

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC
SỐ 1 VĨNH PHÚC

Số: 102/CTN1-TV

V/v giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ 03 năm liên tiếp

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Vĩnh Phúc, ngày 31 tháng 03 năm 2023

Ngày: 31-03-2023

Số: 004149

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Nhận được văn bản số 159/QĐ-SGDHN ngày 20/03/2023 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc đưa vào diện cảnh báo, Công ty Cổ phần cấp thoát nước số 1 Vĩnh Phúc giải trình như sau:

A. Về việc tập hợp chi phí lãi vay trên xây dựng cơ bản dở dang:

Nội dung vấn đề ngoại trừ:

Dự án “Lắp đặt hệ thống cấp nước Khu công nghiệp Thăng long Vĩnh Phúc” được công ty triển khai từ năm 2016 với tổng dự toán là 49.870.144.000 đồng. Đến tháng 03/2017 đã thực hiện quyết toán giai đoạn 1. Từ thời điểm đó đến nay, số phát sinh 4.918.791.883 đều là chi phí lãi vay của dự án, được tập hợp trên tài khoản xây dựng cơ bản dở dang.

Biện pháp khắc phục ý kiến ngoại trừ:

Công ty đang thực hiện việc triển khai dự án giai đoạn 02 vào tháng 03 năm 2022 và dự kiến sẽ phê duyệt quyết toán vào Quý 2 năm 2023, khi đó sẽ thực hiện vốn hóa lãi vay và đưa vào giá trị quyết toán của dự án để hình thành tài sản.

B. Về các tài sản nhận bàn giao từ nhà nước.

Công ty nhận bàn giao 03 tài sản từ Nhà nước bao gồm Dự án “Mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Vĩnh Yên”, dự án “Nhà máy nước Yên Lạc” và dự án “Hệ thống cấp nước từ Nhà máy nước Tam Dương đến khu danh thắng Tây Thiên”.

1. Dự án “Mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Vĩnh Yên” (Dự án CP2):

Nội dung vấn đề ngoại trừ:

Năm 2018, Công ty nhận bàn giao dự án CP2 từ BQL Dự án vốn vay nước ngoài tỉnh Vĩnh Phúc vào ngày 23/03/2018. Sau khi nhận bàn giao, Công ty thực hiện ghi tăng tài sản và trích khấu hao theo Quy định tại Điều 12 – Thông tư 45/2018/TT-BTC ngày 07/05/2018 của Bộ Tài Chính. Năm 2021, Sở Tài chính tỉnh Vĩnh Phúc có tờ trình số 2581/STC-QLGCSTCDN ngày 18/10/2021 về việc đề ra phương án hoàn trả đối với dự án này, sau đó UBND tỉnh Vĩnh Phúc đã có Văn bản số 9979/UBND-KT2 ngày 10/11/2021 trả lời Sở Tài chính về phương án hoàn trả vốn vay Dự án trên, theo đó UBND tỉnh đồng ý về nguyên tắc giao Sở Tài chính chủ



trì, phối hợp với các ngành để đưa ra phương án thích hợp. Căn cứ văn bản được UBND tỉnh đồng ý về mặt nguyên tắc, Công ty Cổ phần cấp thoát nước số 1 Vĩnh Phúc thực hiện trích chi phí phải trả theo số liệu tại tờ trình số 2581/STC-QLGCSTCDN.

Biện pháp khắc phục ý kiến ngoại trừ:

Năm 2022, sau khi Nghị định 43/2022/NĐ-CP có hiệu lực, UBND tỉnh Vĩnh Phúc có văn bản chỉ đạo số 7034/UBND-KT2 ngày 07/10/2022 về việc triển khai thực hiện Nghị định số 43/2022/NĐ-CP, giao Sở Xây dựng kiểm tra, rà soát, phân loại tài sản và lập phương án giao, quản lý, khai thác tài sản cho doanh nghiệp. Công ty đã có văn bản đề xuất về phương án bàn giao tài sản CP2 và tháo gỡ các vướng mắc trong triển khai Nghị định số 43/2022/NĐ-CP. Trong văn bản, doanh nghiệp đề xuất phương án nhà nước giao tài sản cho doanh nghiệp theo hình thức tăng vốn nhà nước tại doanh nghiệp để giải quyết các tồn tại trong việc theo dõi, quản lý tài sản từ dự án CP2. Hiện công ty đang tiếp tục đề nghị UBND tỉnh Vĩnh Phúc đôn đốc các Sở, Ban ngành nghiên cứu và thống nhất phương án bàn giao.

2. Dự án “Hệ thống cấp nước huyện Yên Lạc” và dự án “Hệ thống cấp nước từ Nhà máy nước Tam Dương đến khu danh thắng Tây Thiên”.

