

Hà Nội, ngày tháng 5 năm 2019

## BÁO CÁO

### Đánh giá của Ban Kiểm soát

### Về hoạt động và kết quả sản xuất – kinh doanh năm 2018

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông

Kính thưa các quý vị cổ đông:

Căn cứ:

- Luật doanh nghiệp 2014
- Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần đầu tư xây dựng hạ tầng nước sạch Hà Nội
- Báo cáo tài chính năm 2018 của cổ phần đầu tư xây dựng hạ tầng nước sạch Hà Nội được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kế toán, Kiểm toán Việt Nam

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của mình, Ban kiểm soát Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Hạ tầng Nước sạch Hà Nội xin báo cáo kết quả kiểm tra, giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018 của Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Hạ tầng Nước sạch Hà Nội trước đại hội cổ đông thường niên năm 2018 gồm 3 nội dung như sau:

1. Tình hình hoạt động của Ban kiểm soát năm 2018
2. Kết quả giám sát các mặt hoạt động năm 2018
3. Kế hoạch công tác năm 2019 của Ban kiểm soát

### Phần 1: TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2018

#### 1/ Cơ cấu thành viên Ban kiểm soát

- Ông Nguyễn Đình Dương – Trưởng ban
- Bà Trần Nguyệt Linh - Ủy viên
- Bà Nguyễn Thị Hiên - Ủy viên

#### 2/ Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát

Trong năm qua, trên cơ sở nhiệm vụ được phân công, các thành viên BKS 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 chủ yếu sau:

- Hàng quý, BKS họp định kỳ trao đổi thông tin nội bộ nhằm mục đích kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty theo chức năng quy định
- Giám sát việc thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, hội đồng quản trị và việc quản lý điều hành sản xuất kinh doanh của Ban giám đốc
- Đề xuất việc lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập kiểm toán báo cáo tài chính năm 2018

- Tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Giám đốc Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của Công ty trong năm 2018.
- Trong năm 2018, Ban kiểm soát gửi một số kiến nghị lên HĐQT về một số công tác liên quan đến hoạt động SXKD cụ thể như sau:
  - +/ Ngày 07/11/2018 gửi văn bản đề nghị họp HĐQT giải quyết việc bầu chủ tịch, người đại diện pháp luật của Công ty và tháo gỡ một số vướng mắc của phòng tài vụ về công nợ khách hàng.
- Thăm tra các báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán và chính sách tài chính hiện hành của Việt Nam.
- Kiểm soát việc tuân thủ các quy định và công bố thông tin của Công ty theo các quy định của pháp luật.
- Ban Kiểm soát đã thực hiện các công tác khác theo chức năng và nhiệm vụ của Ban quy định tại Điều lệ Công ty.

### **3/ Tiền lương, thù lao của Ban Kiểm soát**

Tiền lương, thù lao của BKS thực hiện theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông cụ thể:

- +/ Từ tháng 1/2018 đến tháng 7/2018 BKS hoạt động bán chuyên trách nên không hưởng lương, chỉ hưởng thù lao
  - +/ Từ tháng 8/2018 đến tháng 12/2018 Trưởng BKS hoạt động chuyên trách nên hưởng lương, 2 thành viên còn lại hoạt động bán chuyên trách không hưởng lương
  - Lương của trưởng BKS: 12.862.000đ/ 1 tháng
  - Thù lao của kiểm soát viên: 2500.000 đồng/ tháng
- Căn cứ vào kết quả sản xuất kinh doanh 2018 của Công ty, BKS nhất trí cùng HĐQT về mức lương và thù lao của BKS sẽ thực hiện theo tờ trình phê duyệt quyết toán chi trả thù lao HĐQT, BKS trình đại hội cổ đông lần này.

## **PHẦN 2: KẾT QUẢ GIÁM SÁT CÁC MẶT HOẠT ĐỘNG NĂM 2018**

### **I. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị**

Năm 2018 Hội đồng quản trị đã thực hiện nhiệm vụ và quyền hạn quy định trong điều lệ tổ chức của công ty, đảm bảo việc chỉ đạo và quản trị công ty theo đúng pháp luật và mục tiêu sản xuất kinh doanh.

Hội đồng quản trị cũng đã thực hiện chức năng giám sát hoạt động của Ban Điều hành trong việc tuân thủ các quy định của pháp luật trong quá trình điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2018.

