

**BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT
TRÌNH ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024
CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH**

**Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024
Công ty Cổ phần nhiệt điện Ninh Bình**

Căn cứ Luật doanh nghiệp, Luật Chứng khoán Nước CHXHCN Việt Nam;
Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Nhiệt điện Ninh Bình .

Căn cứ chức năng - nhiệm vụ và quy chế hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty cổ phần nhiệt điện Ninh Bình.

Ban kiểm soát Công ty cổ phần nhiệt điện Ninh Bình xin được báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông về kết quả kiểm tra, giám sát các hoạt động trong năm 2023 và kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024 như sau :

PHẦN 1

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BKS NĂM 2023

I> Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động, thù lao và chi phí hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023:

1. Cơ cấu thành viên của Ban kiểm soát :

Từ ngày 01/01/2023 đến 31/12/2023 thành viên BKS gồm :

- | | |
|------------------------------|--------------|
| - Bà Phạm Thị Thanh Bình | - Trưởng ban |
| - Bà Vũ Thị Thanh Hải | - Thành viên |
| - Ông Nguyễn Trương Tiến Đạt | - Thành viên |

Vào ngày 08/06/2023 các thành viên trong BKS nhiệm kỳ 2018-2023 được bầu tiếp nhiệm kỳ 2023-2028 trong Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023. Ngay trong ngày Đại hội các thành viên trong BKS NBP đã bầu bà Phạm Thị Thanh Bình tiếp tục giữ chức Trưởng ban kiểm soát NBP nhiệm kỳ 2023-2028.

Cả 03 thành viên kiểm soát hiện nay đều có trình độ Đại học là cử nhân kinh tế chuyên ngành tài chính kế toán phù hợp với quy định của Luật Doanh nghiệp. Trưởng ban kiểm soát là chuyên viên của Ban KTGS Tổng công ty phát điện 3 được cử là TBKS hoạt động chuyên trách tại Công ty, các thành viên khác hoạt động kiêm nhiệm.

2. Tình hình hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023:

BKS đã thực hiện đầy đủ các chức năng nhiệm vụ được ĐHĐCĐ giao. Vào đầu năm 2023 Ban kiểm soát đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình công tác; Ngay sau ĐHĐCĐ thường niên 2023 BKS đã họp phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên, triển khai kiểm tra giám sát các mặt hoạt động của Công ty.

Ban kiểm soát đã tham gia đầy đủ các phiên họp của HĐQT, hàng ngày TBKS tham gia họp giao ban điều hành sản xuất của Công ty. Giám sát hoạt động của HĐQT, Tổng Giám đốc trong quản lý điều hành hoạt động SXKD theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty; xem xét tính phù hợp các quyết định của HĐQT, TGD trong công tác quản lý. Kiểm tra giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên đối với HĐQT và Ban điều hành. Kiểm soát trình tự, thủ tục ban hành các văn bản của Công ty phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.

Thực hiện công tác kiểm tra chứng từ tại phòng Tài chính kế toán năm 2023, đối chiếu với quy định về việc ghi chép mở sổ kế toán, phân loại các nội dung kinh tế theo các chuẩn mực kế toán do Bộ tài chính ban hành. Kiểm soát các khoản chi phí trong SXKD cùng báo cáo tài chính quý, bán niên, năm đảm bảo tính trung thực và chính xác.

Thẩm tra báo cáo tài chính bán niên và cả năm 2023 đã được Công ty TNHH kiểm toán Deloitte Việt Nam kiểm toán, đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính.

Giám sát việc thực thi công bố thông tin của Công ty theo các quy định của Luật chứng khoán, xem xét tính minh bạch của quá trình công bố thông tin để đảm bảo quyền lợi của các cổ đông.

3. Tổng kết các cuộc họp của Ban kiểm soát

Ngày 30/12/2022 BKS đã có tờ trình số 802/ NBTPC-BKS gửi Ban KTGS EVNGENCO3 về kế hoạch kiểm soát năm 2023 tại Công ty CP nhiệt điện Ninh Bình . Căn cứ vào Nghị quyết số : 09 NQ-HĐQT ngày 03/02/2023 về việc thông qua kế hoạch kiểm toán giám sát năm 2023 của Tổng công ty phát điện 3 BKS NBP đã lên kế hoạch số : 36/NBTPC-BKS ngày 06/02/2023 về kế hoạch hoạt động và kiểm soát của BKS NBP năm 2023 gửi Người đại diện phần vốn tại NBP và các thành viên BKS biết thực hiện.

Thực hiện theo kế hoạch, trong năm 2023 Ban kiểm soát đã tổ chức họp 03 lần:

+ Lần 1 họp từ ngày 12/04/2023 đến ngày 14/04/2023 với nội dung kiểm tra tình hình hoạt động SXKD của Công ty trong 6 tháng cuối năm 2022 đồng thời thẩm định nội dung báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2022.

