

TP. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 4 năm 2016

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SROK PHU MIỀNG IDICO
NĂM 2015**

Căn cứ Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Thủy điện Srok Phu Miềng IDICO quy định và quyền hạn, nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

Từ ngày 21/3/2016 đến ngày 23/3/2016, Ban Kiểm soát chúng tôi gồm có 03 thành viên đã thực hiện kiểm soát tình hình hoạt động của Công ty năm 2015 với một số nội dung chủ yếu sau:

I. Tình hình hoạt động của Ban kiểm soát năm 2015

Năm 2015, Ban kiểm soát đã kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động của Công ty với các nội dung cụ thể sau:

- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành và các cán bộ quản lý. Xem xét tính phù hợp của các Quyết định, Nghị quyết của HĐQT, Ban điều hành công ty.
- Giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện việc chấp hành Điều lệ Công ty, thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên, các Quy chế, Quy định quản lý nội bộ Công ty.
- Kiểm tra các chứng từ, sổ sách kế toán và các tài liệu khác có liên quan đến hoạt động của Công ty về tính hợp pháp, hợp lý và hợp lệ; Kiểm soát sự tuân thủ các chế độ, chính sách của Nhà nước hiện hành.
- Thẩm định báo cáo tài chính 6 tháng và năm 2015; Trên cơ sở báo cáo tài chính do đơn vị cung cấp và kết quả kiểm toán bởi Công ty TNHH hợp danh kiểm toán Việt Nam - CPA Việt Nam và ý kiến phản hồi của Ban giám đốc Công ty.
- Phối hợp với đơn vị kiểm toán độc lập, trao đổi với Ban giám đốc về các ý kiến phản hồi để cùng hiểu và làm rõ các vấn đề phát sinh trong quá trình kiểm soát báo cáo tài chính năm 2015.

II. Kết quả giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2015 và tài chính Công ty.

1. Công tác quản lý và điều hành:

a. Tình hình hoạt động của Hội đồng quản trị:

- Các hoạt động của Hội đồng quản trị trong năm 2015 đã tuân thủ đúng theo Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Công ty; Thực hiện đầy đủ, kịp thời các Quy chế, Quy định của Pháp luật hiện hành.

- Hội đồng quản trị đã chỉ đạo và cùng phối hợp với Ban giám đốc thường xuyên trong quản lý điều hành mọi hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Hội đồng quản trị đã tiến hành các cuộc họp đúng định kỳ, mỗi quý 1 lần, các cuộc họp có mời thêm thành phần Ban Kiểm soát, Ban giám đốc, Kế toán trưởng. Hội đồng quản trị nghiêm túc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Điều lệ Công ty, thường xuyên kiểm điểm, đánh giá lại tình hình thực hiện nhiệm vụ của Nghị quyết, đề ra phương hướng nhiệm vụ trọng tâm..vv . Nghị quyết của HĐQT được ban hành theo đúng chức năng, quyền hạn và phù hợp với Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên, tuân thủ Luật doanh nghiệp cũng như các Quy định của Pháp luật.

b. Công tác điều hành của Ban giám đốc:

- Giám đốc Công ty đã tổ chức triển khai và thực hiện quản lý, điều hành hoạt động đúng chức năng và quyền hạn theo Điều lệ Công ty quy định, tuân thủ thực hiện nội dung Nghị quyết Hội đồng quản trị thường kỳ.

- Về công tác quản lý và điều hành: Công tác chỉ đạo, điều hành và thực hiện theo nhiệm vụ được phân công, phân cấp. Ban giám đốc thường xuyên kiểm tra, giám sát mức độ hoàn thành công việc của bộ máy giúp việc trong công tác quản lý, quản trị doanh nghiệp.

- Ban giám đốc đã tạo điều kiện thuận lợi cho các tổ chức đoàn thể hoạt động theo đúng chức năng nhiệm vụ của mình, nhằm tạo ra phong trào thi đua lao động sản xuất sôi nổi trên tất cả các lĩnh vực kinh doanh của Công ty.

- Tổ chức thực hiện nghiêm túc quy chế dân chủ ở cơ sở theo Nghị định số: 60/2013/NĐ-CP của Chính phủ như: Tổ chức hội nghị người lao động; Tổ chức đối thoại định kỳ tại nơi làm việc, nhằm phát huy tiềm năng, sức mạnh trong tập thể người lao động đóng góp xây dựng công ty phát triển bền vững.

- Thực hiện nhiệm vụ trong năm 2015, Ban kiểm soát chưa phát hiện điều gì bất thường trong công tác quản lý, điều hành của Ban Giám đốc và các chức danh quản lý trong Công ty.

2. Công tác tổ chức lao động tiền lương và thực hiện chế độ với người lao động

Số lượng CBCNV tại 31/12/2015 là 98 người, số lượng CBCNV tại 31/12/2014 là 94 người. Số lao động tuyển dụng mới trong năm là 4 người, số lao động nghỉ việc trong năm là 0 người.

Công ty thực hiện ký hợp đồng lao động và thanh toán tiền lương, tiền công, BHXH, BHYT, BHTN và các chế độ khác có liên quan đến người lao động đầy đủ và kịp thời.

