

Số /BC-BKS
DỰ THẢO

Hải Phòng, ngày 02 tháng 6 năm 2023

BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022 PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2023

Căn cứ Luật doanh nghiệp ngày 17 tháng 6 năm 2020.

Căn cứ vào Điều lệ hoạt động của Công ty Cổ phần Đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng.

Căn cứ vào thực tế kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và báo kiểm toán năm 2022 của Công ty được cung cấp bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt.

Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban kiểm soát năm 2022

Ban kiểm soát báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra giám sát các mặt hoạt động năm 2022 của Công ty Cổ phần đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng và kế hoạch hoạt động năm 2023 như sau:

PHẦN I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2022:

I. CÁC CÔNG TÁC ĐÃ THỰC HIỆN TRONG NĂM 2022

Ban kiểm soát Công ty trong năm 2022 gồm những thành viên sau:

- | | |
|----------------------------|------------|
| - Bà Phạm Thị Ngọc Hoa | Trưởng Ban |
| - Bà Vũ Thùy Dương | Thành viên |
| - Bà Nguyễn Thị Thùy Dương | Thành viên |

Trong năm 2022, Ban kiểm soát đã lập kế hoạch, xây dựng chương trình hoạt động và thực hiện phân công nhiệm vụ cụ thể cho các thành viên Ban kiểm soát để thực hiện kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty. Ban Kiểm soát đã tổ chức các cuộc họp đánh giá hoạt động kế toán tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh.

1. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, giám sát việc quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty xem xét tính phù hợp các quyết định của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong công tác quản lý ;

2. Tham gia vào các cuộc họp của Hội đồng quản trị hàng quý, các cuộc họp giao ban, điều hành sản xuất của Công ty.

3. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, giám sát việc quản lý điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Ban Tổng Giám đốc theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ của Công ty xem xét tính phù hợp các quyết định của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong công tác quản lý.

4. Kiểm soát báo cáo tài chính hàng năm đảm bảo tính trung thực và chính xác trong việc ghi chép, cập nhật chứng từ, sổ sách kế toán, kiểm tra các hợp đồng kinh tế, hợp đồng lao động của Công ty. Kiểm soát chi phí, doanh thu, phân tích đánh giá, dự báo tình hình tài chính, khả năng bảo toàn và phát triển vốn của Công ty. Thẩm định báo cáo tài chính trên cơ sở Báo cáo kiểm toán độc lập trình Đại hội cổ đông thường niên.

5. Thực hiện nhiệm vụ giám sát, Ban kiểm soát đã tham dự và đóng góp ý kiến tại tất cả các cuộc họp của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc ban hành trong quá trình quản trị Công ty nhằm đảm bảo việc xây dựng các định hướng và chủ trương điều hành Công ty tuân thủ pháp luật và phù hợp với chủ trương của Đại hội cổ đông. Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, thực hiện Điều lệ của Công ty.

6. Nhìn chung, 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 cán bộ quản lý trong Công ty để Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ mà Đại hội đồng cổ đông giao. Trong năm 2022 Ban Kiểm soát không nhận được bất cứ yêu cầu, khiếu nại nào của Cổ đông yêu cầu xem xét về hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như việc điều hành của HĐQT và Ban Giám đốc.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2022:

1. Hoạt động của Hội đồng quản trị:

- Năm 2022 Hội đồng quản trị không ngừng phát triển hoạt động sản xuất kinh doanh dịch vụ của Công ty. Các cuộc họp do HĐQT triệu tập đều có đầy đủ các thành viên của HĐQT, và BKS tham dự, có biên bản cuộc họp sau khi kết thúc; những cuộc họp lấy ý kiến các thành viên đều thực hiện theo đúng trình tự, đúng quy chế và phù hợp với Điều lệ Công ty.

- HĐQT đã tổ chức và duy trì các buổi họp thường kỳ, và đột xuất bằng hình thức tập trung, chủ yếu bàn về thực hiện kế hoạch các chỉ tiêu kinh tế năm 2022, chiến lược phát triển Công ty, thực hiện các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, giải quyết các vấn đề thuộc thẩm quyền trên cơ sở tuân thủ điều lệ Công ty và pháp luật.

- HĐQT đã ban hành các Quy định, các Quy chế và các văn bản mới ban hành để áp dụng vào thực tiễn theo quy định của Nhà nước, phù hợp với luật Doanh nghiệp và pháp luật Việt Nam.

