

Số : 02/BC-VECS-BKS

Hà Nội, ngày 03 tháng 4 năm 2024

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024**

Kính thưa: Quý Cổ đông Công ty CP dịch vụ đường cao tốc Việt Nam

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Luật Doanh nghiệp và điều lệ Công ty CP Dịch vụ đường cao tốc Việt Nam (VECS);

Căn cứ vào báo cáo kiểm toán của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY, tình hình hoạt động, báo cáo và hồ sơ của Công ty CP Dịch vụ đường Cao tốc Việt Nam (VECS) trong năm tài chính 2023;

Ban Kiểm soát xin báo cáo HĐQT; Đại hội đồng cổ đông kết quả hoạt động SXKD và thẩm định Báo cáo Tài chính năm 2023 như sau:

I. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT.

Trong năm 2023, tổng số thành viên Ban Kiểm soát là 3 người, bao gồm một thành viên chuyên trách và 2 thành viên kiêm nhiệm.

Với vai trò thay mặt cổ đông giám sát tình hình hoạt động của Công ty VECS, trong năm 2023, Ban Kiểm soát đã thực hiện công tác giám sát theo chức năng, nhiệm vụ, các quy định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Cụ thể:

- Ban Kiểm soát đã lập kế hoạch kiểm soát định kỳ, phân công nhiệm vụ cụ thể cho từng thành viên, nghiên cứu các tài liệu và đánh giá kết quả hoạt động.

- Tham dự một số phiên họp của Hội đồng quản trị, tham gia ý kiến về các nội dung được thảo luận trong phiên họp.

- Thực hiện việc giám sát Hội đồng quản trị, Ban Điều hành trong việc quản lý, điều hành Công ty, thực hiện các Nghị quyết, kế hoạch kinh doanh, kế hoạch đầu tư đã được ĐHCĐ năm 2023 thông qua.

- Kiểm tra tính hợp lý, trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.

- Thẩm định BCTC đã được kiểm toán, báo cáo tình hình kinh doanh, soát xét sổ sách kế toán của Công ty nhằm đánh giá tính trung thực, hợp lý của số liệu tài chính.

- Thực hiện các quyền và nhiệm vụ khác theo quy định.

Trong năm 2023, BKS không nhận được kiến nghị hoặc khiếu nại nào của cổ đông về tình hình hoạt động cũng như công tác quản trị Công ty.

II. KẾT QUẢ THỰC HIỆN MỘT SỐ NHIỆM VỤ CỤ THỂ

1. Đánh giá hoạt động quản trị, điều hành của Công ty

Năm 2023 qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT, Ban Kiểm soát nhận thấy Hội đồng quản trị và Ban Điều hành đã chỉ đạo các hoạt động của Công ty tuân thủ các quy định của Luật DN, Điều lệ Công ty và quy định của pháp luật.

Báo cáo hoạt động kinh doanh năm 2023 của HĐQT đã phản ánh đầy đủ, trung thực các hoạt động cũng như công tác chỉ đạo, điều hành của Công ty.

2. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị

Trong năm 2023 Hội đồng Quản trị đã tổ chức các phiên họp định kỳ, các thành viên Hội đồng Quản trị tham gia đầy đủ, đã làm việc với tinh thần trách nhiệm cao để triển khai nhiệm vụ vì lợi ích hợp pháp của Công ty và cổ đông.

Hội đồng quản trị thường xuyên giám sát Ban Điều hành việc thực hiện các Nghị quyết, kế hoạch kinh doanh năm 2023. Giám sát công tác quản lý, SXKD đúng các quy định của pháp luật, đúng định hướng Nghị quyết đã được HĐQT, Đại hội đồng cổ đông thông qua

3. Giám sát hoạt động của Ban Điều hành

Trong năm 2023, Ban Điều hành đã bám sát các mục tiêu, định hướng và thực hiện đầy đủ các nhiệm vụ được Đại hội cổ đông và Hội đồng quản trị giao, cụ thể:

- Chỉ đạo xây dựng và triển khai nhiệm vụ kinh doanh đến các Ban Điều hành, định hướng các giải pháp đồng bộ để các Phòng, Ban đơn vị chủ động quản lý và điều hành hoạt động kinh doanh.

- Trong các cuộc họp giao ban, Ban Điều hành định kỳ thực hiện việc đánh giá triển khai theo định hướng của HĐQT, đánh giá kết quả hoạt động từng tháng, từng quý theo các mặt hoạt động SXKD.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH.

