

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT VỀ
KẾT QUẢ KIỂM TRA GIÁM SÁT CÁC MẶT HOẠT ĐỘNG NĂM 2020**

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021

Căn cứ :

Chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần nước sạch Bắc ninh (sửa đổi bổ sung năm 2018)

Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính 2020 của Công ty cổ phần nước sạch Bắc Ninh bởi Công ty TNHH kiểm toán VACO.

Kết quả hoạt động kiểm tra giám sát của Ban kiểm soát năm 2020
Ban kiểm soát báo cáo Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty trong năm 2020 như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát:

Với chức năng nhiệm vụ của mình, các thành viên Ban kiểm soát đã thực hiện việc kiểm tra giám sát các hoạt động tài chính, công tác quản lý, điều hành của Công ty thông qua các hoạt động:

- Tổ chức họp xây dựng kế hoạch kiểm tra giám sát, trao đổi nội dung công việc;
- Giám sát việc thực hiện các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc.
- Thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính quý và năm, đưa ra các ý kiến nhằm đánh giá tính hợp lý của số liệu tài chính và việc tuân thủ các quy định.
- Tham gia các phiên họp của Hội đồng quản trị về việc quyết định các vấn đề liên quan đến hoạt động SXKD và định hướng tiếp theo.
- Tham gia đóng góp ý kiến các dự thảo hợp đồng, xây dựng và điều chỉnh các quy định, quy chế quản trị nội bộ.
- Đề xuất kiến nghị với Ban tổng giám đốc về việc xây dựng lại đơn giá nhân công sửa chữa cho phù hợp với thực tế; Đôn đốc và quyết liệt trong việc thu hồi nợ của các khách hàng có nợ kéo dài giá trị lớn.

Thù lao của Ban kiểm soát: Thực hiện theo Nghị quyết tại đại hội đồng cổ đông ngày 19/6/2020.

Các cuộc họp của Ban kiểm soát:

- Trao đổi nội dung về báo cáo tài chính quý; Báo cáo tài chính bán niên; báo cáo tài chính năm.
- Thảo luận một số nội dung kiểm tra giám sát công tác điều hành sản xuất kinh doanh của Ban Tổng giám đốc và Hội đồng quản trị theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông. Công tác soát xét chứng từ, hạch toán và mở sổ sách kế toán, chấp hành nghĩa vụ với nhà nước. Công tác thực hiện các nghị quyết tại các cuộc họp HĐQT đã thông qua.
- Xây dựng kế hoạch kiểm tra giám sát các mặt hoạt động của HĐQT và Ban Tổng giám đốc năm 2021.
- Giám sát việc công bố thông tin theo quy định.
- Tham gia giám sát công tác kiểm kê vật tư công cụ dụng cụ hàng quý và kết thúc năm tài chính tại các đơn vị bộ phận.
- Xem xét phân tích số liệu báo cáo tài chính năm 2020 báo cáo trình đại hội đồng cổ đông thường niên 2021.
- *Các ý kiến của từng thành viên Ban kiểm soát đều được phản ánh trong các cuộc kiểm tra đánh giá và gửi Tổng giám đốc xem xét yêu cầu các bộ phận đơn vị có liên quan hoàn thiện và điều chỉnh.

II. Kết quả giám sát hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc.

Trong năm 2020 hoạt động của HĐQT, ban Tổng giám đốc tập trung vào các nội dung đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2020 thông qua: Tập trung sản xuất kinh doanh nước, mở rộng hệ thống cấp nước, nâng cao chất lượng dịch vụ, đặc biệt là công tác kiểm soát chất lượng nước, giải quyết sự cố kịp thời, thực hiện chương trình cấp nước an toàn. Tập trung cao cho việc chống thất thoát, đảm bảo quyền lợi cho người lao động và các cổ đông. Tạo điều kiện tốt nhất cho các tổ chức đoàn thể hoạt động theo quy định.

1. Công tác quản trị :

- HĐQT đã tuân thủ đầy đủ các quy định, thực hiện đúng chức năng nhiệm vụ được giao theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty, quy chế quản trị nội bộ và các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.
- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và bất thường. Trong kỳ HĐQT đã ban hành 18 nghị quyết trong đó có 8 nghị quyết biểu quyết trực tiếp và 10 nghị quyết được lấy phiếu ý kiến bằng văn bản, các nghị quyết được ban hành một cách hợp lệ trên cơ sở các biên bản họp và phiếu lấy ý kiến bằng văn bản của các thành viên

HĐQT. HĐQT tập trung vào việc triển khai nội dung của Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 và các nghị quyết trong năm đã ban hành.