Trong năm 2018 Hội đồng quản trị đã tổ chức 20 phiên họp, ban hành 16 nghị quyết, giải quyết một số vấn đề quan trọng như thay đổi nhân sự trong hội đồng quản trị, về chi trả cổ tức năm 2017 và dựng kế hoạch tài chính năm 2018 của Công ty.

Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị trong năm 2018 phù hợp với quy định của pháp luật, đáp ứng yêu cầu hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong năm.

### **II. Kết quả giám sát hoạt động của Ban Giám đốc**

#### **1 Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh:**

- Kết quả kinh doanh năm 2018 của Công ty như sau:
  - + Tổng doanh thu: 38.284 tr đồng đạt 66% so với kế hoạch
  - + Lợi nhuận sau thuế 576 tr đồng đạt 32.66% so với kế hoạch
- Về công tác tài chính, kế toán: Ban Điều hành đã chỉ đạo Công ty thực hiện nghiêm túc việc lập các báo cáo tài chính theo quy định; tăng cường công tác thanh quyết toán, thu hồi nợ phải thu, xử lý các khoản nợ phải trả.

## 2 Về thực hiện các nghị quyết của HĐQT:

Ban điều hành đã triển khai nghiêm túc các nghị quyết, quyết định của HĐQT và phối hợp tốt với các đơn vị có liên quan.

### III/ Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính năm 2018

#### 1. Tình hình thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông:

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch	Thực hiện	Chênh lệch	TH/KH
1	Doanh thu XL	58.000.000.000	38.294.125.132	(19.705.874.868)	66%
2	Chi phí	55.794.117.648	37.565.806.706	(18.228.193.294)	67.33%
4	Nộp ngân sách	441.176.470	151.984.463	(289.192.007)	36%
5	Lợi nhuận sau thuế	1.764.705.882	576.333.963	(1.188.371.919)	32,66%
6	Lao động bình quân(người)	77	76		0.97%
7	Thu nhập bình quân	7.500.000	8.137.000	789.128	108%

Năm 2018, việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông đã được thực hiện so với kế hoạch như sau:

- Doanh thu đạt 66% so với kế hoạch tương đương giảm 19,815 tỷ đồng
- Chi phí đạt 67,33% so với kế hoạch tương đương giảm 18,258 tỷ đồng
- Lợi nhuận sau thuế đạt 32,66% tương đương giảm 1,188 tỷ đồng
- Thu nhập bình quân: 8.137.000đ/người
- Phân phối lợi nhuận: trong năm Công ty đã thực hiện việc chi trả cổ tức cho các cổ đông năm 2016+2017 trong đó chi trả cổ tức cho Công ty Nước sạch Hà Nội với số tiền: 261.400.000đ( cổ tức năm 2016+2017 của Công ty Nước sạch HN: 280.000.000đ đã trả lần 1: 18.600.000đ)
- Lựa chọn đơn vị kiểm toán theo đúng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát Công ty mới trích lập số phải trả và chưa thực hiện việc chi trả theo quy định.

Nhìn chung, các chỉ tiêu tài chính không hoàn thành kế hoạch do Đại hội đồng cổ đông đề ra; các chỉ tiêu về lợi nhuận và tỷ lệ cổ tức đều không đạt.

#### 2- Thẩm định báo cáo tài chính năm 2018:

Căn cứ vào báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Hạ tầng Nước sạch Hà Nội được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kế toán, Kiểm toán Việt Nam(VNAA) bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán năm 2018
- Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2018
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2018

## **2.1/ Về tình hình tài chính**

### **- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018( có phụ lục 01 kèm theo):**

- + Doanh thu năm 2018: **38.294.125.132đ** đạt 66% so với kế hoạch (58.000.000.000đ) và 40,07% so với thực hiện năm 2017
- + Lợi nhuận trước thuế: **728.318.426đ** đạt 33,02% so với kế hoạch(2.205.882.352đ) và đạt 33% so với cùng kỳ năm 2017.

Theo kết quả thẩm định báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Kiểm soát viên thấy như sau:

Doanh thu của Công ty năm 2018 mới đạt được 66% so với kế hoạch cả năm( 58 tỷđ). Nguyên nhân chính là một số công trình thực hiện đều dở dang chưa quyết toán như: công trình cấp nước xã Mê Linh: 3 tỷ, CN xã Đại Thịnh: 3 tỷ...Ngoài ra, một số công trình như Cải tạo MLCN Ô25 Ba Đình, Tuyển Trường Chinh... không được thi công như kế hoạch đề ra.