+ Lần 2 họp ngày 08/06/2023 ngay trong ĐHCĐ thường niên năm 2023, BKS đã họp để bầu ra Trưởng ban kiểm soát nhiệm kỳ 2023-2028, thống nhất phân công giao nhiệm vụ cho từng thành viên trong BKS.

+ Lần 3 họp từ ngày 23/08/2023 đến ngày 25/08/2023 với nội dung kiểm tra tình hình hoạt động SXKD của Công ty trong 6 tháng đầu năm 2023 đồng thời thẩm định nội dung báo cáo tài chính bán niên năm 2023 đã được kiểm toán.

Trong các phiên họp và hoạt động của BKS các thành viên đều tham gia đầy đủ tích cực đóng góp các ý kiến thiết thực đến Ban điều hành Công ty.

Ban kiểm soát thực hiện giám sát kiểm toán độc lập đối với Công ty TNHH PwC (Việt Nam) là đơn vị kiểm toán BCTC năm 2022 và Công ty kiểm toán Deloitte Việt Nam là đơn vị thực hiện kiểm toán BCTC bán niên năm 2023 của Công ty CP nhiệt điện Ninh Bình. Báo cáo kết quả giám sát kiểm toán độc lập về Ban KTGS và BKS EVNGENCO3.

BKS tiến hành Thẩm tra quyết toán quỹ tiền lương SXKD điện năm 2022 và kế hoạch quỹ tiền lương SXKD điện năm 2023 gửi BC thẩm tra về Tổng công ty phát điện 3-CTCP theo quy định.

Giám sát việc thực thi công bố thông tin của Công ty theo các quy định của Luật chứng khoán, xem xét tính minh bạch của quá trình công bố thông tin để đảm bảo quyền lợi của các cổ đông.

Ngoài tổ chức các phiên họp theo chuyên đề kiểm soát, Định kỳ quý trưởng ban kiểm soát chuyên trách tại Công ty sẽ trực tiếp kiểm tra các chứng từ tại Phòng tài chính kế toán cùng các chứng từ có liên quan tại các phòng ban chức năng. Trưởng ban kiểm soát trao đổi với các thành viên trong ban kiểm soát qua điện thoại email. Sau khi tổng hợp các ý kiến của các thành viên, Trưởng ban kiểm soát lập báo cáo giám sát thường xuyên theo quý gửi các cổ đông lớn khi có yêu cầu.

Qua các 02 đợt kiểm soát trong năm Ban kiểm soát đã đưa ra được 10 kiến nghị được ghi vào biên bản và được HĐQT, Ban Tổng giám đốc ghi nhận và tiếp thu các kiến nghị của Ban kiểm soát.

4. Tiền lương thù lao và chi phí hoạt động năm 2023 của Ban kiểm soát :

Tiền lương, thù lao và chi phí hoạt động năm 2023 của Ban Kiểm soát thực hiện theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thông qua ngày 08/06/2023 và căn cứ kết quả SXKD của năm 2023 cụ thể như sau:

Tiền lương theo quyết toán năm 2023 của Trưởng ban kiểm soát chuyên trách bao gồm tiền an toàn điện là 449,78 triệu đồng/ năm bình quân tháng là : 37,48 triệu đồng/ 1 người /tháng.

Tiền thù lao của thành viên kiểm soát kiêm nhiệm gồm 02 người với tổng số tiền là 153,28 triệu đồng với thù lao bình quân : 6,387 triệu đồng / 1 người /tháng.

Công ty đã chi và hạch toán tiền lương cho Trưởng Ban kiểm soát và thù lao cho các thành viên kiểm soát theo đúng quy định.

Các chi phí hoạt động của BKS phát sinh theo thực tế với tổng tiền trong năm 2023 là : 61 triệu đồng.

PHẦN II

KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG NĂM 2023

I. Kết quả hoạt động SXKD và tài chính năm 2023

1. Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2023

DVT : Triệu đồng

Chỉ tiêu	KH 2023	Thực hiện năm 2023	Tỷ lệ % so với kế hoạch 2023	Thực hiện năm 2022	Tỷ lệ % so với năm 2022
Sản lượng điện sản xuất	360,00	404,89	112,47	409,07	98,98
Sản lượng điện thương phẩm	324,00	365,59	112,84	369,02	99,07
a/ Doanh thu	853.694,24	942.713,61	110,43	932.670,91	101,08
<i>Trong đó:</i>					
- Doanh thu sản xuất điện:	850.178,30	935.661,52	110,05	926.419,81	101,00
- Hoạt động khác:	3.315,94	6.735,10	203,11	5.740,26	117,33
- DT Hoạt động tài chính lãi tiền gửi:	200,00	317,00	158,50	510,84	62,05
b/ Chi phí	844.080,14	931.541,44	110,36	902.284,34	103,24
<i>Trong đó:</i>					
- Chi phí sản xuất điện:	839.130,14	924.253,69	110,14	898.173,08	102,90
- Chi phí khác:	3.100,00	4.936,19	159,23	4.111,25	120,07
- Chi phí lãi vay	1.850,00	2.351,55	127,11	0	
c/ Lợi nhuận trước thuế:	9.614,10	11.172,18	116,21	30.386,57	36,77
e/ Lợi nhuận sau thuế	7.691,28	8.639,23	112,32	24.263,51	35,61

