

Hưng Yên, ngày 25 tháng 05 năm 2022

BÁO CÁO

Về tình hình thực hiện năm 2021 và kế hoạch hoạt động năm 2022 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 59/2020/QH14 đã được nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 17/6/2020;

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

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 của Công ty Cổ phần Thép Việt - Ý đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 26/03/2021;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Thép Việt - Ý,

Thực hiện chức năng và nhiệm vụ của năm 2021, Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Thép Việt - Ý xin báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh năm 2021 của Công ty và hoạt động của Ban kiểm soát như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021

Trong năm 2021, Ban kiểm soát đã thực hiện các nhiệm vụ 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, cụ thể như sau:

- 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 tại 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;

- 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; 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 ký kết Hợp đồng; 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.

- Hợp 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 18/1/2021: 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 quý 4 năm 2020 và thông qua dự thảo quy chế hoạt động của Ban kiểm soát để trình ĐHĐCĐ. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

+ Ngày 26/03/2021: Thông qua báo cáo về tình hình hoạt động của Ban kiểm soát năm 2020 và kế hoạch hoạt động của năm 2021; Tờ trình lựa chọn đơn vị kiểm toán năm 2021. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

+ Ngày 28/4/2021: Thông qua báo cáo thẩm định báo cáo tài chính quý I/2021 và đánh giá công tác quản lý, điều hành của BOM, BOD trong quý I/2021 và các nội dung khác. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

+ Ngày 17/7/2020: Thông qua báo cáo thẩm định báo cáo tài chính quý II/2021 và đánh giá công tác quản lý, điều hành của BOM, BOD trong quý II/2021 và các nội dung khác. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

+ Ngày 17/10/2020: Thông qua báo cáo thẩm định báo cáo tài chính quý III/2021 và đánh giá công tác quản lý, điều hành của BOM, BOD trong quý III/2021 và các nội dung khác. Các thành viên Ban kiểm soát thông qua 100%.

II. TÌNH HÌNH KIỂM TRA GIÁM SÁT CÁC MẶT HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY NĂM 2021

1. Về kết quả hoạt động SXKD năm 2021:

Chúng tôi thống nhất với các số liệu về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2021 của HĐQT Công ty trình trước Đại hội, cụ thể các chỉ tiêu chính:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2021			Năm 2020
		KH	Kết quả	Tỉ lệ (%)	
1	Sản xuất (tấn)				
	- Phôi	377.775	381.335	101%	351.174
	+ Tự sản xuất	377.775	376.342	100%	342.556
	+ Mua ngoài	-	4.993		8.618
	- Thép	322.040	333.824	104%	325.072
	+ Tự sản xuất	322.040	317.783	95%	305.379
	+ Gia công		16.041		19.693
2	Tiêu thụ (tấn)				
	- Phôi	45.000	51.819	115%	44.318
	+ Phôi bán ngoài	45.000	37.509	83%	25.887
	+ Phôi OEM	-	14.310		18.431
	- Thép	322.000	320.588	100%	327.667
3	Doanh thu (tỷ đồng)	4.588	5.821	127%	4.062
4	Lợi nhuận trước thuế (tỷ đồng)	28,17	(132,53)	-470%	22,52
5	Đầu tư (tỷ đồng)	153,67	40,18	26%	32,84
6	Thu nhập bq tháng (tr.đ/ng)	13,14	13,42	102%	11,9

Trong năm 2021, 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 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG cùng với các ý kiến của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty.

b) Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

Tổng tài sản: **2.998.231.702.036 đồng**

- Tài sản ngắn hạn: 2.721.434.268.968 đồng
- Tài sản dài hạn: 276.797.433.068 đồng
- Nguồn vốn:** **2.998.231.702.036 đồng**
- Nợ phải trả: 2.602.053.185.690 đồng
- Vốn chủ sở hữu: 396.178.516.346 đồng

