



BÁO CÁO

Tình hình hoạt động của Ban Kiểm soát Tập đoàn năm 2023 và phương hướng nhiệm vụ năm 2024

Kính gửi: Quý cổ đông.

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty cổ phần;

Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 112/NQ-ĐHĐCĐCSVN ngày 16 tháng 6 năm 2023 của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty cổ phần;

Căn cứ Quy chế hoạt động của Ban kiểm soát Tập đoàn Công nghiệp cao su Việt Nam – Công ty cổ phần;

Ban Kiểm soát Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty cổ phần báo cáo tình hình hoạt động năm 2023 và phương hướng hoạt động năm 2024 như sau:

Nhân sự Ban kiểm soát được Đại hội đồng cổ đông bầu với Nhiệm kỳ của Ban kiểm soát là 05 năm (2021-2026) gồm các thành viên:

- | | |
|-----------------------|------------------------------|
| - Ông Đỗ Khắc Thăng | - Trưởng ban. |
| - Ông Võ Văn Tuấn | - Kiểm soát viên kiêm nhiệm. |
| - Ông Nguyễn Minh Đức | - Kiểm soát viên kiêm nhiệm. |

Hoạt động của Ban kiểm soát Tập đoàn đã thực hiện đúng các chức năng nhiệm vụ và quy chế hoạt động đã ban hành, kết quả hoạt động đến 31/12/2023, cụ thể như sau:

A. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG VÀ KẾT QUẢ KIỂM TRA, GIÁM SÁT CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

I. HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

Trong năm 2023, Ban kiểm soát đã thực hiện nhiệm vụ theo quy định tại Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tập đoàn và quy định của pháp luật hiện hành như sau:

- Tham gia đầy đủ các phiên họp của HĐQT, các cuộc họp giao ban của Lãnh đạo Tập đoàn để nắm bắt tình hình hoạt động kinh doanh, tình hình đầu tư.

Qua đó, tham gia ý kiến, đưa ra các kiến nghị với HĐQT, Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn trong phạm vi trách nhiệm và quyền hạn của mình.

- Thẩm định báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam – Công ty cổ phần.

- Thực hiện Báo cáo tổng kết năm 2022 của Ban kiểm soát trình ĐHĐCĐ năm 2023 và Thẩm định Báo cáo hoạt động năm 2022 của Hội đồng quản trị Tập đoàn.

- Thẩm định Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng 2023 của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam – Công ty cổ phần: Đã thực hiện và gửi Báo cáo thẩm định cho HĐQT Tập đoàn.

- Giám sát việc thực hiện Điều lệ tổ chức và hoạt động Tập đoàn; việc xây dựng, ban hành và tổ chức thực hiện các Quy chế, Quy định và Nghị quyết của Hội đồng quản trị Tập đoàn; các Thông báo, Quyết định điều hành của Tổng Giám đốc Tập đoàn.

- Giám sát việc thực hiện các chỉ tiêu của Đại hội cổ đông 2023.

- Giám sát công tác xây dựng và giao kế hoạch của Tập đoàn cho các đơn vị trong năm 2023.

- Giám sát công tác lao động, tiền lương công ty mẹ-Tập đoàn và một số đơn vị thành viên.

- Giám sát công tác thoái vốn đầu tư ngoài ngành, tái cơ cấu các đơn vị thành viên.

- Giám sát tình hình mua và sử dụng phân bón tại một số đơn vị.

- Giám sát hoạt động kinh doanh mủ cao su tại công ty mẹ Tập đoàn.

- Giám sát việc công bố thông tin định kỳ, thông tin bất thường của Tập đoàn theo đúng quy định của Luật Chứng khoán; của Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM và các văn bản pháp luật liên quan.

- Thực hiện giám sát tình hình hoạt động SXKD năm 2023 một số đơn vị Khu vực Thành phố Hồ Chí Minh, Duyên Hải Miền Trung, Tây nguyên, Đông Nam bộ, Lào, Cam puchia. Ban kiểm soát đã phát hành các kết luận giám sát gửi các đơn vị và Lãnh đạo Tập đoàn để chỉ đạo đơn vị thực hiện.