3. Tình hình tài chính Công ty tại thời điểm 31/12/2015:

Theo số liệu đơn vị báo cáo Quyết toán tài chính năm và kết quả kiểm toán độc lập của Công ty TNHH kiểm toán CPA Việt Nam. Qua kiểm tra xem xét chứng từ, sổ sách kế toán do Công ty cung cấp, Ban kiểm soát cơ bản thống nhất với kết quả, số liệu kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015 với một số chỉ tiêu chính cụ thể sau:

Nội dung	Số cuối năm (triệu đồng)	Số đầu năm (triệu đồng)
I. Tổng tài sản	973.803	1.040.085
- Tài sản ngắn hạn	44.220	56.688
- Tài sản dài hạn	929.583	983.397
II. Nợ phải trả	468.533	542.686
- Vay và nợ ngắn hạn	149.661	132.817
- Vay và nợ dài hạn	318.872	409.868
III. Vốn chủ sở hữu	505.270	497.399
- Vốn góp của chủ sở hữu	450.000	450.000
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	42.793	39.843

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Nội dung	Năm 2015 (triệu đồng)	Kế hoạch năm 2015	Tỷ lệ % thực hiện so với kế hoạch
a. Tổng thu nhập:	188.215	206.327	91%
+ Doanh thu hoạt động SXKD điện	177.120	197.930	89%
+ Doanh thu hoạt động SXKD nước sạch	5.955	4.806	124%
+ Doanh thu thi công xây lắp	4.834	3.590	135%
+ Doanh thu hoạt động tài chính	191	0	
+ Thu nhập khác	115	0	
b. Tổng chi phí:	147.805	147.057	101%
+ Giá vốn của hoạt động SXKD	95.622		

Nội dung	Năm 2015 (triệu đồng)	Kế hoạch năm 2015	Tỷ lệ % thực hiện so với kế hoạch
+ Chi phí tài chính	39.838		
+ Chi phí quản lý doanh nghiệp	12.345		
+ Chi phí khác			
c. Kết quả kinh doanh:			
+ Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	40.409	59.270	68%
+ Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	37.261	54.808	68%
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	828	1.218	68%
+ Dự kiến trình Hội đồng cổ đông mức cổ tức		7%/vốn điều lệ	

4. Công tác tài chính- kế toán:

Công ty thực hiện chế độ kế toán doanh nghiệp được quy định tại Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn áp dụng chế độ kế toán cho doanh nghiệp.

+ Sổ sách, chứng từ kế toán: Sổ sách đầy đủ, ghi chép rõ ràng, số liệu báo cáo tài chính phản ánh trung thực.

+ Công tác hạch toán kế toán: Thực hiện đúng các quy định và các chuẩn mực kế toán hiện hành.

Trong năm, Kiểm toán Nhà nước Khu vực 4 đã tiến hành kiểm toán báo cáo tài chính năm 2014 của công ty. Trong đó có một số điểm cần lưu ý về hạch toán kế toán như sau:

Điều chỉnh khung thời gian khấu hao đối với Đập tràn, đập chính của hồ thủy điện từ 50 năm xuống còn 30 năm.

Xác định lại thời gian phân bổ lợi thế kinh doanh tối đa không quá 10 năm. Thời gian phân bổ lợi thế kinh doanh trước đây là 30 năm.

Xác định lại diện được miễn giảm thuế đối với nhà máy nước là diện mở rộng quy mô thay vì diện dự án đầu tư mới.

Đối với Khoản chi phí đền bù giải phóng lòng hồ giá trị là 211.7 tỷ đồng không được trích khấu hao tài sản do chưa được Nhà nước giao hoặc cho thuê

đất. KTNN đề nghị công ty hoàn thiện các thủ tục pháp lý để ghi nhận tài sản cố định vô hình, nếu không đủ điều kiện ghi nhận vào tài sản cố định vô hình đề nghị chuyển sang trả trước dài hạn và tiến hành phân bổ....

7. Công bố thông tin

Công ty đã niêm yết cổ phiếu trên UPCOM từ ngày 29/06/2015.

Công ty thực hiện việc công bố thông tin đầy đủ theo quy định của Ủy ban chứng nhà nước và sở giao dịch.

III. Ban kiểm soát có một số kiến nghị:

- Thường xuyên kiểm tra việc thực hiện chế độ chính sách và Pháp luật Nhà nước về quản lý tài sản, tiền vốn có hiệu quả và quản lý chi tiêu đúng quy định hiện hành; Xác nhận, đối chiếu đầy đủ các khoản nợ phải thu, các khoản nợ phải trả đúng theo từng đối tượng, để có biện pháp thu hồi và xử lý kịp thời các khoản nợ khó đòi, mất khả năng thanh toán.

- Đề nghị Ban điều hành thực hiện theo kết luận của KTNN khu vực 4. Ban điều hành cần thực hiện các thủ tục cần thiết để xin giao đất, thuê đất và ký hợp thuê đất với Sở Tài nguyên và Môi trường đối với phần diện tích lòng hồ.

IV. Phương hướng nhiệm vụ của Ban kiểm soát năm 2016.

1. Chủ động, tăng cường hơn nữa công tác kiểm tra, giám sát việc thực hiện, chấp hành chính sách, chế độ quy định của Nhà nước, Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và các Nghị quyết, Quyết định đã được Hội đồng quản trị thống nhất ban hành;

2. Kiểm tra, thẩm định báo cáo tài chính định kỳ, kịp thời phản ánh tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên về các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh và có ý kiến đề xuất biện pháp xử lý với Hội đồng quản trị, Ban quản lý điều hành Công ty.

Trên đây là toàn bộ nội dung kiểm soát tình hình hoạt động và các số liệu báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty. Ban kiểm soát xin báo cáo trước Đại hội và Kính trình Đại hội đồng Cổ đông thường niên thông qua.

Nơi nhận:

- Trình Đại hội đồng cổ đông;
- HĐQT Công ty;
- Lưu BKS Công ty.

**T/M BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Đăng Thanh

