CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG KỸ THUẬT THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
	Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
Số: 291/2024/BC-BKS-CII	TP. Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
VỀ KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CÔNG TY NĂM 2023

Kính gửi: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG**
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh

I. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2023

1. Về hoạt động nội bộ của Ban Kiểm Soát

Trong năm 2023, Ban Kiểm Soát của Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh ("**CII**") đã tiến hành các công việc cụ thể như sau:

- Xây dựng kế hoạch kiểm soát và phân công nhiệm vụ cụ thể cho mỗi thành viên Ban kiểm soát;
- Thực hiện kiểm tra, đánh giá và rà soát lại tình hình hoạt động và kết quả kinh doanh của CII và các báo cáo tài chính năm 2023 của CII theo quý và theo năm;
- Tổ chức các cuộc họp định kỳ để đánh giá Hội Đồng Quản Trị và ban lãnh đạo của CII trong việc triển khai thực hiện các nghị quyết mà Đại Hội Đồng Cổ Đông và Hội Đồng Quản Trị đã ban hành trong năm 2023;
- Kiểm tra việc tuân thủ các quy định của pháp luật về công bố thông tin của CII;
- Thực hiện kiểm tra và rà soát báo cáo kết quả thực hiện các nhiệm vụ của năm 2023 và các nhiệm vụ kế hoạch năm 2024 của Hội Đồng Quản Trị trước khi trình Đại Hội Đồng Cổ Đông; và
- Giám sát trình tự và thủ tục tổ chức Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2023.

Ban Kiểm Soát gồm 03 (ba) thành viên và được phân công như sau:

- Ông Đoàn Minh Thư: phụ trách chung và giải quyết khiếu nại của cổ đông;
- Bà Trần Thị Tuất: giám sát hoạt động tài chính và tuân thủ pháp luật; và

- Bà Trịnh Thị Ngọc Anh: giám sát hoạt động đầu tư, xây dựng và trạm thu phí.

Các thành viên của Ban Kiểm Soát đã phối hợp và hỗ trợ nhau để hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao, và chấp hành theo quy định của Luật doanh nghiệp, Luật chứng khoán, Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của CII và Quy chế hoạt động của Ban Kiểm Soát.

2. Hoạt động giám sát đối với Hội Đồng Quản Trị và Tổng Giám Đốc

Trong năm, Ban Kiểm Soát đã phối hợp với Hội Đồng Quản Trị, Ban Điều Hành và toàn thể cán bộ và nhân viên của CII để thực hiện giám sát các hoạt động của CII, với các kết quả như sau:

- Các nghị quyết của Hội Đồng Quản Trị đã được ban hành phù hợp với quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của CII, và các nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông;

- Các nghị quyết của Hội Đồng Quản Trị đã bám sát tình hình thị trường, tình hình thực tế doanh nghiệp và có tác dụng thúc đẩy hoạt động sản xuất kinh doanh của CII;

- Hội Đồng Quản Trị đã chủ động trong việc giám sát và đưa ra những quyết sách cụ thể trong hoạt động của CII;

- Ban Điều Hành đã triển khai thực hiện đầy đủ các nghị quyết và quyết định của Hội Đồng Quản Trị và Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị; và

- Ban Điều Hành đã thực hiện việc quản lý, điều hành CII, tuyển dụng nhân sự góp phần nâng cao hiệu quả công tác quản lý.

Nhìn chung, trong năm, Ban Kiểm Soát đã thực hiện giám sát, đóng góp nhiều ý kiến thiết thực, đúng trách nhiệm và quyền hạn mà Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của CII đã quy định.

3. Hoạt động phối hợp giữa Ban Kiểm Soát với Hội Đồng Quản Trị, Tổng Giám Đốc và các cổ đông

- Trong quá trình hoạt động, Ban Kiểm Soát đã phối hợp với Hội Đồng Quản Trị, Ban Điều Hành và các bộ phận khác của CII để thực hiện giám sát, đóng góp ý kiến, kiểm tra các nhiệm vụ đã được Đại Hội Đồng Cổ Đông thông qua.

- Trong năm 2023, Ban Kiểm Soát cũng thống nhất với các báo cáo tài chính được lập theo quý và theo năm đã được kiểm toán nội bộ kiểm soát thẩm định. Ngoài ra, Ban Kiểm Soát luôn nhận được sự giúp đỡ, hỗ trợ và tạo điều kiện thuận lợi từ Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều Hành trong việc cung cấp đầy đủ thông tin và tài liệu liên quan để Ban Kiểm Soát thực hiện nhiệm vụ của mình. Đây là các yếu tố quyết định việc hoàn thành nhiệm vụ năm 2023 của Ban Kiểm Soát.

4. Các giao dịch với người có liên quan của CII

Trong năm 2023, việc thực hiện các giao dịch giữa CII với người có liên quan như sau:

- **Có** giao dịch giữa CII với người có liên quan của CII, hoặc giao dịch giữa CII với người nội bộ trong năm 2023 (tính tại thời điểm lập báo cáo). Chi tiết tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2023.

