

Số: /KL-TTr

Đồng Nai, ngày tháng 7 năm 2023

KẾT LUẬN KIỂM TRA

Đối với tổ chức và hoạt động của Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm

Thực hiện Quyết định số 141/QĐ-TTR ngày 13/6/2023 của Chánh Thanh tra Sở Tư pháp về việc kiểm tra chuyên ngành đấu giá tài sản trên địa bàn tỉnh Đồng Nai năm 2023; Đoàn kiểm tra đã tiến hành kiểm tra tổ chức và hoạt động đối với Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm, địa chỉ: số T04-B1, đường Nguyễn Ái Quốc, khu phố 3, phường Quang Vinh, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Sau khi xem xét Báo cáo kết quả kiểm tra ngày 03/7/2023 của Đoàn kiểm tra; Chánh Thanh tra Sở Tư pháp kết luận:

I. Quá trình thành lập, tổ chức và hoạt động

1. Việc thành lập và đăng ký hoạt động

Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký hoạt động số 06/TP-ĐKHD ngày 15/5/2019 do Sở Tư pháp tỉnh Đồng Nai cấp. Hoạt động tại địa chỉ: số T04-B2, đường Nguyễn Ái Quốc, khu phố 3, phường Quang Vinh, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Ngày 20/12/2022, Công ty thay đổi địa chỉ trụ sở từ số T04-B2, đường Nguyễn Ái Quốc, khu phố 3, phường Quang Vinh, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai sang số T04-B1, đường Nguyễn Ái Quốc, khu phố 3, phường Quang Vinh, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai; thay đổi Giám đốc Công ty đấu giá tài sản từ ông Lê Công Cường sang bà Vũ Thị Hồng Lương.

Công ty đã đăng ký mẫu dấu số 00842/ĐKMCD do Công an tỉnh Đồng Nai cấp ngày 21/5/2019; đăng ký mã số thuế 3603648290 do Cục thuế tỉnh Đồng Nai cấp ngày 06/6/2019.

2. Về tổ chức bộ máy và biên chế

Số lao động đang làm việc tại Công ty là 07 người (gồm 01 Giám đốc -Đấu giá viên, 01 Phó Giám đốc - Thành viên hợp danh, 03 Đấu giá viên và 02 nhân viên), cụ thể:

+ Bà Vũ Thị Hồng Lương - Giám đốc kiêm Đấu giá viên đã được Bộ Tư pháp cấp Chứng chỉ hành nghề đấu giá số 1116/TP-ĐG/CCHN ngày 20/4/2015; Thẻ đấu giá viên số 29/ĐGV do Sở Tư pháp cấp ngày 11/7/2019.

+ Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền - Phó Giám đốc, thành viên hợp danh.

+ Ông Lê Công Cường - Đấu giá viên đã được Bộ Tư pháp cấp Chứng chỉ hành nghề đấu giá số 1115/TP-ĐG/CCHN ngày 20/4/2015; Thẻ đấu giá viên số 28/ĐGV do Sở Tư pháp cấp ngày 11/7/2019.

+ Bà Đỗ Thị Thiều - Đấu giá viên đã được Bộ Tư pháp cấp Chứng chỉ hành nghề đấu giá số 229/TP-ĐG/CCHN ngày 27/5/2011; Thẻ đấu giá viên số 30/ĐGV do Sở Tư pháp cấp ngày 11/7/2019.

+ Bà Nguyễn Thị Quỳnh Trang - Đấu giá viên đã được Bộ Tư pháp cấp Chứng chỉ hành nghề đấu giá số 1117/TP-ĐG/CCHN ngày 20/4/2015; Thẻ đấu giá viên số 31/ĐGV do Sở Tư pháp cấp ngày 11/7/2019.

+ Bà Nguyễn Bích Ngọc - Nhân viên.

+ Bà Nguyễn Thị Thanh Minh - Nhân viên.

3. Tình hình, kết quả hoạt động

Theo báo cáo của Công ty thì trong niên hạn kiểm tra, tình hình kết quả hoạt động cụ thể như sau:

- Năm 2021: Công ty đã ký kết 43 Hợp đồng (trong đó: 02 Hợp đồng đấu giá tài sản thi hành án dân sự; 30 Hợp đồng đấu giá tài sản thanh lý của các tổ chức, doanh nghiệp; 11 Hợp đồng đấu giá tài sản thanh lý của cơ quan nhà nước).

