

BÁO CÁO
Về hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023 và kế hoạch hoạt động năm 2024

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên.

Căn cứ chức năng và nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Luật Doanh nghiệp năm 2020, Điều lệ tổ chức và hoạt động (Sửa đổi, bổ sung lần thứ 5) của Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua;

- Căn cứ Nghị quyết số 01/2023/NQ-ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 ngày 28/4/2023 của Đại hội đồng thường niên Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên.

- Căn cứ Quyết định số 01/2023/QĐ-HĐQT ngày 10/02/2023 của Hội đồng quản trị “V/v phê duyệt kế hoạch sản xuất kinh doanh và đầu tư phát triển năm 2023.

- Căn cứ Quyết định số 05/2023/QĐ-HĐQT ngày 15/3/2023 của Hội đồng quản trị “V/v phê duyệt quyết toán quỹ tiền lương và thù năm 2022; kế hoạch sử dụng lao động năm 2023; quỹ tiền lương và thù lao kế hoạch năm 2023 của người quản lý và người lao động.

Theo Biên bản cuộc họp của Ban kiểm soát ngày 01 tháng 4 năm 2024.

Ban kiểm soát kính trình Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên về tình hình hoạt động năm 2023, kế hoạch năm 2024 của Ban kiểm soát, nội dung báo cáo gồm:

- * Hoạt động của Ban kiểm soát năm 2023;
- * Kết quả giám sát của Ban kiểm soát năm 2023;
- * Kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024;

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023:

Ban kiểm soát (BKS) có trách nhiệm giám sát tình hình tài chính, thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty, đảm bảo tính tuân thủ quy định pháp luật, Điều lệ trong các hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban điều hành và người quản lý khác của Công ty. Sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, Ban điều hành và các nhiệm vụ khác theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty nhằm bảo vệ quyền lợi hợp pháp của Công ty và cổ đông.

1. Thành viên Ban kiểm soát:

- Ông Đỗ Minh Sơn Trưởng ban kiểm soát, Bổ nhiệm ngày 01/04/2021;
- Bà Nguyễn Thị Thu Thành viên Bổ nhiệm ngày 28/4/2020;

- Bà Đỗ Thị Kiều Trang Thành viên Bổ nhiệm ngày 28/4/2021;

* Không có thành viên BKS nào là người trong bộ phận kế toán, tài chính của Công ty. Đồng thời tất cả thành viên BKS không phải là thành viên hay nhân viên của Công ty kiểm toán độc lập đang thực hiện việc kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Phú Yên nên đảm bảo được tính khách quan trong quá trình đánh giá, kiểm soát.

- Phiên họp thứ nhất ngày 31/3/2023: Thống nhất danh sách công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023 trình ĐHĐCĐ thường niên 2023 phê duyệt.

- Phiên họp thứ hai ngày 26/4/2023: Thống nhất báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ BKS năm 2023 và nhiệm vụ năm 2024 và Báo cáo thẩm định Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán.

- Phiên họp thứ ba ngày 15/9/2023 về việc thông qua Báo cáo thẩm định báo cáo tài chính 06 tháng đầu năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A & C Chi nhánh Nha Trang, được chỉ định là đơn vị kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 để trình Hội đồng quản trị.

- Từ ngày 20/6/2023 đến ngày 23/6/2023 và từ ngày 20/12/2023 đến ngày 23/12/2023 thành viên Ban kiểm soát tham gia giám sát việc kiểm kê tài sản và nguồn vốn của công ty theo quy định để phục vụ lập báo cáo tài chính 06 tháng đầu năm 2023 và cả năm 2023.

- Thực hiện giám sát việc các thành viên HĐQT lấy ý kiến bằng văn bản.

- Các thành viên BKS đã tham dự các cuộc họp theo đúng quy định của Nghị định 71/2017/NĐ-CP (Điều 23) và Điều lệ Công ty.

