



Số: /2019/BC-QLGS

Hà Nội, ngày 08 tháng 3 năm 2019

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Tại Đại hội cổ đông thường niên 2019

Kính thưa: Đại hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Viwaco

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP VIWACO (VIWACO) đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2018 của VIWACO được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam.
- Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2018.

Ban kiểm soát Công ty báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty trong năm 2018 như sau:

I. Hoạt động của Ban kiểm soát.

Trong năm, Ban kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty trong việc quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty, cụ thể:

- Xem xét tính phù hợp của các Quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban giám đốc trong công tác quản lý, điều hành; Kiểm soát trình tự, thủ tục ban hành các văn bản của Công ty phù hợp với quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty; Giám sát việc thực thi pháp luật của Công ty.
- Kiểm tra, đánh giá các quy trình trọng yếu của Công ty, nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc những thiếu sót, từ đó đề xuất những kiến nghị và giải pháp phù hợp.
- Tham gia các buổi họp của HĐQT, kiểm tra giám sát việc triển khai các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông đối với HĐQT, Ban Giám đốc, phối hợp với HĐQT, Ban giám đốc để giám sát quá trình thực hiện kế hoạch Sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Xem xét các báo cáo định kỳ do Ban Giám đốc lập: Kiểm tra các Báo cáo tài chính quý, năm nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính. Đồng thời, phối hợp với Kiểm toán độc lập xem xét ảnh hưởng của các sai sót kế toán và kiểm toán trọng yếu đến báo cáo tài chính; giám sát Ban lãnh đạo trong việc thực thi những kiến nghị do Kiểm toán viên đưa ra.
- Kiểm soát giám sát việc công bố thông tin theo quy định của Pháp luật.
- Đề xuất ĐHCĐ, HĐQT Công ty lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và soát xét BCTC 6 tháng, năm của Công ty.

II. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị.

1. Hội đồng quản trị đã thể hiện chức năng, nhiệm vụ trong công tác định hướng, chỉ đạo, quản lý, giám sát Công ty và Ban điều hành Công ty trong phạm vi thẩm quyền của Hội đồng quản trị thể hiện:
 - Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ phù hợp với yêu cầu công tác quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2018. Những ý kiến của các thành viên tham gia tại cuộc họp đều được ghi chép đầy đủ trong biên bản họp.
 - Quyết định bổ nhiệm, bổ nhiệm lại lãnh đạo chủ chốt của Công ty theo đúng trình tự và đầy đủ thủ tục.
 - Các quyết sách của Hội đồng quản trị đã được ban hành kịp thời, đúng trình tự, đầy đủ thủ tục, phù hợp với điều kiện thực tế của Doanh nghiệp trong việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm.

- Giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai kế hoạch Sản xuất kinh doanh đã đề ra.
- 2. Trong năm HĐQT tổ chức 02 cuộc họp, ra 02 Nghị quyết và 04 quyết định, trong đó phê duyệt một số nội dung nổi bật:
 - Phê duyệt dự án xây dựng hệ thống cấp nước sạch cho các xã Hữu Hòa, Tả Thanh Oai, Tam Hiệp và thị trấn Văn Điển huyện Thanh Trì.
 - Phê duyệt phương án tăng vốn điều lệ từ 80 tỷ lên 160 tỷ từ nguồn vốn chủ sở hữu.

III. Kết quả giám sát hoạt động của Ban Giám đốc.

Để thực hiện theo định hướng sản xuất kinh doanh được HĐQT phê duyệt, Ban Giám đốc Công ty đã tổ chức hoạt động kinh doanh theo các Nghị quyết của Hội đồng quản trị và các quy định quản lý của Nhà nước, của Công ty. Cụ thể:

- Thực hiện phân phối nước sạch với khối lượng và chất lượng tốt nhất nhằm thỏa mãn nhu cầu sử dụng của người dân Thủ đô theo tinh thần và mục tiêu của Thành phố.
- Nâng cấp, cải tạo các hệ thống cấp nước sạch theo nghị quyết của HĐQT và phê duyệt của UBND Thành phố nhằm giảm thất thoát, thất thu, tăng cường nguồn nước.

