CÔNG TY CỔ PHẦN	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
MÍA ĐƯỜNG 333	Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
	DakLak, ngày 21 tháng 6 năm 2012

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY
Tại đại hội đồng cổ đông ngày 12/7/2012

Kính thưa Đại hội đồng cổ đông,

Thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ Công ty;
Ban kiểm soát Công ty cổ phần Mía đường 333 xin báo cáo trước Đại hội đồng cổ đông kết quả kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động của Công ty trong năm 2011 như sau:

A. Hoạt động của BKS

Trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh, Ban kiểm soát đã tiến hành hoạt động kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty, Nghị quyết ĐHĐCĐ đối với HĐQT, Ban TGĐ và cán bộ quản trị, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty.

I. Đánh giá việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ và thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2011

1. Trong năm 2011, Công ty đã thực hiện hoàn thành việc tăng vốn Điều lệ theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ năm 2010 từ 34.500.000 trđ lên 39.674 trđ. Tuy nhiên, việc phát hành thêm 4.364.300 cổ phiếu năm 2011 để tăng Vốn điều lệ lên **83.318 trđ**, Công ty chưa thực hiện theo Nghị quyết.

2. Việc triển khai thực hiện DA giai đoạn 2 nâng công suất nhà máy từ 1.800 TMN lên 2.500 TMN: Công ty đã thực hiện hoàn thành và đưa vào sản xuất đúng tiến độ, đáp ứng mong muốn của Ban lãnh đạo và CBVNV, đóng góp rất lớn vào mức độ tăng trưởng, cải thiện vị thế của Công ty trong ngành mía đường quốc gia.

3. Công ty đã hoàn tất việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2011; chi trả thù lao HĐQT, BKS; ký kết và thực hiện hợp đồng dịch vụ kiểm toán với Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C để kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2011 và kiểm toán DA đầu tư nâng công suất nhà máy giai đoạn 1 và giai đoạn 2 theo đúng Nghị quyết ĐHĐCĐ.

4. BKS thống nhất số liệu về kết quả hoạt động kinh doanh năm 2011 do Ban điều hành trình bày.

Trong đó, chỉ tiêu doanh thu tăng 15% và lợi nhuận tăng 8% so kế hoạch, thể hiện sự nỗ lực phấn đấu của tập thể lãnh đạo và CBCNV Công ty.

II. Tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2011

Ban kiểm soát thống nhất số liệu phản ánh tình hình tài chính của Công ty tại Báo cáo tài chính năm 2011 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán A&C.
Tuy nhiên, phân tích một số chỉ tiêu cơ bản cho thấy tình hình tài chính Công ty chưa tốt, như sau:

- Công ty có tổng số nợ phải trả lớn gấp 3 lần so với vốn chủ sở hữu, vượt mức an toàn đến 2 lần; tình hình tài chính đang trong tình trạng báo động, chứa đựng nhiều rủi ro, phụ thuộc vào hiệu quả hoạt động kinh doanh của Công ty và vốn chủ sở hữu đầu tư tăng thêm của cổ đông.
- Hệ số thanh toán nợ ngắn hạn (Tổng giá trị thuần tài sản ngắn hạn/nợ ngắn hạn) là: 0,83 thấp hơn năm 2010 (1,00); do phát sinh tăng thêm nợ vay để thực hiện DA giai đoạn 2, hạn chế khả năng thanh toán các khoản nợ ngắn hạn đến hạn của Cty.

- Hệ số vốn bị chiếm dụng (tổng số nợ phải thu/ Tổng tài sản) là: 0,33, tỷ lệ này cao hơn vốn chủ sở hữu do phát sinh vốn đầu tư cho người trồng mía là 129.191trđ và khoản trả trước cho các Cty nhận thầu DA là 34.896 trđ, chiếm tỷ trọng lớn trong nợ phải thu.
- Vốn hoạt động thuần (Tổng giá trị thuần của tài sản lưu động – Tổng nợ ngắn hạn) là âm 48.072 trđ, hoạt động doanh nghiệp có số dương ở mức cao càng tốt, ngược lại vốn hoạt động thuần của Cty đang có số âm lớn. Điều này, cho thấy khả năng thanh toán nợ ngắn hạn rất hạn chế, Cty cần xem xét cẩn trọng trước khi quyết định đầu tư dài hạn bằng các nguồn vốn ngắn hạn, nhanh chóng thực hiện các giải pháp nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh để giải tỏa áp lực về tài chính cho Công ty.

III. Về việc tuân thủ pháp luật

Tất cả các hoạt động Công ty đều phù hợp với giấy đăng ký kinh doanh, Điều lệ Công ty và tuân thủ quy định của pháp luật. Công ty chấp hành tốt các quy định, tiêu chuẩn an toàn vệ sinh môi trường, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ thuế đối với nhà nước, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp đối với người lao động, vay và trả nợ gốc, lãi đối với các ngân hàng.

