

## **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT**

(Trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2015 Tổng công ty Xây dựng đường thủy - CTCP)

### **I - Thực trạng, khó khăn và thuận lợi :**

#### **1- Khó khăn, tồn tại :**

- + Về tổ chức: Công tác tham mưu về nhân sự, kết nối chuyên môn giữa các phòng ban còn nhiều hạn chế.
- + Về việc làm: Có những đoàn tàu hầu như cả năm không có việc, vẫn phát sinh chi phí góp phần thêm gánh nặng tài chính cho doanh nghiệp. Năng lực chuyên môn, tinh thần trách nhiệm ở một số cán bộ nhân viên còn hạn chế chưa hòa nhập được với cơ chế quản lý mới.
- + Công tác quản lý thiết bị: nhiều máy móc thiết bị phục vụ sản xuất kinh doanh cũ nát , hiệu suất sử dụng kém. Việc quản lý khai thác các phương tiện này chưa được quan tâm đúng mức gây lãng phí.
- + Công tác quản lý điều hành còn một số tồn tại: Tổng công ty đã thực hiện giao khoán cho các đơn vị nhưng nhiều dự án vượt mức khoán vẫn được hạch toán bình thường dẫn đến lỗ.
- +Thị trường còn gặp nhiều khó khăn, đặc biệt từ sau những vụ sai phạm như công trình Nạo vét duy tu luồng Hải Phòng năm 2013 đã làm cho Tổng công ty mất nguồn việc ổn định hàng chục tỷ mỗi năm .
- + Công tác tài chính kế toán đang còn buông lỏng như quản lý đầu tư tài chính, quản lý giám sát chi tiêu, quản lý theo dõi công nợ. Một số công trình dự án trên sổ sách vẫn theo dõi một khoản chi phí dở dang tương đối lớn nhưng thực tế không có khối lượng, đã để lại những tồn tại khó khăn về tài chính mà sau cổ phần hóa phải giải quyết. Nợ phải thu một số đối tượng không được xác nhận và sau khi kiểm tra thấy không có khả năng thu hồi.
- + Một số đơn vị có số nợ tồn đọng BHXH, nợ thuế cao đã bị phạt chậm nộp như CN02 bị phạt chậm nộp thuế 656 triệu, phạt chậm nộp BHXH 349 triệu đồng.

#### **2- Thuận lợi:**

- + Trước CP hóa Tổng công ty đang nắm giữ một số thiết bị lớn đặc chủng trong ngành nạo vét hiện nay như tàu Trần Hưng Đạo, Long Châu, Long Châu 02 cùng với một đội ngũ kỹ sư, công nhân lành nghề giàu kinh nghiệm. Giá trị xác định lại của một số con tàu, thiết bị khác có thể đang thấp hơn so với giá thị trường thực tế hiện nay.
- + Từ việc tái cơ cấu lên Tổng công ty có tiềm năng tài chính từ các cổ đông lớn.
- + HĐQT, ban điều hành được cơ cấu sau cổ phần là tổ chức thực sự vững mạnh dựa trên sự hội tụ, gắn kết chặt chẽ, hiệu quả giữa những thành viên mới dồi dào về năng lực quản lý điều hành với những thành viên cũ rất giàu kinh nghiệm về chuyên môn. Cũng chính từ lẽ đó mà HĐQT và ban điều hành mới sau 7 tháng hoạt động của năm 2014 đã đề ra và thực hiện nhiều chủ trương lớn làm thay đổi đáng kể diện mạo của Tổng công ty.

### **II - Ý kiến đánh giá công tác tổ chức điều hành của HĐQT;**

Tuy bước đầu có một số khó khăn cơ bản như trên, nhưng HĐQT đã có nhiều cố gắng quyết tâm phát huy trí tuệ tập thể, mạnh dạn đề ra những chủ trương chiến lược đúng đắn sáng suốt phù hợp

với diễn biến thực tế. Với thái độ mạnh mẽ, thẳng thắn nhiều vấn đề lớn đã được thống nhất giải quyết.

