

Số: 0736 /2016/BC-BKS

Hà Nội, ngày 19 tháng 4 năm 2016

BÁO CÁO BAN KIỂM SOÁT

Tổng công ty cổ phần xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam

Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên 2016

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên Tổng công ty năm 2016

Căn cứ:

- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Tổng công ty cổ phần xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam (sau đây gọi tắt là Tổng công ty);
- Quy chế quản trị của Tổng công ty;
- Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam (KPMG);
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2015.

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

1. Các công tác đã thực hiện năm 2015

- Trong năm 2015, Ban Kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp định kỳ để đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, soát xét Báo cáo tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh quý, năm của Tổng công ty.
- Đại diện Ban Kiểm soát đã tham dự các cuộc họp của HĐQT và Ban điều hành Tổng công ty.
- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Tổng công ty trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc năm 2015, cụ thể:
 - Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT, Ban Giám đốc trong năm 2015 theo các quy định của pháp luật và của Tổng công ty.
 - Tham gia ý kiến và đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Giám đốc Tổng công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Tổng công ty trong năm.
 - Thẩm tra các Báo cáo tài chính quý, 6 tháng và cả năm, nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, đồng thời phối hợp với Công ty

kiểm toán độc lập trong công tác soát xét và kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2015.

- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Tổng công ty theo các quy định của pháp luật đối với công ty niêm yết.
 - Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2015 đối với HĐQT và Ban Giám đốc Tổng công ty.
 - Năm 2015, Ban Kiểm soát đã phối hợp với Người đại diện quản lý vốn, các Ban chức năng Tổng công ty thực hiện các cuộc kiểm tra tại các đơn vị phụ thuộc, các công ty thành viên, công ty liên kết: Công ty CP xây dựng số 2, Công ty CP xây dựng số 6, Công ty CP xây dựng số 9, Công ty CP xây dựng số 11, Công ty CP đầu tư và phát triển điện miền Bắc 2 (NEDI 2), Công ty CP Xi măng Cẩm Phả...
 - Thực hiện giám sát công tác bán cổ phần của Tổng công ty tại các công ty thành viên, công ty liên kết.
- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ.

2. Về sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành Tổng công ty

Ban Kiểm soát đã có sự phối hợp tốt với Hội đồng quản trị, Ban điều hành Tổng công ty, thể hiện:

- Ban Kiểm soát đã được mời tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT và Ban điều hành Tổng công ty.
- Ban Kiểm soát nhận được các tài liệu, thông tin theo quy định của Luật Doanh nghiệp (về quyền được cung cấp thông tin của Ban Kiểm soát): Các phiếu xin ý kiến, Tờ trình Hội đồng quản trị, các Biên bản họp, Nghị quyết, Quyết định của HĐQT Tổng công ty đều được cung cấp cho Ban Kiểm soát. Khi Ban Kiểm soát yêu cầu cung cấp thông tin liên quan đến hoạt động của Tổng công ty trong các quý, năm, Ban điều hành đều cung cấp theo yêu cầu.

3. Định hướng kế hoạch hoạt động năm 2016

- Ban Kiểm soát sẽ tiếp tục thực hiện công tác kiểm tra, kiểm soát mọi mặt hoạt động của Tổng công ty theo chức năng, nhiệm vụ đã quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty và các quy định của pháp luật hiện hành.
- Ban Kiểm soát sẽ phối hợp với Người đại diện quản lý vốn, các Ban chức năng Tổng công ty thực hiện các cuộc kiểm tra tại các đơn vị phụ thuộc, các công ty công ty con, công ty liên kết.

II. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị

- Hội đồng quản trị đã tổ chức 7 kỳ họp định kỳ và bất thường theo quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty. Hội đồng quản trị cũng đã thông qua nhiều Nghị quyết, Quyết định bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản (trong năm 2015 HĐQT đã ban hành 8 Nghị quyết và 53 Quyết định). Ban Kiểm soát đánh giá

hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với Điều lệ của Tổng công ty, đáp ứng yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động của Tổng công ty trong năm.

- Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Tổng công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Trong năm 2015, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của Tổng công ty như sau:
 - Phê duyệt kế hoạch tổ chức, thông qua một số nội dung và các tài liệu trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 của Tổng Công ty.
 - Quyết định phê duyệt lựa chọn Công ty TNHH KPMG Việt Nam thực hiện kiểm toán các BCTC riêng và hợp nhất năm 2015 của Tổng công ty.
 - Kiện toàn nhân sự Hội đồng quản trị, Ban điều hành: thông qua đơn từ nhiệm của Ông Nguyễn Thành Phương – Chủ tịch HĐQT nhiệm kỳ 2012-2016; bổ nhiệm Ông Đỗ Trọng Quỳnh – Phó TGD TCT làm thành viên HĐQT nhiệm kỳ 2012-2016; bầu Ông Hoàng Nguyên Học – thành viên HĐQT đảm nhiệm chức vụ Chủ tịch HĐQT nhiệm kỳ 2012-2016 thay thế Ông Nguyễn Thành Phương từ ngày 01/07/2015; thống nhất để ông Hoàng Nguyên Học thôi đảm nhiệm chức vụ Chủ tịch HĐQT TCT, Ông Vũ Quý Hà thôi đảm nhiệm chức vụ Tổng giám đốc TCT; bầu Ông Vũ Quý Hà đảm nhiệm chức vụ Chủ tịch HĐQT TCT; quyết định bổ nhiệm Ông Đỗ Trọng Quỳnh đảm nhiệm chức vụ Tổng Giám đốc TCT kể từ ngày 20/10/2015.
 - Quyết định thay đổi Người đại diện quản lý vốn của Tổng công ty tại các công ty thành viên, công ty liên doanh, liên kết.
 - Phê duyệt sửa đổi, bổ sung các quy chế hoạt động của Tổng công ty: Quy chế người đại diện quản lý vốn; Quy chế bán cổ phần tại các công ty con, công ty liên kết; Quy chế phân phối tiền lương, thù lao HĐQT, Ban Kiểm soát và Quy chế phân phối tiền lương cán bộ nhân viên cơ quan TCT.
 - Thông qua phương án tái cấu trúc phần vốn của TCT tại các đơn vị: Công ty CP xây dựng số 3; Công ty CP xây dựng số 5; Công ty CP xây dựng số 15; Vinaconex R&D; Công ty cổ phần xi măng Yên Bình; Công ty tài chính cổ phần VVF; Công ty cổ phần phát triển đô thị Sài Gòn Tây Bắc...
 - Phê duyệt thực hiện nghĩa vụ mua lại cổ phần của Techcombank AMC tại Công ty CP Đầu tư và Phát triển điện miền Bắc 2 (Nedi2).
 - Thông qua quyết định tăng vốn điều lệ Công ty CP Đầu tư xây dựng và Phát triển năng lượng Vinaconex (Vinaconex P&C).
 - Quyết định phê duyệt chủ trương đầu tư xây dựng Dự án Thượng Đình Thanh Xuân Bắc.
 - Phê duyệt phương án đầu tư phân kỳ 1 và kế hoạch vay vốn năm 2015 Dự án Khu CNC Hoà Lạc.
 - Quyết định phê duyệt phương án mua cổ phần của Công ty CP bất động sản An Thịnh để đầu tư Dự án nhà chung cư 93 Láng Hạ.

- Quyết định phê duyệt hạn mức tín dụng năm 2015.
- Các quyết định khác theo chức năng, thẩm quyền của HĐQT.

Ban Kiểm soát đánh giá 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 Tổng công ty.

- 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 thường niên 2015 và các hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty.

III. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành

Năm 2015, Ban điều hành đã có nhiều nỗ lực điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty và đã đạt được những kết quả sau:

