

Số:/TTTr-PBHC

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 4 năm 2015

TỜ TRÌNH

Về việc thông qua Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm Soát năm 2014, Kế hoạch hoạt động năm 2015, và đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính của PVFCCo năm 2015

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP

- Căn cứ Luật Doanh Nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ điều lệ Tổng Công ty Phân Bón Và Hóa Chất Dầu Khí – CTCP.

Ban Kiểm soát Tổng Công ty Phân Bón Và Hóa Chất Dầu Khí – CTCP, Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua: Báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát năm 2014, Kế hoạch hoạt động năm 2015 và đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính của Tổng Công ty năm 2015.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

Trần Thị Phương Thảo

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2014 TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN 2015

I. Báo cáo hoạt động của BKS năm 2014:

1. Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát TCT

Ban Kiểm soát Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí hoạt động trên cơ sở Quy chế hoạt động của BKS và Kế hoạch hoạt động đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2014 thông qua. BKS đã phân công nhiệm vụ cho từng thành viên và làm việc theo nguyên tắc tập thể.

BKS đã tổ chức 4 cuộc họp lấy ý kiến của các thành viên để thông qua các nội dung chính: kế hoạch hoạt động năm 2014; Báo cáo của BKS trình đại hội đồng cổ đông thường niên 2014; báo cáo thẩm định BCTC quý/bán niên/năm; lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC 2014; kiến nghị sau các cuộc kiểm toán.. ngoài ra Ban Kiểm soát còn đóng góp nhiều ý kiến thiết thực trong quá trình quản trị doanh nghiệp.

Công tác kiểm tra giám sát thường xuyên và định kỳ trong năm chủ yếu tập trung vào việc thực hiện kế hoạch 2014, hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh của TCT; giám sát việc thực hiện các biện pháp tiết giảm chi phí; việc sử dụng và bảo toàn vốn; việc chấp hành điều lệ/ nghị quyết của ĐHĐCĐ.

Ban kiểm soát có 3 thành viên bao gồm 2 thành viên chuyên trách và 1 thành viên kiêm nhiệm. Các thành viên chuyên trách hưởng lương theo Quy chế lương/thưởng của TCT, thành viên kiêm nhiệm hưởng thù lao (được trình bày chi tiết tại Báo cáo lương, thưởng, thù lao và các lợi ích khác của HĐQT, BKS). Chi phí hoạt động của BKS năm 2014 tuân thủ theo Quy chế nội bộ của TCT và các quy định hiện hành.

Kết quả giám sát hoạt động và tài chính của TCT:

Năm 2014 là một năm mà TCT phải đương đầu với nhiều khó khăn. Chi phí vận chuyển tăng do chính sách kiểm soát tải trọng, chi phí giá khí tăng 3,35% so với năm 2013 đã làm giá thành ure Phú Mỹ năm 2014 tăng 3,7%, giá phân bón giảm mạnh (khoảng 22%) so với năm 2013 và thấp hơn giá kế hoạch 1,4%. Cạnh tranh trên thị trường phân bón trong nước ngày càng quyết liệt do cung đã vượt cầu, cộng thêm với tình hình thời tiết có nhiều biến động bất lợi và một số nông sản giảm giá đã làm giảm sức cầu. Lợi nhuận trước thuế 1.284 tỷ đồng đạt 122% kế hoạch. Trong năm 2014, TCT thanh toán cổ tức năm 2013 (đợt 3: 25%) và tạm ứng cổ tức năm 2014 (15%) với tổng số tiền là 1.520 tỷ đồng, hệ số bảo toàn vốn của TCT là 0,94.

Tình hình kinh tế khó khăn và có nhiều bất lợi trong năm 2014, tuy nhiên PVFCCo vẫn duy trì tình hình tài chính lành mạnh, tạo sự phát triển bền vững và có uy tín trong lĩnh vực sản xuất và cung cấp phân bón, với các biện pháp tiết kiệm chi phí nên các Công ty con hoạt động đều có lãi, hiệu quả kinh doanh ổn định.