2. Hoạt động giám sát của BKS đối với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc:

2.1. BKS đã thường xuyên giám sát đối với HĐQT và Ban điều hành kiểm tra việc tuân thủ các quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty; bao gồm việc thực hiện các nghị quyết của ĐHĐCĐ và các Nghị quyết, quyết định của HĐQT:

- Trưởng BKS được BKS phân công tham dự và được mời tham gia đầy đủ, thảo luận tại các cuộc họp của HĐQT, 01 thành viên BKS được phân công giám sát khi thành viên HĐQT lấy ý kiến bằng văn bản; theo dõi kết quả đầu tư, kết quả sản xuất kinh doanh và xem xét tính phù hợp của các Nghị quyết; Quyết định của HĐQT, góp ý trong công tác quản lý, điều hành của Ban Tổng giám đốc.

- Giám sát việc thực hiện báo cáo, công bố thông tin định kỳ và bất thường kịp thời theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán và các văn bản pháp luật liên quan.

- HĐQT, Ban điều hành, Trưởng các Phòng ban chuyên môn, Chi nhánh trực thuộc Công ty tạo điều kiện thuận lợi để BKS hoạt động theo đúng quy định, thường xuyên có

những trao đổi trên nguyên tắc vì lợi ích chung của Công ty, của Cổ đông và tuân thủ đúng Pháp luật; Các Báo cáo của BKS được HĐQT và Ban Tổng giám đốc xem xét thực hiện để hoàn thành nhiệm vụ mà ĐHĐCĐ đã giao.

- Phối hợp với các Bộ phận/Đơn vị chức năng trong Công ty tiến hành kiểm tra hoạt động các Chi nhánh trực thuộc nhằm tăng cường công tác quản lý, điều hành đối với các đơn vị này trong toàn Công ty.

Trong năm 2023, BKS không phải sử dụng các dịch vụ tư vấn pháp lý bên ngoài. Thông qua các hoạt động giám sát, BKS cho rằng các hoạt động của Công ty năm 2023 đã đảm bảo được việc phát triển, tuân thủ theo đúng pháp luật, điều lệ, nghị quyết của ĐHĐCĐ và của HĐQT.

2.2 Sự phối hợp hoạt động giữa BKS đối với hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc điều hành:

- BKS phối hợp với HĐQT và Ban điều hành trong công tác giám sát kiểm tra hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư phát triển; thường xuyên trao đổi thông tin, đánh giá số liệu thực hiện, đề xuất biện pháp cải thiện kết quả đồng thời hạn chế các rủi ro.

3. Tiền lương, thù lao và các lợi ích khác của BKS theo quy định của ĐHĐCĐ.

Ban kiểm soát thống nhất theo Tờ trình HĐQT về quyết toán tiền lương, thù lao năm 2023 và Kế hoạch năm 2024 trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024.

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT

1. Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, HĐQT năm 2023:

1.1 Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2023	Thực hiện năm năm 2023	Tỷ lệ
A	1	2	3=2/1
Tổng doanh thu và thu nhập	131.000	137.063	104,6%
Lợi nhuận trước thuế	19.500	33.767	173%

1.2 Việc thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước:

ĐVT: Triệu đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch 2023	Thực hiện năm năm 2023	Tỷ lệ
----------	---------------	------------------------	-------

A	1	2	3=2/1
Phải nộp ngân sách:	14.000	13.393	96%
I. Các khoản thuế đã nộp NS:		4.901	
1. Thuế giá trị gia tăng			
2. Thuế thu nhập doanh nghiệp		3.086	
3. Thuế thu nhập cá nhân		219	
4. Thuế tài nguyên		1.175	
5. Thuế nhà đất, tiền thuê đất		63	
6. Các khoản nộp khác		358	
II. Các khoản phí và lệ phí nộp NS		8.469	

1.3 Giám sát tình hình hoạt động tài chính của Công ty:

- BKS thống nhất với các số liệu tài chính được trình bày tại Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A & C Chi nhánh Nha Trang, được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 và không có ý kiến ngoại trừ;

- Bảng cân đối kế toán năm 2023 đã phản ánh một cách trung thực, hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm 2023, phù hợp với chuẩn mực chế độ kế toán Việt nam và các quy định hiện hành liên quan.

