

BÁO CÁO
Hoạt động của Ban Kiểm soát
Trình Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2022

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2022
Công ty Cổ phần gang thép Thái Nguyên

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên, Ban kiểm soát Công ty trân trọng báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra giám sát năm 2021; kế hoạch hoạt động năm 2022 và Báo cáo thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2021 của Công ty như sau:

I KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021

1. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2021

Trong năm 2021, Ban kiểm soát đã thực hiện và tiến hành các hoạt động theo quy định của Luật Doanh nghiệp; Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Gang Thép Thái Nguyên; Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát cũng như các quy định khác của pháp luật:

- Xem xét trình tự thủ tục ban hành các văn bản của Công ty đối chiếu với các quy định của Pháp luật và Điều lệ của Công ty đối với các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong công tác quản lý điều hành.

- Ban kiểm soát đã bám sát Nghị quyết số 43/NQ-GTTN ngày 15/4/2021 của Đại hội đồng cổ đông Công ty, xây dựng chương trình hoạt động để triển khai các công tác của Ban kiểm soát.

- Kiểm tra thẩm định Báo cáo Tài chính riêng và Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2021; Thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả công tác kiểm tra giám sát năm 2021 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022 của Công ty.

2. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và thành viên ban kiểm soát năm 2021

Trên cơ sở Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Gang Thép Thái Nguyên, Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát, quyền hạn và trách nhiệm của Ban

kiểm soát, các thành viên Ban kiểm soát gắn với kết quả hoạt động năm 2021. Ban kiểm soát tự đánh giá như sau:

- Thực hiện nhiệm vụ giám sát năm 2021, các thành viên ban kiểm soát đã tham gia đầy đủ các cuộc họp của Ban kiểm soát; được mời tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị; tham gia một số cuộc họp giao kế hoạch hằng tháng của Tổng giám đốc để nắm bắt kịp thời tình hình hoạt động của Công ty.

- Ban kiểm soát và các thành viên đã hoàn thành việc thẩm định Báo cáo Tài chính riêng và Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2021 theo chuẩn mực kế toán được Công ty TNHH Hăng kiểm toán AASC kiểm toán.

- Năm 2021, Ban kiểm soát đã thực hiện 12 cuộc kiểm soát tại các đơn vị thành viên để đánh giá các qui trình trọng yếu của Công ty như: Kiểm soát sự tuân thủ của đơn vị đối với các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Chi thị của Tổng Giám đốc Công ty và các Qui định của Nhà nước về quản lý sản xuất, quản lý chi phí, giá thành, định mức tiêu hao, việc mua vật tư, hàng hóa, thuê dịch vụ; quản lý vật tư, công nợ, chi phí tại Công ty và một số đơn vị trực thuộc nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót.

Thông qua các cuộc kiểm soát, Ban kiểm soát đã có những kết luận, tổng kết việc giám sát để từ đó đề xuất, có ý kiến trực tiếp với Hội đồng quản trị và Ban điều hành về tình hình hoạt động và tài chính của Công ty.

3. Về việc công khai lợi ích (Tiền lương và thù lao của Ban kiểm soát)

Tổng hợp tiền lương và thù lao của các thành viên ban kiểm soát năm 2021

Số TT	Họ và tên	Chức vụ	Tiền lương, thù lao năm 2021 (đ)
1	Trần Anh Dũng	Trưởng Ban kiểm soát	342.000.000
2	Nguyễn Thị Huệ	Thành viên Ban kiểm soát	168.000.000
3	Trần Quốc Việt	Thành viên Ban kiểm soát	42.000.000
4	Nguyễn Thúy Hà	Thành viên Ban kiểm soát	42.000.000
5	Bùi Quang Hưng	Thành viên Ban kiểm soát	42.000.000
	Tiền lương ngày Lễ, Tết		62.335.600

4. Đánh giá về các giao dịch liên quan

Trong năm 2021, các giao dịch giữa Công ty với Công ty con, Công ty khác do Công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% vốn điều lệ với thành viên Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và những người liên quan của thành viên đó được thể hiện minh bạch, tuân thủ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cũng như các qui định của Pháp luật.

5. Kết quả giám sát đối với hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và những người điều hành doanh nghiệp khác

Trong năm 2021, các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị đều được ban hành một cách hợp lệ trên cơ sở biên bản họp Hội đồng quản trị, phiếu xin ý kiến các thành viên Hội đồng quản trị bằng văn bản và đúng với thẩm quyền Quy định tại Điều lệ Công ty.