• Hoạt động sản xuất:

Năm 2014, nhà máy đạm Phú Mỹ duy trì vận hành ổn định, sản xuất đạt sản lượng cao nhất từ khi vận hành, đạt 850.278,58 tấn ure quy đổi. Nhà máy Đạm Phú Mỹ đã vận hành 12 năm nên tiềm ẩn nhiều nguy cơ sự cố về máy móc thiết bị. Tổng số giờ dừng máy để sửa chữa trong năm 2014 là 321 giờ, trong đó có 134 giờ dừng máy xử lý các sự cố. Đặc biệt sự cố rò khí do vết nứt tại điểm hàn 10TT5027 đã phải dừng 106 giờ để xử lý (vị trí gần thiết bị 10E5001 khu tổng hợp phân xưởng NH3).

- **Hoạt động kinh doanh:**

Trước sức ép cạnh tranh gia tăng, PVFCCo xác định thị trường mục tiêu là khu vực ĐNB và MT-Tây Nguyên. Trong bối cảnh giá thị trường phân urê giảm, nguồn cung trong nước dư thừa, nhưng giá phân urê Phú Mỹ vẫn luôn ổn định ở mức cao, dẫn dắt giá thị trường urê trong nước do đã xác định đúng thị trường mục tiêu, mùa vụ từng khu vực và điều chuyển hàng hóa hợp lý đến các kho trung chuyển, linh động trong chính sách bán hàng trong nước/xuất khẩu, duy trì tồn kho ở mức tối ưu cũng như giải pháp chuyển mode sản xuất để bán NH₃ với giá cao. Thực hiện xuất khẩu phân bón ra một số nước trong khu vực (Myanmar, Lào, Thái Lan...) để mở rộng thị trường.

Năm 2014, TCT tiếp tục kiện toàn hệ thống phân phối, không mở rộng dàn trải mà phát triển hệ thống đại lý theo chiều sâu; tăng cường chăm sóc khách hàng cấp 2 và nông dân đồng thời tăng cường vai trò của cán bộ thị trường.

PVFCCo xác định nhóm sản phẩm phân bón Phú Mỹ gồm: NPK, Kali, DAP, SA. Đây là những mặt hàng phân bón tự doanh chủ lực và TCT đã ban hành chính sách bán hàng cho sản phẩm NPK và Kali.

Sản lượng kinh doanh năm 2014 như sau:

Ure Phú Mỹ:	843.000 tấn
NH ₃ :	13.990 tấn
Phân bón tự doanh:	380.000 tấn
Hóa chất:	3.820 tấn

- **Công tác quản trị:**

Tổng công ty đã hoàn thiện sơ đồ tổ chức, mô tả chức danh công việc, xây dựng từ điển năng lực, khung năng lực, xây dựng hệ thống đo lường hiệu quả công việc KPI, cải tiến chính sách tiền lương đồng thời rà soát điều chỉnh và ban hành lại chức năng nhiệm vụ của các Ban/phòng. Từ 1/1/2015, TCT chính thức áp dụng chính sách lương mới trên cơ sở đánh giá năng lực cá nhân.

Tiếp tục triển khai dự án ERP giai đoạn II thực hiện các phân hệ Quản lý sản xuất, phân hệ Quản lý kế hoạch, Ngân sách dự báo và Hệ thống Báo cáo thông minh BI, dự kiến hoàn thành quy trình tương lai và vận hành trong năm 2015.

Sửa đổi và ban hành một số Quy định/Quy chế phù hợp với quy định mới và tình hình thực tế của TCT.

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

Tiếp tục thực hiện công tác tái cấu trúc bố trí sắp xếp tinh gọn bộ máy điều hành của Tổng công ty và các đơn vị trực thuộc, xây dựng kế hoạch phương án luân chuyển cán bộ quản lý, thực hiện tốt quy hoạch nhằm đào tạo chuẩn bị và đáp ứng cán bộ có năng lực cho các dự án mới.

Hoàn tất thủ tục và giải thể chi nhánh Campuchia, thoái toàn bộ vốn (hơn 5,1 triệu cổ phiếu) tại Tổng Công ty Dung dịch khoan và hóa phẩm Dầu khí –DMC thu lãi hơn 78 tỷ đồng.

