CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC KHÁNH HÒA **BAN KIỂM SOÁT**	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập- Tự do- Hạnh Phúc**
Số: 07/ ĐLKH-BKS	*Khánh Hòa, ngày 01 tháng 4 năm 2021*

BÁO CÁO
CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CP ĐIỆN LỰC KHÁNH HÒA VỀ VIỆC KIỂM SOÁT HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY NĂM 2020

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Điện lực Khánh Hòa

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ban hành ngày 17/06/2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Điện lực Khánh Hòa;

Căn cứ quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty.

Ban Kiểm soát (BKS) kính báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2021 kết quả kiểm tra, giám sát hoạt động của Công ty cổ phần Điện lực Khánh Hòa (KHPC) năm 2020 và kế hoạch năm 2021 của BKS như sau:

I. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

ĐHĐCĐ thường niên năm 2020 của KHPC tổ chức vào ngày 23/6/2020 đã thông qua danh sách trúng cử thành viên BKS KHPC nhiệm kỳ 2020-2024 gồm 03 thành viên: Bà Nguyễn Thị Vân, Ông Phan Công Bình, Ông Lê Hải Thuyết. Cùng ngày, BKS đã họp và thống nhất bầu bà Nguyễn Thị Vân giữ chức vụ Trưởng BKS.

Với vai trò thay mặt cổ đông giám sát tình hình hoạt động của KHPC. BKS đã tổ chức 04 cuộc họp để triển khai thực hiện kế hoạch công tác trong năm theo đúng chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ của Công ty và Quy chế hoạt động của BKS:

- Giám sát tình hình thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên; nghị quyết của HĐQT; Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý điều hành Công ty.

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động SXKD; tính hệ thống, nhất quán và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập BCTC; Giám sát việc tuân thủ các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán hiện hành trong công tác hạch toán kế toán; Giám sát việc bảo toàn và phát triển nguồn vốn chủ sở hữu một cách trung thực và khách quan;

- Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính hàng năm và 06 tháng của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty

TNHH Kiểm toán và tư vấn RSM Việt Nam; Thẩm định việc lập kế hoạch và thực hiện quỹ tiền lương SXKD điện;

- Giám sát việc tổ chức Đại hội đồng cổ đông hàng năm; Giám sát nghĩa vụ công bố thông tin của theo quy định của Pháp luật;

- Giám sát việc thực hiện các ý kiến khắc phục của các Đoàn thanh tra, Kiểm toán, kiểm soát tại Công ty;

- Thực hiện kiểm soát 04 chuyên đề trực tiếp: Kiểm soát về việc huy động và sử dụng vốn vay; Công tác qui hoạch, bổ nhiệm, bổ nhiệm lại cán bộ; Công tác quyết toán các công trình ĐTXD, SCL; Công tác quản lý công nợ.

BKS tham dự đầy đủ tất cả các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp quan trọng khác để theo sát tình hình SXKD của Công ty. BKS luôn duy trì sự phối hợp chặt chẽ với HĐQT, Ban TGĐ và các đơn vị trực thuộc. Trên cơ sở kiểm tra các mặt hoạt động của Công ty, BKS đã kiến nghị với HĐQT và Ban TGĐ để có các điều chỉnh và bổ sung các giải pháp nhằm đảm bảo công tác quản lý được chặt chẽ, tránh được các rủi ro trong quá trình hoạt động. Các kiến nghị của BKS đã được HĐQT chỉ đạo Tổng Giám đốc xem xét, xử lý kịp thời để hoạt động của KHPC tuân thủ đúng quy định của Pháp luật, nâng cao hiệu quả quản trị và quyền lợi của cổ đông.