IV. Kết quả giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc

1. Các thành viên HĐQT, Ban TGĐ và các cán bộ quản lý đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ được giao theo quy định của Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của ĐHĐCĐ.

2.. Các Nghị quyết của HĐQT đều tập trung vào việc triển khai Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và được ban hành một cách hợp lệ trên cơ sở Biên bản họp. Tuy nhiên, có một số quyết định điều chỉnh tăng dự toán công trình XDCB chưa được sự đồng thuận cao của HĐQT chỉ có 3/5 thành viên thống nhất. HĐQT chưa duy trì đúng lịch họp HĐQT, mỗi quý một lần.

3. Các quyết định của Ban TGĐ đều được ban hành một cách hợp lệ, đúng thẩm quyền và kịp thời, các quyết định vượt thẩm quyền của Ban TGĐ đều được ban hành sau khi Ban TGĐ trình HĐQT và được HĐQT phê duyệt bằng Nghị quyết.

4. Cơ cấu tổ chức và hoạt động của Công ty về cơ bản được tổ chức một cách hợp lý, đảm bảo tính tách bạch, rõ ràng nhưng vẫn thuận lợi trong việc phối hợp và giám sát lẫn nhau giữa các hoạt động chức năng nhằm đạt được mục tiêu chung.

5. Năm 2011, Công ty vẫn phát sinh vấn đề tranh chấp đối với một vài cá nhân liên quan đến việc không thực hiện nghĩa vụ trả nợ gốc, lãi cũng như nghĩa vụ bán mía cho Công ty như đã cam kết trong hợp đồng.

6. Công ty đã chấp hành đầy đủ và nghiêm túc quy định của pháp luật về công bố thông tin đối với Công ty cổ phần đại chúng.

7. Thực hiện chế độ chính sách đối với người lao động

Các chế độ, quyền lợi của CBCNV được thực hiện đúng Luật lao động, Điều lệ của Công ty, việc chi trả lương hàng tháng được kịp thời đầy đủ và đúng quy định. Thu nhập bình quân của người lao động đạt 3.958 trđ, tăng 1.158 trđ/người/tháng so kế hoạch.
Công ty tổ chức cho CBCNV đi tham quan nghỉ dưỡng sau khi kết thúc vụ SX.

Hoạt động đoàn thể, Công ty luôn chú trọng và tạo được phong trào về văn nghệ và thể thao cho CBCNV.
Qua kiểm tra, BKS ghi nhận và đánh giá cao thành quả lao động của CBCNV Cty.

8. Trong quá trình hoạt động, Công ty có một số hạn chế, như sau:
8.1 Hoạt động Nguyên liệu:

Hiện tại, tỷ lệ đầu tư trực tiếp cho các hộ nông dân trồng và chăm sóc mía thông qua CBĐB còn thấp so với hộ nông dân đầu tư qua người đại diện. Việc này, có hạn chế là các chế độ chính sách của Công ty về khuyến khích giá mía, khuyến nông, thưởng phạt chưa được phổ biến rộng rãi, tác động trực tiếp đối với người trồng mía.

8.2 Đối với hoạt động quản lý dự án:

Theo báo cáo của Công ty kiểm toán A&C về kết quả đầu tư dự án, như sau:

a. Tổng chi phí đầu tư Dự án giai đoạn 1 là: 228.279 trđ; trong đó:
   + Chi phí xây lắp: 49.177 trđ;
   + Chí phí thiết bị: 167.898 trđ;
   + Chi phí khác: 11.204 trđ.

So với Nghị quyết ĐHĐCĐ giai đoạn 1 phát sinh tăng 21.515 trđ, tương đương 10%.

b. Tổng chi phí đầu tư Dự án giai đoạn 2 là: 117.108 trđ; trong đó:
   + Chi phí xây lắp:17.499 trđ;
   + Chí phí thiết bị: 98.064 trđ;
   + Chi phí khác: 1.545 trđ.

So với Nghị quyết ĐHĐCĐ, giai đoạn 2 phát sinh tăng 59.852 trđ, tương đương 104%.

Nguyên nhân tăng chi phí đầu tư do bổ sung nhiều hạng mục công trình và hầu hết giá trị các hạng mục công trình quyết toán đều tăng so dự toán. Theo kiểm toán ghi nhận hồ sơ quyết toán 2 giai đoạn còn thiếu: Giấy chứng nhận xuất xứ, chứng nhận chất lượng thiết bị của Nhà cung cấp thiết bị nhập ngoại. Giấy chứng nhận chất lượng vật liệu đưa vào công trường.

BKS đề nghị việc tăng chi phí đầu tư giai đoạn 1 và 2, Ban điều hành trình ĐHĐCĐ xem xét quyết định.