IV. Sự phối hợp hoạt động của BKS với HĐQT, Ban điều hành Công ty.

Ban Kiểm soát đã có sự phối hợp tốt với HĐQT, Ban điều hành Công ty, thể hiện:

- Ban kiểm soát đã được mời tham dự và tham gia ý kiến tại các cuộc họp của HĐQT và các cuộc họp quan trọng của Ban điều hành công ty.
- Ban kiểm soát nhận được các tài liệu, thông tin theo quy định của Luật doanh nghiệp về quyền được cung cấp thông tin của Ban kiểm soát.
- Ban kiểm soát được Ban điều hành cung cấp thông tin liên quan đến hoạt động của Công ty trong các quý, năm khi có yêu cầu bằng văn bản.

V. Tình hình triển khai hoạt động SXKD năm 2018 theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ

1. Đại hội Cổ đông cổ đông thường niên

- 1.1. Công ty đã thực hiện trả cổ tức năm 2017 cho các cổ đông và trích lập các quỹ theo phương án phân phối lợi nhuận năm 2017 theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2018
- 1.2. Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Deloitte Việt Nam thực hiện kiểm toán các BCTC năm 2018 theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2018.
- 1.3. Công ty trích thù lao của HĐQT, BKS năm 2017 theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2018.
- 1.4. Công ty đã thực hiện tăng vốn điều lệ theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2018.
- 1.5. Tình hình đầu tư:
 - Công ty đầu tư mới 55,1 tỷ và lượng khách hàng tăng thêm 8.690 khách hàng.
 - Đối với toàn bộ giá trị chi cải tạo chống thất thoát nước năm 2018 là 48,2 tỷ, bằng 1,6 lần thực hiện năm 2017.
- 1.6. Bảng tổng hợp các chỉ tiêu chính

Đơn vị: tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2018	Thực hiện năm 2018	% Thực hiện/KH 2018
1	Sản lượng nước tiêu thụ	54.890.185	58.461.180	107%
2	Tổng Doanh thu (tỷ đồng)	547,9	595,7	108%
3	Lợi nhuận sau thuế (tỷ đồng)	54,4	87,4	161%
4	Cổ tức dự kiến			

	Tỷ lệ %/VĐL	30%/80 tỷ	50%/160 tỷ	
	Giá trị (tỷ đồng)	24	80	333%
5	Đầu tư (tỷ đồng)	151,7	103,3	68%

Công ty hoạt động ổn định và bền vững, Doanh thu thuần liên tục tăng qua các năm (năm 2016: 11,1 tỷ; năm 2017: 575,7 tỷ; năm 2018: 590,8 tỷ), Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu luôn ở mức cao (15% trở lên).

Năm 2018, toàn bộ các chỉ tiêu đều hoàn thành và vượt kế hoạch, cụ thể:

- Doanh thu thuần vượt kế hoạch 8% tương ứng 43 tỷ chủ yếu do:
 - + Doanh thu hoạt động xây lắp vượt 231% tương ứng 34,7 tỷ
 - + Doanh thu nước tăng 7 tỷ (tổng hòa của việc sản lượng nước bán trong năm tăng 3,57 triệu m³ so với kế hoạch, tuy nhiên giá bán nước bình quân lại giảm do trong năm Công ty điều chỉnh giá bán nước cho đối tượng kinh doanh nhà trọ từ mức giá kinh doanh dịch vụ về mức giá sinh hoạt, đồng thời các địa bàn mới phát triển của VIWACO trong năm 2018 chủ yếu tập trung ở khu vực ngoài thành với lượng sử dụng nước thấp dẫn đến mức giá lũy tiến thấp (mức 1 giá chỉ 5.973đ/m³).
- Lợi nhuận trước thuế tăng 62% tương ứng 36,1 tỷ chủ yếu do
 - + Doanh thu nước tăng trong khi giá vốn mua và sản xuất nước không tăng (giảm tỷ lệ thất thoát) làm tăng lợi nhuận gộp 8,1 tỷ.
 - + Lợi nhuận xây lắp tăng 14,1 tỷ so với kế hoạch
 - + Tiết giảm chi phí tài chính, chi phí quản lý 13 tỷ.

