

CÔNG TY CỔ PHẦN
EVN QUỐC TẾ
Số 01/BC-EVNI-BKS



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

-----o0o-----

Đà Nẵng, ngày 03 tháng 5 năm 2018

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY CỔ PHẦN EVN QUỐC TẾ

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018

Công ty cổ phần EVN Quốc tế

Căn cứ:

- Chức năng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần EVN quốc tế (sau đây gọi tắt là EVNI).
- Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC; Kết quả hoạt động kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát năm 2017.

Ban Kiểm soát EVNI kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 kết quả kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát đối với các mặt hoạt động của EVNI trong năm 2017 như sau:

I. Kết quả giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của EVNI năm 2017.

1. Về công tác lập và kiểm toán Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty được lập theo các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Các Báo cáo tài chính năm 2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC

Ý kiến của kiểm toán viên về các Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty có 02 ý kiến ngoại trừ (năm 2016 là 4 ý kiến ngoại trừ). Ngoại trừ ảnh hưởng của 2 ngoại trừ, báo cáo tài chính năm 2017 đã phản ánh một cách trung thực, hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm 2017, phù hợp với chuẩn mực chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan.

02 khuyến nghị Ban Kiểm soát đề nghị ĐHĐCĐ xem xét xử lý trong năm 2017 đã được HĐQT ban hành Nghị quyết để Công ty thực hiện, gồm:

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh liên quan trực tiếp đến dự án thủy điện Hạ Sê San 2, số tiền 766.890.760 đồng đã được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ

(doanh thu hoạt động tài chính) (NQ 07).

- Chi phí tư vấn lập đề án “Kết nối lưới điện Việt Nam – Lào – Campuchia giai đoạn đến 2015 có xét triển vọng đến năm 2025” phát sinh từ năm 2009, số tiền 784.500.000 đồng đã được ghi nhận vào chi phí trong kỳ (NQ 08).

Chênh lệch từ hai khoản mục trên là -17.609.240 đồng (giảm lợi nhuận năm)

2. Về Công tác sản xuất kinh doanh và tài chính

Kết quả thực hiện các chỉ tiêu kinh tế chủ yếu trong năm 2017 như sau:

ĐVT: triệu đồng

Khoản mục	Năm 2016	Năm 2017		% KH	Tăng giảm so với năm 2016	Ghi chú
		Kế hoạch	Thực hiện			
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,122	6,231	6,613	106%	212%	
<i>Doanh thu dịch vụ tư vấn giám sát, tư vấn QLDA</i>	959	5,340	5,862	110%	511%	
<i>Doanh thu cho thuê văn phòng</i>	1,162	891	751	84%	-35%	Doanh thu giảm so A Vương trả lại mặt bằng
Giá vốn hàng bán	1,419	4,802	5,125	107%	261%	
<i>Giá vốn dịch vụ tư vấn giám sát,</i>	874	4,432	4,776	108%	447%	
<i>Giá vốn dịch vụ cho thuê văn phòng</i>	546	370	349	94%	-36%	
Doanh thu hoạt động tài chính	5,776	5,368	6,479	121%	12%	Trong đó ghi nhận 766.890.760 lãi chênh lệch tỷ giá từ Thủy điện Hạ Sê San 2.(DT thực 5,711 tỷ)
Thu nhập khác	15	18	18	100%	27%	
Chi phí quản lý doanh nghiệp	5,240	5,525	5,513		5%	
Chi phí khác	-	-	805			1. Chi phí dự án kết nối lưới điện VN-L-CPC giai đoạn 2015 có xét triển vọng đến 2025: 784.500.000 đ 2. Chi phí chậm nộp thuế 20.978.539 đ
Lợi nhuận trước thuế	1,253	1,291	1,697	131%	35%	
Lợi nhuận sau thuế	951	979	1,164	119%	22%	

1.1 Doanh thu:

Năm 2017 doanh thu từ cho thuê văn phòng giảm mạnh do A Vương chấm dứt HĐ, chỉ đạt 751 triệu / 891 triệu kế hoạch (-35%) và giảm 412 triệu so với 2016. Bù lại Công ty đã chủ động tìm kiếm các hợp đồng dịch vụ tư vấn đồng thời sử dụng dòng tiền hiệu quả nên tổng doanh thu vẫn đạt và vượt kế hoạch ĐHCĐ 2017 thông qua.

