

**BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT
VÀ TÓM TẮT BCTC NĂM 2018 ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Tại phiên họp Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018

Công ty cổ phần Cấp nước Sóc Trăng

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Cấp nước Sóc Trăng

Ban kiểm soát Công ty CP Cấp nước Sóc Trăng xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2018 về kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018 như sau:

1. Thành viên Ban kiểm soát, hoạt động, thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát.

1.1. Thành viên Ban kiểm soát

Ngày 28/12/2017, Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) lần thứ nhất năm 2017 của công ty đã bầu ra Ban kiểm soát (BKS) công ty nhiệm kỳ 2017-2022, bao gồm 03 thành viên:

- | | |
|---------------------|------------------|
| - Ông Vũ Tiến Bộ | - Kiểm soát viên |
| - Ông Nguyễn Văn Gỡ | - Kiểm soát viên |
| - Ông Đỗ Chí Công | - Kiểm soát viên |

Ngày 10/01/2018 Ban kiểm soát đã tiến hành phiên họp lần thứ nhất để bầu các chức danh trong Ban Kiểm soát. Và đã thống nhất bầu ông Vũ Tiến Bộ làm Trưởng ban kiểm soát và ông Nguyễn Văn Gỡ làm Phó trưởng ban.

1.2. Hoạt động của Ban kiểm soát

Ban kiểm soát đã phân công nhiệm vụ cho các thành viên và phối hợp thực hiện tốt nhiệm vụ thay mặt cổ đông để kiểm soát mọi hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của công ty.

Trong năm 2018, Ban Kiểm soát đã thực hiện các công việc sau:

- Tổ chức họp định kỳ và họp khi có công việc đột xuất để triển khai công việc theo chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn được giao; luôn bám sát điều lệ Công ty và nghị quyết ĐHĐCĐ trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.

- Thường xuyên trao đổi giữa các thành viên BKS cũng như với Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Tổng giám đốc (Ban TGD), nhằm mục đích bảo đảm các hoạt động của công ty là phù hợp và đáp ứng quyền lợi của cổ đông.

- Xem xét các báo cáo tài chính (BCTC), báo cáo tổng kết hoạt động sản xuất kinh doanh (SXKD) và chương trình kế hoạch của công ty theo định kỳ.

- Tham gia ý kiến với HĐQT trong việc đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập để kiểm toán BCTC năm 2018 của công ty.

- Giám sát hoạt động của HĐQT, Ban TGD và các cán bộ quản lý khác của công ty đảm bảo theo đúng chức năng nhiệm vụ của từng bộ phận.

1.3. Thù lao và chi phí hoạt động của Ban kiểm soát:

- Tổng mức thù lao chi cho các thành viên Ban kiểm soát trong năm 2018 là: 814.166.840, đồng = 100% thù lao được ĐHCĐ duyệt tại đại hội cổ đông lần thứ nhất là bằng 0,6% doanh thu hoạt động sxkd của Công ty.

2. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của công ty

2.1. Kết quả giám sát hoạt động kinh doanh:

Ban kiểm soát đã giám sát công tác tổ chức hoạt động SXKD, thẩm định báo cáo kết quả hoạt động năm 2018 của công ty và thống nhất đánh giá như sau:

- Năm 2018 Công ty tiếp tục thực hiện công tác tổ chức, sắp xếp phân loại lao động nhằm khuyến khích người lao động tích cực phấn đấu hoàn thành nhiệm vụ được giao. Đời sống của cán bộ công nhân viên được đảm bảo, thu nhập ổn định, các chế độ của người lao động được Công ty thực hiện kịp thời, đúng qui định. Dưới sự phân công, chỉ đạo của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện về cơ bản hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2018 như sản lượng sản xuất, tiêu thụ và doanh thu tuy nhiên có một số chỉ tiêu không hoàn thành được như kế hoạch đặt ra.

- Một số khách hàng tiếp tục khiếu nại về việc thu phí thoát nước trên địa bàn thành phố Sóc Trăng, do tuyến thoát nước chưa đảm bảo yêu cầu. Vì vậy, chậm thanh toán hóa đơn sử dụng nước hàng tháng đã làm ảnh hưởng đến doanh thu do nợ tồn kéo dài.

- Năm 2018 giá cả vật tư nguyên vật liệu đầu vào phục vụ cho sản xuất tiếp tục tăng làm ảnh hưởng đến chi phí sản xuất. với việc đầu tư cho sửa chữa cải tạo những năm 2016, 2017 cho hệ thống mạng cấp nước của Thành Phố và khu vực các huyện bằng nguồn vốn vay ngắn hạn và trung hạn đối ứng từ ngân hàng, dẫn đến áp lực trả nợ gốc các khoản vay ngắn hạn và chi phí lãi vay năm 2018 tăng cao. Dẫn tới mất cân đối về tài chính, nợ nhà cung cấp hóa chất, vật tư và nhà thầu thi công kéo dài, Bên cạnh đó việc đánh giá lại tài sản khi cổ phần hóa tăng lên làm cho chi phí khấu hao, chi phí khác tăng, mặc dù doanh nghiệp đã chủ động báo cáo và xây dựng phương án giá nước mới từ đầu năm để trình phê duyệt nhưng vẫn chưa được chấp thuận.

