

Hà Nội, ngày tháng năm 2018

DỰ THẢO

BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Kính gửi:

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13;
- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Hội đồng quản trị (HĐQT) được quy định tại Điều lệ của Công ty cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục;
- Căn cứ kết quả hoạt động, công tác của HĐQT Công ty cổ phần Đầu tư Tài chính Giáo dục năm 2017 và 9 tháng năm 2018;

HĐQT báo cáo về hoạt động của HĐQT năm 2017 và một số định hướng công việc của HĐQT và công ty đến cuối năm 2018. Ngoài ra, do ĐHĐCĐ năm 2018 là ĐHĐCĐ hết nhiệm kỳ, bầu ra HĐQT nhiệm kỳ 2018-2023 nên nội dung báo cáo sẽ gồm cả hoạt động của HĐQT đến thời điểm lập báo cáo này, cụ thể như sau:

I. NHÂN SỰ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty CP Đầu tư Tài chính Giáo dục nhiệm kỳ 2013-2017 được Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) bầu gồm 5 thành viên. Từ tháng 2/2015 đến tháng 11/2016 còn 4 thành viên do Chủ tịch HĐQT từ nhiệm. Tháng 11/2016 còn 02 thành viên do có thêm 02 thành viên từ nhiệm. ĐHĐCĐ Công ty ngày 25/11/2016 bầu bổ sung 03 thành viên, trong đó 01 thành viên được bầu làm Chủ tịch HĐQT.

Cụ thể nhân sự tham gia HĐQT của nhiệm kỳ này tại các thời điểm như sau:

- | | | |
|---------------------------|--------------|-------------------------------|
| + Bà Lã Thị Vân Anh | Chủ tịch | (từ nhiệm tháng 2/2015) |
| + Ông Lê Thành Anh | Chủ tịch | (tham gia HĐQT từ 25/11/2016) |
| + Ông Huỳnh Bá Vân | Phó Chủ tịch | |
| + Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp | Phó Chủ tịch | |
| + Ông Nguyễn Tuấn Anh | Ủy viên | (từ nhiệm tháng 9/2016) |
| + Ông Nguyễn Mạnh Hùng | Ủy viên | (từ nhiệm tháng 11/2016) |
| + Bà Dương Thị Việt Hà | Ủy viên | (được bầu từ 25/11/2016) |
| + Bà Bùi Thị Thu Lan | Ủy viên | (được bầu từ 25/11/2016) |

II. HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ NĂM 2017 VÀ 9 tháng 2018

1. Thực hiện nhiệm vụ được giao tại ĐHĐCĐ năm 2017

1.1. Các chỉ tiêu, nhiệm vụ chính được giao năm 2017

- Tổng doanh thu: 50 tỉ đồng
- Lợi nhuận trước thuế: 15 tỉ đồng
- Trả cổ tức cho cổ đông bằng tiền mặt (8%)
- Mua cổ phiếu quỹ đến 30% vốn điều lệ

1.2. Hoạt động của HĐQT

- HĐQT hoạt động theo đúng quy định của Điều lệ, Luật Doanh nghiệp. HĐQT đã bám sát chỉ tiêu, định hướng tại Nghị quyết ĐHĐCĐ và tình hình thực tế của Công ty để đề ra các chủ trương, nghị quyết nhằm tạo điều kiện cho các hoạt động của Công ty. HĐQT hoạt động và ra quyết định trên nguyên tắc tập thể, không có quyền tham gia vào công việc cụ thể của Công ty (cả về công việc điều hành hàng ngày của Giám đốc lẫn các công việc chuyên môn nghiệp vụ của Công ty). Các nghị quyết, quyết định của HĐQT ban hành đều dựa trên sự thống nhất, chấp thuận của các thành viên.

