

Hà Nội, ngày tháng 04 năm 2010

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2010

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông

Căn cứ:

- Luật doanh nghiệp năm 2005;
- 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 ("Tổng Công ty").
- Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2009 của Tổng Công ty cổ phần xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Delloite Việt nam (Delloite).
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2009.

Ban Kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Tổng Công ty trong năm 2009 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2009

Trong năm 2009, Ban Kiểm soát đã họp định kỳ hàng quý để tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Tổng công ty trong việc quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động kinh doanh của Tổng công ty, cụ thể:

- Xem xét tính pháp lý, trình tự ban hành các Nghị quyết, Quyết định do Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc ban hành theo các quy định của pháp luật và Điều lệ Tổng công ty.
- Đại diện Ban Kiểm soát tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc. Ban Kiểm soát kiến nghị với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc các vấn đề liên quan đến công tác quản lý, điều hành hoạt động của Tổng công ty.
- Giám sát việc thực hiện công bố thông tin của Tổng công ty theo các quy định của Luật chứng khoán và các văn bản pháp luật khác có liên quan.
- Kiến nghị Đại hội đồng cổ đông ủy quyền cho Hội đồng quản trị lựa chọn một trong bốn công ty kiểm toán quốc tế thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2009 của Tổng công ty. Ban kiểm soát cũng kiến nghị Hội đồng quản trị thông qua Đại diện quản lý vốn tại các công ty thành viên lựa chọn Công ty kiểm toán quốc tế cho các đơn vị thành viên: Công ty cổ phần xây dựng số 2, Công ty cổ

phần xây dựng số 3, Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và kỹ thuật VINACONEX E&C, Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả, Công ty cổ phần Xi măng Yên Bình.

- Tham gia ý kiến cho các vấn đề theo Phiếu xin ý kiến các Thành viên Hội đồng quản trị, Ban điều hành và dự thảo các quy chế quản trị nội bộ của Tổng công ty.
- Thẩm định các Báo cáo tài chính quý, 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 xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán trọng yếu đến các Báo cáo tài chính.
- Tuy nhiên, trong hoạt động của Ban Kiểm soát cũng còn có hạn chế là chưa thực hiện được nhiều cuộc kiểm tra, kiểm soát trực tiếp tại các đơn vị.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

1. Trong năm 2009, Hội đồng quản trị đã họp định kỳ hàng quý và bất thường để thảo luận và thông qua các chủ trương, quyết định các vấn đề thuộc thẩm quyền. Hội đồng quản trị cũng thông qua nhiều quyết định bằng Phiếu xin ý kiến. Theo ý kiến của Ban Kiểm soát, hoạt động của Hội đồng quản trị đáp ứng kịp thời yêu cầu cho công tác quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh của Tổng công ty.

2. Trong năm 2009, Hội đồng quản trị đã thảo luận và thông qua các quyết định quan trọng sau:

- Quyết định phê duyệt lựa chọn Công ty TNHH Delloite Việt Nam để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty theo uỷ quyền của Đại hội đồng cổ đông.
- Ban hành Nghị quyết, Quyết định phê duyệt quyết toán Nhà máy xi măng Cẩm Phả và Nhà máy nước Sông Đà; Quyết định giá trị chuyển giao Nhà máy xi măng Cẩm Phả sang Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả và Quyết định giá trị chuyển giao Nhà máy nước Sông Đà sang Công ty TNHH một thành viên nước sạch Sông Đà.
- Quyết định phê duyệt Quy chế phân cấp đầu tư, Quy chế cấp và quản lý bảo lãnh, Quy chế đãi ngộ.
- Trong năm 2009, Hội đồng quản trị đã tổ chức Hội nghị Đại diện quản lý vốn của Tổng công ty tại các công ty thành viên, công ty liên kết. Hội đồng quản trị cũng ban hành sửa đổi, bổ sung Quy chế người đại diện quản lý vốn của Tổng công ty tại các doanh nghiệp khác.
- Phê duyệt việc tái cấu trúc vốn tại các đơn vị thành viên Tổng công ty theo lộ trình tái cấu trúc đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.
- Ban hành Quyết định phê duyệt việc tham gia góp vốn bổ sung vào các công ty cổ phần thành viên, công ty liên kết.
- Phê duyệt Quyết định huy động vốn từ các cổ đông lớn để hoàn trả Nhà nước (số vốn nhà nước để lại Tổng công ty sau cổ phần hóa) theo quyết định của Thủ tướng Chính phủ.
- Phê duyệt triển khai hệ thống nhận diện thương hiệu VINACONEX thống nhất trong toàn Tổng công ty.

