

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY**  
**Tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Lâm nông sản thực phẩm Yên Bái.

Ban Kiểm soát (BKS) xin gửi tới Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 báo cáo về hoạt động trong niên độ 2023- 2024 với những nội dung như sau:

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

**1. Hoạt động của các thành viên ban kiểm soát**

**1.1.Số lượng thành viên Ban kiểm soát**

Ban kiểm soát của Công ty hiện nay gồm 03 thành viên:

- |                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| 1. Bà Nguyễn Thị Thu Hằng | - Trưởng Ban      |
| 2. Ông Trần Sỹ Lâm        | - TV Chuyên trách |
| 3. Ông Phạm Tú Linh       | - TV Kiêm nhiệm   |

**1.2. Hoạt động của Ban kiểm soát niên độ 2023-2024**

- Trong niên độ 2023-2024, BKS đã phân công nhiệm vụ cho các thành viên phụ trách các lĩnh vực trên cơ sở phù hợp với trình độ chuyên môn và kinh nghiệm để có điều kiện hoàn thành nhiệm vụ.

+ Trưởng BKS chịu trách nhiệm chung trong mọi hoạt động của Ban kiểm soát và xây dựng các báo cáo kiến nghị của BKS. Đồng thời, trực tiếp kiểm soát về công tác hạch toán kế toán, báo cáo tài chính của các nhà máy và toàn công ty. Qua kiểm soát thấy: công tác quản lý tài chính tại các nhà máy và toàn công ty trong niên độ đều được đảm bảo đầy đủ, hợp lý theo quy định của Luật kế toán và pháp luật của nhà nước.

+ Các thành viên BKS trực tiếp thực hiện kiểm soát về các hoạt động SX- KD, các dự án, phương án tại các nhà máy và công ty theo kế hoạch, qua kiểm soát thấy: các hoạt động SXKD của công ty đều bình thường, các dự án XDCB đã thực hiện đều đạt điều kiện để nghiệm thu.

+ BKS thường xuyên đi công tác về thị trường nguyên liệu và tiêu thụ sản phẩm để có những đánh giá về thực trạng tình hình sản xuất kinh doanh của công ty cũng như của các đơn vị cạnh tranh để từ đó có ý kiến đề nghị với BGĐ công ty.

+ BKS thực hiện các đợt kiểm soát theo chuyên đề đã kịp thời phát hiện các tồn tại về công tác sản xuất, việc tuân thủ quy trình công nghệ, quản lý chất lượng sản phẩm, việc thu mua nguyên, nhiên liệu, vật tư, công tác bảo quản, tiêu thụ, ...Sau từng cuộc kiểm soát đã có những kiến nghị với BGĐ Công ty và đã được tiếp thu, khắc phục.

- Trong niên độ 2023 - 2024, Ban Kiểm soát đã họp 04 kỳ vào đầu các quý để thông qua báo cáo của BKS gửi Hội đồng quản trị, cuối các tháng đều hội ý đánh giá công tác trong tháng và triển khai nhiệm vụ tháng sau.

- Thường xuyên giám sát hoạt động của HĐQT và BGĐ Công ty trong việc thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và chấp hành các quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty.

- Ban kiểm soát đã tham dự đầy đủ các cuộc họp của HĐQT và có ý kiến, kiến nghị qua việc kiểm tra, giám sát các hoạt động SX- KD của Công ty.

- Đã xem xét tính hợp lệ các quyết định của HĐQT và BGĐ trong công tác quản lý, điều hành SX-KD, các dự án đầu tư, thấy đều đảm bảo phù hợp các quy định của pháp luật, Điều lệ Công ty và lợi ích của cổ đông.

- Qua xem xét các công bố thông tin của Hội đồng quản trị thấy các nội dung đều đảm bảo tính minh bạch và hợp lệ theo quy định của Pháp luật.

### **1.3. Về tiền lương và thù lao của BKS Công ty niên độ 2023-2024**

Thù lao, tiền lương của BKS niên độ 2023-2024 được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023, được thể hiện cụ thể, chi tiết trên báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán.

