

Số: 06 /PVMR-BKS

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 06 năm 2024

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
VỀ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG NĂM 2023
VÀ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2024**

Kính gửi: Quý cổ đông

Tổng công ty Bảo dưỡng – Sửa chữa Công trình Dầu khí, CTCP

- Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát Tổng Công ty Bảo dưỡng – Sửa chữa Công trình Dầu khí (“Ban kiểm soát”) được quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty Bảo dưỡng – Sửa chữa Công trình Dầu khí (Điều lệ);
- Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát;
- Căn cứ tình hình hoạt động và báo cáo tài chính năm 2023 của Tổng công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, CTCP (Tổng công ty) đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC;

Ban kiểm soát xin báo cáo ĐHCĐ của Tổng công ty PVMR các nội dung như sau:

I. BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY PVMR NĂM 2023:

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh:

Trên cơ sở các định hướng và mục tiêu kinh doanh của Tổng công ty năm 2023 đã được ĐHCĐ thông qua, Ban Tổng giám đốc đã bám sát các chỉ đạo của HĐQT và tình hình thị trường để điều hành hoạt động nhằm nỗ lực thực hiện các mục tiêu mà ĐHCĐ đã thông qua, kết quả SXKD thực hiện trong năm 2023 đã được trình bày tại báo cáo của Ban Tổng giám đốc trước ĐHCĐ, một số chỉ tiêu tiêu biểu như sau:

Bảng tổng hợp các chỉ tiêu tài chính của công ty mẹ

TT	Chỉ tiêu công ty mẹ	ĐVT	Thực hiện năm 2022	Kế hoạch 2023	Thực hiện năm 2023	Tỷ lệ so sánh (%)	
A	B	C	1	2	3	4=3/2	5=3/1
1	Tổng doanh thu	Tỷ đồng	236,45	200,00	164,04	82%	69%

TT	Chỉ tiêu công ty mẹ	ĐVT	Thực hiện năm 2022	Kế hoạch 2023	Thực hiện năm 2023	Tỷ lệ so sánh (%)	
2	Lợi nhuận trước thuế	Tỷ đồng	1,39	1,20	1,21	101%	87%
3	Lợi nhuận sau thuế	Tỷ đồng	1,20	1,00	1,21	121%	101%
4	Nộp NSNN	Tỷ đồng	4,59	4,40	5,05	115%	110%

Chỉ tiêu về doanh thu của công ty mẹ không hoàn thành theo kế hoạch được giao, cụ thể là chỉ đạt 164,04 tỷ đồng so với kế hoạch được giao trong năm 2023 là 200 tỷ đồng, thấp hơn doanh thu của năm 2022 là 236 tỷ đồng. Một số nguyên nhân là:

- Một là, trong gần 6 tháng đầu năm 2023 Công ty mẹ hoạt động trong tình trạng không có Tổng giám đốc – Người đại diện pháp luật. Việc này làm ảnh hưởng rất lớn tới công tác đấu thầu, ký kết hợp đồng với đối tác khi PVMR không có Tổng Giám đốc, người đại diện pháp luật, dẫn tới suy giảm về mặt doanh thu, và là nguyên nhân chủ yếu dẫn tới việc không hoàn thành chỉ tiêu về doanh thu cho cả năm 2023.
- Hai là PVMR gặp phải sự cạnh tranh khốc liệt và thường xuyên đối diện với áp lực từ các đối thủ là các nhà thầu nước ngoài lẫn các doanh nghiệp trong nước cùng lĩnh vực BDSC nói chung các lĩnh vực kinh doanh chính nên hiệu quả và lợi thế kinh doanh của PVMR chưa được phát huy cao nhất dẫn tới doanh thu từ hoạt động kinh doanh bị suy giảm.