- Các cuộc họp của HĐQT được duy trì đều đặn, đúng quy định. Thành phần dự họp được mở rộng bao gồm Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và Ban kiểm soát Công ty để HĐQT trực tiếp nghe báo cáo, đề xuất của Ban Giám đốc và trao đổi, đánh giá kết quả hoạt động. Cho đến trước thời điểm phát hiện ra sự việc thất thoát tài sản của Công ty thì các Báo cáo tài chính do Ban Giám đốc lập gửi HĐQT, Ban Kiểm soát và các cơ quan chức năng đều được kiểm tra bởi đơn vị kiểm toán độc lập thuộc danh sách các đơn vị kiểm toán được ĐHĐCĐ thông qua.

- Các đề xuất của Ban Giám đốc điều hành đối với HĐQT đều được nghiên cứu, thảo luận và có ý kiến chỉ đạo kịp thời.

- HĐQT đã cùng Ban Giám đốc họp bàn để tổ chức việc triển khai mua cổ phiếu quỹ và trả cổ tức cho cổ đông theo nhiệm vụ đã được ĐHĐCĐ giao. Doanh thu, lợi nhuận 9 tháng năm 2017 đã cơ bản đạt chỉ tiêu của cả năm (riêng việc Công ty bán xong 03 lô đất tại Đà Nẵng đầu tư năm 2011, giá vốn 29,2 tỉ đã thu về 43,03 tỉ).

- Khi phát hiện sự việc thất thoát tài sản của Công ty (có dấu hiệu liên quan trực tiếp về vai trò, trách nhiệm của nhân sự chủ chốt Công ty), HĐQT đã hành động phù hợp vì quyền và lợi ích của Công ty, của cổ đông, góp phần duy trì hoạt động Công ty được ổn định.

- HĐQT đã chỉ đạo chuẩn bị nội dung và công tác tổ chức ĐHĐCĐ thường niên năm 2018 trong bối cảnh gặp nhiều khó khăn, trở ngại về nhân sự điều hành (Giám đốc và Phó Giám đốc đều có đơn xin thôi việc và vắng mặt trước thời gian tổ chức Đại hội), về số liệu tài chính và Báo cáo tài chính (BCTC các năm 2014, 2015, 2016 được lập lại chưa hoàn chỉnh, chưa được kiểm toán hoàn thành...).

- Tổng thù lao của các thành viên HĐQT năm 2017 là: 295.500.000 đồng.

1.3. Các cuộc họp của HĐQT năm 2017

STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số lần dự	Tỷ lệ
1	Ông Lê Thành Anh	Chủ tịch	13/13	100%
2	Ông Huỳnh Bá Vân	Phó chủ tịch	13/13	100%
3	Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp	Phó chủ tịch	13/13	100%
4	Bà Bùi Thị Thu Lan	Ủy viên	13/13	100%
5	Bà Dương Thị Việt Hà	Ủy viên	11/13	84,6%

1.4. Các Nghị quyết của HĐQT năm 2017

STT	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung
1	01/NQ-HĐQT	10/01/2017	Thông qua việc chuyển nhượng toàn bộ BĐS nhỏ lẻ tại thành phố Đà Nẵng
2	02/NQ-HĐQT	04/11/2017	Thông qua chủ trương mua cổ phiếu quỹ
3	03/NQ-HĐQT	14/12/2017	Miễn nhiệm chức danh Kế toán trưởng Công ty
4	04/NQ-HĐQT	15/12/2017	Thông qua nội dung tạm dừng chốt danh sách cổ đông để chi trả cổ tức và chưa thực hiện việc mua cổ phiếu quỹ
5	05/NQ-HĐQT	18/12/2017	Công bố thông tin về dấu hiệu thất thoát lớn về tài sản của Công ty
6	06/NQ-HĐQT	25/12/2017	Bỏ nhiệm Phó Giám đốc Công ty
7	07/NQ-HĐQT	25/12/2017	Bỏ nhiệm Phụ trách Kế toán
8	08/NQ-HĐQT	25/12/2017	Bỏ nhiệm Thư ký Công ty

1.5. Các cuộc họp của HĐQT năm 2018 (đến 09/10/2018)

STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ
1	Ông Lê Thành Anh	Chủ tịch	10/10	100%
2	Ông Huỳnh Bá Vân	Phó chủ tịch	02/10	20%
3	Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp	Phó chủ tịch	08/10	80%
4	Bà Bùi Thị Thu Lan	Ủy viên	09/10	90%
5	Bà Dương Thị Việt Hà	Ủy viên	08/10	80%

Ghi chú: Có 02 lần triệu tập cuộc họp nhưng không triển khai được cuộc họp ngay do không đủ số thành viên HĐQT tham dự theo quy định.

