



CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN ĐẦU TƯ
VÀ XÂY DỰNG GIAO THÔNG VẬN TẢI
CÔNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
BAN KIỂM SOÁT
DỰ THẢO

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà nội, ngày tháng năm 2020

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TVG
TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2020.**

- Kính thưa:
- Đoàn Chủ Tịch
 - Quý vị cổ đông
 - Thưa toàn thể đại hội.

Căn cứ vào luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014.

Căn cứ vào điều lệ tổ chức và hoạt động của công ty cổ phần tư vấn đầu tư và xây dựng giao thông vận tải

Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm Soát được quy định tại điều lệ của công ty cổ phần tư vấn đầu tư và xây dựng giao thông vận tải.

Ban Kiểm Soát báo cáo trước đại hội cổ đông với những nội dung sau:

Phần I: KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT NĂM 2019

I. Tình hình chung:

Tại đại hội cổ đông ngày 20/4/2019 đã bầu bổ sung thêm 01 thành viên Ban Kiểm Soát do 01 thành viên xin miễn nhiệm. Hiện nay Ban Kiểm Soát có 3 thành viên là:

1. Bà Nguyễn Thị Lan Phương: Trưởng Ban kiểm soát
2. Ông Bùi Văn Vạn: Thành viên Ban kiểm soát
3. Bà Đặng Thị Hoàn: Thành viên Ban kiểm soát

Hoạt động của BKS tuân thủ theo đúng luật doanh nghiệp và điều lệ công ty.

II. Hoạt động của Ban Kiểm Soát năm 2019.

Báo cáo của Ban Kiểm Soát trình ĐHĐCD thường niên năm 2020

- Trong năm 2019 Ban Kiểm Soát không nhận thấy bất kỳ dấu hiệu bất thường nào trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty. Tất cả các hoạt động đều tuân thủ theo đúng luật doanh nghiệp, điều lệ của công ty và các quy định khác của pháp luật.
- Đánh giá chung, Hội Đồng Quản Trị đã thực hiện nghiêm túc các nghị quyết đã được thông qua tại cuộc họp Đại Hội Đồng Cổ Đôong năm 2019. Ban Kiểm Soát thống nhất với báo cáo với báo cáo của Hội Đồng Quản Trị năm 2019.

Ban Kiểm Soát thống nhất với báo cáo của Hội Đồng Quản Trị năm 2019.

2. Hoạt động của Ban Điều Hành:

- Ban Điều Hành đã triển khai theo chỉ thị, nghị quyết của Hội Đồng Quản Trị chỉ đạo đến các đơn vị trong công ty để thực hiện, đồng thời yêu cầu các đơn vị phải chủ động trong công việc, khuyến khích các đơn vị tìm kiếm việc làm. Chủ động trong việc nghiệm thu, thanh toán dứt điểm các công trình đã hoàn thành, tích cực xúc tiến các công việc liên quan đến thu hồi nợ cũ, cân đối thu đủ chi đủ cho hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Việc thực hiện chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh theo số liệu đã được thông qua tại ĐHĐCD năm 2019: Giá trị sản lượng thực hiện là 40.6 tỷ đồng so với kế hoạch là 48 tỷ đồng đạt ~ 85%; Doanh thu thực hiện là 29.4 tỷ đồng so với kế hoạch là 57 tỷ đồng đạt ~ 51.6%; Thu vốn được 50.2 tỷ đồng so với kế hoạch là 72 tỷ đồng đạt 70%; lợi nhuận trước thuế là 0,5 tỷ đồng so với kế hoạch là 3 tỷ đồng đạt ~ 16.7%.
- Nâng cao công tác quản trị và quản lý để đạt hiệu quả.
- Công tác nhân sự được công ty đề cao tuyển chọn nhân sự có trình độ đáp ứng được yêu cầu chuyên môn.
- Chấp hành quy trình quản lý chất lượng theo tiêu chuẩn ISO9001:2015
- Đánh giá chung, Ban Điều Hành đã tích cực, chủ động trong vấn đề điều hành công việc, bám sát và thực hiện nghiêm túc nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đôong, hoạt động đúng chức năng thực hiện theo chỉ đạo của Hội Đồng Quản Trị cũng như đề xuất với Hội Đồng Quản Trị các biện pháp cần thiết để nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

Ban Kiểm Soát thống nhất với báo cáo của Ban Điều Hành năm 2019.

