

Số: 04/BC-BKS

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 04 năm 2018

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT  
Về việc kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động năm 2017  
tại Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn  
(Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018)**

- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn:

- Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban Kiểm soát ban hành kèm theo Quyết định số 01/QĐ-BKS ngày 08/06/2016 của Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn:

- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCs):

Ban Kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018 về kết quả kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động năm 2017 (từ ngày 01/01/2017 đến 31/12/2017) tại Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn như sau:

**1. Hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2017:**

**Về nhân sự Ban Kiểm soát:** Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 vào ngày 28/04/2017, đã tiến hành bầu bổ sung ông Bùi Thống Nhất làm thành viên Ban Kiểm soát trong thời gian còn lại của nhiệm kỳ 2016-2020 thay thế cho ông Đinh Hàn Giang đã từ nhiệm.

Hiện Ban Kiểm soát hoạt động gồm có 03 thành viên, trong đó Trưởng Ban kiểm soát hoạt động chuyên trách tại Công ty.

Trong năm 2017, Ban Kiểm soát đã triển khai thực hiện các công tác như sau:

1.1. Đã thực hiện phân công lại nhiệm vụ cho từng thành viên BKS sau khi bầu bổ sung 01 thành viên cho thời gian còn lại của nhiệm kỳ 2016-2020:

1.2. BKS đã duy trì tốt hoạt động theo quy định tại Điều lệ và Quy chế hoạt động của BKS: đã cử thành viên tham dự đầy đủ các Phiên họp thường kỳ của HĐQT: đại diện BKS cũng tham dự các phiên họp giao ban định kỳ của Ban điều hành và một số cuộc họp khác có liên quan để nắm bắt và giám sát tình hình quản trị, điều hành tại Công ty;

1.3. Đã thực hiện các công tác đúng theo kế hoạch hoạt động năm 2017 của Ban Kiểm soát, bao gồm: thực hiện kiểm tra, giám sát Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty; Giám sát, đánh giá hiệu lực và mức độ tuân thủ quy chế kiểm soát nội bộ, quy chế báo cáo và các quy chế quản trị nội bộ khác của Công ty; Giám sát thẩm định tính hợp pháp, tính hệ thống và trung thực trong công tác kế toán, sổ sách kế toán, trong nội dung báo cáo tài chính, các phụ lục và tài liệu liên

quan, báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo đánh giá công tác quản lý và báo cáo khác trước khi trình Đại hội đồng cổ đông hoặc các cơ quan nhà nước có liên quan:

1.4. Đã xem xét, thẩm tra các Báo cáo tài chính quý tại Công ty. Báo cáo tài chính bán niên và các Báo cáo tài chính riêng, tổng hợp và hợp nhất năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCs):

## **2. Tổng kết các cuộc họp và các quyết định của Ban Kiểm soát:**

Trong năm 2017, Ban Kiểm soát đã tiến hành 02 cuộc họp với những nội dung như sau:

2.1. Phân công lại nhiệm vụ cho các thành viên BKS nhiệm kỳ 2016-2020:

2.2. Thông qua các tài liệu, báo cáo trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018:

2.3. Lập kế hoạch hoạt động và phân công nhiệm vụ cho các thành viên BKS năm 2018.

## **3. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát:**

### **3.1. Về Thù lao của BKS năm 2017:**

Tổng số thù lao của Ban Kiểm soát trong năm là 341.131.818 đồng, trong đó:

- Đối với thành viên chuyên trách: mức thù lao 23.000.000 đồng/tháng

- Đối với thành viên không chuyên trách: mức thù lao 3.220.000 đồng/tháng

3.2. Về chi phí của BKS năm 2017: tuân thủ theo quy định về chi tiêu nội bộ của Công ty.

## **4. Kết quả giám sát về tình hình hoạt động, việc thực hiện chế độ kế toán, báo cáo tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty.**

### **4.1. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính 2017**

Ban Kiểm soát đã thực hiện thẩm định báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn với kết quả như sau:

- Hệ thống kế toán, các chính sách kế toán áp dụng và việc trình bày Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty là phù hợp với chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn bổ sung; phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS) các văn bản hướng dẫn do Bộ Tài chính ban hành:

- Các chính sách và phương pháp kế toán được Công ty áp dụng nhất quán:

- Các chỉ tiêu trên Bảng Cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ được thuyết minh rõ ràng với cơ sở tính toán, số liệu chi tiết đầy đủ trên Thuyết minh Báo cáo tài chính. Trên cơ sở kiểm tra, đối chiếu số liệu trên sổ kế toán chi tiết và các thuyết minh trên báo cáo tài chính cho thấy các chỉ tiêu trên báo cáo tài chính được xác định hợp lý và phản ánh trung thực tình hình tài chính của Công ty.

