



CÔNG TY CỔ PHẦN  
XÂY LẮP DẦU KHÍ BÌNH SƠN  
**BAN KIỂM SOÁT**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: /BC-BKS

Quảng Ngãi, ngày tháng năm 2019

## **BẢN DỰ THẢO**

### **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT Về tình hình hoạt động của Công ty cổ phần Xây lắp Dầu khí Bình Sơn năm 2017**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Xây lắp Dầu khí Bình Sơn.

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Quốc hội Nước Cộng hòa Xã hội chủ nghĩa Việt Nam;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Xây lắp Dầu khí Bình Sơn đã được ĐHĐCĐ thông qua.

Sau khi xem xét tình hình hoạt động của Công ty cổ phần Xây lắp Dầu khí Bình Sơn trên cơ sở Báo cáo Tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC, Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông Công ty các nội dung cụ thể như sau:

Đánh giá chung: Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ SXKD, Công ty đã từng bước đổi mới về mô hình quản lý, cơ cấu lại tổ chức bộ máy quản lý tinh gọn và hiệu quả, thay đổi cách quản trị, các phòng chức năng nghiệp vụ đã giúp cho Ban điều hành thực hiện đúng, đầy đủ, kịp thời Nghị quyết ĐH đồng cổ đông thường niên, Nghị quyết HĐQT, Quy chế và các quy định của Công ty.

#### **A. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT**

Ban kiểm soát Công ty cổ phần Xây lắp Dầu khí Bình Sơn gồm 03 thành viên hoạt động kiêm nhiệm, thực hiện chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ Công ty một cách độc lập. Trong quá trình làm việc, Ban kiểm soát thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ kiểm soát hoạt động của Công ty trên cơ sở Báo cáo Tài chính được kiểm toán, trong quá trình kiểm soát chúng tôi không nhận được bất kỳ đơn thư hay yêu cầu kiểm tra của cổ đông hay đại diện một nhóm cổ đông nào.

Năm 2017, Ban kiểm soát đã kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động SXKD của Công ty với các nội dung cụ thể sau:

- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý. Xem xét tính phù hợp các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT, Ban giám đốc ban hành;
- Kiểm tra việc chấp hành Điều lệ công ty, tình hình thực hiện Nghị quyết, các Quy

chế, Quy định quản lý nội bộ công ty;

- Phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập, thẩm tra báo cáo tài chính 6 tháng và cả năm 2017 nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành.

- Kiểm tra tình hình đầu tư, sử dụng vốn vào các dự án, kiểm tra tính hiệu quả các dự án sau đầu tư; Kiểm tra việc đầu tư tài chính vào các công ty cổ phần.

## **B – KẾT QUẢ KIỂM SOÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SXKD VÀ TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY**

### **I – KẾT QUẢ KIỂM SOÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

#### **1. Tình hình hoạt động của Hội đồng quản trị**

Hội đồng quản trị Công ty gồm 05 thành viên, trong đó có 04 thành viên kiêm nhiệm, hoạt động theo chức năng, quyền hạn quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty. Trong năm 2017, Hội đồng quản trị đã tích cực chỉ đạo, giám sát và cùng phối hợp thường xuyên với Ban Giám đốc trong điều hành hoạt động SXKD của Công ty theo đúng Luật doanh nghiệp, Điều lệ và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp đúng định kỳ, các cuộc họp nghiêm túc kiểm điểm việc triển khai, thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Điều lệ Công ty. HĐQT đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định và Chỉ thị để tăng cường công tác quản trị, quản lý điều hành, phê duyệt kế hoạch SXKD của Công ty; chỉ đạo, điều hành tổ chức thành công ĐHCĐ thường niên năm 2017 vào tháng 8/2017.

#### **2. Công tác điều hành của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc gồm 03 thành viên, gồm Giám đốc và 02 Phó Giám đốc. Ban Giám đốc Công ty đã triển khai, tổ chức thực hiện, điều hành hoạt động của Công ty theo chức năng, quyền hạn quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty; tuân thủ nội dung các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị, các Quy chế, Quy định đã ban hành.

Về công tác quản lý và điều hành chung: Công tác chỉ đạo, điều hành và thực hiện theo nhiệm vụ đã được phân công, phân cấp. Ban Giám đốc thường xuyên kiểm tra, giám sát mức độ hoàn thành công việc của bộ máy giúp việc trong công tác quản lý, điều hành và quản trị Công ty.

