

Số: 01/2020/BC-BKS

Hà Nội, ngày tháng 6 năm 2020

BÁO CÁO

V/V: THỰC HIỆN NHIỆM VỤ, QUYỀN HẠN CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2019 VÀ PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2020

Kính gửi: Đại hội đồng Cổ đông Tổng Công ty Vật tư Nông nghiệp - CTCP

Căn cứ Luật doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 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 Vật tư Nông nghiệp – CTCP sửa đổi đã được ĐHCĐ thường niên năm 2018 thông qua;

Căn cứ Quy chế tổ chức và hoạt động của Ban kiểm soát Tổng Công ty Vật tư Nông nghiệp - CTCP;

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2020 của Tổng Công ty Vật tư Nông nghiệp - CTCP về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của BKS trong năm 2019, và phương hướng, nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát trong năm 2020 như sau:

PHẦN I

THỰC HIỆN NHIỆM VỤ, QUYỀN HẠN ĐƯỢC GIAO CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2019

I. Tổng kết các cuộc họp của Ban Kiểm soát năm 2019

Kể từ khi diễn ra Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 ngày 20/6/2019 đến ngày tổ chức Đại hội cổ đông thường niên năm 2020, Ban kiểm soát Tổng Công ty đã họp 04 phiên để triển khai các chức năng, nhiệm vụ của Ban, ngoài ra các thành viên Ban Kiểm soát thường xuyên trao đổi thống nhất qua điện thoại và e-mail. Trong năm 2019, HĐQT Tổng Công ty đã họp chính thức 03 lần và có sự tham gia đầy đủ các thành viên trong Ban Kiểm soát. Nội dung các phiên họp của Ban Kiểm soát đều được các thành viên thống nhất thông qua.

Ban Kiểm soát gồm 03 thành viên được phân công phụ trách những nội dung công việc phù hợp với kinh nghiệm và chuyên môn của mình nên đã thực hiện hoàn thành trách nhiệm của Ban Kiểm soát theo Điều lệ Tổng Công ty và Quy chế tổ chức hoạt động của Ban Kiểm soát. Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, Ban Kiểm soát không bị giới hạn nào trong thực thi quyền hạn của mình.

Thù lao của Ban kiểm soát thực hiện theo Nghị Quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 20/6/2019 và được phân bổ chi tiết cho từng chức danh Trưởng Ban Kiểm soát và các thành viên Ban Kiểm soát với định mức theo chức danh (thực nhận sau khi khấu trừ thuế TNCN):

- Trưởng Ban Kiểm soát: 7.000.000 đồng/tháng
- Thành viên Ban Kiểm soát: 3.000.000 đồng/người/tháng

- Chi phí hoạt động của Ban kiểm soát được áp dụng theo Quy chế nội bộ của Tổng Công ty Vật tư Nông nghiệp - CTCP.

Ban Kiểm soát nhận được sự phối hợp, cộng tác đầy đủ, trách nhiệm và hiệu quả của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc trong việc cung cấp thông tin, giải trình theo yêu cầu của Ban Kiểm soát phù hợp với Điều lệ Tổng Công ty. Kết quả kiểm tra, giám sát của Ban Kiểm soát đều được gửi đến Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc bằng văn bản và ý kiến tại các cuộc họp.

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

Thực hiện điểm a, Khoản 1, Điều 44, Điều lệ sửa đổi của Tổng Công ty Vật tư Nông nghiệp - CTCP được Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 của Tổng Công ty thông qua ngày 20/6/2018, BKS thực hiện đánh giá về hoạt động quản lý, điều hành của Hội đồng quản trị (HĐQT) và Ban Giám đốc trong năm 2019 như sau:

Hội đồng quản trị, 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 Vật tư Nông nghiệp - CTCP và các quy định có liên quan của pháp luật.

Báo cáo hoạt động của HĐQT, Tổng Giám đốc đã phản ánh đầy đủ 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.

Trong quá trình thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn của mình, với tinh thần trách nhiệm cao, HĐQT, Ban Tổng Giám đốc đều có sự phân công, phân nhiệm cụ thể cho các thành viên và các cấp điều hành, có tổng kết đánh giá việc thực hiện nhiệm vụ thông qua các phiên họp HĐQT được diễn ra trong năm 2019, nhằm duy trì đảm bảo hoạt động ổn định cho hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty.

Ban Kiểm soát đã thực hiện công tác kiểm tra, giám sát định kỳ hàng quý thông tin tài chính của Tổng Công ty và lập báo cáo của Ban Kiểm soát gửi tới HĐQT, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty trong tháng 9/2019, bao gồm các đề xuất, kiến nghị của Ban Kiểm soát để phối hợp thực hiện.

