

UBND TỈNH NINH THUẬN  
CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC  
CÔNG TRÌNH THỦY LỢI  
NINH THUẬN

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

Số: 222 /BC-KSV

Ninh Thuận, ngày 04 tháng 8 năm 2020

## BÁO CÁO

Kết quả thẩm định về việc phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ năm 2019  
của công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi Ninh Thuận

SỔ TÀI CHÍNH TỈNH NINH THUẬN

ĐẾN Số:.....  
Ngày:.....  
Chuyển:.....  
Số và ký hiệu HS:..... Căn cứ

Kính gửi: Ủy Ban nhân dân tỉnh Ninh Thuận.

Căn cứ Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ về giám sát đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp; giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước;

Căn cứ Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ quy định về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp;

Căn cứ Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung giám sát đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp; giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp Nhà nước và doanh nghiệp có vốn Nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 219/2015/TT-BTC ngày 31/12/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 về đầu tư sử dụng vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp;

Căn cứ Thông tư số 73/2018/TT-BTC ngày 15/8/2018 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn sử dụng nguồn tài chính trong quản lý, khai thác công trình thủy lợi sử dụng vốn nhà nước;

Căn cứ Quyết định số 86/2016/QĐ-UBND ngày 02/12/2016 của UBND tỉnh Ninh Thuận về việc phê duyệt Điều lệ và tổ chức hoạt động của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Ninh Thuận;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Ninh Thuận;

Căn cứ Công văn số 1531/UBND-KTTH ngày 29/4/2019 của UBND tỉnh Ninh Thuận về việc thống nhất báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Ninh Thuận;

Căn cứ Quyết định số 58/QĐ-CT ngày 05/5/2020 của Chủ tịch công ty về việc phê duyệt báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2019;

Căn cứ Quyết định số 1154/QĐ-UBND ngày 15/7/2020 của UBND tỉnh Ninh Thuận về việc công bố kết quả đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp năm 2019;

Căn cứ Công văn số 2396/UBND-KTTH ngày 07/7/2020 của UBND tỉnh Ninh Thuận về việc thống nhất chủ trương đầu tư các công trình từ nguồn Quỹ đầu tư phát triển của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Ninh Thuận;

Theo Tờ trình số 265/TTr-CT ngày 22/7/2020 của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Ninh Thuận về việc đề nghị phê duyệt phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ năm 2019 của công ty.

Kiểm soát viên Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Ninh Thuận báo cáo thẩm định việc phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ của công ty năm 2019 là đúng theo quy định tại Nghị định 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ; Thông tư 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 và Thông tư 73/2018/TT-BTC của Bộ Tài Chính, cụ thể như sau:

- Tổng lợi nhuận sau thuế năm 2019 đã được kiểm toán: **13.099.440.078 đồng**
- 1/ Trích Quỹ đầu tư phát triển 30% : **3.929.832.023 đồng**
- 2/ Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi cho người lao động (bằng 1,5 tháng lương thực hiện) : **2.268.506.079 đồng**
- 3/ Tạm trích quỹ thưởng người quản lý, Kiểm soát viên (01 tháng lương thực hiện): : **168.294.936 đồng**
- 4/ Lợi nhuận còn lại sau thuế : **6.732.807.040 đồng**
- (Đối với quỹ thưởng người quản lý, Kiểm soát viên; Công ty thực hiện chi khen thưởng cho Người quản lý, Kiểm soát viên từ nguồn được trích theo Thông báo của Ủy ban nhân dân tỉnh về phân loại, đánh giá Người quản lý doanh nghiệp tại Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi tỉnh Ninh Thuận năm 2019).

Trên đây là báo cáo của Kiểm soát viên về kết quả thẩm định việc phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ năm 2019 của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Ninh Thuận./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Sở Tài Chính;
- Chủ tịch Cty;
- Ban Giám đốc Cty;
- Kiểm soát viên Trần Thị Phước Tuyền;
- Kế toán trưởng Công ty;
- Phòng: Tài vụ, Tổ chức-hành chính Công ty;
- Lưu VT-KSV.

**TM. KIỂM SOÁT VIÊN**  
Kiểm soát viên chuyên trách

CÔNG TY  
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN  
MỘT THÀNH VIÊN  
KHAI THÁC CÔNG TRÌNH  
THỦY LỢI NINH THUẬN

**Đỗ Ngọc Thoại**

Số : 265 /TTTr-CT

Ninh Thuận, ngày 22 tháng 7 năm 2019

## TỜ TRÌNH

Về việc đề nghị chấp thuận phê duyệt phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ năm 2019 của Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi Ninh Thuận

Kính gửi : Sở Tài Chính tỉnh Ninh Thuận

Căn cứ Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ về giám sát đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp; giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước;

Căn cứ Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ quy định về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp;

Căn cứ Thông tư số 200/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung giám sát đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp; giám sát tài chính, đánh giá hiệu quả hoạt động và công khai thông tin tài chính của doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước;

Căn cứ Thông tư số 219/2015/TT-BTC ngày 31/12/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 về đầu tư sử dụng vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp;