1.6. Các Nghị quyết của HĐQT năm 2018 (đến 09/10/2018)

STT	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung chính
1	01/NQ-HĐQT	02/01/2018	<p>- Thông qua chủ trương thuê đơn vị tư vấn công tác điều hành, giải pháp ứng phó phù hợp với tình trạng của Công ty.</p> <p>- Thông qua việc Tổ chức nhập lại số liệu kế toán và lập báo cáo tài chính các năm 2015, 2016, 2017.</p> <p>- Đề nghị BKS Tổ chức làm việc với đơn vị đã kiểm toán BCTC của Công ty năm 2015, 2016, 6 tháng 2017 (Công ty kiểm toán TTP) để tìm hiểu việc triển khai tác nghiệp chuyên môn của Công ty</p>
2	02/NQ-HĐQT	11/04/2018	<p>Đề nghị Ban điều hành thực hiện báo cáo thông tin chi tiết số liệu, diễn biến, người có liên quan, cách thực hiện ... gây thất thoát tài sản của Công ty</p> <p>Yêu cầu duy trì hoạt động bình thường của Công ty</p>
3	03/NQ-HĐQT	11/04/2018	<p>Bổ nhiệm Phó Giám đốc, Phụ trách Kế toán, Thư ký Công ty.</p> <p>Thống nhất thời gian chốt danh sách công đồng có quyền dự họp ĐHĐCĐ năm 2018</p>
4	04/NQ-HĐQT	30/05/2018	<p>Bổ nhiệm người công bố thông tin của Công ty</p>
5	05/NQ-HĐQT	30/7/2018	<p>Thống nhất thời gian tổ chức ĐHĐCĐ 2018: 8h30 ngày 20/8/2018</p>
6	06/NQ-HĐQT	15/8/2018	<p>Thông qua việc dừng tổ chức ĐHĐCĐ ngày 20/8/2018 do không đảm bảo yếu tố thời gian theo quy định.</p> <p>Thống nhất ngày đăng ký cuối cùng để tổ chức ĐHĐCĐ là ngày 06/9/2018</p>
7	07/NQ-HĐQT	20/9/2018	<p>Thống nhất thời gian tổ chức ĐHĐCĐ 2018: 8h30 ngày 10/10/2018</p> <p>Thông qua nội dung của các hồ sơ, tài liệu liên quan đến đại hội</p>

8	08/NQ-HĐQT	20/9/2018	Miễn nhiệm chức danh Chủ tịch Công ty EFI Real đối với Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp theo nguyện vọng cá nhân. Bổ nhiệm chức danh Chủ tịch Công ty EFI Real đối với Ông Lê Thành Anh
9	09/NQ-HĐQT	09/10/2018	Phân công, ủy quyền cho Ông Đào Đức Hiếu – Phó Giám đốc Công ty thực hiện các công việc nhằm đảm bảo ổn định hoạt động của Công ty (liên quan đến chi trả lương, chế độ cho CBNV theo đúng nội dung quy chế đang thực hiện và giải quyết các thủ tục nghiệm thu, thanh toán đối với các hợp đồng dịch vụ đầu ra, đầu vào của Công ty theo đúng nội dung đã được quy định trong các hợp đồng cung cấp). Thời hạn ủy quyền đến hết 31/10/2018)

2. Sự việc thất thoát tài sản của Công ty

- Sự việc được phát hiện ngày 14/12/2017 sau khi ông Bùi Văn Dũng, Kế toán trưởng không đến Công ty làm việc, không liên lạc được, sau đó phát hiện có sự sai lệch giữa bảng kê phát sinh giao dịch do ngân hàng cung cấp và bảng kê lưu tại Công ty, với tổng số tiền trên 80 tỉ đồng.