Các chỉ tiêu tài chính cơ bản:

ĐVT: Triệu đồng

Chỉ tiêu	Số cuối năm (triệu đồng)	Số đầu năm (triệu đồng)
A - Tài sản ngắn hạn	144.754	174.758
B - Tài sản dài hạn	371.468	325.597
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	516.222	500.355
C - Nợ phải trả	78.250	78.471
I. Nợ ngắn hạn	38.579	27.176
II. Nợ dài hạn	39.671	51.295
D - Vốn chủ sở hữu	437.972	421.884
I. Vốn chủ sở hữu	437.972	421.884
1. Vốn góp của chủ sở hữu	383.636	383.982
2. Thặng dư vốn cổ phần	8.783	8.798
3. Cổ phiếu quỹ		(361)

4. Quỹ đầu tư phát triển	15.000	16.562
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	30.552	12.903
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	1.505	413
- LNST chưa phân phối kỳ này	29.047	12.490
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	516.222	500.355

- Hệ số bảo toàn vốn chủ sở hữu = $\frac{\text{Vốn chủ sở hữu cuối kỳ}}{\text{Vốn chủ sở hữu đầu kỳ}}$
 $= \frac{(383.636+8.783+15.000)}{(383.982+8.798+(361)+16.562)} = 1$

Hệ số bằng 1, Công ty bảo toàn được vốn chủ sở hữu.

- Khả năng thanh toán nợ:

* Hệ số nợ phải trả trên tổng tài sản = $\frac{\text{Nợ phải trả}}{\text{Tổng tài sản}}$

$$\frac{78.250}{516.222} = 0,15$$

* Hệ số nợ phải trả trên vốn CSH = $\frac{\text{Nợ phải trả}}{\text{vốn CSH}}$

$$\frac{78.250}{437.972} = 0,18$$

* Khả năng thanh toán hiện thời = $\frac{\text{Tài sản ngắn hạn}}{\text{Nợ ngắn hạn}}$

$$\frac{144.754}{38.579} = 3,75$$

Công ty đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn.

1.4 Tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty (tóm tắt)

ĐVT: Triệu đồng

CHỈ TIÊU	Năm 2023	Năm 2022
1. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	44.658	32.581
2. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(21.178)	2.112
3. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(26.762)	(30.959)
4. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (1+2+3)	(3.282)	3.734
5. Tiền và tương đương tiền đầu kỳ (Mã 110-CĐKT)	10.170	6.436
6. Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (4+5)	6.889	10.170

Công ty có khả năng tạo dòng tiền, khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn và chi trả cổ tức.

BKS đề nghị quý cổ đông tham khảo Báo cáo tài chính đã được kiểm toán tại địa chỉ trang điện tử của Công ty.

(Đường dẫn: <http://www.caphoatnuocpy.com.vn/thongtincodong.aspx>).

1.5 Tình hình quản lý lao động, tiền lương và các khoản thu nhập theo lương (tóm tắt):

Đơn vị tính: nghìn đồng

Chỉ tiêu	DVT	Kế hoạch năm 2023	Thực hiện năm 2023	% Đạt
A	B	1	2	3=2/1
I. Đối với người lao động				
1. Kế hoạch sử dụng lao động	Người	228	223	98%
2. Quỹ tiền lương tính vào chi phí	Đồng	25.511.500	25.912.942	101%
II. Đối với người quản lý				
1. Kế hoạch sử dụng lao động	Người	5	5	100%
2. Quỹ tiền lương tính vào chi phí	Đồng			
2.1. Quỹ tiền lương BDH+KTT	Đồng	1.751.000	1.926.000	110%
2.1. Quỹ tiền lương Trưởng BKS+thù lao HĐQT, BKS và người phụ trách quản trị kiêm thư ký Công ty.	Đồng	426.000	426.000	100%

2. Kết quả giám sát tình hình hoạt động của HĐQT, Ban điều hành:

- HĐQT đã thực hiện đầy đủ, phù hợp với quy định pháp luật, điều lệ Công ty về tổ chức các cuộc họp, thực hiện các Nghị quyết của ĐHĐCĐ và thông qua các Nghị quyết, quyết định tại các cuộc họp của HĐQT.