1. Tình hình chung:

Trong năm 2023, tình hình sản xuất kinh doanh của VECS cũng vẫn gặp nhiều khó khăn: một số dự án xây lắp vẫn trong giai đoạn hoàn công quyết toán, VEC triển khai đấu thầu công tác vận hành, bảo trì các tuyến đường nên yếu tố cạnh tranh với các đơn vị bên ngoài rất cao. Công tác quản lý khai thác các năm trước chưa được quyết toán dứt điểm dẫn đến nguồn tài chính bị giữ lại làm ảnh hưởng đến nguồn vốn hoạt động của Công ty ...

Tuy vậy, VECS luôn cố gắng đẩy mạnh công tác thanh toán để thu hồi vốn; kiện toàn bộ máy tổ chức để đáp ứng yêu cầu của các dự án, phấn đấu đảm bảo mục tiêu lợi nhuận theo Nghị quyết của HĐQT và Đại hội cổ đông.

Thực hiện chỉ tiêu SXKD năm 2023 đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 thông qua ngày 26/4/2023, mặc dù công ty gặp nhiều khó khăn do giảm sản lượng thị phần công tác QLKT các tuyến cao tốc nhưng Ban Điều hành công ty đã đưa ra các giải pháp đồng bộ, linh hoạt cụ thể đối với từng dự án, họp đồng nhằm đảm bảo tiến độ và hiệu quả lợi nhuận cao nhất, tích cực tìm kiếm các công việc mới ngoài các dự án do VEC làm Chủ đầu tư.

Tình hình thực hiện từng lĩnh vực cụ thể như sau:

Trong năm 2023, ngoài việc duy trì các hợp đồng đã ký kết trước năm 2023, Công ty đã ký các hợp đồng có giá trị 51,4 tỷ đồng, cụ thể như sau:

- Hợp đồng bảo dưỡng thường xuyên gói thầu OM-CGNB-2023 đường cao tốc Cầu Giẽ - Ninh Bình: 19,07 tỷ đồng.
- Phụ lục bổ sung giá trị thực hiện tháng 9+10+11/2023 của Hợp đồng bảo dưỡng thường xuyên gói thầu O&M2 đường cao tốc Nội Bài - Lào Cai đoạn Km109+750 - Km244+155: 8,7 tỷ đồng.
- Hợp đồng vận hành thu phí đường cao tốc Nội Bài - Lào Cai đoạn Km109+750 - Km244+155 với giá trị: 11,89 tỷ đồng
- Hợp đồng gói thầu SC3.6-NBLC-2023 sửa chữa mặt đường dự án Nội Bài - Lào Cai với giá trị 10 tỷ đồng.
- Hợp đồng gói thầu SC4-NBLC-2023 nâng cao độ lòng cống dự án Nội Bài - Lào Cai với giá trị 735 triệu đồng.

1.1 Đối với công tác QLKT:

- Công tác quản lý vận hành và thu phí đường cao tốc Nội Bài - Lào Cai (đoạn Km149+705 - Km244+570) cơ bản đáp ứng với yêu cầu của VEC, đảm bảo ATGT và bảo vệ an toàn tài sản trên đường cao tốc.
- Gói thầu O&M2-NBLC-2021: Công tác quản lý BDTX đoạn từ Km109+750 - Km244+155 tuyến cao tốc Nội Bài - Lào Cai: Giá trị thực hiện đến nay là: 49,7/51,82 tỷ, đạt 96% giá trị hợp đồng, thời gian hoàn thành dự kiến 31/12/2023.
- Gói thầu O&M1-CGNB-2021: Giá trị thực hiện đến nay là: 16,76/18,32 tỷ, đạt 92% giá trị hợp đồng, thời gian hoàn thành 31/5/2023. Hiện đang hoàn thiện quyết toán gói thầu.
- Gói thầu O&M-CGNB-2023: Giá trị thực hiện là đến nay 5,6/19 tỷ đồng, đạt 29% giá trị hợp đồng. Thời gian thực hiện 20 tháng, từ tháng 01/6/2023.
- Gói thầu công tác quản lý bảo trì, bảo dưỡng đoạn từ Km254+234 - Km262+353 tuyến cao tốc Nội Bài - Lào Cai: Giá trị thực hiện đến nay là: 8,9/9,7 tỷ, đạt 92% giá trị hợp đồng, thời gian hoàn thành 30/3/2024.

