

Hưng Yên, ngày 15 tháng 03 năm 2020

DỰ THẢO

BÁO CÁO

Về tình hình thực hiện năm 2019 và kế hoạch hoạt động năm 2020 của Ban kiểm soát Công ty

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Thép Việt – Ý

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 đã được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Thép Việt - Ý;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2019 của Công ty Cổ phần Thép Việt - Ý đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 19/04/2019;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Thép Việt - Ý,

Thực hiện chức năng và nhiệm vụ của năm 2019, Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Thép Việt - Ý xin báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh năm 2019 của Công ty và hoạt động của Ban kiểm soát như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019

Trong năm 2019 Ban kiểm soát đã thực hiện và tiến hành các hoạt động theo quy định tại Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty CP Thép Việt - Ý cũng như tuân thủ các quy định khác của pháp luật:

- Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, giám sát việc quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng giám đốc theo Luật DN và Điều lệ của Công ty;

- Xem xét tính phù hợp các quyết định của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong quá trình quản lý; Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc;

- Kiểm soát Báo cáo tài chính: Giám sát Ban điều hành trong việc thực hiện công tác tài chính; kiểm tra, giám sát công tác kiểm kê và lập các báo cáo tài chính Quý, 6 tháng, năm đảm bảo tính trung thực và chính xác trong việc ghi chép, cập nhập chứng từ, sổ sách kế toán của Công ty; kiểm soát chi phí, doanh thu, việc sử dụng vốn trong

các khoản mục đầu tư của các dự án; thẩm định báo cáo tài chính trên cơ sở Báo cáo kiểm toán độc lập trình Đại hội đồng cổ đông thường niên.

- Kiểm tra theo chuyên đề về công tác mua hàng; công tác đầu tư và sửa chữa lớn của Công ty.

- rà soát các quy chế quản lý hiện hành của công ty và đề xuất HĐQT xem xét điều chỉnh, bổ sung cho phù hợp với tình hình thực tế của Công ty và quy định pháp luật hiện hành.

- Giám sát việc thực thi công bố thông tin của Công ty theo các quy định của Luật chứng khoán, xem xét tính minh bạch của quá trình công bố thông tin để đảm bảo quyền lợi của cổ đông.

- Thực hiện nhiệm vụ giám sát, Ban kiểm soát đã tham dự tất cả các cuộc họp HĐQT. Trong các cuộc họp, Ban kiểm soát tham gia ý kiến đóng góp với những nội dung về công tác SXKD, công tác đầu tư và một số công tác khác của Công ty.

- Họp Ban kiểm soát để thống nhất các nội dung liên quan đến chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo quy định tại Điều lệ công ty. Cụ thể các cuộc họp Ban kiểm soát trong năm diễn ra như sau:

+ Ngày 1/4/2019: Thống nhất đề cử Ông Vũ Văn Huy là ứng viên để bầu là Kiểm soát viên Công ty Cổ phần Thép Việt – Ý nhiệm kỳ 2019-2024. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

+ Ngày 19/4/2019: Thống nhất bầu ông Vũ Văn Huy làm Trưởng Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Thép Việt – Ý nhiệm kỳ 2019-2024; phân công nhiệm vụ cho các thành viên BKS. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

+ Ngày 24/7/2019: Thông qua kết quả hoạt động SXKD và kết quả thẩm định Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2019; Thông qua các kiến nghị, giải pháp của Ban Kiểm soát gửi tới Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc; Thông qua kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát quý III/2019. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

+ Ngày 18/10/2019: Thông qua kết quả hoạt động SXKD và kết quả thẩm định Báo cáo tài chính quý 3 năm 2019; Thông qua các kiến nghị, giải pháp của Ban Kiểm soát gửi tới Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc; Thông qua kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát quý IV/2019. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

+ Ngày 6/2/2020: Thông qua kết quả hoạt động SXKD, kết quả đánh giá công tác quản lý điều hành của Tổng giám đốc và Hội đồng quản trị năm 2019 và kết quả thẩm định Báo cáo tài chính quý 4 năm 2019; Thông qua kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2020. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

