



BAN KIỂM SOÁT

BÁO CÁO
HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT & MỘT SỐ CHỈ TIÊU CƠ BẢN
VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY CP BẢO VỆ THỰC VẬT SÀI GÒN
(Từ ngày 01 tháng 01 đến 31 tháng 12 năm 2011)

Kính gửi :

- Đại hội đồng cổ đông;
- Hội đồng Quản Trị Công ty CP Bảo vệ Thực vật Sài Gòn

- Căn cứ vào Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2008, ngày 09 tháng 06 năm 2008.

- Căn cứ quyền hạn và trách nhiệm của Ban kiểm soát Công ty được quy định tại Điều 36 Điều lệ Công ty đã được Đại Hội Cổ đông thông qua ngày 09 tháng 06 năm 2008 và bổ sung sửa đổi lần 1 ngày 25/4/2009, lần 2 ngày 18/7/2011.

- Căn cứ báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 của Công ty CP BVTV Sài Gòn lập ngày 05/03/2012 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán và Tư vấn UHY kiểm toán.

Ban Kiểm soát (BKS) xin báo cáo hoạt động của BKS và một số chỉ tiêu cơ bản của báo cáo tài chính năm 2011 như sau:

I/ HOẠT ĐỘNG CỦA BAN KIỂM SOÁT NĂM 2011:

Ban kiểm soát hoạt động theo điều 123 và 124 của Luật Doanh nghiệp số 60/2005/QH11, ngày 29 tháng 11 năm 2005 của Quốc hội. Các hoạt động của BKS trong năm 2011:

- Tham gia một số cuộc họp của Hội đồng quản trị.
- Tham gia một số cuộc họp Ban lãnh đạo cùng các phòng ban về kế hoạch, chiến lược đầu tư của Công ty.
- Thông qua chương trình kiểm toán và tham gia làm việc cùng Công ty kiểm toán độc lập về kiểm tra quyết toán báo cáo tài chính năm 2011.
- Xem xét báo cáo tài chính của đơn vị đã được Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán và Tư vấn UHY kiểm toán.

II/ THẨM ĐỊNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2011:

II.1 - Các số liệu trong báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011:

Số liệu trên Báo cáo Tài chính năm 2011 của công ty cổ phần bảo vệ thực vật Sài Gòn chưa được Cục thuế kiểm tra.



Căn cứ vào chuẩn mực kế toán và các văn bản Pháp luật hiện hành về tài chính kế toán thì báo cáo tài chính năm 2011 do Công ty CP Bảo vệ Thực vật Sài Gòn lập, xét trên khía cạnh trọng yếu đã phản ánh được tình hình tài sản, nguồn vốn và kết quả kinh doanh năm 2011 nhưng còn nhiều sai sót.

Đơn vị tính: đồng

Vốn điều lệ:	105.300.000.000
Trong đó vốn Nhà nước chiếm 59,33%	62.470.200.000
1. Tài sản cố định:	79.045.712.062
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	138.103.440.982
Hao mòn lũy kế	(80.305.247.740)
Giá trị còn lại	57.798.193.242
Nguyên giá TSCĐ vô hình	2.428.701.350
Hao mòn lũy kế	(771.590.148)
Giá trị còn lại	1.651.111.202
Chi phí XD CB dở dang	19.590.407.618
2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	12.751.046.886

TT	DANH MỤC	VỐN ĐẦU TƯ	Thuyết minh
1	Công ty Sokimex	1.510.208.700	
2	Cty CP thương mại Mộc Hóa (580.313 cổ phiếu)	7.510.164.939	Năm 2011 lãi cơ bản trên 1 CP đạt 2.587 đồng.
3	Cty CP BVTV H.A.I (61.200 cổ phiếu)	1.837.670.000	Giá tham chiếu trên sàn giao dịch tại thời điểm 31/12/2011 là 24.000 /CP
3	Dự án 15 gian hàng Cá Cừu – TQ	1.297.195.603	
4	Dự phòng giảm giá đầu tư Sokimex	(1.121.035.916)	
5	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính (cổ phiếu H.A.I)	(368.870.000)	

ISO 9001 : 2000
ISO/IEC 17025



SPC cam kết cung cấp những sản phẩm và dịch vụ chất lượng để thỏa mãn ước vọng vì một nền nông nghiệp xanh và bền vững.

