

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ
PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ ĐÔ THỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
VÀ PHÁT TRIỂN BẤT ĐỘNG SẢN
HUDLAND

Số : 3254 / HUDLAND
V/v : Thông báo kết quả kiểm toán

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 20 tháng 12 năm 2019

CÔNG BỐ THÔNG TIN

V/v: Thông báo kết quả kiểm toán tại Công ty Cổ phần Đầu tư và phát triển Bất động sản HUDLAND

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên đơn vị: Công ty cổ phần Đầu tư và phát triển Bất động sản Hudland
2. Trụ sở chính: Tầng 12 – Tòa nhà HUDLAND TOWER, Lô ACC7 Khu dịch vụ tổng hợp Linh Đàm, P.Hoàng Liệt, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội
3. Điện thoại: 0243.6523862 - số Fax: 0243.6523864
4. Vốn điều lệ: 200.000.000.000 đồng
5. Mã chứng khoán: HLD
6. Loại CBTT: 24h
7. Nội dung công bố thông tin:


Công bố thông tin về kết quả và kiến nghị của Kiểm toán nhà nước với Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển Hudland.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng kính báo! ✓

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu KTE;
- Lưu VP.

ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
GIÁM ĐỐC ✓

Nguyễn Thanh Lợi

Số: 1067/TB-KTNN

Hà Nội, ngày 18 tháng 12 năm 2019

**THÔNG BÁO KẾT QUẢ KIỂM TOÁN
TẠI CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
BẤT ĐỘNG SẢN HUDLAND**

Kính gửi:

- Chủ tịch HĐQT Công ty CP Đầu tư và phát triển BĐS HUDLAND
- Giám đốc Công ty CP Đầu tư và phát triển BĐS HUDLAND

Thực hiện Quyết định số 1467/QĐ-KTNN ngày 22/8/2019 của Tổng Kiểm toán nhà nước về việc Kiểm toán Báo cáo tài chính, các hoạt động liên quan đến quản lý, sử dụng vốn, tài sản nhà nước năm 2018 của Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị (sau đây viết tắt là Tổng công ty), Tổ kiểm toán thuộc Đoàn Kiểm toán nhà nước đã tiến hành kiểm toán tại Công ty cổ phần Đầu tư và phát triển bất động sản HUDLAND (Công ty HUDLAND) từ ngày 04/09/2019 đến ngày 22/9/2019.

Căn cứ kết quả kiểm toán tại Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán và Báo cáo kiểm toán của Đoàn kiểm toán, Kiểm toán nhà nước thông báo kết luận và kiến nghị kiểm toán để đơn vị biết và tổ chức thực hiện như sau:

I. KẾT LUẬN KIỂM TOÁN

Các kết quả kiểm toán về số liệu, nhận xét, đánh giá được thể hiện trong Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán đã được ký với đơn vị ngày 22 tháng 09 năm 2019 và xác nhận số liệu theo Phụ lục số 01/BBKT- DN kèm theo.

Sau đây là một số kết luận chủ yếu:

Công ty đã thực hiện theo dõi, quản lý tài sản, vốn nhà nước, thực hiện nghĩa vụ với NSNN cơ bản theo quy định. Tuy nhiên, còn một số hạn chế sau:

1. Về quản lý tài sản, nguồn vốn, doanh thu, chi phí

1.1. Về quản lý tài sản và nguồn vốn

- Quản lý các khoản phải thu: Tỷ lệ đối chiếu nợ phải thu ngắn hạn thấp: Phải thu khách hàng đạt 35% (85.889 tr.đ/ 245.617 tr.đ), các khoản phải thu ngắn hạn khác đạt 56,3 % (6.400 tr.đ/11.361 tr.đ).

- Quản lý hàng tồn kho: Một số dự án được đầu tư từ những năm trước nhưng chưa đủ điều kiện kinh doanh nên tồn đọng chi phí SXKD dở dang.

- Quản lý nợ phải trả, vốn chủ sở hữu: Trích trước một số khoản chi phí phải trả chưa phù hợp; điều chuyển số dư Quỹ đầu tư phát triển năm 2017 về lợi nhuận sau thuế để phân chia cổ tức cho các cổ đông không đúng quy định tại Khoản 30.1 Điều 30 - Mục đích sử dụng các quỹ của Quy chế tài chính của Công ty ban hành tại Quyết định số 1054/QĐ-

HĐQT ngày 15/8/2019 của Hội đồng quản trị Công ty.

- Quản lý doanh thu, thu nhập: Ghi nhận doanh thu chưa phù hợp với chuẩn mực kế toán và Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

- Quản lý chi phí kinh doanh: Xác định giá vốn chưa phù hợp quy định dẫn đến phải điều chỉnh giảm 40.447 triệu đồng.

2. Về thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước

Công ty HUDLAND chưa tính và nộp đủ số thuế TNDN vào ngân sách nhà nước số tiền 9.440.256.500 đồng.

