



CÔNG TY CP ĐT&PT ĐIỆN MB 2
BAN KIỂM SOÁT

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

Hà Nội, ngày 28 tháng 1 năm 2020

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020
Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông

Căn cứ:

- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển điện miền Bắc 2 (sau đây gọi tắt là Công ty);
- Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty đã được kiểm toán;
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2019.

Ban kiểm soát báo cáo trước ĐHĐCĐ kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty năm 2019 cụ thể như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát trong năm 2019

1. Hoạt động của Ban Kiểm soát:

1. Cơ cấu Tổ chức Ban kiểm soát:

ĐHĐCĐ năm 2019 đã tiến hành bầu thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ 2019 – 2024 của công ty. Theo đó thành viên Ban kiểm soát nhiệm kỳ mới bao gồm:

- Ông Vũ Văn Mạnh
- Bà Nguyễn Thị Quỳnh Trang
- Ông Chu Quang Minh

Các thành viên Ban kiểm soát đã thống nhất bầu Ông Vũ Văn Mạnh là Trưởng Ban kiểm soát của Công ty nhiệm kỳ 2019 – 2024.

2. Hoạt động của Ban kiểm soát:

- Ban kiểm soát đã tiến hành các cuộc họp để đánh giá hoạt động của HĐQT, Ban điều hành, thẩm định báo cáo tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2019; Thông qua các Báo cáo/Tờ trình của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ thường niên 2019.
- Đại diện Ban Kiểm soát đã tham dự các cuộc họp của HĐQT công ty. Trong các cuộc họp, Đại diện Ban kiểm soát thảo luận, tham gia ý kiến với HĐQT và Ban điều hành về những vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty;
- Trình và đề xuất Đại hội đồng cổ đông quyết định phương án lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty;
- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và của công ty trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc;
- Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc, đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty;



- Thẩm định các Báo cáo tài chính năm 2019 nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, tuân thủ các chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định của pháp luật hiện hành;
- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của công ty theo các quy định của pháp luật;
- Tham gia ý kiến, kiến nghị với HĐQT, Ban điều hành về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty
- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ.

II. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị

- Hội đồng quản trị họp định kỳ 3 tháng một lần và họp bất thường khi cần thiết theo quy định của Điều lệ, quy chế tổ chức và hoạt động của HĐQT Công ty. Trong năm 2019 HĐQT đã họp 05 cuộc họp, đã ban hành 28 Nghị quyết, quyết định. Các cuộc họp đều được ghi biên bản. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và của Công ty
- Trong năm 2019, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của công ty như sau:
 - + Thông qua chương trình ĐHCĐ thường niên năm 2019
 - + Bầu Chủ tịch HĐQT Công ty nhiệm kỳ 2019-2024 (Ông Nguyễn Xuân Đông) và kiện toàn bộ máy cán bộ chủ chốt của công ty (Bổ nhiệm lại chức vụ Kế toán trưởng đối với Ông Đinh Tuấn Anh; thôi giao nhiệm vụ PTGD và chấm dứt HĐLĐ đối với Ông Trần Vĩnh Hào)
 - + Thông qua việc lựa chọn Công ty TNHH Deloitte Việt nam là đơn vị kiểm toán BCTC năm 2019 của Công ty.
 - + Phê duyệt điều chỉnh dự án đầu tư xây dựng công trình Thủy điện Ngòi phát mở rộng và các hạng mục, hợp đồng liên quan đến dự án Thủy điện Ngòi phát mở rộng; chỉ đạo Ban điều hành triển khai thực hiện đầu tư dự án.
 - + Phê duyệt các nội dung phục vụ điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty theo kế hoạch được ĐHCĐ phê duyệt.
- Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật và Công ty, đáp ứng yêu cầu quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm.

III. Về sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty

Ban Kiểm soát đã có sự phối hợp tốt với Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty, thể hiện:

- Đại diện Ban Kiểm soát đã được mời tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp quan trọng của Ban điều hành công ty. Được tham gia ý kiến về các vấn đề liên quan đến công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Ban Kiểm soát nhận được các tài liệu, thông tin của Công ty theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty.
- Ban Kiểm soát được Ban điều hành cung cấp thông tin liên quan đến hoạt động của công ty trong các quý, năm khi có yêu cầu bằng văn bản.

IV. Kết quả giám sát hoạt động của Ban điều hành

* Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch theo nghị quyết ĐHĐCĐ 2019

Năm 2019 Công ty đã không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh được ĐHĐCĐ thường niên 2019 thông qua (doanh thu đạt 97,66%; LNTT và LNST đạt 86,13%). Trong khi đó chi phí sản xuất kinh doanh đạt 103,48%.

