



**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN
BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY**
Số: 04/CT-BKS

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Bình Phước, ngày 14 tháng 4 năm 2017

**BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG VÀ THẨM ĐỊNH NĂM 2016;
KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2017 CỦA BAN KIỂM SOÁT
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN**

Kính gửi Đại hội đồng cổ đông!

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần thủy điện Cần Đơn (Điều lệ Công ty);
- Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 thông qua;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán của Công ty.

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát theo quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty, Ban kiểm soát Công ty cổ phần thủy điện Cần Đơn xin báo cáo kết quả hoạt động của Ban kiểm soát năm 2016 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2016:

1. Kết quả hoạt động của Ban kiểm soát.

1.1 Thực hiện giám sát Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc trong việc quản lý và điều hành Công ty:

- Hội đồng quản trị và Tổng giám đốc Công ty đã thực hiện đầy đủ quyền và nghĩa vụ quản lý của mình, tuân thủ đúng Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Điều lệ Công ty, Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các quy định khác của pháp luật.

- HĐQT đã thực hiện giám sát hoạt động của Ban Tổng giám đốc Công ty 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. Phối hợp cùng với Ban Tổng giám đốc chỉ đạo, điều hành toàn diện mọi hoạt động của Công ty.

- Tính đến thời điểm 31/12/2016, HĐQT đã ban hành 22 Nghị Quyết và 42 Quyết định. Các Nghị quyết của HĐQT có sự nhất trí cao của các thành viên, được ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền, tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, bám sát Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2016. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT được Tổng giám đốc triển khai thực hiện đầy đủ và đúng quy định.

- HĐQT và Tổng giám đốc đã triển khai thực hiện các nội dung tại Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên 2016. Riêng kết quả hoạt động SXKD chưa hoàn thành kế hoạch tại Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2016. Nguyên nhân chính là do diễn biến thời tiết không thuận lợi, đặc biệt tại Nhà máy thủy điện Cần Đơn lưu lượng nước về chỉ bằng 80% trung bình nhiều năm nên sản lượng điện không đạt so với kế hoạch đề ra dẫn đến các chỉ tiêu kinh tế tài chính cũng không đạt.

1.2 rà soát hệ thống văn bản quản lý nội bộ của Công ty:

Công ty đã xây dựng và ban hành hệ thống văn bản quản lý nội bộ tương đối đầy đủ, phù hợp với tình hình hoạt động của Công ty, tuân thủ các quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.



1.3 Thẩm định các báo cáo:

Ban kiểm soát đã thực hiện thẩm định các Báo cáo tài chính quý, bán niên, năm. Xét trên các khía cạnh trọng yếu, các báo cáo trên đã phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ tại thời điểm báo cáo.

1.4. Kiểm tra, giám sát việc quản lý, sử dụng vốn và tài sản Công ty:

Công ty đã thực hiện tốt việc quản lý, sử dụng vốn và tài sản; hoạt động kinh doanh có hiệu quả. Sau khi trích lập các khoản dự phòng, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty có lãi cho thấy Công ty đã bảo toàn và phát triển được vốn kinh doanh; sử dụng đúng mục đích nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty. Đảm bảo khả năng thanh toán nhanh, thanh toán các khoản nợ đến hạn.

1.5. Kiểm soát hoạt động của các đơn vị trực thuộc, Công ty con:

- Các đơn vị trực thuộc Công ty, Người đại diện phần vốn của Công ty tại Công ty con đã triển khai thực hiện đầy đủ và nghiêm túc các Nghị quyết, Quyết định, Chỉ thị của HĐQT và Tổng giám đốc Công ty.

- Các đơn vị trực thuộc Công ty, Người đại diện phần vốn của Công ty tại Công ty con đã tuân thủ các Quy chế, Quy định của Công ty.

- Người đại diện phần vốn của Công ty tại Công ty con đã thực hiện quyền và nghĩa vụ quy định tại Quy chế quản lý người đại diện phần vốn của Công ty đầu tư vào doanh nghiệp khác.

