

**BÁO CÁO KIỂM SOÁT**  
**NIÊN ĐỘ TÀI CHÍNH NĂM 2016**

*Căn cứ vào:*

- Điều lệ công ty quy định quyền hạn và chức năng của Ban kiểm soát;
- Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát VPID;
- Thông tin bằng các tài liệu, từ Ban điều hành công ty và các đơn vị quản lý chuyên môn công ty cung cấp;
- Báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán kết thúc năm tài chính 30/9/2016;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2016.

**Thành phần Ban kiểm soát gồm:**

1. Nguyễn Ngọc Lan                      Trưởng ban;
2. Phan Văn Vinh                        Thành viên;
3. Nguyễn Huy Tùng                      Thành viên;

Qua quá trình nghiên cứu tài liệu được cung cấp và các lần tham dự hội nghị tổng kết, triển khai công tác các quý năm 2016; các phiên họp định kỳ, bất thường của HĐQT công ty; Báo cáo định kỳ trong năm; Báo cáo tài chính hàng quý, báo cáo tài chính soát xét 6 tháng và năm tài chính 2016 của Ban điều hành công ty. Ban kiểm soát đưa ra một số nội dung báo cáo trong phiên họp tổng kết hoạt động kết quả kinh doanh năm 2016 và kết quả giám sát thực hiện trên các lĩnh vực theo chức năng như sau:

**I. Hoạt động của Ban kiểm soát:**

Trong năm 2016, Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty trong quá trình quản lý, điều hành các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, cụ thể như sau:

- Tiếp tục theo dõi, kiểm tra, rà soát lại Quy chế quản lý tài chính, xem xét tính phù hợp, sửa đổi, bổ sung phù hợp với tình hình thực tế của VPID.
- Giám sát việc quản lý tài chính của Công ty tuân thủ các quy định của pháp luật, của quy chế quản lý tài chính đã được ban hành nhằm quản trị, kiểm soát và hạn chế các rủi ro tiềm tàng liên quan đến tình hình tài chính của Công ty.
- Đại diện Ban kiểm soát tham dự đầy đủ và tham gia đóng góp ý kiến tại các cuộc họp thường kỳ cũng như các cuộc họp bất thường của Hội đồng quản trị, xem xét tính phù hợp các Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc trong công tác quản lý, điều hành đảm bảo phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ hoạt động của Công ty cũng như tham gia ý kiến về định hướng phát triển công ty trong năm và định hướng chiến lược cho các thời kỳ.
- Tham gia cùng HĐQT, Ban Điều hành trong việc xem xét các dự án đầu tư. Tìm kiếm, đề xuất nhà tài trợ vốn. Xem xét thêm tính khả thi, hiệu quả của các dự án và có những đề xuất đối với từng trường hợp cụ thể. Hỗ trợ Ban điều hành trong việc xem xét tính pháp lý, các điều khoản của hợp đồng tín dụng mà phía Ngân hàng đề xuất.
- Tiếp tục theo dõi các khoản đầu tư góp vốn của VPID vào các công ty con công ty liên kết như Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Sơn Long; Công ty cổ phần Thủy điện Trung Thu; Công ty cổ phần Phát triển hạ tầng Phú Thành.

- Cùng với BKS nội bộ rà soát lại quy chế lương/thưởng; quy chế hoạt động của Ban Tổng giám đốc; các khoản đề xuất đầu tư, sửa chữa của Công ty con;...
- Kiểm tra giám sát việc triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 đối với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành.
- Giám sát việc thực thi, công bố thông tin của Công ty theo các quy định của Luật chứng khoán và các văn bản pháp luật có liên quan.
- Tiến hành kiểm tra tính hợp lý, giám sát các công việc triển khai của Ban điều hành hàng tuần thông qua các báo cáo nhanh hàng tuần do Công ty gửi lên.
- Xem xét các báo cáo định kỳ do Ban điều hành lập: Kiểm tra các Báo cáo tài chính quý, năm, nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của số liệu tài chính.
- Phối hợp với các phòng ban chuyên môn để tiếp nhận hồ sơ quản lý và thu thập thông tin liên quan đến công tác và nội dung cần giám sát theo chức năng.
- Xem xét và đề xuất giải pháp xử lý đơn thư khiếu nại của CBCNV gửi lên trong kỳ (nếu có).

