ỦY BAN QUẢN LÝ VỐN
NHÀ NƯỚC TẠI DOANH NGHIỆP
TỔNG CÔNG TY
CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2020, VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2021

Kính thưa Đại hội đồng cổ đông.

Căn cứ:

- Luật Doanh nghiệp;
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty Cảng hàng không Việt Nam-CTCP (ACV) được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông,

Ban Kiểm soát Tổng công ty Cảng hàng không Việt Nam-CTCP trân trọng báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 kết quả kiểm tra, giám sát hoạt động năm 2020 của ACV và kế hoạch của Ban Kiểm soát năm 2021 như sau:

PHẦN I: KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG ACV CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2020

I. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

1. Hoạt động:

Ban Kiểm soát (BKS) của ACV-CTCP gồm ba (03) thành viên: 01 Trưởng ban, 2 thành viên đều làm việc chuyên trách. Hoạt động của Ban kiểm soát thực hiện theo quy định của Điều lệ ACV, kế hoạch hoạt động năm 2020 và tuân thủ theo pháp luật.

Trong năm, Ban Kiểm soát đã tổ chức 02 cuộc họp với nội dung rà soát Báo cáo tài chính năm 2019 của ACV, xem xét các nội dung trình Đại hội cổ đông năm 2020, rà soát phân công nhiệm vụ giữa các thành viên Ban kiểm soát và giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh của ACV năm 2020.

Một số hoạt động chính đã thực hiện của Ban kiểm soát trong năm 2020 như sau:

- Tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát đã nghiên cứu kỹ lưỡng về tài liệu họp để đóng góp ý kiến đến Hội đồng quản trị nhằm đảm bảo hoạt động của Tổng công ty tuân thủ qui định của pháp luật và Điều lệ ACV.

- Đóng góp ý kiến trong việc xây dựng các quy chế quản lý đầu tư, mua sắm tài sản, trang thiết bị; quy chế tổ chức và khai thác kinh doanh dịch vụ phi hàng không; quy chế đào tạo, huấn luyện; dự thảo quyết định Bộ giá dịch vụ hàng không, phi hàng không của ACV.

- Thực hiện kiểm tra hoạt động 06 chi nhánh của ACV và các ban chức năng về quản lý doanh thu, chi phí, công nợ, tài sản, các hợp đồng đã ký kết…nhằm phát hiện kịp thời các sai sót trong công tác kế toán, tài chính, giá dịch vụ, công tác ký kết hợp đồng và tình hình thực hiện quy chế, quy định của Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc.

- Thực hiện kiểm tra số liệu kế toán phục vụ công tác thẩm định báo cáo tài chính năm 2019 trước khi Hội đồng quản trị trình Đại hội Đồng cổ đông 2020 và xem xét Báo cáo tài chính bán niên năm 2020.

- Lập báo cáo giám sát, kiến nghị Hội đồng quản trị và Ban điều hành thực hiện các nội dung về xây dựng quy chế kiểm toán nội bộ, điều chỉnh nội dung hợp đồng dịch vụ đã ký kết, ghi nhận doanh thu hợp đồng hợp tác khai thác tài sản, điều chỉnh ghi tăng tài sản cố định nhiều hệ thống đảm bảo tính đúng khấu hao, trích lập dự phòng phải thu và đôn đốc thu hồi công nợ theo hợp đồng ký kết.

- Giám sát hoạt động kiểm toán nội bộ thông qua Báo cáo kiểm toán nội bộ năm 2020 và đề xuất ý kiến xây dựng quy trình quản lý rủi ro tại ACV.

- Giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh của các công ty có vốn đầu tư của ACV thông qua báo cáo định kỳ của Người đại diện và tài liệu họp Đại hội cổ đông do Người đại diện trình Hội đồng quản trị xem xét.

- Giám sát việc thực hiện kiến nghị, kết luận của Thanh tra Chính phủ, Kiểm toán toán nhà nước về kiểm điểm trách nhiệm của các đơn vị, cá nhân; xử lý các vấn đề về tài chính đối với các dự án được kiểm toán.

- Thực hiện các báo cáo giám sát hàng quý năm 2020 theo yêu cầu của Ủy ban quản lý vốn nhà nước tại tại doanh nghiệp.