- Tham gia các cuộc họp của tổ tư vấn xây dựng, bổ sung Điều lệ Tổ chức hoạt động, các Quy chế quản trị nội bộ của Tập đoàn và các đơn vị thành viên.

- Phối hợp với HĐQT Tập đoàn trong việc giao kế hoạch kiểm tra, giám sát năm 2023 cho KSV 20 Công ty do Tập đoàn góp vốn 100%.

- Các công tác khác.

- Thu nhập và thù lao của BKS được liệt kê trong thuyết minh Báo cáo tài chính riêng năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC và công bố thông tin theo quy định.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2023

1. Giám sát tình hình thực hiện Nghị quyết của ĐHCĐ năm 2023

Trong năm 2023, Tập đoàn đã thực hiện các nghị quyết được ĐHCĐ thông qua, cụ thể như sau:

- Kết quả kinh doanh năm 2023 của Tập đoàn (số liệu Báo cáo tài chính đã kiểm toán):

Đơn vị tính: Tỷ đồng

STT	Chỉ tiêu	Kế hoạch 2023	Thực hiện 2023	Tỉ lệ TH/KH (%)
	Hợp nhất toàn Tập đoàn			
1	Doanh thu và thu nhập	24.243	24.699,16	101,88
2	Lợi nhuận sau thuế	3.363	3.372,86	100,29
	Riêng Công ty mẹ			
1	Doanh thu và thu nhập	3.792	3.980,34	104,97
2	Lợi nhuận sau thuế	1.395	1.433,09	102,73
3	Tỷ lệ cổ tức (3%)	1.200	1.200	100,00

+ Lợi nhuận sau thuế năm 2023 (Hợp nhất) đạt 3.372,86 tỷ đồng (đạt 100,29% so với kế hoạch năm).

+ Lợi nhuận sau thuế năm 2023 (Công ty mẹ) đạt 1.433,09 tỷ đồng (đạt 102,73% so với kế hoạch năm).

+ Tỷ lệ cổ tức dự kiến 3%: 1.200 tỷ đồng (đạt 100% so với kế hoạch năm).

Năm 2023 tiếp tục là một năm bị ảnh hưởng chung dịch covid19 kéo dài; chiến tranh Nga – Ucraina; giá bán mủ cao su thấp so với năm 2022; một số cơ chế chính sách vẫn chưa hoàn thiện khi Tập đoàn hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần đã 06 năm. Tuy nhiên, do sự chỉ đạo đúng đắn, quyết liệt và kịp thời của Lãnh đạo Tập đoàn, Lãnh đạo các đơn vị thành viên về SXKD cùng nỗ lực phấn đấu của toàn thể CBCNV Tập đoàn nên kết quả năm 2023 Tập đoàn đã thực hiện đạt và vượt các chỉ tiêu khá cao như trên.

2. Kết quả giám sát tình hình hoạt động tài chính. Thẩm định số liệu trong báo cáo tài chính năm 2022 và báo cáo tài chính năm 2023

2.1 Thẩm định Báo cáo tài chính năm 2022

Ban kiểm soát đã thực hiện thẩm định báo cáo tài chính năm 2022 của Tập đoàn và đã được Đại hội đồng cổ đông Tập đoàn thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 theo Nghị quyết số 112/NQ-ĐHCĐCSVN ngày 16/6/2023.

2.2 Thẩm định Báo cáo tài chính Riêng năm 2023

Báo cáo tài chính riêng cho chu kỳ từ ngày 1 tháng 1 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán do Ban điều hành Tập đoàn Công nghiệp cao su Việt Nam - Công ty cổ phần cung cấp. Báo cáo tài chính được sử dụng để thẩm định đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC thực hiện kiểm toán.

2.2.1 Công tác hạch toán kế toán

Việc hạch toán trên báo cáo quyết toán tài chính phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành cũng như các quy định, các văn bản pháp quy, các hướng dẫn của các cơ quan quản lý nhà nước có liên quan. Trên cơ sở kiểm tra cho thấy các chỉ tiêu trên báo cáo tài chính được xác định hợp lý và phản ánh trung thực tình hình tài chính của Tập đoàn Công nghiệp cao su Việt Nam – Công ty cổ phần.