Ban kiểm soát nhận thấy Hội đồng quản trị đã thực hiện tốt việc giám sát hoạt động của Ban điều hành, các đơn vị, phòng ban Công ty đảm bảo thực hiện nghiêm túc các Quy chế Quy định của Công ty và tuân thủ pháp luật. Đồng thời Hội đồng quản trị luôn bám sát tình hình thực tế của Công ty để đưa ra các chủ trương, quyết sách nhằm chỉ đạo kịp thời và tạo điều kiện thuận lợi cho Ban điều hành hoàn thành nhiệm vụ, cùng Ban điều hành tháo gỡ những khó khăn vướng mắc trong công tác điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty.

Công tác giám sát của HĐQT đối với hoạt động của Ban điều hành luôn được quan tâm và đảm bảo, Ban điều hành thực hiện theo định hướng chiến lược của Công ty. Ban điều hành Công ty đã triển khai quyết liệt các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị với nhiều giải pháp và đạt được nhiều kết quả nổi bật, đặc biệt là các chỉ tiêu mà HĐQT giao thêm cho Ban điều hành như:

- Hoạt động sản xuất kinh doanh chính (thép cán) không lỗ: Thép cán lãi hơn 160 tỷ đồng.

- Định mức tồn kho: Ban điều hành đã linh hoạt điều chỉnh theo từng giai đoạn để đảm bảo cân đối sản xuất và giảm chi phí tài chính, đảm bảo định mức tồn kho tối đa 1.700 tỷ đồng (tại thời điểm 31/12/2021 giá trị tồn kho 1.367,2 tỷ đồng).

- Về công nợ: Không để phát sinh mới công nợ quá hạn khó đòi. Trong năm 2021, đã thu hồi được 51,38 tỷ đồng.

Hầu hết các chỉ tiêu thực hiện đều vượt kế hoạch và tăng trưởng so với cùng kỳ.

6. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các cổ đông

Trong năm 2021, Ban kiểm soát đã phối hợp chặt chẽ với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và cán bộ quản lý khác trên nguyên tắc vì lợi ích của Công ty và các cổ đông theo đúng các Quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và cán bộ quản lý khác đã cung cấp thông tin, tài liệu về công tác quản lý điều hành và hoạt động của Công ty theo qui định, tạo điều kiện cho công tác kiểm soát được thuận lợi, các thành viên Ban kiểm soát được mời tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị. Ban kiểm soát đã tham gia đóng góp các ý kiến trong công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Tổng giám

đốc, nhiều ý kiến đã được Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc tiếp nhận và chỉ đạo kịp thời.

Trong năm 2021 không có cổ đông nào có ý kiến về công tác quản trị của Hội đồng quản trị cũng như công tác điều hành của ban điều hành. Hầu hết các nội dung tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2021 đã được triển khai. Ban Kiểm soát thống nhất với đánh giá việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2021 mà Hội đồng quản trị Báo cáo.

II. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

Căn cứ vào chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát đã được Luật Doanh nghiệp; Điều lệ tổ chức & hoạt động của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên và tình hình thực tế của Công ty. Ban kiểm soát xây dựng Kế hoạch hoạt động năm 2022 bao gồm những nội dung sau:

1. Thẩm định báo cáo tài chính năm 2021 (đã thực hiện), thực hiện việc giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp và mức độ can trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh trong công tác tổ chức kế toán thống kê và lập báo cáo Tài chính của Công ty.

2. Lập báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2022. Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán báo cáo Tài chính năm 2022.

3. Tiến hành kiểm soát công tác quản lý tài chính theo quy định của Nhà nước, quy chế và các quy định của Công ty như:

- Việc thực hiện thuê, mua các loại vật tư, nguyên liệu, công cụ, dụng cụ, dịch vụ phục vụ sản xuất và sửa chữa.

- Việc thực hiện định mức tiêu hao nguyên nhiên, vật liệu trong sản xuất, chỉ tiêu giá thành và chi phí quản lý của Công ty cũng như các đơn vị trực thuộc.

4. Phối hợp với thư ký Công ty, với Công ty luật K và Cộng sự để tư vấn pháp luật thường xuyên cho Công ty; giám sát việc thực hiện chức năng đại diện quản lý vốn và bảo vệ quyền lợi cổ đông Công ty thông qua Người đại diện của Công ty và Ban Kiểm soát tại các Công ty con, Công ty liên kết.

5. Phối hợp với Ủy ban kiểm tra Đảng ủy Công ty và các phòng ban nghiệp vụ Công ty thực hiện giám sát một số đơn vị theo kế hoạch phối hợp.

6. Kiểm tra, kiểm soát đột xuất theo chuyên đề khi có yêu cầu của Hội đồng quản trị, của cổ đông hoặc nhóm cổ đông theo khoản 2 điều 115 Luật doanh nghiệp 2020.

III. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2021

Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán báo cáo Tài chính năm 2021 của Công ty. Qua thẩm định các Báo cáo Tài chính riêng và Báo cáo Tài chính hợp nhất, Ban kiểm soát xin báo cáo kết quả như sau:

Các Báo cáo Tài chính riêng và Báo cáo Tài chính hợp nhất năm 2021 đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2021 bao gồm Bảng Cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh Báo cáo Tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính (ngoại trừ những ảnh hưởng liên quan đến dự án Giai đoạn II).

Ban kiểm soát thống nhất về số liệu trên các Báo cáo đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC cùng với các ý kiến của kiểm toán viên về các Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty.

1. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản (số liệu tính toán trên Báo cáo Tài chính hợp nhất)

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Thời điểm 31/12/2020	Thời điểm 31/12/2021
1	Cơ cấu tài sản			
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	79	74
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	21	26
2	Cơ cấu nguồn vốn			
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	80	80
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	20	20
	- Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	%	393	404
3	Khả năng thanh toán			
	- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,13	0,21
	- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0,38	0,45
4	Tỷ suất lợi nhuận			
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	0,08	1,18
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	0,08	0,95
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn Chủ sở hữu	%	0,39	5,95

Qua số liệu trên cho thấy:

- Về Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản năm 2021 tăng gần 15 lần so với năm 2020.

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần năm 2021 tăng gần 12 lần so với năm 2020.

- Về Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu năm 2021 tăng hơn 15 lần so với năm 2020.

Điều đó cho thấy năm 2021 là một năm sản xuất kinh doanh của Công ty rất tăng trưởng so với năm 2020. Tuy nhiên, năm 2021 chỉ tiêu Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu vẫn tăng 11% so với năm 2020; Nợ phải trả gấp hơn 4 lần Vốn chủ sở hữu cho thấy những rủi ro về tài chính rất cao; các chỉ số khả năng thanh toán đều ở mức thấp, cho thấy tình hình tài chính của Công ty vẫn rất khó khăn, khả năng thanh toán các khoản nợ còn hạn chế.

2. Về các vấn đề liên quan đến dự án mở rộng sản xuất giai đoạn II

Dự án “Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - Giai đoạn 2” được triển khai thực hiện từ năm 2007, tuy nhiên đến thời điểm hiện tại các hạng mục chính của dự án tại khu vực Lưu Xá chưa hoàn thành.

Tổng chi phí đầu tư của dự án thời điểm 31/12/2021 là 5.999,33 tỷ đồng tăng 303,33 tỷ đồng so với năm 2020 (phần tăng chủ yếu là chi phí lãi vay). Trong đó chi phí lãi vay được vốn hóa là 2.788,71 tỷ đồng. Công ty còn nợ quá hạn 2.198,7 tỷ đồng chưa có nguồn để trả cho khoản vay của dự án.

IV. KIẾN NGHỊ:

Qua Kiểm tra giám sát năm 2021 Ban kiểm soát xin có một số kiến nghị như sau:

1. Về việc cân đối Tài chính.

+ Nợ ngắn hạn BCTC Riêng (31/12/2021)	: 6.106,4 tỷ đồng
+ Tài sản ngắn hạn	: 3.163,2 tỷ đồng.
+ Mất cân đối	: 2.943,2 tỷ đồng.

Công ty phải đôn đốc quyết liệt hơn nữa trong việc thu hồi các khoản công nợ; Theo sát kịp thời, hiệu quả với các cơ quan pháp luật để sớm thu hồi các khoản công nợ khó đòi. Tiếp tục triển khai các giải pháp tháo gỡ khó khăn cho Dự án giai đoạn II theo chỉ đạo của Tổng Công ty Thép Việt Nam.

2. Qua xem xét sổ sách kế toán và Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty, Ban kiểm soát nhận thấy số dư tiền gửi tại các thời điểm cuối tháng cuối quý thường ở mức cao mang tính thời điểm, nếu Công ty bám sát dòng tiền để chuyển trả nợ ngân hàng giảm dư nợ vay thì hiệu quả sẽ cao hơn.

Trên đây là nội dung Báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát năm 2021, kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2022 và kết quả thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty năm 2021. Báo cáo này đã được tất cả các thành viên Ban kiểm soát nhất trí thông qua. Kính trình Đại hội đồng cổ đông./.

Nơi nhận:

- Các cổ đông;
- Các thành viên HĐQT;
- Tổng Giám đốc; Các Phó Tổng Giám đốc Công ty;
- Các thành viên Ban kiểm soát
- Các đơn vị, phòng ban Công ty;
- Lưu: VT, Ban kiểm soát.

**TM BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Trần Anh Dũng