- Giao dịch giữa người nội bộ của CII và người có liên quan của người nội bộ với công ty con, công ty do CII nắm quyền kiểm soát: **Không có**.

- **Có** giao dịch giữa CII với các đối tượng khác: giao dịch giữa CII với công ty con, công ty liên kết mà thành viên Hội Đồng Quản Trị, thành viên Ban Kiểm Soát, Tổng Giám Đốc đã và đang là thành viên sáng lập hoặc thành viên Hội Đồng Quản Trị, Giám Đốc/Tổng Giám Đốc điều hành trong năm 2023 (tính tại thời điểm lập báo cáo): Chi tiết tại Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2023.

- Giao dịch giữa CII với công ty mà người có liên quan của thành viên Hội Đồng Quản Trị, thành viên Ban Kiểm Soát, Tổng Giám Đốc là thành viên Hội Đồng Quản Trị, Giám Đốc/Tổng Giám Đốc điều hành: **Không có**.

- Các giao dịch khác của CII (nếu có) có thể mang lại lợi ích vật chất hoặc phi vật chất đối với thành viên Hội Đồng Quản Trị, thành viên Ban Kiểm Soát, Tổng Giám Đốc: **Không có**.

Tóm lại các giao dịch nêu trên (nếu có) đều đã được thực hiện công khai, minh bạch đảm bảo tuân thủ quy định pháp luật về chứng khoán và các quyết định tại Điều lệ công ty, đặc biệt là các giao dịch giữa công ty mẹ và các công ty thành viên đã đem lại hiệu quả cao về sử dụng và điều tiết vốn.

II. BÁO CÁO KIỂM SOÁT TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ TÀI CHÍNH CÔNG TY NĂM 2023

1. Đánh giá chung về tình hình hoạt động

(a) Mảng hạ tầng giao thông cầu đường

Hoạt động thu phí năm 2023 của CII đạt doanh thu khoảng 1.687 tỷ đồng, tăng khoảng 17% so với cùng kỳ, chủ yếu do:

- Các dự án BOT đều có mức tăng trưởng lưu lượng ổn định trong năm; và

- Dự án BOT cao tốc Trung Lương – Mỹ Thuận được hợp nhất vào CII từ Q4/2023. Nếu việc hợp nhất được thực hiện từ đầu năm, ước tính doanh

thu thu phí trong năm sẽ đạt khoảng 2.307 tỷ đồng, tăng gần 60% so với năm 2022.

(b) Mảng phát triển và kinh doanh bất động sản

- Tiến độ hoàn thiện hồ sơ pháp lý

  Năm 2023 vẫn còn là một năm nhiều khó khăn đối với các doanh nghiệp bất động sản, đặc biệt là về vấn đề pháp lý của các dự án. Mặc dù đã có sự sửa đổi và thông qua ba luật lớn (Luật Nhà ở, Luật Kinh doanh Bất động sản và Luật Đất đai), nhưng thực tế cần thời gian để các cơ quan ban hành các hướng dẫn cụ thể hơn để giải quyết vấn đề về hồ sơ pháp lý và khôi phục thị trường.

- Tiến độ thực hiện các dự án đang triển khai

  Đối với các dự án đang hoàn thiện pháp lý, CII tiếp tục làm việc, trao đổi và bám sát các cơ quan nhà nước để từng bước hoàn thiện pháp lý. Trong năm 2023, công ty NBB (một thành viên trong CII) đã hoàn thành quá trình pháp lý quan trọng cho dự án NBB3, là cơ sở để hoàn thành bước chấp thuận chủ trương đầu tư vào năm 2024.

2. Đánh giá kết quả tài chính hợp nhất

(a) Đánh giá kết quả kinh doanh

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ năm 2023 đạt khoảng 3.195 tỷ đồng, chủ yếu đến từ các mảng chính như sau:

  (i) Mảng thu phí giao thông: đạt khoảng 1.687 tỷ đồng, tăng 17% so với năm 2022, chiếm 53% tổng doanh thu.

  (ii) Mảng bất động sản: đạt khoảng 1.139 tỷ đồng, giảm 68% so với năm 2022, chiếm 36% tổng doanh thu.

  (iii) Mảng xây dựng và các mảng khác: đạt khoảng 369 tỷ đồng, giảm 54% so với năm 2022.

- Doanh thu tài chính ghi nhận gần 1.525 tỷ đồng, không biến động so với năm 2022.

- Kết thúc năm tài chính 2023, tổng doanh thu hợp nhất của CII (bao gồm doanh thu từ hoạt động kinh doanh, doanh thu tài chính và doanh thu khác) đạt hơn 4.729 tỷ đồng, bằng 64% so với năm 2022.

- Lợi nhuận sau thuế hợp nhất của cổ đông công ty CII mẹ năm 2023 (loại trừ yếu tố phân bổ lợi thế thương mại trên báo cáo hợp nhất) đạt 392 tỷ đồng.