Theo đánh giá của Ban Kiểm soát, các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị đều tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ của Tổng công ty, Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị, Quy chế quản trị của Tổng công ty.

3. Tuy nhiên, công tác quản lý của HĐQT vẫn còn một số tồn tại như sau:

- Một số Tiểu Ban của Hội đồng quản trị (Ban Tài chính, Ban đầu tư,...) chưa phát huy hiệu quả trong việc tham mưu cho Hội đồng quản trị trong các vấn đề mà Hội đồng quản trị phải ra quyết định. Hội đồng quản trị cần có biện pháp cụ thể để không ngừng nâng cao năng lực các Tiểu Ban để giúp tham mưu cho Hội đồng quản trị.
- Mặc dù đã kịp thời ra các quyết định về tăng vốn điều lệ và cơ cấu lại vốn của Tổng công ty tại các đơn vị thành viên nhưng Tổng công ty vẫn chưa hoàn thành tăng vốn điều lệ Tổng công ty lên 3.000 tỷ đồng; và cơ cấu lại vốn của Tổng công ty tại các công ty thành viên, mặc dù có lý do khách quan và chủ quan.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng giám đốc điều hành hoạt động theo đúng chức năng nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty, Nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị, thể hiện:

- Tổng Giám đốc đã ban hành hoặc trình Hội đồng quản trị ban hành các quy chế quản lý nội bộ để đảm bảo hoạt động của Tổng công ty được minh bạch, hiệu quả: Quyết định về phân công nhiệm vụ các thành viên Ban Tổng giám đốc; Quy chế phân phối tiền lương và thu nhập, quy chế quản lý hoạt động đầu tư, Quy chế chức năng nhiệm vụ các phòng ban chức năng Tổng công ty...
- Trong năm 2009, Tổng Giám đốc trực tiếp chỉ đạo hoạt động sản xuất kinh doanh và hoàn thành các chỉ tiêu kinh tế cơ bản theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2009, cụ thể là:
 - Hoàn thành bổ sung ngành nghề đăng ký kinh doanh của Tổng Công ty gồm: dịch vụ sàn giao dịch Bất động sản; các dịch vụ môi giới, định giá, tư vấn, đấu giá, quảng cáo, quản lý bất động sản;
 - Tổng Công ty đã thực hiện ký hợp đồng thuê Công ty kiểm toán Deloitte thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2009 của Tổng Công ty;
 - Thực hiện tái cấu trúc các Công ty thành viên: Năm 2009, Tổng Công ty đã hoàn tất thủ tục chuyển nhượng vốn góp của Tổng Công ty tại các đơn vị: Công ty cổ phần dịch vụ bảo vệ Hà Nội, Công ty cổ phần Đầu tư Thảo Điền, Công ty cổ phần Vinaconex 34, Công ty cổ phần cơ khí xây dựng Vinaconex 20, Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng Vinaconex PVC, Công ty cổ phần đầu tư điện lực Hà Nội; Hoàn tất thủ tục chuyển nhượng 5,9% phần vốn góp của Tổng Công ty tại Công ty cổ phần Xi măng Yên Bình; 14% phần vốn góp của Tổng Công ty tại Công ty cổ phần Phát triển Thương mại Vinaconex;
 - Tổng Công ty thực hiện góp vốn bổ sung vào các Công ty cổ phần thành viên, công ty liên kết.