## **II. Đánh giá các hoạt động quản lý điều hành và kinh doanh của công ty:**

### **2.1. Môi trường kinh tế vĩ mô và môi trường kinh doanh năm 2016**

#### **🚩 Môi trường kinh tế Vĩ mô**

Năm 2016 chứng kiến nhiều sự kiện quan trọng tác động mạnh đến nền kinh tế toàn cầu như sự kiện Brexit, bầu cử Tổng thống Mỹ, các yếu tố địa chính trị như Trung Đông, Tây Phi,... Tuy nhiên trong năm 2016 nền kinh tế toàn cầu vẫn có sự tăng trưởng tích cực dưới sự hỗ trợ của giá dầu, giá cả các loại hàng hóa cơ bản giảm.

Môi trường kinh tế vĩ mô trong nước năm 2016 đánh dấu bước thay đổi của cả hệ thống chính trị với các nhân tố, thành viên Chính phủ mới. Chính phủ mới đã đặt ra mục tiêu tăng trưởng kinh tế kèm theo đó là các chương trình hành động hỗ trợ cho mục tiêu tăng trưởng. Tuy nhiên năm 2016 nền kinh tế Việt Nam vẫn chưa có sự tăng trưởng ổn định, lúc thăng, lúc trầm và hiện đang có xu hướng giảm tốc độ tăng trưởng do Công nghiệp tuy có tăng trưởng nhưng không bù đắp được sự suy giảm trong nông nghiệp (do biến đổi khí hậu, ô nhiễm môi trường), khai khoáng và dầu thô; nợ công, thâm hụt ngân sách tiếp tục là vấn đề nan giải khi chưa có bài toán giải quyết,...

Nhưng nền kinh tế Việt Nam 2016 vẫn có điểm sáng đó là chính sách tiền tệ dần ổn định, tỷ giá được kiểm soát, dòng vốn nước ngoài FDI tiếp tục chảy vào Việt Nam (bao gồm cả số đăng ký và số giải ngân), điều này đã hỗ trợ cho sự tăng trưởng của nền kinh tế.

Trong năm 2017, tuy còn phải đối mặt với nhiều khó khăn nhưng dự báo nền kinh tế Việt Nam sẽ tiếp tục theo đà hồi phục đi lên dưới sự hỗ trợ của dòng vốn đầu tư nước ngoài cùng với các chính sách hỗ trợ nền kinh tế của Chính phủ.

#### **🚩 Môi trường kinh doanh của ngành**

Dòng vốn FDI tiếp tục là nhân tố quan trọng đóng góp vào tăng trưởng GDP của Việt Nam trong những năm qua. Các hiệp định thương mại song phương, đa phương đã và đang trong quá trình đàm phán, ký kết đã khiến Việt Nam trở nên hấp dẫn hơn trong mắt các nhà đầu tư nước ngoài.

Đối với VPID, do đặc thù là DN hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực hạ tầng khu công nghiệp – là đối tượng doanh nghiệp được hưởng lợi khi dòng vốn đầu tư chảy vào Việt Nam. Môi trường kinh doanh của ngành thuận lợi là điều kiện tốt giúp VPID tăng trưởng và phát triển trong năm 2016 và những năm tiếp theo.

### **2.2. Đánh giá về hoạt động quản lý điều hành và kinh doanh của Công ty**

#### **2.2.1. Sự thay đổi về thành viên, nhiệm vụ của các thành viên HĐQT, Ban điều hành trong năm**

##### **➤ Sự thay đổi về thành viên HĐQT như sau:**

- Ông Cao Đình Thi – thôi làm thành viên HĐQT kể từ ngày ngày 12/12/2015.
- Ông Hoàng Đình Thắng – được bầu bổ sung làm thành viên HĐQT nhiệm kỳ 3 kể từ ngày 12/12/2015.