Trong năm 2019, Ban Kiểm soát đã thực hiện các cuộc kiểm soát theo kế hoạch tại Công ty thông qua việc kiểm tra sổ, chứng từ kế toán, báo cáo tài chính do đơn vị lập. BKS đã tham gia và giám sát công tác lựa chọn đơn vị kiểm toán và theo dõi tiến độ, kết quả thực hiện công việc. Cùng với đó, Ban kiểm soát đã thực hiện thẩm định báo cáo tài chính được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 do Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế (iCPA) thực hiện trước khi công bố thông tin theo quy định của pháp luật.

III. Phối hợp với Ban điều hành trong công việc giám sát các hoạt động sản xuất kinh doanh tại Tổng Công ty và giám sát tài chính

Trong năm 2019, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty tập trung nguồn lực phục vụ công tác quyết toán cổ phần hóa với cơ quan, ban ngành và nghiên cứu các sản phẩm, ngành hàng mới cho Tổng Công ty. Ban Điều hành đã tuân thủ các nghị quyết của HĐQT trong hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trong công tác giám sát tài chính, Ban Kiểm soát đã phối hợp và giám sát Ban Tổng Giám đốc, đặc biệt đối với Phòng Tài chính kế toán thực hiện các nội dung quan trọng bao gồm:

- ✓ Định kỳ thực hiện công tác kiểm soát về mặt hồ sơ, chứng từ và ghi chép trên sổ kế toán.

- ✓ Lựa chọn đơn vị kiểm toán đáp ứng đủ năng lực và giá thành để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.
- ✓ Rà soát, đôn đốc Ban Điều hành cung cấp tài liệu, hồ sơ liên quan đến công tác quyết toán cổ phần hóa tại Tổng Công ty (làm việc với đơn vị kiểm toán tại ngày chính thức chuyển sang công ty cổ phần, rà soát số liệu...).
- ✓ Thẩm định báo cáo kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 với phần ý kiến kiểm toán ngoại trừ, trình trình Đại hội đồng cổ đông của Tổng Công ty phê duyệt.

IV. Thẩm định báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

1. Các căn cứ

- ❖ Báo cáo tài chính do Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty 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 53/2017/TT-BTC ngày 21/03/2017 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 Hãng kiểm toán AASC thực hiện, hoàn thành và phát hành;
- ❖ Sổ kế toán, chứng từ gốc lưu tại Tổng Công ty.

2. Kết quả thẩm định Báo cáo tài chính

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, chúng tôi chưa nhận được biên bản xác nhận của khoản đầu tư vào Công ty CP Phát triển Nông nghiệp GFS Việt Nam, Báo cáo tài chính năm của các Công ty nhận đầu tư vốn trình bày ở khoản mục đầu tư tài chính dài hạn (trừ Công ty CP Vật tư Nông nghiệp II Đà Nẵng và Công ty CP XNK Vật tư Nông nghiệp III Sài Gòn) tại ngày 31 tháng 12 năm 2019. Với các thông tin hiện có và bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, chúng tôi chưa thể khẳng định được tính hiện hữu, đánh giá và phân loại, trình bày của các khoản đầu tư chưa có đầy đủ các thông tin như đã đề cập tại ngày lập báo cáo tài chính tổng hợp.

Theo trình bày tại thuyết minh số 5 “Phải thu ngắn hạn khác” phần thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp, tại thời điểm lập phát hành báo cáo kiểm toán, chúng tôi không thu thập được đầy đủ hồ sơ liên quan đến khoản hợp tác kinh doanh này. Với các thông tin hiện có và bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, chúng tôi chưa thể khẳng định được tính đánh giá, phân loại và trình bày của các khoản phải thu khác chưa có đầy đủ các thông tin như đã đề cập tại ngày lập báo cáo tài chính tổng hợp.

Ban Kiểm soát đã tổ chức thẩm định phần cơ sở ý kiến ngoại trừ do đơn vị kiểm toán đề cập và có một số giải trình như sau:

Về các khoản mục đầu tư tài chính của Tổng Công ty hiện nay gồm các khoản đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư tài chính dài hạn khác. Tại các công ty này thì Tổng công ty là cổ đông thiểu số; việc thu thập các thông tin tài chính cũng như điều hành của Tổng Công ty còn nhiều hạn chế. Ban Kiểm soát kiến nghị HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cần thiết có giải pháp hiệu quả trong việc quản lý người đại diện và yêu cầu các đơn vị có nhận khoản đầu tư tài chính của Tổng Công ty phải phối hợp với Tổng Công ty trong công tác quản lý vốn và điều hành, trong trường hợp cần thiết xem xét thoái vốn hoặc chuyển nhượng cho bên khác. Cơ sở ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán là phù hợp với hiện trạng các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Tổng Công ty tại ngày 31/12/2019.

