CÔNG TY CỔ PHẦN
GANG THÉP CAO BẰNG

Số : 01 /BC-BKS

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

Cao Bằng, ngày 03 tháng 4 năm 2024

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023 VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2024

Kính thưa: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Gang thép Cao Bằng

Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Gang thép Cao Bằng.

Ban Kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông Công ty kết quả hoạt động của BKS năm 2023 và phương hướng, kế hoạch hoạt động năm 2024 như sau:

I. Tổ chức hoạt động của Ban kiểm soát

- Nhân sự của Ban Kiểm soát năm 2023: số lượng 03 người, bao gồm

(1) Ông Hoàng Văn Sáng - Trưởng Ban;

(2) Ông Lê Văn Lưỡng - Thành viên ;

(3) Bà Đào Thị Vân Anh - Thành viên .

Các thành viên BKS đều độc lập, không giữ các chức vụ quản lý, không làm việc tại bộ phận kế toán của Công ty.

- Quy chế tổ chức và hoạt động của BKS đã được ĐHĐCĐ thông qua và ban hành làm cơ sở, căn cứ cho các hoạt động của Ban.

- BKS có các nhiệm vụ chính sau: thực hiện các quyền giám sát việc thực thi Điều lệ và Nghị quyết của ĐHĐCĐ; xem xét đánh giá hoạt động điều hành của HĐQT, Ban Giám đốc, các cán bộ lãnh đạo; giám sát các hoạt động đầu tư, sản xuất kinh doanh; lựa chọn kiểm toán độc lập; thẩm định báo cáo tài chính.

Trong năm 2023, các thành viên BKS đã nỗ lực trong việc thực thi dựa trên chức năng và nhiệm vụ được giao.

- Báo cáo thù lao, chi phí hoạt động và các lợi ích khác của BKS: thực hiện theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 và trình bày tại thuyết minh BCTC năm 2023 đã kiểm toán.

II. Kết quả hoạt động của BKS

1. Kết quả giám sát tình hình thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ

Thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên, Công ty đã đạt kết quả như sau:

STT	Chỉ tiêu chủ yếu	Đơn vị tính	Kế hoạch năm 2023	Thực hiện năm 2023	Thực hiện/ Kế hoạch
1	Doanh thu	Tỷ đồng	3413	2616	77%
2	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	48	1,4	3%
3	Nộp ngân sách	Tỷ đồng	91	35	39%
4	Tổng quỹ tiền lương	Tỷ đồng	113	94	83%
5	Tiền lương bình quân	Trđ/ng/thg	11,75	10,13	86%
6	Phôi thép sản xuất	Tấn	220.000	206.552	94%
7	Phôi thép tiêu thụ	Tấn	230.000	193.058	84%

Như vậy các chỉ tiêu thực hiện năm 2023 đều không đạt kế hoạch, một số nguyên nhân chủ yếu như sau:

- Khâu khai thác mỏ: khu Nam ở giai đoạn tận thu và đóng mỏ, trong khi công tác đầu tư khu Bắc tiến độ triển khai rất chậm.
- Khâu tuyển luyện: Công ty phụ thuộc nhiều vào quặng thu mua bên ngoài nên ảnh hưởng đến kiểm soát chất lượng sản xuất, tăng tiêu hao vật tư, giảm tính ổn định của hệ thống máy móc thiết bị, dẫn đến tăng chi phí đầu vào, giá thành sản phẩm. Giám sát an toàn lao động chưa sâu sát.
- Thị trường: Nhu cầu về lượng lẫn giá bán sản phẩm phôi thép tiêu thụ ra thị trường bên ngoài giảm nên doanh thu giảm mạnh.

2. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, Ban Giám đốc và kết quả giám sát đối với HĐQT, Ban Giám đốc và các cán bộ quản lý

- Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc đã có sự phối hợp hoạt động trên tinh thần xây dựng hợp tác. Các Nghị quyết của HĐQT đều được Ban Kiểm soát giám sát tính đúng đắn và quá trình thực hiện. BKS được mời tham dự đầy đủ các cuộc họp và tiếp nhận thông tin các phiếu lấy ý kiến của HĐQT trong kỳ, các ý kiến đóng góp của BKS được ghi nhận và thực hiện.

- Kết quả giám sát của BKS:

+ HĐQT trong năm 2023 đã tiến hành các hoạt động quản lý điều hành doanh nghiệp theo kế hoạch. Chủ tịch HĐQT và Giám đốc phân công nhiệm vụ rõ ràng cho các thành viên trong Ban điều hành của mình để đảm bảo tiến độ công việc. Kết quả công việc được báo cáo, chỉnh lý và kiểm soát theo từng giai đoạn thông qua các cuộc họp của HĐQT và Ban Giám đốc.

+ Các cán bộ quản lý thực hiện đúng và đầy đủ các chức năng nhiệm vụ và theo quyền hạn được giao, đảm bảo hiệu quả trong công việc. Căn cứ vào kết quả thực hiện chủ trương kế hoạch, các cán bộ quản lý thường xuyên báo cáo lên Ban GĐ, kịp thời xin ý kiến giải quyết.

3. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2023

- Một số chỉ tiêu chính của BCTC sau kiểm toán năm 2023 (chi tiết tại tài liệu ĐHĐCĐ và CBTT):

+ Tổng tài sản là 1.961 tỷ đồng, trong đó tài sản ngắn hạn 840 tỷ đồng, tài sản dài hạn 1.121 tỷ đồng. Hàng tồn kho đạt 793 tỷ đồng tăng 118 tỷ so với đầu năm do số lượng phôi thép tồn cuối năm ở mức cao.

+ Nợ phải trả là 1.522 tỷ đồng, trong đó nợ ngắn hạn 1.261 tỷ đồng, nợ dài hạn 261 tỷ đồng. Tổng dư nợ gốc vay và nợ tài chính với các ngân hàng cuối năm còn 818 tỷ đồng.

+ Vốn chủ sở hữu là 439 tỷ đồng; hệ số nợ/vốn chủ là 3,5.

+ Kết quả kinh doanh (doanh thu, lợi nhuận): đã nêu ở trên.

+ Lưu chuyển tiền tệ: Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh năm 2023 là 146 tỷ đồng; từ hoạt động tài chính là -143 tỷ đồng.

Qua xem xét thẩm định Báo cáo tài chính từng năm, Ban kiểm soát có ý kiến như sau :

- Ban kiểm soát thống nhất với số liệu Báo cáo tài chính năm 2023 do Công ty CP Gang thép Cao Bằng lập và đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán CPA Việt Nam. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày cuối năm tài chính, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

- Ban kiểm soát lưu ý giá trị tổng nợ phải trả và nợ vay ngân hàng trong tổng nợ đều ở mức cao, bao gồm cả nợ ngoại tệ trong khi tỷ giá có xu hướng neo cao, nhu cầu vốn thời gian tới cho dự án tái định cư, GPMB và khai thác khu Bắc mỏ sắt Nà Rụa là rất cao, công ty cần có các giải pháp về tài chính để chủ động dòng tiền và quản trị rủi ro các ảnh hưởng tiêu cực đến hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.

4. Kiến nghị

Các thành viên trong Ban Kiểm soát đã nêu cao tinh thần trách nhiệm trong quá trình thực thi nhiệm vụ, đã thể hiện được tính trung thực, khách quan trong công việc. Tuy nhiên, công tác kiểm soát cũng không tránh khỏi những tồn tại mà Ban Kiểm soát cần phải quan tâm, nỗ lực và hoàn thiện hơn nữa trong thời gian tới. BKS có một số kiến nghị như sau:

- Cần phát huy hơn nữa sự phối hợp giữa các thành viên Ban Kiểm soát với nhau, giữa Ban kiểm soát và Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo và các phòng ban Công ty.

- Tiếp tục nâng cao chất lượng quản trị doanh nghiệp, nghiên cứu ứng dụng chuyển đổi số trong các hoạt động quản lý điều hành và sản xuất của công ty; cải tiến các quy trình mua sắm, bán hàng để nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

- Tiếp tục nâng cao khả năng làm chủ công nghệ dây chuyền, kiểm soát và giảm tiêu hao trong sản xuất; Phân tích và dự báo giá thép đầu ra, giá than cốc, chủ

động nguồn cung cấp quặng sắt đầu vào để có kế hoạch dự trữ tồn kho hay tiêu thụ hợp lý.

- Đẩy nhanh tiến độ đầu tư khai thác khu Bắc mỏ sắt Nà Rụa.

- Kiểm soát dòng tiền; quản trị rủi ro với tỷ giá, lãi suất; mở rộng quan hệ và hạn mức với các tổ chức tín dụng, đề nghị sự hỗ trợ từ Tổng công ty, các sở ban ngành địa phương cho các hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư của Công ty. Thường xuyên phân tích đánh giá hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh, đánh giá tình hình tài chính của Công ty.

III. Kế hoạch hoạt động của BKS năm 2024

Căn cứ vào tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023 và Kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty các năm tiếp theo, Ban kiểm soát xin đề ra Kế hoạch hoạt động năm 2024 như sau:

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ; Giám sát việc chấp hành Điều lệ Công ty, pháp luật Nhà nước; Giám sát tình hình thực hiện các Quy chế, Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị Công ty.

- Kiểm tra, giám sát tình hình triển khai thực hiện đầu tư, thực hiện sản xuất kinh doanh.

- Lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập. Đồng thời thực hiện thẩm định BCTC định kỳ (quý/bán niên/năm) của Công ty.

- Các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, nhiệm vụ theo yêu cầu của cổ đông.

Trên đây là toàn bộ nội dung BKS báo cáo Đại hội đồng cổ đông. Kính mong Quý vị đóng góp ý kiến để BKS làm tốt chức năng, nhiệm vụ cổ đông giao phó và kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

BKS xin trân trọng cảm ơn ĐHĐCĐ, HĐQT, Ban Giám đốc, các phòng chức năng, phân xưởng trực thuộc và cán bộ CNV Công ty đã ủng hộ và hợp tác để tạo điều kiện cho chúng tôi hoàn thành nhiệm vụ.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP CAO BẰNG

Hoàng Văn Sáng