

Số: 180/TB-STP

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2019

THÔNG BÁO

Kết luận kiểm tra tổ chức và hoạt động Công ty Đấu giá hợp danh Ánh Nhật

Thực hiện Kế hoạch số 64/KH-STP ngày 14/8/2019 của Sở Tư pháp về việc kiểm tra tình hình tổ chức và hoạt động của các doanh nghiệp đấu giá tài sản, chi nhánh doanh nghiệp đấu giá tài sản, doanh nghiệp hành nghề quản lý, thanh lý tài sản trên địa bàn tỉnh Đồng Nai, vào ngày 18/9/2019, Đoàn kiểm tra tiến hành kiểm tra đối với Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật, do ông Nguyễn Hoàng Quyết làm Giám đốc; địa chỉ trụ sở: Lầu 2, số 18A11, khu dân cư An Bình, phường An Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Trên cơ sở Biên bản làm việc của Đoàn kiểm tra, Sở Tư pháp thông báo kết luận kiểm tra tình hình tổ chức và hoạt động của Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật (sau đây gọi tắt là Công ty) như sau:

I. Khái quát tổ chức, hoạt động của Công ty

1. Về tổ chức, nhân sự

- Về tổ chức:

Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật được thành lập theo Giấy đăng ký hoạt động số 10/TP-ĐKHD ngày 27/8/2019 của Sở Tư pháp; Giấy chứng nhận đăng ký mẫu con dấu số 01789/ĐKMCD ngày 29/8/2019 của Công an tỉnh Đồng Nai (được chuyển đổi từ Công ty TNHH đấu giá và tư vấn xây dựng Ánh Nhật, Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3602178765 do Phòng Đăng ký kinh doanh thuộc Sở Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 18/11/2008, cấp đổi ngày 02/8/2016).

Công ty đã bố trí cơ sở vật chất, các trang thiết bị cần thiết để phục vụ cho hoạt động đấu giá tài sản theo quy định.

- Về nhân sự:

Tại thời điểm kiểm tra, Công ty có 04 nhân sự, trong đó có 01 Đấu giá viên và 03 nhân viên làm việc theo hợp đồng lao động.

2. Tình hình, kết quả hoạt động

Theo báo cáo của Công ty, từ ngày 01/7/2017 đến ngày 31/7/2019, tổng số hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản đã ký kết và đấu giá thành là 05 hợp đồng. Trong đó, có 01 hợp đồng đấu giá tài sản thi hành án, 02 hợp đồng đấu giá tài sản của Ngân hàng; có 02 hợp đồng là cử đấu giá viên thực hiện cuộc đấu giá.

II. Kết quả kiểm tra

1. Về tổ chức

a) Việc thành lập và đăng ký hoạt động

Qua kiểm tra, Công ty đã cung cấp cho Đoàn kiểm tra đầy đủ hồ sơ đăng ký hoạt động của Công ty. Việc thành lập và đăng ký hoạt động của Công ty được thực hiện theo đúng quy định pháp luật.

b) Việc chấp hành các quy định pháp luật về lao động

Do nhân sự làm việc tại Công ty theo hình thức cộng tác, do đó Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật không thực hiện ký Hợp đồng lao động và không thực hiện chế độ bảo hiểm cho người lao động. Đồng thời, Công ty chưa thực hiện mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho đấu giá viên theo quy định.

2. Việc chấp hành chế độ tài chính, sổ sách, hóa đơn, chứng từ; thực hiện chế độ báo cáo; việc thực hiện lưu trữ hồ sơ

- Do trước đây Công ty hoạt động đa ngành nghề, trong đó có chức năng đấu giá tài sản. Ngày 27/8/2019, Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật được Sở Tư pháp cấp Giấy đăng ký hoạt động số 10/TP-ĐKHD theo quy định của Luật đấu giá tài sản (được chuyển đổi từ Công ty TNHH đấu giá và tư vấn xây dựng Ánh Nhật), do đó hiện nay Công ty đang thực hiện hạch toán chung với các hoạt động kinh doanh khác của doanh nghiệp. Riêng doanh thu của hoạt động đấu giá tài sản trong niên hạn kiểm tra là 33.950.000 đồng, thuế giá trị gia tăng là 3.395.000 đồng.

- Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật chấp hành chế độ báo cáo về đấu giá tài sản đảm bảo theo quy định.

