

Số: 444/BC-BKS

Hà Nội, ngày 15 tháng 6 năm 2018

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2018**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018

Căn cứ Điều lệ hoạt động của Tổng công ty Máy động lực và Máy nông nghiệp Việt Nam - CTCP (VEAM) đã được Đại hội đồng cổ đông VEAM (ĐHĐCĐ) thông qua ngày 18/01/2017;

Căn cứ Nghị quyết ĐHĐCĐ VEAM lần thứ nhất ngày 18/01/2017,

Ban kiểm soát (BKS) xin báo cáo trước ĐHĐCĐ kết quả công tác kiểm tra, giám sát năm 2017 và kế hoạch hoạt động của BKS năm 2018 như sau:

**Phần I
KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2017**

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Về tổ chức

Ban kiểm soát VEAM có 03 thành viên, được phân công như sau: 01 Trưởng ban phụ trách chung và 02 thành viên theo dõi các hoạt động khác do Trưởng ban giao.

Nhân sự BKS gồm:

- + Bà Vũ Thị Hồng Hạnh - Trưởng ban.
- + Bà Nguyễn Thị Diên - Thành viên chuyên trách.
- + Bà Lê Thị Thanh Bình - Thành viên kiêm nhiệm.

2. Hoạt động của từng thành viên BKS

2.1. Hoạt động của Trưởng ban kiểm soát (Vũ Thị Hồng Hạnh)

+ Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị (HDQT), giám sát việc quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ VEAM;

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện và kết quả thực hiện Nghị quyết của cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 đối với HDQT và Ban Tổng Giám đốc;

+ Kiểm soát trình tự, thủ tục ban hành và tính phù hợp của các Nghị quyết, Quyết định của HDQT và của Ban Tổng Giám đốc trong năm 2017 nhằm đảm bảo phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ VEAM;

+ Kiểm tra, thẩm định báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh, phân tích, đánh giá tình hình tài chính, hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh của VEAM;

+ Kiểm tra, kiểm soát sự tuân thủ các chế độ chính sách hiện hành về tài chính - kế toán, thẩm tra Báo cáo tài chính năm nhằm đánh giá tính trung thực và chính xác của các số liệu tài chính, phù hợp các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành;

+ Kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin theo các quy định của pháp luật nhằm đảm bảo các thông tin đến với cổ đông được đầy đủ, chính xác và kịp thời;

+ Giám sát việc thực hiện nghĩa vụ với cổ đông (chi trả lãi mua cổ phần) để đảm bảo quyền và lợi ích của các cổ đông;

+ Thực hiện các nhiệm vụ và quyền hạn khác theo quy định của pháp luật và Điều lệ VEAM;

+ Tham gia đoàn kiểm tra, giám sát của VEAM tại các chi nhánh hạch toán phụ thuộc và các đơn vị có vốn góp của VEAM.

2.2. Hoạt động của thành viên chuyên trách (Nguyễn Thị Diên)

+ Giám sát hoạt động của HĐQT, giám sát việc quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ VEAM;

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện và kết quả thực hiện Nghị quyết của cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 đối với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc;

+ Xem xét, kiểm tra doanh thu, công nợ, hàng tồn kho;

+ Xem xét, giám sát tình hình triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017.

+ Giám sát đánh giá việc tuân thủ chính sách thuế, tài chính.

+ Thực hiện các nhiệm vụ và quyền hạn khác theo quy định của pháp luật và Điều lệ VEAM.

+ Tham gia đoàn kiểm tra, giám sát của VEAM tại các chi nhánh hạch toán phụ thuộc và các đơn vị thành viên.

2.3. Hoạt động của thành viên kiêm nhiệm (Lê Thị Thanh Bình)

+ Giám sát hoạt động của HĐQT, giám sát việc quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ VEAM;

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện và kết quả thực hiện Nghị quyết của cuộc họp ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 đối với HĐQT và Ban Tổng Giám đốc;

+ Tham gia thẩm định báo cáo tài chính năm;

+ Tham gia xem xét giám sát tình hình sản xuất kinh doanh 2017;

+ Kiểm soát việc tuân thủ các quy chế của người đại diện phần vốn tại các công ty và các quy trình nội bộ của VEAM;

+ Thực hiện các nhiệm vụ và quyền hạn khác theo quy định của pháp luật và Điều lệ VEAM.