Ngày 24/06/2022, Chính phủ ban hành Nghị định số 43/2022/NĐ-CP quy định về việc quản lý, sử dụng và khai thác tài sản kết cấu hạ tầng cấp nước sạch. Sau khi văn bản có hiệu lực, UBND tỉnh Vĩnh Phúc có văn bản chỉ đạo số 7034/UBND-KT2 ngày 07/10/2022 về việc triển khai thực hiện Nghị định số 43/2022/NĐ-CP. Sở Xây dựng tỉnh Vĩnh Phúc có gửi giấy mời họp số 296/MH-SXD ngày 03/02/2023 về việc kiểm tra hiện trạng quản lý tài sản kết cấu hạ tầng cấp nước sạch, nội dung về kiểm tra hiện trạng nhà máy nước Yên Lạc và dự án Hệ thống cấp nước Tây Thiên để làm cơ sở triển khai thực hiện Nghị định số 43/2022/NĐ-CP. Các bên liên quan đã tiến hành kiểm tra thực tế hiện trạng, bàn bạc và thảo luận phương án triển khai thực hiện theo Nghị định số 43/2022/NĐ-CP.

2.1. Dự án “Hệ thống cấp nước huyện Yên Lạc”:

Nội dung giải trình:

UBND tỉnh Vĩnh Phúc ban hành quyết định số 462/QĐ-CT ngày 20/02/2009 về việc điều chuyển tài sản dự án Hệ thống cấp nước huyện Yên Lạc do UBND huyện Yên Lạc làm chủ đầu tư cho CTCP Cấp thoát nước số 1 Vĩnh Phúc. Trong quá trình rà soát và đối chiếu với các văn bản pháp luật liên quan, Công ty thuộc đối

tượng tăng tài sản và trích khấu hao của dự án theo Quy định tại Điều 12 – Thông tư 45/2018/TT-BTC ngày 07/05/2018 của Bộ Tài Chính. Tuy nhiên, thời điểm 31/12/2022 vẫn chưa có giá trị quyết toán dự án được phê duyệt, do đó công ty tăng tài sản với giá trị tạm tính theo dự toán được phê duyệt là 12.430.000.000 đồng.

Biện pháp khắc phục ý kiến ngoại trừ:

Thực hiện theo chỉ đạo của UBND tỉnh về triển khai thực hiện Nghị định số 43/2022/NĐ-CP, Sở Xây dựng đã triển khai tổ chức, kiểm tra và thống nhất tại biên bản ngày 12/02/2022. Kết luận tại biên bản kiểm tra hiện trạng quản lý tài sản kết cấu hạ tầng cấp nước sạch, Sở Xây dựng có yêu cầu chủ đầu tư là UBND huyện Yên Lạc thực hiện rà soát hồ sơ, quyết toán dự án Hệ thống cấp nước huyện Yên Lạc để làm căn cứ bàn giao tài sản dự án cho Công ty. Sở Xây dựng tiếp tục chủ trì và xin ý kiến của các Sở ban ngành liên quan phương án bàn giao tài sản cho doanh nghiệp theo Nghị định số 43/2022/NĐ-CP. Hiện công ty đang tiếp tục đề nghị UBND tỉnh Vĩnh Phúc đôn đốc các Sở, Ban ngành nghiên cứu và thống nhất phương án bàn giao.

2.2. Dự án “Hệ thống cấp nước từ Nhà máy nước Tam Dương đến khu danh thắng Tây Thiên”.

Nội dung giải trình:

Dự án Hệ thống cấp nước từ Nhà máy nước Tam Dương đến khu danh thắng Tây Thiên (Gọi tắt là dự án Tây Thiên) với giá trị 23.022.127.184 VND (Đã được kiểm toán Nhà nước kiểm tra) nhận bàn giao từ Sở Xây dựng tỉnh Vĩnh Phúc vào ngày 28/09/2018 (Được UBND tỉnh chấp thuận tại văn bản số 4675/UBND-CN2 ngày 27/06/2018). Tương tự như dự án “Hệ thống cấp nước huyện Yên Lạc”, Dự án Tây Thiên cũng thuộc đối tượng quy định tại Điều 12 – Thông tư 45/2018/TT-BTC ngày 07/05/2018 của Bộ Tài Chính, do đó Công ty cũng thực hiện tăng tài sản và trích khấu hao theo quy định.

Biện pháp khắc phục ý kiến ngoại trừ:

Thực hiện theo chỉ đạo của UBND tỉnh về triển khai thực hiện Nghị định số 43/2022/NĐ-CP, Sở Xây dựng đã triển khai tổ chức, kiểm tra và thống nhất tại biên bản ngày 12/02/2022. Ngày 23/03/2023, Sở Xây dựng tỉnh Vĩnh Phúc có văn bản số 924/SXD-QLNĐT&HT về việc xây dựng hồ sơ phương án giao tài sản theo Quy định tại Nghị định số 43/2022/NĐ-CP. Tại văn bản có yêu cầu doanh nghiệp triển khai lập hồ sơ, phương án giao tài sản kết cấu hạ tầng cấp nước để làm căn cứ đề

xuất triển khai thực hiện Nghị định số 43/2022/NĐ-CP. Hiện công ty đang lập hồ sơ theo yêu cầu của Sở xây dựng tỉnh Vĩnh Phúc

Trên đây là ý kiến giải trình của Công ty cổ phần Cấp thoát nước số 1 Vĩnh Phúc.

Kính gửi đến Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như Kg;
- CT HĐQT, BGD(b/c);
- Lưu: VT, TV.



Đỗ Thanh Hải