Sản lượng điện thương phẩm thực hiện trong năm 2023 đạt 365,59 triệu kWh vượt so với sản lượng kế hoạch đề ra 41,59 triệu kWh tương ứng tăng 12,84%. Từ đó dẫn đến doanh thu sản xuất điện đạt 935,66 tỷ đồng tăng 85,48 tỷ đồng tăng 10,05% so với KH. Chi phí sản xuất điện tăng 85,12 tỷ đồng tương đương tăng 10,14% so với KH giao.

Lợi nhuận sau thuế năm 2023 giảm 15,62 tỷ đồng so với năm 2022 và tăng hơn so với kế hoạch 0,95 tỷ đồng, đạt 112,32% so với KH.

Với kết quả SXKD như trên cho thấy Công ty đạt vượt các chỉ tiêu mà ĐHĐCĐ năm 2023 đã giao nhưng giảm so với năm 2022 15,62 tỷ đồng do giá cố định năm 2023 giảm 22.013,94 đ/kWh/tháng so với năm 2022.

2. Các chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính năm 2023.

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Tăng, giảm (%)	
I	Về vốn và tài sản					
1	Vốn CSH/ Tổng nguồn vốn	%	56,62	56,13	(0,48)	
2	Nợ phải trả/ Vốn CSH	%	76,09	77,97	1,88	
3	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	43,38	43,87	0,48	
4	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	83,57	72,38	(11,19)	
5	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	16,43	27,62	11,19	
II	Về khả năng thanh toán					
1	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,05	0,06	0,001	
2	Khả năng thanh toán tổng quát	Lần	2,31	2,28	(0,03)	
3	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,93	1,65	(0,28)	
III	Về hiệu quả sử dụng vốn		Năm 2022	Năm 2023		
1	Doanh thu trên tổng vốn bình quân	Lần	2,32	2,06	(0,25)	
2	Lợi nhuận sau thuế trên bình quân tổng tài sản (ROA)	%	6,03	1,89	(4,14)	
3	Lợi nhuận sau thuế trên bình quân vốn CSH (ROE)	%	9,12	3,36	(5,76)	

Qua bảng chỉ tiêu tài chính năm 2023 trên cho ta thấy:

- Nhận xét khả năng tự bảo đảm về mặt tài chính về vốn và tài sản:
- + Hệ số nợ/vốn chủ sở hữu: Đầu kỳ là 76,09%, cuối kỳ là 77,97%. Hệ số nợ/vốn chủ sở hữu cuối kỳ 0,78 lần <1 cho thấy Công ty đang quản lý các rủi ro từ những khoản nợ khá tốt không chênh lệch so với đầu năm. Công ty chú ý cân đối dòng tiền trả nợ tránh nợ quá hạn.
- + Hệ số Vốn CSH/Tổng nguồn vốn: Đầu kỳ là 56,62%, cuối kỳ là 56,13%. Hệ số Vốn CSH/Tổng nguồn vốn tương đương so với đầu năm chỉ giảm nhẹ 0,48% cho thấy cơ cấu nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty không thay đổi so với đầu năm.
- + Qua cơ cấu tài sản và nguồn hình thành trên bảng cân đối kế toán, ta thấy: Tại thời điểm 31/12/2023 Tài sản ngắn hạn: 321,85 tỷ đồng chiếm 72,38% trên tổng tài sản, còn tài sản dài hạn: 122,81 tỷ đồng chiếm 27,62% trên tổng tài sản. Với cơ cấu tài sản cho thấy Công ty đang sử dụng tài sản ngắn hạn ưu tiên cho sản xuất.
- + Tỷ trọng nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2023 là: 195,05 tỷ đồng chiếm 43,87% trên tổng nguồn vốn, Công ty không có khoản Nợ dài hạn. Nguồn vốn chủ sở hữu là: 249,60 tỷ đồng chiếm 56,13% trên tổng nguồn vốn cho thấy Công ty luôn chủ động về nguồn vốn.
- Nhận xét khả năng thanh toán:

+ Khả năng thanh toán nhanh: Đầu kỳ 0,05 lần và cuối kỳ 0,06 lần. So với đầu năm chênh lệch không đáng kể tăng 0,0008 lần, tuy nhiên hệ số này 0,0554 lần cho thấy khả năng sử dụng tiền và các khoản tương đương tiền để trả nợ ngắn hạn yếu.