1.2 Đối với việc thực hiện công tác đầu tư, xây dựng và các công việc khác:

a. Công tác đầu tư trạm dừng nghỉ Km171+500:

- Trạm dừng nghỉ Km171+500 (Phải tuyến) đường cao tốc NBLC đã hoàn thiện việc thẩm định giá tài sản. Vẫn duy trì ổn định việc hợp tác kinh doanh và phân chia lợi nhuận hàng năm.

- Tồn tại: Hiện đang giải quyết nội dung liên quan đến chấm dứt hợp đồng với VEC và xử lý thanh quyết toán với đối tác Hợp tác kinh doanh theo Kết luận của UB KTTW.

b. Công tác xây dựng:

- Gói thầu SC3.6 - sửa chữa mặt đường dự án NBLC: Khởi công từ ngày 13/11/2023, thời gian thực hiện 86 ngày. Hiện gói thầu đang triển khai thực hiện.

- Gói thầu SC4 - nâng cao độ lòng cống chui, sửa chữa công trình tuyến NBLC: gói thầu ký Hợp đồng ngày 01/12/2023, thời gian thực hiện 45 ngày. Hiện đang chuẩn bị triển khai thực hiện.

- Dự án đường ven biển Hải Phòng: Hiện VECS đang hoàn thiện hồ sơ hoàn công để quyết toán với CĐT.

c. Công tác khác

- VECS tiếp tục cho thuê vị trí đặt biển quảng cáo tại dự án đường cao tốc Nội Bài - Lào Cai và Cầu Giẽ - Ninh Bình với các công ty.

- Đối với Trung tâm điều hành Vĩnh Phúc: Công ty Thành Long đề xuất chấm dứt hợp đồng với VECS và ký Hợp đồng thay thế với Công ty cổ phần thương mại và dịch vụ Tam Đảo Xanh.

- VECS tiếp tục duy trì hoạt động tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng (BIDV, Vietinbank, SHB) nhằm mang lại khoản thu nhập từ lãi tiền gửi.

2. Công tác lao động, tiền lương và các mặt hoạt động khác:

Đến ngày 31/12/2023, tổng số cán bộ công nhân viên của Công ty là 127 người (Nam 68 người, Nữ 59 người) tăng 104% so với cùng kỳ năm 2022 là 121 người. Trong đó:

+ Văn phòng Công ty: 21 người

+ Ban Điều hành Nội Bài – Lào Cai: 102 người

+ Ban Điều hành Cầu Giẽ - Ninh Bình: 02 người

+ Ban Điều hành đường ven biển Hải Phòng: 01 người (VP kiêm nhiệm)

+ Ban Điều hành Tuyên Quang – Phú Thọ: 02 người

- Thu nhập bình quân 8,200,000đ/người/tháng. Hàng tháng từ ngày 7 – 10 chi lương, BHXH, BHYT, BHTN đầy đủ cho người lao động.

- Công ty đóng kinh phí bảo hiểm y tế, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp đầy đủ cho người lao động.

3. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính :

Báo cáo tài chính năm 2023 kết thúc ngày 31/12/2023 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY thực hiện kiểm toán bao gồm:

- Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023
- Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính 2023
- Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 2023
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Ban Kiểm soát đã tiến hành thẩm định Báo cáo tài chính của VECS đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY và thống nhất với ý kiến của Công ty Kiểm toán.

MỘT SỐ CHỈ TIÊU CƠ BẢN*Đơn vị: tỷ đồng*

TT	Chỉ tiêu	31/12/2023	31/12/2022	% tăng giảm năm 2023 so với năm 2022
1	Tổng tài sản	120,9	114,6	105
2	Vốn góp ban đầu	89,37	89,37	100
3	Tổng vốn Chủ sở hữu	87,84	92,35	95,1
4	Nợ ngắn hạn	33,07	22,23	149
5	Tài sản ngắn hạn	110,3	101,28	109