* Về sản xuất và vận hành nhà máy thủy điện Ngòi phát:

Nhà máy được vận hành cơ bản đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ sản xuất. Ban điều hành công ty chỉ đạo làm tốt công tác bảo trì sửa chữa, phòng ngừa rủi ro và xử lý sự cố nhằm đảm bảo các tổ máy luôn sẵn sàng hoạt động. Công ty cũng chú trọng công tác phòng chống cháy nổ, phòng chống lụt bão đảm bảo hoạt động của nhà máy được liên tục, an toàn, ổn định.

Tuy nhiên, do đặc thù ảnh hưởng của điều kiện tự nhiên ảnh hưởng đến sản lượng điện làm sản lượng điện thực hiện năm 2019 đạt 359,73 triệu KWH (91% kế hoạch và 118% công suất thiết kế)

Năm 2019, công tác phối hợp và vận hành tốt đã để có giá thị trường tốt, theo đó kết quả doanh thu Thị trường điện vượt 23,2 tỷ đồng so với giá hợp đồng.

* Tình hình tài chính của công ty

Công ty đã chủ động trích lập nguồn tài chính dự phòng và vay bổ sung vốn lưu động để bù đắp những thiếu hụt tại những thời điểm trong năm nhằm duy trì Công ty hoạt động ổn định liên tục và đảm bảo nguồn tiền trả nợ gốc và lãi vay đúng hạn quy định.

* Công tác đầu tư

- Tiếp tục thực hiện đầu tư xây dựng các dự án cũ như:

- + Dự án Thủy Điện ngòi phát mở rộng: Bám sát tiến độ được phê duyệt, đảm bảo tiến độ hoàn thành công tác xây dựng, lắp đặt thiết bị là ngày 31/3/2020 và phát điện và hòa vào lưới điện Quốc Gia vào 30/4/2020.
- + Dự án xây nhà nghỉ ca CBCNV: dự kiến cuối tháng 2/2020 sẽ hoàn thành đưa vào sử dụng
- + Cải tạo lòng sông và gia cố tường chắn hạ lưu bảo vệ nhà máy: đã hoàn thành và đang lập hồ sơ quyết toán trình CĐT
- + Nâng cấp đường dây 110Kv: dự kiến đầu tháng 3/2020 hoàn thành

- Bên cạnh đó, Ban điều hành công ty cũng chủ động nghiên cứu, tìm hiểu, khảo sát để đầu tư thêm các dự án thủy điện tiềm năng ở các tỉnh, báo cáo HĐQT xem xét thực hiện, tuy nhiên chưa có dự án khả thi để thực hiện.

V. Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2019

- Báo cáo tài chính năm 2019 của công ty được lập theo các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành; Được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam (Đây là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán Công ty niêm yết).
- Ý kiến của Công ty kiểm toán Deloitte: Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019, 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, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày BCTC.

- Vấn đề cần nhấn mạnh trong BCTC 2019 được kiểm toán: đơn vị kiểm toán lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 3 phần Thuyết minh BCTC, trong đó trình bày về việc thay đổi ước tính kế toán liên quan đến thời gian sử dụng của tài sản cố định của Công ty. Cụ thể, trong năm 2019, Công ty đã thực hiện đánh giá và thay đổi thời gian khấu hao các TSCĐ để phù hợp với thời gian sử dụng của TSCĐ. Việc thay đổi thời gian khấu hao này làm cho chi phí khấu hao năm 2019 tăng khoảng 11,9 tỷ đồng so với việc áp dụng thời gian khấu hao như các năm trước.
- Ban Kiểm soát nhất trí với Báo cáo tài chính năm 2019 đã được Công ty TNHH Deloitte Việt Nam kiểm toán.
- Một số chỉ tiêu tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2019:

Đơn vị: tỷ đồng

Chỉ tiêu	Năm 2018	Năm 2019	TH 2019/2018 (%)
1. Doanh thu	387,9	350,9	99,20%
2. Lợi nhuận trước thuế	130,1	103,8	99,20%
3. Lợi nhuận sau thuế	123,5	98,6	99,20%

+ Tiền và các khoản tương đương tiền là 69,4 tỷ đồng

+ Phải thu ngắn hạn khách hàng là 15,68 tỷ đồng, chủ yếu là khoản phải thu của Công ty mua bán điện (Tiền bán điện thương phẩm được thu theo kỳ hàng tháng).