1.6 Tổ chức kiểm tra theo yêu cầu của cổđông hoặc nhóm cổđông theo quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty:

Trong năm 2016, Ban kiểm soát không nhận được bất cứ đơn thư khiếu nại, yêu cầu kiểm tra nào.

2. Kết quả hoạt động của từng Kiểm soát viên.

Căn cứ vào Chương trình công tác năm 2016 và phân công nhiệm vụ các thành viên trong Ban kiểm soát, từng kiểm soát viên đã hoàn thành nhiệm vụ được phân công.

II. BÁO CÁO THẨM ĐỊNH CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2016.

1. Kết quả thẩm định Báo cáo hoạt động của HĐQT năm 2016.

Ban kiểm soát đã thẩm định Báo cáo hoạt động của HĐQT, kết quả như sau:

- Báo cáo hoạt động của HĐQT đã phản ánh đầy đủ, trung thực các hoạt động quản lý điều hành của HĐQT. Ban kiểm soát thống nhất với các nội dung trong Báo cáo đánh giá hoạt động của HĐQT năm 2016. Ban kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT năm 2016 phù hợp với Điều lệ Công ty, đáp ứng yêu cầu quản lý, điều hành Công ty.

- Bên cạnh những kết quả đạt được, trong năm qua công tác điều hành của HĐQT, Tổng giám đốc Công ty còn một số vấn đề cần được khắc phục như sau:

+ Dự án thủy điện Hà Tây đã hoàn thành xây dựng và đi vào hoạt động từ tháng 6 năm 2015, nhưng tới nay việc quyết toán Dự án chưa hoàn thành do Tổng mức đầu tư điều chỉnh chưa được phê duyệt.

2. Kết quả thẩm định báo cáo thực hiện kế hoạch SXKD năm 2016.

Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện thẩm định báo cáo thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2016, kết quả như sau :

- Báo cáo thực hiện kế hoạch SXKD đã phản ánh đầy đủ, rõ ràng và trung thực kết quả thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty năm 2016. Do ảnh hưởng của thời tiết khô hạn kéo dài, lượng nước về hồ không đủ phục vụ hoạt động SXKD nên các Chỉ tiêu kinh tế chưa hoàn thành kế hoạch Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2016 đề ra, cụ thể như sau :

Chỉ tiêu	ĐVT	KH 2016	TH 2016	TH/KH (%)
Sản lượng điện thương phẩm	10 ³	418,700	339,581	81,1
Doanh thu	10 ⁶	393.425	355.875	90,4
Lợi nhuận trước thuế	10 ⁶	195.000	154.367	79,2
Nộp NSNN	10 ⁶	87	80	91,9

3. Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2016.

3.1 Báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2016:

Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC. Kết quả thẩm định như sau:

- Báo cáo tài chính năm 2016 đã lập theo đúng mẫu biểu và đầy đủ các chỉ tiêu theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

- Các chính sách và phương pháp kế toán được Công ty áp dụng nhất quán phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp.

- Báo cáo tài chính năm 2016 được tổng hợp từ các Báo cáo tài chính riêng của Cơ quan Công ty, Chi nhánh Nhà máy thủy điện Ry Ninh II, Chi nhánh Nhà máy thủy điện Nà Lơi. Số liệu trên các báo cáo này đã đảm bảo tính trung thực và hợp lý, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

- Các chỉ tiêu phân tích, đánh giá tình hình tài chính năm 2016:

TT	Chỉ tiêu	2016	2015
I	Cơ cấu tài sản, nguồn vốn		
1	Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản (%)	39,40	32,81
2	Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản (%)	60,60	67,19
3	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn (%)	11,37	11,51
4	Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn (%)	88,63	88,49
II	Khả năng thanh toán		
1	Khả năng thanh toán tổng quát	8,79	8,69
2	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	16,26	13,90
3	Khả năng thanh toán nhanh	16,01	13,72
III	Cơ cấu tài chính		
1	Nợ phải trả/ Vốn CSH (lần)	0,13	0,13
2	Nợ phải trả/ Vốn điều lệ (lần)	0,3	0,3
3	Tỷ suất tự tài trợ: Vốn CSH/ Tổng nguồn vốn (%)	88,63	88,49
IV	Tỷ suất lợi nhuận	Kỳ này	Kỳ trước
1	Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu thuần (%)	40,6	49,5
2	Tỷ suất lợi nhuận / Tổng tài sản (ROA) (%)	11,9	15,4
3	Tỷ suất lợi nhuận / Vốn chủ sở hữu (ROE) (%)	13,4	17,4



