

Số: 0669/2018/BC-BKS

Hà Nội, ngày 16 tháng 4 năm 2018

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Tổng công ty cổ phần xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông năm 2018

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 2017 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 2017.

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát

1. Các công tác đã thực hiện năm 2017

- Ban kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp để đánh giá hoạt động của Tổng công ty bao gồm: hoạt động của HĐQT, Ban điều hành; Thẩm tra Báo cáo tài chính quý, 6 tháng và cả năm; đánh giá kết quả thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên Tổng Công ty.
- Đại diện Ban Kiểm soát tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, Ban điều hành Tổng công ty. Tại cuộc họp, đại diện Ban kiểm soát tham gia ý kiến đối với HĐQT và Ban điều hành về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Tổng công ty.
- Đề xuất với Đại hội đồng cổ đông, HĐQT Tổng công ty lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2017 của Tổng công ty.
- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và của Tổng công ty trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc năm 2017, cụ thể:
 - Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc trong năm 2017, đảm bảo tuân thủ theo các quy định của pháp luật và của Tổng công ty.
 - Nghiên cứu, tham gia ý kiến đối với các Tờ trình, Phiếu xin ý kiến Hội đồng quản trị của Ban Tổng Giám Tổng công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Tổng công ty

- Tham gia góp ý dự thảo sửa đổi, bổ sung các quy chế quản trị của Tổng công ty (Quy chế nội bộ, Điều lệ, Quy chế bán cổ phần và quyền mua cổ phần, ...)
- 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 2017 của Tổng công ty và các đơn vị thành viên.
- 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 Tổng Giám đốc Tổng công ty.
- Theo dõi, giám sát việc công bố thông tin của Tổng công ty và các đơn vị thành viên theo đúng quy định của Pháp luật về yêu cầu công bố thông tin đối với Công ty đại chúng: Công bố các BCTC quý, 6 tháng và cả năm 2017; Biên bản, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông định kỳ và thường niên 2017; các thông tin liên quan đến công tác thay đổi nhân sự chủ chốt; các thông tin liên quan đến việc thoái vốn của Tổng công ty tại các đơn vị thành viên... theo quy định của Pháp luật.
- Thực hiện giám sát công tác thoái vốn của Tổng công ty tại các công ty thành viên, công ty liên kết (chứng kiến mở gói thầu lựa chọn đơn vị tư vấn định giá, chọn nhà đầu tư...).
- Tham gia, cho ý kiến tại các cuộc họp của Tổng công ty về đánh giá kết quả thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017 và kế hoạch năm 2018 của các đơn vị thành viên
- Phối hợp với người đại diện quản lý vốn thực hiện kiểm tra, soát xét BCTC 6 tháng của các đơn vị thành viên, công ty liên doanh, liên kết (XMCP, Nedi 2, Vinaconex 2, Vinaconex 9, Vinaconex 17, Vinaconex 25)
- 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:

- Đại diện Ban kiểm soát đã được mời tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT Tổng công ty,
- Đại diện Ban kiểm soát được mời tham dự các cuộc họp giao ban tuần, giao ban tháng và các cuộc họp quan trọng khác của Ban Tổng giám đốc Tổng công ty; được tham gia ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của 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 cùng thời điểm và theo phương thức như đối với thành viên HĐQT. Ban Kiểm soát được Ban điều hành cung cấp thông tin liên quan đến hoạt động của Tổng công ty trong các quý, năm khi có yêu cầu bằng văn bản.