-Trong năm HĐQT đã thông qua bổ nhiệm ông Nguyễn Đình Tôn đảm nhận chức danh Phó Tổng giám đốc Công ty và một số cán bộ quản lý khác theo đúng quy định đã ban hành.

2. Công tác điều hành của Ban Tổng giám đốc:

-Ban Tổng giám đốc đã triển khai thực hiện đầy đủ kịp thời các Nghị quyết của Hội đồng quản trị, sử dụng vốn, tài sản hợp lý.

-Ban hành một số các quy định cụ thể phù hợp với thực tế Công ty: Sửa đổi và ban hành mới đơn giá nhân công sửa chữa lắp đặt đường ống cấp nước (QLKH) khu vực Công ty cung cấp dịch vụ. Tập trung triển khai việc thu hồi nợ với các khách hàng có thời gian nợ kéo dài với giá trị lớn.

-Triển khai các công việc khác đạt hiệu quả cao: Chỉ đạo triển khai thi công các dự án cấp nước có nhu cầu cấp thiết; Thi công hút bùn kênh dẫn nước trong đê và hồ sơ lắng của Nhà máy nước mặt Bắc Ninh đạt kế hoạch và đảm bảo an toàn cao.

- Thực hiện việc điều chỉnh khung thời gian tính khấu hao tài sản đã được HĐQT thông qua kịp thời.

-Điều hành công tác SXKD hoàn thành theo kế hoạch năm như nghị quyết tại Đại hội đồng cổ đông đã thông qua ngày 19/6/2020.

III. Kết quả hoạt động SXKD năm 2020.

1-Kết quả giám sát một số các chỉ tiêu thực hiện theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông năm 2020 và so với năm 2019:

STT	Chi tiêu	Kế hoạch năm 2020 (triệu đồng)	Thực hiện năm 2020 (triệu đồng)	Tỷ lệ (%) đạt được	Thực hiện năm 2019	Tỷ lệ (%) năm 2020 so với năm 2019
1	Tổng doanh thu: Trong đó:	172.492	192.396	112	156.878	123
	-Doanh thu nước	157.200	172.180	110	133.630	129
	-Doanh thu XL	8.000	12.049	151	13.942	86
	-Cho thuê tài sản	792	787	99	792	99
	-Doanh thu tài chính	6.000	6.854	114	8.014	86
	-Thu nhập khác	500	526	105	500	105
2	Lợi nhuận trước		38.605		33.486	115

	thuế					
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	19.000	34.586	182	26.788	129
4	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (vnd)		915		694	132

Với các chỉ tiêu đạt được so với kế hoạch năm 2020 và so với năm 2019 nêu trên: Công ty đã hoàn thành mục tiêu mà Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông đã thông qua.

2-Kết quả giám sát tài chính:

Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty được lập tuân thủ đúng chế độ kế toán và chuẩn mực kế toán Việt Nam, đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán VACO (đơn vị đã được lựa chọn thông qua tại đại hội đồng cổ đông năm 2020), số liệu trong báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý. Sổ sách kế toán được hạch toán đầy đủ rõ ràng các chi phí sản xuất và kết quả kinh doanh trong kỳ báo cáo;

Một số chỉ tiêu và kết quả tài chính cơ bản thực hiện trong năm 2020:

Đơn vị: Triệu đồng

Tài sản	Số tiền	Nguồn vốn	Số tiền
A- Tài sản ngắn hạn	174.241	A- Nợ phải trả	211.432
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	23.872	I. Nợ ngắn hạn	67.453
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	99.000		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	30.149	II. Nợ dài hạn	143.979
IV. Hàng tồn kho	17.364		
V. Tài sản ngắn hạn khác	3.856	B. Vốn chủ sở hữu	415.313
B. Tài sản dài hạn	452.504	I. Vốn chủ sở hữu	375.494
I. Các khoản phải thu dài hạn	1.896		
II. Tài sản cố định	433.132		
II. Tài sản dở dang dài hạn	8.963		
III. Đầu tư tài chính dài hạn	5.456	II. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối:	39.819

IV. Tài sản dài hạn khác	3.057	-Lũy kế đến cuối năm trước	16.714
		-Chưa phân phối năm nay	23.105
Tổng cộng	626.745	Tổng cộng	626.745

****Chi tiết Phần tài sản và Nguồn vốn đề nghị các Cổ đông xem chi tiết tài liệu đã đăng trên website Công ty**

3- Nhận xét đánh giá một số chỉ tiêu tài chính cơ bản theo kết quả SXKD năm 2020:

-Tiền và các khoản tương đương tiền tại ngày 31/12: 23.871 triệu đồng, đáp ứng nhu cầu về vốn cho SXKD và đầu tư của Công ty

-Hàng tồn kho tăng là do phần chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của công trình Công qua đê tại KM 44+555 đê tả đống huyện Quế võ đưa vào theo văn bản số 16 ngày 29/9/2020 của Thanh tra tỉnh Bắc Ninh: 7.658 triệu

-Nợ phải thu khách hàng tại ngày 31/12/2020 so với năm 2019:

Chỉ tiêu	Năm 2020 (triệu đồng)	Năm 2019 (triệu đồng)	Tăng giảm (triệu đồng)
Phải thu ngắn hạn (chủ yếu là KH dùng nước khu vực BN)	20.398	25.825	-5.427
Trả trước cho người bán (trong đó 3.100 triệu là chi phí trả trước cho việc thuê đường ống cấp nước 3 phường ở Từ sơn)	4.240	8.618	-4.378
Phải thu ngắn hạn (chủ yếu là lãi dự thu tiền gửi và cho vay: 4.459 triệu)	5.509	11.987	-6.478

*Mặc dù nợ phải thu giảm so với năm 2019: 16.283 triệu nhưng vẫn chiếm tỷ trọng lớn so với doanh thu là 17,32 %. Chủ yếu là do nợ ngắn hạn của khoản thu tiền nước (sau kỳ kế toán sẽ thu được ngay)

-Phải trả ngắn hạn tại ngày 31/12/2020 : 6.541 triệu đồng, năm 2019 : 49.795 triệu đồng. Giảm 43.254 triệu trong đó 40.138 triệu giảm là của Công ty CP Wiwaseen 3 thi công công trình nhà máy nước mặt giai đoạn 2.

- Phải trả dài hạn tại ngày 31/12/2020 : 95.275 triệu đồng, năm 2019 : 69.863 triệu. Trong đó 27.972 triệu là khoản góp vốn theo HĐ hợp tác kinh doanh của Công ty TNHH Long phương với Công ty số 2805 ngày 28/5/2020 (số vốn góp

này sẽ được giảm dần qua các năm khi Công ty thanh toán tiền khấu hao cho Cty TNHH Long phương)

- Các khoản nợ vay của các khoản vay hỗ trợ các dự án đều được trả nợ vay đúng hạn không có nợ xấu.

- Tỷ lệ nợ phải trả/Vốn chủ sở hữu có giảm hơn so với năm 2019. Hệ số an toàn tài chính cũng cơ bản có xu hướng tốt :

Chỉ tiêu	Năm 2020	Năm 2019
Nợ phải trả	211.432	221.708
Vốn chủ sở hữu	415.313	411.474
Tỷ lệ %	0.51	0.54

-Khả năng thanh toán: Các hệ số thanh toán ngắn hạn và thanh toán nhanh đều tăng so với năm 2019 chứng tỏ khả năng tài chính của Công ty là đảm bảo an toàn, đủ khả năng thanh toán cho các khoản nợ đến hạn trong vòng 12 tháng:

Chỉ tiêu	Năm 2020	Năm 2019
-Hệ số thanh toán ngắn hạn (lần)	2,6	1,6
Tài sản ngắn hạn	174.241	174.945
Nợ ngắn hạn	67.453	110.674
-Hệ số thanh toán nhanh (lần)	2,3	1,5
Tài sản ngắn hạn - Hàng tồn kho	156.878	165.031
Nợ ngắn hạn	67.453	110.674

-Tỷ lệ giá vốn/Doanh thu và Chi phí quản lý doanh nghiệp lần lượt là: 73,8% và 7,1%.

Với kết quả trên. Công ty đã đáp ứng được khả năng thanh toán, trả nợ và hoàn thành các chỉ tiêu theo nghị quyết tại Đại hội đồng cổ đông đã thông qua.

Ban kiểm soát thống nhất với các nội dung Báo cáo tài chính năm 2020 được Công ty TNHH kiểm toán Vaco kiểm toán với ý kiến nhận xét: “Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính vào ngày 31/12/2020, kết quả 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, 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”.

