



Số: 10./BC-BKS

Hà Nội, ngày 22 tháng 6 năm 2022

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT VỀ VIỆC THỰC HIỆN NHIỆM VỤ TRONG NĂM 2021 VÀ PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2022

Kính gửi: Đại hội Cổ đông của Công ty CP Bệnh viện Giao thông Vận tải

Căn cứ

- Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 của Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam;
- Điều lệ Tổ chức và hoạt động Công ty CP Bệnh viện Giao thông Vận tải;

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 của Công ty CP Bệnh viện Giao thông Vận tải về việc thực hiện nhiệm vụ được giao của trong năm 2021 và phương hướng hoạt động trong năm 2022 như sau:

Phần I

THỰC HIỆN NHIỆM VỤ, QUYỀN HẠN ĐƯỢC GIAO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2021.

I. Lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập

Căn cứ mục đích và tiêu chí lựa chọn đơn vị kiểm toán theo Nghị Quyết của ĐHĐCĐ năm 2021, Ban kiểm soát đã tổ chức lựa chọn và giới thiệu đơn vị kiểm toán báo cáo tài chính năm 2021 công khai, minh bạch. Ban kiểm soát đã đề xuất với Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Bệnh viện ra quyết định phê duyệt lựa chọn đơn vị kiểm toán độc lập là Công ty TNHH hãng kiểm toán và định giá ASCO.

II. Thực hiện công tác giám sát, thẩm định báo cáo tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty cổ phần Bệnh viện Giao thông Vận tải

1. Các căn cứ dữ liệu để kiểm tra đối chiếu báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

- Báo cáo tài chính do Ban Điều hành lập theo các biểu mẫu do Bộ Tài Chính ban hành.

b. Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán và định giá ASCO thực hiện, hoàn thành vào ngày 30/03/2021.

Ban Kiểm soát đã theo sát, giám sát quá trình kiểm toán báo cáo tài chính tại đơn vị cũng như đã có ý kiến đóng góp đối với Báo cáo dự thảo kiểm toán độc lập trước khi đoàn kiểm toán thống nhất thông qua với Ban Điều hành và ký phát hành chính thức.

2. Xác nhận Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

a. Ý kiến của Kiểm toán viên:

Tại trang số 04 của Báo cáo tài chính đã được kiểm toán, kiểm toán viên đã đưa ra các vấn đề cần nhận mạnh:

“ Như trình bày tại Thuyết minh số 4 – Phải thu ngắn hạn khách hàng, Công ty đã ký hợp đồng khám bệnh, chữa bệnh bảo hiểm y tế năm 2019 số 98/HĐKCB-BHYT ngày 23/2/2021 và phụ lục hợp đồng khám chữa bệnh bảo hiểm y tế năm 2020 – điều chỉnh hiệu lực hợp đồng khám bệnh, chữa bệnh bảo hiểm y tế với Bảo hiểm xã hội thành phố Hà Nội. Theo đó, hai bên đã thống nhất được nội dung, phương thức thanh toán, quyết toán số liệu khám bệnh, chữa bệnh theo bảo hiểm y tế cho giai đoạn từ ngày 01/01/2019 đến ngày 14/4/2020. Tuy nhiên, tại thời điểm phát hành báo cáo tài chính này, Công ty chưa nhận được đầy đủ phí khám chữa bệnh BHYT năm 2019 và năm 2020 với số tiền khoảng 22,68 tỷ đồng. Công ty đã đánh giá khả năng thu hồi và chưa trích lập dự phòng cho khoản phải thu này.

Như trình bày tại Thuyết minh số 23 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, theo Quyết định số 1129/QĐ-TTg ngày 21 tháng 7 năm 2015 của Thủ tướng Chính phủ về Phương án thí điểm cổ phần hóa Bệnh viện Giao thông Vận tải Trung ương, Công ty không ghi nhận nguyên giá quyền sử dụng đất tại Ngõ 84 phố Chùa Láng, phường Láng Thượng, quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội trong giá trị tài sản của Công ty mà thực hiện thuê đất của Nhà nước và trả tiền thuê đất theo quy định của pháp luật về quản lý và sử dụng đất đối với khu đất nêu trên. Tại thời điểm phát hành báo cáo tài chính này, Công ty vẫn chưa được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt phương án thuê đất”

Ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần của chúng tôi không bị ảnh hưởng bởi các vấn đề trên.

Ban Kiểm soát xác nhận:

Báo cáo tài chính năm 2021 đã được lập theo đúng các quy định của chế độ kế toán hiện hành, thể hiện đúng và hợp lý tình hình tài chính và hoạt động khám chữa bệnh của Bệnh viện.

Các vấn đề nhấn mạnh mà Kiểm toán viên đưa ra là phù hợp với các quy định tại chuẩn mực kiểm toán và chuẩn mực Lễ toán liên hành. Đây là rủi ro đề nghị HĐQT, Ban điều hành có phương hướng giải quyết trong thời gian tới.

