



Số: 01/BC-ĐHĐCĐ-2024

Đắk Lắk, ngày 26 tháng 04 năm 2024

## BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2024

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 17/6/2020

- Căn cứ chức năng nhiệm vụ của Ban kiểm soát được quy định tại Điều 60 Điều lệ Công ty Cổ phần Cà phê Phước An.

Ban Kiểm soát Công ty Cổ phần Cà phê Phước An xin báo cáo trước Đại hội đồng Cổ đông kết quả công tác kiểm tra, giám sát năm 2023 và kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024 như sau:

### PHẦN I KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT NĂM 2023

#### I- Tình hình tổ chức, hoạt động của Ban kiểm soát.

##### 1- Về tổ chức:

Ban Kiểm soát Công ty CPCP Phước An được Đại hội đồng cổ đông thành lập ngày 10-8-2017 bầu ra, gồm có 03 thành viên và được phân công công việc cụ thể như sau: Trưởng ban phụ trách chung và 02 thành viên còn lại theo dõi các hoạt động khác do Trưởng ban giao.

##### - Trưởng ban: Nguyễn Thị Tri

Chịu trách nhiệm chung về hoạt động của ban, giám sát hoạt động của các thành viên trong ban.

##### - Thành viên chuyên trách: Lê Văn Khuân

Chịu trách nhiệm:

+ Giám sát hoạt động của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các thành viên quản lý của công ty.

+ Giám sát công tác tài chính kế toán của công ty.

+ Giám sát việc tuân thủ pháp luật và điều lệ công ty.

+ Kiểm tra và giám sát việc thực hiện các quy định, quy chế tại công ty.

+ Giám sát quản lý đất đai trong toàn công ty.

+ Là thư ký của ban, là đầu mối thu thập toàn bộ các số liệu, tổng hợp và làm báo cáo của ban.

+ Thực hiện các nhiệm vụ khác do Trưởng ban phân công

**- Thành viên: Trần Thị Kim Oanh**

Chịu trách nhiệm:

- + Giám sát hoạt động của các phòng ban chức năng công ty.
- + Giám sát hoạt động kiểm kê của công ty.
- + Giám sát công tác đầu tư xây dựng cơ bản của công ty.
- + Thực hiện các nhiệm vụ khác do Trưởng ban phân công

**2- Hoạt động của Ban kiểm soát:**

Trong năm 2023, Ban kiểm soát tổ chức họp 04 lần:

- Lần họp thứ nhất: ngày 25/03/2023: Nội dung: Kiểm tra, thẩm định Báo cáo tài chính năm 2022 (đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán).

- Lần họp thứ hai: ngày 10/04/2023: Nội dung: Thông qua Báo cáo công tác kiểm soát trình Đại hội cổ đông thường niên năm 2023.

- Lần họp thứ ba: ngày 22/08/2023: Nội dung: Kiểm tra, thẩm định Báo cáo tài chính 06 tháng đầu năm 2023 (đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán).

- Lần họp thứ tư: ngày 04/12/2023 Đại hội bất thường năm 2023: Nội dung: Thông qua phương án xử lý đối với diện tích 255,32ha vườn cây của Công ty tại vùng An Thuận để thanh lý thu hồi vườn cây.

Ban kiểm soát đã bám sát các nội dung được thông qua tại các kỳ Đại hội đồng cổ đông; các quy định tại Điều lệ công ty, Pháp luật Nhà nước và các quy chế, nghị quyết, quyết định của HĐQT Công ty CPCP Phước An đề ra.

Trong năm 2023, Ban kiểm soát không phát hiện trường hợp nào vi phạm pháp luật và Điều lệ Công ty trong quá trình sản xuất kinh doanh.

