

BÁO CÁO
Hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2023

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Môi trường đô thị Đà Nẵng.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ và quyền hạn của Ban Kiểm soát theo quy định của Luật Doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Đà Nẵng.

Ban Kiểm soát báo cáo kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát tại Công ty cổ phần Môi trường Đô thị Đà Nẵng trong năm 2023 như sau:

I. Hoạt động của ban kiểm soát năm 2023

1. Nhân sự Ban kiểm soát:

Ban kiểm soát gồm có 3 thành viên, nhân sự Ban kiểm soát có sự thay đổi tại Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2023 như sau:

- | | |
|---------------------------|--|
| - Bà Võ Thị Mận | Trưởng ban (Bổ nhiệm ngày 11/06/2021) |
| - Bà Huỳnh Thị Thanh Nhân | Thành viên (Bổ nhiệm ngày 29/06/2022) |
| - Bà Phan Nguyễn Trúc Ly | Thành viên (Bổ nhiệm ngày 28/12/2023) |
| - Bà Lê Thị Hồng Thủy | Thành viên (miễn nhiệm ngày 28/12/2023). |

2. Công tác đã thực hiện năm 2023:

- Ban Kiểm soát đã xây dựng kế hoạch kiểm soát năm 2023; phân công nhiệm vụ cho từng thành viên. Ngoài các cuộc họp định kỳ, các thành viên trong Ban thường xuyên thực hiện trao đổi công việc qua các phương tiện email, điện thoại và kiểm tra thực tế để hoạt động được thực hiện kịp thời, liên tục và đạt kết quả.

- Tham dự đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng Quản trị; các cuộc họp giao ban hàng tháng của Công ty, các cuộc họp liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Tham gia ý kiến với Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Ban kiểm soát đã kiểm tra giám sát việc chấp hành Điều lệ Công ty, pháp luật Nhà nước và quy chế, quy định, quyết định của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc trong công tác quản lý, điều hành thực hiện nhiệm vụ sản xuất kinh doanh năm 2023. Giám sát việc thực hiện các nội dung của Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua. Giám sát việc ban hành sửa đổi, bổ sung các quy chế, quy định của Công ty.

- Thẩm định báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2023 và cả năm 2023, nhằm đánh giá tính trung thực và hợp lý của các số liệu tài chính, tình hình tài sản và nguồn vốn của Công ty.

- Đề xuất Đại hội đồng cổ đông lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán và soát xét Báo cáo tài chính của Công ty năm 2023.

- Kiểm tra công tác thu giá dịch vụ vệ sinh, đặt hàng vệ sinh môi trường tại các quận huyện năm 2023.

- Tham gia đóng góp ý kiến với những nội dung liên quan đến công tác sản xuất kinh doanh, kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023 của Công ty, tình hình thực hiện quỹ tiền lương năm 2022 và kế hoạch tiền lương, lao động năm 2023.

3. Các cuộc họp của Ban kiểm soát:

Trong năm 2023 Ban kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp và các chương trình làm việc, đồng thời thường xuyên trao đổi thông tin giữa các thành viên để triển khai thực hiện các nội dung công việc theo chức năng nhiệm vụ và thẩm quyền của Ban Kiểm soát.

II. Kết quả giám sát các hoạt động năm 2023

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2023 của Công ty

Ban kiểm soát đã thẩm định báo cáo tài chính năm 2023. Báo cáo tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2023 của Công ty được lập theo đúng các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty. Công ty đã thực hiện điều chỉnh hồi tố một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính từ năm 2018 đến năm 2022 như sau:

+ Khoản phạt vi phạm hành chính về môi trường phát sinh năm 2018 là 1.170.000.000 đồng ghi nhận tại khoản mục “Phải thu khác” được điều chỉnh hồi tố và hạch toán vào Chi phí khác làm cho lợi nhuận kế toán trước thuế và lợi nhuận sau thuế giảm một lượng tương ứng.

+ Điều chỉnh hồi tố số liệu năm 2022 đối với các hóa đơn có rủi ro cao về thuế, làm giảm giá vốn hàng bán 1.245.293.701 đồng làm cho lợi nhuận kế toán trước thuế và lợi nhuận sau thuế tăng một lượng tương ứng.