Về công tác điều hành thực hiện kế hoạch SXKD năm 2017: Tuy kết quả chung đã có lợi nhuận nhưng xét trên hoạt động sản xuất kinh doanh chính là hoạt động xây lắp thì hiệu quả vẫn chưa đạt kế hoạch đề ra (lợi nhuận có được do thoái vốn thành công bất động sản tại số 1, đường 38, phường Thảo Điền, Q.2, Tp. Hồ Chí Minh). Một số nguyên nhân dẫn đến việc Công ty chưa hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh, cụ thể như sau:

- Chưa chủ động được nguồn việc, phụ thuộc chủ yếu vào nguồn việc được giao từ Tổng công ty PVC; năng lực thi công còn có phần hạn chế nên hiệu quả kinh tế tổng thể đạt được chưa cao, trong khi chi phí hoạt động của Công ty vẫn phát

sinh tương đối lớn;

- Một số dự án đã đưa vào kế hoạch triển khai trong năm 2017 nhưng chưa thể thực hiện đúng như kế hoạch nên sản lượng và doanh thu đạt thấp;
- Nhân sự, năng lực máy móc thiết bị thi công của Công ty còn hạn chế ảnh hưởng đến công tác triển khai thi công, thực hiện hợp đồng xây lắp;
- Không có nguồn vốn lưu động phục vụ thi công xây lắp vì toàn bộ nguồn vốn đều nằm ở các Bất động sản Công ty đã đầu tư, do vậy Công ty phải đi vay vốn lưu động dẫn đến phải gánh chịu chi phí tài chính;
- Bên cạnh các khó khăn và tồn tại nêu trên, kết quả SXKD bị lỗ lũy kế bốn năm liên tiếp (năm 2013-2016) đã khiến công tác tiếp thị, đấu thầu của PVC – Bình Sơn gặp rất nhiều hạn chế.

### **3. Sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và cổ đông Công ty:**

Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị, Ban giám đốc làm việc độc lập, nhưng thường xuyên có sự trao đổi thông tin, phối hợp chặt chẽ, hỗ trợ lẫn nhau trong quá trình thực thi nhiệm vụ.

Giám đốc công ty đã tạo điều kiện, chỉ đạo các phòng ban nghiệp vụ phối hợp, cung cấp đầy đủ thông tin, tài liệu, chứng từ có liên quan phục vụ cho công tác kiểm tra, kiểm soát theo yêu cầu của Ban kiểm soát.

Sau khi có kết quả kiểm soát, Ban kiểm soát đã thông báo kịp thời kết quả hoạt động và những kiến nghị cần thiết đến Hội đồng quản trị và Giám đốc công ty.

### **4. Công tác tổ chức, lao động, tiền lương và thực hiện chế độ đối với người lao động trong doanh nghiệp.**

#### **a - Công tác tổ chức, nhân sự:**

Công ty hiện có 05 phòng chức năng, 03 Ban chỉ huy công trình gồm: Nhà máy Nhiệt điện Sông Hậu 1, Nhà máy Nhiệt điện Thái Bình 2, Trung Tâm Phân tích Thí nghiệm và Văn phòng Viện Dầu khí tại Tp Hồ Chí Minh – Giai đoạn 2; 04 đội xây lắp và 01 công ty con là Công ty TNHH MTV Dịch vụ Bất động sản Dầu khí Phú Đạt (Công ty sản) có vốn điều lệ là 10.000.000.000 đồng (Mười tỷ đồng) do công ty mẹ PVC-Bình Sơn sở hữu 100% vốn.

*Tổng số CBCNV đến 31/12/2017 là: 63 người (không bao gồm các thành viên HĐQT, Ban KS kiêm nhiệm, lao động ký hợp đồng dịch vụ và 04 nhân sự Đội xây lắp số 2, 3, 8 đã hoàn thành công tác thi công theo Hợp đồng giao khoán giữa Đội và Công ty, hiện nay Công ty không chi trả lương và dự kiến chấm dứt HĐLĐ sau khi hoàn thành công tác quyết toán nội bộ).*

Trong đó: Công ty con : 05 người  
Công ty mẹ : 58 người

#### **b - Về thực hiện chế độ, chính sách đối với người lao động:**

Mặc dù năm 2017 Công ty vẫn còn gặp nhiều khó khăn trong hoạt động sản xuất kinh doanh nhưng Công ty vẫn đảm bảo việc thanh toán đầy đủ các khoản tiền lương, tiền công cho CBCNV theo đúng Quy chế trả lương, không xảy ra tình trạng nợ lương

người lao động; thực hiện việc trích nộp các chế độ BHXH, BHYT, BHTN đầy đủ, kịp thời theo quy định.