3. Hoạt động của Ban kiểm soát

+ Trong năm 2017 BKS họp 03 lần và 01 lần gửi thư điện tử lấy ý kiến của các thành viên.

+ Hợp bầu trưởng Ban KS và thông qua phương hướng nhiệm vụ hoạt động của Ban.

+ Hợp thông qua nội dung Quy chế Tổ chức và Hoạt động của BKS;

+ Hợp thông qua bản phân công nhiệm vụ của từng thành viên BKS;

+ BKS đã hoạt động bám sát các nội dung được thông qua tại kỳ ĐHĐCĐ thường niên; các quy định tại Điều lệ VEAM, Pháp luật nhà nước và các quy chế, nghị quyết, quyết định của VEAM;

+ Tham dự tất cả các cuộc họp của HĐQT, các cuộc họp giao ban Ban Tổng giám đốc VEAM; tham gia ý kiến và đưa ra những kiến nghị với HĐQT và Ban Tổng giám đốc về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của VEAM.

3.1. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT

HĐQT gồm có 05 thành viên. Các thành viên của HĐQT đã đưa ra những quyết định chỉ đạo kịp thời. Trong năm 2017, Nghị quyết, Quyết định của HĐQT đã ban hành phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ VEAM, bám sát Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2017.

HĐQT thông qua các cuộc họp định kỳ, đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định, Quy chế để thực hiện nhiệm vụ quản lý điều hành các hoạt động của VEAM, cụ thể:

- Phân công nhiệm vụ cho các thành viên HĐQT để các thành viên tập trung thực hiện các công việc của VEAM có liên quan đến lĩnh vực cá nhân thành viên đó phụ trách.

- Ban hành các quy chế và các quy định :

+ Quy chế quản lý và chuyển nhượng cổ phần;

+ Quy chế công bố thông tin;

+ Quy chế hoạt động HĐQT;

+ Quy chế người quản lý, người đại diện tại các doanh nghiệp có vốn góp của VEAM;

+ Quy chế giám sát tài chính Veam;

+ Quy chế quản lý tài chính Công ty mẹ;

+ Quy chế dân chủ cơ sở tại nơi làm việc;

+ Quy chế lao động, tiền lương, thù lao, tiền thưởng VEAM;

+ Quy chế trả lương, thù lao Văn phòng Công ty mẹ;

+ Quy chế tổ chức và hoạt động chi nhánh - Nhà máy đúc;

+ Quy chế tổ chức và hoạt động chi nhánh - Nhà máy ô tô VEAM;

+ Quy định trích lập và xử lý các khoản dự phòng.

- Đối với các công ty con nắm giữ 100% vốn, HĐQT cũng đã ban hành Điều lệ hoạt động và Quy chế quản lý tài chính cho 04 Công ty:

+ Công ty TNHH MTV Diesel Sông Công;

+ Công ty TNHH MTV Máy kéo và Máy nông nghiệp;

+ Công ty TNHH MTV Cơ khí Trần Hưng Đạo;

+ Công ty TNHH MTV Động cơ và Máy nông nghiệp Miền Nam.

- Ban hành 36 Nghị quyết và 59 Quyết định về nhân sự, tổ chức, chủ trương đầu tư, định hướng phát triển hoạt động sản xuất kinh doanh và các vấn đề khác thuộc thẩm quyền của HĐQT.

Thông qua quá trình giám sát các hoạt động của HĐQT, BKS đánh giá: HĐQT VEAM trong năm qua đã thực hiện đúng trách nhiệm, nghĩa vụ và quyền hạn được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ VEAM và Quy chế hoạt động của HĐQT, cụ thể:

- HĐQT đã chỉ đạo và triển khai thực hiện nghiêm túc Nghị quyết ĐHĐCĐ;

- HĐQT đã thực hiện vai trò chỉ đạo, giám sát và hỗ trợ Ban Tổng Giám đốc trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của VEAM; Công ty mẹ đã thực hiện đăng ký công ty đại chúng, đăng ký lưu ký chứng khoán;

- Năm 2017, HĐQT đã tổ chức 08 cuộc họp, ngoài ra Chủ tịch HĐQT cũng đã tổ chức thực hiện lấy ý kiến các thành viên HĐQT đối với các nội dung không cần thiết phải tổ chức cuộc họp trực tiếp;

- Thực hiện các công việc khác theo đúng chức năng và thẩm quyền của HĐQT.