### **1 - Ban hành và thực hiện nghị quyết của HĐQT:**

Với mục tiêu quyết tâm hoàn thành các chỉ tiêu do đại hội đồng cổ đông lần thứ nhất đề ra HĐQT đã ban hành 21 nghị quyết, 19 Quyết định. Thông qua và ban hành qui chế tiền lương mới, qui chế khoán nội bộ, đang tiếp tục hoàn thiện và ban hành qui chế quản lý tài chính. Các nghị quyết chủ yếu nhằm vào việc kiện toàn bộ máy tổ chức của Tổng công ty, công tác kế hoạch thị trường, công tác kế toán tài chính, thực hành tiết kiệm quản lý chi tiêu, công tác quản lý vật tư thiết bị .

Mới qua 7 tháng điều hành thời gian chưa nhiều nhưng bước đầu đã chứng tỏ hiệu quả hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, đặc biệt Tổng giám đốc đã đưa Tổng công ty có những bước tiến vượt bậc , thay đổi hẳn diện mạo của Tổng công ty, đã giải quyết được một số tồn tại cũ về tài chính và có lãi, *thu nhập của người lao động tăng so với năm trước. Bảy tháng sau CP hóa cao hơn hẳn 5 tháng đầu năm*, mọi hoạt động được minh bạch hơn, quản lý dần được siết chặt.

### **2 - Công tác tổ chức ;**

HĐQT đã chỉ đạo sắp xếp lại các chi nhánh 1, 2, 3, 4 các phòng ban thuộc văn phòng Tổng công ty, giải thể văn phòng đại diện phía nam. Bổ nhiệm các chức danh chủ chốt, trên cơ sở đa số là những lao động hiện có của Tổng công ty, qui định chức năng nhiệm vụ cho các đơn vị, phòng, ban. Các đơn vị bộ phận đang tiến tự rà soát lại định biên cho phù hợp chức năng nhiệm vụ được giao, HĐQT thông qua nhưng nay vẫn chưa có đơn vị nào hoàn thành.

- ý kiến đề xuất : HĐQT cần tiếp tục đôn đốc việc hoàn chỉnh xây định biên tại các đơn vị, phòng ban cho phù hợp với chức năng nhiệm vụ, tiến tới khoán quỹ lương cho các đơn vị, bộ phận.

### **3 - Chỉ đạo thực hiện kế hoạch sản xuất cũng như nghị quyết đại hội đồng cổ đông lần thứ nhất ngày 15 tháng 5 năm 2014:**

Với chỉ đạo điều hành quyết liệt của HĐQT cùng Ban điều hành năm 2014 Tổng công ty đã dành được những thắng lợi đáng kể, hầu hết các chỉ tiêu nghị quyết đại hội lần thứ nhất đều hoàn thành và hoàn thành vượt mức đề ra (cụ thể như trong các báo cáo của HĐQT, TGD, Kế toán trưởng, chúng tôi đều nhất trí).

### **4 - Hoạt động đầu tư và tài chính ;**

- Nhằm khắc phục tình trạng khó khăn về thiết bị thi công HĐQT đã quyết định cho sửa chữa phục hồi lại tàu Trần Hưng Đạo đã bỏ mục nát từ nhiều năm. Nay đang trong giai đoạn hoàn thiện chuẩn bị đưa và khai thác .

- Đóng mới 2 tàu hút phun 1.800 m<sup>3</sup> đang triển khai .

- Dự án liên danh đầu tư xây dựng khu đô thị hỗn hợp Thịnh Liệt đang triển khai.

HĐQT đã có chủ trương thoái vốn tại một số công ty liên kết hoạt động kém hiệu quả nhưng đến nay mới thực hiện được ở một đơn vị là Công ty HL 86 với số vốn đầu tư 1 tỷ đồng. Một số đơn vị rất khó có thể thoái vốn vì các doanh nghiệp đã bị mất vốn từ trước khi cổ phần hóa Tổng công ty.

- Quyết định tăng đầu tư vào một số công ty con, công ty liên kết như công ty CP đầu tư và dịch vụ nhân lực VN 11.334.700.000 đồng, công ty CP Đầu tư xây dựng và nạo vét đường biển 1 đầu tư 14.217.000.000 đồng. Việc theo dõi quản lý đối với các công ty liên kết bước đầu có chuyển biến tích cực hơn nhưng vẫn chưa đáp ứng được yêu cầu.

- *ý kiến đề xuất:* HĐQT cần rà soát lại danh sách người đại diện phân vốn góp vào các công ty liên kết có thể phải thay đổi ở một số công ty.