Căn cứ Thông tư số 73/2018/TT-BTC ngày 15/8/2018 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn sử dụng nguồn tài chính trong quản lý, khai thác công trình thủy lợi sử dụng vốn nhà nước;

Căn cứ Quyết định số 86/2016/QĐ-UBND ngày 02/12/2016 của UBND tỉnh Ninh Thuận về việc phê duyệt Điều lệ và tổ chức hoạt động của Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi Ninh Thuận;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi Ninh Thuận;

Căn cứ Văn bản số 1531/UBND-KTTH ngày 29/4/2019 của UBND tỉnh Ninh Thuận về việc thống nhất báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán của Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi Ninh Thuận;

Căn cứ Quyết định số 58/QĐ-CT ngày 05/5/2020 của Chủ tịch công ty về việc phê duyệt báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2019;

Căn cứ Quyết định số 1154/QĐ-UBND ngày 15/7/2020 của UBND tỉnh Ninh Thuận về việc công bố kết quả đánh giá hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp năm 2019;

Căn cứ Văn bản số 2396/UBND-KTTH ngày 07/7/2020 của UBND tỉnh Ninh Thuận về việc thống nhất chủ trương đầu tư các công trình từ nguồn Quỹ đầu tư phát triển của Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi Ninh Thuận;

Để có cơ sở, nguồn vốn thực hiện đầu tư các công trình từ nguồn quỹ đầu tư phát triển của Công ty, Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi kính đề nghị Sở Tài chính xem xét trình UBND tỉnh Ninh Thuận phê duyệt. Cụ thể:

Năm 2019, Công ty xếp loại B, nên Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận của Công ty cụ thể như sau:

Theo quy định tại Điểm a, Khoản 4, Điều 12 Thông tư 73/2018/TT-BTC ngày 15/8/2018 quy định “*Doanh nghiệp thực hiện hình thức giao nhiệm vụ không sử dụng kinh phí hỗ trợ sản phẩm dịch vụ công ích để trích 02 quỹ khen thưởng phúc lợi; căn cứ kết quả xếp loại doanh nghiệp, doanh nghiệp thực hiện trích lập theo quy định tại Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp và được hỗ trợ một phần kinh phí trích lập quỹ theo khả năng ngân sách:*

- *Ngân sách trung ương hỗ trợ cho các đơn vị khai thác công trình thủy lợi trung ương;*

- *Ngân sách địa phương hỗ trợ cho các đơn vị khai thác công trình thủy lợi địa phương;”*

Do Công ty không tách riêng được chi phí của việc cung cấp sản phẩm dịch vụ công ích thủy lợi và việc cung cấp sản phẩm dịch vụ thủy lợi khác nên Công ty thực hiện phân bổ chi phí, lợi nhuận theo tiêu thức doanh thu. (*tỷ lệ doanh thu của 02 hoạt động chính là cung cấp sản phẩm dịch vụ công ích thủy lợi và sản phẩm dịch vụ thủy lợi khác*). Vì vậy, lợi nhuận còn lại sau thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm lợi nhuận còn lại sau thuế của việc cung cấp sản phẩm dịch vụ công ích thủy lợi và còn lại là lợi nhuận của việc thực hiện sản phẩm dịch vụ thủy lợi khác và thu nhập khác.

Riêng đối với việc trích thưởng người quản lý, kiểm soát viên Công ty tạm thời trích theo loại B – Hoàn thành nhiệm vụ (theo loại của kết quả xếp loại doanh nghiệp năm 2019) để thực hiện trích lập. Tuy nhiên, sau khi trích lập Công ty sẽ không thực hiện chỉ khen thưởng mà chờ có kết quả xếp loại người quản lý doanh nghiệp năm 2019 của UBND tỉnh mới thực hiện. Trường hợp xếp loại khác, Công ty sẽ thực hiện nộp về ngân sách theo đúng quy định của pháp luật.

Do đó, phương án phân phối và trích lập các quỹ năm 2019 của Công ty như sau:

Lợi nhuận còn lại sau thuế:	13.099.440.078 đồng
1. Trích Quỹ đầu tư phát triển 30% :	3.929.832.023 đồng
2. Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (1,5 tháng lương thực hiện):	2.268.506.079 đồng
3. Tạm trích quỹ thưởng người quản lý doanh nghiệp, kiểm soát viên (1 tháng lương thực hiện):	168.294.936 đồng
4. Lợi nhuận còn lại sau thuế của sản phẩm dịch vụ công ích thủy lợi là	<b>6.732.807.040 đồng</b>

*(kèm theo Biểu – Phương án phân phối lợi nhuận)*

Trên đây là Tờ trình đề nghị chấp thuận phê duyệt phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ năm 2019 của Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi Ninh Thuận, kính đề nghị Sở Tài Chính xem xét trình UBND tỉnh quyết định.

Rất mong quý Sở xem xét./.

**Nơi nhận :**

- Như trên;
- UBND tỉnh;
- Chủ tịch, KSV, BGD;
- Lưu VT-TV.