Tuy nhiên vẫn còn một số tồn tại, hạn chế trong năm 2017:

- Một số các Quy chế chưa được ban hành theo kế hoạch của HĐQT như: Quy chế quản lý nợ; Quy chế phối hợp hoạt động giữa HĐQT và Ban Tổng giám đốc...;

- Chưa phê duyệt kịp thời kế hoạch sử dụng vốn và tài sản; Doanh thu và chi phí năm 2017.

- Hoạt động công bố thông tin của VEAM còn chậm so với các quy định liên quan áp dụng cho công ty đại chúng. Công bố thông tin chậm do một số Ban chức năng của VEAM báo cáo không kịp tiến độ quy định;

- Chưa hoàn thành việc đăng ký giao dịch Upcom theo quy định tại Thông tư số 180/2015/TT-BTC ngày 13/11/2015 của Bộ Tài chính (trong các cuộc họp HĐQT, các thành viên đã nhất trí đăng ký giao dịch Upcom, khi có đủ điều kiện thì chuyển sàn HOSE - nhưng HĐQT chưa ban hành Nghị quyết để thực hiện). Đến thời điểm hiện tại HĐQT đã ra Nghị quyết lựa chọn được đơn vị tư vấn niêm yết cổ phiếu VEAM trên sàn giao dịch chứng khoán (HOSE), nhưng việc niêm yết chưa được thực hiện. Hồ sơ quyết toán cổ phần hóa chưa được Bộ Công Thương phê duyệt.

3.2. Kết quả giám sát hoạt động của Ban Tổng Giám đốc

- Trong năm 2017, Ban Tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của ĐHĐCĐ, của HĐQT liên quan đến các mặt hoạt động của VEAM, thực hiện trách nhiệm, nghĩa vụ và quyền hạn của Ban Tổng Giám đốc theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ VEAM;

- Duy trì thường xuyên lịch họp giao ban nhằm tập trung giải quyết các vướng mắc, khó khăn trong công tác điều hành, quản lý sản xuất kinh doanh của VEAM;

- Ban Tổng Giám đốc cũng đã ban hành, sửa đổi kịp thời các quy trình, quy định để áp dụng trong công tác quản trị, quản lý nhằm phù hợp với tình hình hoạt động thực tế của VEAM;

- Giao cho các đơn vị chủ động đề xuất phương án sản xuất kinh doanh, các giải pháp vượt khó khăn để hoàn thành kế hoạch được giao. Lãnh đạo VEAM tập trung chỉ đạo tháo gỡ từng khó khăn, hỗ trợ cho đơn vị;

- Phối hợp với các tổ chức Đảng, đoàn thể trong VEAM để nâng cao hiệu quả điều hành và đảm bảo quyền lợi cho người lao động.

- Tuy nhiên vẫn còn một số tồn tại: Ban Tổng giám đốc chưa báo cáo HĐQT việc nhà máy ô tô Veam mua 3000 xe ô tô Mighty của Công ty CP Thương mại TCG.

Các hoạt động điều hành cụ thể của Ban Tổng Giám đốc trong năm 2017:

a) Tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh:

Năm 2017 là năm đầu tiên Công ty mẹ - VEAM hoạt động theo mô hình công ty cổ phần; HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã có những chỉ đạo sát sao, quyết liệt đưa ra nhiều giải pháp khắc phục cùng những nỗ lực trong công tác điều hành để thực hiện các chỉ tiêu tài chính theo Nghị quyết ĐHĐCĐ, cụ thể kết quả đạt được:

- Số liệu hợp nhất:

Doanh thu và thu nhập khác: 12.006,79 tỷ đồng

Lợi nhuận trước thuế: 5.121,83 tỷ đồng

Lợi nhuận sau thuế: 5.085,96 tỷ đồng

Lưu ý khi xem xét Báo cáo hợp nhất:

Báo cáo được kiểm toán thực hiện chế độ hạch toán kế toán và lập Báo cáo tài chính theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính theo phương pháp vốn chủ; Lợi nhuận chi trả cổ tức cho cổ đông là Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính Công ty mẹ - VEAM.