(b) Đánh giá các chỉ tiêu tài sản và nguồn vốn

- Tính đến ngày 31/12/2023, tổng tài sản của CII đạt 33.184 tỷ đồng, tăng 16% (tương đương 4.625 tỷ đồng) so với đầu năm, chủ yếu đến từ việc hợp nhất dự án BOT cao tốc Trung Lương – Mỹ Thuận.

- Tổng dư nợ của CII năm 2023 là 24.679 tỷ đồng, tăng 22% so với năm 2022, trong đó, dư nợ tài chính phải trả là 18.886 tỷ đồng, tăng hơn 4.300 tỷ đồng chủ yếu đến từ hợp nhất dự án BOT cao tốc Trung Lương – Mỹ Thuận.

(c) Đánh giá các chỉ số thanh toán

- Tỷ lệ nợ tài chính/vốn chủ sở hữu tăng từ mức 1,76 lần (năm 2022) lên 2,22 lần (năm 2023), chủ yếu đến từ những nguyên nhân nêu trên.

- Chỉ số thanh toán ngắn hạn (Tổng tài sản ngắn hạn/Tổng phải trả ngắn hạn) của CII trong năm 2023 là 0,85. Chỉ số thanh toán tài chính ngắn hạn (Tài sản ngắn hạn có thanh khoản cao/Tổng nợ tài chính ngắn hạn) trong năm 2023 là 1,29. Các chỉ số này đều cho thấy CII có thể đảm bảo được khả năng trả nợ trong ngắn hạn.

- Chỉ số nợ tài chính ngắn hạn/tổng nợ tài chính hiện là 0,26 tại cuối năm 2023, giảm từ mức 0,72 tại cuối năm 2018, cho thấy tỷ trọng nợ tài chính ngắn hạn của CII đang ở mức an toàn hơn rất nhiều so với cách đây 5 năm.

3. Đánh giá tình hình tuân thủ pháp luật và các quy định của CII

- Chế độ hạch toán kế toán tuân thủ theo chuẩn mực kế toán hiện hành, lập và nộp báo cáo kế toán kịp thời cho các cấp thẩm quyền. Đến nay, CII đã hoàn thành kê khai đầy đủ thuế với Cục thuế Thành Phố Hồ Chí Minh và đã phát hành báo cáo kiểm toán năm 2023.

- CII đã thực hiện đầy đủ chế độ công bố thông tin đối với công ty niêm yết theo đúng quy định của Nhà Nước.

- Việc giải ngân góp vốn vào các công ty và các dự án đảm bảo đúng theo kế hoạch tài chính đã được Đại Hội Đồng Cổ Đông thông qua.

III. KIẾN NGHỊ

Trong thời gian tới, Ban Kiểm Soát kiến nghị:

(a) Đối với việc quản lý các công ty con

- Tiếp tục triển khai kế hoạch đánh giá lại toàn bộ nhân lực tại các công ty, trên cơ sở đó xây dựng kế hoạch phát triển nguồn nhân lực cho 5 năm tới.

- Tăng cường công tác kiểm tra, giám sát các công ty con về tình hình tài chính và việc tuân thủ các chỉ đạo, các quy định của công ty, quan tâm công tác đánh giá hiệu quả sử dụng vốn tại các công ty con.

(b) Về hoạt động đầu tư và huy động vốn

- Có kế hoạch kiểm soát tiến độ thực hiện các dự án, kịp thời điều chỉnh, bổ sung các giải pháp có hiệu quả.

- Xây dựng và hoàn thiện các quy trình kiểm tra chất lượng nhằm nâng cao chất lượng thi công các công trình.

- Tiếp tục quản lý chặt chẽ công tác giải ngân vốn đầu tư cho các dự án đảm bảo đúng quy định và có hiệu quả.

- Cần tiếp tục tìm kiếm thêm những nguồn vốn có chi phí sử dụng vốn thấp hơn để nâng cao hiệu quả đầu tư.

- Quan tâm công tác xúc tiến đầu tư thông qua việc tổ chức thường xuyên các hội nghị kêu gọi đầu tư, đẩy mạnh kênh duy trì thông tin với các tổ chức tín dụng có uy tín, quan tâm nghiên cứu các cơ hội đầu tư trực tiếp.

- Quan tâm xây dựng kế hoạch nhận diện, quản trị và hạn chế rủi ro trong tình hình kinh tế vĩ mô có thể sẽ gặp khó khăn và đặc biệt khi Nhà Nước đã và đang ban hành nhiều chính sách, quy định pháp luật mới về quản lý đầu tư, xây dựng, quy hoạch và đất đai.

Trân trọng.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN

ĐOÀN MINH THƯ

Nơi gửi:
- ĐHĐCĐ;
- HĐQT;
- BKS;
- Ban Điều Hành; và
- Lưu VP.