CHỈ TIÊU CƠ BẢN VỀ KẾT QUẢ KINH DOANH*Đơn vị tính: tỷ đồng*

STT	CHỈ TIÊU	Thực hiện năm 2023	thực hiện năm 2022	% tăng giảm năm 2023 so với năm 2022
1	Doanh thu	63,05	70,14	89,9
2	Giá vốn	54,95	60,94	87,9
3	Chi phí QLDN	10,67	6,96	145
4	Lợi nhuận trước thuế	(2,57)	2,24	
5	Lợi nhuận sau thuế	(2,57)	1,79	
6	Vốn chủ sở hữu	87,84	92,35	95,1
7	Tổng tài sản	120,9	114,6	105
8	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu (ROE)		1,94%	
9	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản (ROA)		1,56%	

3. Hoạt động kinh doanh tài chính: Đến 31/12/2023, ngoài việc sử dụng vốn hiện có phục vụ cho SXKD, Công ty tiếp tục kinh doanh tài chính dưới hình thức gửi tiết kiệm Ngân hàng với thời hạn gửi từ 01 đến 06 tháng, lãi suất từ 2,1 % đến 7,5%/năm, Cty tập trung gửi tiền tại các Ngân hàng BIDV, Vietinbank, SHB.

Tổng số tiền gửi đến 31/12/2023 là **33,56 tỷ**, Cụ thể gửi:

- Ngân hàng BIDV Việt Nam - CN Chương Dương : 3,36 tỷ
- Ngân hàng BIDV Việt Nam - CN Cầu Giấy : 28,2 tỷ
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội SHB – CN Hà Thành: 02 tỷ

Doanh thu hoạt động tài chính năm 2023 đạt 1,79 tỷ.**4. Hoạt động thu hồi công nợ:**

Đến 31/12/2023, tình hình công nợ phải thu khó đòi của VECS là **12,461** tỷ đồng. Cụ thể:

Đơn vị tính: tỷ đồng

TT	Tên khách hàng nợ	Số tiền	Số đã trích dự phòng	Ghi chú
1	Công ty CP PTHT và BĐS Thái Bình Dương	1,131	1,131	Đang tìm hiểu để khởi kiện ra tòa
2	Công ty CP Thiết bị GTVT Vietraco	2,499	2,499	Đã có QĐ của TA chuyên THA nhưng chưa có TS để xử lý
3	Công ty TNHH Tư vấn thiết kế XD và TM TLC	2,299	2,299	Đã có QĐ của TA chuyên THA nhưng chưa có TS để xử lý
4	Công ty CP SXKD Vật liệu Phúc Minh	1,455	1,455	Đang tìm hiểu để khởi kiện ra tòa
5	Công ty CP Chứng khoán Tràng An	3,200	3,200	Cty đã phá sản, GD đã bị kết án
6	Công ty CPĐT và XNK Mỹ Sơn	0,798	0	Đang P/hợp Q/toán Trạm dừng nghỉ Km 171+500 để bù trừ công nợ
7	Ông Bảo Việt Trung & Bà Đoàn Lệ Hoa	0,766	0	Bên nợ có đơn xin xem xét miễn khoản tiền lãi.
8	Công ty TNHH Thương mại Như Nguyễn	0,123	0,123	Khách nợ đã ngừng hoạt động
9	Công ty CPXD Toàn Việt	0,68	0,68	Phối hợp giải quyết các vấn đề vướng mắc liên quan đến công nợ
10	Công ty TNHH MTV 319.5	0,122	0,122	Tiếp tục đơn đốc thu hồi nợ
Tổng cộng		12,461	10,897	

Do các đơn vị đều có tài chính yếu kém, hoặc ngừng hoạt động, có trường hợp còn vướng lao lý nên không thể thu hồi nợ được mặc dù Công ty đã đơn đốc và đã khởi kiện.

Năm 2023 đã trích dự phòng **3,56 tỷ đồng**. Số trích lập dự phòng lũy kế đến ngày 31/12/2023 là **10,897 tỷ đồng**. Đơn vị vẫn đang tiếp tục tăng cường các biện pháp đôn đốc thu hồi số nợ xấu đến 31/12/2023.

5. Nhận xét:

Báo cáo tài chính của VECS cơ bản đã phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình tài chính Công ty tại ngày 31/12/2023. Các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ được thuyết minh rõ ràng trên thuyết minh BCTC cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

6. Đánh giá:

Trong năm 2023, VECS đã nỗ lực khắc phục khó khăn để thực hiện kế hoạch SXKD và đã đạt được những kết quả sau:

- Doanh thu của VECS năm 2023: 63,05 tỷ đồng đạt 105% so với kế hoạch năm 2023.