Tổng quỹ lương thực hiện : 11,485 tỷ đồng

Quỹ thưởng thực hiện : 0 đồng

Lao động bình quân năm : 86 người

Thu nhập bình quân : 11,94 triệu đồng/người/tháng

Ngoài ra, Công ty còn có khoản chi cho NLD nhân dịp sinh nhật, chi cho NLD đạt các danh hiệu thi đua trong năm...

### **c - Thù lao/lương HĐQT và Ban kiểm soát:**

Công ty đã thực hiện chi trả thù lao/lương cho thành viên HĐQT và thành viên Ban Kiểm soát theo đúng mức thù lao/lương đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 thông qua.

	<b>Kế hoạch 2017</b>	<b>Thực hiện 2017</b>
- Tổng tiền lương/thù lao của HĐQT:	822.720.000 đồng	590,520,000 đồng
- Tổng tiền lương/thù lao của BKS:	200.240.000 đồng	41,000,000 đồng

## **5. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh (SXKD)**

### **a - Tình hình thực hiện các dự án đầu tư**

- Sửa chữa chống thấm toà nhà 33 Hai Bà trung, Phường Lê Hồng Phong, Tp. Quảng Ngãi: Theo Nghị quyết số 31/NQ-XLDKBS-HĐQT ngày 09/3/2017 của HĐQT Công ty.

- Đầu tư thiết bị phần mềm phục vụ công tác quản lý: Dừng không triển khai thực hiện vì phần mềm không phù hợp với tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Đầu tư hệ thống họp trực tuyến Polycam: Dừng không triển khai thực hiện vì không lựa chọn được thiết bị có công nghệ phù hợp với giá trị mong muốn đầu tư và tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Đầu tư máy toàn đạc điện tử phục vụ thi công NMNĐ Sông Hậu 1: Theo Nghị quyết số 31/NQ-XLDKBS-HĐQT ngày 09/3/2017 của HĐQT Công ty.

- Dự án đầu tư tiếp nhận và phát triển SXKD Xưởng Cơ khí và vật liệu xây dựng tại Quảng Ngãi: Ngày 20/11/2017, HĐQT Tổng công ty PVC đã có Công văn số 1000/XLDK-HĐQT chỉ đạo dừng, không thực hiện chuyển giao cho PVC-Bình Sơn theo Nghị quyết số 308/NQ-XLDK ngày 22/4/2017.

- Đầu tư nâng cao năng lực Máy móc thiết bị phục vụ thi công: Ngày 05/7/2017 Công ty đã có Công văn số 264/XLDKBS-ĐDV gửi Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC) về việc rà soát dự án Đầu tư nâng cao năng lực sản xuất mua sắm xe máy thiết bị phục vụ thi công năm 2017 của PVC-Bình Sơn. Hiện nay PVC-Bình Sơn đang xây dựng định hướng phát triển mới nhằm giảm dần giá trị xây lắp trong cơ cấu doanh thu, trong khi đó PVC vẫn chưa phê duyệt dự án do đó việc đầu tư xe máy thiết bị phục vụ thi công xem như không thực hiện trong năm kế hoạch 2017.

- Đầu tư khai thác mỏ đất tại Dung Quất và mỏ cát Tịnh An – Quảng Ngãi: Nhằm

chuẩn bị cho dự án san lấp mở rộng Nhà máy Lọc Dầu Dung Quất và các dự án trọng điểm tại khu vực miền Trung. Hiện nay, Liên danh đã ký Hợp đồng với đơn vị tư vấn để thực hiện (i) lập bản đồ địa hình và cắm mốc ranh giới khai thác (ii) khoan khảo sát và lập hồ sơ đánh giá trữ lượng khai thác trình UBND tỉnh Quảng Ngãi phê duyệt, dự kiến hoàn thành các thủ tục cấp phép khai thác trong năm 2018.