3. Kiến nghị của Ban Kiểm Soát.

Báo cáo của Ban Kiểm Soát trình ĐHĐCD thường niên năm 2020

- Năm 2019 là một năm khó khăn đối với công ty, Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều Hành cũng đã cố gắng nỗ lực tìm kiếm công việc duy trì ổn định hoạt động sản xuất kinh doanh. Công tác tìm kiếm các công trình dự án có sự cạnh tranh khốc liệt trong ngành tư vấn xây dựng công trình giao thông. Vì vậy việc tăng cường, nâng cao chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh tìm kiếm các công trình, dự án là trọng điểm nhưng việc điều tiết tài chính cho hợp lý cũng cần phải chú trọng. Quan tâm đến việc thu vốn của các công trình dự án đã hoàn thành đảm bảo đủ chi từ các nguồn thu cho sản xuất kinh doanh và chi trả lương cho người lao động.
- Tái cơ cấu bộ máy sản xuất từ công tác quản lý đến điều hành công việc, đánh giá năng lực nhân sự để sắp xếp, đào tạo bồi dưỡng hợp lý.
- Các sản phẩm thiết kế hoàn thành phải được quản lý đúng quy trình theo tiêu chuẩn ISO9001:2015
- Cần cập nhật thường xuyên các thông tin về dịch vụ tư vấn của công ty trên các phương tiện truyền thông trong và ngoài ngành đường sắt, nắm bắt các cơ hội tìm kiếm việc làm trong và ngoài ngành.
- Liên tục trong 3 năm qua công ty không đạt được chỉ tiêu theo kế hoạch đã được thông qua tại các cuộc họp Đại Hội Đồng Cổ Đông do vậy tại đại hội lần này cần xem xét các chỉ tiêu kế hoạch cho năm 2020 một cách thận trọng, bám sát vào thực tế, cần làm rõ lý do không hoàn thành kế hoạch và trách nhiệm của Ban Điều Hành công ty.
- Do sản phẩm dở dang tồn cao (bao gồm cả khoản tạm ứng tiền chưa được quyết toán) sẽ tiềm ẩn lỗ trong giá trị dở dang vì vậy cần có phương án để giải quyết tốt vấn đề này.

4. Đánh giá tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh năm 2019

4.1 Kết quả thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh năm 2019

	Chỉ tiêu	ĐVT	Thực hiện	Kế hoạch	Tỷ lệ % thực hiện so với kế hoạch
1	Sản lượng	Tỷ vnd	40,6	48	85%
2	Doanh thu	Tỷ vnd	34,17	57	60%
3	Thu vốn	Tỷ vnd	57,3	72	80%

Báo cáo của Ban Kiểm Soát trình ĐHĐCD thường niên năm 2020

4	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ vnđ	0,54	3	18%
5	Nộp ngân sách	Tỷ vnđ	7.4	6	123%

Từ các chỉ tiêu trên nhận thấy chỉ tiêu nộp ngân sách nhà nước là hoàn thành theo kế hoạch, những chỉ tiêu còn lại đều không đạt như kế hoạch đã được thông qua tại kỳ họp Đại Hội Đồng Cổ Đông năm 2019.

4.2 Thẩm định báo cáo tài chính năm 2019.

- Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 của công ty đã được kiểm tra, kiểm toán, phương pháp lập báo cáo đúng chế độ tài chính – kế toán hiện hành, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và được kiểm toán bởi công ty TNHH kiểm toán BDO.
- Trong báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 có nêu cơ sở ý kiến ngoại trừ của kiểm toán về một số công nợ, chi tiết: “Phải thu ngắn hạn của khách hàng” và “Trả trước cho người bán ngắn hạn”. Tại công văn số 133/TRICC-CV đã gửi tới ủy ban chứng khoán nhà nước, sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và đã đăng tải trên website của công ty giải trình về vấn đề này như sau: Khi thực hiện công tác lập báo cáo tài chính năm, công ty đều thực hiện phát hành các văn bản đối chiếu công nợ tại thời điểm 31/12/2019 và gửi đến khách hàng. Tuy nhiên có một số khách hàng chưa gửi lại ý kiến phản hồi cho công ty hoặc gửi muộn dẫn đến thiếu bằng chứng xác nhận tại thời điểm phát hành báo cáo tài chính theo ý kiến của kiểm toán nêu trên.
- Ý kiến của công ty TNHH kiểm toán BDO về báo cáo tài chính 2019 như sau: Ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “ Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của công ty tại ngày 31/12/2019, 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.
- Báo cáo tài chính năm 2019 của công ty có điều chỉnh số liệu của chỉ tiêu hàng tồn kho đưa về chỉ tiêu người mua trả tiền trước để ghi nhận doanh thu theo như kết luận trong biên bản kiểm tra thuế ngày 16/9/2019 của cục thuế thành phố Hà Nội. Do đó chỉ tiêu hàng tồn kho tại ngày 31/12/2018 trên báo cáo tài chính là 51.276.406.160 đồng điều chỉnh giảm 18.219.050.000 đồng vào tháng 9.2019 xuống còn 33.057.356.160 đồng. Chỉ tiêu doanh thu tại