Cụ thể: Tổng doanh thu và thu nhập 12,34 tỷ đồng (đã loại trừ doanh thu từ lãi CLTG

Hạ Sê San 2 là 766 triệu đồng), tương ứng 113 % so với KH và 156% so với 2016

1.2 Chi phí.

Chi phí thực hiện là 103%, tăng tương ứng với các hợp đồng tư vấn nhưng mức tăng nhỏ hơn mức tăng doanh thu.

1.3 Lợi nhuận.

Từ 2 yếu tố trên, lợi nhuận trước thuế đạt 1,691 tỷ, tăng 31% so với KH và tăng so với 2016 là 35%.

1.4 Các chỉ tiêu tài chính:

DVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	2016	2017	Tăng giảm %	Ghi chú
I. Chỉ tiêu cơ cấu tài sản				
Tài sản ngắn hạn	93,055	88,853	-4.52%	
Tổng tài sản	408,083	405,987	-0.51%	
II. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn				
Nợ phải trả	32,566	30,124	-7.50%	
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	8.0%	7.4%	-0.56%	
Tỷ suất lợi nhuận/Vốn chủ sở hữu	0.259%	0.32%	0.06%	

- Năm 2017 nợ phải trả giảm dẫn đến tổng TS, tổng Nguồn vốn giảm (tỷ lệ 0,51%) do Công ty thực hiện trả nợ cho PECC1 chi phí lập dự án đầu tư thủy điện Hạ sê san 2 theo NQ ĐHĐCĐ năm 2017, số tiền 3,105 tỷ đồng.

- Tỷ suất lợi nhuận/ vốn chủ sở hữu (ROE) tăng 0.06%.

- Các chỉ số về tài chính cơ bản không có sự biến động lớn.

3. Về quản trị doanh nghiệp:

- Công ty vẫn giữ nguyên mô hình tổ chức gọn nhẹ, tổng số CBNV đến 31/12/2017 là 18 người.

- Năm 2017 là năm đầu tiên Công ty có doanh thu hoạt động vượt doanh thu từ tiền gửi ngân hàng (5,862/5,713 tỷ đồng). Đây là cố gắng lớn của ban điều hành và tập thể người lao động.

- Công ty đã thực hiện quản lý chi phí theo yêu cầu của Hội đồng cổ đông, đảm bảo nguyên tắc tổng chi phí không vượt tổng các khoản thu.

4. Về giám sát hoạt động của HĐQT.

- Hội đồng quản trị đã tổ chức các cuộc họp định kỳ quý, năm (và bất thường) theo quy

định của Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Ban Kiểm soát đánh giá hoạt động của HĐQT trong năm phù hợp với quy định pháp luật (và công ty), và phù hợp với thực tế và yêu cầu hoạt động của công ty trong năm.

- Tính đến tháng 4/2018, Hội đồng quản trị đã ban hành 14 Nghị quyết và Quyết định liên quan đến hoạt động của Công ty trong phạm vi trách nhiệm và thẩm quyền của HĐQT. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành đúng trình tự, đúng thẩm quyền và phù hợp căn cứ pháp lý theo quy định của pháp luật và Công ty. Trong năm 2017 và 5 tháng đầu năm 2018, Hội đồng quản trị đã thảo luận và quyết định một số vấn đề quan trọng liên quan đến hoạt động của Công ty như sau:

- + Phê duyệt kế hoạch SXKD năm 2017 của EVNI
- + Thông qua việc thay đổi nhân sự trong HĐQT (bổ nhiệm và miễn nhiệm chức danh PTGD) và bổ nhiệm phụ trách kế toán EVNI
- + Bổ nhiệm PTGD Lê Vũ Ninh thuộc nhóm Người đại diện phần vốn của EVNGENCO1 tại EVNI, tạm là thành viên HĐQT EVNI nhiệm kỳ 2013-2018 (việc thay thế thành viên HĐQT chính thức sẽ được HĐQT EVNI trình ĐHCĐ 2018 xem xét chấp thuận).
- + Thống nhất phương án hạch toán khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái (Dự án thủy điện Hạ Sê San 2) vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ kế toán năm 2017.
- + Thông qua quyết toán chi phí tư vấn đề án “Kết nối lưới điện Việt Nam - Lào - Campuchia giai đoạn 2015 có xét đến triển vọng đến năm 2025” và hạch toán toàn bộ chi phí tư vấn vào kết quả SXKD năm 2017.
- + Thông qua thời gian tổ chức ĐHCĐ thường niên 2018

5. Về giám sát hoạt động của Ban Tổng giám đốc

- Về thực hiện các chỉ tiêu kế hoạch sản xuất kinh doanh: Năm 2017, Ban tổng giám đốc đã có nhiều nỗ lực điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Kết quả đều đạt và vượt các chỉ tiêu quan trọng được Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 thông qua.

- Về đầu tư: mục tiêu chính là bảo tồn vốn góp của Công ty tại dự án thủy điện Hạ Sê San 2, Công ty đã thực hiện quyền và nghĩa vụ (cùng với các cổ đông khác).

- Đối với các dự án thủy điện SeKong, Nậm Mô 1: Dự án không được triển khai tiếp do phía Campuchia và Lào đã có văn bản chấm dứt gia hạn hiệu lực MOU của dự án. Đồng thời Công ty cũng đã nỗ lực tìm kiếm đối tác thích hợp để phát triển dự án, tuy nhiên hiện nay vẫn chưa có kết quả.

- Đối với dự án Hạ Sê San 1/5 Công ty Công ty đã có văn bản đề nghị Bộ Mỏ và năng lượng Campuchia xem xét miễn giảm khoản phí gia hạn do đặc thù của dự án nằm trên biên giới Việt Nam và Campuchia trong đó phần diện tích mặt hồ 50% thuộc Campuchia và 50% thuộc Việt Nam hiện (24.000USD/năm).

- Về công tác tổ chức nhân sự: Ban điều hành đã đề nghị Hội đồng quản trị Công ty

phê duyệt thay đổi nhân sự của Công ty, đáp ứng yêu cầu nhiệm vụ, quản lý điều hành của Công ty trong giai đoạn hiện nay.

II. Giám sát thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông 2017

1. Lựa chọn công ty kiểm toán độc lập thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính
Công ty đã ký hợp đồng với Công ty TNHH kiểm toán và kế toán AAC theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 để thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty.

2. Trích thù lao của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát.

Công ty đã thực hiện trích thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát năm 2017 theo đúng mức đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 thông qua.

III. Đánh giá sự phối hợp giữa BKS với HĐQT, Ban tổng giám đốc.

BKS được mời tham dự các phiên họp của HĐQT, giám sát đầy đủ hoạt động của HĐQT trong việc triển khai Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, giám sát các nghị quyết do HĐQT ban hành.

Định kỳ 2 lần trong năm, BKS thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính, đánh giá tình hình sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của công ty, giám sát hoạt động của TGD triển khai thực hiện Nghị quyết của HĐQT. Trong năm, các việc cần triển khai theo Nghị quyết của HĐQT được thực hiện đầy đủ, phù hợp quy định hiện hành.