+ Khả năng thanh toán tổng quát: Đầu kỳ 2,31 lần và cuối kỳ 2,28 lần. So với đầu năm giảm nhẹ 0,03 lần thể hiện năng lực thanh toán của Công ty trong ngắn hạn không đổi so với đầu năm, hệ số này > 2 nên khả năng thanh toán của Công ty vẫn tốt.

+ Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn: Đầu kỳ 1,93 lần và cuối kỳ 1,65 lần. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn của công ty giảm nhẹ 0,28 lần so với đầu năm tuy nhiên hệ số này > 1 cho thấy tài sản ngắn hạn đang lớn hơn nợ ngắn hạn Công ty đảm bảo thanh toán cho khoản nợ ngắn hạn.

- Nhận xét về lợi nhuận và hiệu quả sử dụng vốn tại thời điểm 31/12 :

+ Doanh thu trên tổng vốn bình quân: Năm 2023 đạt 2,06 lần giảm 0,25 lần không đáng kể so với năm 2022 (2,32 lần).

+ Lợi nhuận sau thuế trên bình quân tổng tài sản (ROA): Năm 2023 đạt 1,89% giảm 4,14% so với năm 2022 (6,03%) do doanh thu cố định năm 2023 giảm 22.013,94 đ/kWh/tháng so với năm 2022 cùng với khoản lỗ từ chi phí lãi vay trong năm 2023 không được tính vào giá điện (năm 2022 không có chi phí lãi vay).

+ Lợi nhuận sau thuế trên bình quân vốn CSH (ROE): Năm 2023 đạt 3,36% giảm 5,76% so với năm 2022 (năm 2022 : 9,12%) do LNST thấp hơn so với cùng kỳ nên ROE thấp.

3. Tình hình đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn

Tại thời điểm 31/12/2023 Doanh thu Tài chính thực hiện năm 2023 đạt 317 triệu đồng bằng 158,5 % kế hoạch (KH 200 triệu đồng) trong đó Doanh thu TC từ lãi tiền gửi là 179,50 triệu đồng và cổ tức từ lợi nhuận được chia là 137,5 triệu đồng.

Trong năm 2023 Công ty phải đi vay để trả tiền nhiên liệu đúng kỳ hạn nên chi phí lãi vay là 2,35 tỷ đồng tăng hơn 0,50 tỷ đồng tương đương tăng 27,11% so KH năm 2023 (Năm 2022 không có chi phí lãi vay).

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn: Công ty đầu tư vốn góp vào Công ty CP dịch vụ sửa chữa điện miền Bắc với số vốn góp: 2.500 triệu đồng với tỷ lệ vốn góp 2,08% trên vốn điều lệ. Công ty CP dịch vụ sửa chữa điện miền Bắc luôn làm ăn có lãi và cổ tức được trả 1 lần trong năm, cổ tức năm 2022 là 5,5 % với số tiền 137,5 triệu giảm so với các năm trước.

Hệ số bảo toàn vốn tại thời điểm 31/12/2023 là 0,94 lần, kết quả SXKD năm 2023 có lãi, Công ty bảo toàn được vốn chủ sở hữu.

4 . Về tình hình mua sắm, ký kết hợp đồng và quản lý hàng tồn kho:

Trong năm 2023, công ty triển khai thực hiện kế hoạch mua sắm vật tư, thiết bị phục vụ sản xuất năm 2023 được phê duyệt theo Quyết định số: 85/QĐ-NBTPC-HĐQT ngày 24/04/2023 với số lượng 44 gói thầu với tổng giá trị 27,45 tỷ đồng.

Trong năm 2023 Công ty đã thực hiện 41 gói thầu ký hợp đồng mua sắm vật tư thiết bị và sửa chữa với tổng giá trị thực hiện là 27,479 tỷ đồng tiết kiệm 1,775 tỷ đồng với tỷ lệ tiết kiệm là 6,46 %. Trong đó:

- Đấu thầu qua mạng có 31/31 gói chiếm 100% gồm:
- + Chào hàng cạnh tranh: 30 gói chiếm 73,17%.
- + Đấu thầu rộng rãi: 01 gói chiếm 2,43%
- Chỉ định thầu: 04 gói chiếm 9,76%
- Kí hợp đồng trực tiếp: 06 gói chiếm 14,64% đối với chi phí đào tạo, khám sức khỏe và kiểm định Công tơ điện tử.