10
11C
P
N
1A
AO
V
DIN

Báo cáo của Ban Kiểm Soát trình ĐHĐCD thường niên năm 2020

ngày 31/12/2018 trên báo cáo tài chính là 33.729.529.918 đồng điều chỉnh tăng 18.219.050.000 đồng vào tháng 9.2019 lên là 51.948.579.918 đồng.

- Một số chỉ tiêu cơ bản:

STT	Chỉ tiêu	BCTC công ty mẹ (tỷ đồng)		BCTC Hợp nhất (tỷ đồng)	
		Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
1	Tổng tài sản	123.695	135.014	126.911	140.217
	- Tài sản ngắn hạn	107.644	101.096	112.131	107.411
	- Tài sản dài hạn	16.051	33.918	14.780	32.805
2	Tổng nợ phải trả	93.290	102.285	98.057	107.784
	- Nợ phải trả ngắn hạn	88.019	88.588	92.786	94.086
	- Nợ phải trả dài hạn	5.272	13.697	5.272	13.697
3	Vốn chủ sở hữu	30.276	32.604	28.724	32.308
	Trong đó vốn góp chủ sở hữu	20.296	20.296	20.296	20.296

- Công ty đã thực hiện nghĩa vụ thuế đối với nhà nước như sau:

STT	Nội dung	Giá trị (VNĐ)
1.	Tổng số phải nộp	21.124.836.794
-	Năm 2018 chuyển sang	18.074.673.013
-	Phát sinh nộp năm 2019	3.050.163.781
2	Đã nộp năm 2019	7.446.691.008
3	Số còn phải nộp	13.678.145.786
-	Thuế giá trị gia tang	10.334.690.857
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.881.148.427

Báo cáo của Ban Kiểm Soát trình ĐHĐCD thường niên năm 2020

-	Thuế thu nhập cá nhân	438.523.502
-	Thuế nhà đất	1.023.783.000

Trên cơ sở số liệu về tình hình sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính Ban Kiểm Soát đã phân tích và đánh giá một số chỉ tiêu sau:

Về tỷ số thanh toán:

$$\begin{aligned} * \text{Tỷ số thanh toán hiện hành} &= \frac{\text{Tài sản ngắn hạn}}{\text{Nợ ngắn hạn}} \\ &= \frac{107.644.320.321}{88.018.743.458} = 1,22 \end{aligned}$$

Tỷ số thanh toán hiện hành là 1,22 mặc dù nằm trong mức độ an toàn nhưng tỷ số này cho thấy khả năng thanh toán hiện hành chưa cao, doanh nghiệp không thể thanh toán hết được các khoản nợ ngắn hạn đến hạn trả.

$$\begin{aligned} * \text{Tỷ số thanh toán nhanh} &= \frac{\text{Tài sản ngắn hạn - Hàng tồn kho}}{\text{Nợ ngắn hạn}} \\ &= \frac{107.644.320.321 - 34.773.848.111}{88.018.743.458} = 0,83 \end{aligned}$$

Khả năng thanh toán nhanh là 0,83 tuy nằm trong mức độ an toàn nhưng tỷ số này cho thấy khả năng thanh toán nợ không tốt, doanh nghiệp gặp khó khăn trong việc thanh toán nợ.