- Ông Phùng Văn Quý làm trưởng Ban nghiên cứu đầu tư thay ông Trịnh Việt Dũng kể từ ngày 01/05/2016.
- **Sự thay đổi về Ban điều hành và các thành viên đại diện phần vốn góp của VPID tại các Công ty con, liên doanh, liên kết, các dự án đầu tư**
  - Miễn nhiệm Ông Phùng Văn Quý – nguyên Tổng Giám đốc VPID do hết nhiệm kỳ.
  - Bổ nhiệm Ông Lê Tùng Sơn – Thành viên HĐQT làm Tổng Giám đốc.
  - Miễn nhiệm trưởng ban chỉ đạo các vấn đề đột xuất tại KCN Châu Sơn đối với ông Lê Tùng Sơn.
  - Ông Trịnh Việt Dũng trúng cử làm thành viên HĐQT của L18; Ông Nguyễn Duy Trung trúng cử làm thành viên BKS của L18.
  - Ông Cao Đình Thi từ nhiệm vị trí Tổng Giám đốc điều hành Dự án Làng đá bạc – Phú Thành – Huyện Lạc Thủy – Tỉnh Hòa Bình.
  - Giải thể Công ty TNHH Một thành viên VPID Hà Nội.

### **2.2.2. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị:**

- HĐQT đã duy trì tốt công tác tổ chức họp định kỳ và trước các diễn biến cần thiết phải có ý kiến của HĐQT, đã tổ chức các phiên họp định kỳ và bất thường để ra các Nghị quyết, Quyết định, định hướng các mục tiêu lớn của công ty để Ban điều hành thực hiện.
- Trong năm, HĐQT đã tổ chức 14 phiên họp định kỳ và bất thường để ra các Nghị quyết, Quyết định, định hướng các mục tiêu lớn của Công ty như quyết định chủ trương mở rộng KCN Châu Sơn, KCN Khai Quang; tìm hiểu và khảo sát KCN tại Tỉnh Hà Nam; quyết định việc tăng/giảm/tham gia/thoái vốn tại một số Công ty liên doanh, liên kết; tìm kiếm, đàm phán với các đối tác nhằm tham gia đầu tư dự án Bá Thiện; quyết định xử lý một số vấn đề tồn tại từ nhiều năm liên quan đến công tác giải phóng mặt bằng;...
- Các thành viên HĐQT đã phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên HĐQT nhằm giám sát, hỗ trợ kịp thời Ban điều hành trong việc điều hành hoạt động của Công ty.
- HĐQT phê duyệt và thông qua các Quy chế, các Báo cáo định kỳ, các chuyên đề và nội dung liên quan đến chiến lược của công ty.
- Các nghị quyết của HĐQT đều bám sát với Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

### **2.2.3. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành công ty:**

#### **🚩 Những thành công đáng ghi nhận**

Với những lợi thế sẵn có, VPID tiếp tục là điểm đến thu hút các nhà đầu tư. Tính đến hết niên độ kế toán 2016, tỷ lệ lấp đầy KCN Khai Quang của VPID đã đạt trên 88,99% (cho thuê được 144,25ha trong tổng số 162,09ha đất Công nghiệp), KCN Châu Sơn đạt ~54,5% (cho thuê được 46,08ha trong tổng số 84,48ha đất công nghiệp Công ty quản lý).

Nguồn doanh thu của Công ty luôn đảm bảo khả năng chi trả tức thời cho các hoạt động thường xuyên của Công ty. Cùng với việc cho thuê được đất, dòng tiền về đã giúp lợi nhuận thu được từ hoạt động kinh doanh của VPID đạt kế hoạch mà ĐHCĐ giao trong năm 2016.

Công ty luôn đảm bảo nguồn chi trả cổ tức cho các cổ đông và có tích lũy cho đầu tư phát triển. Đây tiếp tục được coi là những thành công của HĐQT cũng như Ban điều hành trong năm 2016.

Ban Giám đốc Công ty đã tổ chức và thực hiện công tác điều hành lãnh đạo Công ty tuân thủ theo nghị quyết của HĐQT, pháp luật của nhà nước và Điều lệ.

- (1) Đã điều hành linh hoạt hoạt động kinh doanh hướng tới mục tiêu phát triển ổn định trong trung và dài hạn. tập trung vào hoạt động cốt lõi; nghiên cứu, tìm kiếm các dự án mới phù hợp với quy mô, năng lực của Công ty;...
- (2) Trong năm 2016, VPID đã tiếp tục hoàn thiện các thủ tục pháp lý còn tồn đọng và các thủ tục pháp lý phát sinh liên quan đến 2 KCN Khai Quang và Châu Sơn. Đồng thời tập trung vốn để đầu tư hoàn thiện các hạng mục công trình cần thiết ở 2 KCN như cải tạo trạm

XLNT giai đoạn 1 tại KCN Khai Quang; xây dựng hoàn thiện và đưa vào vận hành trạm XLNT tại KCN Châu Sơn;...