- *Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch:* Công ty Mẹ đã hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2015 theo Nghị quyết ĐHCĐ thường niên 2015 thông qua, thể hiện ở các chỉ tiêu chính sau: Tổng doanh thu của Công ty Mẹ là 2.838 tỷ đồng, đạt 105% kế hoạch, lợi nhuận trước thuế là 306 tỷ đồng, đạt 100% kế hoạch, tỷ lệ cổ tức (dự kiến) là 7%, đạt kế hoạch đã được phê duyệt.
- *Về hoạt động xây lắp:*
 - Ban điều hành chỉ đạo quyết liệt công tác đấu thầu để tìm kiếm các công trình mới: Trong năm 2015, tổng giá trị các công trình trúng thầu đạt 2.656,88 tỷ đồng, trong đó các hợp đồng có giá trị lớn là Hạ tầng chính khu CNC Hoà Lạc (1.245 tỷ đồng), Toà án phúc thẩm TP.HCM (353 tỷ đồng), Cầu cạn và nút giao với Phố Nguyễn Văn Tạo – TP.HCM thuộc dự án Bến Lức – Long Thành (349,5 tỷ đồng)...
 - Doanh thu hoạt động xây lắp năm 2015 đạt 2.170 tỷ đồng; lợi nhuận gộp là 77,28 tỷ đồng.
 - Ban điều hành đã chỉ đạo kiểm soát tiến độ, chất lượng thi công công trình, nâng cao năng lực quản lý, điều hành các dự án đối với các Ban quản lý dự án, Ban điều hành dự án Tổng công ty và các đơn vị thành viên thông qua việc triển khai quy trình quản lý tập trung, trực tiếp các công trình nhận thầu xây lắp, qua đó hạn chế được rủi ro và nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh.
- *Về hoạt động đầu tư:*
 - Dự án cải tạo khu chung cư cũ 93 Láng Hạ: hoàn tất thành công giao dịch mua bán chuyên nhượng cổ phần Công ty CP BĐS An Thịnh.
 - Dự án Khu CNC Hoà Lạc: tích cực đẩy nhanh công tác giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng và triển khai đầu tư một phần hạ tầng.
 - Công ty Mẹ đã thực hiện triển khai Dự án 97-99 Láng Hạ và thông qua người đại diện vốn hỗ trợ các công ty thành viên triển khai các dự án đầu tư kinh doanh bất động sản: Vinata Tower (Vinata); CT4 (Vimeco); Khu văn phòng và nhà ở Minh Khai (Vinahud)...

- *Hoạt động đầu tư tài chính:*

- Ban điều hành đã triển khai và hoàn thành thoái vốn toàn bộ tại 06 Công ty có vốn góp của Tổng công ty (Công ty CP Phát triển đô thị Vinaconex – Viettel (VVHA), Vinaconex R&D, VC3, VC5, Xi măng Yên Bình, Điện miền Bắc 3); thoái vốn một phần tại V15 và Quỹ đầu tư Việt Nam theo tiến độ hoàn trả vốn của Quỹ; ký hợp đồng và nhận tiền đặt cọc đối với giao dịch thoái vốn tại Công ty Tài chính cổ phần Vinaconex – Viettel (VVF).
- Ban điều hành thông qua Người đại diện quản lý vốn tăng cường quản lý, điều hành giúp nâng cao hoạt động sản xuất kinh doanh, giảm thiểu rủi ro trong hoạt động tại các công ty con, công ty liên kết.
- Ban điều hành chỉ đạo các Phòng, Ban Tổng công ty kiểm tra soát xét và trình Hội đồng quản trị thoả thuận tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên tại các công ty thành viên, công ty liên doanh, liên kết.

- *Hoạt động tài chính:* Công tác lập, kiểm toán và công bố báo cáo tài chính được thực hiện theo đúng quy định của pháp luật. Tích cực thu hồi công nợ từ chủ đầu tư giúp cho tình hình tài chính được ổn định, đáp ứng yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty.

- *Một số tồn tại, hạn chế của Ban điều hành:* Công tác thu hồi nợ từ một số chủ đầu tư chưa tốt, còn có số dư lớn; việc quyết toán tại một số dự án đầu tư còn chậm.

IV. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2015

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

- Báo cáo tài chính Công ty Mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 đã được lập theo các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.
- Báo cáo tài chính Công ty Mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam, là Công ty kiểm toán độc lập được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các công ty niêm yết.
- Ý kiến của Kiểm toán viên độc lập:

Ý kiến của kiểm toán viên về BCTC 2015 là chấp nhận toàn bộ: Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính trước hợp nhất của Tổng công ty tại ngày 31/12/2015, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ riêng trong năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.

2. Nhận xét, đánh giá một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính Công ty Mẹ

Một số chỉ tiêu trong Báo cáo tài chính năm 2015:

2.1. *Tiền, các khoản tương đương tiền và tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn:* Số dư tại ngày 31/12/2015 là trên 1.036 tỷ đồng.

2.2. *Nợ phải thu khách hàng*

Số dư nợ phải thu khách hàng tại thời điểm 31/12/2015 là 2.157 tỷ đồng (giảm 1.209 tỷ đồng so với thời điểm 01/01/2015). Trong đó: Công ty liên doanh TNHH Phát triển đô thị mới An Khánh là 775,3 tỷ đồng; Ban quản lý dự án Thăng Long (ĐA đường Láng Hoà Lạc) là 227,4 tỷ đồng.

