TỔNG CÔNG TY THÉP VIỆT NAM -CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN
GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Số: 147 /BC-GTTN

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

Thái Nguyên, ngày 30 tháng 3 năm 2023

BÁO CÁO
Hoạt động của Ban Kiểm soát
Trình Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2023

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông thường niên 2023
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 2022; kế hoạch hoạt động năm 2023 và Báo cáo thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2022 của Công ty như sau:

I KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

1. Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2022

Trong năm 2022, 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 41/NQ-GTTN ngày 19/4/2022 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 2022; Thông qua Báo cáo của Ban kiểm soát về kết quả công tác kiểm tra giám sát năm 2022 trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 của Công ty.

2. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của BKS và thành viên BKS năm 2022

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, thành viên Ban kiểm soát với kết quả hoạt động năm 2022. Ban kiểm soát và các thành viên BKS tự đánh giá như sau:

- Ban Kiểm soát và các thành viên Ban kiểm soát đã thực hiện theo đúng quyền hạn và trách nhiệm qui định trong Điều lệ Công ty, Qui chế hoạt động của Ban kiểm soát trong việc giám sát HĐQT, Ban điều hành trong việc quản trị và điều hành. Các Báo cáo của Ban kiểm soát đã được ban hành đúng trình tự, thủ tục theo Luật Doanh nghiệp và điều lệ Công ty.

- Trong năm 2022, 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 2022 theo chuẩn mực kế toán được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán.

- Năm 2022, Ban kiểm soát đã thực hiện việc kiểm soát các đơn vị thành viên và các phòng ban Công ty theo kế hoạch và chuyên đề tại Mỏ sắt Tiến Bộ, Nhà máy Cán thép Thái Nguyên, Nhà máy Cốc Hóa, Xí nghiệp Năng Lượng, Phòng Kế hoạch Kinh doanh Công ty, Phòng Thị Trường Công ty; để đánh giá các qui trình trọng yếu của Công ty, kiểm soát sự tuân thủ của đơn vị đối với các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Chỉ 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, nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót.

Thông qua các cuộc kiểm soát, Ban kiểm soát đã có những đề xuất, kiến nghị với HĐQT để tăng cường công tác quản trị, đáp ứng yêu cầu quản lý của Công ty. Các đề xuất, kiến nghị của Ban kiểm soát đã được HĐQT, Tổng giám đốc quan tâm, chỉ đạo thực hiện góp phần hoàn thành nhiệm vụ được Đại hội đồng cổ đông giao.

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 2022

1	Ông Trần Anh Dũng	Trưởng Ban	324.900.000
2	Bà Nguyễn Thị Huệ	Thành viên	136.800.000
3	Ông Trần Quốc Việt	Thành viên	42.000.000
4	Bà Nguyễn Thúy Hà	Thành viên	42.000.000
5	Ông Bùi Quang Hưng	Thành viên	42.000.000
	Tiền lương ngày Lễ, Tết		23.755.200

4. Đánh giá về các giao dịch liên quan

Trong năm 2022, các giao dịch giữa Công ty với Công ty con, Công ty liên quan 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 công tác quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị, Ban điều hành.

- Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT và Ban điều hành Công ty năm 2022, Ban kiểm soát nhận thấy các thành viên HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý đã thể hiện tinh thần trách nhiệm cao trong công tác chỉ đạo, điều hành thực hiện Nghị quyết số 41/NQ-GTTN ngày 19/4/2022 của ĐHĐCĐ và kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022 của Công ty.

- Trong năm 2022, HĐQT đã ban hành 35 Nghị quyết và 14 Quyết định, 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.

- 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 Qui chế Qui định của Công ty và tuân thủ pháp luật. Ngoài ra, để ban hành các Nghị quyết Quyết định chỉ đạo sản xuất kinh doanh, HĐQT thường xuyên lấy ý kiến các thành viện HĐQT dưới hình thức lấy ý kiến bằng văn bản, thư điện tử. Các nghị quyết, quyết định được ban hành kịp thời đúng trình tự, phù hợp với qui định của điều lệ Công ty và luật doanh nghiệp để định hướng chỉ đạo sản xuất kinh doanh theo mục tiêu Nghị quyết 41/NQ-GTTN ngày 19/4/2022 của ĐHĐCĐ 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 tích cực trong điều kiện sản xuất năm 2022 vô cùng khó khăn.

6. Về sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành và các cán bộ quản lý khác.

Trong năm 2022, 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 Qui 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 2022, 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 2022 đã được triển khai. Ban Kiểm soát thống nhất với đánh giá việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2022 mà Hội đồng quản trị Báo cáo.

II. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2023

Ban kiểm soát thực hiện chức năng nhiệm vụ được qui định trong Luật Doanh nghiệp; Điều lệ tổ chức & hoạt động của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên và tiếp tục thực hiện Chương trình công tác đã ban hành năm 2023, cụ thể:

1. Thẩm định báo cáo tài chính năm 2022, Báo cáo công tác quản lý điều hành năm 2022 của Công ty. Lập báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát trình Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023. Đề xuất lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập để kiểm toán báo cáo Tài chính năm 2023.

