

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI THỦY-VINACOMIN**

**V/v Đánh giá hoạt động quản lý điều hành của HĐQT và Ban GD Công ty
Thẩm định Báo cáo Tài chính Công ty năm 2018**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26/11/2014;

Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động của Tập đoàn CN Than - Khoáng sản Việt Nam ban hành kèm theo Nghị định số 212/2013/NĐ-CP ngày 19 tháng 12 năm 2013 của Thủ tướng Chính phủ;

Căn cứ Quyết định số 2209/QĐ - TKV ngày 09/10/2014 của HĐTV Tập đoàn V/v Ban hành Quy chế hoạt động của Kiểm soát viên;

Căn cứ Quyết định số 1159/QĐ - TKV ngày 31/ 5/2016 của HĐTV Tập đoàn V/v ban hành Quy chế quản lý người đại diện của Tập đoàn tại các Doanh nghiệp;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 31/3/2015 và sửa đổi bổ sung ngày 28/4/2016.

Căn cứ Báo cáo hoạt động của HĐQT, Báo cáo kết quả SXKD của Ban GD.

Căn cứ Báo cáo tài chính Công ty năm 2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán BDO -Việt Nam thực hiện.

Thực hiện chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát theo qui định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Ban kiểm soát Công ty báo cáo, trình Đại hội kết quả giám sát của Ban năm 2017 cụ thể như sau:

Phần 1

TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT.

1. Nhân sự của Ban kiểm soát.

Ban Kiểm soát Công ty được Đại hội đồng cổ đông Công ty bầu ra gồm 3 thành viên: Ông: Phạm Xuân Vinh - Trưởng Ban (Kiêm nhiệm) Bà: Vũ Thị Thu Phương - Thành viên (Kiêm nhiệm) - Ông: Lương Đức Chính - Thành viên (Kiêm nhiệm)

2. Nguyên tắc làm việc của Ban kiểm soát.

Căn cứ Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát. Ban kiểm soát đã họp và thống nhất phân công nhiệm vụ cụ thể cho các thành viên trong Ban theo Biên bản phân công nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Định kỳ hàng quý và năm Ban kiểm soát sẽ tiến hành kiểm soát các lĩnh vực hoạt động của Công ty theo nội dung đã phân công.

Các thành viên Ban Kiểm soát tự chịu trách nhiệm trước các lĩnh vực được giao. Chủ động kiểm soát các lĩnh vực được phân công hoặc phối kết hợp với các thành viên trong ban và hệ thống kiểm soát nội bộ Công ty để thực thi nhiệm vụ.

Do các thành viên Ban kiểm soát hoạt động kiêm nhiệm, công tác ở các lĩnh vực khác nhau nên có thể trao đổi công việc trực tiếp hoặc bằng điện thoại, e mail.

Trong quá trình kiểm tra, giám sát, các thành viên Ban kiểm soát không được làm ảnh hưởng đến công việc SXKD bình thường của Công ty.

Chủ động kiến nghị với HĐQT và Ban GD Công ty những vi phạm phát hiện trong quá trình thực hiện nhiệm vụ; chịu trách nhiệm về số liệu, tài liệu báo cáo.

Mỗi quý Ban kiểm soát họp 1 lần (*trừ trường hợp đột xuất*) để rút kinh nghiệm trong quá trình thực thi nhiệm vụ.

3. Chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban kiểm soát Công ty:

Năm 2017 Ban Kiểm soát thực hiện quyền và nhiệm vụ của mình theo đúng Quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của Ban.

Cụ thể:

- Giám sát hoạt động quản lý điều hành của HĐQT thông qua việc thực hiện các văn bản quản lý của Nhà nước, Tập đoàn, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

- Giám sát hoạt động của Ban GD điều hành và các cán bộ quản lý khác trong Công ty thông qua việc thực hiện hợp đồng phối hợp kinh doanh giữa GD Công ty với Tập đoàn. Việc triển khai thực hiện Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và các văn bản quản lý khác của Nhà nước, Tập đoàn và Công ty.

- Kiểm soát việc xây dựng, ban hành và tổ chức thực hiện các văn bản quản lý nội bộ đảm bảo phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Giám sát việc thực thi pháp luật và công bố thông tin của Công ty theo quy định.

- Thẩm định Báo cáo Tài chính, Báo cáo Giám sát, Báo cáo công tác quản lý điều hành của HĐQT và Ban GD Công ty, trình HĐQT Tập đoàn, Đại hội đồng cổ đông Công ty và các cơ quan quản lý Nhà nước.