2.3. Đầu tư vốn vào các công ty con, công ty liên kết

- Tại ngày 31/12/2015, Tổng công ty có 26 công ty con, 11 công ty liên doanh, liên kết.
- Đầu tư vốn vào các công ty con, công ty liên kết tại ngày 31/12/2015 như sau:

Đơn vị: tỷ đồng

	31/12/2015	31/12/2014
1. Công ty thành viên	1.684	1.751
2. Công ty liên doanh, liên kết	1.680	1.602
3. Các đơn vị khác	203	324
Tổng cộng	3.568	3.677

- Trong năm 2015, Tổng công ty đã thực hiện thoái vốn hoàn toàn tại 6 công ty (Công ty CP tư vấn đầu tư xây dựng và ứng dụng công nghệ mới - Vinaconex R&D, Công ty CP Phát triển đô thị Vinaconex - Viettel, VC3, Xi măng Yên Bình, VC5, NEDI3) và thoái vốn một phần tại 2 công ty là Vinaconex 15 (đã bán 4,5 triệu cổ phần, còn 600.000 cổ phần) và tiếp tục thu hồi phần vốn đầu tư tại Quỹ đầu tư Việt Nam theo tiến độ hoàn trả vốn của Quỹ. Trong năm 2015, Tổng công ty đã ký hợp đồng đặt cọc với nhà đầu tư để bán toàn bộ cổ phần tại Công ty tài chính cổ phần VVF. Kết quả thoái vốn năm 2015: Tổng công ty thu được số tiền từ bán cổ phần và thu hồi nợ là 331 tỷ đồng; lợi nhuận đạt 107 tỷ đồng.
- Năm 2015, một số Công ty có kết quả kinh doanh lỗ, phải trích lập dự phòng đầu tư tài chính: Công ty CP Vinaconex Sài Gòn trích lập 13.157 triệu đồng, Công ty Liên doanh TNHH phát triển đô thị mới An Khánh trích lập 167.542 triệu đồng, Công ty CP Nhiệt điện Quảng Ninh trích lập 21.052 triệu đồng.

2.4. Nợ phải trả

- Tỷ lệ Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2015 là 0,88 lần.
- Số dư nợ vay ngắn hạn tại ngày 31/12/2015 là 578,5 tỷ đồng.
- Số dư nợ vay dài hạn tại ngày 31/12/2015 là 163,1 tỷ đồng.

3. Nhận xét, đánh giá một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất

3.1. Kết quả hoạt động kinh doanh toàn Tổng công ty (hợp nhất)

Đơn vị: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2015	TH 2015/2014 (%)
Doanh thu thuần	8.376	8.026	96%
Lợi nhuận trước thuế	432	603	139%
Lợi nhuận sau thuế	376	523	139%

Quy mô doanh thu năm 2015 giảm nhẹ so với năm 2014 là do Tổng công ty đã thoái vốn tại một số đơn vị thành viên. Tuy nhiên, các chỉ tiêu lợi nhuận đều tăng đáng kể so với năm 2014.

3.2. Kết quả hoạt động của các công ty thành viên

Năm 2015, trong tổng số 26 đơn vị thành viên hoạt động sản xuất kinh doanh có 21 đơn vị có kết quả kinh doanh lãi; 5 đơn vị có kết quả kinh doanh lỗ.

V. Đánh giá kết quả thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2015

1. Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế năm 2015 của Công ty Mẹ

Đơn vị: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2015	Thực hiện 2015	Tỷ lệ % so với KH 2015
1. Doanh thu	2.700	2.838	105%
2. Lợi nhuận trước thuế	306	306	100%
3. Tỷ lệ cổ tức	7%	7%	100%

Công ty Mẹ đã hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết ĐHĐCĐ 2015 thông qua.

4. Về lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập kiểm toán các BCTC của Tổng công ty

Tổng công ty đã thực hiện lựa chọn và ký hợp đồng với Công ty TNHH KPMG Việt Nam thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính Công ty Mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 của Tổng công ty theo đúng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015.

5. Về phân phối lợi nhuận sau thuế và trả cổ tức năm 2014

Tổng công ty đã thực hiện trích lập các quỹ và trả cổ tức năm 2014 cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015.

6. Về thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát năm 2014

Tổng công ty đã thực hiện trích thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2014 theo đúng mức đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 thông qua.