**3- Kiểm soát hoạt động quản lý và điều hành Công ty:**

**3.1 Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị:**

Hội đồng quản trị Công ty gồm có 05 thành viên được Đại hội đồng cổ đông thành lập ngày 10-8-2017 bầu ra. Các thành viên của Hội đồng quản trị đã hoạt động tích cực với tinh thần trách nhiệm cao, đưa ra những quyết định chỉ đạo kịp thời. Các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị ban hành phù hợp với quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, bám sát Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

HĐQT đã quản lý, chỉ đạo điều hành công ty tuân thủ các quy định của Luật doanh nghiệp, điều lệ tổ chức hoạt động của công ty và tổ chức triển khai nghị quyết của ĐHCĐ.

Định kỳ hàng tháng HĐQT đã tổ chức họp để đánh giá các báo cáo của ban Tổng giám đốc về các hoạt động quản lý, kinh doanh của công ty để có những biện pháp chỉ đạo kịp thời, đúng đắn các hoạt động của công ty. Trong một số trường hợp, HĐQT họp bất thường để giải quyết các kiến nghị, vướng mắc của ban Tổng giám đốc.

Công tác quản lý, chỉ đạo điều hành Công ty: HĐQT đã có những quyết định trong quản lý, chỉ đạo điều hành Công ty:

+ Thống nhất và phân công nhiệm vụ của từng thành viên của HĐQT theo từng lĩnh vực cụ thể nhằm phát huy tối đa thế mạnh của từng cá nhân và nâng cao hiệu quả tổ chức và quản lý điều hành của HĐQT.

+ Hàng tháng, HĐQT thường xuyên cử người tham gia các buổi giao ban của công ty để nắm bắt kết quả giải quyết công việc của từng phòng ban, bộ phận quản lý cũng như trực tiếp có ý kiến góp ý, chỉ đạo để kịp thời giải quyết những phát sinh vướng mắc trong quản lý điều hành của ban TGD nhằm điều hành hoạt động của công ty theo đúng định hướng và mục tiêu của Đại hội đồng cổ đông đã đề ra.

+ Ban hành Nghị quyết thống nhất về chủ trương, chính sách của Công ty trong các hoạt động quản lý điều hành hoạt động SXKD.

- + Chỉ đạo hoàn thành xây dựng các quy chế, nội quy hoạt động của công ty.
- + Kết hợp với Ban kiểm soát quyết định lựa chọn công ty kiểm toán để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính của công ty.
- + Quyết định ngày triệu tập, thời gian, địa điểm họp Đại hội đồng cổ đông thường niên 2023 cũng như các nội dung khác trình ĐHCĐ quyết định theo quy định của Pháp luật và Điều lệ công ty.

Trong năm 2023, HĐQT đã tổ chức 06 cuộc họp, kết quả đã ban hành 06 Nghị quyết, cụ thể như sau:

TT	Số Nghị quyết	Ngày	Nội dung chủ yếu	Tỷ lệ
01	01-2023/NQ-HĐQT	02/03/2023	Chốt danh sách cổ đông để tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023	100%
02	02-2023/NQ-HĐQT	20/03/2023	Thống nhất chủ trương huy động vốn các cá nhân, tổ chức trong và ngoài công ty.	100%
03	03-2023/NQ-HĐQT	10/07/2023	Phê duyệt chủ trương đầu tư, hợp tác đầu tư kinh doanh khai thác sân phơi Phước An.	100%
04	04-2023/NQ-HĐQT	25/07/2023	Miễn nhiệm chức vụ TGD điều hành Công ty Cổ phần cà phê Phước An đối với ông Hoàng Minh Châu.	100%
05	05-2023/NQ-HĐQT	29/9/2023	Chốt danh sách cổ đông để tổ chức Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2023.	100%
06	06-2023/NQ-HĐQT	17/10/2023	Gia hạn ngày chốt danh sách cổ đông để tổ chức Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2023.	100%