Theo danh mục các gói thầu trong năm 2023 tại Quyết định số: 85/QĐ-NBTPC-HĐQT ngày 24/04/2023 Công ty không thực hiện đối với Gói thầu “ Điều dưỡng, phục hồi chức năng lao động” và chuyển tiếp thực hiện trong năm 2024 đối với gói thầu: “Kiểm toán năng lượng cho Công ty cổ phần Nhiệt điện Ninh Bình”. Trong năm 2023 Công ty thực hiện phát sinh thêm 6 gói thầu so với KH với tổng giá trị 2,773 tỷ đồng. Qua kiểm soát, chọn mẫu kiểm tra pháp lý một số gói thầu, nhìn chung Công ty đã thực hiện đúng thẩm quyền, công khai, cơ bản thực hiện đúng quy định của Nhà nước, EVN, EVNGENCO3 về đấu thầu. Hình thức lựa chọn nhà thầu phù hợp Luật đấu thầu 43/2013/QH13 và Nghị định 63/2014/NĐ-CP và đúng với chế độ Nhà nước.

+ Hàng tồn kho tại thời điểm 31/12/2023 tăng so với đầu năm 8,39 tỷ đồng là chủ yếu do tồn kho nhiên liệu tăng so với đầu năm 18,11 tỷ đồng, nguyên liệu vật liệu phụ giảm 0,42 tỷ đồng, kho phụ tùng giảm 9,58 tỷ đồng so với đầu năm các kho còn lại tăng giảm không đáng kể so với đầu năm. Công ty đã quản lý tốt dự trữ tồn kho tránh ứ đọng vốn, tuy nhiên đối với nhiên liệu than nên để tồn kho ở mức cho phép chủ động trong sản xuất khi được hệ thống huy động phát sản lượng cao.

+ Về thanh xử lý nhượng bán tài sản vật tư:

Tại thời điểm 31/12/2023 Công ty thực hiện xong thu hồi thanh lý hàng tồn kho kém phẩm chất và tài sản không cần dùng của năm 2022. Lãi từ thanh xử lý VT TSCĐ là 343,14 triệu đồng. Cụ thể: Lãi từ thu hồi bán vật tư ứ đọng kém phẩm chất và phế liệu thu hồi : 327,31 triệu đồng; từ thanh lý TSCĐ : 15,83 triệu đồng. Tại thời điểm hiện tại Công ty đã thực hiện kiểm kê phân loại hàng tồn kho kém phẩm chất và TS không cần dùng theo kết quả kiểm kê kho cuối năm 2023 lên kế hoạch thanh xử lý VT TSCĐ không cần dùng trong năm 2024.

Công ty đã thực hiện việc thanh xử lý, nhượng bán tài sản vật tư theo đúng quy trình, thủ tục theo quy định của pháp luật, Điều lệ công ty, quy chế về công tác đấu thầu sử dụng chi phí SXKD trong EVN/EVNGENCO3, Quy chế quản lý tài sản và nguồn vốn trong EVN/EVNGENCO3.

5. Tình hình quản lý tài sản, công nợ phải thu, công nợ phải trả.

+ **Về công tác quản lý tài sản:**

Tình hình quản lý, sử dụng vốn và tài sản: Công ty cổ phần Nhiệt điện Ninh Bình thực hiện mua sắm tài sản theo quy định của pháp luật và thực hiện trích khấu hao tài sản theo hướng dẫn của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 về việc hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các văn bản hướng dẫn của Tập đoàn/Tổng Công ty.

+ **Tình hình công nợ phải thu, công nợ phải trả:**

Tổng công nợ phải thu ngắn hạn tại 31/12/2023 giảm 71,31 tỷ đồng so với đầu năm chủ yếu là khoản phải thu ngắn hạn tiền điện tại thời điểm cuối năm giảm so với đầu năm

là 65,16 tỷ đồng. Các khoản phải thu khác giảm so với đầu năm 1,20 tỷ đồng, Trả trước cho người bán ngắn hạn giảm 5,48 tỷ đồng so với đầu năm.

Tại thời điểm 31/12/2023 Nợ phải trả là 195,05 tỷ đồng giảm 8,17 tỷ đồng so với đầu năm (203,22 tỷ đồng) tương đương giảm 4,02% chủ yếu là: Phải trả người bán ngắn hạn là 131,25 tỷ đồng giảm 28,17 tỷ đồng so với đầu năm tương đương giảm 17,67% (các khoản nợ tiền than với Tổng công ty Đông Bắc và Tập đoàn TKV Công ty đã trả đúng kỳ hạn thanh toán nên không có sự biến động nhiều so với đầu năm, biến động giảm do phát sinh mới nợ từ các nhà cung cấp tại thời điểm 31/12/2023 chưa đến thời hạn thanh toán); khoản phải trả người lao động giảm 15,18 tỷ đồng; Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác giảm 13,70 tỷ đồng; Khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn tăng 49,816 tỷ đồng so với đầu năm do Công ty phải đi vay để trả tiền nhiên liệu đúng hạn; Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước tăng 0,11 tỷ đồng; Chi phí phải trả ngắn hạn giảm không đáng kể.

