

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG
ĐÔ THỊ ĐỒNG THÁP**

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

Số: 199/CN&MTĐT

Đồng Tháp, ngày 23 tháng 4 năm 2019

V/v giải trình ý kiến ngoại trừ của
kiểm toán tại Báo cáo tài chính
hợp nhất năm 2018



Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX).

Căn cứ Nghị định 80/2014/NĐ-CP ngày 06/8/2014 của Chính Phủ về thoát nước và xử lý nước thải;

Căn cứ văn bản chỉ đạo số 660/TTg-QHQT ngày 02/5/2008 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt danh mục Dự án “Xây dựng hệ thống thoát nước thành phố Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp” từ nguồn vốn vay ODA (vay bằng đồng Euro của Chính phủ Na Uy) và vốn đối ứng của Ngân sách nhà nước, với cơ chế tài chính là Ngân sách Trung ương cấp phát lại 100% vốn vay. Đồng thời, giao UBND tỉnh Đồng Tháp phê duyệt Báo cáo nghiên cứu khả thi, ra quyết định đầu tư Dự án theo quy định;

Căn cứ Quyết định số 798/QĐ-UBND.HC ngày 09/7/2009 của UBND tỉnh Đồng Tháp về việc phê duyệt dự án đầu tư xây dựng công trình Hệ thống Thoát nước Thành phố Cao Lãnh – Tỉnh Đồng Tháp, đồng thời giao Công ty TNHH MTV Cấp nước và MTĐT Đồng Tháp (nay là Công ty CP Cấp nước và MTĐT Đồng Tháp) làm chủ đầu tư của dự án;

Căn cứ Công văn số 2429/BTC-TCĐN ngày 05/03/2018 của Bộ Tài chính có ý kiến trả lời về xử lý vướng mắc trong xác định giá trị vốn nhà nước khi chính thức chuyển Công ty sang hoạt động theo hình thức công ty cổ phần.

Vừa qua, Công ty nhận được yêu cầu giải trình của HNX về việc làm rõ nguyên nhân không xác nhận công nợ phải trả nhà nước liên quan đến các công trình xây dựng từ nguồn vốn đối ứng và vốn ODA theo ý kiến ngoại trừ của kiểm toán về báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018. Chi tiết các khoản phải trả nhà nước không xác nhận được theo ý kiến của đơn vị kiểm toán gồm:

Stt	Nội dung	Giá trị
1	Dự án thoát nước TP. Cao Lãnh	445.437.066.204
2	Dự án Cấp thoát nước VSMT TX. Sa Đéc	6.356.564.656
3	Dự án Hệ thống cấp nước TX Hồng Ngự	3.858.024.691
4	Dự án Hệ thống cấp nước Thường Thới Tiền	10.818.544.000
5	Hệ thống CN Thường Thới Tiền 3.000 m3/ngày đêm	4.833.226.500
6	Dự án đường nội bộ vào Nhà máy xử lý rác, Đập Đá HCL	1.491.100.000

Công ty cổ phần Cấp nước và Môi trường đô thị Đồng Tháp (Dowasen) xin giải trình về ý kiến giám sát của HNX về từng nội dung nêu trên như sau:

1. Về Dự án thoát nước TP. Cao Lãnh⁽¹⁾

Đây là khoản nợ phải trả nhà nước có liên quan đến Dự án công trình Xây dựng Hệ thống Thoát nước Thành phố Cao Lãnh – Tỉnh Đồng Tháp do UBND tỉnh Đồng Tháp giao Công ty làm chủ đầu tư theo Quyết định số 798/QĐ-UBND.HC, với những nội dung kinh tế, kỹ thuật cụ thể như sau:

- Tổng mức vốn đầu tư ban đầu là 385.402.675.000 đồng, Trong đó:
 - + Vốn tín dụng Na Uy: 328.724.005.000 đồng
 - + Vốn ngân sách Nhà nước: 56.678.670.000 đồng
- Thời gian thực hiện dự án: Năm 2010 – 2013.
- Hình thức quản lý dự án: Chủ đầu tư trực tiếp quản lý thực hiện dự án.
- Hình thức lựa chọn nhà thầu: Đấu thầu quốc tế rộng rãi.