Qua kiểm tra tình hình hoạt động của công ty, BKS đã kịp thời kiến nghị đến HĐQT và Ban Tổng giám đốc các vấn đề còn tồn tại cần giải quyết trong công tác quản lý điều hành. Các kiến nghị, phát hiện của BKS đã được HĐQT, ban tổng giám đốc xem xét, xử lý kịp thời để hoạt động của công ty tuân thủ đúng quy định pháp luật, hạn chế thiệt hại đến quyền lợi của cổ đông. Cụ thể BKS đã đưa ra 8 khuyến nghị, gồm:

- 4 khuyến nghị với mức độ ưu tiên cao trong đó 3 khuyến nghị đã được nêu trong ý kiến kiểm toán ngoại trừ Báo cáo tài chính bán niên năm 2017, 01 khuyến nghị liên quan đến các HĐDV (việc thanh toán giai đoạn, phát hành hóa đơn chưa kịp thời theo quy định của hợp đồng)
- 4 khuyến nghị với mức độ ưu tiên trung bình liên quan số dư tiền mặt tại ngày 30/6/2017, đề nghị Công ty điều chỉnh tăng giá HĐ cho EVNIC thuê đất, một số điều khoản thưởng phạt của HĐ TVGS, lưu trữ hồ sơ.

IV. Hoạt động của Ban kiểm soát

1. Các công tác đã thực hiện năm 2017

- Trong năm 2017, Ban Kiểm soát đã tổ chức kiểm toán định kỳ BCTC 6 tháng, BCTC năm 2017 sau kiểm toán và tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị của Cty.
- Ban Kiểm soát đã tiến hành kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và của Công ty trong việc quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Hội đồng quản trị, Ban tổng giám đốc Công ty năm 2017, cụ thể:
 - + Xem xét tính pháp lý, trình tự, thủ tục ban hành các Nghị quyết, Quyết định của Hội

đồng Quản trị, Ban tổng giám đốc trong năm 2017 theo các quy định của pháp luật và của Công ty.

+ Tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban tổng giám đốc Công ty về các vấn đề liên quan đến hoạt động của công ty trong năm.

+ Kiểm tra, giám sát việc triển khai và kết quả thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 đối với HĐQT và Ban tổng giám đốc.

+ Kiểm tra các chứng từ kế toán về tính hợp pháp, hợp lý và hợp lệ; Kiểm soát sự tuân thủ các chế độ chính sách hiện hành trong công tác TCKT.

2. Kế hoạch định hướng năm 2018

- Ban Kiểm soát sẽ tiếp tục thực hiện công việc kiểm tra, giám sát theo chức năng, nhiệm vụ quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ công ty.

- Ban Kiểm soát sẽ tập trung thực hiện các cuộc kiểm tra, kiểm soát liên quan đến các mặt hoạt động của Công ty.

- Giám sát HĐQT, Ban điều hành công ty thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2018.

- Thực hiện các công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát.

V. Kiến nghị

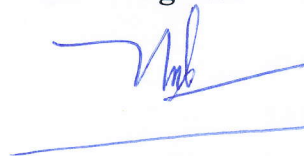
1. Đề nghị Tổng Giám đốc tiếp tục chỉ đạo Công ty tăng cường theo dõi, giám sát, bảo toàn giá trị vốn đã góp của Công ty tại dự án thủy điện Hạ Sê San 2 và tìm phương án phát triển các dự án thủy điện SeKong, Nậm Mô 1 và Hạ Sê San 1/5 .

2. Tổng giám đốc tăng cường chỉ đạo công ty mở rộng khai thác, tìm kiếm các lĩnh vực hoạt động mới, tích cực cho thuê trụ sở, nhằm sử dụng nguồn nhân lực có kinh nghiệm và cải thiện kết quả hoạt động của công ty.

3. Đề nghị Đại hội đồng cổ đông thông qua BCTC của Công ty năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty AAC.

TM. Ban Kiểm soát Công ty cổ phần EVN Quốc tế

Trưởng Ban



Đinh Hải Ninh