

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 2016-2017;
- Căn cứ Báo cáo tài chính niên độ 01/7/2016 đến 30/6/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam.

1. Các Kiểm Soát viên và cơ cấu của Ban Kiểm soát (BKS):

STT	Kiểm Soát viên	Chức vụ	Số CP sở hữu 30/6/2017	Tỷ lệ (%)	Chức vụ đang nắm giữ tại Công ty khác
1	Nguyễn Thùy Vân	Trưởng ban	1.350.520	0,53	Kiểm soát viên – Công ty cổ phần Đường Biên Hòa
2	Phạm Ngọc Thanh Mai	Kiểm soát viên	-	-	Không có
3	Huỳnh Thành Nhân	Kiểm soát viên	21.500	0,01	Trưởng Ban Kiểm soát – Công ty cổ phần mía đường Tây Ninh

2. Sự thay đổi Kiểm Soát viên trong niên độ 2016-2017:

Trong niên độ 2016 - 2017, Theo Nghị Quyết Đại hội đồng Cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên niên độ 2015 - 2016 ngày 31/10/2016, Đại hội đồng Cổ đông đã chuẩn y tờ trình về việc bầu Ban kiểm soát BKS) nhiệm kỳ 01/7/2016 - 30/6/2021 và thông qua kết quả bầu cử Ban kiểm soát với các kiểm soát viên gồm: Bà Nguyễn Thùy Vân, Bà Phạm Ngọc Thanh Mai và Ông Huỳnh Thành Nhân.

Các Kiểm soát viên đã thống nhất bầu Bà Nguyễn Thùy Vân làm Trưởng BKS.

3. Các phiên họp của BKS:

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 2016 - 2017, được sự phối hợp chặt chẽ của Hội đồng Quản trị (HĐQT) và Ban Tổng Giám đốc (BTGD), 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 công tác giám sát tình hình hoạt động của Công ty:

- Tháng 10/2016: tổ chức họp để thống nhất bầu Trưởng BKS nhiệm kỳ 2016 – 2021 và tổ chức họp để tiến hành phân công nhiệm vụ của các Kiểm soát viên;
- Tháng 11/2016: tổ chức họp để đánh giá tình hình hoạt động của Công ty trong quý 1 niên độ 2016 - 2017 và họp bàn về công tác giám sát hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT và BTGD; Thảo luận đánh giá công tác giám sát hoạt động điều phối thu hoạch vụ mía 2016 - 2017;
- Tháng 3/2017: tổ chức họp để đánh giá tình hình hoạt động của toàn Công ty trong 6 tháng đầu niên độ 2016 - 2017 và các công việc phải thực hiện trong các tháng cuối niên độ 2016 - 2017; Thảo luận đánh giá công tác giám sát các dự án xây dựng cơ bản của Khối Kỹ thuật sản xuất, công tác giám sát đầu tư vụ mía 2016 - 2017;
- Tháng 5/2017: tổ chức họp để đánh giá tình hình hoạt động tài chính của Công ty trong quý 3 niên độ 2016 - 2017 và họp bàn về công tác giám sát hoạt động quản trị, điều hành của HĐQT và BTGD; Thảo luận công tác giám sát hoạt động tài chính, hoạt động lập và trình bày Báo cáo tài chính của Khối Tài chính Kế toán, công tác kiểm tra giám sát hoạt động của Trung tâm thương mại Tây Ninh - TTC Plaza;
- Tháng 8/2017: tổ chức họp để đánh giá tình hình hoạt động của toàn Công ty trong niên độ 2016 - 2017 và định hướng hoạt động trong niên độ 2017 - 2018; Thảo luận đánh giá kết quả kiểm tra giám sát công tác lập và trình bày Báo cáo tài chính 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, Phòng Kiểm soát nội bộ (KSNB) và các đơn vị tư vấn tiềm năng nhằm hoàn thành các nhiệm vụ của BKS.

4. Báo cáo hoạt động của từng thành viên BKS trong niên độ 2016 - 2017

Bà Nguyễn Thùy Vân, chức vụ: Trưởng ban:

Trong vai trò là Trưởng BKS, Bà Nguyễn Thùy Vân đã thực hiện nhiệm vụ của mình trong năm qua như sau:

- Chịu trách nhiệm chung về hoạt động của BKS;
- Thực hiện các quyền và nhiệm vụ theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ và các quy định của Công ty;
- Chuẩn bị chương trình cho các cuộc họp của BKS trên cơ sở xem xét các vấn đề và mối quan tâm của tất cả KSV liên quan đến nhiệm vụ, quyền hạn của BKS, triệu tập và chủ tọa cuộc họp BKS;
- Tham dự đầy đủ các cuộc họp BKS, tham gia góp ý và biểu quyết các vấn đề thuộc nhiệm vụ, quyền hạn của BKS;

