

Kính trình: **ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG**

**BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI  
ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2014**

Thực hiện nhiệm vụ của Ban Kiểm soát được quy định tại Điều lệ hoạt động của Công ty cổ phần Supe phốt phát và Hóa chất Lâm Thao đã được Đại hội cổ đông thông qua ngày 24/4/2013, Ban Kiểm soát xin báo cáo Đại hội cổ đông nội dung chủ yếu của năm 2013 như sau:

**I/ Hoạt động của Ban Kiểm soát trong năm 2013**

Ban Kiểm soát đã thực hiện công tác kiểm soát theo Điều lệ của Công ty, kiểm soát thường xuyên các hoạt động sản xuất kinh doanh thông qua hồ sơ, tài liệu, chứng từ, tham dự các cuộc họp của Hội đồng quản trị, Ban điều hành Công ty và đưa ý kiến của Ban Kiểm soát về các chủ trương, kế hoạch, thực hiện sản xuất kinh doanh, tài chính, công bố các thông tin theo quy định, cụ thể:

- Kiểm soát quá trình xây dựng và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, kế hoạch đầu tư xây dựng cơ bản.
- Kiểm soát việc xây dựng và thực hiện các quy chế, quy định nội bộ của Công ty.
- Kiểm soát việc xây dựng và phân phối lợi nhuận năm 2012.
- Kiểm soát việc công bố thông tin theo quy định của Sở Giao dịch Chứng khoán và các quy định của pháp luật.

Trong năm 2013, các thành viên Ban Kiểm soát tham gia các cuộc họp của Ban và nhận thù lao theo mức quy định tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên. Các cuộc họp của Ban Kiểm soát trong năm 2013 thực hiện kiểm điểm nội dung hoạt động theo nhiệm vụ được giao. Nội dung chủ yếu các cuộc họp được tổng hợp theo nhóm nhiệm vụ dưới đây:

**1. Kiểm soát báo cáo tài chính năm 2013.**

- Hàng quý Công ty thực hiện lập và gửi Báo cáo tài chính theo quy định của Nhà nước và công bố công khai theo quy định.
- Năm 2013, Thanh tra Bộ Tài chính đã thực hiện kiểm tra Báo cáo tài chính năm 2011, kết quả thanh tra đã được điều chỉnh và phản ánh vào Báo cáo tài chính năm 2013 sau kiểm toán của Công ty.



- Báo cáo quyết toán năm 2013 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Tư vấn thuế, kế toán và Kiểm toán AVINA –IAFC. Qua thẩm tra Qua thẩm tra báo cáo, thảo luận với kiểm toán viên và xem xét các tài liệu liên quan, Ban Kiểm soát nhận thấy: Phương pháp thực hiện kiểm toán, các chuẩn mực kế toán và chế độ chính sách tài chính kế toán Công ty áp dụng thể hiện trong Báo cáo tài chính năm 2013 là phù hợp với quy định, phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài sản, nguồn vốn, kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2013. Ban Kiểm soát nhất trí với các số liệu cũng như nhận xét của Kiểm toán viên đã nêu trong Báo cáo quyết toán tài chính năm 2013, số liệu chi tiết do đại diện của Ban điều hành báo cáo tại Đại hội.

- Về công tác quản lý và kiểm soát tài chính năm 2013:

+ Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán và các chế độ chính sách hiện hành.

+ Sổ sách kế toán, thống kê đầy đủ, rõ ràng, lưu trữ đúng quy định theo chế độ kế toán thống kê của Nhà nước.

+ Thực hiện kiểm kê tiền mặt tồn quỹ, hàng hóa, vật tư, thành phẩm tồn kho theo quy định có tác dụng kịp thời cho quản trị điều hành của Công ty. Năm 2013 Công ty đã thực hiện thuê đơn vị tư vấn để đo đạc kiểm kê hàng tồn kho để đảm bảo độ chính xác cao nhất. Số liệu trên Biên bản kiểm kê phù hợp với sổ sách kế toán đã hạch toán.

+ Công nợ phải thu, phải trả thực hiện đối chiếu tương đối đầy đủ, kiểm soát các khoản nợ phải thu để tăng nhanh vòng quay của vốn, giảm thiểu khả năng tổn thất. Tuy nhiên vẫn còn tồn tại một số khoản nợ quá hạn, nợ khó đòi. Ban Kiểm soát đã kiến nghị với Công ty cần phải tăng cường các biện pháp để thu hồi nợ tránh phát sinh công nợ khó đòi.