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN CÔNG TÁC GIÁM SÁT:

1. Giám sát về công tác quản lý điều hành của Hội đồng Quản trị và Ban TGĐ:

a. Đánh giá hoạt động của HĐQT:

HĐQT đã tổ chức 04 cuộc họp định kỳ đề ra định hướng và nhiệm vụ trọng tâm cho hoạt động của Công ty. HĐQT thực hiện tốt công tác giám sát hoạt động điều hành của Ban TGĐ. HĐQT đã chỉ đạo Ban TGĐ trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và các hoạt động SXKD, đầu tư xây dựng của Công ty theo đúng định hướng đề ra.

Các cuộc họp đều do Chủ tịch HĐQT chủ trì, các thành viên tham dự họp đảm bảo theo đúng quy định và làm việc với tinh thần trách nhiệm cao. Các Nghị quyết/Quyết định (NQ/QĐ) được các thành viên HĐQT thảo luận thẳng thắn, dân chủ và được thông qua khi đa số thành viên chấp thuận. Nội dung các cuộc họp đều ghi thành biên bản và được Thư ký Công ty lưu trữ đầy đủ.

Các NQ và Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp với căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và quy định của Công ty.

b. Đánh giá hoạt động của Ban Tổng Giám đốc:

Trong năm 2020, mặc dù gặp nhiều khó khăn do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 và mưa bão. Ban Tổng Giám đốc đã tham mưu kịp thời để HĐQT điều chỉnh các định hướng, chủ trương hoạt động của Công ty phù hợp với tình hình mới.

Ban TGĐ đã thực hiện nhiều giải pháp đồng bộ: tăng cường công tác quản lý vận hành lưới điện, công tác ĐTXD, công tác kinh doanh dịch vụ khách hàng..., nâng

cao tinh thần trách nhiệm của tập thể và cá nhân, phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ SXKD do ĐHĐCĐ và HĐQT giao.

Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện nhiệm vụ đúng phạm vi trách nhiệm và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, Quy chế phân cấp giữa HĐQT và Tổng Giám đốc và các quy định hiện hành của Công ty.

2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch ĐHĐCĐ	Thực hiện 2020	So với kế hoạch	So với năm 2019
1	Vốn điều lệ	Tỷ đồng	575,718	575,710	100%	138,55%
2	Điện mua và điện phát	Tr.KWh	2.809,68	2.341,372	83,33%	89,64%
3	Tỷ lệ tổn thất điện năng	%	4,05%	3,81%	-0,24%	-0,26%
5	Điện thương phẩm	Tr.KWh	2.692,00	2.245,10	83,40%	89,72%
6	Giá bán điện bình quân	đ/KWh		1.959,72		-112,53
7	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	5.857,50	4.625,7	78,97%	85,42%
8	Tổng chi phí	Tỷ đồng	5.827,50	4.561,48	78,28%	85,37%
9	Tổng lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	30,00	**64,218**	**214,06%**	89,71%
10	Thuế TNDN	Tỷ đồng	6,6	19,076	289,03%	93,05%
11	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	23,4	**45,142**	**192,92%**	88,37%

Tổng lợi nhuận trước thuế năm 2020 đạt 64,218 tỷ đồng, vượt 114,06% so kế hoạch ĐHĐCĐ giao (30 tỷ đồng), *trong đó: SXĐ lãi 8,799 tỷ đồng, sản xuất kinh doanh ngoài SXĐ lãi 55,419 tỷ đồng.*

TT	Lợi nhuận	Số tiền (tỷ đồng)
1	Sản xuất điện	8,799
2	Sản xuất khác	18,721
3	Dịch vụ - kinh doanh khác	13,811
4	Hoạt động tài chính	4,524
5	Tài sản biếu tặng, nhượng bán TS, hoạt động khác	18,363
	Tổng cộng	**64,218**

3. Báo cáo tài chính năm 2020 và tình hình tài chính Công ty:

a. Thẩm định báo cáo Tài chính:

Báo cáo tài chính năm 2020 của KHPC được Công ty TNHH Kiểm toán &Tư vấn RSM Việt Nam ký ban hành ngày 17/03/2021.