4. Kết quả phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc:

Trong năm 2020, HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã cung cấp đầy đủ thông tin về các nghị quyết, quyết định và tạo điều kiện trong việc thu thập thông tin, tài liệu

liên quan đến hoạt động SXKD của Công ty. Tổ chức các cuộc họp HĐQT, họp giao ban Công ty mời Ban kiểm soát tham dự và tham gia đóng góp ý kiến cho các nội dung cần thống nhất ban hành. HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã thực hiện nhiệm vụ được giao theo đúng quy định tại Điều lệ Công ty.

IV. Kết luận và kiến nghị

Mặc dù khó khăn vì ảnh hưởng của dịch covid nhưng với sự phối hợp chặt chẽ giữa HĐQT và Ban Tổng giám đốc trong quá trình chỉ đạo điều hành Công ty đã hoàn thành kế hoạch SXKD năm 2020 theo đúng các nghị quyết đã ban hành. Thực hiện kịp thời chế độ báo cáo công bố thông tin Công ty đại chúng cho Ủy ban chứng khoán nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. Trong năm, Công ty không phát sinh vấn đề tranh chấp nào liên quan đến hoạt động SXKD cũng như các xung đột lợi ích nào với những người có liên quan.

Công tác quản lý tài chính hiệu quả. Tiếp tục đầu tư và mở rộng thêm hệ thống cấp nước, đặc biệt là công tác kiểm soát chất lượng nước, tăng cường công tác chống thất thoát, chăm sóc khách hàng. Nâng cao hệ thống đọc và ghi thu tiền nước hiệu quả. Nâng cao trình độ chuyên môn cho các cán bộ quản lý, học tập kinh nghiệm của các đơn vị ngoài tỉnh như thực hiện việc sục rửa đường ống, cắt nước các khách hàng có nợ kéo dài và ít dùng nước không theo cam kết như hợp đồng cung cấp nước đã ký. Công tác thu hồi nợ được triển khai quyết liệt đã thu được kết quả cao, số dư nợ (tiền nước tồn đọng kéo dài) đã giảm cơ bản.

Chỉ đạo việc thanh lý thanh hủy vật tư tồn kho thu hồi vốn.

Xây dựng lại phương án trả lương khoán cho nhân viên quản lý khách hàng; đơn giá nhân công sửa chữa phù hợp với thực tế hiện nay.

Ban kiểm soát kiến nghị HĐQT và Ban Tổng giám đốc một số vấn đề sau:

-Dự án Cải tạo trạm bơm nước thô và hồ sơ lắng Nhà máy cấp nước thị trấn Chờ (thủ tục giải phóng mặt bằng còn chậm).

-Tiếp tục kế hoạch xây dựng trụ sở làm việc tại khu đất thuộc xã Hòa Long (chi phí xây dựng dở dang kéo dài từ 2017 đến nay tương đối lớn: 6.001 triệu đồng)

-Chi phí sửa chữa/ Doanh thu của một số nhà máy còn tương đối cao: Nhà máy nước Chờ: 189 triệu/4.792 triệu chiếm 3,94%; nhà máy nước Lương tài: 190 triệu/7.672 triệu chiếm 2,48%; Nhà máy nước Gia Bình: 282 triệu/7.594 triệu chiếm 3,71%.

-Chi phí Bồi thường giải phóng mặt bằng cho phân đất đền bù thừa của công trình nhà máy nước Chờ - Gia Bình còn kéo dài lâu: 1.895 triệu đồng

-Tỷ lệ thất thoát đã cơ bản đạt kế hoạch đề ra nhưng cố gắng duy trì và tiếp tục có biện pháp hơn nữa làm giảm xuống mức thấp nhất.

-Số lượng khách hàng không ra hóa đơn cũng còn tương đối lớn: Nhà máy nước Quế võ: 1.192/8.691 khách hàng chiếm 13,72%; Nhà máy nước Lương tài: 369/5.956 khách hàng chiếm 6,2%; Nhà máy nước Gia Bình: 781/7.250 khách hàng chiếm 10.77%; Nhà máy nước Chờ: 793/4.180 khách hàng chiếm 19%; Khu vực từ sơn: 396/2.796 khách hàng chiếm 14.16%. Đề nghị có biện pháp tuyên truyền vận động khách hàng tích cực dùng nước nhiều hơn nữa.

-Xây dựng kế hoạch đào tạo các kỹ năng quản lý khách hàng cho nhân viên QLKH, học tập kinh nghiệm của các đơn vị về công tác chống thất thoát nước, công tác quản lý khách hàng và các vấn đề chuyên môn khác.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát cho năm tài chính 2020 kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Kính chúc Đại hội thành công

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Cổ đông
- HĐQT; Ban Tổng giám đốc
- Lưu BKS



Trần Thị Hương