

Số: /HAPHARCO-BKS

Hà Nội, ngày tháng 4 năm 2014

## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Kính thưa: Quý cổ đông

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp được Quốc hội thông qua ngày 29/11/2005;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP Dược phẩm Thiết bị Y tế Hà Nội được Đại hội đồng cổ đông thông qua ngày 25/4/2013;
- Căn cứ tình hình hoạt động của Công ty, báo cáo của HĐQT, ban điều hành và kết quả hoạt động của Ban kiểm soát trong thời gian qua.

Ban kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Dược phẩm Thiết bị Y tế Hà Nội (sau đây gọi tắt là “Công ty”) một số nội dung chính sau:

### I. Mục tiêu và phạm vi kiểm soát các vấn đề trọng yếu của Công ty năm 2013.

Ban kiểm soát của Công ty gồm 3 thành viên: 1 trưởng ban và 2 thành viên, tất cả các thành viên Ban kiểm soát đều kiêm nhiệm, tuy nhiên với tinh thần và nỗ lực cao nhất Ban kiểm soát đã thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty. Cụ thể như sau:

- **Kiểm soát chiến lược:** việc xây dựng kế hoạch cho mục tiêu phát triển của Công ty, việc thực hiện các dự án, kho tàng, tài sản lớn dùng trong hoạt động sản xuất kinh doanh.
- **Kiểm soát hoạt động:** Giám sát hoạt động và việc tuân thủ theo quy định của Pháp luật, Điều lệ của Công ty đối với Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc quản lý điều hành công ty. Kiểm soát việc xây dựng và triển khai các quy trình, quy chế nhằm quản lý rủi ro của Công ty.
- **Kiểm soát soát tài chính:** kiểm tra các báo cáo tài chính hàng quý để đánh giá tính hợp lý của số liệu; phối hợp với kiểm toán viên độc lập trong quá trình kiểm toán nhằm xem xét ảnh hưởng của các vấn đề trọng yếu liên quan đến công tác kiểm toán lên báo cáo tài chính 6 tháng và báo cáo tài chính năm. Đồng thời thực hiện kiểm tra trực tiếp số liệu, sổ sách chứng từ.

## **II. Phương pháp kiểm soát, kết quả đánh giá và đề xuất của Ban kiểm soát**

### **1. Phương pháp kiểm soát**

Ban kiểm soát tham dự đầy đủ và tham gia ý kiến trực tiếp trong các cuộc họp Hội đồng quản trị của Công ty. Qua đó, nắm bắt được tình hình kinh doanh thực tế, chiến lược, mục tiêu phát triển của Công ty, đồng thời đóng góp ý kiến để Hội đồng quản trị, Ban điều hành bám sát mục tiêu, chiến lược đã được Đại hội cổ đông thông qua tháng 4 năm 2013.

Ban kiểm soát đã tiến hành trực tiếp 2 đợt rà soát hoạt động của Công ty. Đợt 1: từ ngày 9/10/2013 đến ngày 30/11/2013, nội dung: rà soát các quy trình, quy chế của Công ty. Đợt 2: từ ngày 1/4/2014 đến 5/4/2014, nội dung: thẩm định báo cáo tài chính năm 2013 đã được kiểm toán. Bên cạnh đó, việc kiểm soát cũng được thực hiện gián tiếp thông qua các báo cáo định kỳ của Ban điều hành, của Hội đồng quản trị, đồng thời thực hiện làm việc, phỏng vấn kiểm toán viên độc lập về các vấn đề trọng yếu phát sinh của Công ty trong năm 2013.

### **2. Kết quả kiểm soát**

#### **2.1 Kiểm soát kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty**

Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh chi tiết năm 2014 trên cơ sở được đánh giá là sát với thực tế.

Bên cạnh đó với mục tiêu là "Nhà nhập khẩu và phân phối Dược phẩm Thiết bị y tế chuyên nghiệp". Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã từng bước xây dựng Công ty phát triển có chiều sâu, chắc chắn: trong năm 2013 đã cụ thể hóa việc xây dựng được kho hàng GSP tại TP. Hồ chí minh; rà soát, đánh giá cán bộ, bổ nhiệm sắp xếp lại cho phù hợp với năng lực chuyên môn để từng người có thể phát huy tối đa điểm mạnh của mình, qua đó xây dựng được đội ngũ ngày càng chuyên nghiệp hơn, đáp ứng tốt hơn cho chiến lược phát triển của Công ty.

