

Hà Nội, ngày 19 tháng 11 năm 2022

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT

Về kết quả thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn năm 2021 nhiệm kỳ 2016 - 2021

Phương hướng, nhiệm vụ năm 2022 nhiệm kỳ 2022 - 2027

Kinh trình: Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2022

- Căn cứ Luật doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020 của Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam;
- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Tổng Công ty Rau quả Nông sản - CTCP ("Điều lệ");
- Căn cứ Biên bản phân công chức năng nhiệm vụ và kế hoạch hoạt động Ban kiểm soát Tổng Công ty Rau quả Nông sản - CTCP;

PHẦN I**THỰC HIỆN NHIỆM VỤ, QUYỀN HẠN ĐƯỢC GIAO
CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2021 NHIỆM KỲ 2016-2021****I. Tổ chức và duy trì hoạt động của Ban Kiểm soát**

Trong năm 2021, nhằm tổ chức và duy trì hoạt động, Ban Kiểm soát đã thực hiện:

- Triệu tập và chủ trì các phiên làm việc của Ban Kiểm soát.
- Lập kế hoạch công việc 2021 và phân công công việc giữa các thành viên Ban Kiểm soát.
- Thông báo công tác giám sát của Ban Kiểm soát đã chuyển đến HĐQT và Ban Điều hành.

Tổng thù lao đã chi trả của Ban Kiểm soát năm 2021 cụ thể như sau:

Đơn vị: đồng

Stt	Ban kiểm soát	Chức danh	Thù lao
1	Nguyễn Mạnh Hoàng	Trưởng BKS	120.000.000
2	Đình Thị Hào	TV.BKS	60.000.000
3	Trần Văn Quỳnh	TV.BKS	60.000.000
	Cộng		240.000.000

Trong năm 2021, Ban Kiểm soát đã thực hiện báo cáo công tác giám sát hoạt động định kỳ, đồng thời, tham công tác giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty thông qua tham dự phiên họp của Hội đồng quản trị.

Ban Kiểm soát đã tổ chức gửi thư mời chào giá cạnh tranh và lựa chọn đơn vị kiểm toán BCTC năm 2021. Công ty kiểm toán Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam, đơn vị có uy tín và năng lực, là đơn vị kiểm toán được lựa chọn.

II. Giám sát Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong quản lý và điều hành Công ty

Thực hiện Điều lệ Tổng Công ty Rau quả Nông sản - CTCP (sau đây gọi tắt là “Công ty”), Ban Kiểm soát (BKS) thực hiện đánh giá về hoạt động quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban Tổng Giám đốc trong năm 2021 như sau:

Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc của Công ty đã tổ chức, thực hiện đầy đủ quyền hạn, chức năng, nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ Tổng Công ty Rau quả Nông sản – CTCP và các quy định có liên quan của pháp luật.

Báo cáo hoạt động của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc đã phản ánh đầy đủ, trung thực các hoạt động cũng như chỉ đạo điều hành hoạt động của Công ty, các văn bản, Nghị quyết của HĐQT phù hợp với Luật doanh nghiệp và Điều lệ Công ty.

III. Giám sát tài chính

Phối hợp và giám sát với Ban điều hành trong hoạt động tài chính kế toán, đặc biệt đối với phòng Tài chính kế toán thực hiện các nội dung quan trọng bao gồm:

- Thẩm định ý kiến của kiểm toán viên đối với các vấn đề phát sinh trong soát xét BCTC bán niên và cả năm 2021. Giám sát công tác giải trình, hoàn thiện hồ sơ và xử lý hạch toán kế toán của Ban điều hành Công ty đối với kiến nghị của kiểm toán viên;
- Làm việc và giải trình với kiểm toán viên độc lập trước và trong quá trình phát hành báo cáo tài chính được kiểm toán;
- Rà soát hồ sơ và chứng từ kế toán định kỳ hàng tháng, quý và năm tài chính.

