

Tây Ninh, ngày 14 tháng 10 năm 2016

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Kính thưa: Quý Cổ đông – Công ty CP mía đường Thành Thành Công Tây Ninh

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều lệ Công ty;
- Căn cứ kế hoạch hành động của Ban kiểm soát trong niên độ 2015 – 2016;
- Căn cứ Báo cáo tài chính niên độ 01/7/2015 đến 30/6/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam;

Nội dung Báo cáo của Ban kiểm soát bao gồm những vấn đề sau :

1. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT :

1.1 Các phiên họp của Ban kiểm soát :

BKS bao gồm ba (03) thành viên được ĐHĐCĐ tin tưởng giao trọng trách thực hiện các công việc giám sát hoạt động của toàn Công ty theo các quy định của pháp luật. Trong niên độ tài chính 2015-2016, được sự phối hợp chặt chẽ của Hội đồng Quản trị (HĐQT) và Ban Điều hành (BDH), BKS đã hoàn thành nhiệm vụ của mình, đồng thời đưa ra những khuyến nghị kịp thời nhằm hạn chế những rủi ro và nâng cao chất lượng quản lý trong quá trình hoạt động của Công ty.

BKS đã tổ chức các cuộc họp để sắp xếp lại tình hình nhân sự và đánh giá tình hình tài chính của Công ty:

- Tháng 12/2015: tổ chức họp để thống nhất bầu lại Trưởng BKS;
- Tháng 12/2015: tổ chức họp để tiến hành phân công nhiệm vụ của các Kiểm soát viên;
- Tháng 01/2016: tổ chức họp để đánh giá tình hình hoạt động của Công ty trong 6 tháng đầu niên độ 2015-2016 và định hướng hoạt động 6 tháng cuối niên độ 2015-2016;
- Tháng 7/2016: tổ chức họp để đánh giá tình hình hoạt động của Công ty trong niên độ 2015-2016 và định hướng hoạt động trong niên độ 2016-2017.

Các Kiểm soát viên trong BKS đều thống nhất ý kiến trong các cuộc họp.

Ngoài các phiên họp chính, BKS còn thực hiện các trao đổi giữa các Kiểm soát viên BKS qua email, điện thoại; tổ chức và tham gia nhiều cuộc họp với HĐQT, Tiểu ban Quản lý rủi ro của HĐQT, Kiểm soát nội bộ (KSNB) và các đơn vị tư vấn tiềm năng nhằm hoàn thành các nhiệm vụ của BKS

1.2 Tổng kết thù lao Ban kiểm soát :

Thù lao cho mỗi Thành viên BKS trong niên độ tài chính 2015 – 2016 được trình bày trong bảng sau :

Chức vụ	Số người	Mức thù lao/người/tháng	Tổng mức thu nhập, thù lao/Năm (chưa bao gồm thuế TNCN)
Trưởng BKS	1	20,000,000	240,000,000
Thành viên BKS	2	20,000,000	480,000,000
			720,000,000

2. BÁO CÁO KẾT QUẢ LÀM VIỆC CỦA BAN KIỂM SOÁT

2.1. Giám sát tình hình thực hiện các Nghị Quyết của ĐHĐCĐ và tuân thủ pháp luật:

Trong niên độ qua, BKS đã đề ra các chương trình hành động cụ thể, trong đó chú trọng trong công tác giám sát và phối hợp với HĐQT và BDH trên tinh thần tuân thủ Điều lệ Công ty, Nghị Quyết ĐHĐCĐ, tuân thủ Quy chế, Quy trình hoạt động và các quy định của pháp luật.

Qua quá trình kiểm tra, BKS nhận thấy các hoạt động của Công ty đều phù hợp với nội dung trong Giấy phép đăng ký kinh doanh, Điều lệ và tuân thủ đúng quy định của pháp luật, chế độ quản lý của Nhà nước, chế độ kế toán tài chính. Công ty đã thực hiện đầy đủ nghĩa vụ thuế đối với Nhà nước, trích nộp đầy đủ các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cho người lao động theo đúng đúng quy định.

Công ty đã thực hiện đầy đủ việc chi trả thù lao HĐQT, BKS; Sửa đổi, bổ sung Điều lệ Công ty; Phân phối lợi nhuận niên độ 2014-2015; Phát hành cổ phiếu ưu đãi theo chương trình lựa chọn cho người lao động của Công ty; Phát hành thành công gói trái phiếu 1.000 tỷ đồng; thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính niên độ 01/7/2015 đến 30/6/2016 với Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam theo đúng Nghị Quyết ĐHĐCĐ đã đề ra.

