CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG SƠN LA	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
	Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 01 /BC- BKS	*Sơn La, ngày 15 tháng 5 năm 2016*

BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT
Trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016

Kính thưa: - Quý vị cổ đông
- Quý vị đại biểu

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13, đã được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam khóa XIII thông qua ngày 26/11/2014;

- Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần mía đường Sơn La;

Ban kiểm soát (BKS) xin gửi tới Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) thường niên năm 2016 báo cáo về công tác hoạt động năm 2015 và Kế hoạch hoạt động năm 2016 như sau:

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2015

1. Hoạt động của BKS

Năm 2015 Ban kiểm soát đã triển khai hoạt động theo đúng nhiệm vụ và quyền hạn được quy định tại Luật doanh nghiệp, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty, cụ thể:

- Giám sát công tác quản lý của Hội đồng quản trị(HĐQT); công tác điều hành của Ban Tổng giám đốc(BTGĐ) và hoạt động SXKD của Công ty:

- Theo dõi, đánh giá tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh, tình hình thực hiện Nghị quyết đại hội đồng cổ đông, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT;

- Rà soát, kiểm tra, đánh giá các quy trình, chính sách trọng yếu của Công ty, nhằm phát hiện sai sót hoặc rủi ro tiềm ẩn, cảnh báo sớm và kiến nghị HĐQT, BTGĐ các giải pháp khắc phục.

- Kiểm tra, soát xét việc sửa đổi Điều lệ tổ chức hoạt động và các Quy chế quản lý nội bộ của Công ty.

- Kiểm tra việc ghi chép sổ sách kế toán, thẩm định báo cáo tài chính quý, 6 tháng và năm. Xem xét báo cáo của kiểm toán độc lập trong và sau quá trình kiểm toán.

- Trong năm BKS đã tổ chức 04 phiên họp định kỳ để phân công nhiệm vụ của các thành viên, thống nhất chương trình công tác và đánh giá kết quả

kiểm tra giám sát, tổ chức 04 cuộc kiểm tra trực tiếp hoạt động của văn phòng Công ty và các đơn vị trực thuộc, tổ chức 01 phiên họp đột xuất để phân công lại nhiệm vụ sau ĐHĐCĐ bất thường năm 2015. Ngoài ra BKS cũng thường xuyên trao đổi nội bộ để cập nhật thông tin và xử lý các vấn đề phát sinh trong quá trình hoạt động ;

- Tham gia đầy đủ các cuộc họp HĐQT mở rộng.

- Báo cáo đánh giá lên HĐQT, BTGĐ, tham gia đóng góp ý kiến trong quá trình quản trị, điều hành và tổ chức hoạt động của Công ty.

Năm 2015 Ban kiểm soát đã đóng góp tích cực vào hoạt động của Công ty theo chức năng, nhiệm vụ theo quy định của pháp luật và Điều lệ công ty. Tuy nhiên nhân sự của BKS chưa được bổ sung kịp thời, các thành viên BKS có nghiệp vụ chuyên môn chủ yếu về lĩnh vực tài chính –kế toán vì vậy việc tham gia đóng góp về lĩnh vực kỹ thuật chế biến đường còn hạn chế.

2- Chi phí hoạt động và thù lao của BKS

-Trong quá trình hoạt động BKS được thanh toán đầy đủ chế độ công tác phí theo quy định tại Quy chế chi tiêu nội bộ của Công ty

- Thù lao của các thành viên BKS: Thực hiện theo quyết định của ĐHĐCĐ và thể hiện ở Tờ trình số 06/TTr-HĐQT/2016, ngày 15/5/2016 của HĐQT tại Đại hội này;

II. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HĐQT

- Hội đồng quản trị đã tích cực sâu sát, chỉ đạo, quản lý và giám sát toàn bộ hoạt động SXKD của Công ty, các thành viên HĐQT đã chủ động thực hiện nhiệm vụ được phân công với tinh thần trách nhiệm cao. Trong công tác quản trị doanh nghiệp HĐQT luôn giữ vững nguyên tắc công khai, minh bạch các hoạt động SXKD trên cơ sở áp dụng các chuẩn mực quản trị kinh doanh tiên tiến.

- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ và thông qua nhiều quyết định quan trọng bằng hình thức xin ý kiến bằng văn bản, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT tập trung triển khai Nghị quyết của ĐHĐCĐ, ban hành các chủ trương, giải pháp và đánh giá kết quả hoạt động SXKD của Công ty, như: Chỉ đạo thực hiện dự án đầu tư nâng cấp thiết bị và sản xuất đường tinh luyện, đầu tư phát triển vùng nguyên liệu và thu mua mía đáp ứng công suất hoạt động của nhà máy, tiêu thụ sản phẩm đường và các phụ phẩm...

- HĐQT sau khi được kiện toàn tại ĐHĐCĐ bất thường năm 2015 đã kịp thời kiện toàn lại cơ cấu tổ chức bộ máy, định biên lao động theo hướng tinh giản để nâng cao hiệu quả công tác, sửa đổi các Quy chế quản lý nội bộ(Quy chế mua hàng, Quy chế tài chính, Quy chế chi tiêu nội bộ...) phù hợp với quy định của pháp luật hiện hành và tình hình thực tế của Công ty.

Ban kiểm soát đánh giá công tác quản lý, chỉ đạo của HĐQT phù hợp với quy định của pháp luật, Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty và Nghị quyết của ĐHĐCĐ, hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ và các chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2015 (kết quả cụ thể được thể hiện ở mục 1phần III Báo cáo này).

III. KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG SXKD VÀ CÔNG TÁC ĐIỀU HÀNH CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY.

1. Kết quả thực hiện các chỉ tiêu SXKD chủ yếu của năm 2015 và vụ 2014 -2015:

Chỉ tiêu	ĐVT	TH 2014	KH 2015	TH 2015	Tỷ lệ hoàn thành KH (%)
1. Sản lượng mía đưa vào SX (vụ)	Tấn	230.839,37	334.000	339.439,65	101,6
2. Sản lượng Đường sản xuất (vụ)	Tấn	28.272,95	39.762	39.964,4	100,5
3. Tỷ lệ tiêu hao mía/đường (vụ)	M/đường	8,2	8,4	8,5	Tăng 0,1
4. Sản lượng đường tiêu thụ (năm)	Tấn	24.796,3	36.585	40.488,264	110,7
5. Tổng doanh thu (năm)	Tr. đồng	411.763	545.000	554.814	101,8
6. Lợi nhuận trước thuế TNDN (năm)	Tr. đồng	23.399	40.400	80.297	198,75

Năm 2015 lợi nhuận trước thuế tăng 243% so với 2014 và bằng 198,75% so với KH. Nguyên nhân chủ yếu làm cho lợi nhuận năm 2015 hoàn thành vượt mức KH và tăng so với năm 2014 như sau:

- Sản lượng đường sản xuất năm 2015 tăng 11.691,45 tấn so với năm 2014 làm cho định phí tính trên tấn sản phẩm giảm, chi phí vận chuyển mía nguyên liệu giảm cộng với các yếu tố chi phí khác được kiểm soát tốt hơn nên giá thành đường giảm gần 850.000đ/tấn so với năm 2014.

- Giá bán sản phẩm đường thời gian cuối vụ 14-15 được cải thiện so với thời điểm xây dựng KH năm 2015, mặt khác chi phí vận chuyển mía và một số khoản chi phí khác(chi phí tài chính, chi phí quản lý DN...) giảm, làm cho lợi nhuận năm 2015 tăng cao so với KH.

2- Công tác điều hành của BTGĐ công ty

- Công ty đã tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật trong hoạt động SXKD, công tác quản lý và công bố thông tin cũng như trong các giao dịch.

- Ban tổng giám đốc và các cán bộ quản lý đã điều hành hoạt động của Công ty theo đúng chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động và các Quy chế quản lý nội bộ của Công ty.

