

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024

Kính thưa: - Quý vị cổ đông
- Quý vị đại biểu

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 17/6/2020;
- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty CP mía đường Đắk Lắk;
- Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Công ty CP mía đường Đắk Lắk;
Ban kiểm soát (BKS) xin gửi tới Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên báo cáo về hoạt động niên độ 2023 -2024 và Kế hoạch hoạt động niên độ 2024 -2025 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NIÊN ĐỘ 2023-2024

1. Nhân sự của BKS niên độ 2023-2024

Niên độ 2023 -2024 nhân sự Ban kiểm soát ổn định, gồm 3 người: bà Trần Thị Nhi – Trưởng ban, ông Nguyễn Bá Khiêm và ông Nguyễn Văn Vũ - kiểm soát viên.

2. Hoạt động của BKS niên độ 2023-2024

Niên độ 2023 -2024 Ban kiểm soát đã thực hiện các công việc cụ thể như sau:

- Giám sát công tác quản lý của Hội đồng quản trị (HĐQT); công tác điều hành của Ban Tổng Giám đốc (BTGD) và hoạt động SXKD của Công ty;
- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cần trọng trong công tác quản lý, điều hành hoạt động SXKD của HĐQT và Ban TGD;
- Theo dõi, đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, tình hình thực hiện Nghị quyết ĐHĐCĐ, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT;
- Giám sát tình hình tài chính, cân đối vốn và quản lý dòng tiền, hiệu quả hoạt động và khả năng thanh toán nợ, tình hình sử dụng, quản lý và bảo toàn vốn.
- Rà soát, kiểm tra, đánh giá các quy trình, chính sách trọng yếu của Công ty, nhằm phát hiện sai sót hoặc rủi ro tiềm ẩn, cảnh báo sớm và kiến nghị HĐQT, BTGD các giải pháp khắc phục.
- Kiểm tra, soát xét công tác đầu tư, SCL hàng năm.
- Kiểm tra, soát xét việc ban hành các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.
- Kiểm tra việc ghi chép sổ sách kế toán, thẩm định báo cáo tài chính quý và năm. Xem xét báo cáo của kiểm toán độc lập trong và sau quá trình kiểm toán.
- Tham gia đầy đủ các cuộc họp HĐQT mở rộng. Báo cáo đánh giá lên HĐQT, BTGD, đóng góp ý kiến trong quá trình quản trị, điều hành và tổ chức hoạt động của Công ty.
- Thực hiện các công việc khác theo chức năng, nhiệm vụ của BKS.

=====

- Trong niên độ vừa qua BKS không nhận được bất kỳ kiến nghị nào của cổ đông, nhóm cổ đông yêu cầu kiểm tra hoạt động SXKD của Công ty, công tác quản lý của HĐQT hoặc công tác điều hành của Ban Tổng Giám đốc.

- Niên độ 2023 -2024 BKS đã tổ chức họp định kỳ 02 lần để triển khai chương trình công tác và đánh giá kết quả kiểm tra giám sát, tổ chức 02 cuộc kiểm tra trực tiếp hoạt động của Công ty. Ngoài ra BKS cũng thường xuyên trao đổi nội bộ để cập nhật thông tin và xử lý các vấn đề phát sinh trong quá trình hoạt động;

Niên độ 2023 -2024, BKS đã hoạt động theo đúng nhiệm vụ và quyền hạn theo quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty. Thông qua hoạt động, BKS đã đưa ra các ý kiến đồng thời kiến nghị với HĐQT, Ban điều hành (BDH) về các biện pháp tăng cường kiểm soát, giảm thiểu rủi ro, đảm bảo tuân thủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và các quy định nội bộ, góp phần nâng cao chất lượng, hiệu quả hoạt động và hoàn thành nhiệm vụ SXKD của Công ty.

Căn cứ các quy định của Pháp luật, Điều lệ và Quy chế nội bộ về quản trị Công ty, BKS tự đánh giá trong năm vừa qua tập thể BKS và từng kiểm soát viên đã hoàn thành tốt nhiệm vụ được giao.

3. Thu nhập của BKS niên độ 2023 -2024

Tổng thu nhập của Ban kiểm soát và từng thành viên BKS niên độ 2023 -2024 nằm trong khuôn khổ kế hoạch đã được ĐHĐCĐ thông qua cụ thể:

Họ và Tên	Chức vụ	Thù lao, tiền thưởng (đồng)
1. Bà Trần Thị Nhi	Trưởng BKS	274.548.000
2. Ông Nguyễn Bá Khiêm	TV.BKS	195.000.000
3. Ông Nguyễn Văn Vũ	TV.BKS	175.000.000
Tổng cộng		644.548.000

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ NGƯỜI ĐIỀU HÀNH KHÁC CỦA CÔNG TY NIÊN ĐỘ 2023-2024.