2. Tiền lương và chi phí hoạt động:

Tiền lương của 03 thành viên Ban kiểm soát làm việc chuyên trách được thực hiện theo thông tư 28/2016/TT-BLĐTBXH về hướng dẫn thực hiện quy định về lao động, tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với công ty có cổ phần, vốn góp chi phối của Nhà nước.

Chi phí hoạt động của Ban kiểm soát thực hiện thanh toán theo các quy định của ACV ban hành.

II. Kết quả giám sát năm 2020:

1. Hoạt động của Hội đồng quản trị:

Hoạt động của Hội đồng quản trị trong năm phù hợp với Điều lệ và quy định pháp luật, định hướng hoạt động sản xuất kinh doanh của ACV ổn định, góp phần quan trọng trong việc hoàn thành kế hoạch năm 2020 theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông đã thông qua, một số nội dung chính như sau:

- Triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên và bất thường năm 2020 thông qua.

- Thông qua chủ trương. đầu tư các dự án thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị theo quy chế quản lý tài chính của ACV và pháp luật để Ban điều hành triển khai một số dự án trọng điểm như dự án thành phần 3 thuộc Dự án đầu tư xây dựng Cảng hàng không quốc tế Long Thành- Giai đoạn 1, dự án Nhà ga hành khách T3 - Cảng hàng không quốc tế Tân Sơn Nhất, mở rộng nhà ga quốc tế T2-Cảng hàng không quốc tế Nội Bài.

- Ban hành các quy chế quản lý ACV thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị.

- Ban hành chính sách giảm giá dịch vụ hàng không và phi hàng không để hỗ trợ các doanh nghiệp kinh doanh tại cảng hàng không trong giai đoạn ảnh hưởng dịch bệnh Covid-19.

- Thành lập bộ phận kiểm toán nội bộ trực thuộc Hội đồng quản trị theo quy định để phòng ngừa, phát hiện và xử lý rủi ro của ACV. Triển khai hoạt động kiểm toán nội bộ tại một số chi nhánh.

- Chỉ đạo kịp thời Người đại diện tại các công ty có vốn góp của ACV về tình hình sản xuất kinh doanh trong thời gian ảnh hưởng dịch Covid-19, xem xét tài liệu Đại hội cổ đông và báo cáo tài chính để Người đại diện biểu quyết tại Đại hội cổ đông.

- Đề nghị Ban điều hành rà soát và tiếp tục thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát.

- Kiến nghị Ban điều hành tăng cường thu hồi công nợ đã quá hạn.

- Hội đồng quản trị đã tổ chức 32 cuộc họp, lấy ý kiến các thành viên với các nội dung thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị về quản lý vốn, tài sản, đầu tư của ACV và giám sát hoạt động của Ban điều hành.

- Trong năm 2020, Hội đồng quản trị đã ban hành **239** Nghị quyết, Quyết định và nhiều chủ trương để Ban điều hành triển khai thực hiện. Nội dung của một số Nghị quyết được tiếp tục thực hiện trong năm 2021:

- Ban hành quyết định Bộ giá dịch vụ hàng không và phi hàng không theo quy chế quản lý tài chính của ACV (NQ 402).
- Triển khai thực hiện Dự án thành phần 3 thuộc dự án đầu tư xây dựng Cảng hàng không quốc tế Long Thành- Giai đoạn 1 (NQ 354).
- Triển khai đầu tư xây dựng mở rộng Cảng hàng không Điện Biên (NQ 398)
- Dự thảo quy chế, quy trình kiểm toán nội bộ tại ACV (27/NQ và 28/QĐ).

2. Hoạt động của Ban Tổng Giám đốc:

Trong năm, Ban Tổng Giám đốc đã điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của ACV năng động và kịp thời chỉ đạo với các giải pháp phù hợp trong thời gian khó khăn do dịch Covid-19 ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh như sau:

- Triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh theo nghị quyết của Hội đồng quản trị với chủ trương tiết kiệm và có hiệu quả.

- Ban hành các quy định tăng cường hoạt động điều hành của ACV về phân cấp, ủy quyền ký kết hợp đồng, quy chế kiểm soát an ninh nội bộ.

