



Tây Ninh, ngày 09 tháng 4 năm 2018

BÁO CÁO KIỂM SOÁT

TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC TÂY NINH NĂM 2017

Kính gửi: Đại Hội Đồng Cổ Đông Công ty

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của Ban Kiểm Soát được qui định tại Điều lệ hoạt động của Công ty CP cấp thoát nước Tây Ninh;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty CP cấp thoát nước Tây Ninh đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY – CN TP HCM.

Thực hiện công tác kiểm tra, giám sát, thẩm định báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh, thẩm định báo cáo tài chính và đánh giá công tác quản lý điều hành của công ty năm 2017. Ban Kiểm Soát thống nhất báo cáo trình Đại Hội đồng cổ đông với các nội dung chính như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2017

1. Công tác kiểm tra tình hình hoạt động trong kỳ.

Đại hội thành lập công ty cổ phần cấp thoát nước Tây Ninh ngày 02/3/2016 đã bầu ra ban kiểm soát gồm 3 thành viên, các thành viên ban kiểm soát đã thống nhất việc phân công các thành viên ban kiểm soát như sau:

- Ông Đinh Công Tuân – Trưởng ban.
- Ông Trần Ngọc Công – Thành viên
- Bà Trương Thuỳ Dương – Thành viên

Trong năm ban kiểm soát đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình làm việc và phân công cụ thể cho từng thành viên ban kiểm soát để thực hiện các nhiệm vụ sau:

- Giám sát, kiểm tra việc quản lý và thực hiện kế hoạch sản xuất năm 2017 của Hội Đồng Quản Trị (HDQT) và Ban Điều hành, kiểm tra tính hợp pháp, hợp lý của các hoạt động kinh doanh trong năm 2017 theo các nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông, Điều lệ công ty và các quy định hiện hành của nhà nước về

quản lý tài chính.

- Kiểm tra và giám sát việc ban hành các nghị quyết, quyết định của HĐQT và Ban Điều hành.
- Kiểm tra việc thực hiện đầu tư xây dựng và quyết toán các tuyến ống nước mới.
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính. Xem xét báo cáo 6 tháng và Báo cáo tài chính của Công ty năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY – CN TP HCM.
- Ban kiểm soát tham gia tất cả các cuộc họp của Hội đồng quản trị, đưa ra những kiến nghị với Hội đồng quản trị và Ban điều hành về những vấn đề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2017.

Trong năm 2017 Ban Kiểm Soát đã tổ chức các cuộc họp của Ban Kiểm Soát, bao gồm đánh giá hoạt động kế toán và tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty trong 6 tháng đầu năm và cả năm 2017.

2. Kế hoạch hoạt động năm 2018

Thực hiện việc kiểm tra giám sát theo chức năng nhiệm vụ được quy định trong điều lệ công ty, luật Doanh nghiệp hiện hành.

Kiểm tra giám sát và đánh giá mức độ cần trọng của công tác tổ chức và lưu trữ kế toán.

Kiểm tra kiểm soát việc đầu tư và quyết toán công trình xây dựng trong năm.

Kiểm tra kiểm soát việc thực hiện tuyển dụng và các chế độ chính sách cho người lao động.

Giám sát việc thực hiện công bố thông tin của công ty đại chúng.

Giám sát Hội đồng quản trị, ban điều hành thực hiện Nghị quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông năm 2018.

Thực hiện các công tác khác trong chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

II. ĐÁNH GIÁ VỀ CÔNG TÁC QUẢN LÝ, ĐIỀU HÀNH HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2017

1. Công tác quản lý của Hội đồng quản trị

Trong năm Hội đồng quản trị họp 4 lần ban hành 13 nghị quyết. Qua công tác giám sát Ban kiểm soát nhận thấy tất cả các phiên họp được thực hiện đúng quy định của Điều lệ công ty, nội dung, Nghị quyết các cuộc họp đều thuộc thẩm quyền nhiệm vụ của Hội đồng quản trị. Trong năm Hội đồng quản trị công ty đã chỉ đạo ban điều hành hoàn tất hồ sơ đăng ký upCOM tại sàn giao dịch Hà Nội. Cổ phiếu công ty giao dịch lần đầu ngày 16/11/2017 với mã giao dịch WTN.