- Hội đồng quản trị đã triển khai thực hiện nghiêm túc các Nghị quyết của ĐHĐCĐ, thực hiện tốt vai trò chỉ đạo, quản lý, giám sát hoạt động SXKD của Công ty và công tác điều hành của Tổng Giám đốc, kịp thời tháo gỡ các khó khăn, vướng mắc, chủ động đánh giá thị trường, bám sát tình hình thực tế để đề ra các chủ trương, giải pháp phù hợp và tạo điều kiện thuận lợi cho Ban TGD trong công tác điều hành. Phó Chủ tịch HĐQT kiêm TGD là người thường trực ở Công ty, luôn sâu sát mọi hoạt động của Công ty.

- HĐQT đã tổ chức đầy đủ các cuộc họp định kỳ theo quy định của pháp luật và các cuộc họp đột xuất theo hình thức mở rộng để các thành viên Ban điều hành, BKS cùng tham gia, đồng thời thông qua nhiều quyết định quan trọng bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT tập trung triển khai Nghị quyết của ĐHĐCĐ, ban hành các chủ trương, giải pháp, chỉ đạo hoạt động SXKD của Công ty: Chỉ đạo công tác mua bán hàng hóa, ban hành các chính sách đầu tư, hỗ trợ để mở rộng vùng nguyên liệu, đào tạo, tuyển dụng lao động để nâng cao hiệu quả công tác, chỉ đạo công tác đầu tư, sửa chữa lớn hàng năm...

- Ban Tổng Giám đốc và các cán bộ quản lý đã điều hành hoạt động của Công ty theo đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động và các Quy chế quản lý nội bộ của Công ty.

- Ban Tổng Giám đốc đã bám sát Nghị quyết của ĐHĐCĐ, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, chủ động, linh hoạt trong công tác mua sắm vật tư, hóa chất, tiêu thụ hàng hóa, phát triển vùng nguyên liệu và thu mua mía, áp dụng các biện pháp để tiết giảm chi phí vì vậy đã làm tăng hiệu quả SXKD.

Ban kiểm soát đánh giá niên độ 2023 -2024, công tác quản lý, chỉ đạo của HĐQT, công tác điều hành của Ban TGD và người điều hành khác phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và Nghị quyết của ĐHĐCĐ. Hội đồng quản trị, Ban TGD và người điều hành khác của doanh nghiệp đã hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ được Đại hội đồng cổ đông giao.

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG SXKD

1. Kết quả thực hiện các chỉ tiêu chủ yếu của niên độ 2023-2024

TT	CHỈ TIÊU	ĐVT	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ % hoàn thành KH
1	Sản lượng mía sạch	Tấn	213.900	202.798,40	94,81
2	Sản lượng đường SX	Tấn	23.250	21.992,65	94,6
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Tỷ đồng	458,71	554,49	120,88
4	Lợi nhuận sau thuế TNDN	Tỷ đồng	49,78	213,83	429,55

Niên độ 2023 -2024 tiếp tục là giai đoạn khó khăn đối với kinh tế thế giới và trong nước nói chung, Công ty CP Mía đường Đắk Lắk nói riêng khi cuộc chiến giữa Nga và Ucraina leo thang căng thẳng, lạm phát tuy đã được kiềm chế nhưng vẫn còn ở mức cao, giá vật tư nguyên vật liệu đầu vào tăng, tác động bất lợi đến hiệu quả SXKD của các doanh nghiệp.

Tuy nhiên, do Bộ Công Thương đang áp dụng các chính sách phòng vệ thương mại đối với sản phẩm đường nhập khẩu từ Thái Lan nên giá đường trong nước tăng, đây là nguyên nhân quan trọng làm tăng lợi nhuận của Công ty.

Niên độ 2023 -2024 Ban điều hành đã kiểm soát tốt giá thành sản phẩm, cùng với sự hỗ trợ tích cực của các khách hàng truyền thống, quyết định thời điểm bán hàng phù hợp nên Công ty đã hoàn thành vượt mức kế hoạch chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế là 329,55%.

2. Đánh giá một số lĩnh vực hoạt động chính của Công ty

2.1. Công tác nguyên liệu

Tổng sản lượng mía sạch thu mua vụ này đạt 94,81% so với KH nhưng tăng 7,4% so với vụ 2022-2023. Nguyên nhân chủ yếu làm cho sản lượng mía thu mua không đạt so với kế hoạch là do: Thời tiết vụ này không thuận lợi, thời kỳ chăm sóc thì mưa quá nhiều, khi bước vào vụ thu hoạch thì nắng nóng kéo dài dẫn đến mía bị khô nên năng suất, chất lượng mía đều bị giảm sút. Qua tháng 1/2024 nhiều diện tích mía bị khô héo, nếu không thu hoạch kịp thì có nguy cơ rủi ro như cháy, chết gốc

nên Ban điều hành đã xin ý kiến HĐQT bán bớt một phần sản lượng mía cho Công ty CP mía đường 333 là 6.953 tấn (mía thô), đồng thời dự báo mía chết gốc nhiều nên đã tăng diện tích trồng mới từ 1.500 ha lên 2.000 ha nên lượng mía giống tăng thêm hơn 5.000 tấn