- Ban tổng giám đốc đã chủ động, linh hoạt triển khai thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT một cách quyết liệt: Tích cực áp dụng các tiến bộ KHKT vào công tác nguyên liệu, khảo nghiệm các loại giống mía, phân bón phù hợp với thổ nhưỡng và khí hậu của Sơn La, thực hiện cơ giới hóa trong khâu trồng và chăm sóc mía, bước đầu mang lại hiệu quả tốt. Minh bạch, công khai trong công tác lựa chọn nhà thầu cung cấp thiết bị, vật tư, dịch vụ vận chuyển mía... vì vậy đã góp phần tiết kiệm chi phí, giảm giá thành sản phẩm. Ban hành chính sách khoán phù hợp đối với hoạt động của XNNS, cửa hàng xăng dầu, tạo sự chủ động cho các đơn vị và tăng hiệu quả SXKD của Công ty.

- Sắp xếp lại tổ chức bộ máy, định biên lao động theo phê duyệt của HĐQT, thực hiện trả lương theo từng vị trí công việc. Quan tâm chăm lo đến đời sống, việc làm của người lao động vì vậy thu nhập của người lao động năm 2015 tăng 36,8% so với 2014.

- Ban điều hành cùng với Ban QLDA đã tích cực giám sát, đôn đốc các nhà thầu thực hiện dự án đầu tư nâng cấp thiết bị và sản xuất đường tinh luyện về cơ bản đáp ứng được tiến độ và hiệu quả của dự án.

3- Một số tồn tại, hạn chế :

- Bộ máy nhân sự mặc dù đã được sắp xếp lại nhưng vẫn cồng kềnh, số lượng lao động chưa đáp ứng được yêu cầu công việc còn khá lớn.

- Một số hạng mục của dự án đầu tư nâng cấp thiết bị và sản xuất đường tinh luyện chưa hoàn thành đúng tiến độ và chưa đáp ứng yêu cầu về chất lượng, đặc biệt là dự án sản xuất đường RE.

- Vùng nguyên liệu của Công ty manh mún, một số giống mía có năng suất và chất lượng kém chưa được thay thế, việc áp dụng cơ giới hóa chỉ là bước đầu, chi phí sản xuất mía nguyên liệu còn khá cao vì vậy ảnh hưởng lớn đến giá thành sản phẩm của Công ty.

IV. KẾT QUẢ THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Báo cáo tài chính năm năm 2015 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam.

Ban kiểm soát xác nhận báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2015, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2015 phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

2. Tổng hợp một số chỉ tiêu tài chính cơ bản:

Chỉ tiêu	ĐVT	31/12/2014	31/12/2015
1. Tỷ lệ vốn CSH trên tổng nguồn vốn	%	68,19	75.42
2. Tỷ lệ nợ phải trả trên tổng nguồn vốn	%	31,81	24,58
3. Hệ số khả năng thanh toán nhanh (tiền và tương đương tiền/nợ ngắn hạn).	Lần	0.14	0.13
4. Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn (tài sản ngắn hạn/nợ ngắn hạn).	Lần	2,1	2,7
5. Tỷ suất lợi nhuận ròng trên vốn CSH **của năm tài chính** (Lợi nhuận sau thuế/vốn CSH).	%	10,3	39,8

- Tỷ lệ vốn CSH/tổng nguồn vốn tại thời điểm kết thúc năm tài chính 2014 và 2015 từ 68,19% đến 75,42% thể hiện khả năng tự chủ về tài chính của Công ty là rất lớn.

- Hệ số khả năng thanh toán nhanh tại thời điểm kết thúc năm tài chính 2014 và 2015 thấp, tuy nhiên hoạt động tài chính của Công ty thời gian này chủ yếu là thanh toán tiền mía và kỳ thanh toán được lập kế hoạch từ 1-2 lần/tháng, không trùng vào thời điểm 31/12, vì vậy Công ty chỉ dự trữ tiền tại thời điểm thanh toán để nâng cao hiệu quả sử dụng vốn. Hệ số khả năng thanh toán ngắn hạn của Công ty cao và cao hơn nhiều so với các công ty khác trong ngành, thể hiện khả năng thanh toán của Công ty rất tốt.

- Tỷ suất lợi nhuận ròng trên vốn CSH năm 2015 cao hơn nhiều so với năm 2014, nguyên nhân chủ yếu như đã phân tích ở mục 1, phần III. Công ty là một trong các doanh nghiệp có tỷ lệ ROE cao của ngành mía đường.