- Số liệu Công ty mẹ:

Doanh thu và thu nhập khác: 3.542,26 tỷ đồng

Lợi nhuận trước thuế: 522,07 tỷ đồng

Lợi nhuận sau thuế: 522,07 tỷ đồng, trong đó:

+ Công ty con: 13 đơn vị (04 đơn vị lỗ, 08 đơn vị có lãi, 01 đơn vị lãi (*Trần Hưng Đạo*) do có thu nhập từ Hợp đồng chuyển nhượng tài sản gắn liền với đất thuê);

+ Các công ty liên doanh liên kết có 08 đơn vị (02 đơn vị lỗ, 06 đơn vị lãi)

Hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty mẹ: Lắp ráp ô tô, các sản phẩm đúc, hoạt động kinh doanh thương mại khác, lãi tiền gửi ngân hàng, cổ tức được chia từ khoản đầu tư tài chính tại các công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

b) Công tác tài chính kế toán:

Báo cáo tài chính quý của Công ty mẹ - VEAM lập chưa đúng thời hạn, chậm so với quy định và số liệu còn sai sót, do năm 2017 Ban Kế toán - Tài chính của Công ty mẹ - VEAM phải hoàn thiện hồ sơ quyết toán CPH, làm việc với Tổng Cục thuế, Kiểm toán nhà nước kiểm tra các giai đoạn trước CPH.

Công ty mẹ được kiểm toán thực hiện chế độ hạch toán kế toán và lập Báo cáo tài chính theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Báo cáo hợp nhất được kiểm toán và lập theo quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Công tác quản trị, hệ thống kế toán quản trị thực hiện chưa tốt.

Công tác quản lý tài chính - thu hồi công nợ - hạch toán kế toán:

+ Đến 31/12/2017, Công ty mẹ - VEAM chính thức hoạt động theo hình thức Công ty cổ phần được 11 tháng. Công tác thu hồi công nợ được VEAM thực hiện thường xuyên nhưng các khoản nợ phải thu khó đòi chưa có chuyển biến;

+ Trong năm 2017, VEAM cũng chưa hoàn thành xong quyết toán cổ phần hoá và bàn giao tài chính sau cổ phần hoá;

+ Thực hiện chế độ hạch toán kế toán, hệ thống mẫu biểu báo cáo theo đúng quy định.

c) Công tác thị trường:

Được xác định là công tác trọng tâm quyết định việc hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh đề ra của năm, Ban Tổng Giám đốc đã chỉ đạo sát sao công tác thị trường như: Đẩy mạnh xúc tiến thị trường thương mại; Nghiên cứu thị trường; Xác định các dòng sản phẩm chủ đạo nhằm đẩy mạnh sản lượng sản xuất và tiêu thụ; Đẩy mạnh công tác quảng cáo giới thiệu sản phẩm; Xây dựng bổ sung chính sách bán hàng nhằm thúc đẩy tiêu thụ sản phẩm..., cũng đạt được những kết quả nhất định, tuy nhiên hiệu quả chưa cao.

d) Công tác đầu tư:

Công ty mẹ thực hiện đầu tư bổ sung năng lực thiết kế, đào tạo của Trung tâm R&D với chi phí 47,52 tỷ đồng;

Các công ty con do VEAM sở hữu 100% vốn: Thực hiện khoảng 405 tỷ đồng. Nguồn vốn thực hiện chủ yếu là vốn tự có của doanh nghiệp, của Công ty mẹ cấp bổ sung, vốn vay thương mại và các nguồn vốn khác. Dự án của các công ty con đã được thông qua tại ĐHĐCĐ năm 2017 (trong kế hoạch đầu tư năm 2017 và các năm tiếp theo).

e) Các mặt hoạt động điều hành khác:

Công tác pháp chế, thông tin tuyên truyền, phong trào thi đua được VEAM thực hiện theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ VEAM.

II. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2017

BKS thực hiện thẩm định báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty mẹ - VEAM kết thúc 31/12/2017 và thống nhất xác nhận kết quả cụ thể như sau:

1. Công tác hạch toán kế toán:

Số liệu và hạch toán kế toán trên báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2017 về cơ bản phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành.

2. Về số liệu báo cáo quyết toán tài chính năm 2017:

BKS thống nhất với số liệu báo cáo tài chính năm 2017 VEAM lập và đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam (VAE) kiểm toán số 244-18/BC-TC/I-VAE ngày 30/3/2018. Tuy nhiên còn một số vấn đề đáng lưu ý được đề cập ở mục 3.3.

3. Một số chỉ tiêu đánh giá trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty mẹ đã được kiểm toán như sau:

3.1. Hệ số bảo toàn vốn

Vốn CSH tại thời điểm 31/12/2017: 13.810 tỷ đồng, ngày 24/01/2017: 13.288 tỷ đồng.