- Năm 2022: Công ty đã ký kết 47 Hợp đồng (trong đó: 08 Hợp đồng đấu giá tài sản thanh lý của các tổ chức, doanh nghiệp; 39 Hợp đồng đấu giá tài sản thanh lý của cơ quan nhà nước).

II. Kết quả kiểm tra

1. Về tổ chức

1.1. Việc thành lập và đăng ký hoạt động

Qua kiểm tra, Công ty đã cung cấp cho Đoàn kiểm tra đầy đủ hồ sơ thành lập và đăng ký hoạt động. Tuy nhiên, Công ty chưa thực hiện công bố thay đổi nội dung đăng ký hoạt động theo quy định tại Điều 28 Luật Đấu giá tài sản năm 2016.

Công ty có trụ sở (Công ty ký hợp đồng thuê nhà ngày 01/11/2022 với Công ty TNHH Dịch vụ thương mại KENO88, thời hạn thuê là 05 năm) trang bị máy tính, máy in để phục vụ cho quá trình hoạt động.

1.2. Việc chấp hành quy định của pháp luật về thực hiện các hợp đồng lao động; Việc mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế

Công ty đã không mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho đấu giá viên của tổ chức mình quy định tại điểm i khoản 2 Điều 24 Luật Đấu giá tài sản năm

2016. Công ty đã thực hiện tham gia chế độ bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế cho người lao động theo quy định pháp luật.

Ngày 28/6/2023, Chánh Thanh tra Sở Tư pháp ban hành Quyết định số 155/QĐ-XPHC xử phạt vi phạm hành chính đối với Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm do không mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho đấu giá viên của tổ chức mình và không công bố nội dung thay đổi đăng ký hoạt động của doanh nghiệp đấu giá tài sản.

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

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

Công ty đã mở Sổ đăng ký đấu giá tài sản, Sổ theo dõi tài sản đấu giá, thực hiện mở sổ, khóa sổ theo đúng quy định tại Thông tư số 06/2017/TT-BTP ngày 16/5/2017 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp quy định khung của khóa đào tạo nghề đấu giá, cơ sở đào tạo nghề đấu giá, việc tập sự và kiểm tra kết quả tập sự hành nghề đấu giá và biểu mẫu trong lĩnh vực đấu giá.

Công ty đã lập sổ sách kế toán, hoá đơn chứng từ và thực hiện việc khai báo thuế, thực hiện các nghĩa vụ tài chính; thực hiện lưu trữ hồ sơ theo quy định.

Theo báo cáo của Công ty đấu giá thì trong niên hạn kiểm tra, tình hình kết quả hoạt động và thực hiện nghĩa vụ tài chính của Công ty cụ thể như sau:

- Tổng giá trị khởi điểm của tài sản đã đấu giá là 80.570.274.346 đồng (trong đó năm 2021 là 48.989.872.446 đồng; năm 2022 là 31.580.401.900 đồng)
- Tổng giá trị tài sản đấu giá thành là: 24.272.333.102 đồng (trong đó năm 2021 là 18.225.458.846 đồng; năm 2022 là 6.046.874.256 đồng).
- Tổng thu phí đấu giá tài sản là 1.173.661.299 đồng (trong đó năm 2021 là 850.612.638 đồng; năm 2022 là 323.048.661 đồng).
- Tổng số tiền đã nộp vào ngân sách nhà nước: 84.846.820 đồng, trong đó:
 - + Năm 2021: Thuế giá trị gia tăng là 68.355.763 đồng, Lệ phí môn bài là 2.000.000 đồng).
 - + Năm 2022: Thuế giá trị gia tăng là 12.491.057 đồng, Lệ phí môn bài là 2.000.000 đồng).

2.2. Việc chấp hành chế độ thông tin báo cáo

Công ty thực hiện chế độ báo cáo định kỳ, đột xuất theo đúng quy định tại Điều 24 Luật Đấu giá tài sản năm 2016 và yêu cầu của Sở Tư pháp.

3. Tình hình khiếu nại, tố cáo

Trong niên hạn kiểm tra, ghi nhận không có trường hợp khiếu nại, khởi kiện liên quan đến hoạt động của Công ty.

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

Đoàn kiểm tra tiến hành kiểm tra ngẫu nhiên đối với các hồ sơ đấu giá tài sản từ 01/01/2021 đến 31/12/2022. Qua kiểm tra, đa số các hồ sơ đấu giá thực hiện theo đúng quy định pháp luật về đấu giá và pháp luật liên quan. Tuy nhiên, Công ty Đấu giá hợp danh Đồng Tâm vẫn còn tồn tại một số sai sót trong việc đấu giá tài sản, cụ thể như sau:

- Hợp đồng số 46/2022/HĐDV.ĐGTS ngày 03/8/2022:

+ Đấu giá ngày 25/8/2022 nhưng đến ngày 29/8/2022 mới có Thông báo kết quả đấu giá cho người có tài sản đấu giá là không đúng quy định tại khoản 1 Điều 45 Luật Đấu giá tài sản năm 2016.