TCT tiếp tục triển khai PA tái cấu trúc, tìm đối tác để thoái vốn tại các công ty không thuộc lĩnh vực SX-KD chính hoạt động không hiệu quả nhằm đảm bảo các mục tiêu đã đề ra.

- **Công tác triển khai các dự án đầu tư xây dựng cơ bản:**

Các dự án được thực hiện triển khai theo kế hoạch: Hoàn thành và đưa vào sử dụng dự án hệ thống đóng bao Jumbo, Dự án hội trường nhà truyền thống thư viện tại NM ĐPM, dự án kho Ninh thuận, đang tiến hành triển khai thi công dự án UFC85/formaldehyde, đang lựa chọn nhà thầu EPC dự án nâng công suất phân xưởng NH₃, dự án Nhà máy sản xuất NPK công nghệ hóa học. Tổng giá trị giải ngân ĐTXDCB và mua sắm đạt 234 tỷ đồng đạt 61% KH.

- **Công tác nghiên cứu phát triển:**

Tiếp tục nghiên cứu đa dạng hóa sản phẩm, đưa ra thị trường các dòng sản phẩm mới chuyên dụng, có chất lượng cao, thân thiện với môi trường trên nền sản phẩm Urea Phú Mỹ và NPK Phú Mỹ.

Tìm kiếm cơ hội hợp tác đầu tư, góp vốn với các đối tác trong và ngoài nước cùng triển khai các dự án trọng điểm thuộc lĩnh vực kinh doanh chính của Tổng Công ty.

- **Công tác đầu tư tài chính:**

Đến 31/12/2014 Tổng số vốn góp vào các công ty con và Công ty liên kết là 1.132,76 tỷ đồng, trong đó đầu tư vào Công ty con 466,46 tỷ đồng chiếm 41%; đầu tư vốn góp vào các công ty liên kết 666,3 tỷ đồng chiếm 59%.

Vốn góp vào 6 công ty con chiếm từ 51-75% Vốn điều lệ, TCT nắm quyền chi phối trong năm 2014 Tỷ suất LNST/VĐL của các công ty này đạt từ 19-40% riêng Công ty SBD là 9%. Tất cả các công ty con đều hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh 2014.

Trong năm, TCT đã thoái toàn bộ vốn ở Công ty DMC. Các công ty liên doanh liên kết còn lại (PVC Mê Kông, PAIC, PVTEX) có hiệu quả hoạt động kinh doanh thấp, còn nhiều khó khăn. Công ty PVTEX năm 2014 lỗ 1.083 tỷ đồng, TCT trích lập dự phòng năm 2014 là: 284,96 tỷ đồng.

- **Công tác tài chính kế toán:**

PVFCCo đã tuân thủ các quy định về quản lý vốn, quản lý tài chính và tối đa hóa lợi ích dòng tiền.

Sau khi Công ty Kiểm toán Deloitte Việt Nam thực hiện soát xét và kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2014 của PVFCCo, Ban kiểm soát nhận thấy BCTC 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 và các quy định hiện hành.

Trong năm 2014 Tổng công ty có 1 đoàn kiểm toán nội bộ của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và 2 đoàn thanh tra (đoàn thanh tra Bộ Lao động Thương binh Xã hội, đoàn thanh tra của Tổng cục thuế), theo quyết định số 2495/QĐ-TCT ngày 30/12/2015 của Tổng cục Thuế về việc xử lý vi phạm về thuế theo kết quả thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế đối với PVFCCo: Tổng cục Thuế đã truy thu thuế TNDN năm 2013 số tiền 16,5 tỷ đồng, phạt do kê khai sai và nộp chậm là 5,4 tỷ đồng.

2. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Ban điều hành và cán bộ quản lý khác:

HĐQT đã tổ chức và duy trì đều đặn các cuộc họp định kỳ hàng tháng/quý. HĐQT còn tổ chức lấy ý kiến các thành viên bằng văn bản để ra quyết định kịp thời. Các thành viên HĐQT đã tham gia đầy đủ các cuộc họp, làm việc với tinh thần trách nhiệm và đã

chỉ đạo BDH tổ chức thực hiện KH SX-KD 2014 và hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch.