2. Kết quả hoạt động của HĐQT, Ban Tổng giám đốc:

- Kết quả hoạt động của HĐQT:
 - Trong năm 2023, HĐQT đã tổ chức triển khai nghiêm túc Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2023. HĐQT đã ban hành các Nghị quyết sau khi được biểu quyết tại phiên họp HĐQT hoặc lấy ý kiến các thành viên bằng văn bản. Các Nghị quyết, quyết định của HĐQT ban hành có nội dung phù hợp với Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, phù hợp với chức năng và quyền hạn của HĐQT được quy định tại Điều lệ Tổng công ty.
- Kết quả hoạt động của Ban Tổng giám đốc:
 - Trong giai đoạn gần 6 tháng đầu năm 2023, Tổng Công ty PVMR hoạt động trong tình trạng không có Tổng Giám đốc/ Người đại diện pháp luật, điều này gây ra một số khó khăn nhất định trong hoạt động SXKD, tìm kiếm nguồn công việc của Công ty mẹ PVMR.

- Sau khi được kiện toàn vị trí Tổng Giám đốc/ Người đại diện pháp luật (kể từ ngày 02/06/2023), Ban Tổng giám đốc Tổng công ty đã tổ chức triển khai và thực hiện điều hành hoạt động SXKD của Tổng công ty theo đúng các chức năng nhiệm vụ và quyền hạn được quy định trong Điều lệ Tổng công ty. Nội dung chỉ đạo điều hành của Ban Tổng giám đốc tuân thủ đúng các Nghị quyết của ĐHĐCĐ/HĐQT, đồng thời Ban Tổng giám đốc đã thực hiện nghiêm túc các quy chế, quy định quản trị nội bộ, định mức chi phí mà Tổng công ty đã ban hành.

II. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2023:

Trong năm 2023, nhân sự trong Ban kiểm soát gồm các thành viên như sau:

- Ông Nguyễn Trần Chung – Trưởng ban, bổ nhiệm tháng 4/2021,
- Bà Nguyễn Thị Ngọc Hòa – Thành viên, bổ nhiệm tháng 4/2021,
- Bà Đỗ Thị Bích Hồng – Thành viên, miễn nhiệm từ ngày 28/6/2023,
- Ông Mai Đình Hiếu – Thành viên, bổ nhiệm từ ngày 28/6/2023,

1. Thù lao, chi phí hoạt động của Ban kiểm soát:

- Trong năm 2023, thù lao của HĐQT và BKS đã được chi trả theo đúng kế hoạch đã được ĐHĐCĐ thường niên năm 2023 thông qua. Thù lao của từng thành viên HĐQT/BKS đã được thể hiện thành mục riêng trong BCTC năm 2023 của PVMR, chi tiết được trình bày tại báo cáo của Ban điều hành về việc quyết toán thù lao của HĐQT và BKS trong năm 2023.
- Các lợi ích khác của BKS và từng thành viên trong BKS: không có.

2. Tổng kết các cuộc họp của Ban kiểm soát:

- BKS đã tổ chức họp định kỳ theo quy định. Các cuộc họp của BKS có sự trao đổi thẳng thắn và thống nhất cao với sự tham gia đầy đủ của các thành viên.

3. Kết quả giám sát tình hình hoạt động và tài chính của Tổng công ty:

- Trong năm 2023, song song với việc tích cực bám sát các đơn vị trong ngành, Ban điều hành đã linh động trong việc tiếp cận và cung cấp thêm các dịch vụ cho khách hàng ngoài ngành nên công ty mẹ tiếp tục duy trì được doanh thu ở mức ổn định mặc dù gặp nhiều khó khăn.
- Ban Tổng giám đốc Tổng công ty triển khai thực hiện nhiều giải pháp nhằm tiết giảm tối đa chi phí, nâng cao hiệu quả hoạt động và quán triệt đến từng CBCNV.

Kết quả cho thấy trong năm 2023, Công ty mẹ- PVMR vẫn đảm bảo sự hiệu quả trong hoạt động của bộ máy công ty.

