

- Thực hiện kiểm soát thường xuyên thông qua các báo cáo của Ban điều hành; Nghị quyết của HĐQT.

II. KẾT QUẢ THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2016 :

- Báo cáo tài chính của Công ty CP Nhân lực Quốc tế SOVILACO được lập vào ngày 29/03/2017 bao gồm : bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016; Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh; báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính niên độ 2016. Ban kiểm soát thống nhất với các nội dung của báo cáo tài chính 2016 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCS).
- Báo cáo tài chính năm 2016 được lập đầy đủ mẫu biểu quy định, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam; Chế độ kế toán Doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập trình bày báo cáo tài chính, đồng thời phản ánh trung thực tình hình tài chính Công ty tại ngày 31/12/2016.

1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2016 :

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2016 Công ty đã thực hiện và đạt kết quả sản xuất kinh doanh thông qua các chỉ tiêu cơ bản sau :

Chỉ tiêu	DVT	Kế hoạch năm 2016	Thực hiện năm 2016	Tỷ lệ %
Số lượng lao động	lđ	700	217	31,00%
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Tr.đ	44.920	37.979,56	
Giá vốn hàng bán	Tr.đ		26.934,4	
Lợi nhuận gộp	Tr.đ		11.045,16	
Doanh thu HĐTC	Tr.đ		1.765,57	
Chi phí tài chính	Tr.đ		0,1	
Chi phí bán hàng	Tr.đ		696,73	
Chi phí QLDN	Tr.đ		10.783,25	
Lợi nhuận từ HĐKD	Tr.đ		1.330,64	
Thu nhập khác	Tr.đ		56,02	
Chi phí khác	Tr.đ		39,52	
Lợi nhuận khác	Tr.đ		16,50	
Tổng lợi nhuận trước thuế	Tr.đ	1.300	1.347,14	103,62%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	Tr.đ	1.040	1.072,55	103,12%

- ❖ **Doanh thu và lợi nhuận:** Doanh thu và thu nhập các loại đạt 39.801,15 tr.đ đạt 88,60%. Nguyên nhân do doanh thu bán vé máy bay không đạt và doanh thu thị trường Nhật giảm do tạm ngưng để kiểm tra. Tuy nhiên Công ty vẫn đạt chỉ tiêu lợi nhuận 103,62%.
- ❖ **Tình hình thực hiện nhiệm vụ :** Theo Nghị quyết số 08/NQ-HĐQT ngày 21/10/2016 về việc điều chỉnh chỉ tiêu kinh doanh năm 2016 như sau : Chỉ tiêu XKLD 220 lđ; Chỉ tiêu Doanh thu :37,92 tỷ đồng do vậy, theo điều chỉnh chỉ tiêu đã được HĐQT thông qua bằng Nghị quyết Công ty đạt 104,96%, tuy nhiên việc điều chỉnh chưa được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

2. **Tình hình tài sản và nguồn vốn** : Kết quả thẩm tra báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty đã được soát xét, phản ánh qua các chỉ tiêu tài chính tổng hợp về tài sản và nguồn vốn như sau :

