

*Gia Lai, ngày 27 tháng 2 năm 2013*

**BÁO CÁO**  
HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY  
NĂM 2012

Thực hiện nhiệm vụ do Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) giao, đồng thời thực hiện đúng quyền hạn và nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty và Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán. Ban kiểm soát Công ty cổ phần xi măng Sông Đà Yaly xin báo cáo ĐHCĐ kết quả hoạt động và thẩm định năm 2012 như sau :

**A. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SÁT NĂM 2012 :**

Ban kiểm soát Công ty năm 2012 gồm 3 thành viên. Với nguyên tắc chú trọng kiểm tra, kiểm soát toàn bộ hoạt động của Công ty, lấy ngăn chặn phòng ngừa làm mục tiêu chính; đảm bảo mọi hoạt động của Công ty luôn tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và mục tiêu chiến lược đã được ĐHCĐ thông qua; góp phần làm cho sản xuất kinh doanh của Công ty tăng trưởng mạnh, đạt hiệu quả cao và tài chính luôn lành mạnh. Cụ thể :

1. Lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác năm 2012, phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên trong Ban kiểm soát đảm bảo mọi thành viên hoạt động có hiệu quả.

2. Kiểm soát việc ban hành hệ thống các văn bản quản lý nội bộ Công ty: Ban kiểm soát đã thực hiện kiểm tra, giám sát trước, trong và sau khi Hội đồng quản trị (HĐQT) ban hành các quy chế, quy định quản lý nội bộ; tham gia đóng góp ý kiến ngay trong quá trình dự thảo.

3. Thực hiện kiểm tra, giám sát tính phù hợp về thẩm quyền trong việc ban hành quyết định của HĐQT, Tổng giám đốc (TGD) Công ty; trình tự ban hành các văn bản Công ty, đảm bảo phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

4. Tham gia các cuộc họp HĐQT, có ý kiến về công tác sửa đổi, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

5. Tổ chức thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2012; báo cáo tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2012; xem xét báo cáo kiểm toán năm 2012.

6. Kiểm tra, giám sát các thủ tục, trình tự trong công tác tổ chức ĐHCĐ thường niên theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

**B- BÁO CÁO THẨM ĐỊNH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2012:**

HĐQT Công ty đã gửi báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành; báo cáo về tình hình kinh doanh và báo cáo tài chính của Công ty năm 2012 về Ban kiểm soát theo đúng quy định của Điều lệ Công ty về trình báo cáo hàng năm. Ngay sau khi nhận được đầy đủ các báo cáo, ban kiểm soát đã triển khai thẩm

định từng nội dung, từng chỉ tiêu trên báo cáo; kiểm tra hồ sơ kiểm kê vật tư tài sản, tiền vốn; hồ sơ công nợ phải thu phải trả; tình hình thực hiện nghĩa vụ với ngân sách; thực hiện các hợp đồng kinh tế trong kinh doanh và hồ sơ tài liệu có liên quan khác; xem xét báo cáo kiểm toán, thư quản lý do công ty kiểm toán phát hành; kết hợp với kết quả kiểm tra giám sát thường xuyên và thẩm định báo cáo hàng quý trong năm 2012. Kết quả như sau :

**I- Kết quả thẩm định báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2012:**

Ban kiểm soát Công ty nhất trí với các nội dung trong báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành Công ty năm 2012 của HĐQT và TGD Công ty.

1. Các thành viên HĐQT, TGD và người quản lý khác đã thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao theo đúng qui định của Luật Doanh nghiệp, pháp luật có liên quan, Điều lệ Công ty và quyết định của ĐHĐCĐ; đảm bảo lợi ích hợp pháp của Công ty và các cổ đông.

2. Công tác chỉ đạo của HĐQT mang tính chiến lược với các mục tiêu kế hoạch dài hạn, đồng thời chỉ đạo sát sao trong từng kỳ báo cáo. Chỉ đạo điều hành đều dựa trên Điều lệ Công ty, Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán và pháp luật có liên quan.

3. Ngay từ đầu năm HĐQT đã xây dựng chương trình công tác năm 2012, chương trình công tác hàng quý và phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên; họp HĐQT hàng quý để kiểm tra đánh giá việc thực hiện nhiệm vụ của từng thành viên và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

4. Trong năm 2012 trên cơ sở các quy định của Nhà nước và Công ty có liên quan đến hoạt động SXKD của Công ty, HĐQT đã ban hành với tổng số 50 văn bản gồm:

***Trong đó:***

- + Nghị quyết : 16 Nghị quyết;
- + Quyết định : 19 Quyết định;
- + Tờ trình : 4 tờ trình;
- + Báo cáo : 11 báo cáo;

Phân theo lĩnh vực :

- + Công tác nhân sự: 4 văn bản;
- + Ban hành sửa đổi, bổ sung các quy chế, quy định: 2 văn bản
- + Khác : 44 văn bản.

