

Số: **159**/STC-TCDN

Tiền Giang, ngày 19 tháng 01 năm 2018

V/v kế hoạch giám sát tài chính
năm 2018 đối với doanh nghiệp
nhà nước và doanh nghiệp có
vốn nhà nước.

Kính gửi: Ủy ban nhân dân tỉnh Tiền Giang.

Căn cứ Luật Quản lý, sử dụng vốn nhà nước đầu tư vào sản xuất, kinh doanh tại doanh nghiệp ngày 26 tháng 11 năm 2014;

Căn cứ Luật Doanh nghiệp ngày 26 tháng 11 năm 2014;

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 Thông tư 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số nội dung 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,

Sở Tài chính lập Kế hoạch giám sát tài chính năm 2018 đối với doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước trên địa bàn tỉnh như sau:

1. Mục đích

- Đánh giá đúng thực trạng, hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp, kịp thời khắc phục tồn tại, hoàn thành mục tiêu, kế hoạch kinh doanh, nhiệm vụ công ích và nâng cao hiệu quả sản xuất kinh doanh.

- Nâng cao trách nhiệm của doanh nghiệp trong việc chấp hành các quy định của pháp luật và tuân thủ các quyết định của chủ sở hữu.

- Giúp cơ quan đại diện chủ sở hữu, cơ quan quản lý tài chính doanh nghiệp kịp thời phát hiện các yếu kém trong hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp để có cảnh báo và đề ra biện pháp chấn chỉnh kịp thời.

- Tăng cường thực hiện công khai, minh bạch trong hoạt động của các doanh nghiệp nhà nước.

2. Yêu cầu

- Công tác giám sát tài chính đối với doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước trên địa bàn tỉnh Tiền Giang thực hiện theo quy định tại Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ và hướng dẫn của Bộ Tài chính.

- Đánh giá đầy đủ, kịp thời, trung thực, khách quan các nội dung giám sát tại các doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước.

- Bảo đảm sự phối hợp chặt chẽ giữa các cơ quan, đơn vị trong việc giám sát tài chính của doanh nghiệp, tránh trùng lặp, chồng chéo, ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh bình thường của các doanh nghiệp nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước.

3. Đối tượng giám sát:

a. Doanh nghiệp nhà nước

- Công ty TNHH MTV Xổ số kiến thiết Tiền Giang.
- Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình thủy lợi Tiền Giang.
- Công ty TNHH MTV Cấp nước Tiền Giang.
- Công ty TNHH MTV Công trình Đô thị Mỹ Tho.

b. Doanh nghiệp có vốn nhà nước

- Công ty TNHH MTV Công trình Đô thị Gò Công.
- Công ty Cổ phần Nhà máy Nước Đồng Tâm.

4. Thời kỳ giám sát: Năm 2017.

5. Nội dung, tổ chức giám sát:

5.1. Đối với doanh nghiệp nhà nước:

a. Nội dung giám sát: Thực hiện theo quy định tại Điều 9 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ, bao gồm:

- Giám sát việc bảo toàn và phát triển vốn.
- Giám sát việc quản lý, sử dụng vốn và tài sản nhà nước tại doanh nghiệp theo các nội dung sau:
 - + 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;
 - + Hoạt động đầu tư vốn ra ngoài doanh nghiệp;
 - + Tình hình huy động vốn và sử dụng vốn huy động, phát hành trái phiếu;
 - + Tình hình quản lý tài sản, quản lý nợ tại doanh nghiệp, khả năng thanh toán nợ của doanh nghiệp, hệ số nợ phải trả trên vốn chủ sở hữu;
 - + Tình hình lưu chuyển tiền tệ của doanh nghiệp.
- Giám sát kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp
 - + Việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, thực hiện nhiệm vụ cung ứng sản phẩm, dịch vụ công ích do Nhà nước đặt hàng, giao kế hoạch;
 - + Kết quả hoạt động kinh doanh: Doanh thu, lợi nhuận, tỷ suất lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu (ROE), tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (ROA);
 - + Việc thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước;
 - + Phân phối lợi nhuận, trích lập và sử dụng các quỹ.

- Giám sát chấp hành pháp luật về đầu tư, quản lý và sử dụng vốn nhà nước tại doanh nghiệp; ban hành và thực hiện quy chế quản lý tài chính của doanh nghiệp.

- Giám sát việc cơ cấu lại vốn nhà nước đầu tư tại doanh nghiệp, cơ cấu lại vốn của doanh nghiệp đầu tư tại công ty con, công ty liên kết.

- Giám sát thực hiện chế độ tiền lương, thù lao, tiền thưởng, phụ cấp trách nhiệm và quyền lợi khác đối với người lao động, người quản lý doanh nghiệp, Kiểm soát viên, người đại diện phần vốn của doanh nghiệp theo quy định của Bộ luật Lao động.

b. Tổ chức giám sát:

- Về báo cáo: Các công ty lập báo cáo đánh giá tình hình tài chính gửi Ủy ban nhân dân tỉnh và Sở Tài chính theo đúng nội dung và mẫu biểu tại Thông tư số 200/2015/TT-BTC, ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính. Thời gian gửi báo cáo được quy định như sau:

+ Đối với báo cáo đánh giá tình hình tài chính năm 2017: Trước ngày 31/3/2018.