- Theo tài liệu, số liệu từ các ngân hàng, Công ty chứng khoán nơi Công ty mở tài khoản giao dịch thì từ năm 2014 đến tháng 11/2017, đã có các giao dịch chuyển tiền của Công ty sang tài khoản cá nhân của ông Bùi Văn Dũng (là Kế toán trưởng Công ty tại thời điểm đó) và ông Nguyễn Văn Ngọc (người không có quan hệ gì với Công ty).

- Bản lưu tại Công ty của các bảng kê phát sinh giao dịch và số dư tiền gửi ngân hàng, đối chiếu số dư tiền gửi ngân hàng tại các thời điểm đều có dấu hiệu sai lệch nội dung, bị làm giả chữ kí và con dấu của ngân hàng.

- Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty (bởi Công ty kiểm toán TTP) các năm 2015, 2016 và 6 tháng đầu năm 2017 đều phản ánh số tiền trên còn trong tài khoản ngân hàng của Công ty.

- Công ty đã được cơ quan thuế kiểm tra quyết toán thuế giai đoạn 2014 đến 2016

- Công ty đã có Đơn đề nghị với cơ quan cảnh sát điều tra (C46 - Bộ Công an) ngay trong tối ngày 14/12/2017 đề nghị cơ quan CSĐT điều tra xác minh, xử lý nghiêm trước pháp luật và thu hồi tài sản cho Công ty. Cơ quan CSĐT C46 - Bộ Công an đã triển khai thực hiện điều tra, làm việc với các cá nhân và một số bộ phận chuyên môn của Công ty. Hiện nay cơ quan điều tra chưa có văn bản thông tin chính thức về đối tượng, trách nhiệm liên quan, thiệt hại... của Công ty.

- Ông Bùi Văn Dũng sau đó được phát hiện là đã mất. Gia đình đã tổ chức tang lễ cho ông Dũng.

3. Hành động của HĐQT khi sự việc thất thoát tài sản được phát hiện

- Ngay sau khi nhận được thông tin sự việc, HĐQT, Ban Giám đốc, Trưởng ban kiểm soát Công ty đã họp đột xuất để bàn, đưa ra biện pháp ứng phó. Bao gồm:

+ Báo cáo Cơ quan CSĐT C46 – Bộ Công an ngay trong tối ngày 14/12/2017 để điều tra xác minh, xử lý nghiêm trước pháp luật và thu hồi tài sản cho Công ty.

+ Thực hiện ngay việc báo cáo, công bố thông tin đến các cơ quan quản lý chứng khoán, đến cổ đông.

+ Gửi ngay công văn đến các ngân hàng, các Công ty chứng khoán để phong toả tài khoản của Công ty và tài khoản cá nhân có dấu hiệu liên quan nhằm ngăn ngừa phát sinh thêm thiệt hại.

+ Tổ chức kiểm đếm tiền mặt, giấy tờ có giá và các tài liệu tại két quỹ của Công ty; niêm phong tủ tài liệu chứng từ kế toán của Công ty; niêm phong máy tính, tủ tài liệu của ông Bùi Văn Dũng tại nơi làm việc, giữ nguyên hiện trạng phục vụ công tác điều tra, xác minh.

- Đề nghị Ban kiểm soát làm việc với Công ty kiểm toán TPP để xác định nội dung, lý do kiểm toán không phát hiện ra sự việc thất thoát tài sản. Đề nghị Giám đốc Công ty giải trình chi tiết và sự liên quan đến sự việc thất thoát tài sản của Công ty.

- HĐQT cùng Ban Giám đốc, Ban kiểm soát đã liên tục tổ chức các cuộc họp nhằm ổn định Công ty như:

+ Ổn định nhân sự và công tác điều hành Công ty.