### 3.2 Giám sát hoạt động của Ban Tổng giám đốc:

Trong năm 2023 Do tình hình kinh tế khó khăn chung vì vậy ảnh hưởng một phần đến Hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2023. Ban Tổng Giám đốc Công ty đã có nhiều nỗ lực đảm bảo duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh, điều hành quản lý và phát huy các nguồn lực về vốn, tài sản và lao động của Công ty, thực hiện đầy đủ nghĩa vụ với Nhà nước và các chế độ chính sách cho người lao động. Tổng Giám đốc Công ty đã có những giải pháp quyết liệt để chấn chỉnh và nâng cao công tác quản lý, nâng cao hiệu quả SXKD và chủ động có nhiều giải pháp cả về thị trường, xử lý tài chính, tiết kiệm chi phí và giá thành, tái cấu trúc mô hình quản lý... Tập thể người lao động trong Công ty có sự đoàn kết, nhất trí cao đẩy mạnh các hoạt động sản xuất kinh doanh có hiệu quả, khắc phục những khó khăn, quyết tâm duy trì, ổn định hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty trong giai đoạn khó khăn hiện nay.

Phối hợp với các tổ chức Đảng, đoàn thể trong Công ty nhằm nâng cao hiệu quả điều hành hoạt động SXKD và đảm bảo quyền lợi cho người lao động.

### 3.3 Kiểm soát hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty:

#### a) Tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2023:

Năm 2023 tiếp tục là một năm còn gặp nhiều khó khăn đối với công ty.

Kết quả cụ thể như sau (Theo báo cáo tài chính năm 2023 đã kiểm toán):

Chỉ tiêu	Năm 2023			Ghi chú
	Kế hoạch	Thực hiện	Tỷ lệ thực hiện	
Tổng Doanh thu	50.000	25.567	Giảm 49%	
Tổng chi phí phát sinh	53.500	41.435	Giảm 23%	
Tổng lợi nhuận trước thuế	(3.500)	(15.868)	Lỗ tăng 353%	

- Nguyên nhân kinh doanh không hiệu quả (theo giải trình của HĐQT và BTGD):

+ Trong năm 2023 giá cà phê biến động mạnh, thị trường thiếu hụt cà phê nên công ty không đẩy mạnh thu mua mà chỉ tập trung bán cà phê sản xuất của công ty nên doanh thu giảm 65% so với năm 2022

+ Hộ nhận khoán không nộp sản lượng khoán dẫn đến giá vốn cao hơn giá bán tại thời điểm lập báo.

+ Trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo qui định: 11.779 triệu đồng (*chủ yếu chênh lệch phần ghi nợ hộ nhận khoán không nộp sản phẩm và liên quan đến đầu tư cây bơ Booth*)

#### **b) Công tác Tài chính kế toán:**

Báo cáo tài chính của Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình tài chính của Công ty, đồng thời phù hợp với các chuẩn mực chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý liên quan.

Công tác xây dựng và thực hiện các quy định của Công ty:

Công ty đã chú trọng xây dựng và ban hành các Quy chế, Quy định quản lý nội bộ và điều hành doanh nghiệp.

#### **c) Kết quả thẩm định báo cáo tài chính năm 2023:**

Ban kiểm soát đã thực hiện việc thẩm định Báo cáo tài chính của Công ty năm 2023, kết thúc tại ngày 31/12/2023, đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young, qua đó thống nhất xác nhận kết quả cụ thể như sau:

- Báo cáo tài chính đã phản ánh đầy đủ tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh và tài chính của Công ty và được trình bày theo các mẫu báo cáo được quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

- Báo cáo đã phản ánh trung thực, hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2023.

- Việc ghi chép, mở sổ kế toán, phân loại các nội dung kinh tế theo chuẩn mực kế toán do Bộ Tài chính ban hành.

#### **4. Sự phối hợp giữa Ban Kiểm soát, Hội đồng quản trị và Ban điều hành:**

Hội đồng quản trị Công ty đã cung cấp kịp thời, đầy đủ các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị và các hồ sơ tài liệu theo yêu cầu cho Ban kiểm soát.