SPC X. L. T. H. X. L.

3. Các khoản phải thu:**169.353.338.738**

Trong đó, đã dự phòng phải thu khó đòi:

(1.809.105.907)

Công nợ phải thu của khách hàng đến ngày 31/12/2011 là 136.730.553.150, Công ty có thực hiện đối chiếu và lập dự phòng các khoản nợ khó đòi theo tỷ lệ lập dự phòng của thông tư 228 của Bộ Tài chính. Tỷ lệ đối chiếu các khoản công nợ do đơn vị cung cấp theo kết quả kiểm tra và nhận xét của Công ty Kiểm toán UHY như sau:

Tại thời điểm kết thúc 31/12/2011 Công ty chưa thực hiện đầy đủ việc đối chiếu xác nhận công nợ phải thu khách hàng, phải trả người bán, đối chiếu nội bộ và tạm ứng. Tỷ lệ xác nhận, cụ thể:

Công nợ	Số tiền	Số tiền đã đối chiếu	Tỷ lệ đối chiếu
Phải thu khách hàng	137.748.271.942	129.472.295.897	93,99%
Trả trước người bán	3.321.600.421	1.929.954.373	58,10%
Phải trả người bán	211.896.731.215	198.578.868.643	93,71%
Người mua trả tiền trước	244.228.137	244.220.499	99,99%
Tạm ứng	1.596.991.457	1.596.991.457	100,00%

4. Hàng hóa tồn kho:**177.469.617.375**

Trong đó đã DP giảm giá hàng tồn kho

(2.180.679.402)**5. Kết quả hoạt động SXKD**

- Tổng doanh thu	839.410.644.671
- Doanh thu thuần	816.502.142.865
- Tổng lợi nhuận trước thuế:	29.938.858.417
- Lợi nhuận sau thuế TNDN	25.286.678.398
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.541đồng/1cổ phiếu

II.2 - Nhận xét của ban kiểm soát về các số liệu trong báo cáo :

1. Chi phí bán hàng năm 2011 tăng 14% so với năm 2010, tăng chủ yếu do chi phí nhân viên bán hàng (33%), chi phí khuyến mại (16%). Công ty cần xem xét nguyên nhân chi phí nhân viên tăng đột biến như trên để có kế hoạch tiết giảm cho phù hợp với thực tế.

2. Khoản phải thu Công ty con ở Lào là 34.975.613.384 đồng, trong đó chủ yếu đã phát sinh từ năm 2005 đề nghị Công ty có kế hoạch thu hồi kịp thời, và phải có kế hoạch lập dự phòng theo thông tư 228/2009/TT-BTC.

ISO 9001 : 2000
ISO/IEC 17025

*SPC cam kết cung cấp những sản phẩm và dịch vụ chất lượng để thỏa mãn ước vọng
vì một nền nông nghiệp xanh và bền vững.*

SPC Xuân Thành

3. Về 15 gian hàng ở Cá Cự – Trung Quốc: công ty đang hạch toán ở tài khoản Đầu tư dài hạn là không đúng với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán. Căn cứ vào hợp đồng mua bán và hóa đơn của Tổng công ty Nông nghiệp xuất cho công ty khi chuyển nhượng 15 gian hàng này thì công ty phải hạch toán tăng tài sản và phải thực hiện trích khấu hao tài sản theo quy định, mặt khác tiền thu được từ việc cho thuê phải được hạch toán theo đúng quy định.

4. Lô bắp giống của công ty Monsanto:

Giá trị tồn kho trên sổ sách của 329,208 tấn bắp giống trị giá 22.813.197000 đồng, nhưng trên thực tế số lượng hàng này đã được xuất ra khỏi kho theo Thỏa thuận đổi hàng ngày 17/8/2011 giữa Monsanto, Công ty SPC và DNTN Địa Long Phát, công ty làm thủ tục xuất kho chưa đúng theo chuẩn mực, chế độ kế toán hiện hành.