+ Đấu giá ngày 25/8/2022 nhưng người tham gia đấu giá chuyển tiền đặt trước 20/8/2022. Đơn xin nộp tiền đặt trước trước thời gian quy định không có xác nhận đồng ý của Công ty đấu giá.

III. Nhận xét và kết luận

1. Nhận xét

Qua kiểm tra, Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm chấp hành tương đối tốt các quy định của Luật Đấu giá tài sản và các văn bản pháp luật liên quan trong quá trình thành lập và hoạt động; điều kiện trụ sở, trang thiết bị phục vụ hoạt động cơ bản đáp ứng yêu cầu hoạt động hành nghề bán đấu giá tài sản; đã lập sổ sách kế toán, hoá đơn, chứng từ và thực hiện việc khai báo thuế, thực hiện các nghĩa vụ tài chính.

Tuy nhiên, bên cạnh những kết quả đạt được, Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm còn một số sai sót, hạn chế như đã nêu, Đoàn kiểm tra đã chấn chỉnh, nhắc nhở, phê bình; 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 pháp luật.

2. Kết luận

Nhìn chung Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm 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, phối hợp với Phòng Hành chính và Bộ trợ tư pháp thường xuyên thực hiện công tác kiểm tra đối với các tổ chức hành nghề đấu giá tài sản, nhằm giúp lãnh đạo Sở theo dõi, nắm bắt những tồn tại để đề ra những giải pháp quản lý nhà nước hữu hiệu đối với hoạt động đấu giá trên địa bàn tỉnh Đồng Nai theo đúng quy định của pháp luật; kịp thời tham mưu xử lý các hành vi vi phạm trong hoạt động đấu giá tài sản theo Nghị

định số 82/2020/NĐ-CP ngày 15/7/2020 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.

2. Phòng Hành chính và Bổ trợ tư pháp

Tham mưu Giám đốc Sở thực hiện có hiệu quả chức năng, nhiệm vụ quản lý nhà nước về đấu giá tài sản; hướng dẫn triển khai kịp thời các văn bản pháp luật có liên quan về hoạt động đấu giá tài sản.

Tham mưu Giám đốc Sở có văn bản kiến nghị Chủ tịch UBND tỉnh chỉ đạo các sở, ban, ngành, tổ chức, người có tài sản đấu giá thực hiện nghiêm túc việc lựa chọn tổ chức đấu giá tài sản theo đúng quy định của Luật Đấu giá tài sản và các văn bản hướng dẫn thi hành.

Định kỳ hàng năm, tham mưu Giám đốc Sở ban hành kế hoạch kiểm tra tình hình tổ chức và hoạt động của các tổ chức hành nghề đấu giá tài sản trên địa bàn tỉnh theo quy định.

3. Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm

a) Yêu cầu Giám đốc của Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm tổ chức rút kinh nghiệm, khắc phục các sai sót, tồn tại đã nêu, đảm bảo chấp hành đúng quy định pháp luật về Đấu giá tài sản; các văn bản hướng dẫn thi hành và các quy định khác của pháp luật có liên quan để hoạt động đấu giá tài sản ngày càng tốt hơn.

b) Có giải pháp nâng cao hơn nữa hiệu quả hoạt động hành nghề đấu giá tài sản của tổ chức mình trong thời gian tới.

Trên đây là Thông báo Kết luận kiểm tra tổ chức và hoạt động đối với Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm; đề nghị Trưởng phòng Hành chính và Bổ trợ tư pháp triển khai thực hiện; yêu cầu Giám đốc của Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm thực hiện nghiêm túc, kịp thời khắc phục các thiếu sót, tồn tại và báo cáo kết quả về Sở Tư pháp **trước ngày 28/7/2023**./.

Nơi nhận:

- Cục Bổ trợ tư pháp - Bộ Tư pháp;
- Thanh tra Bộ Tư pháp;
- Thanh tra tỉnh;
- Giám đốc, các PGĐ Sở Tư pháp;
- Công ty đấu giá hợp danh Đồng Tâm;
- Trang TTĐT STP;
- Lưu: VT, TTR, HC&BTTP.

CHÁNH THANH TRA



Hồ Quốc Lâm