- Lợi nhuận sau thuế của VECS: -2,57 tỷ đồng. Kết quả SXKD năm 2023 khi chưa kiểm toán, lợi nhuận sau thuế đạt 1,65 tỷ đồng. Kết quả SXKD năm 2023 sau khi kiểm toán BCTC - 2,57 tỷ đồng. Nguyên nhân: do đơn vị kiểm toán BCTC yêu cầu trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo quy định cho những khoản nợ không/khó có khả năng thu hồi (trích lập bổ sung 3,26 tỷ đồng, ngoài số tiền trích lập 5% theo NQ HĐQT 296 triệu đồng) và hạch toán bổ sung giá vốn chi phí tiền thuê đất (giai đoạn không có doanh thu 2018-2022) tại Trung tâm điều hành Vĩnh Phúc 1,34 tỷ đồng.

- Tỷ lệ huy động vốn (Nợ phải trả/vốn điều lệ): 33,07 tỷ đồng/89,37 tỷ đồng = 0,37 lần.

- Khả năng thanh toán nợ đến hạn (Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn): 110,29 tỷ đồng/33,07 tỷ đồng = 3,33 lần.

- Đến thời điểm 31/12/20123, tỷ lệ vốn đầu tư chủ sở hữu của VECS trên tổng nguồn vốn là 0.73 lần (87,84 tỷ đồng/120,9 tỷ đồng)

- Đánh giá về mức độ bảo toàn vốn của VECS (Vốn chủ sở hữu tại thời điểm báo cáo/ Vốn chủ sở hữu cuối kỳ trước liền kề): 87,84/92,35= 95,1%. giảm mất 4,9%

- Ngoài ra hàng tồn kho là Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang các công trình Hạng mục CGNB san lấp mặt bằng (6,885 tỷ) từ năm 2013; Đảm bảo ATGT, chống lóa A5,A7 (1,783 tỷ) từ năm 2018; Gói xây lắp A1.1 (250 triệu) từ năm 2020 cần được xem xét trích lập dự phòng.

- Theo đánh giá tình hình thực tế, nếu không thu hồi được công nợ quá hạn (gồm các khoản nợ xấu và các khoản phải thu khách hàng đã quá hạn) và quyết toán các chi phí SXKD dở dang tại khoản mục Hàng tồn kho (với tổng giá trị tất cả các khoản này khoảng 19,5 tỷ đồng) sẽ dẫn đến Công ty có nguy cơ mất an toàn tài chính, không bảo toàn được vốn.

IV. CÁC KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT:

- Ban KS kiến nghị tiếp tục xử lý thu hồi công nợ còn tồn đọng để cải thiện dòng tiền cho công ty.

- Kiến nghị Công ty trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi phù hợp theo đúng quy định.

- Phối hợp và làm việc với VEC để giải quyết dứt điểm chi phí san lấp mặt bằng Trạm dừng nghỉ tại Cầu Giẽ - Ninh Bình và công tác quyết toán O&M các năm.
- Đề nghị bổ sung thành viên hội đồng quản trị độc lập theo đúng quy định tại luật chứng khoán và luật doanh nghiệp.
- Duy trì và tăng cường việc quản lý tài chính để tiết giảm chi phí trực tiếp, gián tiếp từ đó tối ưu hóa lợi nhuận cho Công ty.

V. PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

- Tiếp tục thực hiện nhiệm vụ kiểm tra, giám sát các hoạt động điều hành, quản lý kinh doanh theo chức năng, nhiệm vụ quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty cũng như Quy chế Ban Kiểm soát đã ban hành.
- Giám sát công tác quản trị và điều hành của Hội đồng quản trị và Ban Điều hành;
- Tổ chức thẩm định báo cáo tài chính bán niên và báo cáo tài chính năm 2024;
- Thực hiện báo cáo định kỳ của Ban Kiểm soát;
- Giám sát sự phối hợp hoạt động giữa Hội đồng quản trị, Ban Điều hành và Ban Kiểm soát;
- Thực hiện các nhiệm vụ khác theo quy định của Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

Trên đây là báo cáo về kết quả hoạt động của Ban Kiểm soát Công ty cổ phần Dịch vụ đường Cao tốc Việt Nam năm 2023 và kế hoạch năm 2024.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ Cty;
- HĐQT, BĐH Cty;
- Các UV BKS;
- Lưu: BKS.

**TM/BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Phạm Thị Hiền

