

Hà Nội, ngày 16 tháng 3 năm 2018

**BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG VINACONEX
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2018**

Kính gửi: ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

Căn cứ:

- Luật Doanh nghiệp nước Cộng Hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam;
- Chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Tư vấn xây dựng Vinaconex;
- Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán VACO;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát trong năm 2017;

Ban Kiểm soát Công ty báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty trong năm 2017 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2017

1. Về nhân sự Ban Kiểm soát

Trong năm 2017, Ban Kiểm soát gồm 03 thành viên:

- Bà. Nguyễn Thái Hà Trưởng ban
- Ông. Bùi Sỹ Ân Thành viên
- Ông. Tôn Thất Việt Anh Thành viên

Trưởng Ban Kiểm soát có trình độ chuyên môn về kế toán; các thành viên Ban Kiểm soát đều hoạt động kiêm nhiệm không chuyên trách.

2. Về hoạt động của Ban Kiểm soát

- Ban Kiểm soát đã tổ chức họp 02 lần trong năm, các thành viên tham dự họp thảo luận, phân công nhiệm vụ và đưa ra các ý kiến đóng góp với Công ty.
- Trong năm 2017, Ban Kiểm soát đã thực hiện công tác giám sát hoạt động của Công ty theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động.
- Ban Kiểm soát tham dự đầy đủ các cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty.
- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty năm 2017, cụ thể:
 - + Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc trong năm 2017 theo các quy định của pháp luật và của Công ty.
 - + Tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Giám đốc Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của công ty trong năm.
 - + Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 đối với HĐQT và Ban Giám đốc.

- + Thẩm tra các Báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam.
- + Kiểm soát việc tuân thủ các quy định và công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật.
- Ban Kiểm soát thực hiện các công tác khác theo chức năng nhiệm vụ.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Năm 2017, Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức 6 cuộc họp định kỳ, phù hợp với quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Hội đồng quản trị cũng đã ban hành 8 Nghị quyết Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật (và công ty), đáp ứng yêu cầu công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm.
- Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp với các quy định của pháp luật và Công ty. Trong năm 2017, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của công ty như sau:
 - Thông qua kết quả SXKD năm 2016; kế hoạch hoạt động SXKD năm 2017 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 thông qua;
 - Thoái vốn của Công ty tại Công ty cổ phần nước sạch Vinaconex
 - Chấp thuận phương án di dời và nhận đền bù cho tài sản trên đất tại trụ sở văn phòng làm việc – nhà D9 đường Khuất Duy Tiến, Thanh Xuân, Hà Nội.
- HĐQT thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. HĐQT đã phối hợp tốt cùng với Ban điều hành chỉ đạo, điều hành toàn diện mọi hoạt động của Công ty góp phần quan trọng vào việc hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.
- Các công tác khác theo chức năng và thẩm quyền của Hội đồng quản trị.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban giám đốc Công ty đã triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ, Nghị quyết của Hội đồng quản trị. Tuy nhiên kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017 đều không đạt các chỉ tiêu kế hoạch đề ra. Khả năng tìm kiếm dự án mới và đấu thầu rất hạn chế, nhiều nghị quyết HĐQT còn chậm thực hiện.

Ban giám đốc Công ty đã trực tiếp điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh theo chức năng và nhiệm vụ quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty; thực hiện công bố thông tin kịp thời và tuân thủ các quy định của các cơ quan Nhà nước đối với Công ty đại chúng và Công ty niêm yết. Tuy nhiên, hoạt động của Ban Giám đốc còn yếu kém, không có quyết tâm và bộc lộ nhiều hạn chế.

