

(DƯ THẢO)

Yên Bái, ngày tháng 11 năm 2023

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020.
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Lâm nông sản thực phẩm Yên Bái.

Ban Kiểm soát (BKS) xin gửi tới Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 báo cáo về hoạt động trong niên độ 2022-2023 với những nội dung như sau:

I. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NIÊN ĐỘ 2022-2023

1. Hoạt động của các thành viên ban kiểm soát

1.1. Số lượng thành viên Ban kiểm soát

Ban kiểm soát của Công ty hiện nay gồm 03 thành viên:

- | | |
|---------------------------|---------------------------|
| 1. Bà Nguyễn Thị Thu Hằng | - Trưởng Ban chuyên trách |
| 2. Ông Trần Sỹ Lâm | - TV Chuyên trách |
| 3. Ông Phạm Tú Linh | - TV Kiêm nhiệm |

1.2. Hoạt động của Ban kiểm soát niên độ 2022-2023

- Trong niên độ 2022-2023, BKS đã phân công nhiệm vụ cho các thành viên phụ trách các lĩnh vực trên cơ sở phù hợp với trình độ chuyên môn và kinh nghiệm để mỗi thành viên có điều kiện hoàn thành nhiệm vụ.

+ Trưởng BKS chịu trách nhiệm chung trong mọi hoạt động của Ban kiểm soát và xây dựng các báo cáo kiến nghị của BKS. Đồng thời, trực tiếp kiểm soát về công tác hạch toán kế toán, báo cáo tài chính của các nhà máy và toàn công ty. Qua kiểm soát cho thấy: công tác quản lý tài chính tại các nhà máy và toàn công ty được đảm bảo đầy đủ, hợp lý theo quy định của Luật kế toán và pháp luật của nhà nước.

+ Các thành viên BKS trực tiếp thực hiện kiểm soát về các hoạt động SX- KD, các dự án, phương án tại các nhà máy và công ty theo kế hoạch, qua kiểm soát thấy: các hoạt động SXKD của công ty đều bình thường, các dự án XD CB đã thực hiện đều đạt điều kiện để nghiệm thu.

+ BKS thường xuyên đi công tác về thị trường nguyên liệu và tiêu thụ sản phẩm để có những đánh giá về thực trạng tình hình sản xuất kinh doanh của công ty cũng như của các đơn vị cạnh tranh để từ đó có ý kiến đề nghị với BGĐ công ty.

+ BKS thực hiện các đợt kiểm soát theo chuyên đề đã kịp thời phát hiện các tồn tại về công tác sản xuất, việc tuân thủ quy trình công nghệ, quản lý chất lượng sản phẩm, việc thu mua nguyên, nhiên liệu, vật tư, công tác bảo quản, tiêu thụ, ... Sau từng cuộc kiểm soát đã có những kiến nghị với Ban Giám đốc Công ty và đã được tiếp thu, khắc phục.

- Trong niên độ 2022 - 2023, Ban Kiểm soát đã họp 04 kỳ vào đầu các quý để thông qua báo cáo của BKS gửi HĐQT, cuối các tháng đều hội ý đánh giá công tác trong tháng và triển khai nhiệm vụ tháng sau.

- Thường xuyên giám sát hoạt động của HĐQT và BGĐ công ty trong việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và chấp hành các quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty.

- Ban kiểm soát đã tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT và có ý kiến, kiến nghị qua việc kiểm tra, giám sát các hoạt động SX- KD của Công ty.
- Đã xem xét tính hợp lệ các quyết định của HĐQT và BGĐ trong công tác quản lý, điều hành SX-KD, các dự án đầu tư, thấy đều đảm bảo phù hợp các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và lợi ích của cổ đông.
- Qua xem xét các công bố thông tin của HĐQT thấy các nội dung đều đảm bảo tính minh bạch và hợp lệ theo quy định của Pháp luật.

1.3. Về tiền lương và thù lao của BKS Công ty niên độ 2022-2023

Thù lao, tiền lương của BKS niên độ 2022-2023 được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022, được thể hiện cụ thể, chi tiết trên báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán.

2. Giám sát công tác quản lý điều hành của HĐQT, Ban giám đốc

2.1. Hội đồng quản trị

- HĐQT công ty đã tổ chức các cuộc họp thường kỳ và bất thường để đề ra các chủ trương, giải pháp làm cơ sở để BGĐ Công ty thực hiện. Đồng thời, đã có những chỉ đạo sâu sát, kịp thời trong các lĩnh vực như: Đầu tư cải tạo, xây dựng cơ bản, thu mua nguyên, nhiên liệu; Sản lượng sản phẩm đạt chất lượng và hiệu quả SXKD; Công tác thị trường; Cơ chế bán hàng và thu hồi công nợ...