6. Công tác đầu tư XD CB, sửa chữa lớn:

Trong năm 2023, Công ty quản lý tốt tình trạng thiết bị, bảo dưỡng sửa chữa lớn các thiết bị theo kế hoạch nhằm ổn định vận hành, nâng cao độ tin cậy đảm bảo an toàn. Năm 2023 đã hoàn thành TT lò hơi số 2 và TT tổ máy số 2, ĐT lò hơi số 4 và ĐT tổ máy số 4 và 99 mã công trình của 12 danh mục thiết bị lẻ đảm bảo chất lượng và tiến độ sửa chữa. Tổng giá trị SCL quyết toán trong năm 2023 là: 23,988 tỷ đồng/26,136 tỷ đồng theo KH.

Hoàn thành quyết toán gói thầu “Đại tu thay mới bản thể Turbine số 4” theo đề án nâng cao độ tin cậy, hiệu suất vận hành Nhà máy nhiệt điện Ninh Bình, chuyển tăng TSCĐ vào ngày 19/11/2023 với giá trị : 49,84 tỷ trích khấu hao 10 năm.

7. Công tác nhân sự, chế độ tiền lương, chế độ An toàn điện năm 2023:

Số cán bộ công nhân viên tại thời điểm 01/01/2023 là: 387 người, tại thời điểm 31/12/2023 là: 368 người. Trong năm 2023 Công ty giảm 19 người (05 người do nghỉ hưu; chấm dứt HĐLĐ 13 người; 01 người chết)

Tổng quỹ tiền lương kế hoạch năm 2023 của NLĐ và NQL là 68,57 tỷ đồng (Bao gồm cả chế độ ATĐ); thực hiện quyết toán quỹ tiền lương năm 2023 là 71,56 tỷ đồng (Bao gồm cả chế độ ATĐ). Trong năm 2023 Công ty đã thực hiện thanh quyết toán các chế độ lương, chế độ ATĐ đúng mục đích, đúng quy định.

III. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, TGD và tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2023.

1. Đánh giá công tác quản lý, điều hành của Hội đồng Quản trị.

Thành viên Hội đồng Quản trị gồm 05 người (01 chủ tịch và 04 thành viên):

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. Ông Nguyễn Thanh Trùng Dương | - Chủ tịch HĐQT kiêm nhiệm |
| 2. Ông Trịnh Văn Đoàn | - Thành viên; Tổng giám đốc |
| 3. Ông Lê Đức Chấn | - Thành viên độc lập HĐQT; Không điều hành |
| 4. Ông Nguyễn Phong Danh | - Thành viên; không điều hành (Công ty TNHH năng lượng REE) |
| 5. Ông Mai Đình Nhật | - Thành viên ; Không điều hành (Công ty TNHH năng lượng REE) |

Trong năm 2023, HĐQT Công ty đã họp 04 lần chỉ đạo tổ chức thành công Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 vào ngày 08/06/2023. Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 đã bầu thành viên HĐQT, thành viên BKS nhiệm kỳ 2023-2028. Ngay trong ngày Đại hội các thành viên HĐQT đã họp bầu ông Nguyễn Thanh Trùng Dương giữ chức Chủ tịch HĐQT NBP; các thành viên BKS NBP đã bầu bà Phạm Thị Thanh Bình giữ chức Trưởng ban kiểm soát NBP.

Trong năm 2023 Chủ tịch HĐQT đã 32 lần xin ý kiến qua email đến từng thành viên HĐQT nhằm thực thi nhiệm vụ quản lý điều hành các hoạt động của Công ty, HĐQT đã họp ban hành 06 Nghị quyết, 66 quyết định thực hiện các mục tiêu nhiệm vụ theo phương hướng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 đề ra.

Trong quá trình hoạt động, HĐQT đã chỉ đạo, giám sát Tổng Giám đốc trong việc thực thi nhiệm vụ mà ĐHĐCĐ thông qua. Tổng Giám đốc thực hiện kế hoạch đảm bảo hiệu quả SXKD, ổn định đời sống và thu nhập của người lao động cũng như lợi ích của các nhà đầu tư. HĐQT luôn tuân thủ Điều lệ Công ty, luật pháp Nhà nước, phối hợp chặt chẽ với Ban điều hành nhằm đưa ra các giải pháp hữu hiệu giúp Công ty vượt qua khó khăn.

2. Đánh giá công tác quản lý, điều hành của Tổng Giám đốc điều hành.

Trong năm 2023, Tổng Giám đốc đã có nhiều nỗ lực đảm bảo duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh, điều hành quản lý và phát huy các nguồn lực về vốn, tài sản và lao động của Công ty, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với Nhà nước và các chế độ chính sách cho người lao động, đem lại hiệu quả cao trong tổ chức sản xuất và điều hành Công ty.