2.2.2 Thẩm định số liệu trong báo cáo quyết toán tài chính

Ban kiểm soát thống nhất với số liệu trong báo cáo quyết toán tài chính riêng đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán tại Báo cáo số 260324.002/BCTC.HCM ngày 26 tháng 3 năm 2024 với những chỉ tiêu chủ yếu như sau:

a) Tình hình biến động về tài sản và nguồn vốn

Tình hình biến động về tài sản và nguồn vốn:

Đơn vị tính: đồng

	31/12/2023	01/01/2023
TÀI SẢN		
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	4.842.851.346.133	4.670.170.773.960
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	805.500.772.847	471.031.758.711
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	2.343.937.035.344	2.191.856.493.051
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	1.536.057.292.612	1.845.598.119.628
IV. Hàng tồn kho	48.749.372.106	59.865.098.033
V. Tài sản ngắn hạn khác	108.606.873.224	101.819.304.537
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	38.959.612.113.043	39.197.775.454.139
I. Các khoản phải thu dài hạn	2.760.726.175.490	2.797.029.518.092
II. Tài sản cố định	106.995.315.769	113.448.748.416
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	36.089.508.656.922	36.284.238.512.972
IV. Tài sản dài hạn khác	2.381.964.862	3.058.674.659
TỔNG TÀI SẢN	43.802.463.459.176	43.867.946.228.099
NGUỒN VỐN		
C. NỢ PHẢI TRẢ	415.024.661.666	502.895.233.304
I. Nợ ngắn hạn	368.375.320.712	424.751.283.982
II. Nợ dài hạn	46.649.340.954	78.143.949.322

D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	43.387.438.797.510	43.365.050.994.795
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	40.000.000.000.000	40.000.000.000.000
- Quỹ đầu tư phát triển	1.929.177.065.651	1.609.242.678.060
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	1.458.261.731.859	1.755.808.316.735
+ LNST chưa phân phối năm nay	1.433.097.462.048	1.737.750.121.302
TỔNG NGUỒN VỐN	43.802.463.459.176	43.867.946.228.099

b) Một số chỉ tiêu đánh giá dựa trên cơ sở Báo cáo tài chính riêng năm 2022

- Trong năm 2023, ảnh hưởng tình hình dịch bệnh Covid 19 tiếp tục kéo dài khó dự báo nhất là ở Trung Quốc thị trường lớn của Tập đoàn, chiến tranh Nga-Ucraina ảnh hưởng xấu tới hoạt động SXKD chung của cả nước và Tập đoàn. Tuy nhiên Tập đoàn vẫn nỗ lực trong hoạt động SXKD đạt doanh thu và thu nhập 3.980.347.346.199 đồng, đạt 104,97% kế hoạch năm. Trong đó, doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ chiếm 56,25%, doanh thu từ hoạt động tài chính chiếm 43,69%.

- Lợi nhuận sau thuế là 1.433.097.462.048 đồng, đạt 102,73% kế hoạch năm.

Lợi nhuận sau thuế năm 2023 thấp hơn so với năm 2022. Nguyên nhân chính là do cổ tức được chia giảm; do giá mũ cao su năm 2023 giảm so với năm 2022.

- Tập đoàn đã bảo toàn vốn cổ đông năm 2023: Vốn chủ sở hữu thời điểm 31/12/2022 là 43.387.438.797.510 đồng; vốn chủ sở hữu góp là 40.000.000.000.000 đồng. Hệ số bảo toàn vốn $H > 1$. Tập đoàn đã bảo toàn và phát triển được vốn của cổ đông.

- Hệ số khả năng thanh toán nhanh là 11,67 lần. Hệ số nằm ở mức cao. Khả năng thanh toán nhanh, xử lý các khoản nợ ngắn có mức an toàn cao, tự chủ trong hoạt động tài chính. Tập đoàn hiện đang hoàn toàn chủ động được về vốn phục vụ sản xuất kinh doanh và tài chính, đảm bảo thanh toán nhanh từ nguồn tiền mặt và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn hiện có.