- Triển khai đến các chi nhánh nội dung thực hiện các quy chế, nghị quyết của Hội đồng quản trị, quy định của Ban Tổng giám Đốc. Trong năm, việc triển khai thực hiện chính sách giảm giá một số dịch vụ hàng không và miễn giảm tiền thuê mặt bằng cho các doanh nghiệp trong thời gian giãn cách xã hội và thời gian các chuyến bay quốc tế chưa khai thác tạo điều kiện cho các doanh nghiệp duy trì hoạt động.

- Tổ chức họp giao ban định kỳ đánh giá hoạt động khai thác, đầu tư, kinh doanh, tài chính tại các chi nhánh và chỉ đạo kịp thời các biện pháp tăng cường quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh của ACV và đảm bảo an ninh, an toàn hành khách và chuyến bay tại các cảng hàng không.

- Thực hiện các dự án đầu tư theo tiến độ kế hoạch, điều chỉnh tiến độ thực hiện một số dự án cho phù hợp với thực tế do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 như giãn tiến độ đầu tư dự án Mở rộng sân đỗ máy bay giai đoạn 2 – Cảng hàng không Quốc tế Cát Bi và dự án Xây dựng sân đỗ máy bay của nhà ga hành khách T2 - CHK Chu Lai. Tập trung nguồn lực cho các dự án trọng điểm như triển khai các hạng mục rà phá bom mìn, xây hàng rào, san lấp mặt bằng và công tác thiết kế của dự án thành phần 3 thuộc dự án đầu tư xây dựng Cảng hàng không quốc tế Long Thành - Giai đoạn 1, đẩy nhanh tiến độ hoàn thành Báo cáo nghiên cứu khả thi dự án Nhà ga hành khách T3 - Cảng hàng không quốc tế Tân Sơn Nhất. Phối hợp với cơ quan quản lý nhà nước và các đơn vị liên quan để đẩy nhanh tiến độ thẩm định dự án Mở rộng sân đỗ máy bay và khẩn trương

triển khai Báo cáo nghiên cứu khả thi dự án Mở rộng nhà ga quốc tế T2- Cảng hàng không quốc tế Nội Bài. Ngoài ra, để nâng cao năng lực khai thác và quản lý đồng bộ giữa các chi nhánh, Tổng công ty đã đầu tư và đưa vào sử dụng hệ thống thu phí ôtô tự động tại 21 cảng hàng không thuộc ACV.

- Thành lập Hội đồng xử lý nợ trong giai đoạn dịch Covid-19 để xây dựng phương án thu hồi nợ và xử lý nợ phải thu quá hạn của dịch vụ hàng không, phi hàng không.

- Thực hiện các giải pháp tiết giảm chi phí hoạt động như chi phí lương, trang phục, nghỉ mát ...để đảm bảo hoàn thành chỉ tiêu lợi nhuận của năm, các chỉ số về bảo toàn vốn đều tăng so với kế hoạch.

- Tập trung thực hiện quyết toán dự án hoàn thành và đã thực hiện quyết toán vốn đầu tư trên 30 dự án.

- Tiếp tục hoàn thiện hồ sơ xin thuê đất, giao đất đối với các khu đất do 22 chi nhánh và Tổng công ty đang quản lý, sử dụng và khai thác.

- Tiếp tục thực hiện các nội dung theo kết luận, kiến nghị của Thanh tra Chính phủ, Kiểm toán nhà nước.

3. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

Trong năm 2020, Hội đồng quản Trị và Ban Tổng giám đốc đã mời Ban kiểm soát tham dự đầy đủ về các cuộc họp của Hội đồng quản trị, Ban điều hành. Các kiến nghị của Ban kiểm soát được Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc xem xét, chỉ đạo và tiếp tục thực hiện đảm bảo lợi ích của ACV, tuân thủ các quy định của Pháp luật.

4. Đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch năm 2020

4.1 Ý kiến về Báo cáo tài chính năm 2020

- Ban Kiểm soát đã thực hiện việc thẩm định Báo cáo tài chính năm 2020 của ACV. Báo cáo tài chính đã lập theo Chế độ kế toán quy định theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

- Ban Kiểm soát thống nhất các vấn đề cần lưu ý và nhấn mạnh do Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam đã nêu trong Báo cáo tài chính.