Công tác thu hoạch, vận chuyển được tổ chức khá hợp lý, cơ bản đáp ứng được kế hoạch hoạt động của Nhà máy. Giá mua mía các vụ gần đây cao và ổn định nên công tác phát triển diện tích trồng mới khá thuận lợi.

Tổng số nợ đầu tư quá hạn và nợ đầu tư trong hạn nhưng không còn diện tích mía đến 30/6/2024 là 2.222.632.131 đồng, Công ty đã trích lập dự phòng 2.177.388.910 đ. Niên độ 2023-2024 Công ty đã thu hồi được số nợ quá hạn đã được ĐHCĐ phê duyệt xóa nợ là 840.803.379 đồng.

2.2. Công tác sản xuất chế biến

Sản lượng đường sản xuất đạt 94,6% so với kế hoạch nhưng cao 1.256,95 tấn so với vụ 2022-2023.

Tỷ lệ tổn thất qua bã, qua bùn và tổn thất không xác định giảm so với kế hoạch và so với vụ trước.

Tiêu hao các loại hoá chất chính thấp hơn khá nhiều so với kế hoạch và so với vụ trước.

Tuy nhiên, công tác sản xuất chế biến vẫn còn một số tồn tại đó là:

- Tỷ lệ mía sạch/đường cao hơn so với kế hoạch và cao hơn so với vụ trước, tuy tỷ lệ chênh lệch không lớn.

- Hiệu suất an toàn thiết bị tuy cao hơn vụ trước nhưng thấp hơn so với kế hoạch 2,99%.

- Công suất ép bình quân, tổn thất qua mật rỉ cao hơn so với kế hoạch và cao hơn vụ trước.

2.3. Công tác tiêu thụ sản phẩm

Công tác tiêu thụ Ban điều hành thực hiện theo đúng phê duyệt của HĐQT. Được sự hỗ trợ tích cực của khách hàng truyền thống, việc tiêu thụ sản phẩm đường, mật của Công ty kịp thời, sản xuất đến đâu bán ra đến đó, vì vậy mặc dù không vay vốn ngắn hạn ngân hàng nhưng nguồn vốn cho hoạt động SXKD của Công ty vẫn đảm bảo. Mặt khác thời gian đầu vụ, trong lúc các nhà máy khác chưa vào vụ sản xuất thì Công ty đã có sản phẩm mới và bán ra kịp thời nên giá bán rất tốt.

Đến thời điểm 30/6/2024 Công ty đã bán hết sản lượng đường sản xuất trong vụ.

2.4. Công tác lao động tiền lương, an toàn lao động và vệ sinh môi trường

- Công ty đang thiếu hụt lao động có tay nghề cao, nguyên nhân chủ yếu là do một số lao động tới tuổi hưu, một phần do thời gian sản xuất ngắn, thời gian chờ việc nhiều ảnh hưởng đến thu nhập của người lao động, Easup lại là vùng đặc biệt khó khăn, thời tiết khắc nghiệt, giao thông đi lại không thuận tiện. Lao động mới tuyển dụng chưa nắm vững chuyên môn nghiệp vụ, gây khó khăn cho việc điều hành và làm ảnh hưởng không nhỏ đến công tác sản xuất vì vậy Công ty vẫn phải tổ chức làm việc 12 tiếng/ca cho khối sản xuất trực tiếp;

- Công ty luôn chăm lo đến đời sống và thu nhập của người lao động, tiền lương được thanh toán đầy đủ và kịp thời, các chế độ của người lao động được thực hiện đúng quy định của Pháp luật.

- Công tác an toàn lao động, vệ sinh môi trường được chú trọng.

IV. KẾT QUẢ THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NIÊN ĐỘ 2023 - 2024.

1. Báo cáo tài chính niên độ 2023 -2024 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán BDO (Báo cáo kiểm toán độc lập số BC/BDO/2024. 578, ngày 19/8/2024) và đã được HĐQT báo cáo ĐHCĐ theo Tờ trình số 01/TTr – HĐQT/2024 ngày 26/8/2024.

Ban kiểm soát thống nhất với ý kiến của Kiểm toán: báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2024, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như báo cáo lưu chuyển tiền tệ niên độ 2023 -2024 phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành và các quy định pháp luật có liên quan.