**5 - Hoạt động của các thành viên HĐQT:** Đa số trong 7 thành viên HĐQT đã thực hiện rất tốt vai trò trọng trách của mình không kể thời gian và công sức xong còn một số ít thành viên chưa thực hiện tốt trách nhiệm của mình như việc vắng mặt tại các phiên họp HĐQT, thiếu ý kiến tham ra đóng góp.

- **ý kiến đề xuất:** ít nhất sau mỗi năm các thành viên HĐQT có báo cáo đánh giá hoạt động, thực hiện nhiệm vụ của mình trước HĐQT.

## **II - Ý kiến đánh giá hoạt động của Tổng giám đốc và ban điều hành:**

- Nhìn chung Tổng giám đốc đã thực hiện tốt nội dung các chủ trương, nghị quyết của HĐQT, điều lệ của Tổng công ty cũng như luật doanh nghiệp.

- Thường xuyên báo cáo, xin ý kiến HĐQT về những chủ trương lớn mang tính chiến lược, cũng như kết quả thực hiện, duy trì họp giao ban hàng tháng .

- Quyết liệt, mạnh dạn áp dụng cơ chế quản lý mới mang tính đột phá, táo bạo vào công tác điều hành hoạt động hàng ngày của Tổng công ty.

- Tuy nhiên xét trên từng lĩnh vực hoạt động cụ thể Ban kiểm soát có một số ý kiến đánh giá và đề xuất như sau:

### **1 - Công tác tổ chức và nhân sự :**

Cơ cấu ban điều hành Tổng công ty gồm :

- Tổng giám đốc : 1 người

- Các phó tổng giám đốc : 9 người

- Các phòng ban chuyên môn : gồm 7 phòng : Phòng tổ chức hành chính, phòng kế toán, phòng tài chính, phòng kế hoạch, phòng quản lý dự án, phòng quản lý thiết bị, phòng phát triển thị trường.

- Việc thành lập, tái thành lập các đơn vị trực thuộc như chi nhánh, các phòng ban Tổng công ty bước đầu là phù hợp. Tuy nhiên về nhân sự do có nhiều biến động, năng lực một số cán bộ còn hạn chế chưa bắt nhịp được yêu cầu của cơ chế quản lý mới phần nào ảnh hưởng đến quá trình thực hiện nhiệm vụ của phòng, ban.

- **ý kiến đề xuất:** Số phó tổng giám đốc hiện nay quá nhiều nên cơ cấu giảm bớt. Các phòng, ban nên tổ chức giao ban hàng tháng đánh giá kết quả thực hiện nhiệm vụ của từng thành viên và thông qua tại buổi giao ban hàng tháng của Tổng công ty.

- Đối với các ĐHDA và những bộ phận tương tự khi kết thúc dự án cần giải thể ngay và bố trí công việc mới cho số lao động này tránh việc trả lương chờ việc kéo dài gây lãng phí.

- Kết nối giữa các phòng ban phải được quan tâm thực hiện , theo chúng tôi công tác kế hoạch phải được xác định là xương sống, trụ cột, kế toán tài chính là huyết mạch, quản lý thiết bị là điều kiện quyết định để thực hiện nhiệm vụ kế hoạch. Phòng tổ chức phải là cơ quan tham mưu tích cực về bố trí sắp xếp lao động và nhân sự.

### **2 - Công tác kế hoạch và thị trường :**

- Việc xây dựng và giao kế hoạch, bản khoán cho các đơn vị hiện nay còn chậm, chưa bám sát thực tế tại công trường.

- Một thực tế rất đáng quan tâm là hầu hết các công trình, dự án mà các đơn vị nội bộ Tổng công ty trực tiếp thi công đều bị thua lỗ. Theo chúng tôi có 2 nguyên nhân chính: một là do thời gian thực tế hoạt động ít sản lượng đạt thấp, mà vẫn phải gánh chịu chi phí khấu hao, chi phí chờ việc, chi phí quản lý quản lý quá lớn , hai là việc quản lý giám sát chi tiêu tại các đơn vị, BQLDA còn lỏng lẻo .

- Hoạt động thị trường tìm kiếm việc làm còn hạn chế, các chi nhánh còn thụ động chông vào Tổng công ty, tình trạng thiếu việc làm cho các đoàn tàu, thiết bị nói chung dẫn đến thu nhập thấp, người lao động không yên tâm.