+ Đối với sản phẩm gửi tại các kho của khách hàng: Do tính chất mùa vụ nên Công ty đã thực hiện việc vận chuyển hàng để gửi kho của các khách hàng, Ban kiểm soát nhận thấy đây là việc làm cần thiết, nhưng lại hàm chứa sự rủi ro nếu Công ty không thường xuyên kiểm tra kho hàng gửi bán nên trong năm 2013 Công ty đã tăng cường giám sát quản lý hàng gửi kho.

+ Thực hiện nghĩa vụ với ngân sách nhà nước đầy đủ.

Ban Kiểm soát đã có văn bản trình Hội đồng quản trị ngày 06/03/2014 trình ý kiến của Ban Kiểm soát về Báo cáo tài chính năm 2013.

## **2. Kế hoạch đầu tư xây dựng cơ bản:**

Tình hình thực hiện kế hoạch ĐTXD: Các dự án đầu tư thực hiện theo đúng trình tự thủ tục theo quy định. Tuy nhiên, các dự án lớn của Công ty thực hiện chậm tiến độ và chưa đảm bảo chất lượng, hiệu quả của mục tiêu như:



- Dự án Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất phân lân nung chảy công suất 300.000 tấn/năm: được đưa vào sản xuất từ ngày 11/11/2013, dự án bàn giao và đưa vào sản xuất chậm tiến độ, Công ty chưa xem xét phân định trách nhiệm của các bên liên quan để xử lý theo Hợp đồng kinh tế và các quy định về đầu tư xây dựng.

- Dự án ĐTXD và cải tạo hệ thống nước sản xuất và xử lý nước thải: đã bàn giao đưa vào sản xuất, Công ty chưa hoàn thành việc thanh lý hợp đồng với nhà thầu do vướng mắc về việc chậm tiến độ, không hoàn thành khối lượng công việc của hạng mục xử lý nước thải.

- Đối với dự án ĐTXD Nhà máy sản xuất Axit Sunfuric: Công ty đã thực hiện hiệu chỉnh dự án. Tuy nhiên, do Công ty chưa đánh giá hiệu quả tổng thể của dự án hiệu chỉnh, công tác chuẩn bị đầu tư bị chậm tiến độ.

Đối với các dự án đầu tư đang thực hiện cần rà soát lại tiến độ, phương thức thực hiện theo đúng các quy định hiện hành về quản lý đầu tư xây dựng và theo phân cấp.

### **3. Kiểm soát các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị năm 2013:**

Nghị quyết Hội đồng quản trị trong năm 2013 tập trung chỉ đạo sản xuất kinh doanh, đầu tư xây dựng theo Nghị Quyết đại hội cổ đông năm 2013.

Ban Kiểm soát được mời tham dự những cuộc họp của Hội đồng quản trị, qua đó Ban kiểm soát nhận thấy:

- Thể thức cuộc họp, nội dung, biên bản cuộc họp: Các Nghị quyết, Quyết định và văn bản của Hội đồng quản trị phù hợp với Luật doanh nghiệp, Điều lệ của Công ty.

- Các Nghị quyết và Quyết định của Hội đồng quản trị đã thể hiện mục tiêu của Đại hội cổ đông năm 2013, chỉ đạo về sản xuất kinh doanh hoàn thành vượt mức kế hoạch Đại hội đồng cổ đông năm 2013 đề ra.

- Phân phối lợi nhuận năm 2012 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2013.

- Chi trả cổ tức cho cổ đông hiện hữu với tỷ lệ 50%, trong đó: bằng cổ phiếu theo tỷ lệ 20% từ nguồn lợi nhuận sau thuế và chia cổ tức bằng tiền là 30%. Công ty đã niêm yết bổ sung cổ phiếu phát hành thêm trên sàn giao dịch chứng khoán theo quy định của Nhà nước và Nghị quyết Đại hội cổ đông năm 2013.

Ban kiểm soát nhất trí với nội dung đánh giá kết quả thực hiện năm 2013 như báo cáo của Hội đồng quản trị.



#### **4. Kiểm soát các nội dung hoạt động của Ban điều hành:**

- Thực hiện các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị: Công ty đã thực hiện các nội dung theo các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị.

- Thực hiện các nhiệm vụ sản xuất kinh doanh trong năm 2013: Năm 2013 nền kinh tế gặp nhiều khó khăn nên đã ảnh hưởng đến sản xuất kinh doanh của Công ty, giá nguyên liệu đầu vào luôn biến động, Công ty đã thực hiện hoàn thành vượt mức kế hoạch sản xuất kinh doanh Đại hội cổ đông đề ra: Doanh thu, lợi nhuận. Các chỉ tiêu cụ thể, đánh giá và nguyên nhân đã được nêu tại Báo cáo của Tổng giám đốc, Ban kiểm soát nhất trí với nội dung Báo cáo của Tổng giám đốc.