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tài sản ROA là 3,27%. Sau 6 năm chuyển sang hình thức công ty cổ phần, Tập đoàn đã ổn định tổ chức, hoạt động đã có hiệu quả. Việc đầu tư, sử dụng và khai thác tài sản có hiệu quả.

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu ROE là 3,58%. Việc sử dụng vốn chủ sở hữu có hiệu quả, đã mang lại lợi nhuận cho nhà đầu tư, cho thấy việc chuyển đổi mô hình hoạt động sang hình thức cổ phần phát huy hiệu quả tốt. Năm 2023 vốn chủ sở hữu tham gia vào quá trình sản xuất kinh doanh đã mang lại 3,58 % lợi nhuận sau thuế, thấp hơn năm 2022. Nguyên nhân chính là do lợi nhuận sau thuế năm 2023 thấp hơn năm 2022 nêu trên.

3. Giám sát hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

3.1. Giám sát đối với Hội đồng quản trị

- Qua quá trình giám sát các hoạt động quản trị của Hội đồng Quản trị của Tập đoàn trong năm 2023, Ban Kiểm soát không thấy điều gì bất thường trong các hoạt động quản trị của Hội đồng Quản trị.

- Hội đồng Quản trị đã tổ chức và duy trì đều đặn các phiên họp định kỳ theo quy định. Trong các phiên họp Hội đồng Quản trị nói riêng và hoạt động của Hội đồng Quản trị nói chung, các thành viên Hội đồng Quản trị tham gia đầy đủ, đã làm việc với tinh thần trách nhiệm cao để đưa ra các nghị quyết và quyết định kịp thời để định hướng, chỉ đạo kinh doanh, đầu tư theo đúng các Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông, và quy định của pháp luật.

3.2. Giám sát đối với Ban Tổng giám đốc

- Ban Tổng giám đốc đã thực hiện đầy đủ các cuộc họp theo quy định để chỉ đạo hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư và các công tác khác quyết liệt và kịp thời.

- Ban Tổng giám đốc đã thực hiện nghiêm túc các chỉ đạo kinh doanh theo đúng Nghị quyết của Hội đồng quản trị đã ban hành và tuân thủ các quy định của pháp luật.

4. Đánh giá sự phối hợp giữa hoạt động của Ban kiểm soát với hoạt động của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc.

Trong năm 2023, Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc đã tạo điều kiện thuận lợi cho Ban kiểm soát thực hiện hoạt động của Ban. Ban Kiểm soát đã tham dự tất cả các cuộc họp của Hội đồng Quản trị và các cuộc họp của Ban lãnh đạo Tập đoàn, đã đưa ra các ý kiến đối với các chủ trương, quyết định của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc để đảm bảo các việc ban hành chủ trương; quyết định và công tác quản trị; điều hành phù hợp với Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông, Điều lệ Tập đoàn và các quy định của pháp luật và đảm bảo lợi ích của Tập đoàn.

5. Giao dịch các bên liên quan

Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ và người có liên quan là : Không.

Giao dịch khác của các bên liên quan theo Nghị quyết 06/NQ-HĐQTCSVN ngày 09/01/2023 và văn bản 16/HĐQTCSVN-TCKT ngày 13/01/2023 của Hội đồng quản trị Tập đoàn: Giao dịch khác của các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC và Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam.

Tập đoàn đã thực hiện giao dịch các bên liên quan và công bố thông tin theo quy định.

III. KIẾN NGHỊ:

Qua hoạt động kiểm tra, giám sát năm 2023 Ban kiểm soát có một số kiến nghị với Lãnh đạo Tập đoàn như sau:

1. Kiến nghị Lãnh đạo Tập đoàn

1.1 Trong tình hình hiện tại, đề nghị Hội đồng quản trị, Ban điều hành tiếp tục chỉ đạo, giám sát quyết liệt, tiếp tục cắt giảm chi phí, điều chỉnh giá thành để phù hợp với tình hình thị trường, đảm bảo hiệu quả hơn trong sản xuất kinh doanh.

