

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Về hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019 và nhiệm kỳ 2015 - 2020

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông

Căn cứ:

- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Xây dựng số 9 (sau đây gọi tắt là Công ty);
- Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty đã được kiểm toán;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát từ 2015 đến 2019.

Ban kiểm soát báo cáo trước ĐHĐCĐ kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2019 và nhiệm kỳ 2015-2020 cụ thể như sau:

A. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2019

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

1. Tổ chức Ban kiểm soát:

ĐHĐCĐ năm 2019 đã bầu bổ sung thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015 – 2020 của công ty thay thế cho thành viên xin miễn nhiệm là Ông Đặng Thanh Huân. Theo đó thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015 – 2020 từ ngày 30/3/2019 bao gồm:

- Ông Vũ Văn Mạnh
- Ông Chu Quang Minh
- Ông Phạm Ngọc Hùng

Ban kiểm soát mới đã họp và thống nhất bầu Ông Vũ Văn Mạnh là Trưởng Ban kiểm soát của Công ty nhiệm kỳ 2015 - 2020.

2. Hoạt động của Ban kiểm soát:

- Trong năm 2019, Ban kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp để đánh giá hoạt động của 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 Công ty.
- Đại diện Ban Kiểm soát đã tham dự các cuộc họp của HĐQT công ty. Trong các cuộc họp, Đại diện Ban kiểm soát thảo luận, tham gia ý kiến với HĐQT và Ban điều hành về những vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty;
- Trình và đề xuất Đại hội đồng cổ đông quyết định phương án lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty;
- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và của công ty trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc;
- Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc, đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật và của Công ty;

- Thẩm tra các Báo cáo tài chính năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, tuân thủ các chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định của pháp luật hiện hành;
- Giám sát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của công ty theo các quy định của pháp luật;
- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ.

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

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

- Đại diện Ban Kiểm soát được mời dự họp các cuộc họp của Hội đồng quản trị và được cung cấp các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị.
- Ban Giám đốc Công ty đã tạo điều kiện cho Ban Kiểm soát trong việc thu thập thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

III. 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 công ty. Hội đồng quản trị Công ty đã tổ chức 8 phiên họp, ban hành 13 nghị quyết. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và của Công ty.
- HĐQT đã chỉ đạo Ban điều hành thực hiện các giải pháp nhằm hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh, đảm bảo tạo điều kiện thuận lợi nhất để Ban điều hành thực hiện nhiệm vụ.
- Trong năm 2019, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của công ty như sau:
 - + Thông qua chương trình ĐHCĐ thường niên năm 2019, Kế hoạch SXKD năm 2020
 - + Thông qua phương án thực hiện vay vốn, bảo lãnh với các ngân hàng.
 - + Thông qua kiện toàn Hội đồng quản trị Công ty, phân công nhiệm vụ các thành viên HĐQT, kiện toàn lại nhân sự trong công ty.
 - + Thông qua bổ sung, điều chỉnh chức năng, tên gọi các phòng Ban trong công ty
 - + Thông qua phê duyệt các nội dung liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty nhằm đạt kế hoạch được ĐHCĐ giao.
 - + Quyết định phê duyệt đơn vị kiểm toán thực hiện soát xét và kiểm toán BCTC năm 2019
- Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT phù hợp với Điều lệ của công ty, đáp ứng yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động của Công ty trong năm.

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

Ban Giám đốc đã điều hành và tổ chức các hoạt động sản xuất, kinh doanh theo các quy định, quy chế và định hướng của ĐHCĐ, Hội đồng quản trị công ty đã phê duyệt.

- Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch theo nghị quyết ĐHCĐ 2019: Năm 2019 ngoài chỉ tiêu Tổng doanh thu đạt 1.081,7 tỷ đồng đạt 105,6% kế hoạch, Công ty đã không hoàn thành kế hoạch các chỉ tiêu, lợi nhuận trước thuế, lợi nhuận sau thuế được ĐHCĐ thường niên 2019 thông qua (Các chỉ tiêu lần lượt đạt 62,3%; 7,7%). Công ty dự kiến không thực hiện chi trả cổ tức cho các cổ đông năm 2019.
- Hoạt động xây lắp: Đây là hoạt động chủ yếu của công ty. Doanh thu đạt 861,6 tỷ đồng (97% kế hoạch). Mặc dù tích cực tham gia chào giá đấu thầu tuy nhiên giá trị trúng thầu của công ty chỉ đạt 870 tỷ đồng/1.000 tỷ đồng kế hoạch.