Bản chụp ý kiến của đơn vị kiểm toán như trang bên (copy trang 3, 4 của Báo cáo Kiểm toán)

3. Kết quả kinh doanh năm 2021 của Bệnh viện Giao thông vận tải

Kết quả kinh doanh của Bệnh viện Giao thông vận tải trong năm 2021 được trình bày trong bảng số liệu dưới đây:

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Năm 2021	
			Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và dịch vụ	15	119.458.193.254	145.175.200.986
02	2. Các khoản giảm trừ		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		119.458.193.254	145.175.200.986
11	4. Giá vốn hàng bán	16	140.140.000.693	157.811.792.731
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ		(20.681.807.439)	(12.636.591.745)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		12.241.392	4.406.628
22	7. Chi phí tài chính		-	-
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-	-
25	8. Chi phí bán hàng	17	216.762.200	285.488.663
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	17	21.755.454.410	22.276.526.618
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(42.641.782.657)	(35.194.200.398)
31	11. Thu nhập khác	19	1.376.702.236	1.585.242.986
32	12. Chi phí khác	20	1.924.710.955	1.505.466.269
40	13. Lợi nhuận khác		(548.008.719)	79.776.717
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(43.189.791.376)	(35.114.423.681)
51	15. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	21	-	-
52	16. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(43.189.791.376)	(35.114.423.681)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	13	(1.103)	(897)
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	13	(1.103)	(897)

Đánh giá của Ban kiểm soát:

- Tính đến 31/12/2021, Bệnh viện lỗ lũy kế là 195,97 tỷ đồng, vốn chủ sở hữu là 208,754 tỷ đồng, tình hình tài chính khó khăn.

- Kết quả hoạt động năm 2021 so với 2020, Doanh thu giảm 25,17 tỷ đồng tương đương 17,7%, Bệnh viện lỗ nhiều hơn trên 8,075 tỷ đồng, tăng gần 23%. Nguyên nhân chính dẫn tới Bệnh viện bị lỗ trong hoạt động tới từ việc tính đầy đủ chi phí khấu hao, với số chi phí khấu hao đã trích vào chi phí trong năm là trên 30 tỷ đồng, năm 2021 là năm dịch bệnh covid 19 hoành hành nên ít bệnh nhân doanh thu giảm sút.

- 2021 là một năm đầy khó khăn và thử thách đối với công tác quản trị và điều hành của Bệnh viện Giao thông Vận tải. Bệnh viện có nhiều khó khăn do quá trình cổ phần hóa, không có nguồn lực đầu tư trang thiết bị y tế, cơ sở vật chất xuống cấp, Ban điều hành Bệnh viện tập trung tối đa để đảm bảo mục tiêu duy trì hoạt động thường ngày của Bệnh viện, nhất là trong bối cảnh nguồn thu chủ yếu của Bệnh viện tới từ hoạt động khám chữa bệnh bảo hiểm y tế và khó khăn, chậm trễ trong công tác thanh quyết toán.

Tại thời điểm hiện tại, Bệnh viện vẫn còn khoản phải thu 22,68 tỷ của năm 2019-2020 cho chi phí khám chữa bệnh đã phát sinh thực tế như đề cập ở trên và chưa thu được từ Cơ quan Bảo hiểm xã hội.

4. Các công việc khác thuộc thẩm quyền:

- Triển khai, thực hiện công tác giám sát các hoạt động quản lý của HĐQT trong việc thực hiện Điều lệ, Nghị quyết của ĐHĐCĐ; hoạt động điều hành của Ban Tổng Giám đốc trong việc thực hiện các nghị quyết của HĐQT, các quy chế, quy định nội bộ Bệnh viện.

- Tham dự các cuộc họp của HĐQT, các cuộc họp của Ban điều hành; công tác tài chính, kế toán, báo cáo kết quả kinh doanh các quý, bán niên và cả năm.

- Tham gia đóng góp ý kiến, sửa đổi, bổ sung, ban hành mới các quy chế, quy trình nội bộ.

Trong năm 2021, Ban kiểm soát không nhận được văn bản từ cổ đông/phóm cổ đông yêu cầu kiểm tra vấn đề cụ thể nào liên quan đến quản lý, điều hành hoạt động của Bệnh viện.

Phần II

PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ CÔNG TÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2022

Ban Kiểm soát xây dựng phương hướng, nhiệm vụ công tác của BKS trong năm 2022 như sau:

1. Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Bệnh viện trong việc quản trị, điều hành theo quy định tại Khoản 1, Điều 37, Điều lệ Bệnh viện.
2. Đề xuất lựa chọn đơn vị kiểm toán theo quy định tại Khoản 1, Điều 37, Điều lệ Bệnh viện.

3. Tiếp tục bám sát các hoạt động trong việc triển khai việc sản xuất kinh doanh, khám chữa bệnh, rà soát các hoạt động của Công ty trong năm 2022 - 2023.
4. Kịp thời thông báo cho HĐQT về những vi phạm của người quản lý, điều hành; yêu cầu người vi phạm chấm dứt ngay hành vi vi phạm và có giải pháp khắc phục hậu quả theo quy định tại Khoản 1, Điều 37, Điều lệ Bệnh viện.
5. Thực hiện công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của BKS quy định tại Luật doanh nghiệp và Điều lệ của Bệnh viện.

Trên đây là Báo cáo về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của Ban Kiểm soát trong năm 2021 và phương hướng nhiệm vụ của BKS trong năm 2022, Ban Kiểm soát xin kính trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2022 của Bệnh viện xem xét.

Nơi gửi:

- Như K. gửi;
- Lưu BKS.

TM. BAN KIỂM SOÁT

Trưởng Ban Kiểm soát



Nguyễn Minh Đức