Kết luận của Kiểm toán viên:

"Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Điện lực Khánh Hòa tại ngày 31/12/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính".

Vấn đề khác:

"Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đang được sử dụng làm số liệu so sánh cho Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam. Công ty kiểm toán này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần theo báo cáo kiểm toán số 0696/VN1A-HN-BC ngày 24/03/2020".

BKS đã thẩm định BCTC, ghi nhận số liệu báo cáo đã phản ánh trung thực, chính xác tình hình tài chính, lưu chuyển tiền tệ và kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020 của Công ty.

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu bảng CĐKT	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản ngắn hạn	690.184.375.206	557.125.952.266
2. Tài sản dài hạn	1.338.441.431.044	1.432.192.483.308
Tổng tài sản	**2.028.625.806.250**	**1.989.318.435.574**
3. Nợ phải trả	1.365.871.385.452	1.346.468.247.324
4. Vốn chủ sở hữu	662.754.420.798	642.850.188.250
Tổng nguồn vốn	**2.028.625.806.250**	**1.989.318.435.574**

b. Đánh giá khái quát các chỉ số hoạt động Công ty:

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	2020	2019	Tỷ lệ (%)
I	**Vốn và tài sản**				
1	Vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	32,67%	32,32%	101,04%
2	Nợ phải trả/Vốn CSH	lần	2,03	2,07	103,54%
3	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	67,33%	67,68%	99,24%
4	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	34,02%	28,01%	119,43%
5	Tài sản dài hạn /Tổng tài sản	%	65,98%	71,99%	92,44%
II	**Khả năng thanh toán**				
1	Khả thanh toán nợ ngắn hạn	lần	1,17	1,0	115,80%
2	Khả năng thanh toán tổng quát	lần	1,49	1,48	100,50%
III	**Hiệu quả sử dụng vốn**				
1	Lợi nhuận sau thuế / Bình quân tổng tài sản (ROA)	%	2,25%	2,62%	83,01%
2	Lợi nhuận sau thuế / Bình quân vốn CSH (ROE)	%	6,92%	8,03%	81,60%

Hệ số bảo toàn vốn tại thời điểm 31/12/2020 của KHPC đạt 1,03 (Yêu cầu >1), KHPC bảo toàn và phát triển vốn CSH; Hệ số tự tài trợ là 32,67% (lớn hơn 25%), như vậy KHPC đã đảm bảo khả năng tự chủ tài chính;

Nợ phải trả/Vốn CSH tại thời điểm 31/12/2020 bằng 2,03 lần ở trong mức quy định của EVN (<3); Cơ cấu tài sản đã thay đổi so với năm 2019 theo chiều hướng cân đối hơn: tài sản ngắn hạn 34,02%, tài sản dài hạn 65,98% trên tổng tài sản;

Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn đạt 1,17 tăng 0,17 lần so với thời điểm 01/01/2020. (yêu cầu >1); Khả năng thanh toán tổng quát đạt 1,49 lần (yêu cầu>1), KHPC có chỉ số thanh toán nhanh tốt hơn năm 2019.

Năm 2020, KHPC có kết quả sản suất kinh doanh lãi sau thuế 45,142, hệ số sinh lời trên vốn chủ sở hữu (ROE) của KHPC đạt 6,92 %, ROA: 2,25%.

Hoạt động SXKD trong năm của Công ty gặp nhiều khó khăn do ảnh hưởng của dịch bệnh covid-19 và thời tiết mưa, bão. Nhưng với sự nỗ lực của toàn thể CBCNV, sự chỉ đạo điều hành kịp thời của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc, sự hỗ trợ của EVN, EVNCPC, Công ty đã hoàn thành cơ bản các chỉ tiêu kế hoạch đề ra. Tình hình tài chính của KHPC vẫn ổn định do Công ty đã có những biện pháp sử dụng dòng tiền hoạt động SXKD có hiệu quả, vốn đầu tư của cổ đông được bảo toàn và phát triển.