Giám sát việc thực hiện đối với HĐQT/Ban điều hành trong việc công tác tăng vốn điều lệ và sử dụng nguồn tiền từ tăng vốn điều lệ năm 2021.

Ban kiểm soát cũng ghi nhận công tác lập kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021 được HĐQT và Ban điều hành đặc biệt quan tâm và đã chỉ đạo sớm tại các phiên họp HĐQT. Tuy vậy, do ảnh hưởng thị trường chung trong lĩnh vực hoạt động của Công ty dẫn đến công tác lập kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2021 chưa hoàn thành.

IV. Thẩm định báo cáo tài chính năm kết thúc ngày 31/12/2021

1. Các căn cứ

- Báo cáo tài chính do Ban điều hành lập theo các biểu mẫu do Bộ Tài chính ban hành tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC;
- Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính do Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam thực hiện, hoàn thành và phát hành ngày 30/03/2022;
- Sổ kế toán, chứng từ gốc lưu tại Công ty.

2. Xác nhận báo cáo tài chính

2.1. Ý kiến kiểm toán báo cáo tài chính

Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính do Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam thực hiện, hoàn thành và phát hành ngày 30/03/2022 đưa ý kiến chấp nhận toàn phần.

Báo cáo tài chính được kiểm toán đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính vào ngày 31/12/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày của Tổng Công ty Rau quả Nông sản - CTCP, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2.2. Các chỉ tiêu tình hình tài chính cơ bản tại ngày 31/12/2021

Đơn vị: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	31/12/2021	31/12/2020	Biến động	%
Tài sản ngắn hạn	3.331	1.639	1.691	103%
Tiền và khoản tương đương tiền	8	80	(72)	-90%
Đầu tư tài chính ngắn hạn	5	13	(8)	-62%
Các khoản phải thu ngắn hạn	3.249	1.511	1.738	115%
Hàng tồn kho	44	18	26	140%
Tài sản ngắn hạn khác	25	17	8	48%
Tài sản dài hạn	1.008	929	79	8%
Các khoản phải thu dài hạn	7	7	(0)	-6%
Tài sản cố định	27	32	(5)	-14%
Tài sản dở dang dài hạn	314	208	107	51%
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	592	592	-	0%
Tài sản dài hạn khác	67	90	(23)	-25%
Tổng tài sản	4.339	2.569	1.770	69%
Nợ phải trả	1.756	1.789	(33)	-2%
Nợ ngắn hạn	1.316	1.322	(6)	0%
Nợ dài hạn	440	468	(27)	-6%
Vốn chủ sở hữu	2.583	779	1.804	231%
Vốn góp của CSH	1.423	713	710	100%
Thặng dư vốn cổ phần	1.064	-	1.064	100%
LNST chưa phân phối	96	66	30	45%
Tổng nguồn vốn	4.339	2.569	1.770	69%
Cơ cấu tài sản				
Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	0,77	0,64		20%
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	0,23	0,36		-36%
Cơ cấu nguồn vốn				
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	0,40	0,70		-42%
Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	0,60	0,30		96%
Khả năng thanh toán				
Tỷ số thanh toán tổng quát	2,47	1,44		72%
Tỷ số thanh toán hiện hành	2,53	1,24		104%
Tỷ số thanh toán nhanh	2,48	1,21		104%

