn và dài hạn được phân loại lại đúng theo quy định như đã nêu ở trên thì các hệ số này sẽ bị ảnh hưởng.

c. Các chỉ tiêu hiệu quả kinh doanh

- Tài sản của công ty được hình thành từ vốn vay và vốn chủ sở hữu. Cả hai nguồn vốn này được sử dụng để phục vụ cho các hoạt động SXKD của công ty. Hiệu quả của việc chuyển vốn đầu tư thành lợi nhuận được thể hiện qua các chỉ tiêu về ROA, ROS và ROE, các chỉ tiêu này phản ánh hiệu quả của công ty trong việc quản lý, sử dụng tài sản và vốn của cổ đông để tạo ra lợi nhuận.

- Các chỉ tiêu về ROA, ROS và ROE đều cao hơn so với năm 2015, tuy nhiên hiệu quả không cao, cụ thể: Tỷ suất LN sau thuế /Tổng tài sản- ROA đạt 1.85%; Tỷ suất LN sau thuế /Doanh thu -ROS chỉ đạt 6,1% và Tỷ suất LN sau thuế /Vốn CSH -ROE chỉ đạt 11.2%.

Quản lý dòng tiền:

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ là 6.54 tỷ đồng

- Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh tốt, đạt 139 tỷ đồng.
- Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính năm 2016: -127.35 tỷ đồng do tiếp tục để chi trả các khoản trả nợ gốc vay, trả cổ tức cho chủ sở hữu
- Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư năm 2016: -5.12 tỷ đồng do tiếp tục chi tiền để mua sắm, xây dựng TSCĐ.

Dòng tiền âm ở hoạt động tài chính và đầu tư cho thấy Công ty đang gặp rất nhiều khó khăn trong công tác tài chính, việc thu xếp vốn và cân đối dòng tiền. Trong thời gian tới, Công ty có thể gặp rất nhiều khó khăn, mất khả năng thanh toán các khoản nợ, lãi vay... đặc biệt là các khoản nợ ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả. Khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn rất hạn chế: Tổng doanh thu 595,65 tỷ đồng, nợ đến hạn phải trả 969.94 tỷ đồng, doanh thu thấp hơn nhiều nợ đến hạn phải trả cho thấy dòng tiền trả nợ sẽ rất khó khăn nếu PECC1 không có giải pháp khắc phục kịp thời.

4. Đề xuất, kiến nghị:

Để Công ty hoàn thành các chỉ tiêu năm 2017 được Đại hội đồng cổ đông thường niên biểu quyết thông qua, nhằm khắc phục và hạn chế những sai sót, rủi ro trong việc điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2017, Ban Kiểm soát có một số kiến nghị với Công ty như sau:

Công tác quản trị

- Không ngừng nâng cao công tác quản trị và điều hành, tạo điều kiện cho đội ngũ cán bộ điều hành, quản lý phát huy tối đa năng lực, để Công ty phát triển ổn định, đạt và vượt các chỉ tiêu ĐHCĐ, đảm bảo quyền và lợi ích hợp pháp cho Công ty và cổ đông.
- Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc thực hiện đúng chức năng nhiệm vụ được quy định trong Luật Doanh nghiệp năm 2014 và Điều lệ của Công ty.
- Trong công tác điều hành, Ban Tổng Giám đốc cần có biện pháp chủ động trong kinh doanh, duyệt các khoản chi phí, tạm ứng đảm bảo chi đúng mục đích, phục vụ cho sản xuất kinh doanh. Tìm kiếm thêm các hợp đồng mới, mở rộng sang các thị trường tiềm năng như Trung Quốc, Lào, Campuchia....
- Nghiên cứu rà soát sửa đổi, bổ sung điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty theo quy định của Luật Doanh nghiệp năm 2014.
- Sửa đổi, bổ sung quy chế tài chính theo các quy định hiện hành và điều lệ Công ty.

Công tác quản lý tài chính

- Kiểm tra, giám sát chặt chẽ công tác phê duyệt, quyết toán, thanh toán chi phí đảm bảo hợp lý; hạn chế chi bằng tiền mặt; thực hiện quy trình luân chuyển và kiểm tra chứng từ... theo đúng Luật kế toán và Thông tư 200/2014/TT-BTC.
- Giảm hàng tồn kho để đảm bảo số dư hàng tồn kho, kiểm kê sản phẩm dở dang, xác định những Hàng tồn kho cần thiết phải giữ lại để tiếp tục phục vụ SX kinh doanh của Công ty

- Quản lý nợ phải thu, lãi tiền vay, Kiểm kê phân loại tuổi nợ và đề xuất các phương án thu hồi đối với các khoản công nợ phải thu khó đòi... Ngoài ra công ty có thể đề xuất EVN hỗ trợ thu hồi các khoản công nợ các đơn vị thuộc EVN và các đơn vị bán điện cho EVN.