**CHỦ TỊCH CÔNG TY**



**Nguyễn Công Xung**

UBND TỈNH NINH THUẬN  
 CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC  
 CÔNG TRÌNH THỦY LỢI NINH THUẬN

**BẢNG KÊ CHI TIẾT CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH THEO QUYẾT TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2019**

(Kèm theo Tờ trình số: 265/TTr - CT ngày 22/12/2020 của Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi Ninh Thuận)

STT	Nội dung	Tổng cộng	Sản phẩm dịch vụ thủy lợi	Sản phẩm dịch vụ công ích thủy lợi	Sản phẩm dịch vụ thủy lợi khác	Thu từ hoạt động khác
1	Tổng doanh thu	83.395.990.294	81.036.721.767	63.267.606.084	17.769.115.683	2.359.268.527
	Tỷ lệ phân bổ theo Doanh thu (%)		100	78,07	21,93	
2	Tổng chi phí	68.394.609.728	68.358.214.245	53.367.257.860	14.990.956.385	36.395.483
3	Lợi nhuận trước thuế	15.001.380.566	12.678.507.522	9.900.348.224	2.778.159.298	2.322.873.044
4	Thuế TNDN phải nộp	1.901.940.488	1.437.365.053		1.437.365.053	464.575.435
5	Lợi nhuận sau thuế	13.099.440.078	11.241.142.469	9.900.348.224	1.340.794.245	1.858.297.609
5.1	Lợi nhuận từ hoạt động công ích thủy lợi được NSNN hỗ trợ	2.935.395.847	2.935.395.847	2.935.395.847		
5.2	Lợi nhuận từ hoạt động công ích thủy lợi tự thu, và thu từ sản phẩm dịch vụ thủy lợi khác, và doanh thu từ hoạt động khác	3.219.189.208	1.360.891.599	20.097.354	1.340.794.245	1.858.297.609

Người lập



Võ Phạm Bảo Thu



Chủ tịch công ty

Nguyễn Công Xung

UBND TỈNH NINH THUẬN  
 CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG  
 TRÌNH THỦY LỢI NINH THUẬN

**BẢNG KÊ CHI TIẾT PHÂN BÒ LỢI NHUẬN THEO TỶ LỆ DOANH THU CHÍNH NĂM 2019**  
 (Kèm theo Tờ trình số: 26.5/Tr - CT ngày 22.3.2020 của Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi Ninh Thuận)

STT	Nội dung	Tổng cộng	Sản phẩm dịch vụ công ích thủy lợi được NSNN hỗ trợ	Sản phẩm dịch vụ công ích thủy lợi tự thu	Sản phẩm dịch vụ thủy lợi khác	Thu từ hoạt động khác
1	Tổng doanh thu	83.395.990.294	62.792.699.000	474.907.084	17.769.115.683	2.359.268.527
	<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>13.099.440.078</b>	<b>9.826.095.612</b>	<b>74.252.612</b>	<b>1.340.794.245</b>	<b>1.858.297.609</b>
	<i>Trong đó</i>					
2.1	Lợi nhuận từ hoạt động công ích thủy lợi được NSNN hỗ trợ	9.826.095.612				
2.2	Lợi nhuận từ hoạt động công ích thủy lợi tự thu, và thu từ sản phẩm dịch vụ thủy lợi khác, và doanh thu từ hoạt động khác	3.273.344.466				

Người lập



Võ Phạm Bảo Thu



Chủ tịch công ty

Nguyễn Công Xung

**UBND TỈNH NINH THUẬN**  
**CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC CÔNG TRÌNH THỦY**  
**LỢI NINH THUẬN**  
**PHƯƠNG ÁN PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN NĂM 2019 - DOANH NGHIỆP XẾP LOẠI B - NQL LOẠI B**

STT	Nội dung	Tổng cộng	Lợi nhuận từ hoạt động công ích thủy lợi được NSNN hỗ trợ	Lợi nhuận từ hoạt động công ích thủy lợi tự thu, và thu từ sản phẩm dịch vụ thủy lợi khác, và doanh thu từ hoạt động khác	Ghi chú
1	Lợi nhuận sau thuế	13.099.440.078	9.826.095.612	3.273.344.466	
2	Tổng quỹ lương của người lao động	18.148.048.629			
3	Tổng quỹ lương người quản lý	2.019.539.231			
4	Phương án trích lập các quỹ				tỷ lệ 30%
4.1	Quỹ đầu tư phát triển		3.929.832.023		
	Được phép trích		3.929.832.023		
	Hiện có				
	Còn thiếu				
4.2	Quỹ khen thưởng phúc lợi			2.268.506.079	1,5 tháng tiền lương
	Được phép trích			3.273.344.466	
	Hiện có			1.004.838.387	
	Còn thừa				
4.3	Quỹ thưởng người quản lý			168.294.936	1 tháng tiền lương
	Tạm trích			1.004.838.387	
	Hiện có			836.543.451	
	Còn thừa				
4.4	Lợi nhuận từ SPDV công ích thủy lợi còn lại phải nộp về NSNN	6.732.807.040	5.896.263.589	836.543.451	

Người lập



Phạm Bảo Thu

  
**Chủ tịch công ty**  
 NGUYỄN CÔNG XUNG