II. TÌNH HÌNH KIỂM TRA GIÁM SÁT CÁC MẶT HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY NĂM 2019

1. Về kết quả hoạt động SXKD năm 2019:

Chúng tôi thống nhất với các số liệu về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019 của HĐQT Công ty trình trước Đại hội, cụ thể:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2019			Năm 2018
		KH	Kết quả	Tỉ lệ (%)	
1	Sản xuất (tấn)				
	- Phôi	417.000	345.659	83%	361.468
	+ Tự sản xuất	317.000	239.311	75%	337.367
	+ Mua ngoài	100.000	106.348	106%	24.101
	- Thép	415.000	336.626	81%	366.452
	+ Tự sản xuất	315.000	301.537	96%	306.851
	+ Gia công	100.000	35.089	35%	59.601
2	Tiêu thụ (tấn)				
	- Phôi	100.000	46.780	47%	
	+ Phôi bán ngoài		13.822		37.525
	+ Phôi OEM	100.000	32.958	33%	
	- Thép	415.000	335.427	81%	362.116
3	Giá trị SXCN (tỷ đồng)	5.348	5.064	95%	5.807
4	Doanh thu (tỷ đồng)	4.862	4.593	94%	5.229
5	Lợi nhuận trước thuế (tỷ đồng)	- 92,5	- 213,7	231%	- 326,3
6	Đầu tư (tỷ đồng)	73,7	65,1	88%	23,6
7	Số lao động bình quân (người)	829	794	96%	844
8	Thu nhập bq tháng (tr.đ/ng)	12,22	12,47	102%	12,19

Trong năm 2019, Ban kiểm soát nhận thấy các hoạt động của công ty đều tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Điều lệ và các quy định quản lý nội bộ Công ty.

2. Về công tác kế toán và tình hình tài chính của Công ty

a) Công tác kế toán:

- Công ty tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Luật kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành trong việc tổ chức công tác tài chính kế toán, thực hiện hạch toán kế toán, kiểm kê và lập các báo cáo tài chính đầy đủ hàng quý, đảm bảo tính chính xác, trung thực, hợp pháp.

- Sau khi xem xét, thẩm định Báo cáo tài chính. Ban kiểm soát đồng ý với Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam cùng với các ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty.

b) Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

Tổng tài sản: **2.588.304.046.272 đồng**

○ Tài sản ngắn hạn: 2.139.892.900.312 đồng

○ Tài sản dài hạn: 448.411.145.960 đồng

Nguồn vốn: **2.588.304.046.272 đồng**

○ Nợ phải trả: 2.089.723.689.957 đồng

○ Vốn chủ sở hữu: 498.580.356.315 đồng

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2019	Năm 2018
I	Cơ cấu tài sản			
	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	82,68	80,31
	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	17,32	19,69
II	Cơ cấu nguồn vốn			
	Nợ phải trả/VCSH	%	419,13	274,16
	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	80,74	73,27
	Nguồn VCSH/Tổng nguồn vốn	%	19,26	26,73
III	Khả năng thanh toán			
	Khả năng thanh toán tổng quát	Lần	1,24	1,36
	Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,02	1,10
	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,66	0,65
	Khả năng thanh toán tức thời	Lần	0,14	0,01
	Chỉ số nợ (Tỷ trọng Nợ phải trả/Tổng tài sản)	%	80,74	73,27
IV	Khả năng quản lý vốn			
	Vòng quay vốn lưu động	Vòng	2,14	2,30
	Vòng quay hàng tồn kho	Vòng	5,50	7,67
V	Khả năng sinh lời			
	Tỷ suất lợi nhuận gộp (GOS)	%	-1,31	-3,07

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2019	Năm 2018
	Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu (ROS)	%	-4,76	-6,24
	Tỷ suất thu hồi tài sản (ROA)	%	-8,30	-11,50
	Tỷ suất thu hồi VCSH (ROE)	%	-35,98	-36,16
	Lợi nhuận/Vốn điều lệ	%	-29,62	-44,19