- Ban lãnh đạo Tổng công ty rất chú trọng và sát sao trong công tác thu hồi công nợ tại công ty mẹ và các công ty con, đồng thời cử người bám sát, theo dõi, xử lý kịp thời để thu hồi công nợ. Từ đó, Ban lãnh đạo đã kịp thời tổng hợp các thông tin, xây dựng phương án, đưa ra các biện pháp đối với các khoản công nợ quá hạn. Tuy nhiên, hiệu quả thu hồi công nợ chưa đạt được như kỳ vọng đặt ra, tổng số công nợ phải thu tại thời điểm cuối năm vẫn còn cao.
- Công tác kế toán, tài chính đã tuân thủ đầy đủ các quy định liên quan, đảm bảo nguyên tắc trung thực, cẩn trọng, hợp lý và báo cáo tài chính đã được lập trên cơ sở tuân thủ đầy đủ các quy định hiện hành.
- Công tác kế toán, tài chính linh động, phù hợp của Ban Tài chính kế toán đã giúp HĐQT và Ban Tổng giám đốc có những quyết định phù hợp, kịp thời với hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty.
- Ban điều hành rất tích cực làm việc với các tổ chức tín dụng để có đủ hạn mức vốn đáp ứng nhu cầu cho hoạt động sản xuất kinh doanh tại Công ty mẹ cũng như hỗ trợ tối đa công ty thành viên khi thực hiện thủ tục với các ngân hàng trong việc cung cấp hạn mức tín dụng cho các đơn vị này.
- Ban lãnh đạo luôn chỉ đạo rà soát, hoàn thiện và xây dựng bổ sung các quy định quản trị nội trong Tổng công ty nhằm đảm bảo sự thống nhất hệ thống quy chế/quy trình trong toàn PVMR để phục vụ tốt cho công tác quản lý, điều hành.
- Ngày 10/10/2022, Ông Mai Ngọc Khoa – Tổng Giám đốc/Thành viên HĐQT đã có đơn xin từ nhiệm vị trí Tổng Giám đốc/Người đại diện theo pháp luật của Công ty. Theo đó, HĐQT đã ban hành Quyết định số 69/QĐ-HĐQT ngày 02/12/2022 của HĐQT Tổng Công ty PVMR về việc ông Mai Ngọc Khoa thôi giữ chức Tổng Giám đốc Tổng Công ty PVMR kể từ ngày 02/12/2022. Tuy nhiên, kể từ đó và trong gần 6 tháng đầu năm 2023, HĐQT vẫn chưa thống nhất được phương án lựa chọn nhân sự vị trí Tổng Giám đốc/ Người đại diện pháp luật của Tổng Công ty. Vị trí này chỉ được kiện toàn kể từ ngày 02/06/2023.

4. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc, thẩm định tính đầy đủ, hợp pháp và trung thực của báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị :

Thực hiện nhiệm vụ giám sát, Ban kiểm soát đã tham dự họp tất cả các cuộc họp HĐQT khi được mời tham dự, đồng thời giám sát việc ban hành và triển khai các văn bản nội bộ của HĐQT, Ban Tổng giám đốc trong quá trình điều hành Công ty nhằm đảm bảo việc xây dựng các định hướng và chủ trương điều hành Công ty tuân thủ đúng Điều lệ, Pháp luật nhà nước và phù hợp với chủ trương của Đại hội đồng cổ đông.

a. Kết quả giám sát đối với Hội đồng quản trị:

- Đánh giá về Báo cáo hoạt động của HĐQT về hoạt động cũng như chỉ đạo điều hành hoạt động của Tổng công ty như sau:
 - Trong năm 2023, HĐQT đã tổ chức triển khai nghiêm túc Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2023.
 - HĐQT đã ban hành các Nghị quyết, Quyết định được biểu quyết tại phiên họp HĐQT hoặc lấy ý kiến các thành viên bằng văn bản. Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT ban hành có nội dung phù hợp với Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, phù hợp với chức năng và quyền hạn của HĐQT được quy định tại Điều lệ.
 - Đối với việc thiếu vắng vị trí Tổng Giám đốc/ Người đại diện pháp luật trong gần 6 tháng đầu năm 2023, Ban kiểm soát đã có kiến nghị với HĐQT trong cuộc họp của HĐQT cũng như bằng văn bản để sớm kiện toàn vị trí Tổng Giám đốc/ Người đại diện pháp luật để tránh sự gián đoạn trong hoạt động sản xuất của Tổng Công ty. Kết quả là ngày 02/06/2023 HĐQT đã bổ nhiệm được nhân sự làm Tổng Giám đốc/ Người đại diện pháp luật.
 - Trong năm 2023, BKS cũng đã có văn bản trả lời các thành viên HĐQT một số nội dung theo yêu cầu của một số thành viên HĐQT/của HĐQT liên quan đến việc quản trị Tổng Công ty, đồng thời đưa ra các kiến nghị đối với HĐQT để Tổng Công ty được hoạt động ổn định, liên tục.