- Ra soát các kiến nghị và các bút toán đề nghị điều chỉnh của Kiểm toán độc lập, cùng với kết quả kiểm tra, thẩm định, Ban Kiểm soát chưa phát hiện sai lệch mang

tính trọng yếu. Các ước tính và giả định của Công ty khi trình bày báo cáo tài chính là hợp lý và thận trọng.

Qua thẩm định, Ban Kiểm soát không có bất cứ ý kiến phản đối nào về số liệu trong các Báo cáo tài chính riêng, tổng hợp và hợp nhất năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty AASCs.

#### **Về hệ thống kế toán:**

- Hệ thống kế toán: sổ sách, chứng từ, báo cáo tài chính rõ ràng, kịp thời; công tác quản lý tài sản, vật tư, công nợ chặt chẽ; trích lập dự phòng hợp lý, đầy đủ, phù hợp quy định; công tác kê khai và nộp thuế thực hiện đúng quy định;

- Tổ chức bộ máy kế toán phù hợp quy định: tổ chức thực hiện tốt công tác thanh kiểm tra nội bộ các lĩnh vực tài chính, vật tư, lao động-tiền lương, thiết bị xe máy hàng năm nhằm chấn chỉnh kịp thời các sai sót, nâng cao năng lực quản lý của Công ty;

- Công ty đã tuân thủ thực hiện công bố thông tin đúng quy định về nội dung và tiến độ;

#### **Về hệ thống kiểm soát nội bộ:**

Nhận thức được vai trò quan trọng của hệ thống kiểm soát nội bộ đối với hoạt động kinh doanh của đơn vị, Ban lãnh đạo công ty đã và đang xây dựng và từng bước hoàn thiện dần hệ thống văn bản nội bộ bao gồm các quy chế, quy định, quy trình... phục vụ cho công tác quản lý, điều hành của Công ty đảm bảo tuân thủ đúng quy định pháp luật và bảo đảm lợi ích hợp pháp của cổ đông;

Đến nay, Hệ thống kiểm soát nội bộ tại Công ty đang dần được hoàn thiện và đã trở thành công cụ hiệu quả giúp Ban lãnh đạo giám sát mọi hoạt động trong công ty, đảm bảo thực hiện đúng nội quy, quy chế của công ty, kịp thời có các giải pháp cần thiết nhằm đảm bảo cho mọi hoạt động an toàn đúng pháp luật.

#### **4.2. Về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty**

Căn cứ các chỉ tiêu kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông giao tại Nghị quyết số 02/2017/ĐHĐCĐ ngày 24/4/2017, BKS tổng hợp kết quả thực hiện năm 2017 như sau:

STT	Chi tiêu	Kế hoạch 2017 đã được ĐHĐCĐ giao	Thực hiện		Tỷ lệ hoàn thành	
			2017	2016 (*)	Số với Kế hoạch năm 2017	Số với thực hiện năm 2016
A	B	1	2			
1	Tổng doanh thu	939.00	1.185.81	756.15	126.28%	156.82%
2	Tổng chi phí	906.87	1.142.12	720.60	125.94%	158.49%
3	Lợi nhuận trước thuế	32.14	43.70	35.55	135.98%	122.92%
4	Thuế	-	8.76	7.14		122.64%
5	Lợi nhuận sau thuế	25.71	34.94	28.41	135.89%	122.99%
6	Tỷ suất Lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ	9.02%	12.26%	10.14%	135.89%	120.83%

(\*) Số liệu thực hiện năm 2016 được tính từ 05/05/2016 đến 31/12/2016 là giai đoạn Công ty chính thức hoạt động theo hình thức Công ty cổ phần.

Căn cứ vào bảng tổng hợp kết quả thực hiện sản xuất kinh doanh nêu trên, kết quả thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch năm 2017 như sau: Doanh thu đạt 126.28%; lợi nhuận trước thuế đạt 125.94%, lợi nhuận sau thuế đạt 135.89%. Lợi nhuận sau thuế Vốn điều lệ đạt 12.26% so với kế hoạch năm 2017 đã được Đại hội đồng cổ đông giao.

Các chỉ tiêu thực hiện năm 2017 cũng vượt xa/mức so với thực hiện năm 2016.

Như vậy, Công ty đã thực hiện tốt nhiệm vụ sản xuất kinh doanh năm 2017, đảm bảo các mục tiêu đã đề ra về Doanh thu và Lợi nhuận sau thuế.