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2021	Năm 2020
I	Cơ cấu tài sản			
	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	90,77	89,31
	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	9,23	10,69
II	Cơ cấu nguồn vốn			
	Nợ phải trả/VCSH	%	656,79	443,83
	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	86,79	81,61
	Nguồn VCSH/Tổng nguồn vốn	%	13,21	18,39
III	Khả năng thanh toán			
	Khả năng thanh toán tổng quát	Lần	1,15	1,23
	Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,05	1,09
	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,55	0,74
	Khả năng thanh toán tức thời	Lần	0,08	0,16
	Chỉ số nợ (Tỷ trọng Nợ phải trả/Tổng tài sản)	%	86,79	81,61
IV	Khả năng quản lý vốn			
	Vòng quay vốn lưu động	Vòng	2,2	1,73
	Vòng quay hàng tồn kho	Vòng	5,52	4,99
V	Khả năng sinh lời			
	Tỷ suất lợi nhuận gộp (GOS)	%	-0,59	2,5
	Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu (ROS)	%	-2,27	0,74
	Tỷ suất thu hồi tài sản (ROA)	%	-4,51	1,10
	Tỷ suất thu hồi VCSH (ROE)	%	-28,63	5,84

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2021	Năm 2020
	Lợi nhuận/Vốn điều lệ	%	-17,93	4,06

- Cơ cấu tài sản đã có sự biến động nhẹ so với năm 2020. Tỷ trọng tài sản ngắn hạn trong tổng tài sản tăng lên, tài sản dài hạn trong tổng tài sản giảm đi. Đây là một tín hiệu tốt cho công ty khi vốn lưu động tăng lên.

- Tỷ trọng vốn chủ sở hữu trong tổng nguồn vốn giảm mạnh (Lỡ 132,39 tỷ đồng) trong khi tỷ trọng nợ phải trả tăng lên. Nợ phải trả tăng lên chủ yếu do vay ngân hàng.

- Các chỉ số về khả năng thanh toán giảm mạnh so với năm 2020. Điều này phản ánh tình trạng tài chính rất yếu của công ty.

- Các chỉ số về khả năng sinh lời đều là số âm so với năm 2020. Các chỉ số này phản ánh kết quả làm ăn thua lỗ của công ty.

- Chỉ số về vòng quay vốn lưu động và vòng quay hàng tồn kho được cải thiện so với năm 2020. Chỉ số này phản ánh việc thu hồi vốn từ bán hàng đã được cải thiện, hàng tồn kho đã được luân chuyển nhanh hơn.

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

BKS nhận định HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong năm 2021 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.

- Trong năm 2021, trước sự diễn biến khó lường từ thị trường phế liệu, phế, thép và dịch Covid-19 tiếp tục bùng phát trên toàn thế giới đã tác động lớn đến nền kinh tế thế giới nói chung và kinh tế Việt nam nói riêng. Tuy nhiên, trước những khó khăn nêu trên, HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã bám sát diễn biến thị trường và có những chỉ đạo, điều hành linh hoạt, phù hợp để giảm thiểu những thiệt hại cho công ty. Cụ thể như sau:

+ Công tác chỉ đạo, điều hành linh hoạt trong bối cảnh vừa chống dịch vừa phải đảm bảo mục tiêu sản xuất kinh doanh. Có những thời điểm một lượng lớn công nhân sản xuất phải nghỉ do giãn cách xã hội theo quy định nhưng BOD đã điều chỉnh kịp thời để tình hình sản xuất được liên tục;

+ Chỉ tiêu sản lượng, tiêu thụ, doanh thu đều vượt kế hoạch mà Đại hội đồng cổ đông đã giao năm 2021. Trong 6 tháng đầu năm 2021, công ty đã có lãi 80,5 tỷ đồng lợi nhuận trước thuế;

+ Định mức tiêu hao một số nguyên vật liệu chính của sản xuất phôi và thép đã có nhiều thời điểm giảm so với năm 2020.