1.1. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2023:

ĐVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2023	Thực hiện		So sánh (%)	
		Năm 2022	Năm 2023	TH năm 2022	KH năm 2023
1- Khối lượng rác xử lý (tấn)	459.386	437.511	502.236	114,79	109,33
2- Vốn điều lệ	57.736	57.736	57.736	100,00	100,00
3- Doanh thu	257.097	241.475	262.795	108,83	102,22
+ Hoạt động đặt hàng	127.462	119.347	124.344	104,19	97,55
+ Thu dịch vụ vệ sinh	97.231	91.856	97.029	105,63	99,79
+ Thu gom, vận chuyển rác thải công nghiệp....	31.203	28.847	37.564	130,22	120,39
+ Doanh thu tài chính và thu nhập khác	1.200	1.426	3.858	270,60	321,51
4-Tổng chi phí	250.131	233.466	255.925	109,62	102,32
5- Lợi nhuận trước thuế	6.966	8.009	6.870	85,77	98,62
6- Lợi nhuận sau thuế	6.130	7.138	5.719	80,12	93,30
7- Thu nhập bình quân/tháng	8,00	7,41	8,29	111,81	103,59

1.2. Một số chỉ tiêu tài chính

a) Chỉ tiêu tài chính chủ yếu

ĐVT: Triệu đồng

STT	CHỈ TIÊU	31/12/2022	31/12/2023	2023/2022
I.	Tổng tài sản	151.206	157.498	104,16%
1	Tài sản ngắn hạn	76.327	95.360	124,94%
	- Tiền và tương đương tiền	13.755	10.886	79,14%
	- Đầu tư tài chính ngắn hạn	12.181	14.817	121,64%
	- Các khoản phải thu	43.404	63.668	146,69%
	- Hàng tồn kho	3.214	2.080	64,72%
	- Tài sản ngắn hạn khác	3.773	3.909	103,60%
2	Tài sản dài hạn	74.879	62.138	82,98%
II.	Tổng nguồn vốn	151.206	157.498	104,16%
1	Nợ phải trả	75.983	81.056	106,68%
2	Vốn chủ sở hữu	65.662	69.433	105,74%
	- Vốn góp của Chủ sở hữu	10.321	11.623	112,62%
	- Quỹ đầu tư phát triển	75.223	76.442	101,62%
	- LNST chưa phân phối	57.736	57.736	100,00%
	- Nguồn kinh phí và quỹ khác	12.552	13.700	109,15%

b) Chỉ số tài chính chủ yếu

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2022	Năm 2023
1. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	1,16	1,37
- Khả năng thanh toán nhanh	lần	1,11	1,34
2. Chỉ số hiệu quả hoạt động			
- Tỷ suất LNST/TTS (ROA)	%	4,65	3,71
- Tỷ suất LNST/VCSH (ROE)	%	9,48	7,54

- Kết quả thực hiện các chỉ tiêu sản xuất, tài chính do Đại hội đồng cổ đông giao theo Nghị quyết số 06/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/6/2023:

+ Công ty đã thực hiện đảm bảo khối lượng vệ sinh môi trường đô thị theo hợp đồng với các chủ đầu tư quận, huyện và công tác xử lý rác tại bãi rác Khánh Sơn theo hợp đồng đặt hàng với Sở Tài nguyên Môi trường thành phố Đà Nẵng.

+ Khối lượng rác xử lý 502.236 tấn, đạt 109,33% kế hoạch.

+ Tổng doanh thu là 262.794 triệu đồng, đạt 102,22% so với kế hoạch.

+ Lợi nhuận trước thuế 6.869 triệu đồng, đạt 98,62% kế hoạch.

- + Thu nhập bình quân đầu người 8,2 triệu đồng/người/tháng,
- + Công ty đã hoàn thành việc trích lập các quỹ và chi trả cổ tức năm 2022.

2. Giám sát chi phí thực hiện năm 2023

Năm 2023, Công ty đã triển khai nhiều biện pháp để thực hiện tốt các gói thầu dịch vụ vệ sinh trên địa bàn thành phố, quản lý chi phí, khắc phục khó khăn về biến động giá cả vật tư, nguyên nhiên vật liệu, phân đầu hoàn thành các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ giao.

2.1. Chi phí nhiên liệu, động lực: khối lượng rác thu gom, vận chuyển và xử lý tăng 9,33% so với kế hoạch và Công ty đã triển khai mở rộng công tác thu gom rác cơ giới hóa trên các địa bàn quận Hải Châu, Sơn Trà, Cẩm Lệ dẫn đến chi phí nhiên liệu tăng hơn 1,7 tỷ đồng.

2.2. Chi phí xử lý môi trường: do nguồn cung ứng đất phủ phục vụ công tác chôn lấp rác thải tại bãi rác Khánh Sơn hạn chế, chi phí mua đất tăng cao (185.000 đồng/m³) và khối lượng rác tăng nên chi phí xử lý môi trường tăng hơn 2,7 tỷ đồng so với kế hoạch.