- (3) Về quản lý tài chính: trong năm 2016, HĐQT và BĐH VPID đã thông qua “Quy chế quản lý tài chính” sửa đổi nhằm phù hợp với quy mô và tình hình hiện tại của Công ty. Đồng thời, HĐQT và BĐH VPID đã xem xét, quyết định thoái vốn khỏi Công ty cổ phần Phát triển Xây dựng đô thị Vĩnh Phúc; Điều chỉnh tăng vốn tại Công ty cổ phần Thủy điện Trung Thu; Đầu tư mới vào Công ty cổ phần Văn hóa Du lịch Bình An;...
- (4) Về nhân sự, Ban điều hành cùng với HĐQT tiếp tục tuyển dụng, lựa chọn và bồi dưỡng ban đầu cho lớp nhân sự kế cận.
- (5) Quyền lợi của cổ đông được đảm bảo: trong năm 2016, VPID đã trả cổ tức cho các cổ đông bao gồm 40% bằng tiền mặt và 50% bằng cổ phiếu
- (6) Chấp hành tốt các quy định pháp lý của công ty niêm yết trên sàn HNX.

#### Một số điểm còn tồn tại

- (1) Nhà máy xử lý chất thải nguy hại do đánh giá chưa sát thực tế các yếu tố đầu vào và các điều kiện thực hiện dự án nên mặc dù đã hoàn thiện xong nhưng không được cấp phép hoạt động, có thể gây ra tổn thất trong việc thu hồi vốn đầu tư.
- (2) Chưa hoàn thành thủ tục giấy phép đưa nhà máy xử lý nước thải vào hoạt động trong khi thực tế đã vận hành từ lâu.
- (3) Bộ phận bán hàng (Marketing) chưa chuyên nghiệp.
- (4) VPID đã khảo sát, tìm kiếm đầu tư các dự án nhưng chưa có dự án nào thực sự phù hợp với VPID. Do vậy việc quản lý và sử dụng nguồn vốn dự trữ của VPID chưa đạt được hiệu quả cao.
- (5) Bãi rác tạm 2,2 ha tại lô CN17, CN18 tồn tại từ lâu với hàng triệu tấn rác thải chưa xử lý gây ô nhiễm môi trường, gây thiệt hại cho công ty về quỹ đất công nghiệp (8-10 ha) xung quanh không thể cho thuê.
- (6) Về công tác hành chính nhân sự, văn thư, lưu trữ chứng từ.
  - Trước đây, do việc phân công công việc của một số trường hợp CBCNV không thể hiện bằng hình thức văn bản giấy tờ. Do vậy khi CBCNV nghỉ việc, việc bàn giao công việc, giấy tờ liên quan gặp khó khăn.
  - Công tác quản lý hồ sơ, lưu trữ chứng từ chưa thực hiện tốt đặc biệt tại KCN Khai Quang. Nhiều giấy tờ quan trọng không được lưu trữ đầy đủ, ngăn nắp, mất thời gian tìm kiếm khi được hỏi/yêu cầu cung cấp.

### III. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính đã kiểm toán cho kỳ báo cáo năm 2016

#### 1. Soát xét công tác tài chính và báo cáo tài chính quý, năm

##### a. Về công tác tổ chức hoạch toán kế toán, kế toán tài chính và soát xét – kiểm toán BCTC

- Chính sách kế toán: Công ty đã tuân thủ và lựa chọn các chính sách tài chính thích hợp với tình hình kinh doanh thực tế của Công ty nhưng vẫn đảm bảo phù hợp và tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán Việt Nam.
  - Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ 1/10/2015 – 30/9/2016.
  - Công tác kế toán: đã bám sát và tuân thủ đúng Điều lệ, Quy chế quản lý tài chính của Công ty và tuân theo các quy định của Pháp luật.
  - Thực hiện đúng các kỳ báo cáo và công bố các báo cáo theo đúng quy định của Sở Giao dịch chứng khoán, Luật chứng khoán của Công ty niêm yết.
- Trong kỳ, HĐQT và Ban điều hành đã làm việc và thống nhất lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán VACO là Công ty soát xét và kiểm toán BCTC cho niên độ kế toán năm 2016 bao gồm báo cáo soát xét 6 tháng và kiểm toán cả năm 2016 của VPID.