## **2. Giám sát công tác quản lý điều hành của HĐQT, Ban giám đốc**

### **2.1. Hội đồng quản trị**

- HĐQT công ty đã tổ chức các cuộc họp thường kỳ và bất thường để đề ra các chủ trương, giải pháp làm cơ sở để BGĐ Công ty thực hiện. Đồng thời, đã có những chỉ đạo sâu sát, kịp thời trong các lĩnh vực như: Đầu tư cải tạo, xây dựng cơ bản, thu mua nguyên, nhiên liệu; Sản lượng sản phẩm đạt chất lượng và hiệu quả SXKD; Công tác thị trường; Cơ chế bán hàng và thu hồi công nợ...

- BKS đánh giá HĐQT đã hoạt động đúng chức năng, nhiệm vụ tập trung vào chỉ đạo thực hiện các mục tiêu trong Nghị quyết của ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, tuân thủ Điều lệ Công ty. Các Nghị quyết cuộc họp HĐQT ban hành đều có nội dung phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

### **2.2. Ban Giám đốc Công ty**

- BGĐ Công ty đã thực hiện nghiêm túc và hiệu quả các chủ trương và Nghị quyết của HĐQT, có những giải pháp tích cực để tháo gỡ khó khăn, lãnh đạo và điều hành việc thực hiện các mục tiêu kế hoạch SX - KD có hiệu quả, đó là: Kiểm soát chặt chẽ nhằm tiết kiệm chi phí sản xuất, giảm giá thành sản phẩm, trên cơ sở đảm bảo chất lượng sản phẩm và tăng hiệu quả SXKD, đồng thời tăng uy tín của công ty.

- Thực hiện nghĩa vụ với nhà nước và đảm bảo ổn định việc làm, thu nhập và giải quyết tốt chế độ chính sách đối với người lao động theo quy định.

## **3. Kiểm soát hoạt động sản xuất kinh doanh niên độ 2023-2024**

### **3.1. Kết quả sản xuất kinh doanh**

BKS nhất trí với báo cáo của HĐQT về kết quả SX-KD niên độ 2023-2024

### **3.2. Việc triển khai các phương án, dự án**

- Phương án XD CB, sửa chữa, cải tạo hệ thống máy móc thiết bị đã được thực hiện theo đúng quy trình, đủ điều kiện nghiệm thu.

- Việc xây dựng phương án khắc phục khó khăn về sản xuất của một số nhà máy còn chậm.

- Chưa đề xuất được “ Dự án mới ” để phát triển Công ty .

## **4. Thẩm tra báo cáo tài chính niên độ 2023-2024**

- Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ thường niên năm 2023, Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt làm đơn vị kiểm toán của mình. Báo cáo tài chính

trong niên độ được tiến hành kiểm toán 02 lần, 6 tháng/lần, BCTC hết niên độ 2023-2024 của công ty được kiểm toán kiểm toán xong vào tháng 11/2024 với ý kiến chấp nhận toàn bộ.

- **BKS đã thẩm định và xác nhận:** Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực, đúng thực tế, đầy đủ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong niên độ 2023-2024.

Số liệu của BCTC sau kiểm toán được thể hiện như sau:

<b>* Tổng tài sản:</b>	<b>269.963.505.951</b>	<b>đ.</b>	<b>Tăng so đầu kỳ:</b>	<b>(22.210.320.604)</b>	<b>đ.</b>
-Tài sản ngắn hạn:	243.977.602.153	đ.	Tăng so đầu kỳ:	(12.063.696.208)	đ.
-Tài sản dài hạn:	25.985.903.798	đ.	Tăng so đầu kỳ:	(10.146.624.396)	đ.
<b>* Tổng nguồn vốn:</b>	<b>269.963.505.951</b>	<b>đ.</b>	<b>Tăng so đầu kỳ:</b>	<b>(22.210.320.604)</b>	<b>đ.</b>
-Nợ phải trả:	30.015.199.762	đ.	Tăng so đầu kỳ:	2.852.839.340	đ.
+Nợ ngắn hạn:	29.988.349.762	đ.	Tăng so đầu kỳ:	2.852.839.340	đ.
+Nợ dài hạn:	26.850.000	đ.	Bằng số đầu kỳ:	-	đ.
-Nguồn vốn chủ sở hữu:	239.948.306.189	đ.	Tăng so đầu kỳ:	(25.063.159.944)	đ.
<b>* Lợi nhuận sau thuế TNDN niên độ 2022-2023 đạt:</b>	<b>30.921.885.524</b>	<b>đ.</b>			