- Giám sát việc phối hợp lãnh đạo Công ty thông qua Nghị quyết liên tịch giữa Đảng uỷ, Công đoàn, Đoàn thanh niên, Hội cựu chiến binh với HĐQT và Ban GD Công ty.

- Xem xét tính hợp lý của việc huy động, phân phối và sử dụng các nguồn lực: Tài sản, vật tư, tiền vốn, tuyển dụng, sử dụng và chế độ của người lao động.

- Giám sát Ban GD Công ty trong việc thực thi những kiến nghị của cơ quan thanh tra, kiểm tra, kiểm toán và kiểm soát nội bộ,...

- Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập, mức phí kiểm toán, xem xét thu quản lý của Kiểm toán độc lập và ý kiến phản hồi của Ban GD Công ty.

- Tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, Ban GD và các cuộc họp khác của Công ty (*khi được mời*) với tinh thần trách nhiệm, xây dựng và hợp tác.
- Thường xuyên giữ mối liên hệ giữa các thành viên trong Ban kiểm soát, giữa Ban kiểm soát với HĐQT, Ban GD Công ty và các Cổ đông.
- Trong quá trình thực thi nhiệm vụ không làm ảnh hưởng đến hoạt động bình thường của HĐQT và Ban GD Công ty.

Phần 2

KẾT QUẢ GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Về hoạt động quản lý điều hành của HĐQT Công ty.

Năm 2017 HĐQT Công ty đã thực hiện chức năng nhiệm vụ của mình được quy định tại Luật DN, Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của HĐQT.

Thực hiện chức năng quản lý Công ty thông qua việc ban hành Nghị quyết, Quyết định, Quy chế, Quy định và giám sát việc thực hiện.

Chỉ đạo Ban GD điều hành và các bộ phận quản lý khác trong Công ty thực hiện nghiêm túc các văn bản quản lý của Nhà Nước, Tập đoàn và Công ty.

Năm 2017 HĐQT đã tổ chức nhiều cuộc họp, ban hành nhiều Nghị quyết liên quan đến nhiều lĩnh vực Quản lý điều hành SXKD của Công ty.

Các cuộc họp HĐQT đều có sự tham gia chứng kiến của Ban kiểm soát Công ty. (*Năm 2017 HĐQT tổ chức 14 cuộc họp thường kỳ và đột xuất ban hành 17 Nghị quyết, 22 quyết định và 35 văn bản quản lý khác*).

Việc sửa đổi, bổ sung và ban hành mới các văn bản quản lý đã giúp cho công tác quản trị điều hành của Công ty trong năm được linh hoạt hơn, hiệu quả hơn. Các văn bản quản lý HĐQT ban hành đúng thẩm quyền, đảm bảo phù hợp với điều kiện thực tế SXKD của Công ty.

HĐQT Công ty đã chỉ đạo Ban GD và các bộ phận quản lý khác trong Công ty xây dựng Kế hoạch sản xuất kinh doanh, Đầu tư, Tài chính, Tổ chức cán bộ và quản lý nội bộ... thuộc thẩm quyền đồng thời giám sát quá trình triển khai thực hiện.

2. Về công tác tổ chức thực hiện của Ban Giám đốc Công ty:

Năm 2017 Ban GD Công ty đã trực tiếp điều hành hoạt động SXKD theo chức năng và nhiệm vụ được quy định tại Luật DN và Điều lệ Công ty.

Tổ chức triển khai Chỉ thị, Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và Kế hoạch SXKD Tập đoàn giao.

Kịp thời đề xuất với HĐQT những giải pháp nâng cao hiệu quả hoạt động và quản lý Công ty. Chủ động xây dựng và ban hành các văn bản quản lý khác trong Công ty thuộc thẩm quyền. Chủ động điều hành hoạt động SXKD theo quy định của Luật DN, Điều lệ Công ty và Quyết định của HĐQT.



Công tác quản lý tiền lương, tiền thưởng, nâng lương, nâng bậc,... được thực hiện theo Quy chế, qui định Công ty và văn bản hướng dẫn của Tập đoàn.

Thực hiện Các quyền và nhiệm vụ khác theo quy định của Luật DN, Điều lệ Công ty và các văn bản quản lý khác của Chủ sở hữu (TKV)

Ban kiểm soát Công ty thống nhất đánh giá:

Năm 2017 hoạt động SXKD của Công ty phải đối mặt với không ít khó khăn do thị trường tiêu thụ của Tập đoàn có nhiều biến động, giá cả vật tư, chi phí tài chính, thăm dò, môi trường, thuế, phí, lệ phí tăng làm tăng giá thành. Bên cạnh đó là khoản lỗ lũy kế đến 31/12/2016 của Công ty quá lớn (-) 126.260 trđ cũng gây ảnh hưởng không nhỏ đến hiệu quả SXKD của Công ty.