Đến 30/12/2011, UBND tỉnh Đồng Tháp ban hành Quyết định số 1197/QĐ-UBND-HC phê duyệt điều chỉnh Dự án, với những nội dung kinh tế cụ thể như sau:

- Tổng mức vốn đầu tư ban đầu là 490.015.600.000 đồng, Trong đó:
 - + Vốn tín dụng Na Uy: 417.947.452.000 đồng (tương đương 13.988.000 EUR)
 - + Vốn ngân sách Nhà nước: 72.068.148.000 đồng (tương đương 2.412.000 EUR)
- Thời gian thực hiện dự án: Năm 2010 – 2014.
- Hình thức lựa chọn nhà thầu: Thực hiện theo quy định hiện hành.

Năm 2016, thực hiện chủ trương của Chính phủ và chỉ đạo của UBND tỉnh Đồng Tháp, Công ty đã tổ chức triển khai thực hiện các thủ tục cổ phần hóa Công ty.

Trên cơ sở Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp, UBND Tỉnh đã ban hành Quyết định số 980/QĐ-UBND-HC công bố giá trị doanh nghiệp công ty để cổ phần hóa, với tổng giá trị tại thời điểm 01/01/2016 là 355,5755 tỷ đồng. Trong đó, có giá trị dở dang của Dự án là 96.394.197.809 đồng.

Tuy nhiên, theo Điều 10 của Nghị định số 80/2014/NĐ-CP thì chủ sở hữu công trình thoát nước sử dụng nguồn vốn ngân sách nhà nước là Ủy ban nhân dân tỉnh, giao cho Công ty phụ trách vận hành. Do đó, giá trị dở dang nêu trên đưa vào giá trị cổ phần hóa là không đúng quy định.

Nhằm tháo gỡ vướng mắc trên, UBND Tỉnh đã có công văn xin ý kiến về vấn đề vướng mắc trên và Bộ Tài chính có ý kiến giải quyết vướng mắc trên tại Công văn 2429/BTC-TCDN như sau:

- Yêu cầu Công ty tổ chức Đại hội đồng cổ đông để thông qua việc bàn giao lại Dự án cho UBND tỉnh Đồng Tháp, đồng thời làm cơ sở điều chỉnh tỷ lệ phần vốn nhà

nước và vốn điều lệ Công ty. Thực hiện quyết toán bàn giao từ công ty nhà nước sang công ty cổ phần.

- Đề nghị UBND tỉnh Đồng Tháp điều chỉnh quyết định Dự án để giao cho đơn vị làm chủ đầu tư Dự án (thành lập Ban Quản lý Dự án hoặc có thể là Công ty cổ phần Cấp nước và Môi trường đô thị Đồng Tháp).

Thực hiện theo ý kiến giải quyết của Bộ Tài chính, Công ty đã thực hiện thủ tục thông qua Đại hội đồng cổ đông và các thủ tục còn lại của quá trình cổ phần hóa theo quy định.

Đến ngày 21/11/2018, UBND tỉnh Đồng Tháp ban hành Quyết định số 1449/QĐ-UBND-HC phê duyệt điều chỉnh Dự án và tiếp tục giao Công ty cổ phần Cấp nước và Môi trường đô thị Đồng Tháp làm chủ đầu tư, với những nội dung kinh tế cụ thể như sau:

- Tổng mức vốn đầu tư ban đầu là 473.518.240.000 đồng, Trong đó:
- + Vốn tín dụng Na Uy: 389.557.980.000 đồng (tương đương 14.524.842 EUR)
- + Vốn ngân sách Nhà nước: 83.960.260.000 đồng (tương đương 3.095.544 EUR)
- Thời gian thực hiện dự án: Năm 2010 – 2018.

Hiện tại, đã hoàn thành các hạng mục cơ bản của Dự án và tiếp tục thực hiện các hạng mục đầu nổi tại hộ gia đình, công tác bảo vệ môi trường và bảo hành công trình trong 02 năm tiếp theo (thực hiện theo ý kiến chỉ đạo tại công văn số 319/VPUBND-ĐTXD ngày 04/04/2019 của UBND tỉnh Đồng Tháp). Sau khi dự án hoàn thành và quyết toán với trách nhiệm là chủ đầu tư Công ty sẽ thực hiện công tác bảo giao theo quy định.