- **ý kiến đề xuất:** Tổng công ty nên mạnh dạn giao kế hoạch cho các đơn vị trực thuộc với các chỉ tiêu chủ yếu như chỉ tiêu về sản lượng, tổng chi phí, tiền lương bình quân, lợi nhuận trong đó có phần sản lượng Tổng công ty giao, có phần sản lượng chi nhánh tự tìm kiếm. Hàng năm có sơ kết, tổng kết việc thực hiện kế hoạch được giao. Tiến tới có thể thí điểm thành lập một số đơn vị hoạt

động độc lập theo mô hình công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên mà Tổng công ty là chủ sở hữu 100% vốn điều lệ trên cơ sở các đơn vị hiện có.

- Cần xây dựng bản hợp đồng, giao khoán nội bộ kịp thời hơn. Tổ chức quyết toán giai đoạn, quyết toán hợp đồng ngay sau khi công trình kết thúc, những khoản vượt chi so với hợp đồng giao khoán chỉ được chấp nhận và đưa vào hạch toán khi đơn vị thi công có giải trình, được Tổng giám đốc phê duyệt.

### **3 - Công tác quản lý sử dụng thiết bị:**

- Đã cho đại tu lại tàu Trần Hưng Đạo đang trong giai đoạn nghiệm thu bàn giao, sửa chữa lớn tàu Long Châu , tàu HP01 đã đưa vào hoạt động .

- Những tồn tại trong công tác quản lý thiết bị: Việc theo dõi, quản lý hồ sơ các phương tiện chưa được chất chẽ thiếu sự thống nhất. Thời gian hoạt động thực tế của các phương tiện thi công còn thấp:

- Năm 2014 tại Chi nhánh 02 Tàu Long Châu thực tế hoạt động thi công được 1,5 /12 tháng, tàu Long Châu 2 thi công được 2/12 tháng, 2 tàu này thi công công trình Định An 2014 theo số liệu kế toán Chi nhánh báo cáo công trình này lỗ hơn 7 tỷ (Tuy nhiên trong số lỗ có cả chi phí phân bổ và quyết toán chưa được Tổng công ty duyệt). Đoàn HP01 và HP 2000 cả năm không hoạt động.

- Tại Chi nhánh 01 sử dụng búa đóng cọc HD-100, sà lan Cái lân 03, tàu đóng cọc TĐC 96 thi công công trình cảng Cam Ranh cả năm 2014 với doanh thu 2,5 tỷ (lỗ 157 tr ). Búa diêzen D500, xe cầu bánh xích American 60T, tàu đẩy TĐ17, sà lan Cái lân 04, tàu kéo TK03, búa MH75, cầu P&H7060 cả năm không hoạt động ngày nào .

- **ý kiến đề xuất:** Phòng quản lý thiết bị phối kết hợp cùng đơn vị quản lý thiết bị tham mưu tìm phương án hợp tác cho thuê hoặc có phương án khác nhằm tránh lãng phí. Rà soát lại toàn bộ hồ sơ pháp lý như bản vẽ thiết kế của các thiết bị hiện có và thống nhất quản lý. Thống nhất cùng phòng tổ chức kiểm tra lại số xe con phục vụ, trường hợp nào không cần thiết giữ lại lập tờ trình cho thanh lý hoặc chuyển nhượng trong thời gian sớm nhất.

- Thống nhất xây dựng và ban hành được hệ thống định mức tiêu hao nhiên liệu nội bộ.

- Phong trào thi đua “Giữ tốt dùng bền phương tiện thiết bị” trong toàn Tổng công ty cần tiếp tục tuyên truyền phổ biến rộng rãi hơn nữa, định kỳ nên tổ chức sơ, tổng kết đánh giá.

### **4 - Hoạt động tài chính và kế toán:**

- Tổng công ty đã thành lập phòng tài chính trên cơ sở tách từ phòng kế toán, phòng có chức năng nhiệm vụ riêng có một trưởng phòng và một phó tổng giám đốc phụ trách nhưng Điều lệ Tổng công ty tại điều 42.5 có qui định Kế toán trưởng Tổng công ty chịu trách nhiệm tổ chức công tác tài chính, kế toán, việc này thực tế không phù hợp với điều lệ. Theo chúng tôi nếu giữ nguyên tổ chức như hiện tại thì nên sửa đổi lại điều 42.5 điều lệ Tổng công ty.