+ Đối với báo cáo đánh giá tình hình tài chính 06 tháng đầu năm 2018: Trước ngày 31/7/2018.

- Thực hiện giám sát: Căn cứ báo cáo đánh giá tình hình tài chính của các công ty để đánh giá hiệu quả sản xuất kinh doanh, tình hình quản lý, sử dụng, bảo toàn và phát triển vốn, tình hình thanh khoản và khả năng trả nợ của doanh nghiệp nhằm phát hiện doanh nghiệp có dấu hiệu hoạt động kém hiệu quả và có khả năng mất an toàn về tài chính.

5.2. Đối với doanh nghiệp do nhà nước nắm giữ trên 50% vốn điều lệ và không quá 50% vốn điều lệ

a. Nội dung giám sát: Thực hiện theo quy định tại Khoản 2 Điều 33 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ, bao gồm:

- Giám sát việc bảo toàn và phát triển vốn nhà nước tại doanh nghiệp;

- Giám sát tình hình huy động vốn và sử dụng vốn huy động;

- Giám sát hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp: Kết quả hoạt động kinh doanh: Doanh thu, lợi nhuận, tỷ suất lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu (ROE), tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (ROA);

- Giám sát việc thực hiện kế hoạch thoái vốn nhà nước, thu hồi vốn nhà nước, thu lợi nhuận, cổ tức được chia từ doanh nghiệp.

b. Tổ chức giám sát: Các công ty lập báo cáo đánh giá tình hình tài chính năm 2017 và 06 tháng đầu năm 2018 gửi Ủy ban nhân dân tỉnh và Sở Tài chính theo các nội dung, mẫu biểu và thời gian gửi báo cáo quy định tại Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính.

6. Phương thức giám sát

6.1. Giám sát trực tiếp: Trong năm 2018, thực hiện giám sát trực tiếp đối với 01 doanh nghiệp nhà nước, cụ thể:

a) Đơn vị được giám sát: Công ty TNHH MTV Công trình Đô thị Mỹ Tho.

b) Thời kỳ giám sát: Năm 2017.

c) Thời gian giám sát: Trong tháng 4/2018.

d) Địa điểm giám sát: tại Văn phòng Công ty TNHH MTV Công trình Đô thị Mỹ Tho.

e) Cơ quan phối hợp: Sở Nội vụ, Sở Tư pháp, Sở Kế hoạch và Đầu tư, Sở Lao động - Thương binh và Xã hội, Sở Xây dựng, Sở Tài nguyên và Môi trường, UBND TP Mỹ Tho, Phòng Quản lý đô thị TP Mỹ Tho.

6.2. Giám sát gián tiếp:

a. Doanh nghiệp nhà nước

Trong năm 2018, Kiểm toán nhà nước, Thanh tra nhà nước đã lên kế hoạch kiểm toán, thanh tra tại 03 DNNN là Công ty TNHH MTV: Xổ số kiến thiết Tiền Giang; Khai thác Công trình thủy lợi Tiền Giang; Cấp nước Tiền Giang. Do đó, sẽ thực hiện giám sát gián tiếp về tài chính, đánh giá hiệu quả sử dụng vốn nhà nước đối với 03 DNNN nêu trên.

b. Công ty cổ phần có vốn nhà nước

Thực hiện theo quy định tại Khoản 1 Điều 32 Nghị định số 87/2015/NĐ-CP ngày 06/10/2015 của Chính phủ. Cơ quan đại diện chủ sở hữu thực hiện chức năng giám sát thông qua Người đại diện đối với Công ty cổ phần có vốn góp của nhà nước. Do đó, năm 2018 thực hiện giám sát gián tiếp về tài chính, đánh giá hiệu quả sử dụng vốn nhà nước đối với 02 Công ty cổ phần: Công trình đô thị Gò Công; Nhà máy Nước Đồng Tâm.

Đề nghị các doanh nghiệp nhà nước và Người đại diện vốn nhà nước tại Công ty cổ phần có vốn nhà nước lập, gửi báo cáo về Ủy ban nhân dân tỉnh và Sở Tài chính theo các nội dung, mẫu biểu và thời gian gửi báo cáo quy định tại Thông tư số 200/2015/TT-BTC ngày 15/12/2015 của Bộ Tài chính.

Trên đây là Kế hoạch giám sát tài chính năm 2018 đối với doanh nghiệp 100% vốn nhà nước và doanh nghiệp có vốn nhà nước. Kính trình Ủy ban nhân dân xem xét, chấp thuận để các đơn vị có liên quan tổ chức thực hiện. /

Nơi nhận:

- Như trên;
- Các Sở: Nội vụ; Tư pháp; LĐTB&XH; KH &ĐT; Xây dựng; TN & MT; UBND TP MT; Phòng QLĐT;
- Các Cty TNHH MTV: XSKT, KTCTTL, CT ĐTM, Cấp nước TG;
- Các Cty CP: CTĐT GC, NMN Đồng Tâm;
- Lưu: VT, TCDN(Hương.17b)

**KT.GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**