2. Công tác điều hành của Ban giám đốc.

Ban giám đốc đã thực hiện kịp thời các Nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị. Chủ động tổ chức triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh. Ban giám đốc thực hiện tốt công tác quản lý nhân sự và đúng đủ các chính sách cho người lao động.

3. Sự phối hợp giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị và Ban giám đốc công ty.

Trong năm Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban giám đốc có sự phối hợp chặt chẽ trong công tác quản lý, điều hành hoạt động tại công ty.

Các cuộc họp của Hội đồng quản trị đều có mời Ban kiểm soát tham dự và đóng góp ý kiến.

Các nghị quyết của Hội đồng quản trị đều được sự nhất trí cao và cung cấp đầy đủ kịp thời cho Ban kiểm soát.

III. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2017

Vào ngày 26/3/2018 Công ty cung cấp cho ban kiểm soát bản photo công chứng báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán.

1. Công tác lập và kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017

Căn cứ báo cáo tài chính và qua kiểm tra, kiểm soát Ban kiểm soát nhận thấy:

- + Các chứng từ kế toán được thực hiện đầy đủ, gọn gàng, đúng biểu mẫu, công ty tuân thủ chuẩn mực kế toán hiện hành.
- + Công tác in và lưu trữ sổ kế toán công ty chỉ lưu sổ điện tử và khoá sổ điện tử, hiện công ty chưa in ký đóng dấu và lưu trữ sổ kế toán năm 2016 và 2017.
- + Công ty chưa tách danh sách tài sản đã hết khấu hao mà con sử dụng trong kinh doanh, chưa có báo cáo kiểm kê với loại tài sản này.

2. Nhận xét kết quả kinh doanh 2017

Công ty CP cấp thoát nước Tây Ninh kết quả hoạt động đạt được như sau:

- Tình hình đầu tư xây dựng và quyết toán trong năm

Với kế hoạch đầu tư 61 hạng mục với tổng mức đầu tư 44,408 tỷ đồng đến 31/12/2017 đã thực hiện đầu tư xây dựng được 39 hạng mục đạt 63,9 % kế hoạch. Với giá trị quyết toán 9,440 tỷ đồng đạt 21,26 % kế hoạch. Còn 2 hạng mục dở dang chưa quyết toán chiếm 3,28% kế hoạch. Số hạng mục không thực hiện 20 chiếm 32,79 % kế hoạch. Lý do hầu hết là vượt giải phóng mặt bằng.

Kết quả kiểm tra, kiểm soát Ban kiểm soát nhận xét Ban điều hành đã tổ chức thực hiện tốt kế hoạch đầu tư xây dựng và quyết toán công trình. Tuy nhiên cần xem xét công tác lập dự toán và quyết toán công trình có sự trên lệch giá trị quá lớn.

- Tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh và kết quả đạt được.

Bảng 1: Kết quả thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2017

Đvt: đồng

Stt	Chỉ tiêu	Thực hiện 2017
1	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	56.366.928.989
2	Các khoản giảm trừ	533.637
	Giá vốn hàng bán	26.964.432.322
3	Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	29.401.963.030
4	Doanh thu hoạt động tài chính	479.563.243
5	Chi phí tài chính (trả gốc + lãi vay)	3.356.374.134
6	Chi phí bán hàng	14.461.487.711
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	8.490.573.343
8	Lợi nhuận thuần của hoạt động kinh doanh	3.573.091.085
9	Thu nhập khác	4.316.744
10	Chi phí khác	8.385.383
11	Lợi nhuận khác	-4.068.639
12	Lợi nhuận kế toán trước thuế	3.569.022.446
13	Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	663.990.599
14	Lợi nhuận sau thuế	2.905.031.847
15	Lợi nhuận cơ bản trên cổ phiếu	275

Năm 2017 có những thuận lợi và khó khăn nhưng ban điều hành đã cùng toàn thể người lao động thực hiện đạt các chỉ tiêu đáng khích lệ.

