

# BÁO CÁO GIÁM SÁT TÀI CHÍNH NĂM 2023

**Đơn vị được giám sát: Công ty TNHH thủy điện huyện Mường Tè**

(Kèm theo Báo số: /BC-UBND ngày /5/2024 của UBND tỉnh Lai Châu)

## 1. Bảo toàn và phát triển vốn nhà nước

a) Vốn chủ sở hữu: 18.692 triệu đồng.

b) Tổng tài sản: 21.162 triệu đồng.

c) Lợi nhuận trước thuế: - 3.385 triệu đồng (Doanh thu không đủ bù đắp chi phí do trích khấu hao TSCĐ).

## 2. Tình hình quản lý, sử dụng vốn và tài sản nhà nước

a) Hoạt động đầu tư vốn đối với các dự án đầu tư, gồm: Nguồn vốn huy động, tiến độ thực hiện dự án đầu tư, tiến độ giải ngân vốn đầu tư: Không.

b) Tình hình đầu tư vốn ra ngoài doanh nghiệp: Không.

c) Tình hình huy động và sử dụng vốn huy động, phát hành trái phiếu: Không.

d) Tình hình quản lý tài sản, công nợ, khả năng thanh toán nợ của Doanh nghiệp, hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu:

- Về quản lý tài sản: Công ty đã thực hiện quản lý và sử dụng tài sản theo quy định về phân cấp quyền quản lý tài sản. Năm 2023 đã lập sổ sách mua sắm và trích khấu hao TSCĐ theo quy định về tiêu chuẩn, định mức và chế độ. Trong quản lý tài sản đã nêu cao tinh thần tiết kiệm, chống lãng phí, thất thoát, sử dụng tài sản có hiệu quả.

- Về tình hình quản lý công nợ: Công ty đã Ban hành quy chế quản lý nợ theo quy định tại Nghị định số 206/2013/NĐ-CP ngày 9/12/2013 của Chính phủ.

- Nợ phải thu đến 31/12/2023 là 688 triệu đồng (Phải thu của khách hàng)

- Nợ phải trả đến 31/12/2022 là 2.470 triệu đồng, trong đó:

+ Phải trả người bán ngắn hạn: 1.802 triệu đồng;

+ Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước: 349,5 triệu đồng;

+ Phải trả người lao động: 109,5 triệu đồng;

+ Phải trả ngắn hạn khác: 1,5 triệu đồng;

+ Vay và thuê nợ tài chính ngắn hạn: 207 triệu đồng.

- Khả năng thanh toán nợ đến hạn = Tài sản ngắn hạn/Nợ ngắn hạn = 2.014 triệu đồng/2.470 triệu đồng, bằng 0,81 lần.

- Hệ số nợ phải trả/vốn chủ sở hữu = 2.470 triệu đồng/18.692 triệu đồng, bằng 0,13 lần.

### **3. Tình hình sản xuất kinh doanh và tình hình tài chính của doanh nghiệp**

#### a) Các chỉ tiêu tài chính:

- Tổng doanh thu: 1.850 triệu đồng đạt 88,3% so với năm 2022, trong đó:
  - + Doanh thu cung cấp dịch vụ hàng hóa: 1.847 triệu đồng;
  - + Doanh thu hoạt động tài chính: 3 triệu đồng.
  - + Doanh thu từ hoạt động khác: Không.
- Tổng chi phí: 5.236 triệu đồng, trong đó
  - + Chi phí quản lý doanh nghiệp: 1.581 triệu đồng;
  - + Chi phí khác: 0,1 triệu đồng;
  - + Trích khấu hao TSCĐ: 3.655 triệu đồng.

b) Hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp: Doanh nghiệp làm ăn kém hiệu quả, thua lỗ do trích khấu hao TSCĐ lớn.

#### c) Tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ báo cáo:

- Luồng tiền vào 2.104 triệu đồng, bao gồm:
  - + Thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ 2.074 triệu đồng;
  - + Thu khác từ hoạt động kinh doanh 27 triệu đồng;
  - + Thu lãi cho vay: 3 triệu đồng.
- Luồng tiền ra: 1.847 triệu đồng, bao gồm:
  - + Chi trả cung cấp dịch vụ 444 triệu đồng;
  - + Trả người lao động 797 triệu đồng;
  - + Chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh 606 triệu đồng;
- Lưu chuyển tiền thuần trong năm 257 triệu đồng.
- Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm: 1.069 triệu đồng.
- Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm: 1.327 triệu đồng.

### **4. Thực hiện nghĩa vụ đối với ngân sách nhà nước, phân phối lợi nhuận, trích lập và sử dụng các quỹ**

- *Thực hiện nghĩa vụ đối với ngân sách nhà nước:* Số năm trước chuyển sang 323,4 triệu đồng; số phải nộp trong năm 353,6 triệu đồng; số đã nộp 327,4 triệu đồng; số còn phải nộp 349,6 triệu đồng.

- *Trích lập quỹ:* Do Công ty làm ăn kém hiệu quả, thua lỗ nên không trích lập các quỹ.

### **5. Tình hình chấp hành chế độ chính sách**

- Việc chấp hành các quy định về lĩnh vực đầu tư, quản lý và sử dụng vốn nhà nước vào doanh nghiệp: Trong năm không phát sinh đầu tư vốn của nhà nước vào doanh nghiệp.

- Thuế, thu nộp ngân sách: Công ty chưa thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với nhà nước đảm bảo theo quy định.

- Chế độ báo cáo tài chính đã thực hiện theo Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ và Quyết định số 04/2017/QĐ-UBND ngày 10/3/2017 của UBND tỉnh Lai Châu; Công ty đã thực hiện việc gửi các báo cáo nhưng chưa đầy đủ theo quy định tại Thông tư số 36/2021/TT-BTC ngày 26/5/2021 của Bộ Tài chính (chưa nộp Báo cáo tình hình đầu tư ra nước ngoài năm 2023 trên hệ thống thông tin quản lý tài chính doanh nghiệp – Mis).

## **6. Kết quả thanh tra, kiểm tra**

Công ty chưa thực hiện đầy đủ Kết luận thanh tra kiểm toán số 1086/KL-STC ngày 04/12/2017 về công tác chấp hành pháp luật về tài chính tại Công ty TNHH Thủy điện Mường Tè từ năm 2010 đến hết năm 2016.

## **7. Đánh giá nhận xét**

- Công ty thực hiện nộp báo cáo tài chính theo đúng thời gian quy định; chưa thực hiện đầy đủ nghĩa vụ tài chính qua các năm.

- Công ty kinh doanh thua lỗ, làm ăn kém hiệu quả dẫn đến lợi nhuận năm 2023 (- 3.385 triệu đồng).

- Tiếp tục duy trì Công ty hoạt động theo mô hình Công ty TNHH MTV 100% vốn Nhà nước trong giai đoạn 2022-2025.

- Yêu cầu Công ty nâng cao năng lực quản lý và có biện pháp quản trị, cắt giảm chi phí để thực hiện kịp thời các khoản phải trả, phải thu, phải nộp NSNN theo đúng quy định.