- Hoàn thành Báo cáo quyết toán Dự án đầu tư Nhà máy nước Sông Đà, chuyển giao tài sản hình thành sau đầu tư sang Công ty TNHH một thành viên nước sạch Vinaconex trình Hội đồng quản trị phê duyệt.
- Hoàn thành Báo cáo quyết toán Nhà máy xi măng Cẩm Phả, chuyển giao tài sản hình thành sau đầu tư sang Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả trình Hội đồng quản trị phê duyệt.

Tuy nhiên, vẫn còn một số nội dung Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2009 và Nghị quyết của Hội đồng quản trị, Ban điều hành chưa hoàn thành:

- Phương án phát hành tăng vốn điều lệ của Tổng Công ty từ 1.850 tỷ đồng lên 3.000 tỷ đồng chưa được Ủy ban chứng khoán Nhà nước chấp nhận cho phép phát hành.
- Chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế của toàn bộ Tổng công ty (hợp nhất) chỉ đạt 191 tỷ đồng chưa đạt mức kế hoạch do Đại hội đồng cổ đông thông qua (700 tỷ đồng).
- Về công tác công bố thông tin theo quy định pháp luật đối với công ty niêm yết: Việc công bố thông tin của Tổng công ty đã được cải thiện cả về tổ chức, nội dung và thời điểm công bố thông tin. Tuy nhiên, thông tin về lợi nhuận trước và sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2009 giữa số liệu trước kiểm toán và sau kiểm toán còn có chênh lệch lớn, ảnh hưởng đến uy tín của Tổng công ty trước cổ đông và công luận. Theo ý kiến của Ban Kiểm soát nguyên nhân của sự chênh lệch này một phần là do một số công ty thành viên, công ty liên doanh, liên kết tăng lỗ sau kiểm toán (khoảng 76,5 tỷ đồng), nhưng nguyên nhân chủ yếu do Kiểm toán viên điều chỉnh giảm lợi nhuận giao dịch nội bộ giữa Công ty Mẹ và các Công ty thành viên, giữa các Công ty thành viên với nhau (khoảng 352 tỷ đồng).

IV. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG

1. Thực hiện các chỉ tiêu kinh tế năm 2009:

Tổng Công ty đã hoàn thành các chỉ tiêu kinh tế năm 2009 theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên 2009, ngoại trừ lợi nhuận trước thuế của toàn bộ Tổng Công ty (hợp nhất) như sau:

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2009 (tỷ đồng)	Thực hiện 2009 (tỷ đồng)	Tỷ lệ% (TH/KH)
1. Tổng doanh thu	11.800	13.606	115,30
+ Trong đó Công ty mẹ	4.243	5.621	132,46
2. Lợi nhuận trước thuế	700	191	27,34
+ Trong đó Công ty mẹ	361	556	153,93
3. Cổ tức (dự kiến của công ty mẹ)	12%	12%	100%

2. Thực hiện phương án tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và quỹ tiền lương của người lao động trong năm 2009 (công ty mẹ):

Tổng doanh thu thực hiện năm 2009:

5.620.922.886.833 đồng

2.1. Thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát:

Nội dung	Phê duyệt (triệu đồng)	Thực hiện (triệu đồng)	Tỷ lệ % (TH/ PD)
1. Thù lao HĐQT (0.08% DT)	4.497	3.780	84%
2. Thù lao BKS (0.025% DT)	1.405	1.181	84%

- 2.2. *Quyền tiền lương của Người lao động:* Mức trích thực tế thấp hơn so với mức phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2009.
- Đã hoàn thành việc chi trả cổ tức năm 2008 với tỷ lệ 12% theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên 2009;
 - Đã hoàn thành việc sửa đổi bổ sung ngành nghề kinh doanh của Tổng công ty theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên 2009;
 - Hội đồng quản trị đã thực hiện việc lựa chọn Công ty TNHH Deloitte Việt nam là một trong số 04 đơn vị được Đại hội đồng cổ đông ủy quyền lựa chọn để thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2009 và Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2009;
 - Tổng công ty chưa thực hiện được Phương án chào bán tăng vốn điều lệ lên 3000 tỷ đồng theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên 2009 với nguyên nhân chính là Báo cáo tài chính kiểm toán của Tổng công ty vẫn còn có ý kiến ngoại trừ.