Bên cạnh các nội dung đã làm được trong công tác quản lý, điều hành của BOM và BOD thì vẫn còn một số điểm hạn chế cần khắc phục như sau:

+ Tỷ lệ tạp chất trong phế liệu cao và không có dấu hiệu được cải. Đây là hạn chế trong công tác mua phế liệu của công ty và đã ảnh hưởng lớn đến chi phí sản xuất kinh doanh của công ty và làm giảm hiệu quả trong sản xuất phôi, tăng giá thành của thép cán. Nội dung này Ban kiểm soát đã nhấn mạnh rất nhiều kỳ báo cáo trong năm 2021;

+ Trong 6 tháng cuối năm 2021, giá nguyên vật liệu và giá thép biến động khó lường, tại thời điểm 31/12/2021, giá thép có xu hướng giảm trong khi giá thép phế và phôi mua tại thời điểm giá cao dẫn đến lỗ 205,84 tỷ đồng (trong đó trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là 63 tỷ đồng);

- 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.

- Trong năm HĐQT đã ban hành 48 văn bản, nghị quyết và quyết định thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị. Theo đó, các chủ trương, quyết sách quan trọng đều bám sát Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và tuân thủ đúng quy định tại Điều lệ và Quy chế hoạt động của Công ty, cụ thể: Tổng số văn bản, nghị quyết/ quyết định ban hành trong năm 2021 ký ban hành là 48 văn bản, trong đó: 02 Nghị quyết/ Quyết định về việc chốt danh sách cổ đông để thực hiện Đại hội đồng cổ đông thường niên và Xin ý kiến Đại hội đồng cổ đông bằng văn bản; 04 Nghị quyết, quyết định mua bán nguyên vật liệu chính (phế liệu, phôi thép,...) phục vụ sản xuất; 15 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); 10 Nghị quyết/ quyết định liên quan đến đầu tư, xây dựng, cải tạo; 02 Nghị quyết/ quyết định liên quan đến ban hành Quy chế Quản lý nội bộ Công ty 15 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)

- Công tác đầu tư, sửa chữa lớn máy móc thiết bị, nhà xưởng: Chưa lựa chọn được nhà cung cấp mạng lại giá tốt nhất cho công ty.

- 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 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: Trong năm 2021, công ty cơ bản tuân thủ các quy định về CBTT đối với Công ty niêm yết, không để xảy ra trường hợp nhắc nhở nào từ HOSE.

- Công tác quản lý công nợ và bảo toàn vốn: Công nợ phải thu lớn, có nhiều khoản công nợ tồn tại từ nhiều năm nhưng vẫn chưa thu được, 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 2021, Ban kiểm soát chưa phát hiện sự bất thường lớn nào trong hoạt động của Công ty, Ban kiểm soát cũng không nhận được bất cứ đề nghị nào của cổ đông, người lao động gửi đến Ban kiểm soát. Các hoạt động của Công ty trong năm 2021 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:

+ Tiếp tục 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 xây dựng các kịch bản cho từng trường hợp cụ thể để 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.

+ Cần có các đối sách để hạn chế tỷ lệ tạp chất trong phé. Tiếp tục đàm phán lại với các nhà cung cấp phé về tiêu thức cũng như cách đánh giá tỷ lệ tạp chất để mang lại hiệu quả tốt nhất cho công ty.

+ Tiếp tục 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 phé 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.

+ Phân tích kỹ hiệu quả kinh tế, tính cần thiết trong các quyết định đầu tư nhằm mang lại hiệu quả cao nhất cho công ty.

+ Tăng cường công tác quản lý, giám sát xuất, nhập vật tư của công ty để tránh rủi ro thất thoát có thể xảy ra.

+ Công ty cần tìm hiểu và cập nhật liên tục các quy định, chính sách mới của Chính phủ liên quan đến hoạt động của công ty để có các đối sách nhằm giảm thiểu tác động của những thay đổi về quy định và chính sách 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 2022

Trên cơ sở kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022 của Công ty, Ban kiểm soát đề ra phương hướng hoạt động năm 2022 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.

+ 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.

+ 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 2021 và phương hướng hoạt động năm 2022.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- HĐQT;
- Lưu: BKS.

TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT

VŨ VĂN HUY