Năm 2017 sản lượng tiêu thụ than của Tập đoàn giảm; giá cước vận tải bằng đường biển thấp. Giá nhiên liệu bình quân tăng so với năm 2016.

Quý 3 thời tiết mưa nhiều, các nhà máy nhiệt điện chạy với công suất thấp nhu cầu mua than của các hộ điện giảm.

Đội tàu TKV không phù hợp với nhu cầu của khách hàng mua than và yêu cầu của một số cảng tiếp nhận than. Thời gian chờ đợi dỡ hàng dài ngày. *(Nhà máy nhiệt điện Duyên Hải - Trà Vinh có chuyến đến hơn 50 ngày. Nhà máy nhiệt điện Duyên Hải từ chối cỡ tàu 7000 DWT, 8800 DWT của TKV tham gia vận chuyển than nên cuối năm các tàu trên đã buộc phải bố trí vận chuyển các hàng hóa khác ngoài than, giá cước thấp, chi phí nhiên liệu cao không hiệu quả. Đội tàu trên năm 2017 bị lỗ tương đối lớn).* Lực lượng lao động công nghệ (*Sĩ quan, thuyền viên*) trên thị trường thiếu, dẫn đến việc tuyển dụng rất khó khăn, tiền lương phải trả tăng.

Tại thời điểm 31/12/2017 khoản lỗ lũy kế của Công ty là (-) 118.697 trđ vượt quá vốn góp của chủ sở hữu là 18.697 trđ và cũng tại ngày này khoản nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tổng tài sản ngắn hạn là 54.943 trđ dẫn đến việc thanh toán không đảm bảo, việc tiếp cận vốn vay gặp nhiều trở ngại, xử lý nợ xấu, dư nợ tín dụng chậm...

Để khắc phục khó khăn trên HĐQT và Ban GD điều hành Công ty đã đưa ra nhiều giải pháp, tích cực chỉ đạo điều hành Công ty thực hiện kế hoạch SXKD và Nghị quyết ĐHCĐ Công ty đề ra song kết quả chưa được như mong muốn, chưa hoàn thành các chỉ tiêu kinh tế kỹ thuật đã đề ra. Cụ thể:

- Sản lượng vận chuyển: 4232567 tấn; đạt 84,6% KH năm = 95,44% cùng kỳ.
- Doanh thu: 505.656 Trđ, đạt 72,2% kế hoạch năm, bằng 92,29% cùng kỳ.
- Lợi nhuận : 7.562 trđ đạt 56,01 % kế hoạch năm, bằng 60,89 % cùng kỳ.
- Lỗ lũy kế đến 31/12/2017: 118.697Trđ. (vẫn đang trong tình trạng GSDB)

Ban kiểm soát kiến nghị:

Để thực hiện lãnh đạo Quản lý điều hành năm 2018 được tốt hơn, hiệu quả hơn. Ban Kiểm Soát Công ty đề nghị:

HĐQT và Ban GD điều hành chỉ đạo Tiếp tục rà soát sửa đổi bổ sung các qui chế qui định để đảm bảo phù hợp với Điều lệ mới của Tập đoàn và Công ty theo Thông

tư 95/2017/BTC(22.9.2017) và ND 71/2017/CP (06.06.2017) và Các VBQL mới của Nhà Nước và Tập đoàn.

Tập trung hoàn thiện hệ thống định mức để làm cơ sở khoán và QTCP.

Chỉ đạo thực hiện các định mức tiêu hao nhiên liệu, vật tư, chi phí sửa chữa để tiết giảm chi phí, giảm giá thành.

Chỉ đạo điều hành khai thác tốt đội tàu biển của Công ty để hạn chế thấp nhất thời gian chờ đợi tại các bến cảng, khai thác tốt hàng hoá vận chuyển cho các phương tiện vận tải của Công ty đặc biệt khai thác nguồn hàng chiều về.

Hàng quý, Hội đồng quản trị Công ty tổ chức họp đánh giá kiểm tra tình hình thực hiện các nghị quyết đã đề ra đồng thời có những giải pháp chỉ đạo kịp thời làm cơ sở để Giám đốc điều hành thực hiện.