2. Tổng hợp một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

Chỉ tiêu	DVT	30/06/2023	30/06/2024
1. Tỷ lệ vốn CSH trên tổng nguồn vốn	%	82,4	89,2
2. Tỷ lệ nợ phải trả trên tổng nguồn vốn	%	17,6	10,8
3. Hệ số khả năng thanh toán nhanh (Tiền và tương đương tiền + đầu tư TCNH/nợ ngắn hạn)	Lần	0,04	1,5
4. Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn (tài sản ngắn hạn/nợ ngắn hạn)	Lần	3,8	5,2
Năm tài chính		Năm 22-23	Năm 23-24
5. Tỷ suất lợi nhuận ròng trên vốn CSH (Lợi nhuận sau thuế/Vốn CSH)	%	27,6	40
6. Tỷ suất lợi nhuận ròng trên tổng tài sản (Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản)		23	36

- Tại thời điểm kết thúc năm tài chính 2023-2024 (30/6/2024) các chỉ tiêu tài chính cơ bản đều được cải thiện tốt hơn so với thời điểm 30/6/2023, khả năng tự chủ về tài chính rất cao. Đặc biệt tỷ suất lợi nhuận ròng trên vốn CSH 40 % là mức khá cao trong ngành mía đường.

- Các khoản dự kiến tổn thất về tài sản (nợ khó đòi, hàng tồn kho chậm luân chuyển) đã được trích lập dự phòng đầy đủ theo quy định của chế độ tài chính. Tình hình tài chính của Công ty lành mạnh.

V. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH VÀ CỔ ĐÔNG.

Sự phối hợp hoạt động giữa BKS với HĐQT, BDH và cổ đông được thực hiện trên nguyên tắc vì sự ổn định, phát triển bền vững của Công ty và đảm bảo quyền lợi của Cổ đông theo quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty.

Niên độ 2023 -2024 BKS luôn nhận được sự ủng hộ và giám sát chặt chẽ của các cổ đông, sự hợp tác tích cực của HĐQT và BDH. Các Nghị quyết, Quyết định và các chủ trương lớn của HĐQT, BDH đã được cung cấp kịp thời cho BKS. Các cuộc họp của HĐQT đều mời BKS tham gia. BDH luôn tạo điều kiện thuận lợi để BKS tiếp cận với hoạt động của Công ty. Phần lớn các đề xuất, kiến nghị của BKS được HĐQT và BDH ghi nhận và thực hiện.

VI. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NIÊN ĐỘ 2024 -2025

Niên độ 2024 -2025 BKS duy trì công tác kiểm soát thường xuyên và định kỳ hàng 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 hoạt động SXKD và tài chính của Công ty; giám sát hoạt động quản trị và điều hành; phối hợp hoạt động với HĐQT, BTGD và cổ đông.

Nhiệm vụ cụ thể:

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của ĐHCĐ, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

- Giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động đầu tư nguyên liệu mía và giá thành sản phẩm.

- Kiểm tra việc mua nguyên vật liệu và bán sản phẩm.

- Thẩm định Báo cáo tài chính quý và năm.

- Các công tác khác theo chức năng và nhiệm vụ của BKS.

VII. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT

1. Công tác nguyên liệu:

Việc phát triển diện tích trồng mới đang thuận lợi do giá mía các vụ vừa qua liên tục ở mức cao và ổn định, vì vậy đề nghị Ban điều hành tìm hiểu, lựa chọn kỹ diện tích đầu tư, tránh tình trạng đầu tư vào diện tích đất gập rủi do (chính quyền không cho phép...). Tìm kiếm quỹ đất gần nhà máy, người làm mía có năng lực, đường sá thuận lợi nhằm giảm chi phí vận chuyển.

2. Công tác bảo dưỡng MMTB

Để Nhà máy vận hành ổn định với công suất cao, tăng sản lượng mía đưa vào chế biến, ngay từ bây giờ đề nghị BDH bảo dưỡng kỹ máy móc thiết bị để đảm bảo an toàn khi vào vụ sản xuất.

3. Công tác lao động.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành đã quan tâm đến công tác tuyển dụng, đào tạo nhân sự. Tuy nhiên Công ty vẫn đang thiếu hụt lao động có chuyên môn giỏi, tay nghề cao, đặc biệt là lĩnh vực trọng yếu của Nhà máy đường, đề nghị HĐQT và BDH tiếp tục có chính sách phù hợp để tuyển dụng bổ sung và đào tạo lao động có tay nghề cao cho Công ty.

Trên đây là báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ niên độ 2023 -2024 và kế hoạch hoạt động niên độ 2024 -2025 của Ban kiểm soát Công ty CP mía đường Đắk Lắk, BKS kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

Kính chúc quý vị cổ đông, quý vị đại biểu dồi dào sức khỏe, chúc đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn./.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**



TRẦN THỊ NHI

=====