

Hà Nội, ngày 22 tháng 5 năm 2023

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2023

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa (COLOAMEC) được Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thông qua ngày 14/5/2022;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa ngày 14/5/2022;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán - tư vấn định giá ACC_Việt Nam.

Ban kiểm soát (BKS) xin báo cáo ĐHĐCĐ kết quả công tác kiểm tra, giám sát năm 2022 và kế hoạch hoạt động của BKS năm 2023 như sau:

Phần I
KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2022

I. Tổ chức và hoạt động của Ban kiểm sát

1. Về tổ chức

Thành phần Ban kiểm soát Công ty Cổ phần Cơ khí Cỏ Loa (COLOAMEC) gồm 03 thành viên:

* Giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến 14/05/2022:

- Bà Lê Thị Thúy Hà - Trưởng ban
- Bà Đặng Thị Mai Thương - Thành viên
- Bà Trần Quỳnh Chi - Thành viên

* Giai đoạn từ ngày 15/05/2022 đến 31/12/2022:

- Bà Lê Thị Thúy Hà - Trưởng ban
- Bà Trần Quỳnh Chi - Thành viên
- Ông Vũ Văn Tĩnh - Thành viên

2. Hoạt động của BKS

Trên cơ sở các quy định pháp luật, Điều tổ chức và hoạt động COLOAMEC và Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS, năm 2022 BKS tiến hành các hoạt động cụ thể như sau:

- Giám sát việc tổ chức thực hiện các nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2022 của HĐQT và Ban giám đốc.

- Tổ chức thẩm định báo cáo tài chính năm 2022 và xây dựng dự thảo Báo cáo kết quả hoạt động năm 2022, kế hoạch năm 2023 của BKS trình ĐHĐCĐ.

- BKS đã hoạt động bám sát các nội dung được thông qua tại kỳ ĐHĐCĐ thường niên 2022, các quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC, pháp luật của Nhà nước và các quy chế, nghị quyết, quyết định của Công ty.

- Tham dự các cuộc họp định kỳ và đột xuất của Hội đồng quản trị (HĐQT) để nắm bắt các chỉ đạo của HĐQT đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Tham gia góp ý với HĐQT, Ban giám đốc về các chủ chương, kế hoạch, thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh.

- Giám sát Ban giám đốc thực hiện công tác giám sát tài chính đảm bảo tuân thủ đúng các quy định pháp luật và Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC.

II. Kết quả hoạt động năm 2022 của Ban kiểm soát

1. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2022

BKS đã thẩm định BCTC kết thúc tại ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán - tư vấn định giá ACC_Việt Nam và thống nhất với các kết quả cụ thể như sau:

a) Công tác hạch toán

Số liệu và hạch toán kế toán trên báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2022 đáp ứng được các nội dung, mẫu biểu theo chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

b) Về số liệu báo cáo quyết toán tài chính năm 2022

BKS thống nhất với số liệu báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán - tư vấn định giá ACC_Việt Nam ngày 26/02/2023.

- c) Một số chỉ tiêu đánh giá trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán như sau:

- Hệ số bảo toàn vốn

Vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2022: 8,20 tỷ đồng. Vốn góp của chủ sở hữu ngày 31/12/2009: 6 tỷ đồng.

Hệ số bảo toàn vốn: 1,0 lần tại ngày 31/12/2022, COLOAMEC bảo toàn và phát triển được vốn.

- Hệ số nợ phải trả/vốn

+ Nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2022: 17,15 tỷ đồng

+ Hệ số nợ phải trả/Vốn CSH: 2,09 lần



- Hệ số khả năng thanh toán hiện thời
- + Tài sản ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2022: 21,78 tỷ đồng
- + Nợ ngắn hạn tại thời điểm 31/12/2022: 17,15 tỷ đồng
- + Hệ số thanh toán hiện thời: 1,24 lần, Công ty có hệ số thanh toán hiện thời >1 đảm bảo khả năng thanh toán nợ đến hạn.

- Khả năng sinh lời
- + Tỷ suất LNST/Tổng tài sản bình quân (ROA): 5,32%
- + Tỷ suất LNST/Vốn CSH bình quân (ROE): 16,46%
- + Tỷ suất LNST/Vốn điều lệ: 22,5%

Báo cáo tài chính năm 2022 gồm: Bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh tài chính. BCTC được lập bằng Đồng Việt Nam (VND) theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

2. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT

HĐQT Công ty Cổ phần Cơ khí Cỗ Loa gồm 5 thành viên, trong đó 4 thành viên trực tiếp điều hành. Trong năm 2022, HĐQT đã tổ chức các cuộc họp HĐQT định kỳ và đột xuất để:

- Ban hành các nghị quyết, quyết định: Năm 2022 HĐQT đã ban hành 8 nghị quyết và 6 quyết định về việc phê duyệt kế hoạch đầu tư, hoàn thiện bộ máy nhân sự, ban hành văn bản quản trị Công ty và chỉ đạo các hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2022, chỉ đạo điều hành hoàn thành vượt kế hoạch được ĐHĐCĐ năm 2022 thông qua.