BKS cũng xem xét mức độ phù hợp của các Quyết định của HĐQT, BDH trong công tác quản lý, điều hành, tiến hành kiểm soát trình tự ban hành các văn bản của Công ty để đảm bảo phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

BKS thống nhất với nội dung báo cáo kết quả kinh doanh mà Ban Tổng Giám đốc (BTGD) đã trình bày, đồng thời đánh giá cao những cố gắng của BTGD trong việc tổ chức triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, cũng như có những ứng phó nhanh chóng, kịp thời với những biến động của thị trường. Với kết quả đạt được, Công ty đã chứng minh vị thế của mình là một trong những đơn vị hoạt động có hiệu quả, có tiềm lực và nội lực vững vàng.

2.2. Giám sát tình hình tài chính

BKS đã thực hiện thẩm định Báo cáo tài chính 6 tháng và cả niên độ của Công ty trong năm tài chính từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/6/2016. BKS cũng đã thực hiện kiểm tra các quy trình lập hóa đơn, chứng từ và các hồ sơ liên quan, phương pháp ghi sổ kế toán, tổng hợp thông tin và trình bày trên báo cáo tài chính, báo cáo quản trị và quy trình về lưu trữ chứng từ kế toán để qua đó xác nhận về tính trung thực, hợp lý của các tài liệu, số liệu kế toán và báo cáo tài chính.

Qua kết quả soát xét, thẩm tra tình hình tài chính của Công ty, BKS đánh giá Báo cáo tài chính niên độ 01/7/2015 đến 30/6/2016 của Công ty đã được lập kịp thời và đầy đủ theo đúng quy định về hệ thống kế toán doanh nghiệp, phù hợp với chuẩn mực và các quy định hiện hành của Chế độ kế toán Việt Nam.

Các số liệu phản ánh trên báo cáo tài chính đã thể hiện rõ ràng, trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.

Kết quả hoạt động kinh doanh năm qua khá khả quan thể hiện chủ trương, định hướng đúng đắn của HĐQT, sự nhanh nhạy với tình hình thị trường của BDH, sự đồng hành của toàn thể cán bộ công nhân viên Công ty đã giúp Công ty vượt mức kế hoạch lợi nhuận mà Đại hội đồng cổ đông đã giao.

2.3. Giám sát tình hình hoạt động và duy trì sự hữu hiệu của hệ thống kiểm soát nội bộ

Với cơ chế BKS – Phòng Kiểm soát nội bộ (KSNB) độc lập với BDH, BKS và Phòng KSNB đã thực hiện công tác giám sát hoạt động của Công ty thông qua việc kiểm tra kiểm soát tại chỗ, giám sát từ xa, định kỳ theo kế hoạch hành động năm hoặc đột xuất theo định hướng rủi ro hoặc yêu cầu ngoài kế hoạch của HĐQT/BĐH. Nội dung kiểm tra tập trung vào kiểm toán các quy trình, kiểm toán tuân thủ và chí trọng đáng giá Hệ thống KSNB khi thực hiện các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Với trọng trách của mình, BKS quán triệt các nguyên tắc chung để có thể đạt được mục tiêu trong công tác KSNB:

- Khách quan, trung thực các đánh giá và xác nhận.
- Phân công trách nhiệm rõ ràng giữa các cá nhân và phòng ban trong Công ty.
- Hệ thống Văn bản lập quy của toàn Công ty phải được xây dựng hoàn thiện và truyền đạt rộng rãi trong nội bộ Công ty.
- Mọi nhân viên điều phải tuân thủ hệ thống KSNB.
- Trách nhiệm kiểm tra và giám sát được phân tách rõ ràng; định kỳ tiến hành các biện pháp kiểm tra độc lập và nâng cao hiệu quả của các biện pháp kiểm soát.

Bên cạnh đó, BKS và Phòng KSNB cũng đã phối hợp hỗ trợ các khối phòng ban trong công tác thu hồi công nợ, giám sát nghiệm thu đầu tư nông dân, kiểm soát việc lập kế hoạch và thực hiện thu mua nguyên liệu trong vụ sản xuất, công tác thanh tra quyết toán với các cơ quan Nhà nước, công tác thực hiện dự án đầu tư v.v.....

Với sự quan tâm sâu sát của BKS, hoạt động hệ thống KSNB trong niên độ 2015-2016 của Công ty đã có sự phát triển đáng kể và gắn bó chặt chẽ hơn với hoạt động sản xuất kinh doanh. BKS đã tham gia các cuộc họp hàng quý đánh giá rủi ro cấp Công ty cũng như thường xuyên trao đổi và đóng góp ý kiến với HĐQT và BDH của Công ty trong việc thiết lập thêm các chốt kiểm soát hữu hiệu trong hệ thống KSNB.