2. Thực hiện việc giám sát, kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp và mức độ cẩn trọng trong quản lý điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty trong thực hiện chức trách nhiệm vụ.

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.

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 2022

Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán báo cáo Tài chính năm 2022 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 2022 đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2022 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 (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 2022 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 31/12/2021	Thời điểm 31/12/2022
1	**Cơ cấu tài sản**			
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	74	76
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	26	24
2	**Cơ cấu nguồn vốn**			
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	80	81
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	20	19
	- Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	%	404	421
3	**Khả năng thanh toán**			
	- Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,22	0,11
	- Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	0,47	0,41
4	**Tỷ suất lợi nhuận**			
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	1,18	-0,09
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	0,95	-0,08
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn Chủ sở hữu	%	5,95	-0,46

Qua số liệu trên cho thấy:

Các chỉ tiêu Tỷ suất lợi nhuận trên Tổng tài sản, Tỷ suất lợi nhuận trên Doanh thu thuần, Tỷ suất lợi nhuận trên Nguồn vốn chủ sở hữu đều giảm so với năm 2021. Điều đó cho thấy năm 2022 là một năm sản xuất kinh doanh của Công ty rất khó khăn so với năm 2021. Chỉ tiêu Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu tăng 17% so với năm 2021; 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 rất khó khăn, khả năng thanh toán các khoản nợ cũng rất khó khăn.

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

Tổng chi phí đầu tư của dự án thời điểm 31/12/2022 là 6.267,98 tỷ đồng tăng 268,65 tỷ đồng so với năm 2021. Trong đó chi phí lãi vay được vốn hóa là 3.055,81 tỷ đồng. Công ty còn nợ quá hạn 2.441,3 tỷ đồng chưa có nguồn để trả cho khoản vay của dự án này.

IV. KIẾN NGHỊ:

Qua Kiểm tra giám sát năm 2022 Ban kiểm soát có một số kiến nghị như sau:

1. Về việc cân đối Tài chính.

+ Nợ ngắn hạn BCTC Riêng (31/12/2022) : 5.950 tỷ đồng

+ Tài sản ngắn hạn : 2.908 tỷ đồng.

+ Mất cân đối : 3.042 tỷ đồng.

Đến thời điểm 31/12/2022 TISCO đang bị mất cân đối nguồn vốn là 3.042 tỷ đồng do dùng vốn ngắn hạn đầu tư vào dài hạn. Nợ quá hạn của khoản vay cho dự án là 2.441,3 tỷ đồng chưa có nguồn trả. Dự án giai đoạn 2 vẫn chưa có hướng giải quyết cụ thể. Mặt khác, Ngân hàng Phát triển Việt Nam (VDB) đang xếp nợ TISCO nhóm 5 và cung cấp thông tin lên hệ thống thông tin tín dụng Quốc gia (CIC). Năm 2022, mỗi tháng lãi suất vay của hai Ngân hàng cho khoản vay của dự án là 30 tỷ đồng và sẽ tăng lên 32 tỷ đồng mỗi tháng trong năm 2023 do Ngân hàng Phát triển Việt Nam (VDB) đang tính lãi phạt quá hạn 150%, tính cả phần lãi trên lãi. Từ những nguyên nhân trên làm cho các chỉ số tài chính của TISCO ngày càng xấu đi, các Ngân hàng thương mại đánh giá năng lực tài chính TISCO rất thấp nên việc tiếp cận vay vốn rất khó khăn.

Vì những lý do trên nên Công ty cần phải đặc biệt quan tâm đến Công tác Tài chính, cần phải linh hoạt đảm bảo dòng tiền để duy trì hoạt động Sản xuất kinh doanh, đôn đốc quyết liệt hơn nữa trong việc thu hồi các khoản công nợ khó đòi, phải bán sát các Ngân hàng để duy trì hạn mức tín dụng đảm bảo vốn cho sản xuất kinh doanh.

2. Về việc quản lý cập nhật thông tin trên Trang web của TISCO

Qua Cập nhật kiểm tra giám sát trang web của Công ty chúng tôi nhận thấy nhiều nội dung trong mục Quan hệ cổ đông, nhất là mục Đấu thầu " Thông báo về việc mời cung cấp vật tư; mời cháo giá cạnh tranh, mời thuê dịch vụ ...) đã được cập nhật kịp thời theo đúng yêu cầu quản trị. Tuy nhiên, trong mục Giới thiệu về TISCO không được cập nhật kịp thời (Từ tháng 01/2017 đến nay Công ty đã có rất nhiều thay đổi nhưng trên trang web phần này không có cập nhật). Công ty cần phải quan tâm Đầu tư hơn nữa vào công tác Quảng cáo để giữ gìn hình ảnh, thương hiệu TISCO trên thị trường.

Trên đây là nội dung Báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát năm 2022, kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023 và kết quả thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty năm 2022. Báo cáo này đã được 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

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Trần Anh Dũng