- Năm 2022 HĐQT đã tổ chức các phiên họp HĐQT định kỳ, đột xuất để xem xét, đánh giá, chỉ đạo hoạt động SXKD và đầu tư (09 cuộc họp).

- Ban kiểm soát chưa nhận được ý kiến bằng văn bản nào về công tác chỉ đạo điều hành, quản lý Công ty của HĐQT trong năm 2022.

3. Kết quả giám sát hoạt động của Ban giám đốc

Dưới sự chỉ đạo của HĐQT, Ban giám đốc đã triển khai thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ, nghị quyết, quyết định của HĐQT liên quan đến các hoạt động SXKD của Công ty; Thực hiện trách nhiệm, nghĩa vụ và quyền hạn của Ban giám đốc theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Năm 2022, Ban giám đốc đã kiện toàn bộ máy tổ chức nhân sự quản lý Công ty, quản trị lại Phân xưởng sản xuất. Bổ nhiệm 01 Trưởng phòng Tài chính Kế toán, sát nhập Tổ Hàn 1 và Tổ Hàn 2 thành Tổ Hàn. Việc kiện toàn nhân sự và quản trị Công ty được thực hiện đúng quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC.

- Ban hành văn bản: Trong năm 2022, Ban giám đốc đã ban hành 29 quyết định, 45 thông báo và một số văn bản khác liên quan đến các hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị Công ty, phòng chống dịch bệnh, điều động, bổ nhiệm, miễn nhiệm nhân sự, thành lập ban, hội, chấm dứt hợp đồng lao động....

- Thực hiện các nghĩa vụ tài chính: Công ty thực hiện nộp thuế, các khoản nộp ngân sách Nhà nước và các khoản bảo hiểm cho người lao động đúng và đủ theo quy định.

- Năm 2022, Ban kiểm soát chưa nhận được ý kiến bằng văn bản nào về công tác quản lý và điều hành Công ty của Ban giám đốc.

Năm 2022 là một năm khó khăn đối với nền kinh tế toàn cầu do dịch bệnh Covid-19 bùng phát, nhiều quốc gia thực hiện đóng cửa hạn chế giao thương quốc tế, hoạt động kinh tế bị ngưng trệ. Trong bối cảnh đó, Công ty COLOAMEC cũng gặp không ít khó khăn khi vừa phải đảm bảo phòng chống dịch hiệu quả, vừa phải đảm bảo sản xuất trong điều kiện thiếu lao động (người lao động mắc Covid-19 phải nghỉ việc điều trị và thực hiện cách ly theo yêu cầu của cơ quan y tế). Các đơn hàng xuất khẩu đi Nhật Bản trong quý 1 và quý 2 giảm mạnh do phía Nhật Bản áp dụng các biện pháp phòng chống dịch. Trước những khó khăn đó, HĐQT đã phối hợp chặt chẽ với Ban giám đốc chỉ đạo hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Linh hoạt trong điều hành và điều động lao động. Kết thúc năm 2022, Công ty đã hoàn thành nhiệm vụ kép là đảm bảo công tác phòng chống dịch và đảm bảo sản xuất kinh doanh hoàn thành vượt kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2022 thông qua, cụ thể như sau.

Các chỉ tiêu chính (ĐVT: tỷ đồng)	Thực hiện 2021	Kế hoạch 2022	Thực hiện 2022	So sánh(%)	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
1. Giá trị sản xuất công nghiệp	43,826	25,0	46,294	105,6	185,2
2. Doanh thu BH và CCDV					
+ SX Công nghiệp	43,826	25,0	46,294	105,6	185,2
Trong đó:					
- Hàng Xuất khẩu	29,442	17,0	25,938	88,1	152,5
- Hàng Trong nước	14,384	8,0	20,356	141,5	254,5
+ Thương mại			0		
3. Doanh thu tài chính	0,23		0,588		
4. Lợi nhuận trước thuế TNDN	3,393	0,5	1,684	49,6	336,8
5. Lợi nhuận sau thuế TNDN	3,025		1,347	44,5	

III. Kết luận và kiến nghị

1. Kết luận

- Năm 2022, HĐQT đã tổ chức 9 cuộc họp HĐQT định kỳ và đột xuất, các thành viên trong Ban kiểm soát đều được mời tham dự. Trong quá trình thực thi nhiệm vụ, HĐQT, Ban giám đốc đã tạo điều kiện cho BKS thu thập các thông tin, tài liệu để thực hiện nhiệm vụ ĐHĐCĐ giao.