4. Công tác đầu tư xây dựng:

Các công trình lưới điện được đầu tư với mục tiêu giảm tổn thất và đảm bảo chất lượng điện năng, nâng cao năng lực và độ tin cậy cung cấp điện.. , đảm bảo đáp ứng cho nhu cầu phát triển kinh tế xã hội của địa phương. Trong năm, HĐQT đã phê duyệt kế hoạch vốn ĐTXD là 447,931 tỷ đồng với 62 công trình.

Công tác ĐTXD của Công ty đã từng bước được chấn chỉnh, đạt được một số kết quả nhất định. Tuy nhiên, do các điều kiện khách quan và chủ quan, Công ty chỉ hoàn thành 50/62 công trình với số vốn giải ngân 315,28 tỷ đạt 70%. Ban kiểm soát kiến nghị Công ty quan tâm khắc phục những tồn tại trong công tác thi công và quyết toán công trình để góp phần nâng cao chất lượng công tác ĐTXD và hiệu quả đầu tư ngày càng được nâng cao.

5. Tình hình đầu tư vào công ty liên kết:

Đvt: triệu đồng

TT	Tên công ty	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ vốn góp
1	Cty CP BTLT Điện lực KH	4,650	31%
2	Cty CP Đầu tư Điện lực 3	11,975	4.11%
3	Cty CP thủy điện Sông Chò	11,715	13.40%

- Năm 2020, Công ty CP Bê tông ly tâm Khánh Hòa có kết quả kinh doanh sau thuế lãi 2,55 tỷ đồng; các hệ số tài chính như thanh toán hiện hành, nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu nằm trong mức an toàn cho phép.

- Công ty CP Đầu tư ĐL 3 có kết quả kinh doanh sau thuế lãi 19,57 tỷ đồng. Các hệ số tài chính như thanh toán hiện hành, nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu nằm trong mức an toàn cho phép.

- Công ty CP thủy điện Sông Chò có kết quả kinh doanh sau thuế lỗ 3,97 tỷ đồng, tổng lỗ lũy kế phát sinh đến thời điểm 31/12/2020: 8,627 tỷ đồng. KHPC đã trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn vào chi phí tài chính số tiền 1,156 tỷ đồng. KHPC cần theo dõi thường xuyên tình hình khoản đầu tư trên trong thời gian tới để kịp thời báo cáo HĐQT.

6. Tình hình thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020:

- Hoàn thành việc phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ Quỹ ĐTPT, vốn khác của CSH và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trong tháng 6/2020 với tỷ lệ phát hành 40% (tương đương với tỷ lệ quyền 5/2), tổng nguồn VĐL tăng thêm: 160.197.200.000 đồng *(VĐL trước khi phát hành: 415.512.960.000đ, VĐL sau khi phát hành: 575.710.160.000 đồng)*.

- Thực hiện vượt chỉ tiêu lợi nhuận: lợi nhuận trước thuế đạt 64,218 tỷ đồng, vượt 114,06% so kế hoạch ĐHĐCĐ giao (30 tỷ đồng);

- Phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ được thực hiện theo đúng theo NQ ĐHĐCĐ đã thông qua; thực hiện chi trả cổ tức đợt 2 năm 2019 bằng tiền mặt cho cổ đông với tỷ lệ 2% trên VĐL lưu hành trong tháng 8/2020;

- Thực hiện việc sửa đổi Điều lệ Công ty; Thực hiện chi trả tiền lương/thù lao HĐQT và BKS đúng mức đã được ĐHĐCĐ thông qua;

- Lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán & tư vấn RSM Việt Nam thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020.

7. Thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước:

Công tác kê khai thuế tại Công ty được thực hiện và chấp hành tốt. Các loại thuế được kê khai, quyết toán đầy đủ, đúng hạn. Số tiền thuế mà Công ty trích nộp ngân sách Nhà nước năm 2020 là 66,90 tỷ đồng.