- Căn cứ vào kết quả tính toán một số chỉ tiêu trong Báo cáo tài chính Công ty mẹ cho kỳ kế toán năm 2016 cho thấy:

+ Về cơ cấu tài sản, nguồn vốn: Các chỉ tiêu về cơ cấu tài sản, nguồn vốn cho thấy Công ty đang dùng nguồn vốn dài hạn để tài trợ cho Tài sản ngắn hạn. Điều này chứng tỏ khả năng độc lập và an toàn về tài chính của Công ty.

+ Về khả năng thanh toán: Các hệ số khả năng thanh toán của Công ty lớn hơn 1 rất nhiều lần, hệ số thanh toán của kỳ sau lớn hơn kỳ trước điều này cho thấy khả năng thanh toán của Công ty ở mức cao và ngày càng tốt hơn. Công ty luôn đảm bảo khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn và đảm bảo an toàn tài chính ở mức cao.

+ Về tỷ suất lợi nhuận: Các chỉ số về tỷ suất lợi nhuận cho thấy Công ty có kết quả sinh lời ở mức cao. Tuy nhiên các chỉ số về tỷ suất lợi nhuận thấp hơn so với năm trước, nguyên nhân do ảnh hưởng của thời tiết hạn hán kéo dài, lượng nước về hồ không đủ phục vụ sản xuất dẫn tới lợi nhuận bị giảm sút.

+ Về cơ cấu tài chính: Các chỉ tiêu này cho thấy cơ cấu tài chính của Công ty vẫn được duy trì hợp lý. Các hệ số nợ đều nhỏ hơn 1 và cách xa mức giới hạn an toàn (nhỏ hơn 3 lần), điều này đảm bảo mức độ an toàn về tài chính của Công ty. Tỷ suất tự tài trợ cao, kỳ sau cao hơn kỳ trước chứng tỏ khả năng tự bảo đảm về mặt tài chính càng cao, mức độ độc lập về mặt tài chính của Công ty càng tăng.

- Căn cứ vào kết quả thẩm định như trên, Ban kiểm soát thống nhất với ý kiến của Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC: Xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính năm 2016 đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2016 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Tình hình tài chính của công ty lành mạnh, minh bạch.

3.2 Báo cáo tài chính hợp nhất:

Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC. Kết quả thẩm định như sau:

- Báo cáo tài chính Công ty hợp nhất năm 2016 đã lập theo đúng mẫu biểu và đầy đủ các chỉ tiêu theo yêu cầu của Chuẩn mực, Chế độ kế toán và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở áp dụng chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại. Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của Công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán. Các Báo cáo trong Báo cáo tài chính hợp nhất được hợp nhất đúng trình tự.

- Các bút toán điều chỉnh và lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định đúng đắn, hợp lý.

- Báo cáo tài chính hợp nhất đã hợp nhất từ Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ và của Công ty cổ phần thủy điện Sông Đà Tây nguyên (Công ty cổ phần thủy điện Cần Đơn năm giữ 81,25 % Vốn điều lệ). Số liệu trên các báo cáo này đã đảm bảo tính trung thực và hợp lý, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

Căn cứ vào kết quả thẩm định như trên, Ban kiểm soát thống nhất với ý kiến của Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC: Xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016 đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của

Công ty tại ngày 31/12/2016 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

4. Một số kiến nghị:

Để quản lý và điều hành hoạt động SXKD của Công ty trong năm 2017 và các năm sau được tốt hơn nữa, đơn vị cần thực hiện các công việc sau:

- Tập trung chỉ đạo công tác quyết toán dự án thủy điện Hà Tây, kiểm soát chặt chẽ việc tuân thủ các quy định của Nhà nước trong công tác quản lý đầu tư.