Tăng cường hơn nữa sự phối hợp giữa Ban Kiểm soát với HĐQT và Ban GD điều hành. *(Việc cung cấp tài liệu và thông tin hoạt động)*. Sớm khắc phục những tồn tại mà các đoàn kiểm tra, kiểm toán và Ban Kiểm soát đã nêu.

Phần 3

THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY NĂM 2017

- Ban kiểm soát Công ty thống nhất xác nhận số liệu, tài liệu và nội dung báo cáo của HĐQT và Ban GD Công ty đã báo cáo. Báo cáo Tài chính năm 2017 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán BDO - Việt Nam thực hiện đ/c Kế toán trưởng Công ty đã báo cáo.

- Ban kiểm soát Công ty xét thấy phương pháp thực hiện Kiểm toán, các chuẩn mực Kiểm toán của Công ty kiểm toán độc lập BDO - Việt Nam cũng như các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Tài chính Công ty áp dụng trong Báo cáo Tài chính năm 2017 của Công ty đã đảm bảo đúng nguyên tắc, đúng chế độ quy định;

- Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán phản ánh minh bạch, trung thực và hợp lý tình hình tài chính vào thời điểm 31/12/2017, cũng như kết quả kinh doanh và các dòng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày;

- Công tác hạch toán đảm bảo không có sai sót trọng yếu, lập và gửi báo cáo tài chính đúng mẫu biểu đúng quy định. Bộ máy kế toán được thực hiện tập trung, đảm bảo phù hợp với quy trình SX và tổ chức quản lý của Công ty;

- Thực hiện chế độ sổ sách, chứng từ kế toán theo Thông tư 200/2014/BTC. Phản ánh và hạch toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh theo chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng trong Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam, ban hành kèm theo Quyết định số 2917/QĐ - HĐQT ngày 27/12/2006; Mẫu biểu báo cáo Tài chính, Báo cáo quản trị thực hiện theo QĐ 56 TKV (16/01/2017)

- Thực hiện tốt các quy định về quản lý tài chính, các khoản doanh thu, chi phí được hạch toán đầy đủ đúng chế độ.



- Thực hiện công tác kiểm kê tài sản, tiền mặt tồn quỹ, hàng hóa, vật tư, thành phẩm tồn kho, công nợ phải thu, phải trả... theo hướng dẫn của Tập đoàn. Năm 2017 không có trường hợp nợ xấu mất khả năng thanh toán;

- Chủ động cân đối các nguồn tài chính phục vụ SXKD, thực hiện tốt nghĩa vụ với ngân sách Nhà nước, với Tập đoàn.

- Thực hiện chế độ báo cáo định kỳ với theo qui định.

Tóm lại: Ban kiểm soát Công ty nhất trí với các số liệu cũng như nhận xét của kiểm toán viên đưa ra trong Báo cáo kiểm toán cũng như Báo cáo kết quả hoạt động SXKD của Công ty đồng chí Giám đốc đã báo cáo và Báo cáo tài chính Công ty đồng chí Kế toán trưởng Công ty đã thông qua đại hội. Ban kiểm soát Công ty thống nhất đánh giá chất lượng báo cáo tài chính cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017 Công ty đã báo cáo, đã được kiểm toán BDO thực hiện là khách quan và trung thực.

Ban kiểm soát Công ty Kính trình ĐHĐCĐ xem xét và thông qua.

Kính thưa Đại hội:

Năm 2017 các thành viên Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện các quyền và nghĩa vụ được giao một cách trung thực, cẩn trọng, bảo đảm lợi ích hợp pháp tối đa của Công ty, cổ đông Công ty.

Trung thành với lợi ích của Công ty và Cổ đông Công ty. Không sử dụng thông tin, bí quyết, cơ hội kinh doanh của Công ty, không lợi dụng địa vị, chức vụ và quyền hạn để sử dụng tài sản, vật tư, tiền vốn của Công ty để trục lợi hoặc phục vụ lợi ích của tổ chức, cá nhân khác. Các thành viên Ban kiểm soát đã nêu cao tinh thần trách nhiệm trong quá trình thực thi nhiệm vụ.

Tuy nhiên trong điều kiện cơ chế chính sách Nhà nước và môi trường kinh doanh có nhiều thay đổi. Hoạt động SXKD còn tiềm ẩn nhiều rủi ro ngoài tầm kiểm soát thì công tác Kiểm soát cũng không tránh khỏi những tồn tại mà Ban kiểm soát cần phải nỗ lực và hoàn thiện hơn nữa trong thời gian tới.