### b - Hoạt động xây lắp

Trong năm 2017, PVC-Bình Sơn triển khai thi công tại một số các dự án/công trình trọng điểm được PVN/PVC và một số đối tác khác giao thầu. PVC- Bình Sơn cơ bản đã đáp ứng đầy đủ các yêu cầu về tiến độ, chất lượng và an toàn lao động tại các dự án. Một số các hợp đồng tại các dự án điển hình cụ thể như sau:

STT	Hợp đồng/Nội dung công việc	Chủ đầu tư/Bên giao thầu	Giá trị Hợp đồng (tỷ đồng)	Giá trị sản lượng đã thực hiện từ đầu công trình đến 31/12/2017 (tỷ đồng)	Doanh thu thực hiện năm 2017 (tỷ đồng)	Doanh thu lũy kế từ đầu công trình đến 31/12/2017 (tỷ đồng)	Ghi chú
1	Dự án Nhà máy nhiệt điện Sông Hậu I	PVN/PVC	236,03	112,20	15,50	73,18	
1.1	Thi công san lấp cát gia tải, bù lún (giá trị hợp đồng 105,23 tỷ, trong đó phần PVC- Bình Sơn thực hiện 93,79)		93,79	80,96	4,91	62,59	Công trình đã thi công hoàn thành, đang thực hiện hồ sơ thanh quyết toán.
1.2	Thi công xây dựng hệ thống khử lưu huỳnh + Bãi thải xi + một phần kho than từ trục 1 đến trục 14		196,24	31,24	10,59	10,59	Đang thi công
2	Hạng mục Gói đỡ đường ống cấp nước làm mát tại dự án Nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2	PVN/PVC	54,26	27,11	4,32	16,32	Đang thi công
3	Nhà máy điều khiển FGD thuộc Dự án Nhà máy Nhiệt điện Thái Bình 2	PVN/PVC	16,07	12,02	3,64	3,64	Đang thi công
4	Trung tâm phân tích Thí nghiệm và Văn phòng Viện Dầu khí tại Tp Hồ Chí Minh (giai đoạn 2)	VPI/PVC	40,88	20,69	-	-	Đang thi công
5	Công trình mua sắm xây dựng lắp đặt thiết bị nhà xe cầu, phòng chứa test ring và phòng làm sạch trước khi sơn	BSR	5,93	2,92	-	-	Đã quyết toán

N:03  
 C  
 C  
 X  
 D  
 B  
 N  
 G  
 N  
 G  
 A

6	Thi công xây dựng phần khối lượng còn lại của Block A & B thuộc dự án Chung cư Cao ốc xanh – Gói thầu thi công Giàn giáo bao che ngoài nhà – Block A - Công ty sản	Công ty CP ĐT và XD số 8	0,62	0,19	0,17	0,17	Đã quyết toán
7	Thi công xây dựng phần khối lượng còn lại của Block A & B thuộc dự án Chung cư Cao ốc xanh - Công ty sản	Công ty CP ĐT và XD số 8	2,05	3,01	2,74	2,74	Đã quyết toán

## 6. Về tình hình tài chính

Qua kiểm tra số liệu sổ sách, chứng từ và Báo cáo Tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC, tình hình tài chính của Công ty đến ngày 31/12/2017 như sau:

### 6.1. Về cơ cấu vốn điều lệ

Vốn điều lệ theo Giấy phép kinh doanh của Công ty là 430.000.000.000 đồng và đã được các cổ đông góp đủ. Tại thời điểm 31/12/2017, cơ cấu vốn điều lệ của Công ty như sau:

STT	Tên cổ đông góp vốn	Số lượng (cổ phần)	Giá trị (đồng)	Tỷ lệ (%)
1	Tổng công ty cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC)	20.000.000	200.000.000.000	46,51
2	Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí - IDICO	20.151.500	201.515.000.000	46,86
3	Công ty CP Dầu khí Đông Đô (PVC Đông Đô)	2.600.000	26.000.000.000	6,05
4	Công ty CP Đầu tư và Kinh doanh Tài sản Việt Nam	43.000	430.000.000	0,10
5	Các cổ đông khác	205.500	2.055.000.000	0,48
	<b>Tổng cộng</b>	<b>43.000.000</b>	<b>430.000.000.000</b>	<b>100</b>

### 6.2. Về tình hình công nợ:

#### a. Nợ phải thu:

- Phải thu ngắn hạn khách hàng

: 9.080.835.818

Trong đó:

+ Khách hàng định danh

: 8.074.304.657

+ Khách hàng vãng lai (đây là khoản công nợ khi trích

: 1.006.531.161

trước doanh thu tại Dự án Chung cư Phú Đạt, chưa

thực hiện theo dõi cụ thể tên khách hàng)

- Trả trước cho người bán	: 7.236.459.934
<i>Trong đó:</i>	
+ Tổng Công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	: 1.531.892.169
+ Công ty CP Cơ điện Phú Đạt	: 2.330.735.000
+ Công ty CP Tư vấn kiến trúc và xây dựng Artec	: 579.204.299
+ Doanh nghiệp tư nhân Minh Ngọc	: 550.000.000
+ Các đối tượng khác	: 2.244.628.466
- Phải thu thu tiền độ hợp đồng xây dựng	: 15.859.338.382
<i>Trong đó:</i>	
+ Gói thầu 11C – Công trình Tân Cảng Cam Ranh	: 8.196.043.635
+ Gói thầu bơm cát nền – Nhiệt điện Sông Hậu 1	: 3.786.816.703
+ Gói thầu Nhà FGD – Nhiệt điện Thái Bình 2	: 3.635.817.837
+ Gói thầu tuyến ống làm mát – Nhiệt điện Thái Bình 2	: 240.660.207
- Phải thu khác	: 4.834.289.955
<i>Trong đó:</i>	
+ Phải thu tạm ứng cá nhân	: 2.396.218.086
+ Phải thu khác của hoạt động sản xuất kinh doanh	: 1.235.067.313
+ Phải thu khác phí bảo trì Chung cư Phú Đạt	: 934.596.556

**b. Nợ phải trả:**

- Phải trả người bán	: 23.018.833.561
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn	: 36.238.888.025
<i>Trong đó:</i>	
+ Tổng Công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	: 2.106.239.299
+ Ban điều hành Dự án của PVC tại Phía Nam	: 32.349.601.296
+ Công ty TNHH Một thành viên Lọc Hóa Dầu Bình Sơn	: 1.783.047.430
- Chi phí phải trả ngắn hạn (phản ánh chi phí trích trước để phù hợp với doanh thu trích trước theo tiến độ kế hoạch các hợp đồng xây dựng).	: 11.581.403.664
<i>Trong đó:</i>	
+ Gói thầu 11C – Công trình Tân Cảng Cam Ranh	: 7.844.946.955
+ Gói thầu bơm cát nền – Nhiệt điện Sông Hậu 1	: 3.711.080.370
+ Công trình khác	: 25.376.339
- Phải trả ngắn hạn khác (chủ yếu là khoản phải trả lại phí bảo trì đã thu tại Chung cư Phú Đạt)	: 5.230.090.200
- Vay ngắn hạn ngân hàng (100% vay tại Vietinbank CN8):	15.691.264.232
- Nợ dài hạn	: 7.285.993.476

Công ty đã tiến hành đối chiếu, xác nhận công nợ phải thu/phải trả tại thời điểm 31/12/2017 nhưng chưa thực sự đầy đủ, vẫn còn một số khách hàng chưa chuyển trả lại Biên bản đối chiếu công nợ mặc dù Công ty đã gửi đầy đủ thư xác nhận qua đường bưu điện đến khách hàng. Đề nghị Công ty tiếp tục yêu cầu khách hàng ký đối chiếu, xác nhận công nợ để bổ sung hồ sơ theo dõi công nợ và có biện pháp thu hồi.

**6.3. Về số liệu tổng quan tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2017 và kết quả sản xuất kinh doanh năm 2017 của Công ty.**

**a. Giá trị tài sản, nguồn vốn của Công ty căn cứ theo Báo cáo Tài chính tại ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC như sau:**

