

Số : 26/BC-Cty

Ngọc Hồi, ngày 13 tháng 3 năm 2023

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH XỬ LÝ CÁC TỒN TẠI
VỀ TÀI CHÍNH NĂM 2022**

Thực hiện chỉ đạo của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum tại văn bản số 2528/UBND-KTTH ngày 23 tháng 7 năm 2021 về xử lý dứt điểm các tồn tại về tài chính của các Công ty TNHH MTV do Ủy ban nhân dân tỉnh làm đại diện chủ sở hữu.

Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Ngọc Hồi báo cáo tình hình xử lý các tồn tại về tài chính năm 2022 như sau:

I. Tồn tại tài chính tại thời điểm 01/01/2022:

1. Phải thu ngắn hạn khác:

a. Khoản Tạm ứng của CBCNV:

TT	Tên nhân viên	Số tại thời điểm 01/01/2022	Ghi chú
1	Nguyễn Hồ Hải	21.557.300	
2	Lê Đức Tân	34.182.700	
3	Lê Văn Cháp	33.390.000	
	Tổng cộng	89.130.000	

b. Các khoản phải thu khác: 200.000.000 đồng.

Đây là khoản tạm ứng cho Công ty TNHH Hoàng Kông để trồng lại rừng sau khai thác năm 2015 nhưng không thực hiện được, do người dân tranh chấp đất đai với Công ty Lâm nghiệp Ngọc Hồi.

2. Các khoản nợ quá hạn: không có.

3. Về Tài sản thiếu chờ xử lý: 1.123.563.867 đồng. Trong đó:

a. Thiệt hại rừng: 610.713.199 đồng.

b. Tài sản thiếu chờ xử lý khác: 512.850.668 đồng.

Đây là chi phí sản xuất của Lâm trường Sa Loong trước khi hợp nhất thành Công ty ĐTPT LNCN và DV Ngọc Hồi, cùng với vật tư hàng hóa của Xí nghiệp kinh doanh tổng hợp nhưng không còn nữa và số BHXH nộp cho số CBCNV phải nộp toàn bộ tiền BH (nay đã nghỉ việc)

4. Các tồn tại khác:

Tồn tại về tài chính, tài sản trên đất khi chuyển giao về địa phương:

Theo quyết định số 41/QĐ-UBND ngày 23/01/2015 UBND Tỉnh Kon Tum về việc điều chuyển giảm diện tích lâm phần được giao quản lý của Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Ngọc Hồi. Tổng diện tích giảm theo quyết định là 5.859,85 ha.

Trong đó: Giao về UBND Xã Đắk Nông: 549,7 ha, tại tiểu khu 165.

Tại đây có rừng trồng các năm 1994, 1995, 1996, 2001, 2002, 2003. Tổng giá trị đầu tư trồng rừng tại đây là 934.045.904 đồng.

II. Tình hình xử lý tồn tại Tài chính:

1. Căn cứ, cơ sở pháp lý:

- Biên bản rà soát việc phân loại tài sản cố định tại Công ty ĐTP.T.LNCN và DV Ngọc Hồi của liên ngành Sở Tài chính - Sở Kế hoạch và đầu tư - Sở NN và PTNT – Chi cục phát triển lâm nghiệp ngày 10 tháng 3 năm 2005;

- Báo cáo số 546/BC-TCĐN ngày 16 tháng 5 năm 2005 của Sở Tài chính về kết quả rà soát, phân loại tài sản cố định tại các Công ty lâm nghiệp địa phương;

- Văn bản số 2528/UBND-KTTH này 23 tháng 7 năm 2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum về việc xử lý dứt điểm các tồn tại về tài chính của các Công ty TNHH MTV do Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum làm đại diện chủ sở hữu;

- Nghị định số 206/2013/NĐ-CP ngày 09/12/2013 của Chính phủ về Quản lý nợ của doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ;

- Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính hướng dẫn việc trích lập các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp;

- Kế hoạch số 4488/KH-UBND ngày 20 tháng 12 năm 2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum về chương trình hành động triển khai thực hiện Kế hoạch số 13/KH-TU ngày 10 tháng 5 năm 2021 của Tỉnh Ủy Kon Tum về việc thực hiện Kết luận số 82-KL/TW ngày 29 tháng 7 năm 2020 của Bộ Chính trị về tiếp tục thực hiện Nghị quyết số 30-NQ/TW của Bộ Chính trị khóa XI về sắp xếp đổi mới và phát triển nâng cao hiệu quả hoạt động của Công ty nông lâm nghiệp trên địa bàn tỉnh Kon Tum.

- Văn bản số 1987/UBND-KTTH ngày 24 tháng 6 năm 2022 của Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum về việc xử lý dứt điểm các ý kiến kiểm toán ngoại trừ, các khoản nợ tồn đọng của các Công ty TNHH MTV do Ủy ban nhân dân tỉnh Kon Tum làm đại diện chủ sở hữu;

- Phương án xử lý tài chính số 02-XLTC/PA-CT ngày 05 tháng 8 năm 2021 của Công ty TNHH MTV Lâm nghiệp Ngọc Hồi.

2. Kết quả xử lý:

2.1/ Phải thu ngắn hạn khác:

a. Khoản Tạm ứng của CBCNV:

TT	Tên nhân viên	Số đầu năm	Số cuối năm	Số được xử lý	Ghi chú
1	Nguyễn Hồ Hải	21.557.300	21.557.300	0	
2	Lê Đức Tân	34.182.700	9.091.350	25.091.350	
3	Lê Văn Cháp	33.390.000	10.390.000	23.000.000	
	Cộng	89.130.000	41.038.650	48.091.350	

b. Các khoản phải thu khác: 200.000.000 đồng.