- Về hoạt động đầu tư tài chính vào các công ty con, công ty liên kết tại thời điểm xác định giá trị và chuyển giao doanh nghiệp tổng số vốn của Tổng công ty đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết là 102.797.007.869 đồng (chiếm 34,27% vốn điều lệ), trong đó phần gốc là 89.211.330.000 đồng và phần chênh lệch tăng do đánh giá lại ở một số doanh nghiệp là 13.585.677.869 đồng. Tuy nhiên trong đó còn một số doanh nghiệp bị âm vốn chủ sở hữu với số vốn góp của Tổng công ty vào các công ty này là 11.130.000.000 đồng, HĐQT đã chỉ đạo cho lập dự phòng khoản đầu tư này. Việc quản lý giám sát phần vốn đầu tư vào các doanh nghiệp này chưa được quan tâm đúng mức, hầu hết người được giao đại diện phần vốn góp của Tổng công ty chưa có báo cáo giám sát hoạt động tài chính tại các doanh nghiệp này, một số người đại diện phần vốn góp của Tổng công ty không phải là người của Tổng công ty hoặc đã chuyển khỏi Tổng công ty .

- **ý kiến đề xuất:** Tổng giám đốc, Phó tổng giám đốc phụ trách tài chính cần chỉ đạo sát sao hơn nữa đối với phòng chuyên môn. Yêu cầu người đại diện phần vốn góp của Tổng công ty tại các doanh

nghiệp thực hiện chế độ báo cáo giám sát tài chính hàng quý và cuối năm theo hướng dẫn tại thông tư 158/2013/TT-BTC ngày 13/11/2013 của Bộ tài chính.

- Về công tác kế toán từ tháng 5/2014 đến tháng 12 /2014 Tổng giám đốc đã quan tâm đơn đốc phòng kế toán làm được nhiều việc quan trọng, thực hiện kiểm kê tài sản của Tổng công ty và quyết toán tài chính tại thời điểm ngày 30/5/2014 phục vụ việc bàn giao Tổng công ty sang công ty cổ phần, tuy nhiên đến nay việc bàn giao chính thức vẫn chưa được thực hiện.

**-ý kiến đề xuất :**

- Đề nghị Ban chỉ đạo cổ phần hóa, HĐQT đơn đốc thực hiện việc bàn giao Tổng công ty sang công ty cổ phần trong đó có việc xác định lại giá trị phân vốn nhà nước tại thời điểm bàn giao theo thông tư 202/2011/TT- BTC ngày 30/12/2011 của Bộ tài chính hướng dẫn xử lý tài chính và xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành công ty cổ phần.

- Đề nghị Ban thu hồi công nợ hoạt động tích cực hơn nữa việc đối chiếu thanh toán thu hồi công nợ. Các khoản phải thu ngắn hạn tại thời điểm 31/12/ 2014 là 473 tỷ đồng chiếm 55% tài sản ngắn hạn và 42% tổng tài sản cho thấy nợ phải thu chiếm tỷ trọng không nhỏ trong tổng tài sản của Tổng công ty. Đối với nợ phải thu đề nghị Phòng kế toán nên phân tích rõ tuổi nợ của từng đối tượng nhằm giúp ban điều hành HĐQT nắm rõ hơn tình hình công nợ tại thời điểm lập báo cáo để có biện pháp chỉ đạo tích cực hơn.

- Việc hạch toán chi phí, giá thành trên TK 154 cần chi tiết được đến từng đơn vị thi công trên cùng một dự án để tiện cho việc phân tích so sánh hiệu quả giữa các đơn vị.

- Đề nghị nên xây dựng nội dung và yêu cầu công tác kế toán quản trị nhằm giúp HĐQT và ban điều hành kịp thời nắm rõ hơn, chi tiết hơn về diễn biến hoạt động tài chính kế toán từ đó chỉ đạo kịp thời, hiệu quả hơn.

- Cần tăng cường giám sát chi tiêu ở các công trình, BÐHDA nhằm kịp thời cảnh báo và hạn chế những trường vượt chi so với dự toán.

**5- Thực hiện chế độ với người lao động:**

- Bằng cơ chế tiền lương mới năm 2014 thu nhập của người lao động đã bước đầu được cải thiện, mọi quyền lợi của người lao động được đảm bảo, tư tưởng dần yên tâm hơn .

- Trong năm kết hợp với tổ chức công đoàn Tổng công ty, HĐQT và Tổng giám đốc đã tổ chức buổi đối thoại trực tiếp với tập thể người lao động, nhìn chung mọi người đều hưởng ứng quan điểm, cơ chế quản lý mới.