STT	Chỉ tiêu	Số 31/12/2017	Số 31/12/2016
A	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	219.790.294.230	133.745.189.131
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	121.941.698.094	45.723.719.858
2	Các khoản phải thu ngắn hạn	36.137.692.052	65.043.130.351
3	Hàng tồn kho	55.681.768.474	17.424.009.112
4	Tài sản ngắn hạn khác	6.029.135.610	5.554.329.810
B	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	256.994.228.166	364.037.435.499
1	Phải thu dài hạn	60.000.000	
2	Tài sản cố định	251.996.885.081	359.085.234.654
3	Bất động sản đầu tư	2.693.128.388	2.778.832.040
4	Tài sản dở dang dài hạn	592.780.224	689.113.679
5	Tài sản dài hạn khác	1.651.434.473	1.484.255.126
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>476.784.522.396</b>	<b>497.782.624.630</b>
A	<b>Nợ phải trả</b>	99.974.398.496	122.250.049.810
1	Nợ ngắn hạn	92.688.405.020	109.064.501.812
2	Nợ dài hạn	7.285.993.476	13.185.547.998
B	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	376.810.123.900	375.532.574.820
1	Vốn góp của chủ sở hữu	430.000.000.000	430.000.000.000
2	Quỹ đầu tư phát triển	5.294.177.888	5.294.177.888
3	Lỗ lũy kế	(58.484.053.988)	(59.761.603.068)
	- Lỗ lũy kế đến cuối năm trước	(59.761.603.068)	(48.779.220.173)
	- Lãi/lỗ năm nay	1.277.549.080	(10.982.382.895)
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>476.784.522.396</b>	<b>497.782.624.630</b>



**b. Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất năm 2017.**

<b>Tổng doanh thu và thu nhập khác</b> (đạt 22,39% kế hoạch)	:	<b>47.477.850.688</b>
- Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	:	30.469.195.786
- Doanh thu hoạt động tài chính	:	4.107.860.212
- Thu nhập khác	:	12.900.794.690
<b>* Các khoản chi phí</b>	:	<b>43.679.864.338</b>
- Giá vốn hàng bán	:	31.689.959.397
- Chi phí tài chính	:	687.293.567
- Chi phí bán hàng	:	-
- Chi phí QLDN	:	11.013.887.471
- Chi phí khác	:	288.723.903
<b>* Lợi nhuận trước thuế TNDN năm 2017</b>	:	<b>3.797.986.350</b>
<b>* Thuế TNDN (của hoạt động chuyển nhượng BĐS)</b>	:	<b>2.520.437.270</b>
<b>* Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2017</b>	:	<b>1.277.549.080</b>

Căn cứ vào kết quả SXKD năm 2017, tỷ suất lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (chưa có chi phí quản lý, chi phí lãi vay) trên doanh thu là âm (-) 4,01% , riêng hoạt động xây lắp âm (-) 8,87%. Khoản lợi nhuận trong năm 2017 của Công ty đạt 1,277 tỷ đồng chủ yếu thu được từ doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác khi chuyển nhượng bất động sản tại số 01 đường 38, Phường Thảo Điền, Quận 2, Tp Hồ Chí Minh. Chi phí quản lý phát sinh 11,013 tỷ đồng là cao nên Công ty cần có phương án chi tiêu tiết kiệm và hợp lý hơn để tiết giảm chi phí quản lý; đồng thời, khi triển khai các hợp đồng thi công/dự án Công ty cần xem xét phân bổ đủ các khoản mục chi phí bao gồm cả trực tiếp và gián tiếp khi tính toán chi phí giá thành để đảm bảo sau khi phân bổ đủ chi phí quản lý thì kết quả hoạt động SXKD của Công ty vẫn có hiệu quả (không lỗ).

**c. Về công tác tài chính kế toán:**

- Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 trong công tác hạch toán kế toán;
- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh được ghi chép, phản ánh đầy đủ, trung thực trên sổ kế toán;
- Lập các sổ chi tiết, báo cáo tài chính đầy đủ theo quy định của Bộ Tài chính;
- Hồ sơ, chứng từ được tập hợp và lưu giữ theo quy định.

## **7. Đánh giá chung về tình hình hoạt động của Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Bình Sơn năm 2017.**

- Trong năm 2017, việc thực hiện phương án giảm tối thiểu 25% vốn điều lệ hiện hữu theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 chưa hoàn thành. Việc thoái vốn/chuyển nhượng bất động sản tại địa chỉ số 175 Bis/1-2-3-4 và 177 Nguyễn Đình Chiểu, phường 6, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh để tái cơ cấu lại nguồn vốn và tiếp tục giảm vốn điều lệ (bên cạnh phương án giảm 25% vốn điều lệ hiện hữu) cũng chưa hoàn thành.