Hệ số bảo toàn vốn: 1,04 lần, tại ngày 31/12/2017, VEAM bảo toàn và phát triển được vốn.

3.2. Hệ số nợ phải trả/vốn

Nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2017: 3.397 tỷ đồng (trong đó có 1.511 tỷ đồng là khoản phải trả về CPH, nhưng do chưa quyết toán xong CPH nên chưa chuyển trả nhà nước).

Hệ số nợ phải trả/ Vốn CSH: 0,25 lần.

3.3. Hệ số khả năng thanh toán đến hạn

Tài sản ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2017: 9.164 tỷ đồng.

Nợ ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2017: 3.363 tỷ đồng (trong đó có 1.511 tỷ đồng là khoản phải trả về CPH, nhưng do chưa quyết toán xong CPH nên chưa chuyển trả nhà nước).

Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn: 2,72 lần, Công ty mẹ có hệ số khả năng thanh toán hiện thời > 1.

Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (ROA): 3,03%

Tỷ suất lợi nhuận trên vốn CSH (ROE): 3,93%

- Các Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty mẹ - VEAM gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh tài chính được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành, được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và Định giá Việt Nam là đơn vị được Bộ Tài chính và Ủy ban chứng khoán Nhà nước chấp thuận và là đơn vị được đề xuất và được thông qua tại ĐHĐCĐ năm 2017 để thực hiện công tác kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2017 của VEAM.

Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên về Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty mẹ - VEAM: (trong Báo cáo tài chính 2017 đã công bố trên trang thông tin điện tử www.veamcorp.com)

Lưu ý: Báo cáo tài chính Công ty mẹ - VEAM chưa hạch toán lãi của các hợp đồng hỗ trợ vốn của VEAM cho các đơn vị, số tiền 13,57 tỷ đồng (VETRANCO: 6,74 tỷ đồng; Matexim HP: 4,17 tỷ đồng; TAMAC: 1,32 tỷ đồng; MATEXIM: 1,15 tỷ đồng; Viện Công nghệ: 169 triệu đồng).

Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán về các vấn đề nêu trong báo cáo tài chính công ty mẹ 2017 và phần lưu ý, theo đánh giá của BKS là trọng yếu, vì các khoản mục nêu trên thay đổi sẽ ảnh hưởng đến kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh 2017.

Ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề tại "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính Công ty mẹ - VEAM đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty mẹ - VEAM tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho hoạt động từ ngày 24/1/2017 đến ngày 31/12/2017, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, 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.

Số dư đầu kỳ tại ngày 24/1/2017 của Công ty mẹ - VEAM có thể sẽ thay đổi khi quyết toán xong cổ phần hóa.

III. ĐÁNH GIÁ VIỆC THỰC HIỆN NGHỊ QUYẾT ĐHĐCĐ NĂM 2017

Việc thực hiện các chỉ tiêu tài chính năm 2017 như sau:

TT	Các chỉ tiêu	Kế hoạch 2017 (tỷ đồng)	Thực hiện 2017 (tỷ đồng)	So sánh TH/KH
1	Giá trị SXCN	2.210	3.449	156,06%
2	Tổng doanh thu, thu nhập khác	3.530	3.542	100,34%
2.1	Doanh thu SXCN	2.330	1.900	81,55%
2.2	DT thương mại, dịch vụ	600	643	107,17%
2.3	Doanh thu tài chính	600	994	165,67%
2.4	Thu nhập khác		5	
3	Lợi nhuận sau thuế	400	522	130,5%
4	Cổ tức	16%	3,7%	

=> Từ số liệu trên cho thấy: Tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty mẹ - VEAM trong năm 2017 tăng so với với kế hoạch. Riêng chỉ tiêu doanh thu sản xuất công nghiệp không đạt so với kế hoạch đề ra do ảnh hưởng của việc thay đổi chính sách nhà nước về tiêu chuẩn khí Euro2. Công tác quản lý và điều hành của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của VEAM đạt hiệu quả chưa cao.