Theo đó số liệu Báo cáo tài chính năm 2020 như sau:

a. Bảng cân đối kế toán:

STT	Nội dung	BCTC Công ty mẹ (tỷ đồng)	BCTC Hợp nhất (tỷ đồng)

		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
I	**Tổng tài sản**	**56.292**	**57.486**	**56.902**	**58.176**
	- Tài sản ngắn hạn	37.895	37.191	37.974	37.291
	- Tài sản dài hạn	18.397	20.295	18.928	20.885
II	**Tổng nợ phải trả**	**19.310**	**21.390**	**19.337**	**21.419**
	- Nợ phải trả ngắn hạn	3.887	6.514	3.892	6.518
	- Nợ phải trả dài hạn	15.423	14.876	15.445	14.901
III	**Vốn chủ sở hữu**	**36.982**	**36.095**	**37.565**	**36.757**
	Trong đó vốn góp của CSH	21.771.7	21.771.7	21.771.7	21.771.7

b. Kết quả kinh doanh:

STT	Nội dung	Công ty mẹ (tỷ đồng)	Hợp nhất (tỷ đồng)
1	Tổng Doanh thu và thu nhập	10.215	10.012
2	Tổng Chi phí	8.144	8.159
3	Lợi nhuận thuần từ hoạt động SXKD	2.058	1.987
4	Lợi nhuận sau thuế	1.712	1.641

c. Chỉ tiêu tài chính:

STT	Nội dung	BCTC mẹ		BCTC Hợp nhất	
		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
1	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	0,34	0.37	0,34	0.37
2	LN sau thuế/Tổng tài sản	3%	14%	3%	14%
3	LN sau thuế/Vốn của CSH	4,6%	22%	4,4%	22%

4.2 Đánh giá hoạt động sản xuất kinh doanh:

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 mặc dù chịu ảnh hưởng nặng nề của dịch bệnh, tuy nhiên ACV đã nỗ lực thực hiện các giải pháp tiết

giảm chi phí hoạt động để đảm bảo hoàn thành chỉ tiêu lợi nhuận của năm. Thông qua các chỉ số trên cho thấy tình hình tài chính của ACV lành mạnh và bảo toàn vốn.

5. Báo cáo hợp đồng, giao dịch giữa ACV với Người có liên quan

STT	Tên tổ chức/cá nhân giao dịch	Mối quan hệ liên quan với thành viên HDQT	Nội dung. số lượng. tổng giá trị giao dịch
01	ACV và Công ty CP DV NLHK Nội Bài (NAFSC)	Giao dịch giữa ACV và công ty con	Bán dịch vụ: 2.637.721.522 đồng Mua dịch vụ: 32.256.362.359 đồng Nhận cổ tức 2019: 4.800.000.000 đồng
02	ACV và Công ty CP DV HK sân bay Tân Sơn Nhất (SASCO)	Giao dịch giữa ACV với người có liên quan của thành viên HĐQT (bà Lê Thị Diệu Thúy)	Bán dịch vụ: 159.529.572.793 đồng Mua dịch vụ: 12.344.612.044 đồng Nhận cổ tức đợt 2/2019: 98.249.055.759 đồng
03	ACV và Công ty TNHH DV bảo dưỡng máy bay -CHK miền Nam (SAAM)	Giao dịch giữa ACV với người có liên quan của thành viên HĐQT (ông Đào Việt Dũng)	Bán dịch vụ: 8.939.279.469 đồng

III.Đánh giá hoạt động giám sát năm 2020:

Ban kiểm soát đã thực hiện chức năng và nhiệm vụ theo Điều lệ ACV, các nội dung trong kế hoạch hoạt động giám sát năm 2020.

Ban kiểm soát thực hiện gửi các kiến nghị liên quan giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 đến Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc để xem xét và thực hiện.