- BKS đánh giá HĐQT đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ tập trung vào chỉ đạo thực hiện các mục tiêu trong Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2022, tuân thủ Điều lệ Công ty. Các Nghị quyết cuộc họp HĐQT ban hành đều có nội dung phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

2.2. Ban Giám đốc Công ty

- BGĐ Công ty đã thực hiện nghiêm túc và hiệu quả các chủ trương và Nghị quyết của HĐQT, có những giải pháp tích cực để tháo gỡ khó khăn, lãnh đạo và điều hành việc thực hiện các mục tiêu kế hoạch SX - KD có hiệu quả, đó là: Kiểm soát chặt chẽ nhằm tiết kiệm chi phí sản xuất, giảm giá thành sản phẩm, trên cơ sở đảm bảo chất lượng sản phẩm và tăng hiệu quả SXKD, đồng thời tăng uy tín của công ty.

- Thực hiện nghĩa vụ với nhà nước và đảm bảo ổn định việc làm, thu nhập và giải quyết tốt chế độ chính sách đối với người lao động theo quy định.

3. Kiểm soát hoạt động sản xuất kinh doanh niên độ 2022-2023

3.1. Kết quả sản xuất kinh doanh

BKS đã xem xét và thống nhất với báo cáo của HĐQT về kết quả SX-KD của công ty niên độ 2022-2023.

3.2. Việc triển khai các phương án, dự án

- Phương án XD CB, sửa chữa, cải tạo hệ thống máy móc thiết bị đã được thực hiện theo đúng quy trình, đủ điều kiện nghiệm thu.

- Việc xây dựng phương án khắc phục khó khăn về sản xuất của một số nhà máy còn chậm.

- Chưa đề xuất được “ Dự án mới ” để phát triển Công ty .

4. Thẩm tra báo cáo tài chính niên độ 2022-2023

- Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên, Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt làm đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính niên độ 2022-2023, trong năm đã tiến hành kiểm toán 02 lần, 6 tháng/lần. BCTC của Công ty niên độ 2022-2023 được Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt kiểm toán xong vào tháng 11/2023 với ý kiến chấp nhận toàn bộ.

- **BKS đã thẩm định và xác nhận:** Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, đúng thực tế, đầy đủ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong niên độ, BKS thống nhất các số liệu trong Báo cáo tài chính của Công ty kết thúc vào 30/9/2023.

*** Về giám sát công tác quản lý tài chính**

- Công tác quản lý tài chính và hạch toán kế toán của Công ty có nề nếp và chặt chẽ, đã khắc phục được những thiếu sót của năm trước. Vốn chủ sở hữu được bảo toàn và nâng lên. Công ty đã có nhiều biện pháp tích cực sử dụng vốn lưu động, đáp ứng yêu cầu SX-KD cũng như thanh toán lương, chế độ chính sách cho người lao động đúng, đủ, kịp thời.

+ *Chương trình kiểm soát công tác tài chính hàng tháng tại các đơn vị*

Qua Kiểm soát công tác hạch toán kế toán, công tác thu chi, quản lý và sử dụng tài chính, công tác kiểm kê đối chiếu số liệu, nhập, xuất, tồn nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa, việc hạch toán kế toán, giá thành sản phẩm cho thấy đã đảm bảo theo nguyên tắc kế toán, đầy đủ và hợp lý.

+ *Chương trình kiểm soát báo cáo tài chính hàng quý*

Qua kiểm soát từ công tác hạch toán kế toán, lập báo cáo tài chính tại các nhà máy và công ty đã phản ánh đúng tình hình sản xuất kinh doanh và kết quả trên báo cáo tài chính tổng hợp từng quý được đảm bảo.

Việc ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ kế toán, đáp ứng được các yêu cầu về công tác quản lý.

+ *Kiểm soát báo cáo tài chính 12 tháng niên độ 2022-2023*

Qua kiểm soát cho thấy: Báo cáo tài chính của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính tại thời điểm 30/9/2023, kết quả SXKD và lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày; đồng thời phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

* Tuy vậy, Ban kiểm soát thấy còn một số thiếu sót đó là:

- Trong năm, một số bộ phận nghiệp vụ về kế toán, thủ kho, thủ quỹ còn lơ là trong việc cập nhật các chứng từ kế toán, phản ánh các nghiệp vụ kinh tế phát sinh, đặc biệt công tác kiểm kê và đối chiếu số liệu cuối kỳ của kho thành phẩm, kho vật tư còn chưa kịp thời. BKS đã yêu cầu khắc phục và bổ sung ngay sau đó.