- Xây dựng phương án tái cấu trúc lại Công ty cổ phần thủy điện Sông Đà Tây Nguyên về mô hình hoạt động, cơ cấu tổ chức, cơ cấu nguồn vốn... Xây dựng phương án hoạt động hiệu quả để bảo toàn và phát triển vốn của Công ty mẹ đầu tư vào Công ty này.

- Triển khai thực hiện quyết liệt kế hoạch và giải pháp tiết kiệm chi phí trong quản lý SXKD tại Công ty và các Chi nhánh.

- Tiếp tục xây dựng chính sách để thu hút nhân lực có trình độ, tay nghề cao về làm việc cho Công ty.

- Tiếp tục cử cán bộ, kỹ sư đi đào tạo nâng cao trình độ quản lý và vận hành nhà máy; đồng thời duy trì công tác đào tạo hướng dẫn kèm cặp tại chỗ.

- Duy trì và đảm bảo việc công bố thông tin theo quy định của pháp luật và quy chế công bố thông tin của Công ty.

- Ban Tổng giám đốc cần tiếp tục tăng cường tổ chức công tác dự báo, quản trị rủi ro để bảo đảm điều hành linh hoạt, hiệu quả kế hoạch sản xuất kinh doanh hàng năm được giao.

III. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2017 CỦA BAN KIỂM SOÁT.

Năm 2017, Ban kiểm soát sẽ tiến hành kiểm soát thường xuyên và định kỳ tập trung vào các nội dung chính sau:

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

- Tiếp tục rà soát lại toàn bộ Hệ thống văn bản quản lý nội bộ của Công ty nhằm đảm bảo phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và phù hợp với điều kiện cụ thể của Công ty.

- Kiểm tra, giám sát việc triển khai thực hiện các văn bản quản lý nội bộ của Công ty; đánh giá hiệu lực và hiệu quả của hệ thống văn bản quản lý nội bộ, quản lý rủi ro và cảnh báo sớm của Công ty.

- Kiểm tra, giám sát việc quản lý, sử dụng vốn và tài sản Công ty.

- Thẩm định các báo cáo tài chính, báo cáo tình hình kinh doanh quý, bán niên, năm và các báo khác của Công ty.

- Giám sát việc thực hiện kế hoạch SXKD, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

- Phối hợp cùng HĐQT Công ty xem xét lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo Tài chính công ty năm 2017.



- Tham gia các cuộc họp HĐQT Công ty, họp giao ban, họp chuyên đề có liên quan tới nhiệm vụ của Ban kiểm soát.

- Trực tiếp và gián tiếp kiểm tra, giám sát hoạt động của các Chi nhánh, Công ty con.

- Trên cơ sở kết quả kiểm tra có ý kiến đề xuất, kiến nghị với HĐQT, Tổng giám đốc Công ty để nâng cao hiệu quả công tác quản trị, điều hành Công ty.

- Một số công việc khác theo yêu cầu thực tế khi kiểm soát hoặc có yêu cầu của Cổ đông.

Trên đây là báo cáo hoạt động của Ban kiểm soát công ty trong năm 2016 và kế hoạch, chương trình công tác của Ban kiểm soát trong năm 2017. Ban kiểm soát trân trọng xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông.

Thay mặt Ban Kiểm soát, kính chúc toàn thể Quýđại biểu và Quý cổ đông sức khoẻ và hạnh phúc.

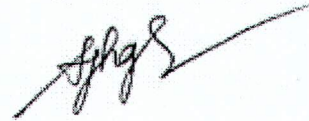
Chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Chân thành cảm ơn!

Nơi nhận :

- Như kính gửi (b/c);
- HĐQT, BTGD (t/b);
- BKS công ty (th/h);
- Lưu BKS, VP

**T/M BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



Đỗ Thị Trâm Phương