+ Tài sản cố định hữu hình được công ty trích khấu hao lũy kế đến 31/12/2019 là 365,078 tỷ đồng

+ Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là 109,1 tỷ đồng tăng 95,48 tỷ đồng so với đầu năm, chủ yếu từ thực hiện dự án Ngòi phát mở rộng. Ngoài ra trong năm công ty cũng tiếp tục thực hiện dự án Khu nhà nghỉ ca CBCNV nhà máy, dự án Thanh Thái lòng sông và gia cố hạ lưu nhà máy. Triển khai thực hiện thêm dự án nâng cao khả năng truyền tải điện và sửa chữa lớn TSCĐ.

+ Dư nợ vay 1.159,38 tỷ đồng, gồm: vay ngắn hạn 8,45 tỷ đồng; vay dài hạn 1.150,93 tỷ đồng (dự án Ngòi Phát 1.075,05 tỷ đồng, trong đó đến hạn trả trong 12 tháng là 86,2 tỷ đồng; Ngòi phát mở rộng 75,87 tỷ đồng). Các khoản vay đều được Công ty trả nợ đúng hạn.

VI. Đánh giá kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2019

Công ty thực hiện tuân thủ các nội dung được ĐHĐCĐ thường niên các năm trong nhiệm kỳ vừa qua. Cụ thể:

1. Các chỉ tiêu sản xuất kinh doanh

Chỉ tiêu	ĐVT	KH	TH	%TH/KH
Sản lượng điện thương phẩm	Tr.KWh	395,4	359,7	90,97
Doanh thu	Tỷ đồng	359,30	350,9	97,66
Chi phí	Tỷ đồng	238,79	247,1	103,48
LNTT	Tỷ đồng	120,51	103,8	86,13
LN sau thuế	Tỷ đồng	114,48	98,6	86,13
Cổ tức	%	20	Dự kiến 20	100

Như vậy, năm 2019 Công ty đã không hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh được ĐHĐCĐ thường niên 2019 thông qua (doanh thu đạt 97,66%; LNTT và LNST đạt

86,13%). Chi phí sản xuất kinh doanh 103,48% kế hoạch (tăng 8,31 tỷ, trong đó khấu hao tăng 8,84 tỷ đồng, khoản mục khác giảm 0,53 tỷ đồng).

Nguyên nhân: Do điều kiện thủy văn năm 2019 không thuận lợi, lưu lượng về hồ Ngòi Phát thấp nên Công ty không đạt kế hoạch sản lượng điện và doanh thu, đồng thời tháng 12/2018 mới có quyết định phê duyệt chính thức quyết toán dự án thủy điện Ngòi Phát nên Công ty tiến hành thực hiện phân bổ lại chi phí khấu hao dẫn đến chi phí khấu hao tăng so với kế hoạch 8,84 tỷ đồng.

2. Các nội dung khác

Các nội dung khác được thông qua tại Nghị quyết của ĐHĐCĐ cũng được công ty thực hiện đúng quy định:

- Thực hiện phân phối lợi nhuận và chi trả cổ tức
- Lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán BCTC bán niên và cả năm (công ty lựa chọn Công ty Deloitte)
- Trích và chi trả thù lao của HĐQT, BKS năm 2019
- Về nội dung ĐHĐCĐ ủy quyền HĐQT quyết định phê duyệt các dự án đầu tư hoặc các vấn đề liên quan đến công tác chuẩn bị thực hiện dự án đầu tư thuộc thẩm quyền quyết định của ĐHĐCĐ theo quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty: Trong năm không phát sinh.

VII. Kiến nghị:


Ban Kiểm soát kiến nghị:

- Ban Điều hành tiếp tục tổ chức vận hành an toàn, hiệu quả Nhà máy Thủy điện Ngòi Phát; tiếp tục tiết kiệm, tối ưu chi phí sản xuất kinh doanh.
- Hoàn thành các dự án đầu tư theo đúng tiến độ được phê duyệt; thực hiện thi công dự án Thủy điện Ngòi Phát mở rộng đảm bảo an toàn tuyệt đối cho hệ thống; sớm thực hiện quyết toán dự án sau khi hoàn thành đầu tư.
- Tiếp tục tập trung tìm kiếm, nghiên cứu các dự án về lĩnh vực năng lượng có hiệu quả để trình cấp có thẩm quyền phê duyệt thực hiện.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát năm 2019, kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét thông qua.

Trân trọng!

TM. Ban Kiểm soát Công ty
Trưởng Ban



Vũ Văn Mạnh