- **Kết quả kinh doanh năm 2017 so với kế hoạch thông qua tại Đại hội như sau:**

TT	Chỉ tiêu	Công ty mẹ			Hợp nhất		
		KH (trđ)	TH (trđ)	%TH/KH	KH (trđ)	TH (trđ)	%TH/KH
1	Giá trị sản lượng	8.323	5.351	64,3%	11.056	6.029	54,5%

2	Tổng doanh thu	9.462	10.863	114,6%	11.897	10.862	91,3%
	- HĐ tư vấn	8.252	6.532	79,2%	10.781	7.148	66,3%
	- HĐ cho thuê	1.110	1.111	100,1%	1.110	1.111	100,1%
	- HĐ khác	100	3.209	321%		3.219	321%
3	LNTT	286	-4.723	-	356	-4.846	-
4	Tỷ lệ cổ tức	0%	0%	-	-	-	-

Các chỉ tiêu cơ bản như giá trị sản lượng, tổng doanh thu, lợi nhuận trước thuế của hoạt động tư vấn đều không đạt thành chỉ tiêu Đại hội đề ra. Năm 2017 Công ty đã ký được một số hợp đồng mới với tổng giá trị hợp đồng là 5,56 tỷ đồng: Nhà máy nước Bắc Thăng Long (1,66 tỷ đồng), trụ sở BQL vận hành DA quản lý rủi ro ngập nước Tp HCM (1,56 tỷ đồng), Thiết kế bản vẽ TC chung cư C1 Vinaconex 1 (1,1 tỷ đồng). Hoạt động cho thuê sàn (360 m2 sàn tầng 6 nhà 25t2 – N05) đạt xấp xỉ kế hoạch doanh thu. Tuy nhiên do việc tiết kiệm chi phí chưa hiệu quả, công nợ phải thu khó đòi lớn nên lợi nhuận Công ty mẹ thực hiện rất thấp: lỗ 4,723 tỷ đồng.

IV. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2017

1. Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính.

Công ty đã lập và công bố Báo cáo tài chính năm phù hợp với quy định của Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Pháp luật hiện hành.

Báo cáo tài chính năm 2017 được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành. Báo cáo tài chính của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán VACO, theo đó kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến như sau:

“Theo ý kiến của chúng tôi, 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 tháng 12 năm 2017, 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.

Vấn đề cần nhấn mạnh:

Như đã trình bày tại thuyết minh số 02 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, tại ngày 31/12/2017 tổng nợ phải trả ngắn hạn lớn hơn tổng tài sản ngắn hạn là 13.279.148.715 đồng, đồng thời số lỗ lũy kế là 18.911.707.748 đồng lớn hơn vốn điều lệ của Công ty. Điều này cho thấy việc mất cân đối về thanh toán nợ ngắn hạn, ảnh hưởng đến khả năng tiếp tục hoạt động của công ty trong tương lai”

Ban kiểm soát đánh giá báo cáo của Kiểm toán là phù hợp với các quy định của Pháp luật về kế toán, kiểm toán.

2. Tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2017.

2.1. Các chỉ tiêu phân tích tài chính:

Chỉ số	31/12/2016	31/12/2017
I. Cơ cấu tài sản		
1. Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	68%	70,2%
2. Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	32%	29,8%
II. Cơ cấu nguồn vốn		
1. Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	94%	107,2%
2. Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	6%	-7,2%
III. Khả năng thanh toán		
1. Khả năng thanh toán hiện thời	0,72	0,66
2. Khả năng thanh toán nhanh	0,51	0,46

IV. Tỷ suất sinh lời		
1. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/doanh thu	1,7%	-0,6%
3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/vốn CHS (Vốn chủ SH không bao gồm LNSTCPP)	0,9%	-0,43%

Tổng nợ ngắn hạn tại 31/12/2017 lớn hơn tài sản ngắn hạn tới 13,2 tỷ đồng. Lỗ lũy kế lên đến 18,9 tỷ đồng, lớn hơn vốn điều lệ của Công ty. Khả năng thanh toán luôn ở mức thấp, cho thấy việc mất cân đối về thanh toán nợ ngắn hạn, ảnh hưởng đến khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty trong tương lai.

Công ty có khoản đầu tư tài chính dài hạn vào Công ty cổ phần Tư vấn Xây dựng Vina – VCC với tổng giá trị là 2,6 tỷ đồng, đã trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn là 1,1 tỷ đồng. Khoản bất động sản đầu tư (tầng 6 nhà 25T2 - N05) có giá trị còn lại 8,4 tỷ đồng, đang mang lại doanh thu cho thuê và dòng tiền ổn định.