Kế hoạch giám sát năm 2020 đã được Ban kiểm soát thực hiện tốt, việc giám sát hoạt động của Tổng công ty có hiệu quả. Hội Đồng Quản Trị triển khai việc thực hiện kế hoạch SXKD theo Nghị quyết của Đại Hội Đồng cổ đông, kế hoạch đầu tư thực hiện theo phân cấp đầu tư và theo danh mục được duyệt; kết quả sản xuất kinh doanh đạt được kế hoạch lợi nhuận năm 2020. Thông qua việc tham gia đầy đủ các cuộc họp của HĐQT, Ban kiểm soát có kiến nghị HĐQT tiếp tục

thực hiện một số nghị quyết chưa hoàn thành. Năm 2020 do ảnh hưởng dịch Covid nên việc kiểm tra giám sát các chi nhánh của Tổng công ty chưa đạt được theo kế hoạch đề ra. Thông qua công tác kiểm tra tại chi nhánh và giám sát trực tiếp tại văn phòng TCT, Ban kiểm soát đề nghị Tổng công ty thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo qui định và điều chỉnh nguyên tắc ghi nhận tăng tài sản gồm nhiều hệ thống nhằm đảm bảo trích khấu hao đúng quy định, ghi nhận bổ sung doanh thu khi thẩm định Báo cáo tài chính năm 2020. Đối với việc giám sát hợp đồng kinh tế, Ban kiểm soát đề nghị thu hồi công nợ theo hợp đồng ký kết, điều chỉnh một số điều khoản chưa phù hợp và bổ sung điều khoản phạt nhằm đảm bảo quyền lợi của TCT khi phát sinh rủi ro. Đối với hoạt động kiểm toán nội bộ, Ban kiểm soát đề xuất tổng hợp các rủi ro để ban hành quy trình quản lý rủi ro đồng thời với việc ban hành quy chế kiểm toán nội bộ. Ban kiểm soát giám sát hoạt động quản lý vốn của ACV đầu tư tại các doanh nghiệp khác, kiến nghị Người đại diện yêu cầu đơn vị có vốn góp điều chỉnh Báo cáo tài chính trình Đại hội Đồng Cổ Đông thường niên thông qua Báo cáo tài chính năm 2019. Các nội dung xử lý tài chính theo kiến nghị của KTNN đang được TCT thực hiện điều chỉnh thiết kế bản vẽ thi công, dự toán xây dựng và dự toán gói thầu và thương thảo ký kết phụ lục hợp đồng điều chỉnh đối với dự án Mở rộng sân đỗ máy bay - Cảng hàng không Quốc tế Cần Thơ, công trình Sửa chữa nhà ga hành khách T1 - Cảng hàng không Quốc tế Nội Bài và gói thầu số 6 của dự án Xây dựng nhà ga hành khách - Cảng hàng không Phù Cát.

IV.Kiến nghị:

Ban Kiểm soát đề nghị Tổng công ty:

- Xây dựng quy trình kiểm toán nội bộ để đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh tuân thủ pháp luật, hạn chế sai sót và phòng ngừa phát sinh rủi ro cho ACV.
- Tiếp tục hoàn thiện hồ sơ giao đất, thuê đất tại cảng hàng không theo quy định pháp luật.
- Đẩy nhanh công tác quyết toán dự án hoàn thành.
- Tăng cường biện pháp thu hồi công nợ.
- Thực hiện luân chuyển hàng tồn kho nâng cao hiệu quả sử dụng vốn.
- Tiếp tục thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát và các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, Thanh tra Chính phủ.

PHẦN II: KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021

Kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2021 bao gồm các nội dung chủ yếu như sau:

- Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2020
- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội cổ đông năm 2021
- Tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc
- Giám sát tình hình thực hiện nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc
- Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021, công tác tài chính, kế toán, ký kết hợp đồng và quản lý nợ phải thu.
- Giám sát hoạt động tại khối Văn phòng ACV và các chi nhánh
- Giám sát hiệu quả hoạt động của bộ phận kiểm toán nội bộ
- Giám sát hoạt động đầu tư vốn của ACV vào các DN khác
- Giám sát việc thực hiện các kiến nghị của Ban kiểm soát và các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước, Thanh tra Chính phủ.

Trân trọng kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua. Chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- HĐQT;
- BTGĐ;
- Lưu: VT. BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM CTCP

Huỳnh Thị Diệu