

Hà Nội, ngày 15 tháng 3 năm 2019

**BÁO CÁO GỬI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG
VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018**

Kính gửi: Đại hội Đồng cổ đông của Công ty cổ phần cơ khí và khoáng sản Hà Giang

Ban kiểm soát (BKS) của Công ty cổ phần cơ khí và khoáng sản Hà Giang xin báo cáo kết quả hoạt động của BKS năm 2018 như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2018

1. Nhân sự của BKS:

Nhân sự của BKS gồm 3 thành viên như sau:

- 1, Ông Nguyễn Ngọc Tuấn
- 2, Bà Nguyễn Thị Lương Thanh
- 3, Ông Nguyễn Hữu Trọng

2. Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2018

Trong năm 2018, Ban Kiểm soát đã thực hiện một số công việc sau:

- Tổ chức họp BKS định kỳ theo quý với 100% thành viên tham gia.
- Tham dự đầy đủ các buổi họp HĐQT với nhiều đóng góp ý kiến theo chức năng và thẩm quyền.
- Tiến hành rà soát các quy chế nội bộ quản trị của Công ty
- Tiến hành đi kiểm tra thực tế hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Thăm tra báo cáo tài chính 6 tháng, năm do Công ty và Công ty TNHH kiểm toán Deloitte VietNam lập.
- Tham gia rà soát các Quy chế quản trị nội bộ của Công ty và hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và có Báo cáo đề xuất gửi Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc công ty.

3. Chi phí hoạt động của Ban kiểm soát

Chi phí hoạt động của BKS đã được thực hiện theo đúng nghị quyết ĐHĐCĐ của năm 2018

4. Nhiệm vụ của BKS trong giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị năm 2018:

- BKS đã cử đại diện tham gia đầy đủ các buổi họp HĐQT của Công ty. Trong các cuộc họp, các thành viên Hội đồng quản trị, các thành viên Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc công ty đã cùng trao đổi thẳng thắn về các nội dung trong cuộc họp.
- HĐQT đã thực hiện các cuộc họp định kỳ theo đúng quy định của Điều lệ Công ty, các cuộc họp đều được thông báo trước về Nội dung họp, Tài liệu phục vụ họp được chuyển đến các thành viên HĐQT và thành viên BKS tham gia họp. Các biên bản và nghị quyết sau mỗi buổi họp được ban hành kịp thời và đầy đủ.
- Các buổi họp HĐQT đã bám sát vào việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông năm 2018
- Hội đồng quản trị đã tiến hành xây dựng một số Quy chế nhằm kiện toàn hoạt động của Hội đồng quản trị và hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Cụ thể Hội đồng quản trị đã triển khai xây dựng và ban hành một số Quy chế, quy định về quản trị công ty như sau:
 - Quy chế nội bộ về Quản trị Công ty;

- Quy chế quản lý đầu tư, xây dựng của Công ty;
- Quy định về phân cấp trong hoạt động điều hành giữa Hội đồng quản trị, Giám đốc công ty và Giám đốc Chi nhánh nhiệm kỳ 2016 - 2020.

5. Đánh giá của BKS đối với việc triển khai NQ ĐHCĐ/HĐQT của Ban giám đốc

Đối với công tác quản trị, Ban Giám đốc đã tiến hành ban hành một số quy chế, quy định để hoàn thiện công tác quản trị điều hành, cụ thể trong năm 2018 đã sửa đổi, ban hành Quy chế nội bộ về quản trị Công ty, Quy chế quản lý đầu tư, xây dựng của Công ty, Quy định về phân cấp trong hoạt động điều hành giữa Hội đồng quản trị, Giám đốc Công ty và Giám đốc Chi nhánh nhiệm kỳ 2016 -2020.

Đối với công tác điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh, Ban Giám đốc đã triển khai một số giải pháp như sau:

- Đẩy nhanh công tác cải tạo, sửa chữa lò xưởng trong năm 2018. Đưa công nhân bộ phận trực tiếp sản xuất sang học hỏi, đào tạo nâng cao tay nghề với đơn vị đối tác của Trung Quốc.
- Thực hiện sửa đổi chế độ lương khoán sản phẩm đối với công nhân xưởng thiêu nhằm nâng cao năng suất lao động và phù hợp với hao phí sức lao động của công nhân xưởng thiêu.
- Đã có rà soát lại cơ chế phân phối sản phẩm đáp ứng nhu cầu đa dạng của khách hàng nước ngoài cũng như khách hàng nội địa.

Bên cạnh những mặt làm được ở trên, hoạt động sản xuất của Công ty vẫn còn tồn tại một số vấn đề như sau:

- Công tác triển khai đầu tư dây chuyền tuyển rửa quặng nhằm tận thu tài nguyên trong năm 2018 còn chậm.
- Cần tiến hành cải cách chế độ lương thưởng theo hướng áp dụng hệ thống quản trị nhân lực hiện đại.

6. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực trong báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh, báo cáo tài chính năm và 06 tháng của công ty:

- Công ty cổ phần cơ khí và khoáng sản Hà Giang đã lập và công bố báo cáo tài chính 6 tháng, năm đầy đủ và kịp thời theo đúng quy định của UBCK Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội, và các quy định pháp luật hiện hành.
- Sau khi xem xét, thẩm tra, Ban kiểm soát đồng ý với Báo cáo tài chính được kiểm toán của Công ty kiểm toán Deloitte. Theo ý kiến của Công ty kiểm toán, các Báo cáo tài chính 6 tháng và năm đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam. Tuy nhiên có một điểm ngoại trừ về Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn: Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đang trình bày khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Gang thép Cao Bằng theo giá gốc với số tiền là 69.469.880.000 đồng và trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn với số tiền 28.501.943.890 đồng căn cứ theo số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty cổ phần gang thép Cao Bằng. Đồng thời, số vốn đầu tư của Công ty vào Công ty cổ phần gang thép Cao Bằng trong công thức tính mức trích lập dự phòng được xác định bằng số lượng cổ phần Công ty nắm giữ nhân với mệnh giá cổ phần là 10.000 đ/cổ phiếu. Nếu Công ty trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn cho khoản đầu tư vào Công ty cổ phần gang thép Cao Bằng theo đúng hướng dẫn của chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan, Công ty cần điều chỉnh hồi tố trích lập bổ sung dự phòng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 với số tiền khoảng 27,6 tỷ đồng và hoàn nhập dự phòng cho năm tài chính kết thúc 31 tháng 12 năm



2018 với số tiền khoảng 1,8 tỷ đồng, theo đó lợi nhuận trước thuế năm 2017 sẽ giảm 27,6 tỷ đồng và lợi nhuận trước thuế năm 2018 sẽ tăng số tiền khoảng 1,8 tỷ đồng.

Quan điểm của đơn vị kiểm toán về vấn đề trên xét theo khía cạnh thận trọng. Tuy nhiên, trên thực tế, cơ quan thuế nhà nước chỉ chấp thuận khoản chi phí trích lập dự phòng các khoản đầu tư theo mệnh giá được khấu trừ thuế TNDN. Ngoài ra, theo đánh giá của Ban Điều hành về khả năng hồi phục của ngành thép trong thời gian tới, Ban Điều hành chấp thuận việc hạch toán trích lập dự phòng đầu tư tại CTCP Gang thép Cao Bằng theo mệnh giá cổ phần góp vốn.

BKS đã có trao đổi với Đơn vị kiểm toán nhằm đảm bảo chất lượng Báo cáo tài chính được kiểm toán đáp ứng đúng tình hình thực tế và theo đúng quy định của pháp luật hiện hành.

7. Đề xuất lựa chọn công ty kiểm toán độc lập, mức phí kiểm toán của công ty kiểm toán độc lập

Trong năm 2018, Ban kiểm soát đã phối hợp với HĐQT và Ban Giám đốc đánh giá, xem xét và đề xuất lên ĐHĐCĐ lựa chọn công ty kiểm toán độc lập có uy tín, nhằm đảm bảo tính minh bạch và khách quan của Báo cáo kiểm toán cũng như đảm bảo tiêu chuẩn trong Báo cáo tài chính của Công ty.

II. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, Ban Giám đốc, cổ đông:

- Ban kiểm soát đã được mời tham dự tất cả các cuộc họp HĐQT, tham gia ý kiến theo chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát.
- HĐQT và Ban Giám đốc đã phối hợp với Ban kiểm soát, tạo điều kiện về nhân sự cũng như cung cấp đầy đủ thông tin cho BKS hoạt động theo quy định.

III. Đề xuất:

- Đề nghị HĐQT và Ban giám đốc sớm hoàn thành công tác khoan thăm dò, đánh giá trữ lượng còn lại để hoàn thành Dự án nâng cấp trữ lượng của mỏ Antimon Mậu Duệ.
- Đề nghị Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc công ty sớm triển khai các công tác để xin mở rộng bãi đổ đất đá thải hiện tại.
- Đề nghị Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc công ty sớm xây dựng phương án triển khai đầu tư dây chuyền tuyển quặng vào vận hành do hoạt động tuyển quặng hiện tại là thủ công nên năng suất lao động thấp, chưa tận thu được hết tài nguyên.
- Kính trình ĐHĐCĐ thông qua việc lựa chọn Công ty TNHH Deloitte là đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính cho Công ty năm 2019.



Ban kiểm soát chân thành cảm ơn các thành viên Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và các phòng ban trong công ty đã hợp tác tạo điều kiện thuận lợi để Ban kiểm soát hoàn thành tốt nhiệm vụ được Đại hội cổ đông giao trong năm 2018

Trân trọng!

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Ngọc Tuấn