CÔNG TY CỔ PHẦN
MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ NHA TRANG
BAN KIỂM SOÁT

Số: 03 /BC-BKS

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

Khánh Hòa, ngày 27 tháng 3 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ NHA TRANG
Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ NHA TRANG
DN: C=VN, S=KHÁNH HÒA, L=TP.Nha Trang, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG ĐÔ THỊ NHA TRANG, OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:4200444916
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2023-06-13 15:18:11
Foxit Reader Version: 9.0.0

BÁO CÁO

"V/v Tự đánh giá kết quả hoạt động của ban kiểm soát trong năm 2022"

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông.

- Căn cứ luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ của Công ty;
- Căn cứ báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán và tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Thay mặt ban kiểm soát, tôi xin được trình bày báo cáo của Ban kiểm soát về tình hình hoạt động và kết quả sản xuất kinh doanh năm 2022 của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Nha Trang với các nội dung như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Ban kiểm soát thực hiện nhiệm vụ kiểm tra giám sát việc quản lý điều hành hoạt động kinh doanh và tài chính của Công ty, đảm bảo thường xuyên liên tục có sự phân công rõ ràng đúng người đúng việc, sự phối hợp đồng bộ và chặt chẽ giữa các thành viên đảm bảo tính dân chủ và thống nhất cao trong Ban kiểm soát nhằm mục tiêu đạt hiệu quả công việc cao nhất. Căn cứ vào các quy định của Luật và Điều lệ Công ty, bám sát các nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2022. BKS chú trọng đến những hoạt động giám sát và kiểm tra trên một số lĩnh vực trọng yếu sau đây:

- Đánh giá các quy trình trọng yếu của Công ty, trực tiếp làm việc với Ban lãnh đạo, cán bộ quản lý các đơn vị trong Công ty nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc những thiếu sót, từ đó đề xuất những kiến nghị giải pháp phù hợp cho Ban lãnh đạo và cán bộ quản lý Công ty;
- BKS tham gia tất cả các cuộc họp của Hội đồng quản trị, đưa ra các kiến nghị với HĐQT – Ban giám đốc về các vấn đề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2022;
- Giám sát hoạt động của HĐQT, điều hành của Ban Tổng giám đốc và Bộ máy quản lý Công ty trong suốt niên độ liên quan đến việc thực hiện các kế hoạch tài chính và kế hoạch hoạt động năm 2022 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Xem xét tính pháp lý, trình tự thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT và Ban tổng giám đốc năm 2022, kiểm soát việc tuân thủ các quy định về công bố thông tin của Công ty theo đúng quy định của pháp luật;

- Thẩm định báo cáo tài chính 6 tháng và cả năm 2022 của Công ty, xem xét ảnh hưởng của các sai sót trọng yếu trong kế toán và báo cáo tài chính nhằm đánh giá tính trung thực, hợp lý của báo cáo tài chính;

Tinh thần thái độ làm việc của các thành viên BKS luôn nghiêm túc thực hiện đầy đủ quyền hạn với tinh thần trách nhiệm cao trước ĐHĐCĐ. Luôn trao đổi năng lực và kinh nghiệm làm việc, đoàn kết thống nhất cao trong thực thi nhiệm vụ.

- Rà soát việc trình bày các BCTC của Công ty bảo đảm phù hợp với chế độ kế toán áp dụng cho các doanh nghiệp thuộc mọi lĩnh vực, mọi thành phần kinh tế theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngay 22/12/2014.

- Đánh giá việc lựa chọn các chính sách kế toán chủ yếu và tính nhất quán trong việc áp dụng các chính sách kế toán.

- Xem xét việc áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam của Công ty và các sai lệch trọng yếu so với chuẩn mực kế toán đã được trình bày và giải thích rõ ràng trên BCTC.

- Đánh giá tính hợp lý, thận trọng của các đánh giá cũng như các ước tính của Công ty trong việc trình bày báo cáo tài chính (các ước tính này ảnh hưởng đến việc tính toán, ghi nhận doanh thu, chi phí, thu nhập và trích lập dự phòng rủi ro trong kỳ).