2.2. Kết quả giám sát việc thực hiện Nghị quyết của ĐHCĐ lần thứ nhất năm 2017:

- Công ty đã thực hiện chi trả thù lao HĐQT, thù lao BKS theo đúng như tỷ lệ đã được ĐHCĐ lần thứ nhất phê duyệt.

- Công ty đã thực hiện về cơ bản hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2018 về Tổng doanh thu, mức thu nhập bình quân, tuy nhiên chỉ tiêu lợi nhuận lại không đạt kế hoạch.

- Công ty đã lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện việc kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018 là Công ty TNHH PKF Việt Nam.

2.3. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính năm 2018:

Trên cơ sở BCTC năm 2018 của công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam, BKS đã thẩm định và nhất trí báo cáo với ĐHĐCĐ như sau:

- Thống nhất với BCTC năm 2018 của công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH PKF Việt Nam.

- Báo cáo đã phản ánh chính xác tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31/12/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018 là phù hợp với các quy định của hệ thống kế toán hiện hành, không có sai sót quá trọng yếu xảy ra trong năm 2018 về công tác hạch toán kế toán.

Theo BCTC đã được kiểm toán, đến 31/12/2018, các chỉ tiêu cơ bản thực hiện trong năm 2018 như sau:

a) Về kết quả kinh doanh hợp nhất:

| TT | Chỉ tiêu | Giá trị (VND) | Ghi chú |
|----|-----------------------|------------------|---------|
| 1 | Tổng doanh thu: | 135.694.473.252 | |
| 2 | Lợi nhuận trước thuế: | (21.324.390.229) | |
| 3 | Lợi nhuận sau thuế: | (21.324.390.229) | |

b) Về tài sản:

| TT | Chỉ tiêu | Giá trị (VND) | Ghi chú |
|----|-------------------|-----------------|---------|
| 1 | Tài sản ngắn hạn: | 22.501.123.220 | |
| 2 | Tài sản dài hạn: | 256.806.682.083 | |
| 3 | Tổng tài sản: | 279.307.805.303 | |

c) Vốn chủ sở hữu: 137.306.939.771.đồng

d) Tổng kết và so sánh các chỉ tiêu trên với kế hoạch của công ty đặt ra cho năm tài chính 2018 được thể hiện như sau:

| TT | Chỉ tiêu | Kế hoạch 2018 (triệu đồng) | Thực hiện 2018 (triệu đồng) | Tỷ lệ (so với KH 2018) |
|----|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Tổng doanh thu: | 132.000 | 135.694 | 102,8% |
| 3 | Lợi nhuận trước thuế | 0 | (21.324) | |
| 3 | Lợi nhuận sau thuế | 0 | (21.324) | |

Với chỉ tiêu về lợi nhuận thực hiện nói trên cho thấy năm 2018 Công ty chưa lường trước được tình hình thực tế và do chưa đánh giá đúng được tình hình tài chính công ty, do vậy đối với kế hoạch năm SXKD năm 2019 đề nghị Các phòng ban Công ty, ban Tổng giám đốc cũng cần phải nghiên cứu để đưa ra kế hoạch SXKD sát được với tình hình thực tế,

3. Kết quả giám sát đối với HĐQT, Ban TGD và các cán bộ quản lý:

3.1. Đánh giá hoạt động của HĐQT:

- HĐQT đã tuân thủ quy định của pháp luật và Điều lệ công ty về: chế độ họp, trình tự, thủ tục triệu tập họp, ghi biên bản, ra nghị quyết phiên họp.

- Nội dung các nghị quyết của HĐQT được thông qua đúng với chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của HĐQT, phù hợp với Nghị quyết của ĐHĐCĐ, không trái với quy định của pháp luật, Điều lệ công ty; và đáp ứng được yêu cầu phát triển cũng như nhiệm vụ của công ty.

- HĐQT đã giám sát chặt chẽ và chỉ đạo kịp thời Ban TGD trong hoạt động điều hành SXKD, giám sát việc thực hiện Nghị quyết của HĐQT, ĐHĐCĐ.

- Trong năm 2018, BKS không nhận được bất kỳ kiến nghị, khiếu nại nào của cổ đông về sai phạm của HĐQT trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.

- Trong quá trình thực thi nhiệm vụ, BKS đã được HĐQT phối hợp, tạo điều kiện thuận lợi để BKS hoàn thành nhiệm vụ.

3.2. Đánh giá hoạt động của Ban TGD và cán bộ quản lý khác:

- Ban kiểm soát đánh giá cao những nỗ lực và cố gắng của Ban TGD công ty trong công tác điều hành hoạt động SXKD, tổ chức triển khai các Nghị quyết của HĐQT, ĐHĐCĐ.

- Trong năm vừa qua, BKS không phát hiện thấy vấn đề gì bất thường trong công tác quản lý điều hành của Ban TGD và các cán bộ quản lý khác trong công ty;

- Trong cả năm 2018, BKS không nhận được bất kỳ đơn thư khiếu nại, khiếu kiện nào có liên quan đến bất kỳ thành viên nào của Ban TGD công ty.