b. Kết quả giám sát đối với Ban Tổng giám đốc:

- Ban Tổng giám đốc đã rất tích cực, chủ động trong việc chỉ đạo, điều hành sản xuất kinh doanh cũng như tăng cường tối đa trong việc tìm kiếm các nguồn công việc cả trong và ngoài ngành để phân đấu hoàn thành các nhiệm vụ đã được đặt ra.
- Ban Tổng giám đốc triển khai thực hiện nghiêm túc, kịp thời các Nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị/ Đại hội đồng cổ đông. Nội dung chỉ đạo điều hành của Ban Tổng giám đốc tuân thủ đúng các Nghị quyết, Quyết định của ĐHĐCĐ/HĐQT,

đồng thời Ban Tổng giám đốc đã thực hiện nghiêm túc các quy chế, quy định quản trị nội bộ, định mức chi phí mà Tổng công ty đã ban hành.

- Ban kiểm soát thống nhất với Báo cáo đánh giá hoạt động Ban Tổng giám đốc trong năm 2023 về công tác điều hành sản xuất kinh doanh của Tổng công ty.

5. Rà soát hợp đồng, giao dịch với người có liên quan thuộc thẩm quyền phê duyệt của Hội đồng quản trị hoặc Đại hội đồng cổ đông:

- Trong năm 2023 Tổng công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với bên có liên quan như sau:

Nội dung	Số tiền lũy kế đối với từng khách hàng (tỷ đồng)
Doanh thu bán hàng hóa dịch vụ	
Công ty EIC (công ty con)	0.53
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam (cổ đông lớn)	1.05
Công ty BSR (công ty thuộc Tập đoàn Dầu khí)	76.97
Các công ty thuộc PVN	6.27
Mua hàng hóa, dịch vụ	
Công ty PMS (công ty con)	5.94
Công ty TSR (công ty con)	1.42
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	1.3
Các công ty thuộc Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	0.02
Cổ tức được chia	
Công ty EIC (công ty con)	1.29
Công ty PMS (Công ty con)	4.73
Lãi tiền gửi	
Các công ty thuộc Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	1.53

- Các hợp đồng với các khách hàng này đều là các hợp đồng thuộc thẩm quyền phê duyệt của Tổng Giám đốc theo quy định tại Điều lệ Tổng Công ty.

6. Báo cáo về các giao dịch liên quan đến các thành viên HĐQT:

- Trong năm 2023 không phát sinh các giao dịch giữa Tổng Công ty, công ty con, công ty do Tổng công ty nắm quyền kiểm soát trên 50% trở lên vốn Điều lệ với các Thành viên HĐQT và những người có liên quan của các thành viên HĐQT.

- Trong năm 2023 không phát sinh các giao dịch giữa Tổng Công ty với công ty trong đó Thành viên HĐQT là thành viên sáng lập hoặc là người quản lý doanh nghiệp trong thời gian 03 năm gần nhất trước thời điểm giao dịch.

7. Kết quả đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban kiểm soát với Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc và các cổ đông:

- Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban kiểm soát luôn nhận được sự quan tâm, tạo điều kiện thuận lợi từ HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng của Tổng công ty để Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ mà được Đại hội đồng cổ đông giao.
- Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc luôn tiếp nhận mọi ý kiến của các cổ đông trên tinh thần cầu thị, hợp tác, xây dựng, đảm bảo tuân thủ các quy định về quyền lợi của Cổ đông. Đối với cổ đông, Ban kiểm soát không ghi nhận ý kiến khiếu nại nào của cổ đông trong năm 2023.
- HĐQT Công ty tổ chức họp thường kỳ hàng quý, thống nhất đưa ra các nghị quyết, quyết định và được triển khai thực hiện một cách nghiêm túc, kịp thời. Qua các cuộc họp của HĐQT, Ban kiểm soát đã báo cáo kết quả kiểm tra, kiểm soát trong quý, đưa ra các khuyến nghị trong công tác tổ chức điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.
- BKS đã nhận được đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.
- BKS đã được nhận đầy đủ các tài liệu về tình hình hoạt động, tài chính của Tổng công ty khi được yêu cầu.

8. Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và của từng Kiểm soát viên:

a. Các hoạt động chính của Ban kiểm soát trong năm 2023:

- Giám sát việc thực hiện các quyết định, nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2023.
- Tham dự đầy đủ các cuộc họp định kỳ của HĐQT.
- Luôn phối hợp trao đổi và đóng góp ý kiến thẳng thắn, trung thực với HĐQT, Ban Tổng giám đốc trong các cuộc họp Hội đồng quản trị trong việc xây dựng các quy chế, nghị quyết, quyết định cũng như trong quá trình thực thi các văn bản này.
- Giám sát đảm bảo việc thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, của Ban Tổng giám đốc Tổng công ty.

- Giám sát việc tuân thủ Điều lệ Tổng công ty, Pháp luật Nhà Nước và các quy chế/quy định quản trị nội bộ của Tổng công ty.
- Thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính của Tổng công ty đã được Công ty kiểm toán độc lập phát hành để đảm bảo các báo cáo phản ánh trung thực tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và thực trạng tài chính tại thời điểm lập báo cáo.
- Phối hợp với Ban Tổng giám đốc thực hiện kiểm toán nội bộ, kiểm tra, giám sát toàn hoạt động tại các đơn vị thành viên của Tổng công ty.
- Kiểm soát các văn bản quản lý nội bộ đảm bảo phù hợp với quy định và thẩm quyền ra quyết định.
- Chủ động lập kế hoạch kiểm soát và triển khai thực hiện kế hoạch theo quy định của pháp luật và quy chế hoạt động của BKS.
- Tham dự các cuộc họp Hội đồng quản trị và đóng góp ý kiến trong việc giám sát hoạt động của HĐQT trong các cuộc họp.
- Các công việc khác theo quyết định của ĐHĐCĐ, quy định của Điều lệ Tổng công ty và Luật doanh nghiệp.

b. Đánh giá kết quả hoạt động của từng kiểm soát viên:

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban kiểm soát luôn nhận được sự quan tâm, tạo điều kiện thuận lợi từ HĐQT, Ban Tổng giám đốc và các phòng ban chức năng của Tổng công ty để Ban kiểm soát hoàn thành nhiệm vụ mà được Đại hội đồng cổ đông giao. Đối với cổ đông, Ban kiểm soát không ghi nhận ý kiến khiếu nại nào của cổ đông trong năm 2023.

Nhận xét chung: Ban kiểm soát đã hoàn thành nhiệm vụ trong năm theo chức năng, nhiệm vụ được quy định tại Điều lệ hoạt động của Công ty và Luật doanh nghiệp, đồng thời các thành viên Ban kiểm soát cũng đã hoàn thành nhiệm vụ trong năm cụ thể của từng thành viên như sau:

- Ông **Nguyễn Trần Chung** - Trưởng Ban kiểm soát: Xây dựng chương trình công tác, kế hoạch kiểm tra, giám sát thực hiện đầy đủ trách nhiệm và quyền hạn Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty thực hiện theo đúng Nghị quyết, Quy chế, Quy định của HĐQT và Đại hội đồng cổ đông. Kiểm soát tính tuân thủ về pháp lý các văn bản của Công ty theo đúng quy định của pháp luật hiện hành. Xem

xét kiểm soát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh trong năm. Kiểm soát việc thực hiện các Nghị quyết, quyết định của Đại hội đồng cổ đông có liên quan đến công tác tài chính kế toán của Tổng công ty và phân chia cổ tức hàng năm. Kiểm soát việc thực hiện chế độ, chính sách đối với người lao động và việc tổ chức thực hiện Luật lao động trong Tổng công ty. Phối hợp với các thành viên Ban kiểm soát để giám sát hoạt động tài chính cũng như thẩm định các báo cáo tài chính của Tổng công ty. Phối hợp với các thành viên Ban kiểm soát tham gia các cuộc kiểm tra, kiểm soát định kỳ và đột xuất theo nhiệm vụ được phân công.