Stt	CHỈ TIÊU	ĐVT	Số cuối năm	Số đầu năm
1.	Tổng tài sản	VND	90.416.290.781	101.406.202.345
1.1	Tài sản ngắn hạn : trong đó		38.085.106.190	46.543.045.541
	- Tiền và tương đương tiền		5.009.852.985	18.802.865.317
	- Đầu tư tài chính ngắn hạn		15.949.499.600	11.783.749.200
	- Tài sản ngắn hạn khác		717.751.441	661.279.118
	- Phải thu ngắn hạn		16.408.002.165	15.295.151.906
1.2	Tài sản dài hạn :		52.331.184.591	54.863.156.804
	- các khoản phải thu dài hạn		1.545.000.000	1.545.000.000
	- Tài sản cố định		49.521.990.876	51.983.674.023
	- Tài sản dở dang		249.141.889	249.141.889
	- Tài sản dài hạn khác		1.015.051.826	1.085.340.892
2	Tổng nguồn vốn		90.416.290.781	101.406.202.345
2.1	Nợ phải trả		55.923.376.862	67.765.751.578
	- Nợ ngắn hạn		16.144.027.179	26.004.059.165
	- Nợ dài hạn		39.779.349.683	41.761.692.413
2.2	Vốn chủ sở hữu : Trong đó		34.492.913.920	33.640.450.767
	- Vốn điều lệ		32.708.580.000	32.708.580.000
	- Quỹ đầu tư phát triển			
	- Nguồn kinh phí và quỹ khác		603.173.856	603.173.856
	- Lợi nhuận chưa PP		1.181.160.064	328.696.911
3	Cơ cấu tài sản			
	- Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản	%	42,12%	45,89%
	- Tài sản dài hạn / Tổng tài sản	%	57,88%	54,11%
4	Cơ cấu nguồn vốn			
	- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	61,85%	66,82%
	- Vốn CSH / Tổng nguồn vốn	%	38,15%	33,18%
5	Hệ số thanh toán			
	- Hệ số thanh toán tổng quát (Tổng tài sản/nợ phải trả)		161,67%	149,64%
	- Hệ số thanh toán hiện thời (TS ngắn hạn/nợ ngắn hạn)		235,90%	178,98%
	- hệ số thanh toán nhanh ((TSNH – HTK)/Nợ ngắn hạn)		235,90%	178,98%
	- Hệ số thanh toán tức thời (Tiền và tương đương tiền/nợ ngắn hạn)		123,94%	112,68%

- ❖ Tình hình tài chính Công ty tạm ổn định do các khoản phải thu chưa được xử lý và chưa trích lập dự phòng đầy đủ (Công nợ khó đòi :5.987.892.866đ bao gồm công nợ AFA; công nợ đào tạo bếp Hàn Quốc; Công nợ tạm ứng lương CBCNV).

III. Ý kiến đánh giá về hoạt động Quản trị điều hành Công ty năm 2016 :

1. Trong năm 2016, HĐQT Công ty đã tiến hành họp định kỳ theo Quy chế Tổ chức và hoạt động của HĐQT và tổ chức họp bất thường . Các phiên họp và Nghị Quyết của

HĐQT ban hành đều thực hiện đúng quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty. Các Nghị quyết của HĐQT thể hiện sự định hướng phát triển và phù hợp với tình hình thực tế quản lý và điều hành của Công ty .

2. Các Nghị quyết của HĐQT đều tập trung vào việc triển khai Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2016 và được ban hành kịp thời.

3. Hội đồng quản trị :

- HĐQT(các thành viên đại diện vốn Nhà nước) chưa thực hiện nghiêm các quy định, chính sách Nhà nước về Người đại diện vốn Nhà nước trong việc bổ nhiệm cán bộ.
- HĐQT chưa thực hiện việc phê duyệt kế hoạch tài chính; kế hoạch sử dụng lao động của Ban điều hành Công ty .
- HĐQT đưa ra Nghị quyết rất phù hợp với tình hình thực tế của Công ty nhưng chưa giám sát chặt chẽ thực hiện Nghị quyết của Ban điều hành Công ty. Cụ thể các vấn đề xây dựng phương án, kế hoạch kinh doanh 2016; phương án tái cơ cấu tổ chức bộ máy; Phương án Triển khai dự án đất gò vấp đến nay vẫn chưa được xây dựng.
- HĐQT chú trọng đến kiện toàn tổ chức, nhân sự của Công ty chưa quan tâm đến định hướng hoạt động kinh doanh của Công ty.