Công tác thu hồi công nợ các dự án còn chậm, các dự án đã có quyết toán còn tồn đọng lớn như: Dự án Khu đô thị An Khánh, Dự án nhà máy xi măng Áng Sơn, dự án Nhà máy xi măng Hương Sơn, dự án Riverside Garden, dự án Bim - Quảng Ninh, dự án Ecopark.

- Lĩnh vực đầu tư kinh doanh Bất động sản: Công ty hiện đang đầu tư tại 03 dự án là Khu đô thị Nghi Phú - TP Vinh - Nghệ An, Khu đô thị Chí Đông, Khu nhà ở tại Ninh Bình. Tổng giá trị thực hiện đầu tư năm 2019 là 11,86 tỷ đồng đạt 20% kế hoạch 2019, doanh thu đạt 191,8 tỷ đồng (185% kế hoạch). Doanh thu vượt kế hoạch do Công ty hạch toán doanh thu cho thuê dài hạn tại dự án trụ sở HH2 vào năm 2019, tăng doanh thu tại dự án Chí Đông và Nghi Phú so với kế hoạch.
- Hoạt động quản lý và cho thuê diện tích văn phòng tại tòa nhà Văn phòng VC9 của công ty được thực hiện tốt.

V. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2019

- Báo cáo tài chính năm 2019 của 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 Deloitte Việt Nam, là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán Công ty niêm yết và trong danh sách đơn vị được ĐHCĐ phê duyệt.
- Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ: *Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng có thể có của các vấn đề nêu trong đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, 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.*

- Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

Như đã trình bày tại thuyết minh số 24, trong năm, Công ty chưa ghi nhận đầy đủ giá vốn hàng bán tương ứng với doanh thu đã ghi nhận của một số công trình xây dựng với số tiền là 29.502.913.821 VND theo các quy định kế toán hiện hành ở Việt Nam. Các tài liệu tại Công ty cho thấy, nếu phản ánh đầy đủ giá vốn của các công trình trên thì trên bảng CĐKT tại ngày 31/12/2019, “Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang” sẽ giảm đi 23.742.253.873 VND, “Chi phí phải trả ngắn hạn” sẽ tăng lên là 5.760.659.948 VND và “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” sẽ giảm đi 29.502.913.821 VND dẫn tới chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” chuyển thành “Lỗ lũy kế” là 28.592.526.750 VND. Đồng thời, trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019, chỉ tiêu “Giá vốn hàng bán” sẽ tăng là 29.502.913.821 VND, chỉ tiêu “Lợi nhuận kế toán trước thuế” sẽ giảm đi tương ứng và chuyển từ “Lợi nhuận kế toán trước thuế” thành “Lỗ trước thuế” là 19.389.746.260 VND.

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 7 phần thuyết minh BCTC tại ngày 31/12/2019, số dư khoản trả trước cho người bán ngắn hạn bao gồm khoản trả trước cho Công ty cổ phần đầu tư xây dựng số 1 MêKong với số tiền là 1.488.996.000 VND đã tồn đọng lâu ngày. Chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về khả năng thu hồi của các khoản phải thu này. Theo đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần điều chỉnh đối với các số liệu này hay không.

- Ban kiểm soát đánh giá, Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cùng với ý kiến của kiểm toán viên phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2019 và kết quả kinh doanh năm 2019. Ban Kiểm soát nhất trí với Báo cáo tài chính năm 2019 đã được Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam kiểm toán.
- Ban kiểm soát đề nghị Ban điều hành Công ty ghi nhận ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong BCTC kiểm toán năm 2019 của công ty.
- Về kết quả sản xuất kinh doanh năm 2019:

Đơn vị: Triệu đồng

Chỉ tiêu	Năm 2018	Năm 2019	TH 2019/2018
1. Tổng doanh thu và thu nhập	1.419.041	1.081.706	76,23%
2. Lợi nhuận trước thuế	12.495	10.113	80,94%
3. Lợi nhuận sau thuế	8.151	910	11,16%

- Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019:
 - + Tiền và các khoản tương đương tiền: 18,114 tỷ đồng, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn là 2 tỷ đồng
 - + Phải thu ngắn hạn là 912,657 tỷ đồng trong đó phải thu ngắn hạn khách hàng là 745,77 tỷ đồng, trả trước cho người bán là 26,11 tỷ đồng, phải thu ngắn hạn khác là 133,7 tỷ đồng; phải thu về cho vay ngắn hạn là 7,06 tỷ đồng. Công ty đã thực hiện Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi là 14,02 tỷ đồng (số dư nợ phải thu khó đòi là 14,14 tỷ đồng)
 - + Hàng tồn kho là 464,87 tỷ đồng trong đó chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là 462,7 tỷ đồng chủ yếu các dự án thuộc hoạt động xây dựng (396,87 tỷ đồng) và dự án thuộc hoạt động kinh doanh BĐS (65,835 tỷ đồng)
 - + Nguyên giá TSCĐ là 153,9 tỷ đồng, đã trích khấu hao là 112,7 tỷ đồng
 - + Nguyên giá Bất động sản đầu tư là 204,6 tỷ đồng, đã trích khấu hao là 171,1 tỷ đồng. Bất động sản đầu tư cho thuê của công ty là giá trị toà nhà Vinaconex 9 tại Lô HH2-2, Đường Phạm Hùng, Phường Mỹ trì, Quận Nam Từ Liêm, Tp Hà nội.
 - + Đầu tư vào các đơn vị khác với số tiền 1,8 tỷ và đã trích lập dự phòng 1,48 tỷ đồng. Trong đó khoản đầu tư vào Công ty CP Bê tông Xuân Mai miền Nam có giá trị 1,25 tỷ đồng đã trích lập dự phòng 100%.
 - + Nợ ngắn hạn là 1.296,26 tỷ đồng, trong đó phải trả người bán ngắn hạn là 388,52 tỷ đồng; chi phí phải trả ngắn hạn 162,84 tỷ đồng; người mua trả tiền trước ngắn hạn là 92,81 tỷ đồng, vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn là 567,6 tỷ đồng

VI. Đánh giá kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2019

1. Các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh:

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị	KH 2019	TH 2019	TH/KH
1	Tổng giá trị sản lượng SXKD	trở	916.202	988.239	108%
2	Tổng Doanh thu, thu nhập	trở	1.024.557	1.081.706	105,6%
3	Lợi nhuận trước thuế	trở	16.224	10.113	62,3%
4	Lợi nhuận sau thuế	trở	11.797	910	7,7%
5	Tỷ lệ cổ tức	%	10	0	0%

Năm 2019 ngoài chỉ tiêu sản lượng, tổng doanh thu vượt kế hoạch, Công ty đã không hoàn thành kế hoạch các chỉ tiêu, lợi nhuận trước thuế, lợi nhuận sau thuế, cổ tức.

2. Các nội dung khác

Các nội dung khác được thông qua tại Nghị quyết của ĐHĐCĐ đã được công ty thực hiện đúng quy định, cụ thể:

- Thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế và và chi trả cổ tức 2018
- Lựa chọn Công ty TNHH Deloitte Việt Nam thực hiện kiểm toán BCTC năm 2019.
- Chi trả thù lao cho Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát năm 2018.

VII. Kiến nghị của Ban kiểm soát

Ban kiểm soát kiến nghị Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty thực hiện:

- Tập trung quyết toán các công trình đã hoàn thành để thu hồi nợ, quản lý tốt công trình đang thi công.
- Rà soát và khắc phục các tồn tại mà kiểm toán viên đã nêu trong Báo cáo tài chính kiểm toán.
- Quyết liệt rà soát, đánh giá, phân loại công nợ và có biện pháp thu hồi.
- Tăng cường công tác quản lý giá và chi phí để nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.
- Đẩy nhanh công tác triển khai đầu tư các dự án bất động sản để thu hồi vốn và tăng hiệu quả kinh doanh, nghiên cứu và tìm kiếm dự án đầu tư mới để thực hiện.
- Hoàn thiện hệ thống quy chế, quy trình nội bộ của công ty đảm bảo quản lý khoa học, hiệu quả, tiết giảm chi phí mang lại hiệu quả sản xuất kinh doanh

B. TỔNG KẾT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NHIỆM KỲ 2015-2020

I. Hoạt động của Ban kiểm soát

1. Nhân sự của Ban kiểm soát:

Nhân sự của Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015 - 2020 được ĐHĐCĐ 2015 bầu gồm:

- | | |
|-----------------------|------------------------|
| - Ông Đặng Thanh Huấn | - Trưởng Ban kiểm soát |
| - Ông Chu Quang Minh | - Kiểm soát viên |
| - Ông Phạm Ngọc Hùng | - Kiểm soát viên |

ĐHĐCĐ thường niên năm 2019 thông qua đơn từ nhiệm của kiểm soát viên Ông Đặng Thanh Huấn, bầu Ông Vũ Văn Mạnh làm kiểm soát viên. Các Kiểm soát viên đã bầu Ông Vũ Văn Mạnh là Trưởng Ban kiểm soát của Công ty nhiệm kỳ 2015 - 2020.

Các kiểm soát viên đều thực hiện công việc theo đúng chức năng, nhiệm vụ; đảm bảo trung thực, khách quan, tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức hoạt động, Quy chế quản trị của công ty.