2.3. Chi phí sửa chữa phương tiện, tài sản cố định:

Tổng giá trị sửa chữa tài sản cố định của Công ty thực tế thực hiện năm 2023 là 13.610 triệu đồng (giá trị chưa bao gồm VAT), chi phí sửa chữa tài sản hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ 14.620 triệu đồng. Chi phí sửa chữa phương tiện năm 2023 phát sinh cao chủ yếu đối với loại xe trên 5 tấn, đa số các xe này thời gian sử dụng trên 10 năm, có một số xe trên 15 năm đến 20 năm làm phát sinh chi phí sửa chữa lớn. Một số xe phát sinh chi phí sửa chữa lớn ở cả 2 năm 2022 và 2023 như xe 43C-00111 (năm 2022: 331.373.765 đồng, năm 2023: 301.941.100 đồng), xe 43C-02611 (năm 2022: 201.251.888, năm 2023: 456.989.000 đồng), xe 43C-01788 (năm 2022: 213.933.350 đồng, năm 2023: 434.721.100 đồng)...

Đối với 3 xe vận chuyển rác thải tại Bà Nà (43C-18953, 43C-18917, 43C-18810), chi phí sửa chữa phát sinh bình quân là 352.316 đồng/chuyến, chiếm hơn 10% trên doanh thu trong khi Công ty đang thực hiện tỷ lệ trích nộp đối với Hợp đồng thu gom, vận chuyển và xử lý rác thải tại Bà Nà cho khoản mục chi phí khấu hao, sửa chữa phương tiện là 8% trên doanh thu là chưa phù hợp. Đề nghị Công ty rà soát và điều chỉnh cho phù hợp.

Hồ sơ thanh toán chi phí sửa chữa chậm, chưa thực hiện đúng theo Quy chế sửa chữa tài sản thiết bị; tiến độ sửa chữa xe chưa được giám sát, một số xe thời gian sửa chữa kéo dài, chưa giao tiến độ thời gian sửa chữa rõ ràng cho các đơn vị sửa chữa.

2.4. Chi phí tiền lương người lao động, tiền lương thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc, Ban kiểm soát:

- Tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát thực hiện theo Nghị quyết số 06/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/6/2023 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022, cụ thể như sau:

+ Tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc Công ty là: 1.441.433.209 đồng (trong đó: chuyên trách là 1.337.290.251 đồng, không chuyên trách là 104.142.958 đồng).

+ Tiền lương, thù lao của Ban kiểm soát: 376.334.779 đồng (trong đó: chuyên trách là 272.191.821 đồng, không chuyên trách là 104.142.958 đồng).

- Tổng chi lương cho người lao động: 100.029.339.855 đồng.

3. Thực hiện kế hoạch đầu tư mua sắm, xây dựng cơ bản:

- Năm 2023, Công ty thực hiện đầu tư mua sắm:

+ Đã hoàn thành gói thầu: Mua sắm 10 xe ép rác 4m³ kiểu cặp thùng, nắp đậy và 4 xe ép rác 7m³ với tổng giá trị là 14.673.298.316 đồng

+ Mua sắm 01 máy ủi Komatsu phục vụ công tác san ủi rác với giá trị là 568.181.818 đồng.

+ Đóng mới xe vận chuyển rác biển giá trị 80.000.000 đồng.

+ Công cụ dụng cụ: 220 thùng rác 660 lít. 150 thùng rác 240 lít giá trị 1.464.000.000 đồng bằng hình thức chào hàng cạnh tranh.

+ Đóng mới 04 xuồng 5m³ với giá trị 109.090.909 đồng.

+ Đóng mới 42 xe duy trì dây tay với giá trị 221.592.000 đồng.

- Dự án nâng cấp mở rộng khu xử lý chất thải nguy hại Khánh Sơn: Công ty đã hoàn thành gói thầu tư vấn quản lý dự án, thẩm định giá thiết bị công nghệ, đang triển khai gói thầu tư vấn lập hồ sơ thiết kế bản vẽ thi công + dự toán và các thủ tục thuê đất, vay vốn dự án.

4. Giám sát tình hình công nợ

- Phải thu khách hàng tồn đọng lâu năm: 897.019.125 đồng, trong đó công nợ trước cổ phần là 362.886.225 đồng.

- Phải thu khác của nhân viên: 3.040.847.598 đồng, trong đó có khoản nợ của các cá nhân đã nghỉ việc.

- Vay dài hạn: Công ty đã vay dài hạn Quỹ đầu tư phát triển thành phố Đà Nẵng để đầu tư mua sắm 14 xe ép rác (được thế chấp bằng 5 xe ép rác và 14 xe mới) với số tiền 10.179.800.000 đồng trong thời hạn 96 tháng. Tính đến ngày 31/12/2023 đã trả được 985.200.000 đồng, công nợ còn lại là 9.194.600.000 đồng.

