

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2014 VÀ TỜ TRÌNH VỀ VIỆC LỰA CHỌN ĐƠN VỊ KIỂM TOÁN

I. Tình hình hoạt động năm 2013

Sau khi hết nhiệm kỳ I, Đại hội Đồng cổ đông thường niên năm 2013 đã tái bổ nhiệm 3 thành viên Ban Kiểm soát TCT (trong đó 1 thành viên kiêm nhiệm) thực hiện nhiệm vụ giám sát hoạt động quản lý của Hội đồng quản trị, hoạt động điều hành của Tổng Giám đốc.

Trong năm 2013, bám sát Kế hoạch hoạt động đã được phê chuẩn, BKS đã tổ chức 4 cuộc họp tập trung vào các vấn đề về bảo toàn vốn, hiệu quả hoạt động SXKD và thực hiện kế hoạch 2013, việc thực hiện và chấp hành Điều lệ, NQ của ĐHĐCĐ và quy định của pháp luật, thẩm định BCTC. BKS đã đóng góp nhiều ý kiến thiết thực trong công tác quản trị Doanh nghiệp. Được sự ủy quyền của ĐHĐCĐ, BKS và HĐQT TCT đã lựa chọn Công ty TNHH Deloitte Việt nam để thực hiện kiểm toán BCTC năm 2013.

II. Kết quả hoạt động kiểm tra giám sát

1. Đánh giá việc thực hiện nhiệm vụ quản lý của Hội đồng quản trị

HĐQT nhiệm kỳ 2013-2018 bao gồm 5 thành viên, trong đó có 1 thành viên độc lập. Các thành viên HĐQT là người có trình độ, kinh nghiệm, làm việc nghiêm túc. HĐQT đã thực hiện nhiệm vụ theo nguyên tắc quản trị của công ty cổ phần niêm yết, đã chỉ đạo Ban điều hành tổ chức thực hiện và hoàn thành vượt mức các nhiệm vụ và chỉ tiêu kế hoạch 2013 (các hoạt động của HĐQT được thể hiện chi tiết trong Báo cáo của HĐQT trình ĐHĐCĐ).

2. Đánh giá việc điều hành của Ban Tổng giám đốc:

Trong năm 2013 Tổng công ty đã hoàn thành các chỉ tiêu chính do ĐHĐCĐ giao cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Nghị quyết ĐHĐCĐ 27/4/2013	KH điều chỉnh theo NQ304/NQ-PBHC	Thực hiện năm 2013	% hoàn thành
Tổng Doanh thu	10.710		10.807	101%
Lợi nhuận trước thuế	2.120		2.468	116%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.915		2.142	112%
Tỷ lệ chia cổ tức	25%		25%	100%

Vốn của TCT được bảo toàn và tăng trưởng. Vốn chủ sở hữu năm 2013 đạt 9.346.015.885.588 đồng (năm 2012 là 8.959.929.478.972 đ). Trong năm 2013 Tổng Giám đốc đã điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty tuân thủ đúng Điều lệ doanh nghiệp và quy định của luật pháp; phù hợp với nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

• Về Công tác triển khai các dự án đầu tư xây dựng cơ bản:

Hầu hết các dự án trong năm 2013 được thực hiện triển khai theo kế hoạch như **Tổ hợp nâng công suất xưởng NH3 và nhà máy SX NPK theo công nghệ hóa học, DA xưởng SX hóa chất UFC85/Formaldehyde**. Tuy nhiên dự án Kho cảng Đà Nẵng, kho Tây Ninh

tiếp tục chậm tiến độ. Tổng giá trị giải ngân ĐTXDCB và mua sắm là 143,24 tỷ/333 tỷ đồng đạt 43% KH.

Các dự án đầu tư góp vốn vào các công ty con và công ty liên doanh liên kết được thực hiện theo các quyết nghị của ĐHCĐ và HĐQT, trong năm 2013 đã đầu tư góp vốn 35,14 tỷ. Đến 31/12/2013 tổng số vốn đầu tư góp vốn vào các công ty con là 466.5 tỷ đồng, đầu tư vào các công ty liên kết là 634 tỷ đồng và đầu tư dài hạn khác là 78 tỷ đồng. Năm 2013, TCT đã trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính là 164.197.454.606 đồng.

- **Công tác tái cấu trúc Doanh nghiệp:**

TCT tiếp tục duy trì mô hình tổ chức theo hướng công ty mẹ nắm giữ, chi phối và điều hành trực tiếp các hoạt động sản xuất kinh doanh chính, tập trung lĩnh vực phân bón và hóa chất. TCT đã rà soát và đang tiếp tục hoàn thiện cơ cấu các Ban/Phòng trong bộ máy quản lý, hoàn thiện hệ thống quy trình, quy chế cho phù hợp với tình hình thực tế. TCT sẽ thoái vốn đối với các công ty không thuộc lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính.

Trong năm 2013, PVFCCo đã thoái vốn tại Công ty CP Bao bì Dầu khí và Công ty CP Văn hóa thể thao Dầu khí, thu hồi đủ số vốn đầu tư ban đầu.