- Rà soát các khuyến nghị và các bút toán điều chỉnh của kiểm toán độc lập xác định những ảnh hưởng trọng yếu đến thông tin, số liệu trên BCTC.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2022:

Ban kiểm soát đã thực hiện đánh giá Báo cáo tài chính năm 2022, kết thúc vào ngày 31/12/2022 và nhận xét như sau:

- Các nội dung trong báo cáo đều đảm bảo đúng thực tế, phản ánh trung thực tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cũng như việc thực thi các quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty trong hoạt động chỉ đạo điều hành của HĐQT và thực thi nhiệm vụ của Ban TGĐ công ty; BCTC năm 2022 được lập đúng quy định về biểu mẫu và thời gian;

- Hồ sơ sổ sách, chứng từ kế toán lập và lưu trữ đầy đủ, sắp xếp gọn gàng, dễ truy lục, đáp ứng các yêu cầu của công tác kiểm tra, kiểm toán;

- Công ty TNHH Kiểm toán – thẩm định giá và tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam đã được lựa chọn thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty, là Công ty kiểm toán được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận kiểm toán cho các tổ chức phát hành, tổ chức niêm yết và tổ chức kinh doanh chứng khoán.

- Ban kiểm soát thống nhất với các nội dung báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty lập đã được Công ty TNHH Kiểm toán – thẩm định giá và tư vấn ECOVIS AFA Việt Nam kiểm toán với nhận định là *"Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Nha Trang tại ngày 31/12/2022, cũng như kết quả hoạt động sản xuất 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".

2. Phân tích một số chỉ tiêu tài chính năm 2022:

2.1. Tài sản nguồn vốn tại ngày 31/12/2022:

ĐVT: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	31/12/2021	31/12/2022	Tỉ lệ: 2022/2021
Tổng tài sản	**109,304**	**126.510**	**115,741%**
Tài sản ngắn hạn	78,399	99.988	127,537%
Tài sản dài hạn	30,905	26.522	85,82%
Tổng nguồn vốn	**109,304**	**126.510**	**115,741%**
Nợ phải trả	38,859	55.416	142,608%
Vốn CSH	70,444	71.094	100,92%

2.2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

ĐVT: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022	Tỉ lệ: 2022/2021
Doanh thu thuần (Tỷ đồng)	184,808	225,473	122%
Lợi nhuận trước thuế (Tỷ đồng)	7,098	7,739	109,03%
Lợi nhuận sau thuế (Tỷ đồng)	6,075	6,120	100,74%

- Tổng doanh thu năm 2022 tăng so với cùng kỳ năm 2021.

- Công ty cũng đã tiết kiệm được chi phí nên lợi nhuận trước và sau thuế 2022 đều tăng so với năm 2021.

- Lợi nhuận sau thuế đạt được 6,120 tỷ đồng , kế hoạch là 5,686 tỷ đồng, hoàn thành vượt mức kế hoạch đạt 107,632%.

2.3 Khả năng bảo tồn vốn và khả năng sinh lời.

Stt	Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2022
1	**Hệ số bảo toàn vốn** (Vốn CSH kỳ này/ Vốn CSH kỳ trước)	1,006	1,009
2	**Chỉ tiêu về khả năng thanh toán**		
	Khả năng thanh toán ngắn hạn (TSNH/nợ ngắn hạn)	2,563	2,107
	Khả năng thanh toán nhanh (TSNH-HTK/nợ ngắn hạn)	2,517	1,915
3	**Chỉ tiêu về cơ cấu Vốn – Tài sản**		
	Nợ phải trả/Tổng tài sản	0,356	0,438
	Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	0,552	0,779
4	**Chỉ tiêu về khả năng sinh lời**		
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	0,033	0,027
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản (ROA)	0,055	0,0483
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH (ROE)	0,086	0,0861

Căn cứ số liệu trên báo cáo tài chính cho thấy:

Tính đến ngày 31/12/2022, các chỉ tiêu tài chính của Công ty cơ bản thể hiện được tính hiệu quả và lành mạnh về hoạt động của Công ty. Các chỉ tiêu cơ cấu nguồn vốn, tài sản, khả năng thanh toán đều thể hiện Công ty có tình hình tài chính tốt, bảo toàn và phát triển vốn, đồng thời sử dụng vốn hiệu quả trong hoạt động sản xuất kinh doanh, cụ thể như sau:

- Hệ số bảo toàn vốn: Vốn chủ sở hữu kỳ này tăng 1,009 lần so với kỳ trước như vậy Công ty đã bảo toàn và phát triển được vốn.

- Chỉ tiêu về khả năng thanh toán: Hệ số khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của Công ty là 2,107 lần; hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu là 0,779 lần; hệ số nợ phải trả trên tổng tài sản là 0,438 lần. Các hệ số này cho thấy tình hình tài chính của Công ty an toàn, lành mạnh.

- Chỉ tiêu về cơ cấu Vốn – tài sản: Tổng tài sản và Vốn chủ sở hữu hiện có lớn hơn nợ phải trả thể hiện công ty đảm bảo được nguồn vốn chi trả, đảm bảo được sự độc lập về tài chính.