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

- Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và bất thường theo quy định của Điều lệ, quy chế tổ chức và hoạt động của HĐQT Tổng công ty. Trong năm 2017, HĐQT đã tổ chức 10 cuộc họp, ban hành 14 Nghị quyết và 115 Quyết định. Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT 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 2017, 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 phương án nhân sự đề cử tham gia vào HĐQT, BKS Tổng công ty trình ĐHĐCĐ thường niên 2017 và ĐHĐCĐ nhiệm kỳ 2017 – 2022.
 - Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2017 – 2022 (Tháng 4/2017) bầu Ông Nguyễn Đức Chi là Chủ tịch HĐQT Tổng công ty nhiệm kỳ 2017 – 2022.
 - Thông qua bổ nhiệm Ông Đỗ Trọng Quỳnh – thành viên HĐQT, đảm nhận chức danh Tổng giám đốc Tổng công ty trong 5 năm kể từ ngày 20/4/2017.
 - Phê duyệt phương án phân công nhiệm vụ cho các thành viên HĐQT.
 - Phê duyệt phương án tái cấu trúc phần vốn của Tổng công ty tại Công ty Viwasupco, Vinaconex 7, Vinaconex 2, Vinaconex 9, Vinaconex 12, Vinata.
 - Phê duyệt thành lập và cơ cấu nhân sự cho 02 công ty TNHH một thành viên: Công ty TNHH một thành viên xây lắp (CM) và Công ty TNHH một thành viên đầu tư (Vinaconex invest)
 - Phê duyệt góp bổ sung tăng vốn điều lệ của Công ty cổ phần Vinaconex P&C.
 - Quyết định ủy quyền đại diện quản lý vốn của Tổng công ty tại các công ty thành viên, công ty liên doanh, liên kết.
 - Quyết định phê duyệt lựa chọn Công ty TNHH KPMG Việt Nam thực hiện kiểm toán các BCTC riêng và hợp nhất năm 2017 của Tổng công ty.
 - Quyết định phê duyệt: quỹ lương kế hoạch năm 2017; hạn mức tín dụng ngắn hạn năm 2017; chi trả cổ tức 2016 của Tổng công ty cho các cổ đông.
 - 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 Điều lệ Tổng công ty.
- HĐQT thực hiện giám sát Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017; các hoạt động sản xuất kinh doanh (đầu tư, xây lắp, kinh doanh BĐS...) của Tổng Công ty cũng như công tác tái cấu trúc tại các đơn vị thành viên của Tổng công ty theo đúng quy định của pháp luật.
 - Hội đồng quản trị thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ.

- Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật (và Tổng công ty), đáp ứng với yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty trong năm.

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

- Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch theo nghị quyết ĐHĐCĐ 2017

Tổng công ty mẹ đã hoàn thành vượt mức kế hoạch các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh năm 2017 được ĐHĐCĐ thường niên 2017 thông qua: Tổng doanh thu đạt 108,9%, lợi nhuận sau thuế đạt 241% so với kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2017 thông qua; cổ tức dự kiến 12% đạt 120% kế hoạch được ĐHĐCĐ 2017 thông qua.

- Về hoạt động xây lắp:

Tổng công ty đã tích cực, chủ động trong công tác đấu thầu, tìm kiếm những công trình mới và trúng thầu nhiều công trình với giá trị lớn trong điều kiện cạnh tranh gay gắt trên thị trường. Chỉ đạo triển khai thi công, đảm bảo tiến độ, chất lượng và an toàn lao động tại các dự án của Tổng công ty làm tổng thầu, chủ đầu tư. Chỉ đạo nâng cao năng lực quản lý, điều hành các công trình nhận thầu xây lắp, nâng cao thương hiệu và hiệu quả kinh tế.

- Về hoạt động đầu tư, kinh doanh bất động sản:

Ban Điều hành chủ động, tích cực chỉ đạo triển khai các dự án đầu tư:

- Dự án 97-99 Láng Hạ - Hà Nội: Dự án đã hoàn thành xây thô và đang thực hiện công tác hoàn thiện. Công tác bán hàng và thu tiền đạt kế hoạch.
- Dự án 25 Nguyễn Huy Tưởng (Hà Nội): Hoàn thành các thủ tục đầu tư xây dựng và đang triển khai thi công đến sàn tầng 2.
- Dự án cải tạo khu chung cư cũ 93 Láng Hạ, Hà Nội: Tổng công ty đang tích cực hoàn thành công tác GPMB và các thủ tục đầu tư để có thể sớm khởi công thực hiện dự án.
- Thông qua người Đại diện quản lý vốn tích cực hỗ trợ các công ty thành viên triển khai nhanh, hiệu quả các dự án đầu tư: Khu biệt thự BT5 khu đô thị mới An Khánh (Công ty Liên doanh TNHH An Khánh); Nhà chung cư cao tầng CT4 (Vimeco); Tòa B dự án Kim Văn Kim Lũ (VC2)...
- Tổng công ty tiếp tục tìm kiếm các dự án đầu tư kinh doanh bất động sản mới tại Hà Nội và các tỉnh như: cải tạo khu chung cư cũ B1 Thái Thịnh; khu tập thể Thuốc lá Thăng Long (Thượng Đình); ĐTXD Dự án tòa nhà hỗn hợp thương mại dịch vụ, khách sạn và chung cư để bán tại phường Võ Cường – TP Bắc Ninh; dự án khu đô thị mới đồi Chè tại phường Cao Xanh, Hạ Long, Quảng Ninh; dự án cấp nước Duy Xuyên, Quảng Nam.