8. Quan hệ với cổ đông và thị trường chứng khoán:

Việc công bố thông tin và chấp hành giao dịch cổ phiếu niêm yết sàn giao dịch của những người có liên quan đến HĐQT và Ban Lãnh đạo Công ty được thực hiện một cách nghiêm túc, không có trường hợp vi phạm. Trong năm, Ban kiểm soát không nhận được khiếu nại nào của cổ đông bằng văn bản về hoạt động SXKD của Công ty, về hoạt động điều hành của HĐQT và BTGĐ.

Ban kiểm soát đánh giá rằng, kết quả hoạt động SXKD của KHPC thông qua những người điều hành đã đạt sự tin tưởng của Quý vị cổ đông.

III. KIẾN NGHỊ:

- Có biện pháp tăng cường công tác thu hồi công nợ của khách hàng cả hoạt động SXĐ và hoạt động SXK ngoài điện;

- Tăng cường kiểm tra, giám sát công tác thi công và quyết toán các CT ĐTXD, SCL đảm bảo thực hiện đúng tiến độ, sử dụng vốn hiệu quả công công tác đầu tư;

- Xem xét lập kế hoạch sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã trích đúng theo quy định hiện hành;

- Quan tâm đến một số mã vật tư không có biến động trong năm để có kế hoạch mang ra sử dụng, giảm tồn kho vật tư dự phòng.

- Tiếp tục quan tâm sản xuất ngoài điện để phấn đấu hoàn thành kế hoạch lợi nhuận trên 50 tỷ đồng, phấn đấu chia cổ tức chia cho cổ đông tối thiểu bằng lãi suất TGNH.

- Tổ chức rà soát, hiệu chỉnh các quy chế nội bộ nhằm nâng cao hiệu lực quản lý, điều hành. Thực hiện công tác Kiểm toán nội bộ theo quy định tại NĐ 05-Chính phủ.

IV. ĐÁNH GIÁ HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2020 VÀ KẾ HOẠCH CÔNG TÁC TRONG NĂM 2021

1. Đánh giá hoạt động của BKS năm 2020:

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, BKS luôn nhận được sự ủng hộ của Quý cổ đông, sự quan tâm và tạo điều kiện của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và toàn thể CBNV Công ty. BKS đã thực hiện nhiệm vụ một cách trung thực, trách nhiệm, cẩn trọng theo đúng Pháp luật hiện hành của Nhà nước và Điều lệ của Công ty. Ban Kiểm soát đánh giá đã hoàn thành nhiệm vụ được giao năm 2020.

2. Kế hoạch công tác của BKS năm 2021:

BKS thực hiện nhiệm vụ theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp, Điều lệ hoạt động của Công ty và quy chế hoạt động của BKS.

Thực hiện kiểm soát theo kế hoạch đã xây dựng và kiểm soát trực tiếp chuyên đề: *Giám sát công tác quản lý hàng tồn kho và Giám sát công tác quản lý công nợ, phải thu, phải trả, ghi nhận doanh thu, chi phí;*

Thông qua kiểm soát đảm bảo các hoạt động Công ty luôn tuân thủ các quy định của Nhà nước. Phấn đấu xây dựng Công ty ngày càng phát triển, quyền lợi của người lao động và lợi ích của cổ đông được đảm bảo.

Trên đây là báo cáo thực hiện nhiệm vụ của Ban kiểm soát trình trước ĐHĐCĐ thường niên KHPC năm 2021.

Kính chúc Quý vị cổ đông sức khỏe và hạnh phúc

Chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:
- ĐHĐCĐ;
- HĐQT, Ban TGĐ;
- Lưu: BKS, TKCT.

TM. BAN KIỂM SOÁT
(Đã ký)

Nguyễn Thị Vân