- HĐQT đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ, đúng quy chế, phù hợp với luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.

2. Hoạt động của Ban Tổng Giám đốc:

- Trong năm 2022 Ban Tổng Giám đốc đã triển khai kịp thời các Chỉ thị, Nghị quyết của Công ty Cổ phần đảm bảo giao thông đường thủy HP. Nghị quyết của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ, đúng quy chế phù hợp với luật Doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty.



- Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng thực tiễn một cách khoa học và có hiệu quả nhất trong công tác quản trị, quản lý chi phí, biện pháp sản xuất nhằm phù hợp với tình hình thực tế, theo xu hướng bền vững lâu dài của Công ty.

- Ban Tổng Giám đốc thường xuyên duy trì lịch họp, thành phần tham dự đầy đủ, nội dung các cuộc họp tập trung giải quyết các vướng mắc, khó khăn trong điều hành, quản lý sản xuất kinh doanh, đưa ra các biện pháp giải quyết ngay trong cuộc họp. Trong các cuộc họp, Tổng Giám đốc cũng triển khai các công việc, đề ra các giải pháp để thực hiện kế hoạch, Nghị quyết đã được HĐQT thông qua.

3. Thực hiện nghị quyết Đại hội đồng cổ đông Công ty năm 2022

- Thực hiện hoàn thành và hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2022 theo Nghị quyết Đại hội đồng thường niên năm 2022.

- Lựa chọn Công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán các báo tài chính năm 2022, Công ty đã thực hiện ký hợp đồng với Công ty TNHH kiểm toán An Việt theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông để thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty.

- Chi trả thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát năm 2022 theo đúng mức đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 thông qua.

Trong năm 2022 Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã có nhiều biện pháp tích cực chỉ đạo, điều hành thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, nghị quyết HĐQT, các Đơn vị trực thuộc, phòng ban nghiệp vụ đã có nhiều nỗ lực trong việc triển khai thực hiện nhiệm vụ, đảm bảo việc làm cho người lao động với thu nhập ổn định, duy trì và bảo toàn vốn của các cổ đông.

4. Thẩm định báo cáo tài chính năm 2022:

Báo cáo tài chính năm 2022 bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động SXKD, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính đã được Công ty lập theo chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

- Hệ thống chứng từ kế toán, sổ kế toán được lập, ghi chép và lưu trữ theo đúng quy định.

- Báo cáo tài chính năm 2022 được kiểm toán bởi công ty TNHH Kiểm toán An Việt là đơn vị đã được UBCK Nhà nước chấp thuận kiểm toán cho đơn vị có lợi ích thuộc lĩnh vực chứng khoán năm 2022.

- Ý kiến của kiểm toán viên về các Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần đảm bảo giao thông đường thủy Hải Phòng tại ngày 31/12/2022, 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 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

- Doanh thu đối với dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua bến Gót - Cái Viềng được ghi nhận theo Quyết định phê duyệt đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách

công cộng bằng phà tại bến Gót – Cái Viềng năm 2022 của UBND Thành phố Hải Phòng và hợp đồng, quyết toán nghiệm thu thanh lý hợp đồng đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà tại bến Gót – Cái Viềng năm 2022 với Sở Giao thông vận tải Hải Phòng dẫn đến báo cáo tài chính phản ánh thiếu doanh thu năm 2022 là 24.740.693.403 VNĐ. Nếu Công ty thực hiện đúng theo quy định hiện hành thì trên báo cáo kết quả kinh doanh cột năm 2022, chỉ tiêu Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ, Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ tăng thêm lần lượt là 24.740.693.403VNĐ; 4.948.138.681VNĐ và 19.792.554.722VNĐ. Đồng thời, trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022 chỉ tiêu Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sẽ tăng thêm lần lượt là 4.948.138.681VNĐ và 19.792.554.722VNĐ; chỉ tiêu Phải trả ngắn hạn khác sẽ giảm đi là 24.740.693.403VNĐ.