- Hiện nay biên chế lao động của công ty vẫn còn khá cồng kềnh, dẫn đến năng suất lao động vẫn chưa cao, ban lãnh đạo công ty nên xem xét nghiên cứu để tăng năng suất lao động cho CBCNV Công ty.

3.3. Công tác giám sát, kiểm tra thực hiện quy định về quản trị nội bộ của công ty:

- Trong năm 2018 HĐQT đã cho sửa đổi, bổ sung một số văn bản quy phạm quản lý nội bộ của công ty nhằm đáp ứng được yêu cầu nhiệm vụ quản lý và phát triển của công ty trong giai đoạn đổi mới, tái cơ cấu doanh nghiệp hiện nay.

- HĐQT đã chỉ đạo, giám sát Ban TGD và bộ máy điều hành trong việc tuân thủ các quy phạm quản lý nội bộ; Ban TGD đã có nhiều nỗ lực trong việc tổ chức triển khai các hoạt động SXKD, đồng thời đã thực hiện khá tốt công tác quản trị nội bộ, hạn chế được nhiều rủi ro và sai phạm có thể xảy ra.

- BKS đã thường xuyên thực hiện hoạt động kiểm tra, kiểm soát việc thực hiện các quy phạm quản lý nội bộ của công ty, công tác ký kết và thực hiện các hợp đồng, giao dịch của công ty theo đúng quy định, tiến hành cùng các phòng ban kiểm kê, kiểm tra tình trạng tài sản cố định, hàng tồn kho, các công trình dự án thi công của Công ty.

4. Kết luận và kiến nghị

4.1. Kết luận:

Qua hoạt động thực thi nhiệm vụ do ĐHĐCĐ giao cho, năm 2018, BKS nhận thấy, các cơ quan quản trị, điều hành và bộ máy hoạt động của Công ty CP Cấp nước

Sóc Trăng đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ công ty.

4.2. Kiến nghị:

- *Kiến nghị hoàn thiện các văn bản quy phạm quản lý nội bộ:*

Công ty nên tiếp tục theo dõi, nghiên cứu và sửa đổi các quy chế, quy định về khoán định mức và quản lý theo định mức đối với vật tư, hóa chất tiêu hao trong sản xuất nước, các chi phí quản lý phát sinh thường xuyên trong quản lý doanh nghiệp như (VPP, CCDC văn phòng...), khoán lương đối với sản phẩm và định biên vị trí công việc... cho phù hợp trong các năm tiếp theo.

Tiến hành chào giá, đấu thầu hoặc khoán công trình, kể cả các công việc dự án xây lắp đảm bảo minh bạch, tiết kiệm và có hiệu quả nhất trong các dự án đầu tư và sửa chữa của công ty.

Công ty cần phải thường xuyên tổng kết, đánh giá tính phù hợp và hiệu quả của các văn bản quy phạm quản lý nội bộ để kịp thời sửa đổi, bổ sung cho thích hợp, đáp ứng yêu cầu phát triển và nhiệm vụ của công ty trong từng giai đoạn, thời kỳ phát triển.

- *Kiến nghị chú trọng quan tâm đẩy nhanh tiến trình phê duyệt giá bán nước sạch năm 2019 với UBND tỉnh:*

Công ty đã tiến hành trình hồ sơ, tài liệu chứng từ cho trình UBND tỉnh phê duyệt cho tăng giá nước từ giữa năm 2018, tuy nhiên đã qua rất nhiều cuộc họp và giải trình của Công ty với các sở, ngành của tỉnh nhưng vẫn chưa được phê duyệt giá bán nước sạch nhằm đảm bảo tính đúng, tính đủ chi phí cho sản xuất kinh doanh của Công ty theo đúng điều 51 nghị định 117/2007/NĐ-CP ngày 11/7/2007 của Chính Phủ về sản xuất, cung cấp và tiêu thụ nước sạch.

Khoản 8.điều 51 nghị định 117/2007/NĐ-CP có quy định “Trường hợp giá nước sạch được quyết định thấp hơn phương án giá nước sạch đã được tính đúng, tính đủ theo quy định thì hàng năm Ủy ban nhân dân cấp tỉnh phải xem xét, cấp bù từ ngân sách địa phương để bảo đảm quyền và lợi ích hợp pháp của đơn vị cấp nước.” như vậy để xảy ra tình trạng kết quả kinh doanh năm 2018 Công ty lỗ 21,324 tỷ đồng, đề nghị HĐQT, ban TGD xem xét đề xuất UBND tỉnh sớm xem xét phê duyệt giá bán nước sạch cho năm 2019 và cấp bù khoản lỗ năm 2018 cho Công ty theo đúng quy định của Nghị định 117/2007/NĐ-CP.

Trên đây là Báo cáo hoạt động trong năm 2018 của Ban kiểm soát. Kính trình Đại hội thông qua. Chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Xin trân trọng cảm ơn!

TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN



Vũ Tiến Bộ