### 4.3. Về một số chỉ tiêu tài chính

#### 4.3.1. Tình hình tài sản và nguồn vốn:

Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán bởi Công ty AASCs, tình hình tài sản và nguồn vốn của Công ty tại ngày 31/12/2017 tóm tắt như sau:

Chi tiêu	Số dư cuối kỳ tại ngày 31/12/2017	Số dư đầu kỳ tại ngày 31/12/2016 (*)	Tỷ lệ Cuối kỳ/đầu kỳ
<b>TÀI SẢN</b>			
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>759,725,793,636</b>	<b>607,310,886,106</b>	<b>125.10%</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	297.467.108.194	240.058.998.375	123.91%
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	393.073.708.890	314.307.610.663	125.06%
IV. Hàng tồn kho	66.906.642.600	50.284.432.894	133.06%
V. Tài sản ngắn hạn khác	2.278.333.952	2.659.844.174	85.66%
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>148,445,245,795</b>	<b>172,228,100,051</b>	<b>86.19%</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	15.958.668.975	14.355.510.458	111.17%
II. Tài sản cố định	73.123.273.063	93.061.564.507	78.58%
III. Tài sản dở dang dài hạn	2.529.446.420	865.602.249	292.22%
IV. Đầu tư tài chính dài hạn			
V. Tài sản dài hạn khác	56.833.857.337	63.945.422.837	88.88%
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>908,171,039,431</b>	<b>779,538,986,157</b>	<b>116.50%</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>612,885,685,462</b>	<b>503,384,850,365</b>	<b>121.75%</b>
I. Nợ ngắn hạn	612.351.075.378	502.576.670.737	121.84%
II. Nợ dài hạn	534.610.084	808.179.628	66.15%
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>295,285,353,969</b>	<b>276,154,135,765</b>	<b>106.93%</b>
I. Vốn chủ sở hữu	294.464.100.497	275.332.882.293	106.95%
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	821.253.472	821.253.472	100.00%
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>908,171,039,431</b>	<b>779,538,986,130</b>	<b>116.50%</b>

(\*) Số liệu tại ngày 31/12/2016 đã được điều chỉnh hồi tố theo Biên bản kiểm tra Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01 đến 04/05/2016 của Đơn vị Chủ

quản là Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP.Hồ Chí Minh (HIFIC) phê duyệt ngày 05/06/2017. Ảnh hưởng của các điều chỉnh thay đổi trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016 được trình bày lại thuyết minh số VIII.9 - Số liệu so sánh.

#### 4.3.2. Một số chỉ tiêu phân tích tài chính:

Chỉ tiêu	Năm 2017	Năm 2016
<b>1. Cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>		
<b>1.1. Cơ cấu tài sản</b>		
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	83.65%	77.91%
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	16.35%	22.09%
<b>1.2. Cơ cấu nguồn vốn</b>		
- Nợ phải trả/Tổng tài sản	67.49%	64.57%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng tài sản	32.51%	35.43%
<b>2. Khả năng thanh toán</b>		
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	124.07%	120.84%
2.2. Khả năng thanh toán nhanh	113.14%	110.83%
<b>3. Tỷ suất sinh lợi</b>		
<b>3.1. Tỷ suất lợi nhuận/doanh thu thuần</b>		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần	3.69%	4.70%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	2.95%	3.76%
<b>3.2. Tỷ suất lợi nhuận/Tổng tài sản</b>		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	4.81%	4.56%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	3.85%	3.64%
<b>3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn điều lệ</b>	12.26%	10.14%

Nhận xét: Tình hình tài chính của Công ty lành mạnh và ổn định; thực hiện quản lý nợ phải thu phải trả tốt; đảm bảo an toàn về khả năng thanh toán; các chỉ tiêu tài chính của Công ty là hợp lý, phù hợp với tỷ lệ chung của ngành.

#### 4.4. Về công tác đầu tư:

- Năm 2017, Công ty tiếp tục thực hiện đầu tư xây dựng trụ sở văn phòng tại địa chỉ 476 Huỳnh Tấn Phát, quận 7. Công trình đã được khởi công vào cuối năm 2017, dự kiến hoàn thành vào cuối năm 2018.

- Để đáp ứng nhu cầu sản xuất kinh doanh, Công ty đã đầu tư thêm các thiết bị xe máy với giá trị 6.25 tỷ đồng (bao gồm 02 xe tải cầu, 02 xe tải thùng, 01 xe ô tô 5 chỗ, 01 xe ô tô 16 chỗ).

Công ty cần chú trọng công tác đầu tư máy móc, thiết bị, công nghệ mới kịp thời bù đắp tương xứng giá trị tài sản đã khấu hao hàng năm để tạo ra lợi thế trong cạnh tranh, tăng thêm năng lực sản xuất của Công ty, đáp ứng nhu cầu thị trường.

#### 5. Kết quả giám sát đối với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã thực thi đúng quyền hạn và nghĩa vụ với tinh thần trách nhiệm cao, vì lợi ích hợp pháp của Công ty và cổ đông. Ban

kiểm soát không thấy có bất kỳ điều gì bất thường trong hoạt động quản trị điều hành của HDQT. Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý.