2.2. Đánh giá khái quát tình hình tài chính tại 31/12/2017:

- Số dư tiền và đầu tư tài chính ngắn hạn tại 31/12/2017 là 5,18 tỷ đồng;
- Phải thu khách hàng tại ngày 31/12/2017 là 22,27 tỷ đồng, bằng 283% doanh thu của Công ty. Công ty cần tích cực thu hồi nợ từ khách hàng tạo nguồn tiền cho công ty hoạt động. Tính đến ngày 31/12/2017, Công ty có các khoản phải thu quá hạn phải trích lập dự phòng rất lớn (số trích lập lũy kế đến 31/12/2017 là 16,9 tỷ đồng).
- Tỷ trọng Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn là 0,46 lần, Công ty không đủ khả năng thanh toán các khoản nợ ngắn hạn khi đến hạn.

V. THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT CỦA ĐHĐCĐ 2017

1. Về phân phối lợi nhuận sau thuế và trích các quỹ:

Do tổng lợi nhuận còn lại chưa phân phối vào 31/12/2016 là -14.188 triệu đồng nên ĐHĐCĐ 2017 quyết nghị không chi trả cổ tức năm 2016.

2. Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế:

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu năm 2017 như sau (đơn vị: triệu đồng):

Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2017	Tỉ lệ tăng trưởng
Tổng doanh thu	8.955	7.866	87,8%
• HĐ kinh doanh BĐS	-	-	-
• HĐ cho thuê	1.110	1.111	100,1%
• HĐ tư vấn	7.844	6.755	86,1%
Lợi nhuận gộp	1.891	2.086	110,3%
Doanh thu HĐ tài chính	154	3.196	2.075%
Chi phí HĐ tài chính	(19.434)	238	-
Chi phí bán hàng	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.623	9.590	590%
Lợi nhuận trước thuế	155	-4.723	-
Tỷ lệ cổ tức	0%	0%	0%

3. Về lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty:

3. Về lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty:

Hội đồng quản trị đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán VACO, là một trong những đơn vị kiểm toán trong danh sách các đơn vị kiểm toán được ĐHĐCĐ năm 2017 thông qua để thực hiện việc kiểm toán BCTC năm 2017 của Công ty.

Ban Kiểm soát đã có tờ trình đề nghị lựa chọn các Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán BCTC năm 2017 để trình ĐHĐCĐ quyết định.

4. Về việc chi trả thù lao cho HĐQT, BKS năm 2016 và kế hoạch năm 2017.

ĐHĐCĐ năm 2017 đã thông qua phương án không chi trả thù lao cho HĐQT, BKS năm 2016 và năm 2017.

VI. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

Do việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông 2017 của Ban lãnh đạo Công ty là chưa sát sao và mang lại hiệu quả thấp, đối với kế hoạch của Công ty năm 2018, Ban Kiểm soát kiến nghị:

- Đại hội đồng cổ đông Công ty thông qua Báo cáo tài chính đã được kiểm toán và các chỉ tiêu tài chính thực hiện năm 2017 của Công ty;
- Công ty cần đẩy mạnh hoạt động marketing, tích cực tìm kiếm các công việc mới phù hợp với năng lực và thế mạnh;
- HĐQT giám sát chặt chẽ việc điều hành nội bộ và quản lý tài chính của Công ty;
- Xây dựng bộ máy nhân sự tinh, gọn, bổ sung những vị trí cán bộ chủ chốt, có năng lực và kinh nghiệm;
- Đẩy mạnh giải quyết thu hồi công nợ, quyết toán dứt điểm các dự án dở dang để ghi nhận doanh thu, tiết giảm tối đa chi phí quản lý doanh nghiệp;
- Yêu cầu Ban điều hành thực hiện đối chiếu xác nhận công nợ với các khách hàng và công nợ nội bộ;
- Đề nghị Hội đồng quản trị sớm có kế hoạch tái cấu trúc Công ty theo đề án đã thông qua;

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018. Ban kiểm soát xin chân thành cảm ơn các quý vị cổ đông, các Ông, Bà trong Hội đồng quản trị, Ban điều hành và cán bộ công nhân viên Công ty cổ phần Tư vấn xây dựng Vinaconex đã cộng tác và giúp đỡ Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ trong năm vừa qua.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ thường niên năm 2018;
- Các thành viên BKS;
- Lưu TCHC.