Trong chiến lược phát triển của Công ty, Hội đồng quản trị, Ban điều hành đã xây dựng và cụ thể hóa từng bước đi để phát huy những điểm mạnh của Công ty, cụ thể: nỗ lực tìm kiếm các đối tác có độ tin cậy cao, mang lại hiệu quả và lợi ích lớn hơn cho Công ty, ví dụ: tìm kiếm đối tác tốt hơn để cho thuê mặt bằng tại địa chỉ 52-54 Tràng Tiền,....



## **2.2 Kiểm tra quy trình, quy chế kiểm soát rủi ro của Công ty**

Ban điều hành đã nghiêm túc và quyết liệt trong việc thực hiện các khuyến nghị của Ban kiểm soát sau đợt rà soát lần 1 liên quan đến hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty và đã có được những kết quả bước đầu cụ thể: đã sửa đổi ban hành một số quy định mới liên quan trực tiếp đến hoạt động của Công ty như: quy chế quản lý tài chính, quy chế mua sắm,...

Ban điều hành chỉ đạo kịp thời các phòng ban chức năng thực hiện rà soát toàn bộ các hợp đồng kinh tế theo khuyến nghị của Ban kiểm soát qua đó việc ký kết các hợp đồng ngày càng được chặt chẽ hơn.

Các quy trình liên quan đến hoạt động Mega được Ban điều hành chỉ đạo sát sao, quyết liệt và ngày càng chặt chẽ hơn, giảm thiểu tối đa rủi ro kinh doanh mà Công ty có thể mắc phải. Ban điều hành đã ký kết hợp đồng tư vấn luật để rà soát lại hợp đồng với đối tác Mega nhằm đảm bảo hoạt động Mega đang được tuân thủ theo pháp luật hiện hành.

Năm 2013 Ban kiểm soát nhận thấy Ban điều hành, Hội đồng quản trị đã rất quyết liệt, bám sát Nghị quyết của Đại hội cổ đông để chỉ đạo các phòng ban chức năng xây dựng, hoàn thiện các quy trình nội bộ của Công ty và tổ chức thực hiện. Với những nỗ lực này, năm 2013, Ban kiểm soát nhận thấy về cơ bản hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty đang dần được hoàn thiện và chặt chẽ hơn.

## **2.3 Kiểm soát tài chính**

Công ty thực hiện kiểm toán độc lập báo cáo giữa kỳ và cả năm theo quy định. Theo kết luận trong báo cáo của Kiểm toán viên, các vấn đề tồn tại của Công ty là các vấn đề của những năm trước chưa được xử lý. Năm 2013 không có vấn đề trọng yếu phát sinh.

Công nợ phải thu của Công ty được công ty đánh giá và trích lập dự phòng đầy đủ. Tuy nhiên, Công ty cần tăng cường và có biện pháp quản lý tốt hơn nữa đối với công nợ phát sinh tại các cửa hàng bán buôn của Công ty (tại Hapulico và Giảng võ).

Các chỉ số tài chính của Công ty tương ổn định. Tuy nhiên, do đặc thù hoạt động thương mại của Công ty nên Công ty cần đặc biệt lưu tâm đến tính thanh khoản (chỉ tiêu liên quan đến khả năng thanh toán nhanh, tức thời của Công ty là thấp 0,11 lần). Quy mô vốn đầu tư của chủ sở hữu so với tổng nguồn vốn của công ty là rất nhỏ 0,076 điều này hạn chế khả năng đầu tư vào các tài sản dài hạn trong tương lai của Công ty,

0109  
NG  
PH  
C PH  
BI  
NỘ  
M-T

Các vấn đề liên quan đến thuế phát sinh trong quá trình hoạt động đã được Công ty rà soát trên cơ sở thận trọng. Tuy nhiên, tính thận trọng cần nâng cao hơn nữa để tự đánh giá hoặc trao đổi với cơ quan thuế để có được phương án giải quyết rõ ràng hơn.