- Hoạt động đầu tư tài chính:

- Công tác tái cấu trúc

Công tác tái cấu trúc tại các đơn vị có vốn góp của Tổng công ty được thực hiện tích cực, tuân thủ các trình tự, thủ tục theo quy định của pháp luật. Trong năm 2017 Tổng công ty mẹ đã thoái toàn bộ vốn tại Công ty Vinaconex 7, Vinata, Công ty Viwasupco; thoái một phần vốn tại Vinaconex 2, Vinaconex 9, Vinaconex 12; giảm vốn đầu tư tại Công ty Vinaconex Dung Quất, Nhiệt điện Quảng Ninh, Quỹ đầu tư phát triển Việt Nam và thu tiền chuyển nhượng cổ phần tại Công ty tài chính Vinaconex - Viettel. Doanh thu thực hiện từ công tác thoái vốn của Tổng công ty là 935,8 tỷ đồng vượt kế hoạch 557,58%; lợi nhuận thu về là 931,7 tỷ đồng vượt kế hoạch 436,86%. Công tác tái cấu trúc được Ban điều hành thực hiện theo đúng trình tự, quy định của pháp luật và quy định nội bộ của Tổng công ty.

Tổng công ty mẹ cũng đầu tư bổ sung vốn điều lệ tại một số đơn vị hoạt động ổn định, phát triển như Vinaconex 25, Công ty Bất động sản Vinaconex, Nedi 2 và đầu tư thành lập 02 Công ty TNHH một thành viên là Vinaconex đầu tư và Vinaconex xây dựng.

- Ban điều hành thông qua Người đại diện quản lý vốn tăng cường quản lý, điều hành giúp nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh, giảm thiểu rủi ro trong hoạt động tại các công ty con, công ty liên kết. Năm 2017 đã thu cổ tức từ các công ty con, công ty liên kết tăng 19,96 tỷ đồng so với kế hoạch.
- Ban điều hành chỉ đạo các Ban chức năng Tổng công ty kiểm tra, soát xét và trình Hội đồng quản trị phê duyệt thỏa thuận tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên tại các công ty thành viên, công ty liên doanh, liên kết đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật và Tổng công ty.

- *Hoạt động tài chính:*

- Công tác lập, kiểm toán và công bố các báo cáo tài chính quý, 6 tháng và năm được thực hiện theo đúng quy định của pháp luật về tài chính, kế toán và kiểm toán.
- Tích cực thu hồi công nợ từ chủ đầu tư, khai thác các kênh tín dụng hiệu quả giúp cho tình hình tài chính được ổn định, đáp ứng yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty.
- Tổ chức các lớp tập huấn cập nhật các chế độ thuế, chính sách kế toán mới của Nhà nước.
- Tổng công ty đã hợp tác tốt với Kiểm toán Nhà nước về kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2016 của Tổng công ty. Kiểm toán Nhà nước đã đánh giá việc quản lý sử dụng vốn, tiền, tài sản nhà nước, thực hiện sản xuất kinh doanh của Công ty mẹ và các đơn vị thành viên cơ bản đã chấp hành đúng các quy định của Nhà nước về tài chính, kế toán và các quy định về quản lý đầu tư.

IV. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2017

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

- Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2017 của Tổng công ty được lập theo các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành; Được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam (Đây là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán Công ty niêm yết).
- Ý kiến của Công ty kiểm toán KPMG: Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2017 của Tổng công ty đã phản ánh trung thực, hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 31/12/2017, kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

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

2.1. Tiền, các khoản tương đương tiền và tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn:

Số dư tại ngày 31/12/2017 là 1.904,4 tỷ đồng. Tổng công ty có số dư khá lớn tại thời điểm 31/12/2017, đáp ứng nhu cầu về vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư của Tổng công ty.