Cơ cấu tài sản có thay đổi nhẹ, tỷ trọng tài sản ngắn hạn trong tổng tài sản thay đổi nhẹ so với năm trước, Cơ cấu nguồn vốn của Công ty có sự thay đổi lớn, tỷ trọng nguồn VCSH trong tổng nguồn vốn giảm do trong kỳ hoạt động kinh doanh của đơn vị tiếp tục lỗ. Các chỉ tiêu phản ánh khả năng thanh toán và quản lý vốn đều chưa được cải thiện, đặc biệt là vòng quay hàng tồn kho giảm mạnh biểu hiện của việc bán hàng chưa được hiệu quả; vòng quay vốn lưu động cũng giảm dẫn đến hiệu quả sử dụng vốn thấp, thu hồi công nợ gặp khó khăn, vốn bị khách hàng chiếm dụng lớn, có nhiều khoản công nợ tồn tại rất lâu qua nhiều năm nhưng vẫn chưa có biện pháp thu hồi. Giá trị hàng tồn kho cao. Hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh không đạt được so với kế hoạch đề ra lỗ (218,7) tỷ đồng phản ánh qua các chỉ tiêu về khả năng sinh lời đều âm. Công ty cần đưa ra các biện pháp để giải quyết những vấn đề ảnh hưởng đến khả năng thanh toán cũng như kết quả kinh doanh thể hiện trong số liệu của năm 2019.

3. Đánh giá hoạt động của HĐQT và Ban điều hành

BKS nhận định HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong năm 2019 đã cố gắng hết mình trong công tác điều hành đảm bảo tuân thủ Điều lệ Công ty và pháp lý hiện hành, cụ thể:

- HĐQT đã tổ chức triển khai thực hiện toàn bộ các nội dung theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông kịp thời, quyết đoán nhưng cũng khá thận trọng.

- Năm 2019, HĐQT và Ban Tổng giám đốc bám sát diễn biến của thị trường và có những chỉ đạo, điều hành tương đối phù hợp trước biến động của tình hình nền kinh tế và thị trường thép trong nước nói riêng và thế giới nói chung. Các chỉ tiêu sản lượng, doanh thu đều chưa đạt so với kế hoạch đề ra, Doanh thu năm 2019 chỉ đạt 94% kế hoạch, giảm 12% so với cùng kỳ năm 2018. Kết quả lỗ trước thuế cả năm là 213,7 tỷ, tăng 231% so với kế hoạch nhưng giảm 35% cùng kỳ năm 2018. Hiệu quả kinh doanh lỗ là do:

+ Giá thành sản xuất phôi tại Chi nhánh Hải Phòng lớn hơn nhiều so với giá phôi mua ngoài;

+ Giá nguyên vật liệu biến động mạnh theo chiều hướng giảm trong khi Công ty ưu tiên sử dụng các nguyên liệu tồn kho giá cao để giảm tồn kho dẫn đến Công ty không tận dụng được lợi thế từ các đợt giảm giá nguyên vật liệu của thị trường;

+ Chính sách bán hàng chưa hiệu quả dẫn đến phát sinh chi phí triết khấu, hỗ trợ tăng so với năm 2018 trong khi sản lượng bán hàng giảm;

+ Trong năm công ty phát sinh khoản chi phí dự phòng do việc trích lập dự phòng các khoản công nợ phải thu khó đòi, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, các khoản kết chuyển chi phí khác làm ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh;

- Các Nghị quyết của HĐQT ban hành đúng với chức năng và quyền hạn của HĐQT và có nội dung phù hợp với chủ trương và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Các Nghị quyết của HĐQT Công ty đều được thông qua với sự nhất trí cao, thời gian thông qua nhanh chóng và được thực hiện nghiêm túc, đáp ứng kịp thời hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư và các hoạt động liên quan khác.

- Tổng số văn bản, nghị quyết/ quyết định ban hành trong năm 2019 ký ban hành là 52, trong đó: 02 Nghị quyết/ Quyết định về việc chốt danh sách cổ đông để thực hiện Đại hội đồng cổ đông thường niên, thực hiện xin ý kiến cổ đông bằng văn bản và tiến hành tổ chức Đại hội đồng cổ đông bất thường; 13 Nghị quyết, quyết định mua bán nguyên vật liệu chính (phế liệu, phôi thép, gang...) phục vụ sản xuất; 20 Nghị quyết/ quyết định liên quan đến công tác tổ chức, nhân sự (thay đổi sơ đồ cơ cấu tổ chức, bổ nhiệm, miễn nhiệm); 05 Nghị quyết/ quyết định liên quan đến đầu tư, xây dựng, cải tạo; 12 Nghị quyết/ quyết định và các văn bản liên quan đến hoạt động của Công ty thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị (các vấn đề liên quan đến công tác quản trị, tiền lương, ủy quyền cho Ban Tổng giám đốc....)