Phần lớn các vấn đề tồn tại tài chính từ những năm trước (đã được đề cập tại Đại hội cổ đông tháng 4/2013) chưa được giải quyết một cách triệt để.

#### **2.4 Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHCĐ năm 2013**

Công ty đã thực hiện tạm trích lập các Quỹ (Quỹ đầu tư phát triển, Quỹ dự phòng tài chính, Quỹ khen thưởng phúc lợi, Quỹ thưởng HĐQT, BKS, BGD), bổ sung vốn kinh doanh và tạm ứng cổ tức (20%) đầy đủ.

Các chỉ tiêu về doanh thu, lợi nhuận trước thuế, lợi nhuận sau thuế, thu nhập bình quân,... của Công ty đều vượt kế hoạch Đại hội cổ đông năm 2013 giao.

Năm 2013, Công ty đã triển khai đầu tư được kho tại TP. Hồ chí minh và đang tiếp tục tìm kiếm địa điểm thích hợp để triển khai đầu tư kho tại Hà Nội.

Chi trả thù lao cho HĐQT, BKS đầy đủ theo đúng mức do Đại hội cổ đông phê duyệt.

### **3. Kiến nghị của Ban kiểm soát**

#### **3.1. Về xây dựng kế hoạch.**

Ban kiểm soát kiến nghị Ban điều hành chỉ đạo các phòng ban chức năng xây dựng dữ liệu dự báo, cập nhật các thay đổi quan trọng trong chính sách vĩ mô để có cơ sở xây dựng chiến lược phát triển đúng định hướng và sát với thực tế. Nếu cần có thể thuê các đơn vị tư vấn chuyên nghiệp để xây dựng quy trình lập kế hoạch cho công ty.

#### **3.2 Về kiểm soát nội bộ**

Ban kiểm soát tiếp tục khuyến nghị Ban điều hành quyết liệt và bám sát hơn nữa việc thực thi các quy định, quy trình đã được ban hành.

599  
TY  
AN  
AM  
(T  
I  
HA

Đối với hoạt động Mega, Ban điều hành cần chỉ đạo để kiểm soát tất cả các khâu liên quan đến hoạt động của Mega trực tiếp, chặt chẽ hơn nữa trong thời gian tới.

### 3.3 Về kiểm soát tài chính

Công ty cần có kế hoạch phân tích, đánh giá một cách chi tiết, cụ thể tình hình công nợ phải thu, phải trả, lên kế hoạch chi tiết kỳ hạn thanh toán của các khoản phải thu/phải trả, đồng thời có biện pháp ngăn ngừa rủi ro thanh khoản một cách phù hợp ví dụ: yêu cầu ký quỹ, đặt cọc thực hiện hợp đồng, yêu cầu trả trước khi giao hàng,...

Doanh thu/Chi phí liên quan đến thuế cần được Công ty rà soát kỹ trên cơ sở thận trọng hơn để giảm thiểu rủi ro về thuế khi cơ quan thuế thực hiện quyết toán thuế.

Đối với các tồn tại tài chính, để có phương án giải quyết dứt điểm, đề nghị Ban điều hành mời cơ quan thuế làm việc trực tiếp với Công ty.

### 4.3 Lựa chọn đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2013

Dự kiến Ban kiểm soát sẽ lựa chọn một trong ba đơn vị kiểm toán độc lập sau để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty năm 2013 với mục tiêu: chất lượng và tiết kiệm chi phí của Công ty.

- Công ty TNHH kiểm toán An Phú (thành viên GMN International);
- Công ty kiểm toán và tư vấn tài chính quốc tế (IFC);
- Công ty TNHH kiểm toán và định giá (VAE).

Năm 2014 dự báo sẽ tiếp tục có nhiều khó khăn cho nền kinh tế nói chung và hoạt động của Công ty nói riêng. Ban kiểm soát cam kết sẽ tiếp tục sát cánh để đưa Công ty vượt qua những khó khăn và ngày càng lớn mạnh hơn. Chân thành cảm ơn sự tin tưởng và ủng hộ của quý vị cổ đông đã dành cho Ban kiểm soát trong năm 2013 và trong thời gian tới.

Trân trọng cảm ơn./.

Thay mặt Ban kiểm soát



Nguyễn Tiến Dũng  
Trưởng Ban