2. Hoạt động của Ban kiểm soát

- Ban kiểm soát trong nhiệm kỳ đã thực hiện các công việc theo chức năng, nhiệm vụ quy định tại Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp và báo cáo các cổ đông kết quả hoạt động tại ĐHĐCĐ thường niên hàng năm.
- Ban Kiểm soát đã luôn có sự phối hợp tốt với Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty.
- Những tồn tại, hạn chế:
 - + Phần lớn kiểm soát viên còn tham gia công việc khác nên công tác nắm bắt thông tin phục vụ cho hoạt động kiểm tra, kiểm soát nhiều khi không kịp thời, chưa đầy đủ.
 - + Công tác kiểm tra giám sát vẫn chủ yếu tập trung về khía cạnh tài chính, đầu tư, mà chưa quan tâm đầy đủ tới khía cạnh khác như nhân sự, tổ chức bộ máy...

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 và quy chế tổ chức hoạt động của Công ty. Hội đồng quản trị cũng đã thông qua nhiều quyết định bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản.
- Hội đồng quản trị đã ban hành các Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT, đáp ứng công tác quản lý, điều

hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và của Công ty.

- HĐQT đã thực hiện chỉ đạo, giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên. Hội đồng quản trị cùng Ban điều hành đã tháo gỡ, xử lý các vấn đề về sản xuất, tài chính, giúp Công ty vượt qua khó khăn, phát triển tốt, tạo tiền đề cho những năm tiếp theo.
- Các thành viên HĐQT đều có tinh thần trách nhiệm, phát huy được vai trò quản lý, điều hành doanh nghiệp.

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

1. Kết quả kinh doanh từ năm 2015-2019:

Đơn vị: tỷ đồng

Chỉ tiêu	2015			2016			2017		
	KH	TH	TH/KH	KH	TH	TH/KH	KH	TH	TH/KH
Tổng sản lượng	676,40	712,84	105,3%	758,89	846,30	111,5%	893,20	1.241,80	139%
Tổng doanh thu	725,46	761,36	104,9%	792,06	860,20	108,6%	1.057,40	1.072,20	101,4%
LN trước thuế	14,46	11,22	77,5%	14,55	14,64	100,5%	17,54	18,70	106,6%
LN sau thuế	12,30	11,22	91,2%	13,25	13,87	104,6%	14,03	12,60	89,8%
Cổ tức (%)	10	10	100%	10	10	100%	10	10	100%

Chỉ tiêu	2018			2019		
	KH	TH	TH/KH	KH	TH	TH/KH
Tổng sản lượng	1.246,80	1.474,93	118,3%	916,20	988,23	108%
Tổng doanh thu	1.134,50	1.419,04	125,1%	1.024,55	1.081,71	105,6%
LN trước thuế	18,10	12,49	69,0%	16,22	10,113	62,3%
LN sau thuế	13,10	8,15	62,2%	11,80	0,91	7,7%
Cổ tức	10	9	90%	10		0%

Ghi chú: Nguồn số liệu được lấy theo các Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên hàng năm từ năm 2015 đến năm 2019 và BCTC năm 2019.

Như vậy, đến năm 2019, Kết quả kinh doanh của công ty không đạt được kế hoạch trong chiến lược phát triển công ty giai đoạn 2015-2020 được ĐHĐCĐ năm 2015 thông qua là: năm 2019 Doanh thu là 1.155 tỷ đồng, lợi nhuận là 24 tỷ đồng, cổ tức 14%; vốn điều lệ năm 2018 là 180 tỷ đồng.

2. Thực hiện các nội dung khác được thông qua tại Nghị quyết ĐHĐCĐ các năm

Công ty thực hiện tuân thủ các nội dung được ĐHĐCĐ thường niên các năm trong nhiệm kỳ vừa qua. Cụ thể:

- Thực hiện trích lập quỹ và chi trả cổ tức hàng năm
- Lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán BCTC hàng năm
- Trả thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát

- Thông qua sửa đổi Điều lệ Công ty phù hợp với Luật doanh nghiệp 2014, Nghị định 71/2017/NĐ-CP
- Thông qua Quy chế nội bộ về quản trị Công ty
- Các nội dung khác tại Nghị quyết ĐHCĐ thường niên hàng năm

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2015 – 2020, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua. Ban kiểm soát trân trọng cảm ơn sự hợp tác, giúp đỡ, tạo điều kiện thuận lợi của Quý cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban điều hành công ty trong suốt nhiệm kỳ vừa qua.

Các kiểm soát viên Ban kiểm soát xin được từ nhiệm khi có Ban kiểm soát mới được bầu.

Trân trọng!



TM. Ban Kiểm soát Công ty
Trưởng Ban


Vũ Văn Mạnh