Về hiệu suất sử dụng vốn:

$$\begin{aligned} * \text{Hiệu suất sử dụng tài sản} &= \frac{\text{Doanh thu}}{\text{Tài sản}} \\ \text{Mới là} &= \frac{34.167.024.897}{123.694.979.211} = 0,28 \end{aligned}$$

Tỉ số này cho biết cứ sử dụng 1 đồng tài sản tạo ra bao nhiêu đồng doanh thu.

$$\begin{aligned} * \text{Hiệu suất sử dụng vốn cổ phần} &= \frac{\text{Doanh thu}}{\text{Vốn cổ phần}} \\ &= \frac{34.167.024.897}{20.295.890.000} = 1,68 \end{aligned}$$

Tỉ số này cho biết cứ sử dụng 1 đồng vốn cổ phần tạo ra bao nhiêu đồng doanh thu.

Về tỷ số sinh lợi:

$$\begin{aligned} * \text{Tỷ suất sinh lợi trên doanh thu} &= \frac{\text{Lợi nhuận sau thuế}}{\text{Doanh thu}} \times 100\% \\ &= \frac{70.223.307}{34.167.024.897} \times 100\% = 0,21\% \end{aligned}$$

Báo cáo của Ban Kiểm Soát trình ĐHĐCD thường niên năm 2020

* Tỷ suất sinh lợi trên tổng tài sản =	$\frac{\text{Lợi nhuận sau thuế}}{\text{Tổng tài sản}} \times 100\%$
=	$\frac{70.223.307}{123.694.979.211} \times 100\% = 0,06\%$
* Tỷ suất sinh lợi trên vốn cổ phần =	$\frac{\text{Lợi nhuận sau thuế}}{\text{Vốn cổ phần}} \times 100\%$
=	$\frac{70.223.307}{20.295.890.000} \times 100\% = 0,35\%$

Từ các chỉ số sinh lợi trên cho thấy năm 2019 kết quả sản xuất kinh doanh không có lãi.

Về tỷ số quản lý nợ

* Tỷ số nợ trên tài sản	=	$\frac{\text{Tổng nợ}}{\text{Tổng tài sản}} \times 100\%$
	=	$\frac{93.290.413.878}{123.694.979.211} \times 100\% = 75,42\%$

Tỷ số về quản lý nợ trên tài sản là 75,42% cho thấy tài sản của công ty được sử dụng là bao nhiêu % từ vốn vay nên mà công ty luôn phải thực hiện một chuỗi thanh toán cố định. Vì vậy tiềm ẩn nguy cơ trong việc trả nợ do biến động trong lãi suất vay.

Báo cáo tài chính năm 2019 được công ty TNHH kiểm toán và tư vấn BDO xác nhận và được công bố thông tin cho cổ đông và các cơ quan chức năng. Ban kiểm soát công ty nhất trí các số liệu chi tiêu trên báo cáo tài chính với các đánh giá của công ty và tổ chức kiểm toán.
Thống nhất với các báo cáo của HĐQT và Ban điều hành trình bày trước đại hội cổ đông.

Phần II: PHƯƠNG HƯỚNG VÀ NHIỆM VỤ NĂM 2020

- Tiếp tục thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát theo chức năng nhiệm vụ quy định tại luật doanh nghiệp và điều lệ công ty nhằm đảm bảo lợi ích hợp pháp của các cổ đông.
- Duy trì họp Ban Kiểm Soát 1 quý 1 lần không kể các cuộc họp bất thường.
- Tham dự các cuộc họp giao ban và cuộc họp của HĐQT.
- Giám sát các hoạt động tại công ty trong việc triển khai thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, thực hiện điều lệ công ty.

Báo cáo của Ban Kiểm Soát trình ĐHĐCD thường niên năm 2020

- Kiểm tra giám sát việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của công ty.
- Thẩm định báo cáo tài chính hàng năm.
- Kiểm tra, kiểm soát đột xuất theo chuyên đề khi có yêu cầu của cổ đông.
- Phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm Soát, HĐQT, Ban Điều Hành và cổ đông trên tinh thần hợp tác để mang lại hiệu quả cao nhất

Trên đây là báo cáo của Ban Kiểm Soát trong năm 2019 và phương hướng nhiệm vụ công tác của Ban Kiểm Soát trong năm 2020 trình quý cổ đông tại đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 của công ty cổ phần tư vấn đầu tư và xây dựng giao thông vận tải.

Kính chúc đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn!

TM. BAN KIỂM SOÁT

TRƯỞNG BAN

NGUYỄN THỊ LAN PHƯƠNG

Nơi nhận:

- Hội đồng quản trị;
- Ban điều hành
- Kiểm soát viên;
- Cổ đông tham dự đại hội
- Lưu Ban kiểm soát