- Chi tiêu về khả năng sinh lời: Bình quân 1 đồng doanh thu tạo ra 0,027 đồng lợi nhuận, chỉ tiêu (ROA): bình quân cứ 1 đồng tài sản được sử dụng trong quá trình sản xuất kinh doanh tạo ra được 0,0483 đồng lợi nhuận; chỉ tiêu (ROE): bình quân cứ 01 đồng vốn đưa vào hoạt động sản xuất kinh doanh sẽ tạo ra 0,0861 đồng lợi nhuận.

3. Đánh giá Công tác kế toán và tình hình thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước

- Công ty đã thực hiện chế độ lập, gửi báo cáo và chấp hành nghĩa vụ nộp ngân sách nhà nước đầy đủ, kịp thời. Tổng số nộp ngân sách nhà nước của Công ty trong năm 2022 là 12,652 tỷ đồng, đạt 105,4% so với kế hoạch.

- Các loại sổ kế toán mở đầy đủ, chi tiết theo quy định.

III. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ

1. Kết luận

- Quá trình kiểm soát trong năm 2022 cho đến thời điểm thẩm định các báo cáo, Ban kiểm soát chưa phát hiện một hiện tượng tiêu cực nào của HĐQT và Ban điều hành. Đồng thời Ban kiểm soát cũng chưa nhận được phản ánh nào của cổ đông về quản lý điều hành của HĐQT và Ban điều hành.

- HĐQT và Ban điều hành đã và đang vận hành tốt Công ty theo đúng luật, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ động và nghị quyết của HĐQT.

- Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung, số liệu trong báo cáo của HĐQT trình Đại hội đồng cổ đông.

2. Một số kiến nghị:

- Các quy chế, quy trình quản lý và điều hành Công ty cần thường xuyên cũng cố và hoàn thiện trên cơ sở các quy định hiện hành của pháp luật nhà nước.

- Tiếp tục nâng cao năng lực hoạt động của các phòng ban Công ty, tăng cường công tác kiểm tra nội bộ giám sát chất lượng của các hoạt động cung ứng dịch vụ công ích của Công ty;

- Rà soát các thành phần công việc, định mức tiêu hao nguyên nhiên vật liệu; Phân bố hợp lý con người, phương tiện và công cụ dụng cụ sản xuất;

- Kiểm soát các nguồn tiền một cách hiệu quả nhất để góp phần gia tăng lợi nhuận của Công ty;

- Nâng cao công tác giám sát và đánh giá hiệu quả đầu tư, quản trị rủi ro trong việc sử dụng vốn, tài sản và các nguồn lực.

PHẦN II

PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022

- Tiếp tục xây dựng kế hoạch và chương trình hoạt động sát thực tế với Nghị quyết ĐHĐCĐ và thống nhất phân công công việc hợp lý nhằm phát huy mọi năng lực của các thành viên, Kiểm tra việc thực hiện Nghị quyết của Đại hồi đồng cổ đông đề ra; kiểm tra giám sát thực thi chính sách chế độ đối với người lao động và chi trả cổ tức cho cổ đông;

- Kiểm tra giám sát thường xuyên và định kỳ với việc quản lý và điều hành của HĐQT, Ban TGĐ Công ty và các bộ phận quản lý khác, đặc biệt là bộ phận kế toán trong việc quản lý chi phí;

- Thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh 6 tháng, và cả năm 2023 của Công ty.

- Trao dồi kiến thức pháp luật và chuyên môn trong lĩnh vực tài chính kế toán để đảm bảo thực thi công việc một cách hiệu quả nhất.

- Kiểm tra giám sát chất lượng các công tác của Công ty về các lĩnh vực: Môi trường; Cây xanh; Điện chiếu sáng Công cộng; quản lý nghĩa trang... Ngoài ra, sẽ giám sát các trình tự, thủ tục và công tác quản lý kinh doanh thu hồi vốn, quản lý tài sản, công nợ. Việc ký kết thực hiện các hợp đồng kinh tế.

- Thực hiện tốt mối quan hệ làm việc giữa BKS và HĐQT, Ban TGĐ Công ty;

- Thực hiện các công việc khác trong quyền hạn nếu có phát sinh.

Trên đây là báo cáo đánh giá kết quả kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động của Ban kiểm soát Công ty năm 2022. BKS kính chúc Công ty năm 2023 sẽ đạt được thành công hơn nữa. Chúc sức khỏe quý vị đại biểu, quý cổ đông.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp ./.

Nơi nhận:
- Trình ĐH cổ đông;
- HĐQT Công ty;
- Lưu:VT, BKS Công ty.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

Nguyễn Thành Phú