3. Về quản lý và sử dụng đất

Công ty HUDLAND chưa thực hiện thanh lý hợp đồng ủy quyền với Công ty mẹ - TCT HUD theo Thông báo kết luận số 1312/TB-TTCP ngày 25/5/2015 của Thanh tra Chính phủ; DA Nhà vườn tại khu B - KĐT Lê Thái Tổ, Bắc Ninh do Công ty HUDLAND làm chủ đầu tư chưa thực hiện việc xác định tiền thuê đất, ký hợp đồng thuê đất diện tích 3.501m² theo quy định Khoản 3 Điều 108 Luật Đất đai 2013.

4. Về thực hiện Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ và Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính

Công ty chưa ban hành Quy chế Giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả đối với các công ty có vốn góp của Công ty tại công ty khác.

5. Về tình hình thoái vốn đầu tư

Công ty HUDLAND chưa xây dựng kế hoạch thoái vốn tại Công ty HUDLAND Thương mại và dịch vụ theo Quyết định số 403/QĐ-BXD ngày 23/5/2019 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và Nghị quyết số 482/NQ-HĐTV ngày 14/6/2019 của HĐTV Tổng công ty.

II. KIẾN NGHỊ

1. Đối với Công ty cổ phần Đầu tư và phát triển bất động sản HUDLAND

1.1. Điều chỉnh sổ kế toán, Báo cáo tài chính theo Thông báo kết luận của Kiểm toán nhà nước.

1.2. Về xử lý tài chính

Nộp Ngân sách nhà nước số tiền thuế TNDN do KTNN xác định tăng thêm qua kiểm toán là 9.440.256.500 đồng.

1.3. Kiến nghị chấn chỉnh công tác quản lý tài chính kế toán:

- Thực hiện phân loại, đối chiếu, xác nhận các khoản nợ phải thu, phải trả đầy đủ và thực hiện các biện pháp thu hồi các khoản nợ đến hạn và quá hạn, hạch toán doanh thu, chi phí theo quy định.

- Ban hành Quy chế Giám sát tài chính và đánh giá hiệu quả đối với các công ty có vốn góp; Xây dựng kế hoạch thoái vốn tại Công ty HUDLAND Thương mại và dịch vụ.

- Rút kinh nghiệm đối với tập thể, cá nhân trong việc điều chuyển Quỹ đầu tư phát triển năm 2017 về lợi nhuận sau thuế chưa phân phối nhằm mục đích để phân chia cổ tức cho các cổ đông chưa đúng quy định;

- Làm việc Tổng công ty để chuyển trả khoản nộp thuế TNDN chuyển nhượng tại hợp đồng số 166/HĐKT ngày 07/4/2016 giữa Tổng công ty và Công ty HUDLAND do chênh

lệch giữa giá đất thấp hơn so với giá đất của UBND tỉnh Bắc Ninh để Tổng công ty nộp ngân sách nhà nước quy định.

1.4. Kiến nghị chấn chỉnh trong công tác quản lý, sử dụng đất đai

- Tiếp tục thực hiện kiến nghị của Thanh tra Chính phủ về việc thanh lý các Hợp đồng ủy quyền đầu tư kinh doanh và áp dụng hình thức hợp đồng kinh tế.

- Làm việc với Sở Tài nguyên và môi trường, Cục thuế tỉnh Bắc Ninh để xác định tiền thuê đất và thực hiện ký hợp đồng thuê đất đối với lô đất 3.501m² thuộc Dự án ĐTXD nhà vườn tại khu B - khu ĐTM đường Lê Thái Tổ, Bắc Ninh theo quy định.

2. Đối với Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị

Thông qua người đại diện vốn của Tổng công ty, chỉ đạo và đôn đốc Công ty cổ phần Đầu tư và phát triển bất động sản HUDLAND thực hiện nghiêm túc các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước.

Đề nghị Chủ tịch HĐQT Công ty cổ phần Đầu tư và phát triển bất động sản HUDLAND chỉ đạo đơn vị thực hiện nghiêm túc, kịp thời, đầy đủ các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước và báo cáo kết quả thực hiện về Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị để tổng hợp báo cáo Kiểm toán nhà nước Chuyên ngành V, địa chỉ 116 Nguyễn Chánh, Cầu giấy, TP. Hà Nội trước 31/5/2020. Trong báo cáo kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán cần nêu rõ: những kiến nghị đã thực hiện, kiến nghị đang thực hiện, kiến nghị chưa thực hiện (*với những kiến nghị đã thực hiện cần ghi rõ tên bằng chứng, phô tô kèm theo các chứng từ, tài liệu .. để chứng minh, với những kiến nghị đang thực hiện và kiến nghị chưa thực hiện phải giải thích rõ lý do*). Khi đơn vị thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, ghi chép chứng từ theo hướng dẫn tại Phụ lục 01/HSKT-KTNN kèm theo.

Thông báo này gồm 03 trang, từ trang 01 đến trang 03 và các phụ lục số 01/HSKT-KTNN; 02/HSKT-KTNN; 02b/HSKT-KTNN; 03/HSKT-KTNN là bộ phận không tách rời của Thông báo này. /

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT HĐQT Tổng công ty Đầu tư phát triển nhà và đô thị;
- Vụ Chế độ và KSCLKT;
- KTNN Chuyên ngành V;
- Lưu: ĐKT, VT.

TL.TỔNG KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC
KIỂM TOÁN TRƯỞNG KTNN CHUYÊN NGÀNH V



Lê Huy Trọng