Công ty đã không thực hiện lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho khi lô bắp giống này đã bị mất phẩm chất, quá hạn sử dụng theo hướng dẫn thông tư 228 của Bộ tài chính về chế độ trích lập và sử dụng giảm giá hàng tồn kho.

Sau đó, công ty đã kết chuyển lượng hàng trên để hạch toán vào nợ phải thu của khách hàng Monsanto Thailand nhưng chưa có xác nhận của khách hàng nợ theo đúng chế độ kế toán quy định và chưa được lập dự phòng công nợ theo thông tư 228/2009/TT-BTC.

5. Lập dự phòng khoản đầu tư tại Lào 7.524.043.760 đồng, trong đó hạch toán vào chi phí trong kỳ 5.010.286.459 đồng treo lại tài khoản Chi phí trả trước dài hạn số tiền 2.513.757.301 đồng, theo thông tư 228/2009/TT-BTC và QĐ 15/2006/QĐ-BTC là không phù hợp vì khi lập dự phòng đơn vị phải hạch toán hết vào chi phí trong năm 2012.

6. Bao bì cũ không phù hợp, sản phẩm hết hạn sử dụng không tái chế, bắp giống không có khả năng thương mại tồn kho trong kỳ đã xuất kho thanh lý 2.028.640.925 đồng nhưng chỉ hạch toán vào chi phí trong kỳ 1.000.000.000 đồng, treo lại trên tài khoản Chi phí trả trước dài hạn số tiền 1.028.640.925 để phân bổ dần là không phù hợp do đã làm phiếu xuất kho thanh lý. Đề nghị công ty hạch toán hết số tiền trên vào chi phí.

7. Hàng tồn kho Lancer trị giá khoảng 2.533.785.683 đồng đang ứ đọng do không tiêu thụ được nhưng chưa lập dự phòng. Đại diện vốn nhà nước có đề xuất lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho phân bổ vào năm 2012 và các năm tiếp theo.

8. Đơn vị dự kiến số lỗ do chuyển nhượng của dự án Hoa Dasa là khoảng 5,2 tỷ, công ty nên có hướng lập dự phòng cho năm 2012 và các năm sau. Đại diện vốn nhà nước có đề xuất phân bổ khoản lỗ trên vào năm 2012 và các năm tiếp theo.

9. Qua kiểm tra của Ban kiểm soát nhận thấy kết quả kiểm toán của công ty dịch vụ kiểm toán UHY về Báo cáo tài chính năm 2011 của đơn vị chưa phản ánh trung thực về tình hình tài chính của đơn vị, còn nhiều thiếu sót.

III/ KẾT QUẢ GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ :

Hội đồng quản trị (HĐQT) đã có nhiều nỗ lực trong việc thực hiện các nội dung nêu trong nghị quyết ĐHCĐ năm 2011, việc thực hiện dựa trên các quy định của pháp luật, Điều lệ và các Quy chế của Công ty. HĐQT đã chủ động kết hợp với BKS trong công tác kiểm toán báo cáo tài chính cuối năm. Tuy nhiên, còn một số tồn tại theo nhận xét của BKS như sau :

- Nguồn vốn lưu động của Công ty hiện đang thiếu trầm trọng, HĐQT cần có chiến lược về nguồn vốn nhằm đảm bảo vốn lưu động cho sản xuất kinh doanh nhằm khắc phục tình trạng thiếu hàng hiện nay để không làm ảnh hưởng đến kinh doanh và uy tín của Công ty.
- Qua sự việc bắt giống Monsanto tồn đọng nêu trên, đề nghị Hội đồng Quản trị cần phải giám sát chặt chẽ hơn các hoạt động của Ban điều hành trong việc mua bán hàng hóa, nguyên liệu tại công ty theo định kỳ 3 tháng, 6 tháng ...để giải quyết kịp thời nếu có vấn đề xảy ra.