+ Tổ chức thu thập thông tin về các khoản giao dịch ngân hàng Công ty từ năm 2014 đến 2017. Kí hợp đồng thuê Công ty có chức năng làm dịch vụ về kế toán nhập lại số liệu, dữ liệu kế toán, lập lại báo cáo tài chính của giai đoạn xảy ra thất thoát tài sản (6 tháng cuối năm 2014, năm 2015, 2016 và năm 2017).

+ Gửi văn bản tới các cơ quan chức năng để xin hoãn công bố thông tin báo cáo tài chính, báo cáo thuế, gia hạn thời gian tổ chức ĐHĐCĐ...

+ Đề công bố cho cổ đông được đầy đủ, khách quan, chính xác nhất khi chưa có kết luận chính thức của cơ quan cảnh sát điều tra, HĐQT đã yêu cầu Ban Giám đốc Công ty khẩn trương hoàn thành việc lập lại sổ sách, các báo cáo kế toán và báo cáo tài chính của Công ty; thực hiện kiểm toán các báo cáo lập lại này. Tuy nhiên đến nay việc này vẫn chưa được hoàn thành.

4. Tình hình quản lý điều hành, tài chính và hoạt động hiện tại của Công ty

4.1. Về Giám đốc điều hành, người đại diện theo pháp luật của Công ty

- Khi phát hiện sự việc, HĐQT đã yêu cầu ông Huỳnh Bá Vân, Giám đốc điều hành Công ty, người đại diện theo pháp luật của Công ty dừng điều hành công việc của Công ty để tập trung cung cấp thông tin, tài liệu, hồ sơ nhằm làm rõ sự việc cho cơ quan

CSĐT; ủy quyền không huỷ ngang công tác điều hành và vai trò người đại diện theo pháp luật của Công ty cho Bà Nguyễn Thị Hồng Điệp, Phó Giám đốc Công ty.

- Từ ngày 01/01/2018, ông Huỳnh Bá Vân không đến cơ quan làm việc, đã chuyển về Đà Nẵng sinh sống và điều trị bệnh tái phát kéo dài.

- Ngày 6/9/2018, ông Huỳnh Bá Vân có Báo cáo xin không tham gia Ban tổ chức ĐHĐCĐ năm 2018 vì điều kiện tuổi tác và sức khoẻ. (Trước đó, ông Vân thuộc thành phần Ban tổ chức ĐHĐCĐ và tham gia Chủ tịch Đoàn tại Đại hội).

- Ngày 27/9/2018, ông Huỳnh Bá Vân có Đơn xin từ nhiệm mọi chức vụ trong HĐQT và Ban Giám đốc kể từ ngày 27/9/2018.

4.2 Về Phó Giám đốc Công ty

- Khi nhận uỷ quyền điều hành Công ty, bà Nguyễn Thị Hồng Điệp đã tham gia cùng HĐQT, Ban Kiểm soát tổ chức triển khai thực hiện các công việc nhằm ổn định hoạt động của Công ty, trực tiếp chủ trì xử lý các công việc hàng ngày tại Công ty.

- Tuy nhiên, ngày 21/8/2018, bà Điệp đã có Đơn xin nghỉ việc tại Công ty kể từ ngày 01/9/2018 vì lí do sức khoẻ. Bà Điệp không đến cơ quan công tác kể từ 01/9/2018.

4.3. Tình hình hoạt động của Công ty

- Về cơ bản, các hoạt động, công việc và thu nhập của người lao động trực tiếp của Công ty được duy trì ổn định.

- Từ tháng 9/2018, cả 02 nhân sự điều hành trực tiếp cấp cao nhất có thẩm quyền đại diện theo pháp luật của Công ty đều không đến Công ty làm việc, không thực hiện uỷ quyền công tác quản lí, dẫn đến tình trạng công việc có dấu hiệu bị ách tắc.

4.4. Về các báo cáo tài chính được lập lại của Công ty

- Sổ sách, Báo cáo tài chính của Công ty đã được Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn Tài chính kế toán và Kiểm toán Nam Việt lập lại, bàn giao cho Công ty ngày 18/7/2018, bao gồm BCTC 6 tháng cuối năm 2014, cả năm 2015, 2016 và 2017.