- Công tác đầu tư, sửa chữa lớn máy móc thiết bị, nhà xưởng: Trong năm 2019, công tác đầu tư, sửa chữa lớn chưa mang lại hiệu quả như kỳ vọng, phát sinh nhiều hạng mục đầu tư, sửa chữa so với kế hoạch được duyệt.

- Công tác ký kết và thực hiện hợp đồng kinh tế được đảm bảo theo đúng pháp luật và các quy định hiện hành của Nhà nước, Điều lệ tổ chức hoạt động và quy chế quản lý hợp đồng kinh doanh thương mại của Công ty.

- Công tác tài chính kế toán: tổ chức công tác kế toán và hạch toán kế toán tuân thủ chế độ kế toán và các chuẩn mực kế toán hiện hành;

- Tình hình chấp hành pháp luật về thuế, quan hệ với NSNN: công tác kê khai, nộp thuế và các khoản phải nộp NSNN được thực hiện đầy đủ, đúng quy định.

- Công tác công bố thông tin: Nhìn chung Công ty cơ bản tuân thủ các quy định về CBTT đối với Công ty niêm yết. Tuy nhiên, trong năm 2019, Công ty có 01 lần bị

Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh nhắc nhở về việc chậm công bố thông tin.

- Công tác quản lý công nợ và bảo toàn vốn: Công ty thực hiện trích lập dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn, khó đòi đầy đủ, đúng quy định. Hoạt động sản xuất kinh doanh mặc dù hiện đang không tốt, tuy nhiên công ty đang từng bước tháo gỡ các khó khăn để vốn chủ sở hữu được bảo toàn và phát triển.

4. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS và HĐQT, Ban TGD:

- Nhìn chung, trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban kiểm soát luôn nhận được sự quan tâm, tạo điều kiện thuận lợi từ Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý trong Công ty để Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ mà Đại hội đồng cổ đông giao.

- Các cuộc họp HĐQT và của Ban TGD, BKS đều được mời tham dự và tham gia ý kiến đóng góp xây dựng công tác tổ chức quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh và chiến lược, kế hoạch phát triển Công ty.

III. KẾT LUẬN, KIẾN NGHỊ

- Trong năm 2019, Ban kiểm soát chưa phát hiện sự bất thường lớn nào trong hoạt động của Công ty, không có đề nghị nào của cổ đông, người lao động gửi đến Ban kiểm soát. Các hoạt động của Công ty trong năm 2019 đều tuân thủ quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

- Ban kiểm soát kiến nghị:

+ Nâng cao năng lực phân tích, dự báo diễn biến thị trường đầu vào và đầu ra để có các quyết định mua vào hay bán ra đúng thời điểm nhằm mang lại hiệu quả tối đa cho công ty.

+ Công ty cần tinh gọn bộ máy và ổn định tổ chức nhằm phát huy tối đa năng lực hiệu quả của bộ máy điều hành, có những phương án đối phó kịp thời trước những diễn biến của thị trường để có thể mang lại hiệu quả, hạn chế rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

+ Nâng cao năng lực bán hàng và xây dựng lại chính sách bán hàng để đảm bảo hiệu quả cao.

+ Công ty tiếp tục đẩy mạnh công tác thu hồi vốn tránh để nợ quá hạn kéo dài ảnh hưởng đến kế hoạch vốn; tích cực thu hồi các khoản nợ xấu tồn đọng nhằm giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi gia tăng; giải quyết nhanh chóng, triệt để các khoản tiền khiếu nại thép phế của các nhà cung cấp nước ngoài tránh rủi ro mất vốn.