### **5.1. Về công tác của Hội đồng quản trị:**

- Hội đồng quản trị đã thực hiện đúng các quyền hạn và nghĩa vụ theo quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty;

- HDQT đã lập chương trình công tác năm 2017 phù hợp với các mục tiêu, định hướng Đại hội đồng cổ đông đã quyết nghị để triển khai các nhiệm vụ cụ thể.

- HDQT đã thực hiện nhiệm vụ đúng theo quy chế hoạt động. Trong năm đã tổ chức 10 phiên họp. Các phiên họp HDQT đã tiến hành đúng theo quy định tại Điều lệ công ty. Nội dung các phiên họp đều thuộc nhiệm vụ và thẩm quyền của HDQT, làm việc với tinh thần trách nhiệm cao.

- Trong năm HDQT đã ban hành 34 nghị quyết, các nghị quyết HDQT kịp thời trong định hướng chỉ đạo theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ.

- Giám sát thường xuyên Ban điều hành trong việc triển khai nghị quyết ĐHĐCĐ và các hoạt động sản xuất kinh doanh.

### **5.2. Về công tác điều hành của Ban Tổng Giám đốc:**

- Ban Tổng Giám đốc đã triển khai nhiệm vụ kịp thời, linh hoạt để đạt kết quả tốt nhất theo đúng định hướng chỉ đạo tại các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị.

- Thông qua các cuộc họp Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc đã báo cáo kịp thời tình hình hoạt động kinh doanh và đề xuất các giải pháp, chính sách phù hợp với Hội đồng quản trị để giải quyết những khó khăn vướng mắc của Công ty. Ban Tổng Giám đốc cũng xây dựng kế hoạch kinh doanh, kế hoạch đầu tư và đảm bảo hoạt động kinh doanh của Công ty đạt hiệu quả.

### **5.3. Việc thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2017:**

a. Thực hiện các chỉ tiêu tài chính: Công ty đã hoàn thành vượt mức kế hoạch chỉ tiêu doanh thu và lợi nhuận, đảm bảo mức chi cổ tức (dự kiến) đúng như Nghị quyết đã được Đại hội đồng cổ đông 2017:

b. Thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2016 và chi trả cổ tức cho cổ đông:

- Đã thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt và phát hành cổ phiếu để chi cổ tức năm 2016 cho cổ đông đúng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông 2017;

- Hoàn tất thủ tục tăng vốn điều lệ sau khi phát hành cổ phiếu để chi cổ tức, đã đăng ký niêm yết và đăng ký lưu ký số cổ phiếu phát hành thêm;

- Đã thực hiện phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ năm 2016 đúng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông 2017;

- Đã tạm ứng cổ tức năm 2017 theo Nghị quyết Hội đồng quản trị về việc tạm ứng cổ tức năm 2017 bằng tiền mặt.

c. Lựa chọn đơn vị kiểm toán cho năm tài chính 2017: đã ký hợp đồng với Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCs) để thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính trong năm tài chính năm 2017 của Công ty.

## **6. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc và cổ đông**

Trong quá trình công tác, Ban Kiểm soát đã được Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc tạo điều kiện thuận lợi để hoàn thành nhiệm vụ.

Giữa BKS với HĐQT, Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý đã duy trì được mối quan hệ công tác, phối hợp chặt chẽ, trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty, của toàn thể cổ đông và tuân thủ theo quy định pháp luật và Điều lệ Công ty.

### **II. Phương hướng hoạt động năm 2018:**

Để thực hiện tốt công tác kiểm soát theo Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban Kiểm soát xây dựng kế hoạch hoạt động năm 2018 với những nội dung chính như sau:

- Giám sát việc chấp hành các quy định pháp luật, Điều lệ Công ty, tình hình thực hiện các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị Công ty;
- Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động quản lý, điều hành theo chức năng nhiệm vụ quy định tại Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát;
- Giám sát tình hình thực hiện triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh, đầu tư của Công ty;
- Xem xét, thẩm định Báo cáo tài chính 6 tháng và cả năm 2018;
- Giám sát sự phối hợp hoạt động giữa Hội đồng quản trị và Ban điều hành và Ban Kiểm soát;
- Các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Trên đây là báo cáo về kết quả kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động năm 2017 của Ban Kiểm soát.

Ban kiểm soát chân thành cảm ơn Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các bộ phận nghiệp vụ đã tạo điều kiện để Ban Kiểm soát hoàn thành tốt nhiệm vụ./.

#### **Nơi nhận:**

- Các cổ đông Công ty;
- Các Thành viên HĐQT;
- Các Thành viên BKS;
- Lưu TC-HC, BKS.



**Nguyễn Minh Đức**