BDH đã phân công nhiệm vụ rõ ràng để triển khai công việc, hàng tuần đã tổ chức họp giao ban BDH để kịp thời ra quyết định điều hành sát với diễn biến thực tế.

Báo cáo của HĐQT và BDH đã phản ánh đầy đủ và trung thực tình hình hoạt động của TCT trong năm 2014.

3. Báo cáo đánh giá sự phối hợp giữa BKS với HĐQT và BDH

Giữa BKS với HĐQT, BDH và các cán bộ quản lý đã duy trì mối quan hệ làm việc, phối hợp trên nguyên tắc đảm bảo lợi ích của TCT, của cổ đông, tuân thủ các quy định của pháp luật và các văn bản quản lý nội bộ của TCT.

4. Nhận xét, kiến nghị

Mặc dù gặp nhiều khó khăn trong năm 2014, nhưng Tổng công ty đã hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch 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 2015, BKS xin kiến nghị một số ý kiến như sau:

- Hiện nay trên thị trường có nhiều thương hiệu Urê, nguồn cung nội địa vượt nhu cầu khoảng 500.000 tấn/năm. Vì vậy, để nâng cao khả năng cạnh tranh của sản phẩm Đạm Phú Mỹ đề nghị TCT nghiên cứu cải tiến chất lượng sản phẩm.
- Nhà máy ĐPM đã hoạt động liên tục hơn 12 năm, MMTB đã bắt đầu già cỗi và tiềm ẩn nhiều rủi ro. Đề nghị Tổng Công ty có kế hoạch rà soát hiện trạng MMTB, đặc biệt các thiết bị tĩnh và các điểm hàn, để chuẩn đoán, lập kế hoạch BD-SC và triển khai thực hiện kịp thời để kéo dài tuổi thọ MMTB, ngăn ngừa rủi ro.
- Đẩy nhanh tiến độ thực hiện các DA đầu tư xây dựng cơ bản. Rà soát đánh giá và có biện pháp khai thác hiệu quả/ thanh lý các tài sản.
- 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, tiếp tục thoái vốn tại các công ty không thuộc lĩnh vực SXKD chính nhằm nâng cao hiệu quả sử dụng vốn.
- Rà soát, phân loại và quản lý chặt chẽ các khoản mục chi phí để tiết giảm chi phí. Tập trung đầu tư các chi phí tiếp thị cho khách hàng trực tiếp. Tiếp tục kiến nghị với PVN để hỗ trợ TCT xin hưởng thuế suất GTGT đầu ra là 0% cho mặt hàng phân bón (thay vì đang thuộc nhóm đối tượng miễn thuế GTGT áp dụng từ 1/1/2015).

II. Kế hoạch hoạt động Kiểm tra giám sát năm 2015 của BKS:

Với yêu cầu ngày càng cao trong công tác quản trị Doanh nghiệp, năm 2015 BKS tiếp tục nâng cao hiệu quả hoạt động, tăng cường công tác kiểm tra, giám sát và quản lý rủi ro trong hoạt động SXKD, đặc biệt trong lĩnh vực đầu tư xây dựng cơ bản, đầu tư tài chính tại các công ty liên doanh liên kết; Kiểm tra, giám sát các hoạt động sản xuất kinh doanh tại Văn phòng Tổng Công ty; Chú trọng kiểm tra giám sát công tác quản lý vốn, quản lý chi phí.

Tăng cường giám sát các hoạt động quản lý và điều hành Tổng Công ty của Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc thông qua việc giám sát thực hiện các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; việc tuân thủ pháp luật, quy chế/quy định của TCT; Giám sát

việc triển khai xây dựng và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, Giám sát việc thực hiện Phương án tái cấu trúc.

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.

III. Đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015

Ban Kiểm soát kiến nghị ĐHĐCĐ 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, Công ty KPMG và Công ty Pricewaterhouse&Cooper thực hiện kiểm toán BCTC năm 2015.