Căn cứ vào kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua Tổng giám đốc chỉ đạo kịp thời các phòng ban phân xướng đề ra kế hoạch kiểm soát đến từng hạng mục chi phí tiết kiệm tối ưu hóa chi phí trong sản xuất kinh doanh nhằm giảm giá thành sản xuất điện năng.

Tập trung công tác sửa chữa định kỳ để đảm bảo sản xuất an toàn, hiệu quả. Kết quả là không để xảy ra sự cố trong vận hành, các tổ máy luôn đáp ứng theo yêu cầu của hệ thống, hoạt động kinh doanh có lãi bảo toàn vốn cổ đông.

Phối hợp với các tổ chức đoàn thể như: Đảng, Công đoàn, Đoàn thanh niên trong Công ty để nâng cao hiệu quả điều hành.

3. Thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2023:

Thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2022, trích lập các quỹ theo Nghị quyết 206/NQ-ĐHĐCĐ-NBTPC ngày 08/06/2023 của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Chi trả thù lao của HĐQT, Ban kiểm soát trong năm 2023 theo đúng mức đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 thông qua.

Trong năm 2023 HĐQT và TGD đã có nhiều biện pháp tích cực chỉ đạo điều hành thực hiện đạt và vượt các chỉ tiêu mà ĐHĐCĐ năm 2023 giao. Lợi nhuận sau thuế đạt 8,64

tỷ đồng đạt 112,32% kế hoạch, đảm bảo việc làm cho NLD với thu nhập ổn định và bảo toàn vốn của các Cổ đông.

4. Đánh giá sự phối hợp giữa BKS và HĐQT, TGD và các cổ đông

HĐQT Công ty đã cung cấp kịp thời, đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị cho Ban kiểm soát, Tổng giám đốc đã tạo điều kiện cho Ban kiểm soát trong việc thu thập các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty khi yêu cầu.

Hội đồng quản trị Công ty, Ban kiểm soát, Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý của Công ty đã có mối quan hệ phối hợp chặt chẽ trong công tác điều hành, quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban kiểm soát luôn nhận được sự quan tâm, tạo điều kiện thuận lợi từ HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban, phân xưởng trong công ty để Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ mà được Đại hội cổ đông giao. Đối với cổ đông Công ty, Ban kiểm soát không nhận được một khiếu nại nào của cổ đông về hoạt động của Công ty về điều hành của HĐQT và Tổng Giám đốc.

III. Thẩm tra Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán.

BKS đã thực hiện việc thẩm định BCTC năm 2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 do Công ty TNHH kiểm toán Deloitte Việt Nam kiểm toán. BKS đã gửi Tổng công ty phát điện 3 báo cáo thẩm tra BCTC năm 2023 số: 188/NBTPC-BKS ngày 04/04/2024 thống nhất xác định kết quả như sau:

Báo cáo kiểm toán độc lập số 0863/VN1A-HN-BC ngày 29 tháng 03 năm 2024 của Công ty TNHH kiểm toán Deloitte Việt Nam về việc kiểm toán BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty cổ phần nhiệt điện Ninh Bình bao gồm Bảng cân đối kế toán, BC kết quả hoạt động SXKD, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh BCTC đã phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty, được trình bày theo các mẫu báo cáo theo đúng Thông tư 200/2014/TT-BTC và theo chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

Việc ghi chép, mở sổ kế toán, phân loại các nội dung kinh tế theo chuẩn mực kế toán do Bộ Tài chính ban hành và theo chế độ kế toán của Tập đoàn Điện lực Việt Nam.

BCTC năm 2023 của NBP được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán Deloitte Việt Nam là Công ty nằm trong danh sách được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết. Ý kiến của kiểm toán viên BCTC đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2023, không có ý kiến ngoại trừ.

IV. Về đề xuất đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2024:

Năm 2023 Tổng công ty phát điện 3-CTCP thực hiện đấu thầu tập trung lựa chọn đơn vị kiểm toán trong toàn GENCO3, kết quả Công ty TNHH kiểm toán Deloitte Việt Nam đã trúng thầu kiểm toán BCTC trong 03 năm từ năm 2023-2025. Ban kiểm soát Công

ty NBP đề xuất Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 ủy quyền cho HĐQT NBP quyết định ký hợp đồng với Công ty TNHH kiểm toán Deloitte Việt Nam trong việc thực hiện kiểm toán BCTC của NBP năm 2024 theo văn bản số 1312/GENCO3-TC-KT ngày 23/05/2023 của Tổng Công ty Phát điện 3 về việc ký hợp đồng kiểm toán BCTC.