Bảng 2: Bảng so sánh thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2017

Chỉ tiêu	ĐVT	Kế hoạch (1)	Thực hiện (2)	Kết quả % thực hiện (3=2/3)
Doanh thu	1.000đ	58.320	56.366	96,65
Nước	1.000đ	57.470	55.130	95,93
Dịch vụ	1.000đ	850	1.236	145,41
Lợi nhuận	1.000đ	107.300	2.905.031	2.707
Thu nhập bình quân người lao động	1.000đ	7.251	7.751	106,9
Sản lượng nước tiêu thụ	1.000đ	7.630	7.313	95,85
Tỷ lệ hao hụt	%	19,85	17,61	112,72
Phát triển khách hàng	K/H	2.235	2.700	120,81
Thay thế đồng hồ	Cái	3.131	6.655	212,55

Qua bảng so sánh phân tích trên ta thấy tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của công ty là tốt. Tuy sản lượng tiêu thụ sản phẩm không đạt kế hoạch nhưng kết quả cốt lõi của doanh nghiệp là lợi nhuận đã vượt kế hoạch. Nhất là trong bối cảnh công

ty sau cổ phần đã thực hiện khấu hao từ 8,6 tỷ/năm lên 14,9 tỷ/năm. Ngoài ra cách chi tiêu khác đều vượt kế hoạch.

- Tình hình tài sản nguồn vốn công ty tại ngày 31/12/2017

Bảng 3: Tình hình tài sản nguồn vốn của công ty ngày 31/12/2017

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu tài chính	Thời điểm 31/12/2016	Thời điểm 31/12/2017	So với 31/12/2016 (%)
	1	2	3=2/1
I. Tổng tài sản	168.377.353.384	169.984.665.918	100,95
1. Tài sản ngắn hạn	12.082.509.040	16.965.155.386	140,41
1.1 Tiền và các khoản tương đương tiền	5.406.490.898	7.560.862.233	139,85
1.2 Các khoản phải thu ngắn hạn	3.549.225.071	4.772.918.087	134,48
1.3 Hàng tồn kho	2.204.560.074	4.352.000.103	197,41
1.4 Tài sản ngắn hạn khác	922.232.997	279.374.963	30,29
2. Tài sản dài hạn	156.294.844.344	153.019.510.532	97,90
2.1 Tài sản cố định	149.641.514.227	142.255.104.240	95,06
2.2 Tài sản dở dang dài hạn	346.956.410	3.104.259.020	894,71
2.3 Tài sản dài hạn khác	6.306.373.707	7.660.147.272	121,47
II. Tổng nguồn vốn	168.377.535.384	169.984.665.918	100,95
1. Nợ phải trả	62.440.968.922	61.311.364.071	98,19
1.1 Nợ ngắn hạn	11.070.896.976	16.015.814.263	144,67
1.2 Nợ dài hạn	51.370.071.946	45.295.549.808	88,17
2. Vốn chủ sở hữu	105.936.384.462	108.673.301.847	102,58
2.1 Vốn góp chủ sở hữu	105.768.270.000	105.768.270.000	100,00
2.2 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trong kỳ	168.114.462	2.905.031.847	1.728,01

- Một số chỉ tiêu phân tích đánh giá tình hình tài chính

Theo tình hình tài chính công ty tại thời điểm 31/12/2017 ta có các chỉ tiêu tài chính như sau:

Bảng 4: Một số chỉ tiêu phân tích tài chính tại thời điểm 31/12/2017

Stt	Chỉ tiêu	Đvt	Năm 2016 (1)	2017 (2)	Tăng (+) giảm (-) so với 2016 (3=2/1)
1	Cơ cấu tài sản				
1.1	Tài sản dài hạn/ Tổng nguồn vốn	%	92,82	90	2,82
1.2	Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	%	7,18	10	2,82
2	Cơ cấu nguồn vốn				
2.1	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	37,08	36	-1,06
2.2	Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	62,92	64	1,08
2.3	Nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu	%	58,94	56	-2,94
3	Khả năng thanh toán				
3.1	Khả năng thanh toán nhanh = (Tài sản ngắn hạn – hàng tồn kho)/Nợ ngắn hạn	%	89,22	79	-10,22
3.2	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn =(tổng tài sản/nợ ngắn hạn)	Lần	1,52	10,61	9,09
3.3	Khả năng thanh toán hiện hành =(Tổng tài sản/nợ phải trả)	Lần	2,70	2,77	0,07
4	Hiệu quả				
4.1	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	0,10	1,71	0,01
4.2	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần (ROS)	%	0,40	5,15	4,75
4.3	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu (ROE)	%	0,16	2,75	2.590