- Quản lý tốt các khoản chi phí hoạt động, công tác tạm ứng, tích cực thu hồi hoàn ứng, đảm bảo hoàn ứng đúng thời hạn theo quy định

- Rà soát, kiểm tra và kết chuyển doanh thu, giá vốn đúng kỳ để kết quả sản xuất kinh doanh được phản ánh đúng kỳ.

- Từng bước đảm bảo hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu về mức qui định hiện hành, lành mạnh hoá tình hình tài chính.

- Công ty duy trì tỷ lệ lợi nhuận trên vốn hợp lý, trả cổ tức đầy đủ cho các cổ đông, đảm bảo cho sự phát triển của doanh nghiệp. Hạn chế việc vay các nguồn vốn bổ sung từ bên ngoài có lãi suất cao nhằm xây dựng Công ty minh bạch, lành mạnh về tài chính, đảm bảo tốt cho đời sống của CBCNV, gắn bó và cống hiến lâu dài với công ty, thu hút đối tác và giới tài chính, khẳng định vị trí thương hiệu trong nước và quốc tế.

Lựa chọn công ty kiểm toán

- Để đảm bảo tính minh bạch trong công tác kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017, đề nghị Công ty xem xét, lựa chọn một đơn vị kiểm toán khác ngoài Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY ACA và được Ủy ban chứng khoán Nhà nước chấp thuận để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính cho Công ty năm 2017. Ban Kiểm soát đề xuất Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam.

Công nợ với EVN

Thu xếp, hoàn trả cổ tức còn nợ cho EVN trong năm 2017 theo yêu cầu của HĐQT EVN tại Nghị quyết 81.

Tình trạng giám sát đặc biệt

Để khắc phục tình trạng giám sát đặc biệt của HĐQT EVN tại Nghị quyết 81 và Công văn số 78/EVN - HĐQT ngày 4/4/2017, đề nghị Người đại diện của EVN tại TV1 tăng cường công tác quản trị, phối hợp với Hội đồng quản trị Công ty khẩn trương lập các phương án khắc phục để đưa các chỉ số tài chính về mức an toàn: Hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu đạt dưới 3; Hệ số thanh toán nợ đến hạn đạt trên 1. Xây dựng lộ trình để giảm số dư phải thu ngắn hạn, dài hạn, số dư hàng tồn kho, vay nợ và các khoản phải trả đặc biệt là các khoản nợ lương của người lao động từ Q4/2013, sắp xếp, định biên lao động, lập phương án cụ thể đối với nhà máy Thủy điện Sông Bung 5, chấm dứt sớm tình trạng giám sát tài chính đặc biệt.

Ban kiểm soát sẽ trực tiếp giám sát công tác thực hiện của Người đại diện theo yêu cầu của HĐQT EVN.

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

Sau Đại hội thường niên năm 2017, Ban kiểm soát sẽ lập Chương trình làm việc cụ thể theo đúng chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát cũng như những quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty để:

- Thực hiện công tác thẩm định các Báo cáo thẩm định về các báo cáo tài chính, báo cáo tình hình SXKD và báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị;

- Giám sát hoạt động HĐQT, Ban Tổng giám đốc;
- Chủ động nghiên cứu, nâng cao nghiệp vụ kiểm tra và giám sát nhằm hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao;
- Thực hiện công tác kiểm tra, giám sát tại Công ty và các công ty con

Ban Kiểm soát kính trình Đại hội thông qua Báo cáo tình hình thực hiện công tác kiểm soát năm 2016 và kế hoạch năm 2017 của Ban Kiểm soát.

Trân trọng.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN



Cao Thúy Nga

- Giám sát hoạt động HĐQT, Ban Tổng Giám đốc;
- Các công việc khác theo yêu cầu của Hội đồng Quản trị và Giám sát nhân sự;
- Thực hiện công việc khác theo yêu cầu của Hội đồng Quản trị và Giám sát nhân sự;
Ban Kiểm soát hình thành từ tháng 01/2017 và hoạt động theo quy định của pháp luật về Công ty Cổ phần và Luật Kiểm soát.

Trân trọng,

TM. BAN KIỂM SOÁT

TRƯƠNG ĐÀ



Giáo Trình Học