- Công tác quản lý, thu chi tài chính còn có lúc chưa kịp thời, chứng từ chưa hợp lý đã yêu cầu khắc phục.

- Số dư công nợ khách hàng lớn, hàng tồn kho giấy để nhiều.

5. Sự phối hợp giữa BKS với HĐQT, Ban giám đốc và cổ đông

5.1. Ban kiểm soát và Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty đã có sự phối hợp tốt trong mọi hoạt động, cụ thể:

- Về phía Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc công ty đã tạo điều kiện về vật chất, thời gian và môi trường làm việc, cũng như cung cấp đầy đủ các thông tin, tài liệu và các loại báo cáo để BKS thực hiện tốt nhiệm vụ của mình.

- Về phía BKS đã phối hợp tốt với Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc công ty và các đơn vị để kiểm tra, giám sát, đảm bảo quyền và lợi ích của các cổ đông, với mục tiêu xây dựng Công ty phát triển.

5.2. Niên độ 2022-2023, Ban kiểm soát không nhận được đơn, thư tố cáo, khiếu nại của cổ đông và người lao động làm việc trong Công ty.

6. Đánh giá chung và kiến nghị

* *Đánh giá chung:* Trong niên độ 2022-2023, BKS đã thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ của mình, qua việc kiểm tra, giám sát toàn diện mọi hoạt động sản xuất kinh

doanh của công ty từ quy trình nhập, xuất vật tư, sản xuất sản phẩm, quản lý chất lượng sản phẩm, thị trường tiêu thụ, đến quy trình quản lý tài chính, nghiệp vụ hạch toán kế toán của các nhà máy và toàn công ty, qua từng cuộc kiểm soát đã có tác dụng rất tốt về việc ngăn chặn, răn đe các vi phạm trong quá trình hoạt động, góp phần đạt hiệu quả tốt hơn trong công tác quản lý SXKD, song vẫn còn hạn chế là chưa kịp thời phát hiện các tồn tại, vi phạm các nội quy, quy định của công ty.

* *Kiến nghị:* Từ kết quả kiểm soát niên độ 2022-2023, BKS nhận thấy mọi hoạt động của Công ty đều ổn định và chấp hành tốt các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty; BKS không có kiến nghị trước Đại hội cổ đông thường niên năm 2023.

7. Đánh giá về hoạt động của BKS niên độ 2022-2023

7.1. Ưu điểm: Các Thành viên BKS có ý thức trách nhiệm, tự giác trong công việc, cố gắng để hoàn thành nhiệm vụ, quá trình hoạt động kiểm tra giám sát, đã thực hiện đúng Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật. Vai trò hoạt động của các thành viên chuyên trách đã đảm bảo hiệu quả: thể hiện qua việc kiểm tra, giám sát về quản lý tài chính, các định mức kinh tế kỹ thuật, nắm bắt những vấn đề tồn tại hoặc phát sinh trong công tác quản lý ở các đơn vị. BKS đã có các ý kiến với HĐQT và BGĐ Công ty để có những biện pháp khắc phục.

7.2. Hạn chế: Việc nắm bắt những vấn đề phát sinh tại các đơn vị trong Công ty đôi lúc còn chậm, việc tham gia, kiến nghị của Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty có lúc còn chưa kịp thời.

II. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NIÊN ĐỘ 2023-2024

1. Niên độ 2023-2024, BKS duy trì công tác kiểm soát thường xuyên và định kỳ theo tháng, quý, năm theo quy định của Điều lệ Công ty và quy chế hoạt động của BKS với mục tiêu chung là: giám sát tình hình SXKD và công tác tài chính của Công ty; giám sát các hoạt động quản trị và điều hành; Việc thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ, các nghị quyết, quyết định của HĐQT.

2. Kiểm soát theo các nội dung đột xuất theo tình hình thực tế của công ty.

3. BKS sẽ hoạt động chặt chẽ hơn nữa, đặc biệt tập trung, phát hiện những tồn tại, vi phạm quy định của nhà nước, nội quy, quy chế hoạt động của công ty.

Trên đây là báo cáo đánh giá hoạt động của BKS niên độ 2022-2023, trình trước Đại hội .

Thay mặt Ban Kiểm soát, Tôi xin cảm ơn HĐQT, Ban Giám đốc Công ty và các phòng chức năng, các nhà máy cũng như các cổ đông đã tạo điều kiện thuận lợi, với tinh thần hợp tác để Ban kiểm soát chúng tôi trong niên độ 2022-2023 hoàn thành nhiệm vụ.

Cuối cùng, xin kính chúc các quý vị cổ đông và gia đình sức khỏe - Hạnh phúc, chúc đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn!

TM. BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY

Nguyễn Thị Thu Hằng