002
CỘNG
HÒA
IA Đ
H TH
TÂY
HÀU

- Tham dự cuộc họp HĐQT;
- Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty trong việc quản trị, điều hành của HĐQT và BGĐ;
- Chuẩn bị kế hoạch làm việc và phân công nhiệm vụ cho các KSV theo quy định tại Điều lệ và Quy định của Công ty;
- Kiểm soát các hoạt động tài chính – kế toán và các hoạt động hỗ trợ khác, đưa ra các kiến nghị khắc phục sai phạm;
- Giám sát hoạt động và tình hình tài chính của toàn Công ty;
- Hỗ trợ BGĐ các vấn đề liên quan đến Chuẩn mực kế toán, thuế.

Ông Huỳnh Thành Nhân, chức vụ: Kiểm soát viên

Trong vai trò KSV Công ty, Ông Huỳnh Thành Nhân đã thực hiện nhiệm vụ của mình như sau:

- Thực hiện các quyền và nhiệm vụ theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ và các quy định của Công ty;
- Tham dự đầy đủ các cuộc họp BKS, tham gia góp ý và biểu quyết các vấn đề thuộc nhiệm vụ, quyền hạn của BKS;
- Tham gia Kiểm soát các hoạt động kinh doanh, sản xuất và đầu tư nông nghiệp đưa ra các kiến nghị khắc phục sai phạm (nếu có);
- Giám sát hoạt động và tình hình tài chính của toàn Công ty;
- Tư vấn cho thành viên HĐQT, BGĐ các cơ chế quản trị, điều hành, đánh giá rủi ro hoạt động và kiểm soát rủi ro;
- Thực hiện các công việc khác theo sự phân công chỉ đạo của Trưởng BKS.

Bà Phạm Ngọc Thanh Mai, chức vụ: Kiểm soát viên

Trong vai trò KSV Công ty, Bà Phạm Ngọc Thanh Mai đã thực hiện nhiệm vụ của mình như sau:

- Thực hiện các quyền và nhiệm vụ theo quy định của Luật doanh nghiệp, Điều lệ và các quy định của Công ty;
- Tham dự đầy đủ các cuộc họp BKS, tham gia góp ý và biểu quyết các vấn đề thuộc nhiệm vụ, quyền hạn của BKS;
- Rà soát, đánh giá độc lập, khách quan đối với hệ thống kiểm soát nội bộ; Đánh giá độc lập về tính thích hợp và tuân thủ quy định, chính sách nội bộ, thủ tục, quy trình đã được thiết lập trong Công ty; Đưa ra kiến nghị nhằm nâng cao hiệu quả của các hệ thống, quy trình, quy định, góp phần bảo đảm Công ty hoạt động an toàn, hiệu quả, đúng pháp luật;
- Giám sát hoạt động và tình hình tài chính của toàn Công ty;
- Thực hiện các công việc khác theo sự phân công chỉ đạo của Trưởng BKS.

5. Báo cáo kết quả làm việc của Ban Kiểm soát:

5.1 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 BTGD 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; thực hiện lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính niên độ 01/7/2016 đến 30/6/2017 là Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam; Sửa đổi Điều lệ Công ty; Hoàn tất phương án sáp nhập và ký hợp đồng sáp nhập với Công ty cổ phần đường Biên Hòa theo đúng Nghị Quyết ĐHĐCĐ thường niên và bất thường đã đề ra.
- BKS cũng xem xét mức độ phù hợp của các Quyết định của HĐQT, BTGD 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.
- BTGD đã thực hiện đầy đủ các chỉ đạo theo đúng các Nghị Quyết của HĐQT, BKS 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.

5.2 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 01/7/2016 đến ngày 30/6/2017. 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 01/7/2016 đến 30/6/2017 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 30/6/2017, 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 BTGD, 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.

5.3 Giám sát tình hình hoạt động và duy trì sự hữu hiệu của hệ thống kiểm soát nội bộ (HTKSNB)

Với cơ chế BKS - Phòng KSNB độc lập với Ban Điều hành, 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/BTGD. Nội dung kiểm tra tập trung vào kiểm toán các quy trình, kiểm toán tuân thủ và chỉ trọng đánh giá Hệ thống KSNB khi thực hiện các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

HĐQT, BDH cũng rất chú trọng đến công tác thiết lập, vận hành, cải tiến các quy chế, quy trình, tạo ra một tiền đề hết sức quan trọng cho tính hữu hiệu và hiệu quả của HTKSNB. Nhờ đó, ý thức của CBCNV toàn Công ty về việc tuân thủ đã được nâng cao rõ rệt. Các sai phạm được ghi nhận qua các đợt kiểm tra của BKS/KSNB đã giảm về số lượng cũng như tần suất lặp lại. Tính tuân thủ của nhân sự các cấp nhìn chung đã được cải thiện rõ nét. Đây chính là yếu tố để tạo nên một môi trường kiểm soát mạnh, nhất quán, là cơ sở để các thành phần khác của HTKSNB hoạt động hiệu quả.