Mặc dù, Ban điều hành đã có giải trình nguyên nhân tăng so với tổng dự án, BKS nhận thấy việc thực hiện tăng chi phí đầu tư có ảnh hưởng đến chỉ tiêu lợi nhuận và cổ tức, Ban điều hành cần tính toán điều chỉnh lại Phương án đầu tư theo chi phí tăng thêm để có kế hoạch điều hành hoạt động kinh doanh phù hợp đảm bảo mức tăng trưởng về lợi nhuận và cổ tức cho cổ đông.

8.3 Các hoạt động sản xuất kinh doanh: Điều nhân, phân bón vi sinh, nước uống đóng chai, xăng dầu chưa hoàn thành kế hoạch và chưa có lợi thế cạnh tranh.

Ngoài một số hạn chế trên, Ban kiểm soát nhất trí với các nội dung trong báo cáo đánh giá công tác quản lý, điều hành năm 2011 của HĐQT và Ban TGĐ.

PHẦN B
KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NĂM 2012 CỦA BAN KIỂM SOÁT

I. Nhiệm vụ chung nhiệm kỳ 2

Ban kiểm soát Công ty thay mặt cổ đông, kiểm soát mọi hoạt động kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.

II. Nhiệm vụ năm 2012

1. Xem xét tính hợp lý, hợp lệ của các Quyết định của HĐQT, Ban TGĐ trong công tác quản lý, điều hành; kiểm soát quy trình, thủ tục ban hành các văn bản, tài liệu quản lý Công ty, phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

2. Kiểm tra, đánh giá các quy trình, chính sách trọng yếu của Công ty, nhằm phát hiện những rủi ro tiềm tàng hoặc những thiếu sót, từ đó đề xuất khuyến nghị và giải pháp khắc phục.

3. Tham gia các buổi họp của HĐQT, kiểm tra giám sát việc triển khai các nghị quyết của ĐHĐCĐ đối với HĐQT, Ban TGĐ.

4. Giám sát việc thực thi pháp luật của Công ty.

5. Xem xét các hợp đồng kinh tế quan trọng.

C. KẾT LUẬN VÀ KHUYẾN NGHỊ

Trong năm 2011, hoạt động kinh doanh đạt kết quả tốt, các chỉ tiêu kế hoạch đều hoàn thành. HĐQT – BĐH – BKS đã có mối quan hệ phối hợp làm việc theo nhiệm vụ và quyền hạn được quy định trong Điều lệ Công ty.

Để phát huy thành quả đã đạt được, đáp ứng yêu cầu phát triển ổn định và bền vững trong năm 2012 và những năm tiếp theo, BKS khuyến nghị như sau:

1. HĐQT cần duy trì lịch họp hàng quý theo quy định.
HĐQT cần rà soát, sửa đổi, bổ sung ban hành các Quy chế quản trị thuộc thẩm quyền.

2. Trong điều kiện giá thị trường đường có nhiều biến động như hiện nay, HĐQT tăng cường công tác giám sát việc thực hiện kế hoạch kinh doanh, có chỉ đạo kịp thời để thực hiện hoàn thành nhiệm vụ kế hoạch, nhất là chỉ tiêu lợi nhuận năm 2012.
Thực hiện kế hoạch tăng vốn Điều lệ lên **83,318 trđ** theo Nghị quyết của ĐHĐCĐ. Đồng thời, xây dựng các giải pháp về nguồn vốn để giải tỏa áp lực về tài chính.

3. Ban TGĐ chỉ đạo Phòng Nguyên liệu nghiên cứu hoàn thiện dần chính sách, tăng cường đầu tư và thu mua nguyên liệu mía trực tiếp với người trồng mía và xây dựng nhóm giải pháp tăng thu nhập cho người trồng mía nhằm thực hiện mục tiêu gắn bó lâu dài với người trồng mía.
Công ty cần ưu tiên hơn nữa công tác thu hồi nợ vay nhằm hạn chế gia tăng nợ quá hạn, thu hồi nợ quá hạn.

4. Ban TGĐ cần tăng cường nhân sự và công tác đào tạo, nâng cao năng lực cho cán bộ để thực hiện đầy đủ chức năng nhiệm vụ của mình và đáp ứng nhu cầu phát triển Công ty.

5. Ban TGĐ cần có giải pháp nâng cao hiệu quả hoạt động kinh doanh và năng lực cạnh tranh các mặt hàng ngoài sản phẩm đường.

Trên đây là Báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ của BKS năm 2011 trình Đại hội đồng cổ đông.
Rất mong quý cổ đông xem xét thông qua.
Kính chúc Công ty hoạt động ngày càng có hiệu quả cao, chúc Quý vị đại biểu dồi dào sức khoẻ, chúc Đại hội thành công tốt đẹp.
Trân trọng kính chào.

TM. Ban kiểm soát
Trưởng ban

Nơi nhận:
- Trình ĐH cổ đông;
- HĐQT Cty;
- Lưu: BKS Cty.

Lê Văn Hòa