- Công ty chưa mở Sổ đăng ký đấu giá; có mở Sổ theo dõi tài sản đấu giá, tuy nhiên nội dung chưa đảm bảo theo quy định của Thông tư số 06/2017/TT-BTP ngày 16/5/2017 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp.

3. Kết quả kiểm tra việc thực hiện hoạt động đấu giá tài sản

Theo báo cáo của Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật, từ ngày 01/7/2017 đến ngày 31/7/2019, tổng số trường hợp ký hợp đồng đấu giá tài sản và bán đấu giá thành cụ thể như sau:

*** Năm 2017:**

Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật không có trường hợp ký hợp đồng dịch vụ tổ chức thực hiện cuộc đấu giá tài sản. Tuy nhiên, có trường hợp cử 01 Đấu giá viên điều hành cuộc đấu giá tài sản của Công ty TNHH MTV dịch vụ công ích quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh (*tài sản thanh lý: 02 xe ép rác hết niên hạn sử dụng, 02 nhà vệ sinh lưu động, 01 máy tính xách tay, 01 máy photocopy, 01 máy khoan đã qua sử dụng*).

*** Năm 2018:**

- Tổng số Hợp đồng đấu giá tài sản đã ký kết và tổ chức đấu giá thành là 01 tài sản (*tài sản là quyền sử dụng đất của ông Vũ Phú Sơn và bà Vũ Thị Vân do Chi cục Thi hành án dân sự huyện Thống Nhất đưa ra đấu giá để thi hành án dân sự*) (Theo Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản số 01.06.2018/ĐG-THA ngày 03/7/2018).

- Tổng giá khởi điểm của các tài sản bán đấu giá là: 407.818.000 đồng; Tổng giá bán đấu giá thành: 411.818.000 đồng; Giá trị chênh lệch giữa giá khởi điểm và giá bán đấu giá thành: 4.000.000 đồng.

*** Năm 2019:**

- Tổng số Hợp đồng đấu giá tài sản đã ký kết và tổ chức đấu giá thành là 02 tài sản (*tài sản đấu giá là xe ô tô Toyota Corolla Altis biển số 60L-2827 và xe ô tô Mitsubishi biển số 60C-2979 của Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Bắc Đồng Nai*) (Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản số 0104/2019/HĐ-ĐGTS, số 0204/2019/HĐ-ĐGTS cùng ngày 19/4/2019). Ngoài ra, có trường hợp cử Đấu giá viên điều hành 01 cuộc đấu giá tài sản của Phân hiệu Trường Đại học giao thông vận tải tại Thành phố Hồ Chí Minh (*tài đấu giá là quyền khai thác dịch vụ trông giữ xe của Phân hiệu Trường Đại học GTVT tại Thành phố Hồ Chí Minh*).

- Tổng giá khởi điểm của 02 tài sản đấu giá là: 256.490.000 đồng; Tổng giá đấu giá thành: 261.490.000 đồng; Giá trị chênh lệch giữa giá khởi điểm và giá đấu giá thành: 5.000.000 đồng.

*** Tình hình doanh thu và nghĩa vụ tài chính đã thực hiện như sau:**

Đoàn Kiểm tra không kiểm tra tình hình thu chi tài chính và các nghĩa vụ nộp ngân sách nhà nước của Công ty. Theo báo cáo của Giám đốc Công ty, toàn bộ hoạt động thu chi tài chính của Công ty hạch toán chung với Công ty TNHH đấu giá và tư vấn xây dựng Ánh Nhật. Ngày 27/8/2019, Sở Tư pháp cấp Giấy đăng ký hoạt động số 10/TP-ĐKHHĐ chuyển đổi Công ty TNHH đấu giá và tư vấn xây dựng Ánh Nhật sang Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật, do đó trong niên hạn kiểm tra Công ty không mở sổ sách kế toán để theo dõi riêng về lĩnh vực đấu giá tài sản.

Theo báo cáo của Công ty, doanh thu của hoạt động đấu giá tài sản trong niên hạn kiểm tra là 33.950.000 đồng, thuế giá trị gia tăng là 3.395.000 đồng.

4. Tình hình giải quyết khiếu nại, tố cáo

Tại thời điểm kiểm tra, theo báo cáo của Công ty thì không có trường hợp cá nhân, tổ chức khiếu nại, tố cáo hoạt động đấu giá tài sản của Công ty.