- Các khoản dự kiến tổn thất về tài sản (nợ khó đòi) đã được trích lập dự phòng đầy đủ theo quy định của chế độ tài chính. Tình hình tài chính của Công ty lành mạnh.

V. ĐÁNH GIÁ SỰ PHỐI HỢP HOẠT ĐỘNG GIỮA BAN KIỂM SOÁT VỚI HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH VÀ CỔ ĐÔNG.

Năm 2015 BKS luôn nhận được sự ủng hộ và giám sát chặt chẽ của các cổ đông, sự hợp tác tích cực của HĐQT và BĐH. Các Nghị quyết, Quyết định và các chủ trương lớn của HĐQT, BĐH đã được cung cấp kịp thời cho BKS. Các cuộc họp của HĐQT đều mời BKS hoặc Trưởng BKS tham gia. BĐH luôn tạo điều kiện thuận lợi để BKS tiếp cận với hoạt động của Công ty. Phần lớn các đề xuất, kiến nghị của BKS được HĐQT và BĐH ghi nhận và tiếp thu.

VI. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2016 CỦA BAN KIỂM SOÁT:

Năm 2016, BKS duy trì công tác kiểm soát thường xuyên và định kỳ hàng quý theo quy định của Điều lệ Công ty và Quy chế hoạt động của BKS với mục tiêu chung là giám sát tình hình hoạt động SXKD và tài chính của Công ty; giám sát hoạt động quản trị và điều hành; phối hợp hoạt động với HĐQT, BTGĐ và cổ đông.

Nhiệm vụ cụ thể:

- Giám sát việc thực hiện Nghị quyết của ĐHĐCĐ, các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT.

- Giám sát hoạt động sản xuất kinh doanh, hoạt động đầu tư nguyên liệu mía và giá thành sản phẩm.

- Kiểm tra việc mua nguyên vật liệu và bán sản phẩm.

- Thẩm định Báo cáo tài chính quý và năm.

- Các công tác khác theo chức năng và nhiệm vụ của BKS.

VII. KIẾN NGHỊ CỦA BAN KIỂM SOÁT:

1. Công tác nguyên liệu: Tiếp tục thực hiện việc khảo nghiệm các loại giống mới để chọn được bộ giống tốt, phù hợp với thổ nhưỡng và khí hậu của địa phương, mở rộng việc cơ giới hóa, lựa chọn các loại phân bón phù hợp để nâng cao năng suất, chất lượng mía, giảm giá thành sản phẩm, đủ

sức cạnh tranh với thị trường trong nước và nước ngoài trong thời đại hội nhập kinh tế quốc tế.

2. Công tác quản lý và sử dụng vốn: Hiện tại Công ty đang đầu tư dự án nâng cấp thiết bị và sản xuất đường tinh luyện đã được ĐHĐCĐ phê duyệt KH là 151 tỷ đồng (đã thực hiện là 131 tỷ đồng), năm 2016 -2017 có thể Công ty sẽ tiếp tục đầu tư bổ sung một số hạng mục khác. Đề nghị BĐH cân đối dòng tiền, cân đối tỷ lệ giữa vốn vay trung hạn và vốn CSH phục vụ cho các dự án một cách phù hợp để nâng cao hiệu quả sử dụng vốn, đáp ứng nhu cầu hoạt động SXKD.

3. Thực hiện dự án đầu tư nâng cấp thiết bị và sản xuất đường tinh luyện: Khắc phục các tồn tại, hoàn thiện các hạng mục công trình còn lại, đảm bảo hiệu quả đầu tư của dự án.

4. Công tác tổ chức, lao động: Đề nghị HĐQT và BĐH tiếp tục kiện toàn tổ chức bộ máy, sắp xếp lao động, bố trí đúng người, đúng việc để tiết kiệm chi phí và nâng cao hiệu quả SXKD.

Trên đây là báo cáo kết quả thực hiện nhiệm năm 2015 và kế hoạch hoạt động năm 2016 của Ban kiểm soát công ty CP mía đường Sơn La, BKS kính trình ĐHĐCĐ xem xét thông qua.

Kính chúc quý vị cổ đông, quý vị đại biểu dồi dào sức khỏe, chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

Trân trọng cảm ơn./.

TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN
TRẦN THỊ NHI