Đây là khoản tạm ứng cho Công ty TNHH Hoàng Kông để trồng lại rừng sau khai thác năm 2015 nhưng không thực hiện được, do người dân tranh chấp đất đai với Công ty Lâm nghiệp Ngọc Hồi.

Năm 2019 Hội đồng xử lý những tồn tại trong công tác trồng lại rừng sau khai thác năm 2015 đã họp, xem xét và ghi nhận đây là khoản thiệt hại do khách quan và thống nhất phân bổ dần vào chi phí, đảm bảo Công ty không phát sinh lỗ.

Hiện Công ty đang tiếp tục thu thập hồ sơ để xử lý theo quy định.

2.2/ Về Tài sản thiếu chờ xử lý: 1.123.563.867 đồng. Trong đó:

a. Thiệt hại rừng: 610.713.199 đồng.

- Thực trạng: Hiện các diện tích rừng bị thiệt hại trên không còn quyền quản lý của đơn vị.

- Nguyên nhân: Đã bàn giao cho chính quyền địa phương và vườn quốc gia Chư Mom Ray.

Đây là các diện tích rừng trồng bị mất chưa được UBND Tỉnh cho phép xử lý. Bao gồm:

+ Bị cháy 101,1 ha/ 320.291.000 đồng;

+ Không đảm bảo mật độ: 47 ha/ 145.706.000 đồng;

+ Sạt lở: 2,5 ha/2.973.000 đồng;

+ Bị cháy: 40 ha/ 136.156.000 đồng (Công an đã thụ lý hồ sơ và đình chỉ điều tra)

+ Cháy và giảm mật độ: 2 ha/ 5.587.199 đồng.

Các số liệu trên được Sở Tài chính ghi nhận tại Báo cáo kết quả rà soát phân loại TSCĐ tại các Công ty Lâm nghiệp địa phương ngày 16/3/2005.

b. Tài sản thiếu chờ xử lý khác: 512.850.668 đồng.

Bao gồm các khoản sau:

+ Chi phí Khai Thác gỗ các năm: 308.977.912 đồng

+ Gỗ tròn Lâm trường Sa Loong trước hợp nhất: 20.640.962 đồng.

Đây là chi phí sản xuất và sản phẩm hàng hóa của Lâm trường Sa Loong trước khi hợp nhất thành Công ty ĐTPT LNCN và dịch vụ Ngọc Hồi.

+ Cây giống của XNKDTH : 20.312.600 đồng.

+ Tole nguyên liệu XNKDTH : 23.401.925 đồng.

+ Phân bón của XNKDTH : 55.266.194 đồng.

Đây là vật tư hàng-hóa của Xí nghiệp kinh doanh tổng hợp. Qua kiểm tra, rà soát các sản phẩm này đã được tiêu thụ nhưng chưa xuất để xác định giá vốn.

+ BHXH phải nộp của số CBCNV : 84.251.075 đồng.

Đây là số BHXH nộp cho số cán bộ công nhân viên phải nộp toàn bộ tiền bảo hiểm nay đã nghỉ việc.

Trong năm đơn vị đã xử lý được 512.850.668 đồng. Số còn lại là 610.713.199 đồng
gồm:

- **Thiệt hại rừng:** 251.717.731 đồng.
- + Không đảm bảo mật độ: 47 ha/115.561.731 đồng;
- + Bị cháy: 40 ha/ 136.156.000 đồng (Công an đã thụ lý hồ sơ và đình chỉ điều tra)
- **Tài sản thiếu chờ xử lý khác:** 358.995.468 đồng. Bao gồm.
- + Chi phí Khai Thác gỗ các năm của Lâm trường Sa Loong trước khi hợp nhất thành Công ty ĐPTT LNCN và DV Ngọc Hồi: 308.977.912 đồng.
- + Phân bón của XNKDTH trực thuộc Công ty: 50.017.556 đồng.

3. Hàng tồn kho: 934.045.904 đồng. Đây là Tồn tại về tài chính, tài sản trên đất khi chuyển giao về địa phương:

Theo quyết định số 41/QĐ-UBND ngày 23/01/2015 UBND Tỉnh Kon Tum về việc điều chuyển giảm diện tích lâm phần được giao quản lý của Công ty TNHH Một TV Lâm nghiệp Ngọc Hồi. Tổng diện tích giảm theo quyết định là 5.859,85 ha.

Trong đó: Giao về UBND Xã Đăk Nông: 549,7 ha, tại tiểu khu 165.

Tại đây có rừng trồng các năm 1994, 1995, 1996, 2001, 2002, 2003. Tổng giá trị đầu tư trồng rừng tại đây là **934.045.904 đồng**.

Ngày 13 tháng 6 năm 2022, Công ty đã có văn bản số 54/BC-CTy gửi đến Sở NN và PTNT xin xử lý đối với các giá trị đã đầu tư trên đất, nay không thuộc lâm phần đơn vị quản lý.

4. Kiến nghị - đề xuất:

- Đề nghị UBND Tỉnh cho cơ chế xử lý các tài sản nằm trên đất trước đây nay đã bàn giao về chính quyền địa phương (rừng trồng) nhưng chưa ghi giảm giá trị tài sản.

Nơi nhận

- Sở TC (BC);
- CB Cty;
- KSV;
- Lưu: KH;VT.

GIÁM ĐỐC



Trần Ngọc Thanh Vũ