Năm 2018, lợi nhuận trước thuế đạt **728.318.426đ**, tuy nhiên Công ty vẫn chưa thực hiện kê khai và tạm tính số tiền thuê và thuế đất vào kết quả hoạt động SXKD.

Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với khoản công nợ phải thu khách hàng của Ban quản lý dự án huyện Thanh Trì đó là Dự án Xây dựng HTKT khu tái định cư phục vụ giải phóng mặt bằng xã Tư Hiệp( Hợp đồng 13/2015) và DA Xây dựng HTKT khu đấu giá QSD đất xã Tứ Hiệp huyện Thanh Trì( Hợp đồng năm 2016- gói thầu 5) với giá trị ước tính: **542.490.500đ theo quy định của Thông tư 228/2009/TT-BTC**. Nếu hạch toán chi phí dự phòng phải thu khó đòi này vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm sẽ làm lợi nhuận trước thu thu nhập doanh nghiệp giảm đi giá trị tương ứng.

### **2.2/Một số các chỉ tiêu tài chính( có phụ lục 02 kèm theo):**

	<b>Chỉ tiêu</b>	<b>năm 2018</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	<b>21.474.632.421</b>
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	<b>1.900.000.000</b>
3	Hàng tồn kho	<b>3.147.324.473</b>
4	Các khoản phải thu dài hạn	
	Tài sản cố định	<b>191.709.450</b>
	- Nguyên giá:	1.835.906.859
5	- Hao mòn lũy kế	(1.644.197.409)
6	Tài sản dài hạn khác	<b>241.832.936</b>

**- Cơ cấu tài sản:**

- + Tài sản ngắn hạn/tổng tài sản: 99%
- + Tài sản dài hạn/tổng tài sản : 1%

**Cơ cấu vốn:**

- + Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn: 73%
- + Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn : 27%

**- Khả năng thanh toán:**

- + Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn : 1,3 lần
- + Khả năng thanh toán nhanh: 1,2 lần

**- Tỷ suất sinh lời:**

- + Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần : 1,5%
- + Lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu: 5,4%

**2.3/ Về vốn chủ sở hữu: 10.597.014.453đ, trong đó:**

**- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 10.000.000.000đ gồm:**

- + Vốn Nhà nước: 2.000.000.000đ (chiếm 20%/ vốn điều lệ)
- + Vốn cổ đông khác: 8.000.000.000đ (chiếm 80%/ vốn điều lệ)

**- Lợi nhuận chưa phân phối: 597.014.453đ, gồm:**

- + Lợi nhuận năm 2017: 20.680.490đ
- + Lợi nhuận năm 2018: 576.333.963đ

**2.4/ Chi phí Lương+ thu nhập:**

- + Tổng số CBCNV: 76 người
- + Thu nhập bình quân: 8.137.000đ/người.

**3/ Hoạt động đầu tư trong năm 2018:**

Trong năm 2018, Công ty không có kế hoạch đầu tư mua sắm thiết bị mới.

Đối với hoạt động đầu tư tài chính: Đến 31/12/2018, tiền gửi tại ngân hàng: 1.900.000.000đ. Đây là khoản tiền dùng làm tài sản đảm bảo bắt buộc để thực hiện các nghĩa vụ tại ngân hàng MB( do Ngân hàng bảo lãnh để thực hiện đấu thầu của các công trình). Cho nên khoản đầu tư tài chính ngắn hạn làm tăng doanh thu hoạt động tài chính.

**4/ Thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2017 và trả cổ tức cho cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018:**

Công ty Hạ tầng Nước sạch đã thực hiện chi trả cổ tức cho các cổ đông theo đúng Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018.

- + Tổng chi trả cổ tức năm 2016+2017: 1.539.253.387đ, trong đó:

- + Công ty Nước sạch Hà Nội: 261.400.000đ( tổng số cổ tức được hưởng

**năm 2016+2017: 280.000.000đ** đã trả lần 1: 18.600.000đ).

- + Cổ đông khác: 1.277.853.387đ

**5/ Công tác khác**

Căn cứ vào Nghị quyết số 03 ngày 15/6/2015 của Hội đồng Quản trị Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng Hạ tầng về việc góp vốn đầu tư thành lập doanh nghiệp Dự án xây dựng Nhà máy nước mặt Sông Hồng (với tỷ lệ cổ phần 1%). Tuy nhiên, kể từ ngày thành lập Công ty cổ phần Nước mặt Sông Hồng đến nay Công ty Hạ tầng chưa nộp tiền mua cổ phần thực hiện quyền và nghĩa vụ của cổ đông góp vốn thành lập Công ty CP Nước mặt Sông Hồng.