- Các nội dung khác như chi phí đầu vào, các hợp đồng mua bán vật tư, hàng hóa Ban Kiểm soát thực hiện việc kiểm tra theo hình thức chọn mẫu ngẫu nhiên. Qua xem xét Ban Kiểm soát thấy phù hợp, chưa phát hiện sai phạm.

Các quy chế và quy định của Công ty phù hợp với hình thức hoạt động của Công ty cổ phần đã được triển khai và hoạt động. Trong quá trình thực hiện cần tiếp tục rà soát, sửa đổi cho phù hợp với thực tiễn nhằm đạt hiệu quả cao.

#### **5. Đánh giá sự phối hợp hoạt động giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Điều hành.**

Với tinh thần trách nhiệm, xây dựng và hợp tác trong quá trình hoạt động, Ban Kiểm soát luôn phối hợp, trao đổi và đóng góp ý kiến thẳng thắn với Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong các cuộc họp, các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị, Ban Điều hành phù hợp với mục tiêu của Hội đồng quản trị và các chính sách, chế độ quy định.

#### **6. Ý kiến của các cổ đông:**

Trong năm 2013, Ban Kiểm soát chưa nhận được ý kiến khiếu nại, tố cáo bằng văn bản của Cổ đông về các sai phạm của Hội đồng quản trị, Ban điều hành, Ban kiểm soát trong quá trình thực thi nhiệm vụ được giao

#### **II. Ban Kiểm soát nhận xét và kiến nghị:**

Năm 2013, nền kinh tế có nhiều biến động, giá nguyên liệu đầu vào luôn biến động, tình hình tiêu thụ phân bón gặp nhiều khó khăn nhưng Công ty đã đảm bảo ổn định chất lượng sản phẩm, đẩy mạnh tiêu thụ nên đã hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kinh tế được ghi trong Nghị quyết của Đại hội cổ đông. Trong quá trình kiểm soát các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, Ban Kiểm soát chưa phát hiện được sai phạm nào của Hội đồng quản trị, Ban điều hành làm phương hại đến quyền lợi của Công ty.



Phát huy kết quả đạt được năm 2013 phấn đấu hoàn thành vượt mức các chỉ tiêu kinh tế năm 2014, đồng thời tăng cường tính công khai minh bạch, Ban Kiểm soát đề nghị:

### **1. Đối với Hội đồng quản trị**

- Xem xét, đánh giá lại mục tiêu, hiệu quả của dự án axit điều chỉnh, làm cơ sở xem xét tiến độ dự án để đảm bảo sản xuất được ổn định và đạt hiệu quả cao nhất.

- Chỉ đạo xem xét trách nhiệm của các tổ chức, cá nhân có liên quan đến việc chậm tiến độ của dự án đầu tư, đầu tư hiệu quả chưa đạt mục tiêu để có biện pháp khắc phục.

### **2. Ban Điều hành:**

- Đề nghị Công ty tăng cường công tác quản lý công nợ, đối chiếu xác nhận nợ, ngăn chặn phòng ngừa phát sinh các khoản nợ phải thu khó đòi.

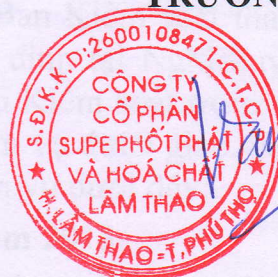
- Đề nghị Công ty thường xuyên kiểm tra kho hàng gửi bán phù hợp với quy định của Công ty, đảm bảo pháp lý và tránh để xảy ra tranh chấp, mất mát.

- Đối với các dự án đầu tư đang thực hiện: Đề nghị Công ty cần rà soát lại tiến độ, phương thức thực hiện theo đúng các quy định hiện hành về quản lý đầu tư xây dựng báo cáo Hội đồng quản trị.

- Đối với dự án án Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất phân lân nung chảy công suất 300.000 tấn/năm và dự án ĐTXD và cải tạo hệ thống nước sản xuất và xử lý nước thải : Công ty cần nhanh chóng làm thủ tục thanh quyết toán dự án đầu tư hoàn thành theo quy định.

Trên đây là Báo cáo hoạt động của Ban Kiểm soát năm 2013 và một số đề nghị với Ban điều hành, ban Kiểm soát đề nghị Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua./.

**TM. BAN KIỂM SOÁT  
TRƯỞNG BAN**



**Nguyễn Thị Vân Hoa**