- **Công tác nhân sự - đào tạo, tiền lương:**

Tổng công ty luôn quan tâm đến việc phát triển và nâng cao chất lượng nguồn nhân lực để đáp ứng nhu cầu phát triển trong tương lai. Mục tiêu của TCT trong thời gian tới là xây dựng được một chính sách tiền lương tiên tiến, trả lương công bằng và tạo động lực lao động. Để thực hiện được mục tiêu này, hiện nay TCT đang triển khai hai Dự án xây dựng KPI và Dự án cải tiến chính sách tiền lương TCT. Công tác đào tạo được Lãnh đạo TCT hết sức quan tâm với chủ trương đầu tư một cách có hiệu quả cho nguồn nhân lực đáp ứng kịp thời quy mô phát triển của TCT. Trong năm 2013 TCT đã tổ chức đào tạo cho 8.740 lượt người tăng 71% so với năm 2012.

- **Công tác kế toán tài chính, kiểm toán nội bộ:**

Công tác kế toán tài chính của TCT được tổ chức thực hiện theo các quy định hiện hành. PVFCCo đã tuân thủ các quy định về quản lý vốn, quản lý tài chính và tối đa hóa lợi ích đồng tiền.

Hệ thống kiểm soát nội bộ của TCT ngày càng hoàn thiện. Công tác giám sát, kiểm toán các hoạt động sản xuất kinh doanh, kiểm tra tính tuân thủ về thuế, hạch toán kế toán, tài chính ở văn phòng TCT và các đơn vị thành viên được thực hiện thường xuyên. Năm 2013 Ban kiểm soát đã kết hợp cùng Ban Kiểm toán nội bộ và các bộ phận chức năng của TCT thực hiện 2 đợt kiểm toán hoạt động SXKD năm 2012 và 6 tháng đầu năm 2013 của TCT và công ty trực thuộc.

III. Thẩm định BCTC:

Báo cáo tài chính của PVFCCo đã phản ánh trung thực hợp lý tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Tổng Công ty, việc ghi chép, phân loại và trình bày tuân thủ theo chuẩn mực kế toán Việt Nam. BCTC đã được Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam kiểm toán và phát hành ngày 12/3/2014.

Ngày 31 tháng 3 năm 2014, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí nhận thấy có một số sự kiện phát sinh sau ngày phát hành báo cáo tài chính (ngày 12 tháng 3 năm 2014) có liên quan đến các khoản đầu tư vào các công ty liên kết là các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán cần điều chỉnh. Theo đó, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc quyết định điều chỉnh bổ sung theo những thay đổi trong phần vốn góp của Tổng Công ty tại phần tài sản thuần của công ty liên kết

sau ngày mua khoản đầu tư, đồng thời thực hiện phát hành lại báo cáo tài chính của Tổng Công ty vào ngày 31/3/2014.

BKS nhận thấy việc điều chỉnh bổ sung và phát hành lại báo cáo tài chính sẽ phản ánh phù hợp hơn tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

IV. Nhận xét, Kiến nghị:

Trong bối cảnh kinh tế thế giới và trong nước còn nhiều khó khăn thách thức, nhưng Tổng công ty đã quản lý điều hành sản xuất kinh Doanh hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu Doanh thu, lợi nhuận, nộp NSNN do ĐHCĐ giao, và tuân thủ luật Doanh nghiệp, các quy định của nhà nước.

Tuy nhiên, để nâng cao hiệu quả hoạt động SXKD trong năm 2014, BKS xin kiến nghị một số ý kiến như sau:

- Tiếp tục rà soát phân loại các vật tư tồn kho, nhằm đảm bảo hạn mức dự trữ tồn kho hợp lý để nhà máy Đạm Phú Mỹ hoạt động an toàn và hiệu quả. tiến hành đánh giá giá trị thực tế vật tư tồn kho, nhằm trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- Đẩy nhanh tiến độ xây dựng các dự án đầu tư xây dựng cơ bản đã được ĐHCĐ thông qua, quyết toán và đưa vào sử dụng/ tìm đối tác liên kết khai thác các dự án đã hoàn thành.
- Đẩy mạnh công tác tái cấu trúc Doanh nghiệp, tập trung vào lĩnh vực sản xuất kinh doanh chính là phân bón và hóa chất, thoái vốn các công ty không thuộc lĩnh vực SXKD chính nhằm nâng cao hiệu quả sử dụng vốn.
- Triển khai dự án ERP giai đoạn 2 để hoàn thiện việc quản trị toàn hệ thống bằng phần mềm ERP.

V. Kế hoạch hoạt động năm 2014:

- Tiếp tục thực hiện và hoàn thành tốt chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Tổng Công ty,
- Tăng cường vai trò của Ban Kiểm soát trong việc giám sát các hoạt động quản lý và điều hành Tổng Công ty của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc.
- Tăng cường công tác kiểm tra giám sát, công tác kiểm toán hoạt động, kiểm toán tuân thủ tại Tổng Công ty và các đơn vị thành viên.
- Nâng cao hiệu quả kiểm tra, giám sát và quản lý rủi ro trong hoạt động sản xuất kinh doanh đặc biệt trong lĩnh vực tài chính; cảnh báo những nguy cơ, rủi ro tiềm ẩn có thể xảy ra trong hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2014.
- Giám sát việc bảo toàn và phát triển vốn.

VI. Đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2014

Ban Kiểm soát kiến nghị ĐHCĐ ủy quyền cho HĐQT, BKS Tổng công ty lựa chọn một trong các công ty kiểm toán sau: Công ty TNHH Deloitte Việt Nam, Công ty Ernst and Young và Công ty PricewaterhouseCooper thực hiện kiểm toán BCTC năm 2014.

Trân trọng.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Trần Thị Phương Thảo