- Bà **Nguyễn Thị Ngọc Hòa** - Thành viên Ban kiểm soát: Kiểm soát thực hiện các chế độ, chính sách, pháp luật của Nhà nước có liên quan đến công tác tài chính kế toán của Tổng công ty. Kiểm soát việc tuân thủ qui định về công bố thông tin của Tổng công ty. Phối hợp với các thành viên Ban kiểm soát tham gia các cuộc kiểm tra, kiểm soát định kỳ và đột xuất theo nhiệm vụ được phân công.
- Bà **Đỗ Thị Bích Hồng** - Thành viên Ban kiểm soát: Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty thực hiện theo đúng Nghị quyết, Quy chế, Quy định của HĐQT và Đại hội đồng cổ đông. Phối hợp với các thành viên Ban kiểm soát tham gia các cuộc kiểm tra, kiểm soát định kỳ và đột xuất theo nhiệm vụ được phân công.
- Ông **Mai Đình Hiếu** - Thành viên Ban kiểm soát: Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc trong công tác quản lý, điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng công ty thực hiện theo đúng Nghị quyết, Quy chế, Quy định của HĐQT và Đại hội đồng cổ đông. Phối hợp với các thành viên Ban kiểm soát tham gia các cuộc kiểm tra, kiểm soát định kỳ và đột xuất theo nhiệm vụ được phân công.

c. ***Tổng kết các cuộc họp của BKS:***

- BKS đã tổ chức họp định kỳ theo quy định. Các cuộc họp của BKS có sự trao đổi thẳng thắn và thống nhất cao với sự tham gia đầy đủ của các thành viên.

III. THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH SAU KIỂM TOÁN NĂM 2023:

Ban kiểm soát Tổng công ty PVMR đã tiến hành thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính tại Công ty mẹ PVMR năm 2023 đã được kiểm toán và xem xét các hồ sơ kiểm kê tài sản, công nợ tại ngày 31/12/2023. Sau khi xem xét, thẩm định, Ban

kiểm soát có một số nhận xét về nội dung các Báo cáo tài chính năm 2023 sau kiểm toán của PVMR như sau:

1. Về việc thực hiện chế độ kế toán và Báo cáo tài chính:

- Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã được lập trên cơ sở đánh giá lựa chọn các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng nhất quán, thực hiện các đánh giá và ước tính hợp lý, tuân thủ các quy định, các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.
- Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty mẹ PVMR và các Công ty con tại thời điểm 31/12/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2023.
- Thuyết minh BCTC được trình bày rõ ràng theo đúng chuẩn mực kế toán Việt Nam. Các ý kiến của Kiểm toán được nêu trong BCTC riêng và BCTC hợp nhất dựa trên căn cứ thích hợp và phù hợp với nguyên tắc thận trọng của kiểm toán.

2. Về số liệu của Báo cáo tài chính năm 2023 của PVMR:

Ban Kiểm soát thống nhất với số liệu trong các báo cáo tài chính kiểm toán 2023 của Tổng công ty PVMR đã được kiểm toán với một số chỉ tiêu chính như sau:

a. Tình hình thực hiện đầu tư:

Trong năm 2023, Công ty mẹ - PVMR không thực hiện đầu tư mua sắm. Chủ yếu sử dụng các dịch vụ thuê ngoài nhằm tiết giảm chi phí để nâng cao hiệu quả kinh doanh trong từng gói thầu dịch vụ.

b. Một số chỉ tiêu tài chính:

Một số hệ số về khả năng thanh toán, các chỉ tiêu về cân đối nợ, sự phù hợp của cơ cấu tài sản, nguồn vốn được thể hiện như sau:

TT	Chỉ tiêu	BCTC RIÊNG CÔNG TY MẸ		ĐÁNH GIÁ
		2023	2022	
A	TÌNH HÌNH TÀI SẢN, NGUỒN VỐN			
I	Tổng tài sản (tỷ đồng)	361,21	304,97	
1	Tài sản ngắn hạn	256,05	199,55	
	Tiền và các khoản tương đương tiền	32,42	9,9	
	Đầu tư tài chính ngắn hạn	117,55	102,58	

TT	Chỉ tiêu	BCTC RIÊNG CÔNG TY MẸ		ĐÁNH GIÁ
		2023	2022	
	<i>Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	100,16	82,27	
	<i>Hàng tồn kho</i>	5,67	4,65	
2	Tài sản dài hạn	105,20	105,42	
II	Tổng nguồn vốn (tỷ đồng)	361,21	304,97	
1	Nợ ngắn hạn	87,92	32,84	
2	Nợ dài hạn	0	0	
3	Vốn chủ sở hữu	273,37	272,12	
B	HỆ SỐ KHẢ NĂNG THANH TOÁN			
	Hệ số thanh toán hiện hành	2,91	6,08	An toàn
	Hệ số thanh toán nhanh	2,84	5,93	An toàn
	Hệ số nợ/Tổng tài sản	0,24	0,11	An toàn
	Hệ số nợ/Vốn chủ sở hữu	0,32	0,11	An toàn

- Các chỉ số tài chính về khả năng thanh toán tuy giảm so với cùng kỳ năm 2022 nhưng vẫn cho thấy khả năng thanh toán của Tổng công ty ở mức an toàn.
- Tổng tài sản và nguồn vốn tăng 56,24 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022 (tăng từ 304,97 tỷ đồng lên 361,21 tỷ đồng).
- Các khoản phải thu tăng từ 82,27 tỷ lên 100,16 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.

c. Các khoản đầu tư tài chính:

Tại thời điểm 31/12/2023, PVMR tham gia góp vốn tại 5 doanh nghiệp, cụ thể:

- Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí (“PVPaint”): đầu tư 36,85 tỷ đồng tương đương tỷ lệ cổ phần sở hữu và có quyền biểu quyết là 51%.
- Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa công trình dầu khí (“PMS”): đầu tư 47,6 tỷ đồng tương đương tỷ lệ cổ phần sở hữu và có quyền biểu quyết là 53,75%.
- Công ty Cổ phần Giám định năng lượng Việt Nam (“EIC”): đầu tư 10,8 tỷ đồng tương đương với tỷ lệ cổ phần sở hữu và có quyền biểu quyết là 36%.
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Kiểm định Dầu khí Việt Nam (“PV TSR”): đầu tư 7,2 tỷ đồng tương đương tỷ lệ cổ phần sở hữu và có quyền biểu quyết là 28,8%

- Công ty Cổ phần Điện và tự động hóa Dầu khí (“ENI”): đầu tư 5,5 tỷ đồng tương đương với tỷ lệ cổ phần sở hữu và có quyền biểu quyết là 29%.

d. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

- Tại thời điểm 31/12/2023, báo cáo lưu chuyển tiền thuần trong năm có cải thiện đáng kể, đạt mức dương 22,40 tỷ đồng so với dương 4,83 tỷ đồng tại kỳ báo cáo năm 2022. Trong đó, Ban kiểm soát lưu ý sự cải thiện đáng kể về cơ cấu lưu chuyển tiền tệ như sau:
 - Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh dương 22,46 tỷ đồng, tốt hơn so với năm trước là âm 20,92 tỷ đồng
 - Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư giảm so với cùng kỳ, xuống còn 64 tỷ đồng so với năm 2022 là dương 25,7 tỷ đồng.

3. Một số ý kiến của Kiểm toán trong BCTC 2023:

a. Ý kiến đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Mục số 4.b trong BCTC): “ Tổng Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.”