- Công ty tiếp tục hoàn thiện công tác chuyển đổi mô hình hoạt động thành đơn vị xây lắp chuyên ngành theo định hướng của Tổng công ty PVC. Tuy nhiên công việc được nhận từ Tổng công ty PVC và các nguồn việc khác vẫn hạn chế, không đạt theo kế hoạch đề ra dẫn đến sản lượng và doanh thu thấp.

- Bên cạnh đó, một số khoản mục chi phí quản lý của PVC-Bình Sơn (đặc biệt là các chi phí hoạt động thường xuyên phục vụ cho công tác tiếp thị tìm việc như: công tác phí, chi phí nhiên liệu xe con, chi phí tiếp khách) vẫn còn phát sinh cao, chưa thực sự phù hợp với hiệu quả/lợi nhuận của hoạt động cũng như tình hình thực tế sản xuất kinh doanh nên qua các năm gần đây Công ty có doanh thu và lợi nhuận thực hiện đạt tỷ lệ thấp, không hoàn thành kế hoạch SXKD.

Trong năm 2018 và tương lai gần, Công ty cần nỗ lực hơn nữa để tìm ra những giải pháp hợp lý hơn trong quản trị điều hành, cơ cấu bộ máy nhân sự, định biên lao động và kiểm soát tốt việc chi tiêu để tiết kiệm chi phí nhằm đưa hoạt động của Công ty đạt hiệu quả với mục tiêu giảm dần và xóa lỗ lũy kế, tránh rơi vào tình trạng Công ty bị thua lỗ liên tục nhiều năm sẽ rất khó khăn trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

## **8. Đề xuất, kiến nghị**

Qua xem xét tình hình hoạt động, số liệu báo cáo quyết toán tài chính năm 2017 của Công ty, các hồ sơ chứng từ liên quan đến hoạt động của Công ty do các phòng/ban liên quan cung cấp, Ban kiểm soát có một số kiến nghị cụ thể như sau:

1. Đề nghị Công ty tiếp tục xem xét để ngày càng hợp lý hơn về cơ cấu bộ máy nhân sự, lao động; tăng cường kiểm soát chi phí và tiết giảm chi phí hoạt động bao gồm cả chi phí giá thành hợp đồng xây lắp và chi phí quản lý chung Công ty; tập trung cải thiện kết quả kinh doanh và tình hình tài chính tiến tới xóa lỗ lũy kế để nâng cao năng lực tài chính, đấu thầu và thi công nhằm tạo lợi thế trong cạnh tranh đấu thầu các hợp đồng thi công xây lắp, tăng hiệu quả kinh tế - kỹ thuật trong hoạt động xây lắp nói riêng và hoạt động của Công ty nói chung.
2. Đề nghị Công ty sớm hoàn thành phương án giảm tối thiểu 25% vốn điều lệ hiện hữu theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2017. Triển khai các thủ tục cần thiết để sớm hoàn thành việc thoái vốn/chuyển nhượng bất động sản tại địa chỉ số 175 Bis/1-2-3-4 và 177 Nguyễn Đình Chiểu, phường 6, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh để tái cơ cấu lại nguồn vốn và tiếp tục giảm vốn điều lệ (bên cạnh phương án giảm 25% vốn điều lệ hiện hữu) theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ và chủ trương của các cổ đông lớn.