5. Kết quả kiểm tra thực tế các hồ sơ đấu giá tài sản

Đoàn kiểm tra đã thực hiện kiểm tra đối với các hồ sơ đấu giá. Qua kiểm tra, đa số các hồ sơ được đấu giá cơ bản thực hiện đúng theo quy định của Luật đấu giá tài sản năm 2016 và pháp luật có liên quan.

Tuy nhiên, qua kiểm tra Đoàn kiểm tra phát hiện Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật còn tồn tại một số thiếu sót trong quá trình hoạt động hành nghề đấu giá tài sản như sau:

- *Về việc lập Sổ sách đấu giá tài sản:* Công ty chưa mở Sổ đăng ký đấu giá tài sản theo quy định tại điểm g khoản 2 Điều 24 Luật đấu giá tài sản. Đồng thời, có mở Sổ theo dõi tài sản đấu giá, tuy nhiên nội dung chưa đúng theo Mẫu số TP-ĐGTS-16 (ban hành kèm Thông tư số 06/2017/TT-BTP ngày 16/5/2017 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp). Hành vi nêu trên đã vi phạm điểm d khoản 2 Điều 21 Nghị định số 110/2013/NĐ-CP ngày 24/9/2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực bổ trợ tư pháp, hành chính tư pháp, hôn nhân và gia đình, thi hành án dân sự, phá sản doanh nghiệp, hợp tác xã. Đoàn kiểm tra đã lập Biên bản vi phạm hành chính và ban hành Quyết định số 204/QĐ-XPVPHC ngày 02/10/2019 của Chánh Thanh tra Sở Tư pháp về xử phạt vi phạm hành chính với số tiền là 7.000.000 đồng.

Ý kiến giải trình của Công ty: Trong thời gian qua hoạt động đấu giá tại Công ty rất hạn chế so với các hoạt động kinh doanh khác (chỉ thực hiện 05 hợp đồng, trong đó có 02 hợp đồng là cử đấu giá viên điều hành cuộc đấu giá), do đó Công ty chỉ lập Sổ đăng ký đấu giá theo dõi bằng file mềm trên Excel. Công ty thừa nhận có thiếu sót và hứa sẽ sớm khắc phục, lập và quản lý sổ sách đầy đủ theo đúng quy định của Luật đấu giá tài sản.

- *Về Quy chế đấu giá tài sản:* Công ty có xây dựng Quy chế đấu giá cho từng cuộc đấu giá. Tuy nhiên, việc sử dụng một số từ ngữ trong quy chế có nội dung không phù hợp với Luật đấu giá tài sản như: tịch thu khoản tiền đặt trước; tước quyền tham dự phiên đấu giá.

Ý kiến giải trình của Công ty: Công ty thừa nhận có thiếu sót và hứa sẽ sớm khắc phục, hoàn chỉnh nội dung Quy chế đấu giá theo đúng quy định.

- *Về niêm yết Thông báo đấu giá tài sản:* Nội dung thông báo đấu giá tài sản chưa đầy đủ nội dung theo quy định tại khoản Điều 35 Luật đấu giá tài sản, như: Thiếu địa điểm của tổ chức đấu giá tài sản và người có tài sản đấu giá; thiếu địa điểm xem tài sản đấu giá.

Ý kiến giải trình của Công ty: Công ty thừa nhận có thiếu sót và hứa sẽ sớm khắc phục, hoàn chỉnh nội dung thông báo đấu giá theo đúng quy định.

- *Về biên bản đấu giá tài sản:* Hồ sơ có Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản số 0104/2019/HĐ-ĐGTS ngày 19/4/2019 ký kết với Ngân hàng Nông nghiệp và

phát triển nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Bắc Đồng Nai (Tài sản đấu giá là xe ô tô Toyota Corolla Altis biển số 60L-2827): Quy chế đấu giá ghi cuộc đấu giá diễn ra trong 03 vòng, biên bản đấu giá lại thể hiện cuộc đấu giá diễn ra trong 04 vòng.

Ý kiến giải trình của Công ty: Việc diễn ra vòng 04 là do nhu cầu của khách hàng. Công ty thừa nhận việc tổ chức đấu giá thêm vòng 04 là chưa đúng theo quy định, hứa sẽ khắc phục, thực hiện đúng theo quy định.