- Về thắc mắc, khiếu nại: đến nay ban kiểm soát không nhận được một đơn thư hoặc ý kiến khiếu nại nào về HĐQT cũng như ban điều hành.

**6 - Hoạt động đoàn thể và thi đua khen thưởng:**

-Tổ chức đảng, công đoàn Tổng công ty hỗ trợ tích cực Tổng giám đốc trong việc xây dựng và chỉ đạo các hoạt động điều hành như việc kiện toàn bộ máy tổ chức và nhân sự, ký kết thỏa ước lao động tập thể. Động viên đảng viên, đoàn viên của mình, hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao. Tuy nhiên còn một số đảng viên, đoàn viên công đoàn vẫn chưa hoàn thành nhiệm vụ của mình liên quan đến những tồn tại nêu trên.

- Tổng giám đốc đã tạo điều kiện tốt nhất về thời gian, kinh phí cho hoạt động của các tổ chức đoàn thể.

- Để đánh giá phong trào hoạt động năm qua Tổng giám đốc đã có quyết định tặng giấy khen cho một số đơn vị tập thể và cá nhân.

**-ý kiến đề xuất :**

Các tổ chức Đảng, Công đoàn Tổng công ty nên thông tin cho Tổng giám đốc kết quả đánh giá đảng viên, đoàn viên của mình về việc thực hiện nhiệm vụ chuyên môn.

### **III - Thẩm định báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán:**

Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2014 đánh giá kết quả hoạt động của Tổng công ty từ ngày 1/6/2014 đến ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán. Việc lập và trình bày báo cáo được áp dụng theo quyết định số 15 /2006/QĐ - BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ tài chính. Các chỉ tiêu phản ánh được rõ ràng, trung thực, minh bạch, phù hợp với chuẩn mực kế toán hiện hành. Chúng tôi nhất trí với những chỉ tiêu theo báo cáo của Tổng giám đốc, kế toán trưởng trình đại hội. Ngoài ra ban kiểm soát xin kiến nghị một số nội dung sau:

#### ***-ý kiến đề xuất :***

- Một số công trình có số dư trên sổ sách kế toán chênh lệch so với khối lượng thực tế như công trình Sông Tắc - Quán trường , công trình Nghi Sơn Thanh Hóa (Chi nhánh 02). Công nợ phải thu như đối với Cty CP ĐT xây dựng công trình giao thông miền trung, Cty CP cảng Thị nại và một số nợ tạm ứng nội bộ phòng kế toán cần có danh sách, báo cáo nội dung cụ thể HĐQT, Tổng giám đốc nắm rõ và ghi nhận, xử lý khi có điều kiện. Vì Tổng công ty vừa tái cơ cấu còn khó khăn về nhiều mặt nên chưa thể giải quyết triệt để ngay những vấn đề này được.

- Đối với các BÐHAD cần mở sổ theo dõi thanh toán riêng để có cơ sở so sánh với mức khoán chi tiêu, gắn với tiến độ thực hiện dự án.
- Công nợ phải thu cần tích cực rà soát đối chiếu, xác nhận, báo cáo kịp thời với lãnh đạo những khoản nợ không có khả năng thu hồi để có biện pháp xử lý như việc trích lập dự phòng.

Cần làm rõ hơn việc thanh quyết toán tiền cổ tức với các công ty liên kết, thù lao cho người đại diện phần vốn góp của Tổng công ty vào các công ty này.

- Đối với các đơn vị trực thuộc có tổ chức hạch toán kế toán hàng năm Tổng công ty nên tổ chức kiểm tra duyệt quyết toán tài chính nội bộ trước khi hoàn chỉnh báo cáo tài chính của Tổng công ty. Tham ra duyệt quyết toán cho các đơn vị ngoài phòng kế toán nên có thêm các phòng ban khác cùng tham gia.

- Ngoài ra Ban kiểm soát không phát hiện thấy sự bất thường, gian lận nào trên báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2014.

#### **- Về công tác kiểm toán:**

- Năm 2014 HĐQT có quyết định lựa chọn công ty kiểm toán BDO kiểm toán báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2014, là đơn vị không thuộc danh sách các công ty kiểm toán đã được đại hội đồng cổ đông năm 2014 thông qua nhưng theo chúng tôi công ty kiểm toán BDO là đơn vị có uy tín và là đơn vị đã kiểm toán cho Tổng công ty kỳ kế toán trước đó nên chúng tôi xin đề nghị đại hội nhất trí ủng hộ sự lựa chọn này.