3. Tại các công trình/dự án của Công ty đã có Ban chỉ huy/Ban điều hành công trường nên Công ty cần xem xét việc cử, bố trí hợp lý hơn trong việc cử đi công tác để chỉ đạo điều hành tại các công trình/dự án nhằm tiết kiệm chi phí phát sinh. Trong năm 2017, mặc dù doanh thu chỉ trên 22% kế hoạch và tỷ lệ lợi nhuận sau thuế trên vốn điều lệ chỉ đạt 0,3% nhưng một số khoản mục chi phí như: Chi phí công tác (chủ yếu là chi phí tiền vé máy bay), chi phí nhiên liệu xe ô tô con, chi phí thuê xe/taxi cho cán bộ đi công tác, chi phí tiếp khách và chi phí bằng tiền khác vẫn phát sinh lớn.
4. Đề nghị Công ty sớm hoàn thiện hồ sơ thanh quyết toán với Tổng công ty PVC/Vinaconex-PVC để làm cơ sở thanh lý hợp đồng 27/2009/HĐTCXL-PĐ ngày 30/12/2009 (thi công dự án Chung cư Phú Đạt), quyết chi phí xây dựng với các nhà thầu để xác định chính xác giá vốn, từ đó xác định được hiệu quả tại dự án Chung cư Phú Đạt và sớm khắc phục ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo Tài chính kiểm toán năm 2017.
5. Đề nghị Công ty đôn đốc các cá nhân còn dư nợ tạm ứng của Công ty hoàn ứng và thu hồi công nợ tạm ứng kịp thời theo đúng các quy định hiện hành và quy chế quản lý tài chính của Công ty, đồng thời kiểm soát chặt chẽ hơn trong việc phê duyệt tạm ứng và thu hồi tạm ứng đúng quy định.
6. Đề nghị Công ty tiến hành theo dõi và đối chiếu công nợ phải thu/phải trả chi tiết cụ thể theo tên của khách hàng. Thường xuyên kiểm tra việc thực hiện chế độ chính sách và pháp luật nhà nước về quản lý tài sản, tiền vốn có hiệu quả, quản lý các khoản chi tiêu đúng quy định. Rà soát, phân loại các khoản công nợ (trong hạn, đến hạn, quá hạn), phân công cán bộ phụ trách, chịu trách nhiệm cụ thể và có biện pháp tập trung thu hồi kịp thời. Trong đó, có khoản công nợ phải thu của DNTN Minh Ngọc (tỉnh Đắk Lắk) số tiền là 550.000.000 đồng (số tiền này Công ty đã ứng trước cho nhà cung cấp từ năm 2012 theo Hợp đồng số 21/2012/HĐPD ngày 09/11/2012 về việc mua bán gỗ, tuy nhiên đến nay hợp đồng đã dừng và Công ty vẫn chưa thu hồi được công nợ).
7. Cuối mỗi năm tài chính, trước khi Hội đồng quản trị Công ty thông qua Báo cáo Tài chính được kiểm toán để trình ĐHĐCĐ thông qua, đề nghị Ban điều hành lập quyết toán chi phí quản lý để trình Hội đồng quản trị phê duyệt quyết toán chi phí quản lý thực tế trong năm của Công ty. Tại thời điểm làm việc của Ban kiểm soát, Ban điều hành Công ty đã làm thủ tục trình phê duyệt chi phí quản lý năm 2017 và kế hoạch chi phí quản lý năm 2018 của Công ty nhưng chưa được HĐQT Công ty phê duyệt.
8. Trong giai đoạn còn nhiều khó khăn như hiện nay, khi mà Công ty đang bị lỗ và có lỗ lũy kế lớn, không có Quỹ khen thưởng phúc lợi (Quỹ khen thưởng phúc lợi tại ngày 31/12/2017 đang ghi nhận âm 315,28 triệu đồng), Công ty nên xem xét lại định mức chi, quyết định chi một cách hợp lý hơn đối với một số khoản chi mang tính phúc lợi như: chi sinh nhật NLĐ, chi cho con em CBCNV, chi cho việc đạt các danh hiệu hàng năm... nhằm tiết kiệm chi phí hơn cho Công ty. Đề nghị Công ty kết chuyển số dư âm đang ghi nhận tại Quỹ khen thưởng phúc lợi để phù hợp với các quy định về chế độ tài chính hiện hành.



## **II. KẾ HOẠCH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018**

- Tiếp tục thực hiện các chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ, kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động, công tác quản trị và điều hành của Công ty.
- Phối hợp với HĐQT, Ban điều hành để nâng cao năng lực, hiệu quả hoạt động của hệ thống kiểm soát nội bộ.
- Định kỳ 6 tháng, Ban kiểm soát sẽ tiến hành kiểm tra, đánh giá các mặt hoạt động SXKD, tình hình tài chính của công ty thông qua các báo cáo tài chính. Thời gian và nội dung cụ thể sẽ được thông báo ít nhất trước 03 ngày làm việc tới HĐQT, Ban giám đốc và các phòng ban chức năng để chuẩn bị tài liệu, hồ sơ.
- Kết thúc năm tài chính, Ban kiểm soát sẽ xem xét báo cáo tài chính năm và báo cáo quá trình hoạt động kiểm soát theo Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty trước ĐHCĐ thường niên.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát về tình hình hoạt động của Công ty cổ phần Xây lắp Dầu khí Bình Sơn năm 2017 và Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018.

Trân trọng báo cáo ĐHCĐ!

**Nơi nhận :**

- Như trên;
- Lưu: VT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**

**Phạm Quang Tùng**