b. Soát xét Báo cáo tài chính:

- Ban kiểm soát đã nhận được Báo cáo tài chính quý I, II, III và IV trong đó có BCTC quý II có soát xét, BC cả năm 2016 có kiểm toán.
- Ban kiểm soát thẩm định dựa trên số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất do VPID cung cấp được kiểm toán theo đó một số chỉ tiêu tài chính hợp nhất của VPID niên độ kế toán 2016 như sau :

**BẢNG TỔNG HỢP TÀI SẢN VÀ NGUỒN VỐN**

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	30/9/2016	30/9/2015	Tăng/giảm
<b>A – Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>395,402,753,959</b>	<b>311,787,908,444</b>	26.82%
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (*)</i>	294,323,592,274	15,854,241,538	1756.43%
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (*)</i>	9,214,032,436	179,404,672,436	-94.86%
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	51,500,095,982	63,154,157,732	-18.45%
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	38,630,680,265	51,307,919,343	-24.71%
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	1,734,353,002	2,066,917,395	-16.09%
<b>B – Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>222,482,299,520</b>	<b>191,106,025,370</b>	16.42%
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	18500947542	10539812102	75.53%
<i>II- Tài sản cố định</i>	52,548,991,727	34,512,530,946	52.26%
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	49,208,341,763	51,051,682,931	-3.61%
<i>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	35,833,143,647	48,026,804,650	-25.39%
1. Đầu tư vào công ty con	62,048,620,509	46,440,329,320	33.61%
2. Đầu tư vào công ty, liên kết, liên doanh.	-	-	
3. Đầu tư dài hạn khác	22,010,644,949	23,194,353,760	-5.10%
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	40,037,975,560	23,245,975,560	72.24%
<i>V. Tài sản dài hạn khác</i>	4,342,254,332	534,865,421	711.84%
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>617,885,053,479</b>	<b>502,893,933,814</b>	22.87%
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>A – Nợ phải trả (300 =310 + 330)</b>	<b>461,700,297,511</b>	<b>386,115,519,592</b>	19.58%
<i>I. Nợ ngắn hạn</i>	49,991,475,019	27,955,655,987	78.82%
<i>II. Nợ dài hạn</i>	411,708,822,492	358,159,863,605	14.95%
8. Doanh thu chưa thực hiện	411,398,822,492	338,572,930,365	21.51%
<b>B – vốn chủ sở hữu: (400 = 410 + 430 )</b>	156,184,755,968	116,778,414,222	33.74%
<i>I. Vốn chủ sở hữu</i>	115,652,250,000	77,257,300,000	49.70%
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>617,885,053,479</b>	<b>502,893,933,814</b>	22.87%

Ghi chú (\*): do điều chỉnh lại cách phân loại

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH 2016, SO SÁNH VỚI NĂM 2015**

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	2016	2015	Tăng/giảm
----------	------	------	-----------

1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	115,244,249,371	63,706,304,553	80.90%
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0	
3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	115,244,249,371	63,706,304,553	80.90%
4- Giá vốn hàng bán	33,522,088,270	18,068,604,211	85.53%
<b>5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>81,722,161,101</b>	<b>45,637,700,342</b>	<b>79.07%</b>
6- Doanh thu hoạt động tài chính	13,932,516,597	12,692,198,067	9.77%
7- Chi phí tài chính	464,532,127	461,463,363	0.67%
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	<i>175,383,500</i>	<i>249,777,000</i>	<i>-29.78%</i>
8- Chi phí bán hàng	1,626,654,213	0	
9- Chi phí quản lý DN	10,805,166,239	8,179,268,280	32.10%
<b>10- Lợi nhuận thuần từ HĐKD</b>	<b>82,758,325,119</b>	<b>49,689,166,766</b>	<b>66.55%</b>
11- Thu nhập khác	2,166,440,678	5,257,389,144	-58.79%
12- Chi phí khác	5,133,061,091	1,899,560,465	170.22%
13- Lợi nhuận khác	-2,966,620,413	3,357,828,679	
14- Phần lãi (lỗ) trong Công ty liên kết, liên doanh	-263,708,811	-123,422,378	113.66%
15 - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	79,527,995,895	52,923,573,067	50.27%
16- Chi phí thuế TNDN Hiện hành	6,062,581,506	4,993,828,558	21.40%
17- Chi phí thuế TNDN Hoàn lại			
<b>18- Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>73,465,414,389</b>	<b>47,929,744,509</b>	<b>53.28%</b>
19- Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) VND	6,570	5,721	14.84%

Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh 2016:

- Năm 2016, VPID đã hoàn thành và hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch tài chính đặt ra. Trong năm 2016 các nguồn doanh thu chính của VPID đều có mức tăng trưởng tốt:
    - Doanh thu phân bổ sử dụng hạ tầng KCN tăng 10,9% ;
    - Doanh thu phân bổ theo hợp đồng mới ký kết tăng 70,9% ;
    - Doanh thu phân bổ chi phí quản lý hạ tầng KCN tăng 5,5% ;
    - Doanh thu xử lý nước thải tăng 12,7%.
  - Dòng tiền thu từ các hoạt động kinh doanh chính của VPID luôn đảm bảo ổn định. Do vậy, VPID không chịu nhiều tác động từ các biến động tiêu cực của nền kinh tế.
  - Trong năm tài chính 2016, VPID đã tiến hành chi trả cổ tức bằng cổ phiếu và tiền mặt với tỷ lệ ~90%. Kết quả kinh doanh tốt đã giúp VPID luôn luôn đảm bảo tốt quyền lợi của các cổ đông.
- c. Một số nội dung đáng lưu ý trong công tác kế toán và soát xét BCTC
- ✓ Công tác hạch toán kế toán của VPID trong năm tài chính 2016 đã được đơn vị Kiểm toán chấp thuận toàn bộ. Đề nghị trong các năm tài chính tới, VPID tiếp tục phát huy điểm này, giúp cho sổ sách, báo cáo tài chính kiểm toán của Công ty được hoàn thiện, minh bạch, hạn chế tối đa các khoản ngoại trừ.
  - ✓ Năm 2016, VACO thay UHY (đơn vị kiểm toán VPID 3 năm liên tiếp) là đơn vị kiểm toán VPID cho niên độ tài chính 2016.
  - ✓ Công tác quản lý và giải quyết công nợ kéo dài (nợ xấu tồn đọng, các khoản tiền ứng trước về đền bù giải phóng mặt bằng,...): trong năm 2016, HĐQT và Ban điều hành đã quyết liệt xử lý một số tồn đọng nhưng vẫn còn một số khoản nợ xấu phải treo lại. BKS

kính đề nghị Ban điều hành và bộ phận kế toán cần theo dõi chặt chẽ, đánh giá định kỳ khả năng thu hồi của các khoản nợ này.

- ✓ Vẫn còn tồn tại một số công trình nghiệm thu, bàn giao nhưng chưa có đầy đủ các hồ sơ pháp lý có liên quan như Biên bản nghiệm thu, Hồ sơ kỹ thuật,... BKS kính đề nghị VPID hoàn thiện đầy đủ hồ sơ chứng từ liên quan còn thiếu.
- ✓ Đối với các khoản đầu tư mà VPID đã góp vốn, BKS kính đề nghị HĐQT, Ban điều hành có các báo cáo đánh giá cập nhật thường xuyên nhằm kiểm soát, giảm thiểu rủi ro dòng vốn đầu tư. Đối với một số khoản đầu tư mà VPID xác định không hiệu quả, thoái vốn (CTCP Sơn Long), BKS kính đề nghị Ban điều hành cần thúc đẩy nhanh quá trình thoái vốn.

#### **IV. Công tác kiểm tra đột xuất:**

Quá trình hoạt động của Ban kiểm soát trong năm, chúng tôi chưa nhận được quyết định nào của ĐHHCD cổ đông, theo yêu cầu của cổ đông hoặc nhóm cổ đông sở hữu trên 10% tổng số cổ phần phổ thông trong thời hạn liên tục ít nhất 6 tháng bằng văn bản đề nghị kiểm tra các vấn đề liên quan theo chức năng. Ban kiểm soát không thực hiện cuộc kiểm tra đột xuất nào trong kỳ.