Với sự quan tâm sâu sát, hoạt động hệ thống KSNB trong niên độ 2016 - 2017 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 BTGD của Công ty trong việc thiết lập thêm các chốt kiểm soát hữu hiệu trong hệ thống KSNB.

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

Các cuộc họp định kỳ hoặc đột xuất của HĐQT đều có thông tin đến BKS và đều có sự tham dự của BKS. Qua đó, các Nghị quyết của HĐQT đều được tổ chức thực hiện nghiêm túc, kịp thời và đạt hiệu quả.

Các cuộc họp giao ban hàng tháng của BTGD đều có sự tham dự của BKS. Qua đó, các Quyết định của BTGD đều được tổ chức bàn bạc, thống nhất ý kiến giữa các thành viên, phù hợp với các chỉ đạo điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh của HĐQT.

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 BTGD ghi nhận và thống nhất chấn chỉnh để công tác quản lý tốt hơn.

6. Định hướng hoạt động bộ máy kiểm soát trong niên độ 2017 - 2018

6.1 Công tác tổ chức nhân sự Kiểm toán nội bộ:

- Lập chương trình, kế hoạch đào tạo nhân sự nội bộ; tham gia các lớp cập nhật kiến thức chuyên môn về thuế, kế toán, kiến thức pháp luật (TAF), tổ chức các chương trình đào tạo chuyên sâu về nghiệp vụ kiểm toán nội bộ nhằm nâng cao chất lượng các chương trình hành động.

- Đánh giá cơ cấu và tái cơ cấu đội ngũ nhân sự hiện tại, bổ sung nhân sự kiểm toán nội bộ chuyên sâu cho các Đơn vị trọng điểm.

- Tăng cường công tác kiểm soát chéo giữa các Đơn vị nhằm học hỏi thêm kinh nghiệm.

6.2 Tăng cường tính tuân thủ tại các Đơn vị :

- Đối với các đơn vị đã được kiểm tra, nhắc nhở: tiếp tục theo dõi, giám sát tiến độ khắc phục, hoàn thiện của đơn vị để phúc tra và báo cáo kết quả thực hiện.

- Luôn chủ động sắp xếp lịch kiểm tra, kiểm soát định kỳ và đột xuất theo kế hoạch hành động các Phòng ban, Đơn vị trong Công ty. Tập trung nhiều hơn cho hoạt động kiểm soát những Đơn vị ảnh hưởng lớn đến hiệu quả kinh doanh của tổ chức như hoạt động nông nghiệp, đầu tư dự án, hoạt động quản lý kinh doanh, chất lượng dịch vụ...

- Triển khai công tác thẩm định BCTC định kỳ hàng quý để kiến nghị hiệu chỉnh kịp thời theo quy định Pháp luật.

6.3 Phát huy vai trò tiền kiểm: Đối với các dự án công nghệ thông tin đang triển khai và vận hành như FRM, EO, ERP, AX kế toán...KTNB sẽ tham gia ngay từ các bước triển khai ban đầu để đồng hành cùng các Đơn vị trong các giai đoạn phân tích nhu cầu, đánh giá rủi ro, cơ chế phối hợp, tích hợp hệ thống, giám sát từ quá trình triển khai đến giai đoạn vận hành nhằm đưa ra những khuyến nghị kịp thời, đảm bảo dự án đạt được hiệu quả cao nhất với rủi ro thấp nhất.

6.4 Đồng hành cùng với HĐQT và BDH trong công tác hoàn thiện bộ máy quản lý : (i) Hỗ trợ BDH đẩy nhanh công tác chuẩn hóa, cải tiến hệ thống quản lý theo mô hình Tổng công ty thông qua việc nâng tần suất rà soát các chốt chặn để kiểm soát và cảnh báo rủi ro hoạt động phù hợp đặc thù của từng Ngành, từng Đơn vị; (ii) Tham gia ý kiến trực tiếp trong việc xây dựng chính sách của Công ty và các VBLQ trước khi ban hành tại Đơn vị, nhất là đối với các hoạt động kinh doanh mới, nhằm đảm bảo chất lượng và tính thực tiễn của Hệ thống văn bản, đảm bảo các cơ chế kiểm soát được xác lập.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BKS
MIA ĐƯỜNG
THÀNH THẠNH CÔNG
TÂY NINH
H. TÂN CHÂU - T. TÂY NINH
NGUYỄN THÙY VÂN