2. Đại hội đồng cổ đông bất thường

Trong năm Công ty tổ chức 01 cuộc họp Đại hội cổ đông bất thường để thông qua các nội dung:

- Bầu bổ sung thành viên Hội đồng quản trị Công ty theo đúng quy định của pháp luật
- Sửa đổi điều lệ Công ty liên quan đến nội dung tăng vốn điều lệ.

Công ty đã thực hiện các nội dung trên theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ đã thông qua.

VI. Việc thẩm định Báo cáo tài chính năm 2018

- Báo cáo tài chính 6 tháng và năm 2018 của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành, được soát xét, kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam (đơn vị được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán các Công ty niêm yết).
- Theo ý kiến của Kiểm toán viên, Báo cáo tài chính năm 2018 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cp Viwaco tại ngày 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.

VII. Một số tồn tại và kiến nghị

1. Đối với hoạt động kinh doanh nước

Công ty cần tổ chức các nhóm, tổ đi khảo sát thực tế, phân loại khách hàng, tình trạng sử dụng để chống thất thoát, thất thu nước

2. Hoạt động xây lắp:

- Thực tế Công ty có thể hạch toán lợi nhuận cao hơn nữa do nhiều công trình có bao gồm một phần giá trị đầu tư của VIWACO, tuy nhiên VIWACO không tách riêng phần đầu tư để hạch toán tăng tài sản mà kết chuyển hết vào giá vốn công trình.
- Công ty rà soát các Công trình xây lắp đảm bảo đúng quy định của pháp luật, hạch toán kế toán phản ánh đúng kết quả kinh doanh của Công trình.

- Đối với các tài sản do Khách hàng đầu tư sau đó giao cho VIWACO quản lý vận hành, đề nghị VIWACO thống kê để theo dõi, quản lý.
- Một số Công trình đã hoàn thành từ lâu nhưng chưa nghiệm thu quyết toán như Công trình lắp đặt cụm đồng hồ KĐT Xuân Phương, Công trình tuyến ống cấp nước ĐH Vân Canh... Đề nghị Công ty khẩn trương nghiệm thu quyết toán để xác định kết quả kinh doanh của công trình
- Đối với các khoản phải thu lâu ngày, đề nghị Công ty đối chiếu công nợ đầy đủ với khách hàng, có biện pháp thu hồi nợ, xử lý tài chính đối với các khoản nợ không có khả năng thu hồi theo quy định.

3. Lĩnh vực đầu tư

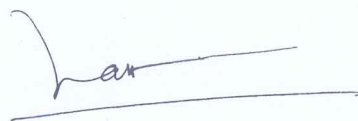
- Rà soát các thủ tục đầu tư dự án, xây dựng dự toán, quản lý dự án đảm bảo đúng quy định hiện hành và tối ưu hóa lợi ích cho Công ty.
- Cân đối sử dụng nguồn vốn đầu tư đảm bảo cân bằng hiệu quả, thực hiện các thủ tục huy động vốn đúng quy định hiện hành.
- Đối với các dự án đã hoàn thành, đề nghị công ty có báo cáo đánh giá chi tiết về hiệu quả kinh tế, xã hội của dự án.

Trên đây là Báo cáo của Ban kiểm soát trình bày trước Đại hội đồng cổ đông năm 2019.

Kính chúc Quý vị cổ đông sức khỏe, chúc Đại hội thành công rực rỡ.

Trân trọng cảm ơn!

**T.M BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
TRƯỞNG BAN**



Nguyễn Thị Quỳnh Trang