6. Hoạt động giám sát của BKS đối với Hội đồng quản trị (HĐQT), Ban Tổng giám đốc và cổ đông:

6.1. Hội đồng quản trị:

Hội đồng quản trị Công ty đã thực hiện nhiệm vụ và quyền hạn quy định trong Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty; tổ chức các cuộc họp và lấy ý kiến các thành viên bằng văn bản theo đúng qui định và Điều lệ Công ty. Đã ban hành các Nghị quyết và các quyết định chỉ đạo trong hoạt động sản xuất kinh doanh, công tác đầu tư mua sắm, xây dựng cơ bản, công tác cán bộ.

- HĐQT thường xuyên giám sát hoạt động của Ban Tổng giám đốc trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty Chỉ đạo và phối hợp với Ban Tổng giám đốc Công ty trong việc điều hành thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, đảm bảo các chỉ tiêu được ĐHCĐ giao.



6.2. Ban Tổng Giám đốc:

Ban Tổng Giám đốc đã triển khai thực hiện đầy đủ, kịp thời các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; tuân thủ các quy định của Pháp luật, các quy định và Điều lệ Công ty; trong công tác quản lý và điều hành đã tăng cường quản lý, kiểm tra, giám sát hoạt động của Công ty để thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023.

7. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát, Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban kiểm soát luôn nhận được sự quan tâm, tạo điều kiện thuận lợi từ Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các phòng chuyên môn nghiệp vụ trong Công ty để Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ được giao.

Ban kiểm soát đã tham gia đầy đủ các cuộc họp của Hội đồng quản trị.

Hội đồng quản trị đã cung cấp đầy đủ thông tin về các nghị quyết, quyết định cho Ban kiểm soát. Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chuyên môn đã cung cấp đầy đủ các tài liệu, báo cáo, chứng từ, ... phục vụ cho công tác giám sát kiểm tra của Ban kiểm soát.

III. Đề xuất, kiến nghị của ban kiểm soát

1. Rà soát, sửa đổi, bổ sung và hoàn thiện các quy trình, quy định trong hoạt động sản xuất kinh doanh, trong đó nêu rõ trách nhiệm, quyền hạn và nghĩa vụ của người được ủy quyền để nâng cao trách nhiệm, tăng cường công tác quản lý, quản trị nội bộ Công ty đảm bảo hoạt động hiệu quả và tuân thủ các quy định của pháp luật, giảm thiểu sai sót, rủi ro và phù hợp với thực tiễn của Công ty.

2. Tiếp tục thực hiện rà soát, xây dựng, sửa đổi, bổ sung và ban hành các định mức, đơn giá công việc: định mức, đơn giá công việc vệ sinh bãi biển nội bộ Công ty (duy trì vệ sinh bãi biển, vớt rác sông Hàn, sàng cát biển...); xây dựng thống nhất một mức đơn giá ngày công làm cơ sở tính đơn giá công việc vệ sinh đô thị áp dụng nội bộ công ty; xây dựng đơn giá nhân công sửa chữa từng nội dung công việc để có cơ sở thanh toán chi phí nhân công sửa chữa.

3. Đẩy mạnh tiến độ đầu tư các dự án theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết Hội đồng quản trị, sớm đưa Dự án Đầu tư, nâng cấp và mở rộng Khu xử lý chất thải nguy hại Khánh Sơn vào hoạt động.

4. Tăng cường công tác kiểm tra, kiểm soát hồ sơ thanh toán, hạn chế rủi ro về hóa đơn. Đối chiếu, xác nhận các khoản nợ phải thu, phải trả, tăng cường thu hồi công nợ, đề xuất giải pháp xử lý các khoản nợ phải thu kéo dài, thực hiện phân loại nợ, trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC.

5. Đối với công tác sửa chữa phương tiện tài sản cần kiểm soát chặt chẽ công tác sửa chữa, tiết kiệm chi phí, thực hiện đúng theo Quy chế sửa chữa tài sản thiết bị, sau khi xe vào xưởng cần phải kiểm tra đánh giá mức độ sửa chữa, giao tiến độ để xe sửa chữa nhanh chóng, kịp thời phục vụ sản xuất; theo dõi lịch sử sửa chữa xe để xây dựng kế hoạch sửa chữa hàng năm hiệu quả; rà soát lập kế hoạch bảo dưỡng, sửa chữa xe định kỳ để nâng cao năng lực thiết bị, hiệu quả hoạt động. Đề nghị Công

ty đánh giá hiệu quả hoạt động của phương tiện vận tải; thanh lý các xe đầu tư quá lâu đã hư hỏng nặng.

6. Cần kiểm tra, rà soát và xây dựng định mức cấp phát phương tiện, công cụ dụng cụ lao động, tăng cường công tác kiểm tra giám sát nhằm đảm bảo hiệu quả sử dụng, tránh thất thoát, lãng phí.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát, kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS;
- Lưu: VT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Võ Thị Mận