2.2. Nợ phải thu khách hàng

Số dư nợ phải thu ngắn hạn khách hàng tại thời điểm 31/12/2017 là 2.084 tỷ đồng, trong đó, số dư từ Công ty Liên doanh TNHH Phát triển Đô thị mới An Khánh là 979,36 tỷ đồng. Số nợ phải thu vẫn còn lớn so với doanh thu của Tổng công ty.

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

- Tại ngày 31/12/2017, Tổng công ty có 27 công ty con và 08 công ty liên doanh, liên kết. Đầu tư vốn vào các công ty con, công ty liên kết tại ngày 31/12/2017 như sau:

Đơn vị: tỷ đồng

	31/12/2017	31/12/2016
1. Công ty thành viên	1.817	1.891
2. Công ty liên doanh, liên kết	1.228	1.672
3. Các đơn vị khác	159	165
Tổng cộng	3.205	3.728

Năm 2017 với công tác tái cấu trúc được đẩy mạnh, số dư đầu tư vốn giảm so với cuối năm 2016 là 523,1 tỷ đồng do trong năm 2017 Tổng công ty thoái toàn bộ vốn tại Công ty Vinaconex 7, Công ty nước sạch Vinaconex và Công ty TNHH quốc tế liên danh Vinaconex Taisei. Bên cạnh đó, Tổng công ty mẹ thoái một phần vốn tại các đơn vị như: Vinaconex 2, Vinaconex 9, vinaconex 12, Công ty cổ phần nước sạch Vinaconex Dung quát. Năm 2017, Tổng công ty cũng đầu tư bổ sung vốn tại các đơn vị: Vinaconex 25, Nedi 2, Công ty BĐS Vinaconex.

- Số dư dự phòng đầu tư tài chính lũy kế đến 31/12/2017 là 958 tỷ đồng, giảm so với cùng thời điểm cuối năm 2016 do kết quả kinh doanh của một số công ty có vốn góp của Tổng công ty có lãi và Tổng công ty thực hiện thoái vốn tại một số công ty khác.

- Kết quả kinh doanh của phần lớn các công ty thành viên Tổng công ty đạt mức tăng trưởng so với năm 2016: Tổng doanh thu, lợi nhuận sau thuế hợp nhất của Tổng công ty tăng tương ứng 127,4% và 228,6% so với thực hiện năm 2016. Doanh thu, lợi nhuận hợp nhất của Tổng công ty năm 2017 như sau:

Đơn vị: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2017	TH 2017/ 2016 (%)
1. Doanh thu	8.548,4	10.897,5	127,4
2. Lợi nhuận trước thuế	836,8	1.951,4	233,4
3. Lợi nhuận sau thuế	712,6	1.629,14	228,6

Nguồn số liệu: Theo BCTC hợp nhất đã kiểm toán năm 2016, 2017 (đã được điều chỉnh số liệu 2016 theo kết quả kiểm toán Nhà nước trong năm).

2.4. Nợ phải trả

- Tổng nợ phải trả tại ngày 31/12/2017 là 4.367 tỷ đồng. Tỷ lệ nợ phải trả/vốn chủ sở hữu là 0,73 lần. Hệ số an toàn tài chính khá cao.
- Tổng số dư nợ vay ngắn hạn và dài hạn tại ngày 31/12/2017 là 591 tỷ đồng giảm 248,7 tỷ đồng so với 31/12/2016. Do số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng tại 31/12/2017 lớn (là 1.904 tỷ đồng), Tổng công ty chủ động được nguồn tài chính để trả nợ và đáp ứng yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư.

V. Về kết quả thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2017

1. Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế năm 2017 của Công ty Mẹ: (Đơn vị: Tỷ đồng)

Chỉ tiêu	Thực hiện 2016	Kế hoạch 2017	Thực hiện 2017	TH/KH 2017 (%)	TH 2017/ 2016 (%)
1. Doanh thu	3.435	4.115,6	4.480,7	108,9	130,4
2. Lợi nhuận sau thuế	366,4	443,3	1.068,9	241,0	291,7
3. Tỷ lệ cổ tức (dự kiến)	8%	10%	12%	120	150

Nguồn số liệu: Số kế hoạch được lấy theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2017, số thực hiện được lấy theo BCTC năm 2017 đã được kiểm toán.

Công ty Mẹ đã hoàn thành vượt mức kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết ĐHĐCĐ 2017 thông qua.

2. 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