- Việc chi trả tiền lương, thù lao năm 2017 cho HĐQT và BKS: đã thực hiện chi trả theo đúng mức đã được thông qua tại ĐHĐCĐ năm 2017, tổng số đã chi: HĐQT : 3.653.836.421 đồng; BKS: 1.382.922.482 đồng

- Việc lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập năm 2017:

VEAM đã ký hợp đồng với **Công ty TNHH kiểm toán và Định giá Việt Nam (VAE)** - được thông qua tại ĐHĐCĐ năm 2017 để thực hiện công tác kiểm toán Báo cáo tài Công ty mẹ và hợp nhất năm 2017 của VEAM theo đúng Nghị quyết Đại hội.

BKS nhất trí việc chi trả cổ tức năm 2017 theo tờ trình của Ban giám đốc điều hành.

IV. SỰ PHỐI HỢP GIỮA BKS, HĐQT VÀ BAN ĐIỀU HÀNH

BKS đã phối hợp với các đoàn kiểm tra của VEAM triển khai công tác kiểm tra, giám sát tại các chi nhánh hạch toán phụ thuộc, các công ty TNHH MTV, các đơn vị thuộc diện giám sát đặc biệt cũng như tại bộ máy điều hành VEAM. Qua việc tham gia các cuộc kiểm tra, giám sát, BKS cũng đã có các ý kiến đóng góp với HĐQT và Ban điều hành để có những biện pháp xử lý kịp thời các vấn đề nhằm nâng cao hiệu quả quản lý.

HĐQT đã cung cấp đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT cho BKS; Ban tổng giám đốc đã tạo điều kiện cho BKS trong việc thu nhập các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của VEAM khi có yêu cầu.

HĐQT VEAM, BKS, Ban điều hành và các cán bộ quản lý của VEAM đã phối hợp tương đối chặt chẽ trong công tác điều hành, quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh.

V. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ

1. Kết luận

Các thành viên BKS đã thực thi đúng chức năng, nhiệm vụ theo Điều lệ VEAM và Luật doanh nghiệp. Trong quá trình thực thi nhiệm vụ, đã thể hiện tính trung thực, khách quan trong công việc. Tuy nhiên, trong điều kiện môi trường kinh doanh luôn thay đổi, hoạt động kinh doanh còn tiềm ẩn những rủi ro do cơ chế, con người ngoài tầm kiểm soát thì công tác kiểm soát cũng không tránh khỏi những tồn tại mà BKS cần phải quan tâm, nỗ lực và hoàn thiện hơn nữa trong thời gian tới.

Để đảm bảo công tác quản lý điều hành của VEAM được tốt hơn trong năm tới, cần tiếp tục duy trì và phát huy hơn nữa sự phối hợp chặt chẽ giữa BKS với HĐQT, Ban Tổng giám đốc điều hành VEAM.

2. Kiến nghị

HĐQT và Ban Tổng Giám đốc cần phát huy hơn nữa vai trò và năng lực trong công tác lãnh đạo, điều hành, quản lý về mọi mặt để từng bước nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh, hoàn thành chỉ tiêu nhiệm vụ năm 2018, đáp ứng yêu cầu của ĐHĐCĐ. Các công việc cụ thể cần làm trong năm 2018:

2.1. Đối với Công ty mẹ:

- + Thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước trong thông báo số 65/TB-KTNN ngày 23/01/2018;
- + Đưa Công ty mẹ - VEAM đăng ký giao dịch Upcom, chuẩn bị điều kiện thực hiện niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán;
- + Chủ động xây dựng phương án ứng phó với những diễn biến gây ảnh hưởng bất lợi tới kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2018;
- + Khai thác có hiệu quả các dây chuyền, thiết bị đầu tư đã hoàn thành đưa vào sử dụng; Rà soát, xem xét lại hiệu quả các dự án đang đầu tư tránh gây lãng phí, thất thoát;
- + Đẩy mạnh việc nâng cao chất lượng sản phẩm, dịch vụ để nâng cao khả năng cạnh tranh trên thị trường;
- + Tiếp tục kiểm soát chặt chẽ các khoản chi phí, đảm bảo hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh;
- + Tăng cường công tác giám sát, kiểm soát rủi ro trong việc thu hồi công nợ và hàng tồn kho. Rà soát lại các khoản nợ phải thu, phải trả; Thực hiện phân tích, phân loại nợ; Có các biện pháp tích cực đôn đốc thu hồi công nợ đặc biệt là các khoản nợ phải thu khó đòi, nợ quá hạn thanh toán; Đề nghị VEAM có biện pháp thu hồi các khoản hỗ trợ vốn cho các đơn vị, đảm bảo an toàn vốn và sử dụng vốn có hiệu quả.
- + Tăng cường kiểm tra, rà soát vật tư, hàng hóa tồn kho chậm luân chuyển, tồn nhiều năm tại Văn phòng VEAM, Nhà máy ô tô VEAM để có biện pháp xử lý thu hồi, đảm bảo tiết kiệm trong sản xuất và nâng cao hiệu quả sử dụng vốn. Đẩy nhanh việc tiêu thụ hết số xe ô tô tiêu chuẩn Euro 2 còn tồn kho. Cuối năm phải tiến hành kiểm kê tài sản, hàng hóa, công cụ dụng cụ theo quy chế đã ban hành;
- + Tăng cường kiểm tra, giám sát việc thực hiện quy chế đại lý và chính sách bán hàng của Nhà máy Ô tô Veam và Văn phòng VEAM.
- + Tiếp tục hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ để làm căn cứ kiểm soát;