- Các thành viên BKS đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC, đảm bảo tính khách quan, trung thực trong thực thi nhiệm vụ. Tuy nhiên, trong điều kiện môi trường kinh doanh luôn thay đổi, hoạt động kinh doanh còn tiềm ẩn nhiều rủi ro, cơ chế, con người ngoài tầm kiểm soát, do đó BKS cũng chưa thể kiểm soát hết các vấn đề nên cũng không tránh khỏi những tồn tại cần phải quan tâm, nỗ lực hoàn thiện hơn.

*** Phương án phân phối lợi nhuận năm 2022**

- Căn cứ Tờ trình số /TTr-HĐQT ngày 04/05/2023 của Hội đồng quản trị về phương án phân phối lợi nhuận năm 2022;

- Căn cứ số liệu Báo cáo tài chính của COLOMEC tại thời điểm 31/12/2022, Công ty còn khoản các khoản vay quá hạn sau:

- | | |
|--|------------------|
| - Chi nhánh Công ty TNHH Mekong Auto (gốc) | : 2.200.000.000đ |
| - Tổng công ty VEAM (gốc + lãi) | : 4.594.988.671đ |
| Tổng cộng | : 6.794.988.671đ |

- Căn cứ Điều 135 – Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020, năm 2022 tuy kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty Cổ phần Cơ khí Cỗ Loa có lợi nhuận nhưng còn các khoản vay quá hạn trên nên không đủ điều kiện chi trả cổ tức. Vậy việc Công ty không tiến hành chi trả cổ tức là đúng quy định.

*** Chi trả tiền lương, thù lao HĐQT, BKS**

Việc chi trả tiền lương, thù lao cho các thành viên HĐQT, BKS được thực hiện theo đúng các quy định về lao động, tiền lương, thù lao và tiền thưởng. Kết quả thực hiện tiền lương, thù lao năm 2022 của HĐQT, BKS không vượt quá mức đã được ĐHĐCĐ năm 2022 phê duyệt với giá trị chi trả là 230.280.000 đồng (ĐHĐCĐ phê duyệt: 230.400.000 đồng).

2. Kiến nghị

2.1. Đối với HĐQT

- Tiếp tục kiểm tra, chỉ đạo Ban giám đốc trong hoạt động sản xuất kinh doanh, tháo gỡ các khó khăn để hoàn thành nhiệm vụ ĐHĐCĐ giao.

- Chỉ đạo Ban giám đốc xây dựng kế hoạch trả các khoản nợ quá hạn phù hợp với điều kiện và tình hình hoạt động của Công ty.

- Chỉ đạo Ban giám đốc thường xuyên rà soát, bổ sung, xây dựng các văn bản quản trị Công ty, các văn bản xin ý kiến HĐQT trong hoạt động SXKD.

2.2. Đối với Ban giám đốc

- Đẩy mạnh công tác tìm kiếm nhà cung cấp và khách hàng mới, mở rộng thị trường và thực hiện các biện pháp kiểm soát chi phí để tăng doanh thu, tăng lợi nhuận hoàn thành nhiệm vụ SXKD ĐHĐCĐ giao.

- Xây dựng kế hoạch trả các khoản nợ quá hạn phù hợp với điều kiện và tình hình hoạt động của Công ty.



T.C.P

- Thường xuyên rà soát, bổ sung, xây dựng các văn bản quản trị Công ty, các văn bản xin ý kiến HĐQT trong hoạt động SXKD

- Nâng cấp, thay thế phần mềm kế toán phù hợp để khắc phục ý kiến ngoài trừ trong Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 của Công ty TNHH kiểm toán – tư vấn định giá ACC_Việt Nam.

Phần II

KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2023

Trên cơ sở kết quả hoạt động năm 2022, Ban kiểm soát xây dựng kế hoạch hoạt động năm 2023 như sau:

- Giám sát HĐQT, Ban giám đốc trong việc chấp hành các quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOMEC, triển khai thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ, nghị quyết HĐQT, quyết định HĐQT Công ty.

- Kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành sản xuất kinh doanh năm 2023.

- Thẩm tra tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tài chính.

- Lập báo cáo hoạt động của BKS trình ĐHĐCĐ.

- Các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động COLOAMEC.

Trên đây là báo cáo kết quả hoạt động năm 2022 và kế hoạch hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát. Ban kiểm soát kính đề nghị Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua./.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT;
- Ban Giám đốc;
- Lưu VT, BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN



Lê Thị Thúy Hà