Đối với khoản hợp tác kinh doanh đang được trình bày tại thuyết minh số 5 “Phải thu ngắn hạn khác” phần thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh các khoản phải thu theo các hợp đồng kinh tế giữa Tổng Công ty và các cá nhân, pháp nhân theo đó các bên tham gia hợp tác kinh doanh để tìm kiếm cơ hội kinh doanh, lên kế hoạch triển khai dự án kinh doanh, thực hiện việc đầu tư, kinh doanh và cùng phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn của mỗi bên theo thỏa thuận đã quy định tại hợp đồng. Tổng Công ty có đầy đủ hồ sơ minh chứng cho việc hoàn thành nghĩa vụ theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh này. HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm quản lý, thu hồi các khoản phải thu này, đảm bảo tính hiệu quả và an toàn vốn trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty. Tại thời điểm lập báo cáo kiểm toán, các hợp đồng hợp tác kinh doanh vẫn đang được các bên tham gia thực hiện, cơ sở ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán là phù hợp với hiện trạng các khoản phải thu ngắn hạn khác của Tổng Công ty tại ngày 31/12/2019.

Ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty Vật tư nông nghiệp - Công ty Cổ phần tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Số liệu chi tiết về tài sản, nguồn vốn, công nợ và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2019 của Tổng Công ty được trình bày chi tiết tại Báo cáo tài chính năm 2019 của Tổng Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán quốc tế (iCPA) và công bố công khai trên trang thông tin điện tử của Tổng Công ty.

PHẦN II

PHƯƠNG HƯỚNG, NHIỆM VỤ CÔNG TÁC CỦA BAN KIỂM SOÁT TRONG NĂM 2020

Căn cứ chức năng, nhiệm vụ của Ban kiểm soát quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng Công ty Vật tư Nông nghiệp - CTCP, Ban kiểm soát xây dựng phương hướng, nhiệm vụ công tác của Ban kiểm soát trong năm 2020 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 Khoản 1, Điều 44, Điều lệ Tổng Công ty thông qua các hoạt động:
 - Quản trị, điều hành Công ty thực hiện theo Điều lệ, Nghị quyết Đại hội cổ đông.
 - Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong việc hoàn thiện, sửa đổi, bổ sung, ban hành mới đầy đủ, kịp thời hệ thống kiểm soát nội bộ phù hợp với quy mô phát triển và đặc thù của Công ty.
 - Tham gia ý kiến với Hội đồng quản trị, Ban điều hành trong từng dự án, hoạt động cụ thể thuộc thẩm quyền của Ban kiểm soát.
 - Tham dự các cuộc họp của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc tổ chức.
 - Theo dõi và đánh giá tiến độ việc thực hiện các Nghị quyết ĐHCĐ của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc.
2. Thực hiện thẩm định báo cáo tài chính năm theo quy định.
3. Lập báo cáo về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của Ban kiểm soát hàng quý, kết quả thẩm định báo cáo tài chính theo quy định tại Điều lệ của Tổng Công ty Vật tư Nông nghiệp - CTCP.

4. 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 Khoản 1, Điều 44 Điều lệ Công ty.
5. Họp BKS định kỳ (trực tiếp hoặc theo phương thức lấy ý kiến bằng văn bản) và tổng kết công tác thực hiện hàng quý và đề ra kế hoạch hành động cho quý tiếp theo.
6. Thực hiện công tác khác theo chức năng, nhiệm vụ của BKS theo quy định tại Điều lệ của Công ty, của Pháp luật và theo yêu cầu của HĐQT.

Trên đây là Báo cáo về việc thực hiện nhiệm vụ, quyền hạn được giao của Ban kiểm soát trong năm 2019, kết quả thẩm định báo cáo tài chính và phương hướng nhiệm vụ của BKS trong năm 2020, Ban kiểm soát xin kính trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2020 của Tổng Công ty Vật tư Nông nghiệp - CTCP xem xét./

Nơi gửi:

- *Như kính gửi*
- *Lưu Ban kiểm soát*

TM. BAN KIỂM SOÁT

Trưởng Ban



Ngô Hồng Minh