V. VỀ VIỆC THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2009

A. Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ

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

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 23/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2009 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt nam, là Công ty kiểm toán độc lập được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán công ty niêm yết.

Theo ý kiến của Kiểm toán viên độc lập, Báo cáo tài chính công ty mẹ năm 2009 đã phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng công ty tại ngày 31/12/2009 cũng như kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam ngoại trừ hai vấn đề (ghi trong Báo cáo tài chính công ty mẹ).

Ý kiến của Ban kiểm soát: Kiểm toán viên đưa ý kiến ngoại trừ là có cơ sở, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, chuẩn mực kiểm toán Việt Nam hiện hành.

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

Đầu tư vốn vào các công ty con, công ty liên kết tại ngày 31/12/2009 như sau:

Đơn vị: triệu đồng

	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
Công ty con	1.288.734	3.997.534
Công ty liên doanh, liên kết	810.030	1.050.317
Các đơn vị khác	269.805	265.327
Tổng cộng:	2.368.569	5.313.178

Tại thời điểm 31/12/2009, tổng số vốn đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết là 5.313.178 triệu đồng, trong đó:

- Vốn đầu tư vào các công ty đang trong quá trình đầu tư XDCB là 288.467 triệu đồng, chiếm 5,43% trong tổng số vốn đầu tư (bao gồm: Công ty CP Đầu tư phát triển Điện Miền Bắc 2, Công ty cổ phần Đá trắng Yên Bình, Công ty cổ phần Thủy điện Cửa Đạt).
- Vốn đầu tư vào các công ty bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh đang bị lỗ là 3.026.634 triệu đồng chiếm 57% trong tổng số vốn đầu tư (Công ty cổ phần xi măng Cẩm phả, Công ty cổ phần xi măng Yên Bình, Công ty TNHH một thành viên nước sạch VINACONEX, Công ty cổ phần đầu tư và kinh doanh nước sạch VIWACO, Công ty TNHH VINASANWA, Công ty liên doanh TNHH Bắc An Khánh).
- Vốn đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết 1.711.140 triệu đồng, chiếm 32,20% trong tổng số vốn đầu tư, hoạt động kinh doanh có lãi (cổ tức năm 2008 thu về năm 2009 là 75 tỷ đồng).

B. Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty năm 2009

- Công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2009 của Tổng công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất gồm: 43 công ty con; 22 công ty liên doanh, liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Báo cáo tài chính các công ty con đều được kiểm toán bởi các Tổ chức kiểm toán độc lập.

- Ý kiến của của Ban Kiểm soát: Ngoài ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán viên (như đã nêu trong báo cáo kiểm toán của Công ty mẹ), Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2009 của Tổng công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng công ty tại ngày 31/12/2009 cũng như kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam.

VI. KIẾN NGHỊ

Ban kiểm soát kiến nghị Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc Tổng công ty một số vấn đề sau:

1. Đề nghị Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc tăng cường công tác quản lý, kiểm tra, giám sát các công ty thành viên bị thua lỗ để giúp các công ty này nâng cao hiệu quả hoạt động.

2. Tổng công ty cần có biện pháp thúc đẩy nhanh quá trình sắp xếp, cấu trúc lại các công ty thành viên, chú trọng đến các công ty có vốn góp lớn, công ty thua lỗ: Công ty cổ phần xi măng Cẩm Phả, công ty cổ phần nước sạch VINACONEX.
3. Đề nghị Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc tăng cường chỉ đạo công tác công bố thông tin của Tổng công ty, đáp ứng yêu cầu công bố thông tin của Công ty niêm yết theo Luật chứng khoán và văn bản pháp lý khác có liên quan.
4. Đề nghị Tổng công ty có các biện pháp chỉ đạo nâng cao năng lực của các Ban trong bộ máy điều hành, trong đó có Ban Tài chính kế hoạch nhằm nâng cao công tác quản trị doanh nghiệp của Tổng công ty đạt hiệu quả cao.

Xin trân trọng cảm ơn!

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỜNG BAN**



ĐẶNG THANH HUÁN