1.2 Ban điều hành tiếp tục tích cực chỉ đạo xử lý các khoản nợ tiếp nhận từ Công ty Tài chính TNHH MTV Cao su Việt Nam như đã thực hiện trong thời gian qua nhằm thu hồi các khoản nợ cho doanh nghiệp và có các biện pháp xử lý khác theo quy định của pháp luật.

1.3 Tiếp tục tăng cường chỉ đạo giám sát các đơn vị thành viên hoạt động chưa hiệu quả. Đề nghị Lãnh đạo Tập đoàn chỉ đạo và hỗ trợ các đơn vị này nâng cao năng lực quản lý tiến tới hoạt động có hiệu quả. Tiếp tục tăng cường chỉ đạo các đơn vị thành viên giám sát, xử lý các dự án không hiệu quả và hiệu quả thấp,

1.4 Tiếp tục chỉ đạo các đơn vị thành viên thực hiện quản lý suất đầu tư theo quy định của Tập đoàn, tiếp tục chỉ đạo các đơn vị rà soát, xử lý các hạng mục suất đầu tư theo qui định.

1.5 Tiếp tục chỉ đạo các đơn vị rà soát để hoàn thiện về pháp lý đầu tư, pháp lý đất đai tại các dự án theo quy định.

1.6 Tiếp tục làm việc với các cấp thẩm quyền để được chấp thuận chủ trương tập đoàn được làm chủ đầu tư; đầu tư mở rộng các KCN trên đất cao su nhằm gia tăng nguồn thu cho Tập đoàn.

1.7 Tiếp tục tăng cường công tác kiểm tra, giám sát việc thực hiện đầu tư, đấu thầu và mua sắm thường xuyên tại các đơn vị nhằm đảm bảo tuân thủ theo đúng quy định pháp luật về đầu tư, đấu thầu và các quy định khác có liên quan.

1.8 Về tình hình thực hiện Lao Tiền lương, chính sách đối với người lao động:

Tiếp tục thực hiện tốt công tác quản lý giá thành sản xuất, nhằm nâng cao hiệu quả SXKD, góp phần tăng thu nhập cho người lao động.

1.9. Tiếp tục thực hiện điều chỉnh các qui chế quản trị nội bộ của Tập đoàn và chỉ đạo các đơn vị rà soát, điều chỉnh Điều lệ tổ chức hoạt động và các qui chế quản trị nội bộ của các đơn vị thành viên theo qui định Luật doanh nghiệp 2020.

2. Kiến nghị Ủy Ban quản lý vốn Nhà nước tại doanh nghiệp

- Kiến nghị Ủy Ban sớm thỏa thuận quy chế quản lý tài chính của Tập đoàn để Tập đoàn có cơ sở tổ chức thực hiện.

B. KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2024

1. Giám sát việc chấp hành Điều lệ tổ chức và hoạt động, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của Tập đoàn.

2. Giám sát việc thực hiện nhiệm vụ quản lý và điều hành của HĐQT và Ban Tổng giám đốc Tập đoàn.

3. Giám sát việc xây dựng kế hoạch và đăng ký các chỉ tiêu hoạt động SXKD của Tập đoàn năm 2024.

4. Thẩm định các báo cáo tài chính bán niên và năm theo qui định.

5. Kiểm tra, giám sát việc thực hiện kế hoạch hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2024 của Tập đoàn và một số đơn vị thành viên.

6. Các vấn đề khác khi cần thiết.

Trên đây là Báo cáo hoạt động năm 2023 và phương hướng hoạt động năm 2024 của Ban kiểm soát Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam.

Ban Kiểm soát kính báo cáo Đại hội đồng cổ đông.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS, Ban TGD;
- Ban QT và TM TH TĐ;
- Tổ CBTT và QHCD;
- Đăng website;
- Lưu: VT, BKS.

**TM. BAN KIỂM SOÁT
TRƯỞNG BAN**

(Đã ký)

Đỗ Khắc Thăng