4. Ban Điều hành :

a. Chậm thực hiện các Nghị quyết của HĐQT :

- Quy chế chi tiêu nội bộ; Quy chế làm việc.
- Chiến lược phát triển kinh doanh và phương án tái cơ cấu tổ chức, bộ máy giai đoạn 2016-2020;
- Phương án triển khai dự án đất gò vấp;

b. Thay đổi cơ cấu tổ chức; cơ chế khoán của Công ty :

- Ban điều hành thay đổi cơ cấu tổ chức của Công ty, trên cơ sở 3 Phòng XKLD Công ty xoá bỏ, thành lập mới 4 Phòng Thị trường ,2 Phòng tư vấn. Vấn đề này BDH đã trình HĐQT nhưng chưa được HĐQT thông qua bằng Nghị quyết.
- Thay đổi cơ chế khoán ; Vấn đề này BDH chưa trình HĐQT.

c. Hoạt động điều hành kinh doanh :

- Các khoản chi phí của Công ty BDH chưa xây dựng kế hoạch và trình HĐQT phê duyệt kế hoạch do đó không giám sát được chi phí hoạt động .Vì vậy hoạt động kinh doanh chính của Công ty là XKLD lỗ và được bù đắp từ hoạt động kinh doanh cho thuê văn phòng và thu nhập hoạt động tài chính.

d. Xử lý các vấn đề tồn tại :

- Khoản phải thu Công ty A.F.A : Tổng giám đốc đã mời đối tác đến Công ty làm việc để đưa ra kế hoạch trả nợ . Tuy nhiên do đối tác không còn khả năng nên nhiều lần trì hoãn .
- Dự án Nhà Vĩnh Hưng (Công ty có 20% cổ phần): Do chưa hoàn thành thủ tục pháp lý của dự án bàn giao cho Công ty Waseco nên đối tác đã khởi kiện ra Toà. Tuy nhiên sau đó các bên đã thương lượng thống nhất sang nhượng dự án trên. Sau 6 tháng các bên không tìm được đối tác sang nhượng dự án nên các bên thống nhất dự án được bán với giá 29,175 tỷ (số tiền mà Waseco chuyển cho các cổ đông) và ưu tiên cho các cổ đông cũ mua, chuyển trả số tiền cho Công ty Waseco. Vấn đề này Công ty đã báo cáo với Chủ sở hữu. Sau khi có ý kiến chỉ đạo của Chủ sở hữu tại Công văn số 1613/LĐT BXH-KHTC ngày 12/05/2016, HĐQT đã họp và thông qua tại

Nghị quyết số 08/NQ-HĐQT ngày 21/10/2016 dừng không tham gia dự án đảm bảo hiệu quả kinh tế, bảo toàn và không làm thất thoát vốn của các cổ đông.

- Khoản phải thu Trung Tâm Sáng Kiến Ý(SKY) 1.239.374.594đ: Do khả năng tài chính Nhà trường vẫn chưa trích lập quỹ dự phòng.
- Khoản tạm ứng lương năm 2007 – 2008 của CBCNV Nhà Trường, do khả năng tài chính Nhà trường vẫn chưa trích lập các khoản dự phòng.

III.Kiến nghị :

1. HĐQT

- HĐQT định hướng kiện toàn tổ chức ; phương hướng hoạt động kinh doanh của Công ty.
- HĐQT phê duyệt kế hoạch tài chính; kế hoạch sử dụng lao động năm 2017; giám sát các hoạt động; nâng cao hiệu quả chức năng xuất khẩu lao động.

2. Ban điều hành

- Ban điều hành thực hiện kịp thời Nghị quyết HĐQT.
- Đề nghị sớm ban hành Quy chế chi tiêu nội bộ; Quy chế lương và Quy chế nâng lương.
- Xây dựng quy định đi công tác nước ngoài.
- Xây dựng quy trình làm việc và Quy chế làm việc .
- Xây dựng nội quy lao động theo Nghị định 05/2015/NĐ-CP

BAN KIỂM SOÁT

Nơi nhận :

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT; Tổng giám đốc
- Lưu VT;

CHU VĨNH PHÚC