+ Đa dạng hóa các nhà cung cấp (Nhà cung cấp nguyên vật liệu, nhà cung cấp vật tư, nhà cung cấp dịch vụ...) để có thể lựa chọn nhà cung cấp có năng lực và giá cả hợp lý nhất mang lại hiệu quả cho công ty.

+ Công ty cần tìm hiểu, phân tích ảnh hưởng tích cực và tiêu cực đồng thời đưa ra các biện pháp kịp thời nhằm giảm thiểu tác động của những thay đổi về chính sách của Chính phủ liên quan đến ngành thép cũng như các yếu tố đầu vào của thép có thể ảnh hưởng đến tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty.

+ Công ty cần tiếp tục tăng cường công tác phân tích thông tin thích hợp, thiết lập các cơ sở dữ liệu về định phí và biến phí, mô hình hóa các bài toán quản trị (phân tích điểm hòa vốn, phân tích mối quan hệ giữa chi phí - khối lượng - lợi nhuận), nhằm đáp ứng các nhu cầu dự báo sớm diễn ra thường xuyên của Công ty, cũng như phục vụ cho quá trình ra các quyết định về giá, sản lượng hay lựa chọn phương án đầu tư.

IV. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2020

Trên cơ sở kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty, Ban kiểm soát đề ra phương hướng hoạt động năm 2020 như sau:

- Ban kiểm soát tiếp tục thực hiện chức năng thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.

- Ban kiểm soát sẽ duy trì và tăng cường công tác kiểm tra, giám sát thường xuyên các mặt hoạt động của Công ty, đảm bảo các hoạt động của Công ty luôn tuân thủ pháp luật, đúng với Nghị quyết ĐHĐCĐ, góp phần vào sự phát triển của Công ty, đảm bảo lợi ích của các cổ đông và quyền lợi cho người lao động. Cụ thể:

+ Tăng cường hoạt động kiểm soát trước khi thực hiện đối với các hoạt động kinh tế của Công ty nhằm đảm bảo tính pháp lý, phù hợp với quy định, hiệu quả và lường trước các rủi ro. Cụ thể trong năm 2020, Ban kiểm soát sẽ kiểm tra theo chuyên đề công tác đầu tư, sửa chữa lớn; công tác bán hàng và thu hồi công nợ; công tác ký kết hợp đồng kinh tế và hợp đồng thương mại.

+ Soát xét các cơ chế, chính sách trước khi ban hành nhằm đảm bảo tính hợp lý, hợp lệ và giảm thiểu những rủi ro trong việc điều hành, quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty; Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc.

+ Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch SXKD, dự báo sớm kết quả kinh doanh tháng, quý, năm; kiểm soát thường xuyên đối với các khoản thu, chi, thanh toán và các khoản mục chi phí, doanh thu trọng yếu phát sinh trước khi lập báo cáo tài chính (chi phí sửa chữa, chi phí dịch vụ mua ngoài, các khoản doanh thu chậm trả...);

+ Kiểm tra, giám sát công tác kiểm kê, công tác lập báo cáo tài chính Quý, 6 tháng, năm đảm bảo tính trung thực, chính xác và kịp thời trong việc ghi chép, cập

nhập chứng từ, sổ sách kế toán; thẩm định báo cáo tài chính trên cơ sở Báo cáo kiểm toán độc lập trình Đại hội đồng cổ đông thường niên;... .

+ Giám sát việc thực thi và soát xét nội dung công bố thông tin của Công ty đảm bảo tính kịp thời, minh bạch của quá trình công bố thông tin để đảm bảo quyền lợi của cổ đông.

+ Đảm bảo đại diện Ban kiểm soát tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, Ban Tổng giám đốc để nắm bắt tình hình quản trị và hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, đồng thời đưa ra các cảnh báo kịp thời đảm bảo lợi ích cổ đông.

+ Tư vấn cho HĐQT các ý kiến chuyên môn nhằm nâng cao hiệu quả sử dụng vốn, tài sản của Công ty.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả sản xuất kinh doanh và hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019 và phương hướng hoạt động năm 2020.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- HĐQT;
- Lưu: BKS.

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT

VŨ VĂN HUY