IV/ KẾ HOẠCH HOẠT ĐỘNG NĂM 2012 CỦA BKS :

- Ban kiểm soát Công ty thực hiện nhiệm vụ thay mặt cho các cổ đông để kiểm tra, giám sát các mặt hoạt động sản xuất kinh doanh, quản trị và điều hành của Công ty.
- Tham gia các cuộc họp của Hội đồng quản trị, họp giao ban Công ty.
- Theo dõi việc thực hiện các nghị quyết của ĐHCĐ năm 2012.
- Kiểm soát tình hình kinh doanh của Công ty, xem xét tiến độ hoạt động của các dự án, tình hình quản lý công nợ, hàng hóa tồn kho, các báo cáo tài chính định kỳ...
- Kiểm soát, đánh giá hoạt động của HĐQT.
- Phối hợp với các phòng chức năng của Công ty kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện kế hoạch SXKD của Công ty.
- Thông qua chương trình kiểm toán và trực tiếp tham gia kiểm tra quyết toán năm 2012 cùng Công ty Kiểm toán độc lập.
- Phối hợp với các cơ quan chức năng và đại diện cổ đông lớn trong việc tổ chức thực hiện kiểm tra các vấn đề được nêu trong đơn thư khiếu nại, tố cáo (nếu có).
- Thông báo và gửi kiến nghị đến HĐQT, Ban giám đốc về kết quả các đợt kiểm tra.

V/ CÁC KIẾN NGHỊ CỦA BKS :

- Đề nghị Hội đồng quản trị có nhiệm vụ điều hành chỉ đạo công ty và bộ phận nghiệp vụ xác định, đánh giá khả năng thu hồi công nợ tại công ty con SPC Lào để báo cáo cổ đông trong thời gian sớm nhất.

ISO 9001 : 2000
ISO/IEC 17025



*SPC cam kết cung cấp những sản phẩm và dịch vụ chất lượng để thỏa mãn ước vọng
vì một nền nông nghiệp xanh và bền vững.*

SPC Xanh. Thơm. Xanh

- Đề nghị Hội đồng quản trị chỉ đạo Ban điều hành điều hành thực hiện điều chỉnh và hạch toán theo góp ý nhận xét của Ban kiểm soát.
- Tất cả các cuộc họp của HĐQT Công ty, đề nghị có BKS cùng tham gia.
- Cần tăng cường công tác đào tạo, nâng cao chất lượng lao động, áp dụng các tiến bộ của khoa học kỹ thuật vào quản lý và trong thực tiễn sản xuất kinh doanh. Thay đổi chính sách về nhân sự, hoàn thiện quy trình quản lý, đào tạo và thu hút được nhiều nhân viên mới có năng lực, trình độ cao mang lại sức mạnh cạnh tranh trên thị trường và hiệu quả cho công ty. Có nhiều chính sách khuyến khích, hỗ trợ động viên kịp thời cho nhân viên để công ty vẫn hoàn thành kế hoạch trong bối cảnh kinh tế khó khăn.
- Hoàn thiện hệ thống quy trình, quy phạm và các quy định nội bộ sử dụng trong công tác quản lý của Công ty (trong đó có quản lý hàng tồn kho), tăng cường công tác kiểm soát nội bộ.
- Xây dựng hệ thống định mức chi phí và phát động phong trào tiết kiệm, chống lãng phí nhằm giảm thiểu chi phí một cách có hiệu quả.
- Tăng cường công tác thu hồi công nợ, bán hàng tồn kho, tăng hiệu quả sử dụng vốn trong toàn Công ty.
- Đề nghị không thuê công ty dịch vụ kiểm toán UHY kiểm toán báo cáo tài chính năm 2012 tại công ty cổ phần Bảo vệ thực vật Sài Gòn.

Trên đây là báo cáo quá trình thực hiện nhiệm vụ năm 2011 và kế hoạch hoạt động năm 2012 của Ban kiểm soát Công ty, trình Đại hội đồng cổ đông thường niên thông qua.

Kính chúc Đại hội thành công

Trân trọng./.

TP.HCM, ngày 12 tháng 6 năm 2012

Nơi nhận:

- HĐQT;
- HĐQT/Ban GD;
- Lưu: VT, BKS.

BAN KIỂM SOÁT

Trưởng ban



Võ Ngọc Lan Chi

ISO 9001 : 2000
ISO/IEC 17025



*SPC cam kết cung cấp những sản phẩm và dịch vụ chất lượng để thỏa mãn ước vọng
vì một nền nông nghiệp xanh và bền vững.*

SPC