V. Đề xuất và kiến nghị

Qua kết quả kiểm soát tình hình hoạt động SXKD năm 2023 của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Ninh Bình, BKS nhận thấy: HĐQT và BTGD Công ty về cơ bản đã tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước, Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

Năm 2023, Công ty vẫn tiếp tục phát điện theo cơ chế dịch vụ phụ trợ do Trung tâm điều độ Hệ thống điện Quốc gia huy động, Ban lãnh đạo đã bám sát Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, thực hiện tốt các mục tiêu chương trình nhằm tối ưu hóa chi phí sản xuất, hoàn thành tốt các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh. Các phòng ban, phân xưởng và toàn thể người lao động trong Công ty đã có nhiều nỗ lực thực hiện triển khai nhiệm vụ ban lãnh đạo giao, sản xuất an toàn hiệu quả vượt kế hoạch sản lượng và đạt 8,64 tỷ đồng lợi nhuận sau thuế; đạt 112,32% so với kế hoạch.

Trên cơ sở kiểm soát kết quả hoạt động SXKD năm 2023 của Công ty Ban kiểm soát có 1 số kiến nghị sau:

1. Về nhiệm vụ kế hoạch SXKD năm 2024: Năm 2024 là năm rất khó khăn đối với Công ty do đó Công ty cần xây dựng các giải pháp cụ thể để hoàn thành mục tiêu nhiệm vụ năm 2024. HĐQT chỉ đạo Ban điều hành tăng cường công tác quản lý sản xuất kinh doanh an toàn. Nâng cao hiệu quả vận hành và sửa chữa bảo dưỡng các tổ lò máy, giảm giá thành sản xuất điện tăng lợi nhuận sản xuất điện, đảm bảo cổ tức cho các cổ đông.

2. Về tình hình cung cấp nhiên liệu : Phối hợp chặt chẽ với các đơn vị cung ứng nhiên liệu để đáp ứng yêu cầu sản xuất khi Trung tâm điều độ hệ thống điện quốc gia huy động với phương thức cao.

3. Về công tác sửa chữa lớn : Năm 2024 kế hoạch về chi phí sửa chữa lớn cắt giảm nhiều nên cần thường xuyên/ định kỳ kiểm tra theo dõi thiết bị máy móc kịp thời sửa chữa bảo dưỡng nâng cao độ sẵn sàng của thiết bị đảm bảo hệ số khả dụng sẵn sàng khi Hệ thống huy động.

4. Hàng tháng Công ty bám sát đối chiếu việc xác nhận hệ số khả dụng các tổ lò máy đảm bảo kịp thời gian trong quy trình thanh toán điện năng tránh việc chậm xuất hóa đơn GTGT, đơn đốc thu hồi công nợ tiền điện để đảm bảo khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn, giảm chi phí tài chính.

5. Ban điều hành cần sắp xếp lại lao động phù hợp với tình hình khi nhân lực ngày càng giảm không được tuyển mới.

6. Về công tác đấu thầu mua sắm : Công ty cần rà soát hợp đồng đúng với quy định trong hồ sơ mời thầu. Kiểm tra theo dõi đối chiếu theo hợp đồng cho đủ chứng từ tại hồ sơ thanh toán theo quy định.

Phần thứ ba

KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2024

1. Tham dự các cuộc họp giao ban sản xuất của Công ty và các cuộc họp của HĐQT.

2. Giám sát HĐQT, Tổng giám đốc trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 và Điều lệ Công ty.

3. Giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, công tác tài chính kế toán, ký kết hợp đồng. Giám sát việc thực hiện kiến nghị của các đoàn kiểm tra giám sát, các kiến nghị của Kiểm toán .

4. Định kỳ hàng quý kiểm tra chứng từ tại phòng Tài chính kế toán và các phòng ban liên quan để kịp thời phát hiện những thiếu sót. Từ đó đưa ra những kiến nghị đề xuất với HĐQT và Ban tổng Giám đốc.

5. Giám sát Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán BCTC năm 2024 của Công ty.

6. Thẩm định các BCTC bán niên và năm 2024, đánh giá phân tích tình hình tài chính cũng như việc bảo toàn và phát triển nguồn vốn chủ sở hữu một cách trung thực và khách quan.

7. Thẩm định kế hoạch quỹ tiền lương và quyết toán quỹ lương năm 2024 theo quy định.

8. Thực hiện báo cáo thường xuyên, báo cáo định kỳ theo quy định.

9. Tham gia đầy đủ các lớp tập huấn bồi dưỡng nghiệp vụ, cập nhật chế độ chính sách mới.

Trên đây là toàn bộ nội dung báo cáo thực hiện nhiệm vụ của Ban kiểm soát NBP trong năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát trong năm 2024 trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2024 Công ty cổ phần nhiệt điện Ninh Bình .

Trân trọng ./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Cổ đông NBP;
- HĐQT EVNGENCO3;
- BKS EVNGENCO3;
- Ban KTGS EVNGENCO3;
- HĐQT Công ty NBP;
- Ban Tổng giám đốc NBP;
- Thành viên BKS NBP;
- Lưu: VT, BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT
Trưởng ban

Phạm Thị Thanh Bình