Ban Tổng giám đốc đã tạo điều kiện cho Ban kiểm soát trong việc thu thập các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty khi có yêu cầu.

#### **5. Kết luận và kiến nghị:**

##### **5.1 Kết luận:**

Các thành viên trong Ban Kiểm soát đã nêu cao tinh thần trách nhiệm trong quá trình thực thi nhiệm vụ, đã thể hiện được tính trung thực, khách quan trong công việc. Tuy nhiên, trong điều kiện khó khăn chung do vậy từng thành viên trong ban kiểm soát còn nhiều yếu

tổ khách quan dẫn đến chưa bám sát cụ thể vào hoạt động SXKD của công ty, vì vậy công tác kiểm soát cũng không tránh khỏi những tồn tại mà Ban Kiểm soát cần phải quan tâm, nỗ lực và hoàn thiện hơn nữa trong thời gian tới.

Để đảm bảo công tác quản lý điều hành của Công ty được tốt hơn trong năm tới, cần tiếp tục duy trì và phát huy hơn nữa sự phối hợp chặt chẽ giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc Công ty.

### **5.2 Kiến nghị:**

- Tăng cường tự rà soát rủi ro, nâng cao vai trò của các tuyến kiểm soát nội bộ để quản lý rủi ro giám sát việc tuân thủ quy định của Pháp luật và của công ty.
- Tiếp tục rà soát sửa đổi bổ sung các quy chế, quy định cho phù hợp với Điều lệ của Công ty và quy định của pháp luật.
- Xem xét việc đầu tư các dự án lớn để kịp thời nắm bắt các cơ hội kinh doanh, nâng cao hiệu quả SXKD của Công ty;
- Đánh giá phương án tổ chức giao nhận khoán và quản lý vườn cây giao nhận khoán của công ty đã đến hạn thanh lý hợp đồng.
- Đánh giá hiệu quả các sản phẩm chủ lực trên cơ sở phân bổ chi phí hợp lý, từ đó tập trung phát triển cho các sản phẩm có tỷ suất lợi nhuận cao, tỷ lệ đóng góp doanh thu và lợi nhuận lớn.
- Tiếp tục nâng cao hiệu quả quản trị Nợ phải thu: Rà soát, đánh giá và thu hồi các khoản nợ khó đòi. Triển khai quyết liệt các biện pháp xử lý nợ xấu, thu hồi nợ tiềm ẩn rủi ro nhằm nâng cao hiệu quả kinh doanh; kiểm soát dòng tiền nhằm nâng cao hiệu quả sử dụng và an toàn vốn.

## **PHẦN II**

### **KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024**

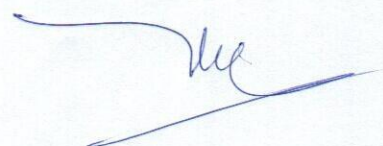
Căn cứ vào Kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2024, Ban kiểm soát đề ra Kế hoạch hoạt động của Ban năm 2024 như sau:

- Giám sát việc chấp hành Điều lệ Công ty, việc chấp hành pháp luật Nhà nước tại Công ty.
- Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông Công ty năm 2024.
- Kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2024.
- Thẩm định báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo tài chính, báo cáo đánh giá công tác quản lý của Hội đồng quản trị năm 2024. Phân tích đánh giá tình hình tài chính, tình hình quản lý, sử dụng vốn, hiệu quả hoạt động và khả năng thanh toán nợ của công ty.
- Phối hợp với các phòng ban chức năng kiểm soát hồ sơ dự án đầu tư năm 2024 (Nếu có).
- Kiểm tra việc cân đối vốn và quản lý dòng tiền.
- Thực hiện các báo cáo theo Quy chế của Ban Kiểm soát.

Trên đây là nội dung báo cáo kết quả công tác của Ban kiểm soát năm 2023 và kế hoạch hoạt động của Ban kiểm soát năm 2024.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, thông qua.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**  
**Trưởng Ban**



**NGUYỄN THỊ TRÍ**