Năm 2017 Ban kiểm soát Công ty tuy đã có nhiều cố gắng song vẫn chưa hoàn thành tốt nhiệm vụ của mình theo qui định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Nguyên nhân

- Nhận thức của các bên liên quan còn hạn chế, một số cổ đông chưa đánh giá đúng vai trò của Ban kiểm soát, chưa coi Ban kiểm soát là công cụ đắc lực giúp doanh nghiệp kiểm soát tốt hơn các hoạt động của mình.

- Sự phối kết hợp giữa các thành viên trong ban kiểm soát, ban kiểm soát với HĐQT và Ban Giám đốc cũng như hệ thống kiểm soát nội bộ để thực thi nhiệm vụ còn hạn chế, chưa quyết liệt, thiếu đồng bộ.

- Thời gian giành cho hoạt động kiểm soát còn ít (Phần lớn các thành viên Ban kiểm soát đều hoạt động kiêm nhiệm) dẫn đến Kiểm soát chưa toàn diện, chưa sâu, chưa thường xuyên dẫn đến xử lý công việc chưa nhanh nhạy thiếu chuyên nghiệp.

- Kiến thức pháp luật còn hạn chế dẫn đến vận dụng thiếu linh hoạt (*Do sự chông chéo, mâu thuẫn của các văn bản quản lý các cấp*) song vẫn chưa sử dụng tư vấn độc lập để tháo gỡ. Cơ chế chính sách Nhà Nước còn nhiều bất cập (*Nhiều văn bản dưới luật chưa phù hợp với luật*)

- Thực hiện kiểm soát chưa kịp thời, tiến độ thực hiện công tác kiểm soát còn chậm, hiệu quả của công tác kiểm soát chưa cao. Thiếu linh hoạt và quyết đoán khi sử lý tình huống (*Do việc tiếp nhận thông tin chưa đầy đủ, kịp thời. Theo qui định của Luật DN.*)

- Công tác tham mưu đề xuất cho các cấp lãnh đạo cũng như việc đề nghị, kiến nghị về các biện pháp sửa đổi, bổ sung, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, Công tác cán bộ (*Qui hoạch, đào tạo, kèm cặp, bổ nhiệm Cán bộ*) còn hạn chế.

Kính thưa các quý vị:

Năm 2017 Ban Kiểm soát Công ty không nhận được bất kỳ đơn thư khiếu nại, tố cáo nào từ các cổ đông và người lao động về tình hình hoạt động quản lý điều hành của HĐQT, Ban GD và Các cán bộ quản lý khác trong Công ty (*Tuy nhiên Ban kiểm soát Công ty có nhận được một số tin nhắn có liên quan đến nhiều lĩnh vực quản lý như "Đề bạt cán bộ, Quản lý tiền lương tiền công, công tác hợp đồng, duyệt giá vật tư, mua sắm vật tư, Chế độ đối với người lao động..."*.)

Ban kiểm soát xin trân thành cảm ơn sự tin tưởng của các Cổ đông đã cung cấp thông tin. Ban kiểm soát đã kiểm tra, xem xét, đã trả lời qua tin nhắn cho các cổ đông đồng thời Ban kiểm soát cũng đề nghị lãnh đạo Công ty sớm có giải pháp khắc phục, hoàn thiện hệ thống quản lý, nâng cao trình độ quản lý. sắp xếp bộ máy quản lý các phòng ban đúng người đúng việc, đúng ngành nghề đào tạo, Giám sát và sử lý kỷ luật nghiêm túc hơn.

Để Ban kiểm soát hoàn thành tốt hơn nhiệm vụ của mình ngoài sự cố gắng tích cực của mỗi thành viên Ban kiểm soát, còn có sự ủng hộ, hỗ trợ, động viên của Ban lãnh đạo Công ty, sự cộng tác của các cổ đông và các phòng ban quản lý Công ty.

Ban kiểm soát Công ty xin trân trọng cảm ơn sự phối hợp của các quý vị và hy vọng rằng năm 2018 Ban kiểm soát Công ty sẽ tiếp tục nhận được sự ủng hộ và hợp tác của các quý vị để Ban kiểm soát hoàn thành tốt hơn nhiệm vụ của mình.

Nhân dịp Đại hội hôm nay, thay mặt cho các thành viên Ban kiểm soát Công ty một lần nữa tôi xin chân thành cảm ơn toàn thể các quý vị, chúc các quý vị mạnh khỏe, vui vẻ và hạnh phúc. Chúc đại hội thành công. Xin cảm ơn !

Nơi nhận:

- HĐQT, BKS; Các cổ đông Công ty;
- Phòng CNTH (Đăng trên Website);
- Lưu: VT, BKS.



Phạm Xuân Vinh