2.3. Kết quả kinh doanh năm 2021

Đơn vị: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	TH	TH	Biến động	%
	2021	2020		
Doanh thu thuần	2.710	3.909	(1.199)	-31%
Giá vốn	2.668	3.895	(1.227)	-31%
Lợi nhuận gộp	42	14	27	189%
Tỷ lệ lãi gộp	1,54%	0,37%		317%
Doanh thu tài chính	110	264	(154)	-58%
Chi phí tài chính	57	178	(121)	-68%
- Chi phí lãi vay	10	27	(17)	-63%
Chi phí bán hàng	11	14	(2)	-17%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	53	49	4	7%
Lợi nhuận hoạt động kinh doanh	31	37	(7)	-18%
Lợi nhuận khác	(1)	(9)	8	-94%
Lợi nhuận trước thuế TNDN	30	29	1	5%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	0	-	0	100%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	30	29	1	3%
Tỷ suất sinh lời trên VCSH (ROE)	1,853%	4,023%		-54%
Tỷ suất sinh lời trên doanh thu (ROS)	1,110%	0,734%		51%
Tỷ suất sinh lời trên tổng tài sản (ROA)	0,859%	0,001%		83360%

PHẦN II

THỰC HIỆN NHIỆM VỤ, QUYỀN HẠN ĐƯỢC GIAO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NHIỆM KỲ 2016 - 2021

I. Thực hiện giám sát tuân thủ quy định Pháp luật và Điều lệ

1. Đối với Hội đồng quản trị

Trong nhiệm kỳ 2016 – 2021, Hội đồng quản trị đã thực hiện đầy đủ quyền hạn và nhiệm vụ được giao theo quy định của Điều lệ Công ty và Nghị quyết ĐHCĐ thường niên. Cụ thể:

- Duy trì thực hiện theo Quy chế tổ chức và hoạt động của HĐQT, đảm bảo hoạt động của Công ty thông suốt, an toàn, hiệu quả và tuân thủ quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty.
- Phân công nhiệm vụ cho các thành viên HĐQT triển khai các công việc cụ thể để thực hiện nhiệm vụ và quyền hạn của HĐQT.
- Chỉ đạo định hướng chiến lược sản xuất kinh doanh từng giai đoạn phù hợp với nguồn lực của Công ty và nhu cầu thị trường.
- Duy trì cuộc họp HĐQT định kỳ và tổ chức cuộc họp bất thường để đánh giá công tác của HĐQT, thông qua kế hoạch sản xuất kinh doanh và nội dung thuộc thẩm quyền của HĐQT. Báo cáo kết quả hoạt động của HĐQT trong các cuộc họp Đại hội cổ đông thường niên.

2. Đối với Ban điều hành

Trong nhiệm kỳ 2016 – 2021, Ban điều hành đã xây dựng cơ cấu tổ chức, bộ máy quản lý nhân sự và vận hành hệ thống sản xuất kinh doanh của Công ty đảm bảo hiệu quả, tiết kiệm, tuân thủ quy định của Điều lệ Công ty, Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên và Quyết định của HĐQT. Bao gồm:

- Xây dựng kế hoạch sản xuất kinh doanh hàng năm, định kỳ báo cáo tình hình thực hiện tới Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát.
- Xây dựng các mục tiêu, kế hoạch hành động hàng năm và báo cáo tình hình thực hiện tại cuộc họp Hội đồng quản trị và Đại hội cổ đông thường niên.
- Chủ trì việc rà soát và ban hành mới các văn bản nội bộ gồm quy chế, quy định và quy trình hướng dẫn nghiệp vụ.
- Chỉ đạo và giải quyết các vướng mắc trong hoạt động kinh doanh góp phần duy trì hệ thống sản xuất kinh doanh ổn định, thông suốt và hiệu quả.
- Hoàn thành quyết toán thuế giai đoạn 2016 – 2021.

3. Thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát

Tổng mức thù lao cho HĐQT, BKS hàng năm trong nhiệm kỳ 2016 -2021 nằm trong kế hoạch chi trả thù lao HĐQT, BKS được Đại hội cổ đông thường niên thông qua.