- Công ty ghi giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại ngày 01/01/2022 là 12.347.155.197VNĐ theo Quyết định số 2315/QĐ-UBND ngày 15/7/2022, Quyết định số 2316/QĐ-UBND ngày 15/7/2022 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng về việc phê duyệt giá trị đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót-Cái Viềng năm 2019, Thông báo số 222/TB-UBND ngày 06/5/2022 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng về việc thông báo kết luận của Tập thể lãnh đạo Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng tại cuộc họp về việc xử lý chênh lệch thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị đơn đặt hàng dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót – Cái Viềng năm 2019. Văn bản số 3474/STC-TCĐN ngày 15/9/2022 về việc nộp chênh lệch thu giá dịch vụ qua phà lớn hơn giá trị quyết toán dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà qua Bến Gót – Cái Viềng năm 2019. Nếu Công ty thực hiện đúng theo quy định hiện hành thì trên bảng cân đối kế toán tại ngày 01/01/2022 và 31/12/2022, chỉ tiêu Phải trả ngắn hạn khác sẽ giảm đi và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sẽ tăng lên cùng một khoản là 12.347.197VNĐ.

- Công tác báo cáo, công bố thông tin định kỳ và theo yêu cầu của UBCKNN, Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội được thực hiện đầy đủ và đúng theo quy định.

a) Tình hình tài chính và Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2022 theo báo cáo tài chính được kiểm toán:

Đơn vị: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2022
1	Tổng tài sản	82.075.672.587
2	Nợ phải trả	45.448.503.391
3	Tổng nguồn vốn chủ sở hữu	82.075.672.587

4	Tổng doanh thu	60.832.257.393
5	Lợi nhuận trước thuế TNDN	6.947.126.672
6	Lợi nhuận sau thuế TNDN	5.546.085.798
6.1	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ trước	(5.234.392.641)
6.2	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	5.546.085.798
7	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.541

Tình hình tài chính công ty năm 2022 như sau:

Đơn vị: Đồng

Chỉ tiêu	31/12/2022	01/1/2022
Tổng tài sản	82.075.672.587	51.998.139.050
I. Tài sản ngắn hạn	68.950.198.441	40.788.748.893
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31.943.844.293	21.230.381.090
2. Các khoản phải thu ngắn hạn	19.334.034.893	16.407.845.424
3. Hàng tồn kho	2.595.001.010	2.066.184.235
4. Tài sản ngắn hạn khác	77.318.245	1.084.338.144
II. Tài sản dài hạn	13.125.474.146	11.209.390.157
1. Tài sản cố định	2.746.195.756	2.880.117.173
2. Bất động sản đầu tư	5.499.758.935	5.582.210.311
3. Đầu tư tài chính dài hạn	371.909.265	371.909.265
4. Tài sản dài hạn khác	4.507.610.190	2.375.153.408
Tổng nguồn vốn	82.075.672.587	51.998.139.050
I. Nợ phải trả	45.448.503.391	20.410.533.660
1. Nợ ngắn hạn	45.448.503.391	20.410.533.660
2. Nợ dài hạn	0	0
II. Vốn chủ sở hữu	36.627.169.196	31.587.605.390
1. Vốn chủ sở hữu	36.627.169.196	31.587.605.390
2. Nguồn kinh phí và quỹ khác	0	0

b) Báo cáo tài chính năm 2022:

- Báo cáo tài chính năm 2022 đã được Công ty TNHH Kiểm toán An Việt kiểm toán và được Ban kiểm soát thẩm định theo đúng quy định, nhất trí các số liệu, chỉ tiêu trên báo cáo tài chính cũng như đánh giá của Công ty và Tổ chức kiểm toán.

- Ban Kiểm soát nhất trí với nội dung, số liệu báo cáo của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc trình Đại hội đồng cổ đông thường niên kết quả kinh doanh năm 2022.

PHẦN II. KIẾN NGHỊ

- Hiện nay, hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu tập trung vào các hoạt động quản lý, khai thác dịch vụ tại bến phà Gót, khai thác các hoạt động điều tiết đường thủy nội địa... Trong đó, nhiệm vụ quản lý, khai thác dịch vụ bến phà Gót được coi là trọng tâm, chủ yếu xuyên suốt quá trình hoạt động của Công ty. Ban kiểm soát đề nghị Ban Tổng Giám đốc tập trung quản lý điều hành hoạt động đảm bảo giao thông tại bến phà Gót – Cái Viêng, hoạt động khai thác kinh doanh điều tiết đường thủy nội địa. Do đó, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc cần tập trung chỉ đạo hoạt động này tốt hơn, đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh có hiệu quả.