Ban kiểm soát đồng ý với ý kiến của Công ty kiểm toán do hiện nay các khoản đầu tư này vào các Công ty chưa phải là công ty được niêm yết trên thị trường chứng khoán để có giá trị tham chiếu phù hợp cho giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính dài hạn. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

b. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với khoản phải thu với Ban quản lý dự án Nhà máy Đạm Ninh Bình (Mục 8 về Nợ xấu trong BCTC):

Ban kiểm soát đồng ý với ý kiến của đơn vị kiểm toán cho rằng tới thời điểm lập báo cáo tài chính riêng, Tổng công ty chưa thu hồi được số tiền là 5,6 tỷ đồng do hợp đồng này vẫn chưa thể hoàn thành do Dự án này sử dụng vốn Nhà nước cấp nên phải trình các cấp có thẩm quyền phê duyệt để hoàn thành báo cáo quyết toán dự án. Vì vậy, đơn vị kiểm toán chưa thu thập đủ hồ sơ thích hợp để xác định khả năng thu hồi đối với khoản phải thu này.

4. Kiến nghị:

- Tổng Công ty cần tích cực hơn trong việc bám sát với Ban Quản lý dự án Nhà máy Đạm Ninh Bình và các bên có liên quan để có phương án phù hợp liên quan đến khoản phải thu này nhằm sớm thu hồi nguồn vốn bổ sung cho hoạt động sản xuất kinh doanh

của công ty, tránh các rủi ro tài chính làm ảnh hưởng xấu tới kết quả sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty.

- Mặc dù công tác quản lý, thu hồi, xử lý công nợ của Tổng Công ty đã được Ban lãnh đạo quan tâm và chú trọng, tuy nhiên hiệu quả chưa cao trong khi lợi nhuận của công ty hiện nay còn ở con số thấp (*LNST là 1.2 tỷ đồng riêng trong năm 2023 và lợi nhuận bình quân chỉ hơn 1 tỷ đồng mỗi năm trong vài năm trở lại đây*). Ban kiểm soát kiến nghị Ban lãnh đạo tiếp tục tăng cường công tác xử lý thu hồi công nợ và hàng tồn kho để cải thiện dòng tiền, tránh các rủi ro như thiếu hụt nguồn tiền, tăng các chi phí tài chính, tăng các khoản trích lập dự phòng, ... làm ảnh hưởng tới kết quả sản xuất kinh doanh của Tổng công ty trong các năm 2024 và các năm tiếp theo.

5. Kết luận:

Ban kiểm soát cho rằng Báo cáo tài chính của năm 2023 của Tổng công ty đã được đơn vị kiểm toán lập đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng công ty tại thời điểm 31/12/2023, tuân thủ các quy định, các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.

IV. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2024:

Thực hiện đúng quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ Tổng công ty, tập trung kiểm tra, giám sát các công việc chủ yếu sau:

- Giám sát tình hình thực hiện nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024; Giám sát việc chấp hành Điều lệ Tổng công ty, Pháp luật Nhà Nước; Giám sát tình hình thực hiện các Quy chế, Nghị quyết, Quyết định, Chỉ thị của HĐQT có liên quan đến hoạt động của Tổng công ty và các quy định quản trị nội bộ của Tổng công ty.
- Giám sát tình hình triển khai thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2024.
- Thẩm định Báo cáo tài chính, phân tích đánh giá tình hình tài chính, tình hình quản lý, sử dụng vốn, hiệu quả hoạt động và khả năng thanh toán nợ của Tổng công ty.
- Giám sát việc cân đối vốn và quản lý dòng tiền; Giám sát việc xử lý và thu hồi công nợ.
- Giám sát việc xây dựng định mức kinh tế kỹ thuật, biện pháp tiết giảm chi phí.

- Triển khai công tác kiểm tra, giám sát công tác quản lý tại các đơn vị thành viên cũng như tại Công ty mẹ PVMR.

Trên đây là báo cáo hoạt động của BKS trong năm 2023 và kế hoạch hoạt động trong năm 2024, kính trình ĐHĐCĐ thường niên năm 2024 xem xét và thông qua.

Nơi nhận:

- ĐHĐCĐ;
- HĐQT, BTGD, BKS;
- Website PVMR;
- Lưu: VT.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỜNG BAN KIỂM SOÁT



NGUYỄN TRẦN CHUNG