#### ***-ý kiến đề xuất:***

- Tổng công ty nên thuê kiểm toán năm hoạt động tài chính thay bằng việc thuê kiểm toán báo cáo tài chính như hiện nay.

- Tạo điều kiện cho ban kiểm soát được tiếp cận và tham khảo đề cương kiểm toán trước khi thực hiện cuộc kiểm toán. Ban kiểm soát được tham dự các cuộc họp với đại diện công ty kiểm toán trong các đợt kiểm toán để tiện cho việc phối kết hợp thực hiện nhiệm vụ của kiểm soát nội bộ.

### **IV - Kết luận:**

- Chúng tôi xin báo cáo tình hình thực trạng, những việc đã làm được, việc chưa làm được của HĐQT, ban điều hành ở mức độ khái quát nhất. Đồng thời cũng bày tỏ sự đánh giá những thắng lợi đạt được là cơ bản và những tồn tại chỉ là nhất thời.

- Đưa ra những khó khăn, thuận lợi, những thành tích và tồn tại chúng tôi hoàn toàn không có gì ngoài mong muốn được đại hội thống nhất về những thành tích đã đạt được, những mặt còn tồn tại để HĐQT, Ban điều hành có định hướng, giải pháp phù hợp trong quá trình điều hành. Đồng thời cũng xin bày tỏ sự chia sẻ những khó khăn, tồn tại đó cùng HĐQT và Ban điều hành. Mặt khác cũng

tin tưởng rằng với quyết tâm của HĐQT, Ban điều hành, những tồn tại trên chắc chắn sẽ được khắc phục.

#### **V - Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát :**

- Về cơ cấu Ban kiểm soát do đại hội bầu gồm 3 thành viên trong đó có một thành viên hoạt động chuyên trách và 2 thành viên hoạt động bán chuyên trách . Nhưng thực tế một thành viên đã nghỉ việc và không tham gia hoạt động.

- Thường xuyên các thành viên ban kiểm soát đã họp, hội ý trao đổi xây dựng chương trình hoạt động, giao nhiệm vụ cho từng thành viên, đánh giá kết quả hoạt động.

Nội dung các buổi họp như sau:

TT lần họp	Nội dung họp	Số TV tham ra	Số TV vắng mặt
1	Bầu trưởng ban kiểm soát	3	0
2	Xây dựng nội dung chương trình hoạt động ban kiểm soát	3	0
3	Thông qua nội dung chương trình hoạt động	3	0
4	Đánh giá kiểm điểm tình hình hoạt động	3	0
5	Đánh giá kiểm điểm tình hình hoạt động	2	1
6	Thông qua báo cáo đại hội đồng cổ đông	2	1

- Việc giám sát hoạt động của HĐQT và ban điều hành được thực hiện thường xuyên và kết quả như báo cáo trên.

- Tham gia cùng ban điều hành kiểm kê tài sản Tổng công ty tại thời điểm chuyển sang hoạt động công ty cổ phần .

- Thường xuyên làm việc trực tiếp với các phòng ban chuyên môn, về cơ bản các nội dung trao đổi đã được phân tích, làm rõ và thống nhất phương án giải quyết.

- Tham dự một phần cuộc kiểm toán báo cáo tài chính giai đoạn 1/7/2013 đến 30/5/2014 tại Chi nhánh 02.

- Tham gia cùng ban điều hành kiểm tra và quyết toán một số công trình.

Tuy nhiên ban kiểm soát cũng tự đánh giá còn nhiều việc chưa làm được như kế hoạch, chương trình đề ra, bên cạnh những lý do khách quan nguyên nhân chủ yếu do năng lực, tinh thần trách nhiệm của các thành viên. Năm 2015 Ban kiểm soát cần có sự củng cố lại nhằm khắc phục những tồn tại, nâng cao hơn nữa trách nhiệm và hiệu quả hoạt động.

Trên đây là toàn văn nội dung báo cáo Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông Tổng công ty Xây dựng đường thủy - CTCP năm 2015 . Mong Quý vị đại hội cho ý kiến đóng góp bổ sung, Ban kiểm soát xin trân thành tiếp thu với tinh thần cầu thị.

Ngày 18 tháng 5 năm 2015

T/M BAN KIỂM SOÁT

Nguyễn văn Tú