2.4. Giám sát hoạt động của cơ quan Quản trị - Điều hành

Trong năm tài chính vừa qua, BKS đã tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT định kỳ hàng quý và khi có yêu cầu, đồng thời cũng tham dự các cuộc họp giao ban hàng tháng của BDH để

nắm bắt kịp thời các hoạt động, từ đó đưa ra những khuyến nghị, những cảnh báo sớm nhằm hạn chế rủi ro sai phát sinh.

Qua một năm hoạt động, BKS nhận được sự tín nhiệm của HĐQT về các ý kiến đóng góp cho Công ty. Các nội dung khuyến nghị của BKS đã được BĐH ghi nhận và thống nhất chấn chỉnh để công tác quản lý tốt hơn.

3.KẾ HOẠCH CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NIÊN ĐỘ 2016- 2017

Để quản lý tốt nguồn lực, đồng thời giúp Công ty kiểm soát tốt hoạt động sản xuất kinh doanh, điều tất yếu và không thể thiếu là phải tăng cường công tác kiểm soát bằng việc thiết lập và vận hành một cách hiệu quả vai trò của KSNB, quản lý chi phí, quản lý rủi ro tốt sẽ giúp Công ty xây dựng tốt nền tảng và tăng sức cạnh tranh trong tình hình kinh tế sắp mở cửa đón nhận các đối thủ cạnh tranh từ các nền kinh tế mạnh trong Hiệp định đối tác Xuyên Thái Bình Dương. Do đó, kế hoạch hành động của BKS trong niên độ mới sẽ tập trung cho các công tác trọng tâm sau:

Hoàn thiện đội ngũ nhân sự BKS – Phòng KSNB tại Công ty, tiếp tục rà soát và đề xuất bổ sung các văn bản nghiệp vụ cần thiết và còn thiếu của tất cả các hoạt động để xây dựng hoàn thiện hệ thống kiểm soát, giám sát việc hiệc hiện hệ thống quy định nội bộ và pháp luật. Các giải pháp trên nhằm đạt được mục tiêu căn bản là xây dựng, hoàn thiện và duy trì hệ thống KSNB hữu hiệu tại Công ty.

Tiếp tục dung trì việc thực hiện công tác kiểm tra kiểm soát nhằm đảm bảo: tính tuân thủ các quy định nội bộ và pháp luật; kiểm tra việc chấp hành chế độ kế toán, hạch toán của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam; đảm bảo tính trung thực, hợp lý của các báo cáo khi phát hành đảm bảo việc thực hiện các giải pháp, kiến nghị khắc phục sai phạm, rủi ro.

Để luôn giữ vai trò là đơn vị độc lập và chuyên trách trong công tác kiểm tra, kiểm soát, bản thân các nhân sự trong BKS và Phòng KSNB phải luôn nâng cao nghiệp vụ chuyên môn, cập nhật thường xuyên các quy định mới về pháp luật và thuế để đảm bảo công tác kiểm tra kiểm soát và tham mưu trong công việc quản lý rủi ro, đảm bảo tính tuân thủ pháp luật. Nhân sự của Phòng KSNB cũng phải là một đội ngũ có trình độ chuyên môn tốt về nghiệp vụ kiểm soát, biết xây dựng những chốt kiểm soát cho từng mảng hoạt động của Công ty, chú trọng công tác kiểm tra chéo để

có thể phát hiện và điều chỉnh những sai phạm, đồng thời thiết lập các chương trình kiểm tra định kỳ và đột xuất nhằm đảm bảo tính tuân thủ của toàn hệ thống KSNB.

Phòng KSNB sẽ tiếp tục kiểm tra dựa trên danh mục rủi ro của Công ty, đảm bảo hoạt động KSNB được thực hiện đối với những rủi ro sản xuất kinh doanh quan trọng nhất. Phạm vi kiểm tra sẽ được mở rộng nhiều hơn tới các đơn vị nhằm nâng cao ý thức tuân thủ của các nhân viên và quản lý toàn Công ty.

BKS sẽ tiếp tục duy trì kênh thông tin hiệu quả với Kiểm toán độc lập, chủ động giám sát chất lượng và cập nhật kịp thời các kết quả kiểm toán báo cáo tài chính.

Với phương châm hỗ trợ và kiến tạo toàn hệ thống, Ban kiểm soát luôn giữ vững vai trò nòng cốt trong việc rà soát, phát hiện và cải tiến hệ thống hoạt động, giúp HĐQT và BĐH an tâm, vững tin trong công tác quản trị - điều hành.

Cuối cùng, thay mặt BKS, xin chân thành cảm ơn HĐQT, BĐH và các Phòng ban nghiệp vụ của Công ty đã luôn tạo điều kiện và hợp tác để chúng tôi hoàn thành tốt vai trò của mình trong suốt năm vừa qua.

Trân trọng./.

**TM.BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



NGUYỄN THÙY VÂN