- Mở rộng các ngành nghề kinh doanh dịch vụ thương mại nhằm khai thác triệt để các tài sản về đất đai nhà trạm đa dạng các sản phẩm và các loại hình dịch vụ tạo thêm việc làm cho người lao động. Khai thác mở rộng thị trường kinh doanh, liên doanh liên kết với đối tác để đầu tư mở rộng sản xuất phát triển ngành nghề mới.

- Đề nghị Ban Tổng Giám đốc chỉ đạo sát sao hơn công tác đảm bảo của lĩnh vực: dịch vụ vận tải hành khách công cộng và điều tiết công trình thủy. Ban Tổng Giám đốc bám sát các quy định và văn bản hướng dẫn của nhà nước, báo cáo UBND Thành phố những nội dung vướng mắc trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đối với:

+ Khoản tiền thu từ giá dịch vụ sử dụng phà Công ty không được hạch toán ghi nhận doanh thu đầy đủ, đúng theo hướng dẫn của Bộ Tài Chính tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp; Văn bản số 8470/BTC-TCĐN ngày 29/7/2021 của Bộ Tài chính, hướng dẫn: “Dịch vụ sử dụng đò, phà thuộc đối tượng chịu thuế giá trị gia tăng và tiền thu từ cung cấp dịch vụ đò phà doanh nghiệp phải kê khai doanh thu để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp. Toàn bộ doanh thu của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản chi phí được xác định vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và doanh nghiệp phải thực hiện hạch toán, xác định kết quả kinh doanh, xác định nghĩa vụ thuế phải nộp ngân sách nước theo quy định của pháp luật về doanh nghiệp và pháp luật về thuế”.

+ Chi phí tiền lương, chi phí nhân công trong đơn giá, giá sản phẩm dịch vụ vận tải hành khách công cộng bằng phà tại bến phà Gót chưa được tính đúng, tính đủ theo quy định tại Điều 3 Thông tư 17/2019/TT-BLĐTBXH ngày 06/11/2019 của Bộ Lao động thương binh và xã hội đối với tiền lương của người quản lý doanh nghiệp (gồm: Chủ tịch HĐQT; Thành viên HĐQT; Trưởng ban kiểm soát, Tổng Giám đốc, Phó Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng).

- Năm 2022 đối với các khoản phải thu quá hạn tuy đã trích lập dự phòng nhưng cần tiếp tục theo dõi, đôn đốc để thu hồi công nợ, thu hồi vốn cho Công ty, tránh tình trạng ảnh hưởng đến nguồn vốn của Công ty.

- Đối với việc đầu tư tại Công ty cổ phần xây dựng giao thông Phú Cường:

Hiện nay, Công ty đang đầu tư tại Công ty cổ phần xây dựng giao thông Phú Cường với số vốn là 800 triệu đồng, chiếm 40% vốn điều lệ. Tuy nhiên, do Công ty cổ

phần xây dựng giao thông Phú Cường kinh doanh lâu nhiều năm, không đại hội đồng cổ đông. Tại thời điểm 31/12/2022, Công ty đã trích lập dự phòng khoản đầu tư dài hạn là 428.090.735 đồng. Đề nghị Công ty giao người đại diện phần vốn của Công ty tại Công ty cổ phần xây dựng giao thông Phú Cường tăng cường công tác quản lý phần vốn tại Công ty, đồng thời có trách nhiệm đôn đốc, yêu cầu Công ty cổ phần XDGT Phú Cường khẩn trương gửi BCTC các năm từ năm 2018 đến năm 2022 về Công ty theo quy định.

PHẦN III. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023.

- Ban kiểm soát thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Luật Doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

- Tham dự các cuộc họp giao ban điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty, HĐQT.

- Giám sát các hoạt động tại Công ty trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thực hiện Điều lệ của Công ty.

- Giám sát việc thực hiện và chấp hành các Quy chế, Quy trình khi mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ, quản lý vật tư hàng hóa, công nợ, chi phí và đầu tư của Công ty nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc thiếu sót.

- Thẩm định các báo cáo tài chính, đánh giá phân tích tình hình tài chính cũng như việc bảo toàn và phát triển nguồn vốn chủ sở hữu một cách trung thực và khách quan.

Trên đây là báo cáo của Ban kiểm soát trong năm 2022 và phương hướng nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát trong năm 2023.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT**



Phạm Thị Ngọc Hoa