- *Việc lựa chọn tổ chức đấu giá tài sản:* Hồ sơ có Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản số 01.06.2018/ĐG-THA ngày 03/7/2018 ký kết với Chi cục Thi hành án dân sự huyện Thống Nhất: Tài sản đấu giá là quyền sử dụng đất 2000m² đất và cây trồng trên đất thuộc một phần thửa số 37, tờ bản đồ số 14, xã Xuân Thiện, huyện Thống Nhất, tỉnh Đồng Nai: Hồ sơ không thể hiện việc Cơ quan thi hành án thông báo và quyết định lựa chọn tổ chức đấu giá tài sản của người có tài sản đấu giá theo quy định tại khoản 4 Điều 56 Luật đấu giá tài sản.

III. Nhận xét và kết luận

1. Nhận xét

Công ty được thành lập và đăng ký hoạt động theo đúng quy định pháp luật về đấu giá tài sản; điều kiện trụ sở, các trang thiết bị đáp ứng tốt yêu cầu cho hoạt động đấu giá tài sản.

Bên cạnh những ưu điểm trên, Công ty còn một số sai sót, hạn chế như đã nêu, Đoàn kiểm tra đã nhắc nhở, phê bình và xử phạt theo quy định; Giám đốc Công ty đã nhận ra những thiếu sót, tồn tại và tự chấn chỉnh tổ chức và hoạt động của mình theo đúng quy định của pháp luật.

2. Kết luận

Nhìn chung Công ty đã tuân thủ các quy định pháp luật về đấu giá tài sản trong quá trình hành nghề của mình. Bên cạnh đó, vẫn còn một số tồn tại, thiếu sót như đã nêu trên.

IV. Kiến nghị

1. Thanh tra Sở Tư pháp

Thanh tra Sở tăng cường thanh tra chuyên ngành, thường xuyên phối hợp với Phòng Hành chính và Bộ trợ tư pháp thực hiện công tác kiểm tra đối với các tổ chức hành nghề đấu giá tài sản nhằm giúp lãnh đạo Sở nâng cao hiệu quả trong công tác quản lý nhà nước về hoạt động đấu giá tài sản trên địa bàn tỉnh Đồng Nai; Kịp thời tham mưu xử lý các hành vi vi phạm trong hoạt động đấu giá tài sản theo quy định.

2. Phòng Hành chính và Bộ trợ tư pháp

Tăng cường tham mưu cho Giám đốc Sở Tư pháp trong công tác quản lý nhà nước về đấu giá tài sản; kịp thời hướng dẫn, phát hiện, chấn chỉnh các hành vi vi phạm trong hoạt động đấu giá tài sản trên địa bàn tỉnh.

3. Giám đốc Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật

- Yêu cầu Giám đốc Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật nghiêm túc chấp hành quyết định xử phạt vi phạm hành chính của Chánh Thanh tra Sở Tư pháp.

- Đấu giá viên và nhân viên Công ty nghiêm túc tổ chức kiểm điểm, rút kinh nghiệm và khắc phục các tồn tại, hạn chế như đã nêu ở trên. Đồng thời, thực hiện việc lập sổ sách kế toán và thực hiện nghĩa vụ tài chính của Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật (sau khi chuyển đổi) theo đúng quy định pháp luật về doanh nghiệp và đấu giá tài sản; thực hiện mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho đấu giá viên của Công ty theo quy định.

Trên đây là Thông báo Kết luận kiểm tra tổ chức và hoạt động đối với Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật; đề nghị Chánh Thanh tra Sở, Trưởng phòng Hành chính và Bộ trợ tư pháp triển khai thực hiện; yêu cầu Giám đốc Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật thực hiện nghiêm túc Thông báo, kịp thời khắc phục các thiếu sót, tồn tại và báo cáo kết quả về Sở Tư pháp trước **ngày 30/10/2019**./. *vl*

Nơi nhận:

- Giám đốc, các Phó Giám đốc Sở Tư pháp;
 - Công ty đấu giá hợp danh Ánh Nhật (thực hiện);
 - Trang Thông tin điện tử Sở Tư pháp (đăng tải);
 - Lưu: VT, TTr, HC&BTTP.
- <Nghĩa-TV>

**KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC**



Lê Triết Như Vũ