#### **V. Kiến nghị và kết luận :**

##### **1. Kiến nghị :**

Ban Kiểm soát kiến nghị Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty một số vấn đề sau:

- Hiện tại, VPID Hà Nội đang tiến hành quá trình giải thể, các tài sản và nghĩa vụ liên quan đều chuyển toàn bộ về Công ty mẹ. BKS kính đề nghị HĐQT và Ban lãnh đạo VPID theo dõi và chỉ đạo sát sao quá trình giải thể nhằm giảm thiểu các rủi ro về mặt pháp lý.
- Hiện tại việc lò đốt rác thải nguy hại đã xây dựng xong nhưng không đưa được vào sử dụng. Điều này đã gây ra tác động tiêu cực tới tình hình xử lý bùn thải của VPID, gây lãng phí nguồn vốn đầu tư của VPID. BKS kính đề nghị HĐQT, Ban điều hành nghiên cứu các giải pháp hợp lý như bán/thanh lý,... tránh lãng phí nguồn vốn của Công ty.
- Nhà máy xử lý nước thải đã đi vào vận hành từ lâu nhưng các thủ tục pháp lý liên quan chưa hoàn thiện. BKS kính đề nghị Ban điều hành cần nhanh chóng hoàn thiện các thủ tục pháp lý liên quan này.
- Bãi rác tạm tại lô CN17, CN18 tồn tại từ lâu gây thiệt hại cho Công ty về quỹ đất công nghiệp có thể cho thuê. BKS kính đề nghị HĐQT và Ban điều hành Công ty sớm đưa ra các giải pháp nhằm xử lý vấn đề trên giúp Công ty mở rộng thêm quỹ đất cho thuê.
- Đối với các khoản đầu tư lớn, đề nghị các đại diện phần vốn có các báo cáo chi tiết hơn tới HĐQT, BKS định kỳ nhằm cập nhật tình hình hoạt động của các Công ty đó.
- Về vấn đề nhân sự tiếp tục là vấn đề mấu chốt của VPID trong thời gian 3-5 năm tới khi quy mô VPID ngày càng lớn, các hoạt động đầu tư vốn không ngừng được mở rộng. VPID cần lên các kế hoạch chi tiết hơn về nhân sự, lớp nhân sự cấp cao kế cận, nâng cao năng lực trình độ của CBCNV trong Công ty nhằm đáp ứng yêu cầu phát triển ngày càng cao của VPID. VPID cần bổ sung thêm quy chế về quản lý nhân sự trong đó nêu ra các tiêu chí rõ ràng về tiêu chuẩn nhân sự, quy chế tuyển dụng và đào tạo, quy chế lương thưởng,....
- Trong năm, VPID đã có tổ chức công tác đào tạo cho các cán bộ nòng cốt, ký kết hợp đồng tư vấn với các chuyên gia có nhiều kinh nghiệm. Đây là việc rất đáng khích lệ và cần tiếp tục phát huy. BKS đề nghị, Ban điều hành VPID sau khi được đào tạo chuyên sâu cần có những báo cáo về các kinh nghiệm được học hỏi để làm tài liệu đào tạo lại các CBCNV trong công ty học tập nâng cao chuyên môn.
- Về công tác lưu trữ tài liệu: BKS kính đề nghị Ban điều hành cần lưu trữ đầy đủ và khoa học hơn nữa tránh thất thoát/khó tìm kiếm/khó tra cứu khi cần thiết.

##### **2. Kết luận :**

Ngoài những vấn đề nêu trên, trong năm Ban kiểm soát chưa phát hiện được sự kiện bất thường nào trong công tác quản lý và điều hành công ty.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành công ty đã có nhiều cố gắng trong công tác điều hành công ty trong điều kiện nền kinh tế còn gặp nhiều khó khăn. Kết quả kinh doanh tốt, đảm bảo chi trả cổ tức cho cổ đông và có tích lũy, dự phòng đảm bảo thanh khoản cho hoạt động của Công ty.

**TM BAN KIỂM SOÁT**  
**TRƯỞNG BAN**

*Đã ký*

**NGUYỄN NGỌC LAN**