+ Đưa các đơn vị lỗ, mất an toàn về tài chính vào diện giám sát đặc biệt.

2.2. Đối với các công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Thông qua người đại diện vốn tại các Công ty con, công ty liên doanh, liên kết chỉ đạo:

+ Thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước đối với đơn vị trong thông báo số 65/TB-KTNN ngày 23/01/2018;

+ Khai thác có hiệu quả các dây chuyền, thiết bị đầu tư đã hoàn thành đưa vào sử dụng; Xem xét lại hiệu quả các dự án đang đầu tư tránh gây lãng phí, thất thoát.

+ Kiện toàn tổ chức quản lý sản xuất kinh doanh tại các công ty thua lỗ, tập trung nguồn lực để giảm giá thành sản phẩm, giảm hàng tồn kho, giảm chi phí gián tiếp... nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh tại đơn vị, để các đơn vị phát triển bền vững, mang lại lợi ích chung cho các cổ đông;

+ Tăng cường công tác đối chiếu, thu hồi công nợ; Kiểm soát hàng tồn kho tránh ứ đọng vốn.

+ Xem xét, báo cáo biện pháp khắc phục các vấn đề đã bị Kiểm toán ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính năm 2017 đơn vị.

+ Đối với các đơn vị có kết quả kinh doanh thua lỗ nhiều năm, mất vốn : Đề nghị VEAM sớm có biện pháp chỉ đạo xử lý; nếu có đủ điều kiện thì có thể sáp nhập, giải thể, phá sản theo quy định, đồng thời đưa vào diện giám sát đặc biệt.

+ Xây dựng Quy chế quản lý phù hợp với hoạt động của Viện Công nghệ.

Phần II

KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018

Căn cứ vào tình hình hoạt động của BKS năm 2017 và Kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh của VEAM năm 2018, BKS đề ra kế hoạch hoạt động năm 2018 như sau:

+ Giám sát việc chấp hành Điều lệ VEAM, Pháp luật nhà nước. Giám sát tình hình thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ; Các Quy chế, Nghị quyết, Quyết định, Chỉ thị của HĐQT có liên quan đến hoạt động của VEAM và các Quy chế quản lý nội bộ của VEAM;

+ Tiếp tục kiểm tra, giám sát tình hình triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và Đầu tư năm 2018. Kế hoạch tái cơ cấu các doanh nghiệp;

+ Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tài chính, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT năm 2018. Phân tích đánh giá tình hình tài chính, tình hình quản lý sử dụng vốn, hiệu quả hoạt động và khả năng thanh toán nợ của Công ty mẹ - VEAM;

+ Theo dõi, kiểm tra và giám sát tình hình thực hiện và xử lý các khuyến nghị của các đoàn kiểm tra, của các cơ quan quản lý nhà nước;

+ Tiếp tục tham gia đoàn kiểm tra, giám sát của VEAM tại các chi nhánh hạch toán phụ thuộc và các đơn vị thành viên. Phối hợp với các cơ quan chức năng của Nhà nước, với kiểm soát viên tại các đơn vị, trong việc kiểm tra giám sát công tác quản lý tại các chi nhánh và các đơn vị có vốn góp của VEAM;

+ Thực hiện các báo cáo theo quy định.

Trên đây là báo cáo về tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017 và phương hướng nhiệm vụ năm 2018 của BKS.

Kính trình Đại hội xem xét, thông qua.

Trân trọng cảm ơn Đại hội./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Vũ Thị Hồng Hạnh

C.B. 10/