#### **\* Về giám sát công tác quản lý tài chính**

- Công tác quản lý tài chính và hạch toán kế toán của Công ty có nề nếp và chặt chẽ, đã khắc phục được những thiếu sót của năm trước, có nhiều biện pháp tích cực sử dụng vốn lưu động để đáp ứng yêu cầu SX-KD cũng như thanh toán lương, thưởng, các chế độ chính sách cho người lao động đúng, đủ, kịp thời.

+ *Chương trình kiểm soát công tác tài chính hàng tháng tại các đơn vị*

Qua Kiểm soát công tác hạch toán kế toán, công tác thu chi, quản lý và sử dụng tài chính, công tác kiểm kê đối chiếu số liệu, nhập, xuất, tồn nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa, việc hạch toán kế toán, giá thành sản phẩm cho thấy đã đảm bảo theo nguyên tắc kế toán, đầy đủ và hợp lý.

+ *Chương trình kiểm soát báo cáo tài chính hàng quý*

Qua Kiểm soát từ công tác hạch toán kế toán, lập báo cáo tài chính tại các nhà máy và công ty đã phản ánh đúng tình hình sản xuất kinh doanh và kết quả trên báo cáo tài chính tổng hợp từng quý được đảm bảo.

Việc ghi chép, lưu trữ chứng từ và lập sổ kế toán, đáp ứng được các yêu cầu về công tác quản lý.

+ *Kiểm soát báo cáo tài chính 12 tháng niên độ 2023-2024*

Qua kiểm soát cho thấy: Báo cáo tài chính của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính tại thời điểm 30/9/2024, kết quả SXKD và lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

**\* Tuy vậy, Ban kiểm soát thấy còn một số thiếu sót đó là:**

- Trong năm, do có sự luân chuyển các cán bộ kế toán từ công ty và nhà máy, nên việc cập nhật chứng từ, phản ánh các nghiệp vụ kinh tế phát sinh có lúc còn chưa kịp

thời, đặc biệt việc quản lý, kiểm kê và đối chiếu số liệu cuối kỳ của kho thành phẩm, kho vật tư còn chưa thường xuyên. BKS đã yêu cầu khắc phục và bổ sung ngay sau đó.

- Công tác quản lý, thu chi tài chính có một số chứng từ chưa hợp lý về nội dung đã yêu cầu khắc phục.

- Việc đôn đốc hoàn thiện chứng từ của các hộ kinh doanh bán nguyên liệu, hàng hóa cho công ty có lúc chưa đúng tiến độ.

- Số dư công nợ khách hàng giấy để lớn, hàng tồn kho tinh bột sắn nhiều.

## **5. Sự phối hợp giữa BKS với HĐQT, Ban giám đốc và cổ đông**

**5.1.** Ban kiểm soát và HĐQT, BGĐ Công ty đã có sự phối hợp tốt trong mọi hoạt động, cụ thể:

- Về phía HĐQT, BGĐ công ty đã tạo điều kiện về vật chất, thời gian và môi trường làm việc, cũng như cung cấp đầy đủ các thông tin, tài liệu và các loại báo cáo để BKS thực hiện tốt nhiệm vụ của mình.

- Về phía BKS đã phối hợp tốt với HĐQT, BGĐ và các đơn vị để kiểm tra, giám sát, đảm bảo quyền và lợi ích của các cổ đông, với mục tiêu xây dựng Công ty phát triển.