Ngày 11/03/2019, Hội đồng Quản trị Công ty CP Hạ tầng Nước sạch đã họp và thống nhất ra Nghị quyết số 05/NQ-HĐQT về việc thôi tham gia góp vốn của Công ty

CP Hạ tầng Nước sạch tại Công ty CP Nước mặt Sông Hồng và có Thông báo chính thức số 06/TB-HTNS-HĐQT tới Công ty Nước sạch HN và Công ty CP Nước mặt Sông Hồng về việc *thôi tham gia góp vốn của Công ty CP Hạ tầng Nước sạch tại Công ty CP Nước mặt Sông Hồng.*

#### **4/ Nhận xét, kiến nghị**

##### **1/ Nhận xét**

Nhìn chung, tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty CP Hạ tầng Nước sạch Hà Nội năm 2018 gặp rất nhiều khó khăn, cơ bản các chỉ tiêu không hoàn thành kế hoạch do Đại hội đồng cổ đông đề ra. Nguyên nhân một phần do HĐQT chưa quyết liệt trong việc giải quyết tính pháp lý của Công ty dẫn đến một số công trình không thực hiện được.

##### **2/ Kiến nghị:**

Thông qua kết quả giám sát hoạt động tài chính của Công ty CP Hạ tầng Nước sạch, Ban kiểm soát tại Công ty CP Hạ tầng kiến nghị như sau:

##### **1- Đối với Hội đồng Quản trị Công ty:**

- Bên cạnh việc giữ và phát huy thị trường truyền thống cần phải định hướng phát triển thị trường ra bên ngoài để tạo công ăn việc làm cũng như nâng cao thương hiệu, khả năng cạnh tranh của Cty trên thị trường.

- Đối với công tác đất đai đề nghị Hội đồng Quản trị chỉ đạo thực hiện việc *kê khai và tạm tính số thuế phải nộp để thực hiện đúng theo quy định về thuế với ngân sách nhà nước.*

##### **2- Đối với Ban Giám đốc Công ty**

+ Đề nghị Ban Giám đốc Công ty chỉ đạo các phòng, đội trong Công ty tích cực thực hiện đối chiếu công nợ khách hàng và thu hồi công nợ cũ lâu năm. Trên cơ sở đó thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với những công nợ khách hàng đã quá thời gian quy định tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

+ Công trình 1A(955tr) Công ty Hạ tầng Nước sạch đã làm văn bản trình Công ty Nước sạch HN giải quyết đối trừ công nợ với nhà thầu VIKOWA nhưng đến nay chưa được giải quyết dứt điểm. Đề nghị Công ty Hạ tầng Nước sạch xử lý dứt điểm khoản nợ này với Công ty Nước sạch HN.

- Đề nghị Ban Điều hành quyết liệt thực hiện công tác nghiệm thu, thanh quyết toán thu hồi công nợ với các chủ đầu tư để đảm bảo nguồn vốn hoạt động và nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

- Ban Điều hành cần có các chính sách tiết giảm các chi phí đặc biệt cơ chế chi trả lương và các khoản trích đóng bảo hiểm chưa hợp lý nhất là khối quản lý văn phòng

- Đề nghị Công ty rà soát tình hình thực hiện nghĩa vụ với nhà nước năm 2018 để tránh tình trạng bị cơ quan chức năng kiểm tra, truy thu bổ xung.



**PHẦN III**  
**KẾ HOẠCH CÔNG TÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT**  
**NĂM 2019**

Ban Kiểm soát của Công ty CP Hạ tầng Đầu tư Nước sạch Hà Nội trong năm 2019 thực hiện những nội dung như sau:

- + Tiếp tục thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.
- + Giám sát Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2019.
- + Thẩm định báo cáo tài chính năm 2019, báo cáo tình hình sản xuất kinh doanh, báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng Quản trị.
- + Lập báo cáo đánh giá kết quả giám sát theo quy định.
- + Thực hiện các công tác khác theo phân công nhiệm vụ của Ban Kiểm soát.
- + Lập kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2019.

Trên đây là những nội dung cơ bản của Ban kiểm soát về giám sát tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty năm 2018 và kế hoạch hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2019.

*Ban kiểm soát kính trình đại hội.*

**Chúc đại hội thành công tốt đẹp!**

**T/M Ban Kiểm soát**  
**Trưởng ban**



**Nguyễn Đình Dương**