- Chủ tịch cùng các thành viên HĐQT triển khai thực hiện nhiệm vụ theo Điều lệ Công ty, kịp thời nghiên cứu và ban hành các Nghị quyết; Quyết định nhằm hỗ trợ tạo điều kiện cho Ban điều hành triển khai hoạt động kinh doanh và xử lý các tồn tại, khó khăn vướng mắc trong hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư.

- Ban điều hành đã triển khai thực hiện các nghị quyết; quyết định và hoàn thành vượt mức chỉ tiêu lợi nhuận kế hoạch mà ĐHĐCĐ đã giao.

3. Nhận xét:

- Nhìn chung công tác chỉ đạo của HĐQT, sự điều hành quản lý của Ban Tổng giám đốc đã thực hiện phù hợp với quy định của Pháp luật hiện hành, của Điều lệ Công ty. Công

ty đã hoàn thiện hệ thống các quy chế nội bộ và cơ chế phân quyền đầy đủ để nâng cao năng suất và phát huy hiệu quả nguồn lực.

- Tuy nhiên HĐQT và Ban Tổng giám đốc cần tăng cường quản trị rủi ro, kiểm soát và hạn chế các rủi ro trọng yếu, đẩy nhanh tiến độ thực hiện các dự án trong danh mục mà Đại hội đã phê duyệt nhằm tạo điều kiện để Công ty phát triển ổn định, đạt được các mục tiêu chiến lược, đảm bảo lợi ích hợp pháp tối đa cho cổ đông của Công ty đồng thời thực hiện tốt trách nhiệm xã hội.

C. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024:

1. Thực hiện giám sát HĐQT, Ban Tổng giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty.

2. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động sản xuất-kinh doanh; tính hệ thống, nhất quán và phù hợp của công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.

3. Thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình sản xuất-kinh doanh, báo cáo tài chính 06 tháng và cả năm của Công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT và trình báo cáo thẩm định tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên. Rà soát hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông và đưa ra khuyến nghị về hợp đồng, giao dịch cần có phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông.

4. Xem xét sổ kế toán, ghi chép kế toán và các tài liệu khác của Công ty, các công việc quản lý, điều hành hoạt động của Công ty khi xét thấy cần thiết hoặc theo nghị quyết của ĐHĐCĐ hoặc theo yêu cầu của cổ đông, nhóm cổ đông quy định tại Điều lệ của Công ty.

5. Thực hiện quyền và nghĩa vụ khác theo quy định Điều lệ Công ty và nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; Nghiên cứu, cập nhật kịp thời các cơ chế chính sách mới ban hành; giám sát, kiến nghị sửa đổi bổ sung những vấn đề còn chưa phù hợp để đảm bảo tuân thủ đầy đủ, kịp thời các quy định của pháp luật.

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã làm việc với tinh thần khách quan, minh bạch, công khai để hoàn thành công việc mà Đại hội đồng cổ đông giao. Ban kiểm soát không phải sử dụng các dịch vụ tư vấn pháp lý bên ngoài để hỗ trợ trong quá trình thực hiện nhiệm vụ.

Qua Báo cáo đã được trình bày trên, BKS kính đề nghị ĐHĐCĐ như sau:

- Chọn Danh sách đơn vị kiểm toán độc lập để soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ và kiểm toán báo cáo tài chính năm 2024.

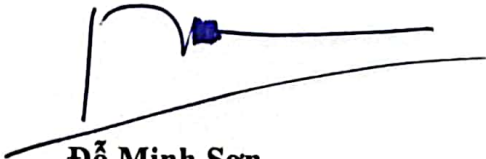
- Thông qua Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT Cty;
- Ban TGD Cty;
- Lưu: BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Đỗ Minh Sơn