5. Các văn bản HĐQT ban hành đều đúng thẩm quyền, đảm bảo tính pháp lý theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty. Văn bản ban hành được thông qua thành viên HĐQT tại phiên họp hoặc lấy ý kiến thành viên HĐQT bằng văn bản theo quy chế quản trị của Công ty. Các văn bản đảm bảo về thể thức, nội dung và tính khả thi cao.

*Tuy nhiên công tác điều hành và quản lý Công ty năm 2012 còn một số tồn tại như sau :*

- Công tác đào tạo, phát triển nguồn nhân lực còn hạn chế, số lượng và trình độ cán bộ kỹ thuật, cán bộ quản lý ở các bộ phận, nhiều vị trí còn chưa đáp ứng được yêu cầu công việc được giao.

- Công tác thu hồi vốn còn nhiều yếu kém, dư nợ cao, đặc biệt khoản nợ đọng băng tại các công trình Sê San 3, Sê San 4... là 17,35 tỷ đồng, ảnh hưởng nghiêm trọng đến cân đối vốn và hiệu quả SXKD của Công ty.

- Đề nghị HĐQT và TGD Công ty có biện pháp khắc phục ngay những tồn tại nêu trên.

Nhìn ở góc độ tổng thể thì năm 2012 HĐQT, TGD và người quản lý khác đã thực hiện đạt yêu cầu về hoạt động quản lý và điều hành Công ty.

## **II- Kết quả thẩm định và báo cáo đánh giá về tình hình kinh doanh của Công ty năm 2012 :**

Sau khi thẩm định báo cáo về tình hình kinh doanh của Công ty trong năm 2012, Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo.

- Tổng giá trị SXKD : 116,51 tỷ đồng/250,796 tỷ đồng đạt 46%
- Doanh thu thực hiện : 150,767 tỷ đồng/257,256 tỷ đồng đạt 59%
- Lợi nhuận sau thuế : - 4,827 tỷ đồng/ 4,567 tỷ đồng.
- Nộp ngân sách : 4,586 tỷ đồng / 1.969 tỷ đồng.

- Thu nhập bình quân CBCNV/tháng/người thực hiện 2.618.000 đồng đạt 96% KH

Nhìn chung kết quả SXKD năm 2012 của Công ty không đạt kế hoạch đề ra, hầu hết các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu đều đạt thấp. Ban kiểm soát đề nghị HĐQT, TGD Công ty:

- Cần xem xét công tác lập kế hoạch SXKD của Công ty, vì nếu xây dựng kế hoạch SXKD không sát, sẽ ảnh hưởng rất lớn tới kế hoạch tài chính, tín dụng, kế hoạch đầu tư, cân đối xe máy, thiết bị, nhân lực...

- Chỉ đạo các phòng ban chức năng, các xí nghiệp trực thuộc trên cơ sở phân tích hoạt động kinh tế năm 2012, đánh giá chính xác kết quả SXKD, các nguyên nhân ảnh hưởng và đề ra các giải pháp chấn chỉnh trong năm 2013.

- Cần đánh giá chính xác lại giá trị SXKD dở dang, đặc biệt là tại CTTĐ Xekaman 3 (liên quan đến bù giá vật tư, vật liệu công trình; thuế xuất khẩu cát,...) để có phương án xử lý cụ thể phần chênh lệch (nếu có).

- Rà soát, sửa đổi, bổ sung các quy chế, quy định quản lý chi phí và giá thành sản phẩm sản xuất.

- Đẩy mạnh công tác quảng cáo tiếp thị bán hàng để hoàn thành kế hoạch tiêu thụ sản phẩm công nghiệp của đơn vị đã đề ra.

## **III- Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính Công ty năm 2012:**

Ngay sau khi nhận được Báo cáo tài chính năm 2012 của Công ty, Ban kiểm soát đã thực hiện việc kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán

hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Thực hiện thẩm định từng chỉ tiêu trên báo cáo tài chính, phương pháp xác định giá vốn hàng hoá, các ước tính kế toán như khấu hao TSCĐ, phân bổ quỹ lương, phân bổ công cụ, dụng cụ...; kiểm tra sổ sách, chứng từ kế toán, hồ sơ kiểm kê vật tư, tài sản, tiền vốn đặc biệt kiểm kê khối lượng dở dang tại thời điểm 31/12/2012; hồ sơ công nợ phải thu, phải trả, các hợp đồng trong hoạt động SXKD và các hồ sơ tài liệu có liên quan khác; xem xét các báo cáo kiểm toán, thư quản lý do công ty kiểm toán độc lập phát hành. Ban kiểm soát có ý kiến như sau:

1. Năm 2012 Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung, sử dụng phần mềm kế toán trên máy vi tính, đã cập nhật được chuẩn mực, chế độ kế toán ban hành; thực hiện đúng các quy định của Luật Kế toán, Chế độ kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam; đồng thời phù hợp với đặc điểm hoạt động SXKD và yêu cầu quản lý của Công ty. Việc lập, luân chuyển, sử dụng và bảo quản chứng từ kế toán nhìn chung đảm bảo tính hợp pháp, hợp lý, hợp lệ; việc lập, ghi chép, sử dụng và bảo quản sổ sách kế toán đầy đủ, kịp thời và đúng mẫu biểu, đúng quy định của Chế độ kế toán hiện hành. Báo cáo kế toán được lập đúng mẫu biểu, được gửi cho đúng đối tượng và đúng thời hạn quy định.

2. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu :

- Tổng tài sản đến ngày 31/12/2012	:	121,732 tỷ đồng.
<i>Trong đó :</i>		
Tài sản lưu động là	:	100,360 tỷ đồng chiếm 82 %
Tài sản cố định là	:	23,372 tỷ đồng chiếm 18 %
- Tổng nguồn vốn đến 31/12/2012	:	121,732 tỷ đồng.
<i>Trong đó :</i>		
Nợ phải trả là	:	85,125 tỷ đồng chiếm 70 %
Vốn chủ sở hữu là	:	36,607 tỷ đồng chiếm 30 %
- Phải thu ngắn hạn	:	77,921 tỷ đồng
(nợ khó đòi đã lập dự phòng tại thời điểm kiểm tra báo cáo 1,953 tỷ đồng).		
- Tổng doanh thu	:	150,767 tỷ đồng.
- Lợi nhuận trước thuế	:	- 4,827 tỷ đồng.

Nhận xét: Trong năm 2012 vốn đáp ứng cho SXKD chủ yếu bằng vốn vay ngân hàng; Công ty vay ngân hàng bình quân ~ 35 tỷ đồng, trong đó vay để bù đắp cho khoản nợ đọng băng 18,66 tỷ chiếm 53%, điều này làm ảnh hưởng lớn đối với nguồn cung ứng vật tư, dịch vụ cho SXKD.

Việc thu hồi vốn và công nợ không dứt điểm dẫn đến nhiều thời điểm Công ty không có tiền thanh toán nợ vay ngân hàng làm tăng chi phí tài chính ảnh hưởng trực tiếp đến kết quả kinh doanh của đơn vị.

Theo đánh giá của Ban kiểm soát thì Báo cáo tài chính năm 2012 của Công ty cổ phần xi măng Sông Đà Yaly đã phản ánh trung thực, hợp lý trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2012, cũng như kết quả kinh doanh, các luồng lưu chuyển tiền tệ và tình hình thực hiện đầu tư trong năm

tài chính kết thúc ngày 31/12/2012; phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các văn bản pháp lý có liên quan.

### **C. CÁC KIẾN NGHỊ VỚI HĐQT VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC ĐIỀU HÀNH:**

Ban kiểm soát đề nghị HĐQT, TGD Công ty:

- Chỉ đạo cho các phòng ban nghiệp vụ hàng tháng, quý, năm thực hiện việc quyết toán kịp thời các chi phí như vật liệu, nhân công máy và các khoản chi khác theo quy định để từ đó chấn chỉnh kịp thời những mặt còn hạn chế trong công tác quản lý chi phí.

- Tiếp tục rà soát lại các chi phí của sản xuất xi măng (từ nguyên liệu đầu vào đến các chi phí trong quá trình, công đoạn sản xuất) để đề ra các giải pháp thiết thực nhằm giảm chi phí, giảm giá thành sản xuất.

- Tiếp tục kiện toàn lại bộ máy quản lý, điều hành từ phòng ban Công ty đến các chi nhánh, xí nghiệp, phân xưởng sản xuất phù hợp với điều kiện SXKD thực tế của đơn vị trong từng thời kỳ và tiết kiệm chi phí quản lý.

- Công nợ phải thu khách hàng đến ngày 31/12/2012 là: 69,8 tỷ đồng chiếm 57% Tổng tài sản và 46% trên tổng doanh thu của Công ty, tỷ lệ này là khá lớn. Đề nghị Ban TGD điều hành đôn đốc quyết liệt thu hồi vốn, đặc biệt là thu nợ với các đơn vị thi công nội bộ Tổng công ty tại các công trường để giảm công nợ và lãi vay.

- Cân đối kế hoạch sản xuất kinh doanh, kế hoạch tín dụng năm 2013 trong định hướng phát triển của Công ty đến năm 2015.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát Công ty cổ phần xi măng Sông Đà Yaly về việc thẩm tra kết quả hoạt động của Công ty năm 2012 để báo cáo trước ĐHĐCĐ thường niên năm 2013.

#### **Nơi nhận**

- Thành viên HĐQT;
- Ban TGD điều hành;
- Thành viên BKS;
- Lưu BKS Công ty.

**T/M BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY**

**TRƯỞNG BAN**



*Phạm Xuân Toàn*