II. Tổ chức hoạt động của Ban kiểm soát

Trong nhiệm kỳ 2016 – 2021, BKS duy trì tổ chức thường xuyên công tác kiểm tra kế toán, tổ chức chuyên đề kiểm tra tuân thủ và đánh giá hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh tại Công ty theo kế hoạch được gửi tới HĐQT và Ban điều hành. Đảm bảo giám sát hoạt động của HĐQT, Ban điều hành tuân thủ quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty, đồng thời, đôn đốc HĐQT, Ban điều hành trong việc triển khai kế hoạch sản xuất kinh doanh ngắn hạn và trung hạn, cũng như thực hiện nội dung được thông qua tại cuộc họp Đại hội cổ đông.

BKS đã thực hiện thẩm định báo cáo tài chính định kỳ và báo cáo tài chính được kiểm toán cho các năm tài chính giai đoạn 2016 - 2021. Tại các cuộc họp Đại hội cổ đông thường niên, BKS có báo cáo về kết quả thẩm định báo cáo tài chính, đánh giá mức độ trung thực và hợp lý của báo cáo tài chính của tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền cho các năm tài chính.

Chủ trì xây dựng và ban hành Quy chế tổ chức hoạt động của Ban kiểm soát tuân thủ theo Luật doanh nghiệp. Triển khai các cuộc họp định kỳ hàng quý của BKS để đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của BKS của từng quý và đề ra phương hướng, nhiệm vụ của BKS trong kỳ tiếp theo.

Duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty thông qua giám sát hoạt động HĐQT và Ban điều hành, thực hiện tham mưu ý kiến bằng văn bản hoặc trực tiếp tại các cuộc họp của HĐQT, đồng thời, phối hợp cùng HĐQT và Ban điều hành hoàn thiện xây dựng hệ thống văn bản định chế trong quản trị điều hành của Công ty.

Phần III
PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ CÔNG TÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT
NHIỆM KỲ 2022 - 2027

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban Kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng Công ty Rau quả Nông sản - CTCP và các quy định nội bộ của Công ty, Ban Kiểm soát xây dựng phương hướng, nhiệm vụ công tác trong năm 2022 và nhiệm kỳ 2022 - 2027 như sau:

1. Giám sát việc tuân thủ các quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty trong việc quản trị, điều hành theo quy định tại Điều lệ Công ty trên các khía cạnh:
 - Giám sát công tác quản trị, điều hành Công ty thực hiện theo Điều lệ, Nghị quyết Đại hội cổ đông.
 - Tham mưu Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ phù hợp với mục tiêu của doanh nghiệp.
2. Thẩm định Kế hoạch kinh doanh và Kế hoạch hành động năm của Hội đồng quản trị và Ban điều hành.
3. Thực hiện thẩm định báo cáo tài chính quý và báo cáo tài chính năm.
4. Rà soát hoạt động đầu tư tài chính, hợp tác kinh doanh.
5. Rà soát hoạt động đầu tư dự án bất động sản và bán hàng dự án.
6. Họp Ban kiểm soát định kỳ hàng quý để sơ kết công tác và đề ra kế hoạch của quý tiếp theo.
7. Lập báo cáo về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của Ban Kiểm soát hàng quý (khi tham dự các cuộc họp HĐQT hàng quý), kết quả thẩm định báo cáo tài chính theo quy định tại Điều lệ của Công ty.
8. Kịp thời thông báo cho HĐQT về những vi phạm của người quản lý, điều hành: yêu cầu người vi phạm chấm dứt ngay hành vi vi phạm và có giải pháp khắc phục hậu quả theo quy định tại Điều lệ Công ty.

Trên đây là Báo cáo về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của Ban Kiểm soát trong năm 2021 và nhiệm kỳ 2016 - 2021, kết quả thẩm định báo cáo tài chính 2021 và phương hướng nhiệm vụ của Ban Kiểm soát trong năm 2022 và nhiệm kỳ 2022 - 2027, Ban Kiểm soát xin kính trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2022 của Công ty xem xét.

Nơi gửi:

- Như Kính gửi
- Lưu Ban Kiểm soát

TM. BAN KIỂM SOÁT
Trưởng Ban Kiểm soát



Nguyễn Mạnh Hoàng