2. Đối với Dự án Cấp thoát nước & Vệ sinh môi trường thị xã Sa Đéc⁽²⁾ và Dự án Hệ thống cấp nước thị xã Hồng Ngự⁽³⁾

Đây là giá trị tài sản còn lại tăng thêm sau khi có quyết toán tổng của Dự án Cấp thoát nước & Vệ sinh môi trường thị xã Sa Đéc⁽²⁾ và giá trị tài sản còn lại của Dự án Hệ thống cấp nước thị xã Hồng Ngự (phần vốn ngân sách nhà nước)⁽³⁾ với tổng giá trị được loại trừ khi xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm chính thức chuyển sang công ty cổ phần (26/4/2017) để thực hiện thủ tục quyết toán phần vốn nhà nước theo Công văn số 1445/STC-TCĐN của Sở Tài chính tỉnh Đồng Tháp ngày 09/06/2018.

Hiện tại, Sở Tài chính đang trình Ủy ban nhân Tỉnh phê duyệt phương án quản lý, sử dụng các tài sản loại trừ trên. Sau khi có kết quả phê duyệt, Công ty và Sở Tài chính sẽ làm thủ tục xác nhận, ký hợp đồng thuê theo quy định.

3. Đối với Dự án Hệ thống cấp nước Thường Thới Tiền⁽⁴⁾ và Dự án Hệ thống cấp nước xã Thường Thới Tiền, huyện Hồng Ngự, công suất 3.000m³/ngày đêm⁽⁵⁾, với tổng giá trị là 15.651.770.500 đồng

Đây là khoản nợ phải trả nhà nước có liên quan đến Dự án đầu tư xây dựng Hệ thống cấp nước thị trấn Thường Thới Tiền, huyện Hồng Ngự, công suất 3.000 m³/ngày

đem đã được UBND tỉnh Đồng Tháp phê duyệt tại Quyết định số 1273/QĐ-UBND.HC ngày 28/12/2012, được đầu tư bằng nguồn vốn viện trợ hàng hóa của Chính phủ Italia và vốn đối ứng (ngân sách Trung ương, ngân sách địa phương và vốn tự có của Công ty) và giao cho Công ty làm chủ đầu tư.

Hiện tại, Sở Kế hoạch và Đầu tư đã có công văn số 594/SKHĐT/ĐTTĐ ngày 18/03/2019 về việc báo cáo tình hình thực hiện và đề nghị UBND tỉnh Đồng Tháp điều chỉnh Dự án, theo đó các gói thầu đã tương đối hoàn thành, riêng các gói thầu liên quan tới vật tư viện trợ của Chính phủ Italia chưa thi công hoàn thành do chưa nhận được vật tư thiết bị viện trợ. Công ty đang chờ phản hồi từ Bộ Tài Chính về tình hình sửa đổi và thực hiện Hiệp định viện trợ của Chính phủ Italia. Sau khi có quyết định phê duyệt điều chỉnh của UBND tỉnh Đồng Tháp và kết quả phản hồi của Bộ Tài chính, Công ty sẽ khẩn trương thực hiện, sớm hoàn thành và đề xuất với UBND Tỉnh về phương án quản lý, sử dụng tài sản phù hợp với quy định.

4. Dự án đường nội bộ vào Nhà máy xử lý rác, Đập Đá HCL⁽⁶⁾

Hiện tại dự án đang hoàn thiện các thủ tục thanh quyết toán tổng giá trị khối lượng hoàn thành, do chờ khối lượng còn lại Tỉnh chưa bố trí vốn, giải ngân trong năm 2018 (Ngày 17/8/2018 Công ty có văn bản số 640/CN&MTĐT, đề nghị bố trí kế hoạch vốn để thanh toán cho dự án. Đến ngày 26/9/2018 Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp đã có văn bản chấp thuận số 2257/SKHĐT-NV và tổng hợp báo cáo UBND Tỉnh). Dự kiến sau khi hoàn thành các thủ tục thanh quyết toán sẽ bàn giao lại cho Ủy ban nhân dân huyện Cao Lãnh quản lý đúng theo tinh thần công văn số 1445/STC-TCDN của Sở Tài chính tỉnh Đồng Tháp ngày 09/06/2018 và ý kiến thống nhất của Ủy ban nhân dân huyện Cao Lãnh.

Trên đây là nội dung báo cáo các khoản công nợ phải trả nhà nước liên quan đến các công trình xây dựng từ nguồn vốn đối ứng và vốn ODA theo ý kiến ngoại trừ của kiểm toán về báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

Công ty xin giải trình với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội được rõ.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (b/cáo);
- Lưu: PTC, VT.

Đính kèm:

Các quyết định và văn bản có liên quan

TỔNG GIÁM ĐỐC 



Nguyễn Văn Đễ