**5.2.** Niên độ 2023-2024, Ban kiểm soát không nhận được đơn, thư tố cáo, khiếu nại của cổ đông và người lao động làm việc trong Công ty.

## **6. Đánh giá chung và kiến nghị**

\* *Đánh giá chung:* Trong niên độ 2023-2024, BKS đã thực hiện đầy đủ chức năng, nhiệm vụ của mình, qua việc kiểm tra, giám sát toàn diện mọi hoạt động SXKD của công ty: từ quy trình nhập, xuất vật tư, sản xuất sản phẩm, quản lý chất lượng sản phẩm, thị trường tiêu thụ; đến quy trình quản lý tài chính, nghiệp vụ hạch toán kế toán của các nhà máy và toàn công ty, qua từng cuộc kiểm soát đã có tác dụng rất tốt về việc ngăn chặn, răn đe các vi phạm trong quá trình hoạt động, góp phần đạt hiệu quả tốt hơn trong công tác quản lý sản xuất kinh doanh, song vẫn còn hạn chế là chưa kịp thời phát hiện các tồn tại, vi phạm các nội quy, quy định của công ty.

\* *Kiến nghị:* Từ kết quả kiểm soát niên độ 2023-2024, BKS nhận thấy mọi hoạt động của Công ty đều ổn định và chấp hành tốt các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Ban kiểm soát không có kiến nghị trước Đại hội cổ đông thường niên năm 2024.

## **7. Đánh giá về hoạt động của BKS niên độ 2023-2024**

**7.1. Ưu điểm:** Các Thành viên BKS có ý thức trách nhiệm, tự giác trong công việc, cố gắng để hoàn thành nhiệm vụ, quá trình hoạt động kiểm tra giám sát, đã thực hiện đúng Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật. Vai trò hoạt động của các thành viên chuyên trách đã đảm bảo hiệu quả thể hiện qua việc kiểm tra, giám sát về quản lý tài chính, các định mức kinh tế kỹ thuật, nắm bắt những vấn đề tồn tại hoặc phát sinh trong công tác quản lý ở các đơn vị. Ban kiểm soát đã có các ý kiến với Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty để có những biện pháp khắc phục.

**7.2. Hạn chế:** Việc nắm bắt những vấn đề phát sinh tại các đơn vị trong Công ty đôi lúc còn chậm, việc tham gia, kiến nghị của Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty có lúc còn chưa kịp thời.

## **II. KẾ HOẠCH CÔNG TÁC NIÊN ĐỘ 2024-2025**

**1.** Niên độ 2024-2025, BKS duy trì công tác kiểm soát thường xuyên và định kỳ theo tháng, 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 SXKD và công tác tài chính của Công ty; giám sát các hoạt động quản trị và điều hành; Việc thực hiện nghị quyết của ĐHĐCĐ, các nghị quyết, quyết định của HĐQT.

**2. Kiểm soát theo các nội dung đột xuất theo tình hình thực tế của công ty.**

**3. BKS sẽ hoạt động chặt chẽ hơn công tác quản lý tài chính ở nhà máy, đặc biệt chú ý đến công tác giám sát giảm chi phí giá thành sản xuất, việc tiết giảm các định mức KTKT để nâng cao hiệu quả SXKD niên độ 2024-2025.**

Trên đây là báo cáo đánh giá hoạt động của BKS niên độ **2023-2024**, trình trước Đại hội .

Thay mặt Ban Kiểm soát, tôi xin cảm ơn HĐQT, Ban Giám đốc Công ty và các phòng chức năng, các nhà máy cũng như các cổ đông đã tạo điều kiện thuận lợi, với tinh thần hợp tác để Ban kiểm soát chúng tôi trong niên độ **2023-2024** hoàn thành nhiệm vụ.

Cuối cùng, xin kính chúc các quý vị cổ đông và gia đình sức khỏe - Hạnh phúc, chúc đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn!

**TM. BAN KIỂM SOÁT CÔNG TY**