Với số liệu bảng 3 và bảng 4 như trên, ban kiểm soát có nhận xét như sau:

- Nhìn chung tình hình tài chính của công ty tốt và có những biến triển tốt hơn năm 2016.
- Tổng tài sản, tổng nguồn vốn của Công ty tại thời điểm 31/12/2017 là 169,99 tỷ đồng, tăng 0,95% (tương đương 1,6 tỷ đồng) so với thời điểm 31/12/2016;
- Vốn chủ sở hữu của Công ty tại thời điểm 31/12/2017 là 108,67 tỷ đồng, tăng 2,58% (tương đương 2,75 tỷ đồng) so với thời điểm 31/12/2016, nguyên nhân tăng do Công ty chưa phân phối lợi nhuận năm 2017.

- Các chỉ tiêu phân tích tài chính Bảng 4 thể hiện:
 - + Về cơ cấu tài sản: Công ty đang có sự dịch chuyển cơ cấu tài sản/ tổng nguồn vốn từ tài sản dài hạn về tài sản ngắn hạn.
 - + Về cơ cấu nguồn vốn: nợ phải trả trên tổng vốn giảm trong khi vốn chủ sở hữu tăng 1,06%.
 - + Về khả năng thanh toán: công ty vẫn đảm bảo khả năng thanh toán tốt.
 - + Về hiệu quả năm 2017 có sự tiến triển khá mạnh so với 2016 đây là tính hiệu đáng mừng tuy nhiên so với trung bình ngành thì công ty còn nhữn hạn chế nhất định.

IV. KẾT LUẬN VÀ KIẾN NGHỊ

Các hoạt động của Công ty trong năm qua tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Điều lệ của Công ty, các quy định liên quan và chấp hành đúng nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Nghị quyết của HĐQT.

Trong năm 2018, Ban Kiểm Soát kiến nghị Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc điều hành như sau:

- Có kế hoạch thực hiện tốt nghị quyết ĐHĐCĐ;
- Duy trì tính ổn định, hiệu quả hoạt động và gia tăng phát triển khách hàng để khai thác triệt để công suất các tuyến ống hiện hữu;
- Xem xét việc lập dự toán xây dựng công trình sát với thực tế đầu tư xây dựng để giá trị quyết toán không có sự sai biệt quá lớn;
- Công ty cần lập kế hoạch tài chính hàng năm và trung hạn để chủ động trong việc vay và trả nợ cho các dự án mới như nhà máy nước Trảng Bàng.
- Ban giám đốc cần có biện pháp nhắc nhở xử lý cá nhân, tập thể trong việc bộ phận kế toán đến nay vẫn không in đóng sổ và lưu trữ sổ kế toán theo Điều 24 khoản 2 Luật kế toán “*Sổ kế toán phải ghi rõ tên đơn vị kế toán; tên sổ; ngày, tháng, năm lập sổ; ngày, tháng, năm khóa sổ; chữ ký của người lập sổ, kế toán trưởng và người đại diện theo pháp luật của đơn vị kế toán; số trang; đóng dấu giáp lai*”. Mặc dù kiểm soát đã kiến nghị nhiều lần.
- Nâng cao tính hiệu lực và áp dụng nghiêm các biện pháp chế tài trong thực hiện các qui định, nội quy, quy chế hoạt động của Công ty;
- Hoạch định và có chính sách để bổ sung và nâng cao chất lượng nguồn nhân lực nhằm đáp ứng nhu cầu ngày càng cao của hoạt động sản xuất kinh doanh;

Trên đây là toàn bộ báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2017, kính trình Hội đồng quản trị xem xét và thông qua trước khi trình Đại hội cổ đông năm 2018.

**TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



ĐINH CÔNG TUẤN