- Các BCTC được lập lại nêu trên đang được kiểm toán độc lập bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam nhằm đánh giá về tính trung thực, hợp lí trên các khía cạnh trọng yếu. Đến nay, việc kiểm toán chưa hoàn thành nên chưa có báo cáo tài chính được kiểm toán trình ĐHĐCĐ.

- Về sự việc thất thoát tài sản của Công ty, hiện cơ quan điều tra đang điều tra, chưa có văn bản thông tin chính thức về đối tượng, trách nhiệm liên quan, mức độ thu hồi, thiệt hại... của Công ty. Ngay sau khi có kết luận của cơ quan điều tra, Công ty sẽ công bố ngay thông tin tới các cổ đông.

III. Một số đề nghị đối với công tác quản trị, điều hành trong thời gian tới

1. Đánh giá chung

- Trong bối cảnh gặp khó khăn, biến cố lớn nhưng hoạt động của Công ty được duy trì ổn định, không bị xấu thêm, khủng hoảng thêm đó là nhờ sự cố gắng, quyết tâm của người lao động Công ty sát cánh, đoàn kết cùng HĐQT, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát Công ty.

- Tuy nhiên, như đã báo cáo ở trên, bộ máy và cơ chế quản trị điều hành Công ty bị thiếu khuyết về nhân sự, bộc lộ một số nhược điểm, hạn chế trong quy định, quy chế, đòi hỏi phải được đổi mới, kiện toàn.

- Sự việc thất thoát tài sản đang tiếp tục được cơ quan CSĐT làm rõ nên Công ty chưa thể phản ánh thông tin sự việc, số liệu tài chính một cách đầy đủ, minh bạch tới HĐQT và cổ đông.

- Công ty cần phải tiếp tục duy trì hoạt động bình thường, tuân thủ các quy định của pháp luật đối với một Công ty đại chúng niêm yết.

2. Nhiệm vụ trọng tâm của công tác quản trị, điều hành

- Kiện toàn Ban Giám đốc Công ty: gồm Giám đốc điều hành (bổ nhiệm mới) và ít nhất 01 Phó Giám đốc.

- Sửa đổi bổ sung Điều lệ Công ty phù hợp với quy định của pháp luật, phòng tránh các hạn chế trong công tác quản trị điều hành Công ty, mở thêm ngành nghề kinh doanh mới.

- Rà soát, bổ sung, hoàn thiện các công cụ quản lý như: quy chế quản trị Công ty, các quy chế, quy trình tác nghiệp, quy trình phối hợp, vận hành Công ty, hệ thống báo cáo quản trị... để Công ty hoạt động hiệu quả hơn, minh bạch hơn.

- Phân tích, đánh giá để đưa ra định hướng hoạt động của Công ty trong thời gian tới nhằm khai thác hiệu quả tiềm năng, thế mạnh của Công ty.

- HĐQT chỉ đạo việc hoàn thiện các báo cáo tài chính của Công ty đến cuối năm 2017 và hiện nay đảm bảo khách quan, trung thực, tuân thủ các chuẩn mực, quy định về kế toán, kiểm toán, quản trị hiện hành.

- Rà soát toàn diện về nhân sự, cơ chế, hoạt động, các khoản đầu tư... của Công ty để có giải pháp quản trị phù hợp, hiệu quả hơn.

3. Một số nhiệm vụ và hoạt động kinh doanh cụ thể của Công ty

- Giữ ổn định hoạt động, duy trì mối quan hệ công việc, chất lượng dịch vụ quản lý các toà nhà (tại số 81 Trần Hưng Đạo, số 2 Phan Chu Trinh và số 187B Giảng Võ).

- Mở rộng thêm các hoạt động phái sinh từ hoạt động quản lý toà nhà (chăm sóc cây cảnh, vệ sinh, bảo vệ, ăn uống...).

- Đẩy mạnh tìm kiếm nguồn việc mới nhằm khai thác hiệu quả, thế mạnh về nhân sự, kinh nghiệm của Công ty trong vận hành, khai thác, quản lý bất động sản.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