

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 Miền Đông

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 Miền Đông, địa chỉ: số O.65 (tầng trệt), khu phố 3, phường Tam Hòa, 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 04/TP-ĐKHĐ ngày 08/10/2018 do Sở Tư pháp tỉnh Đồng Nai cấp với tên gọi là Doanh nghiệp đấu giá tư nhân Miền Đông. Hoạt động tại địa chỉ: Ấp 4, xã An Viễn, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai.

Ngày 10/10/2019, Công ty thay đổi địa chỉ trụ sở từ Ấp 4, xã An Viễn, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai sang số F233 (lầu 2), đường Võ Thị Sáu, khu phố 7, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Ngày 21/01/2021, Công ty thay đổi loại hình từ Doanh nghiệp đấu giá tư nhân Miền Đông sang Công ty đấu giá hợp danh Miền Đông, thay đổi địa chỉ trụ sở từ số F233 (lầu 2), đường Võ Thị Sáu, khu phố 7, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai sang số O.65 (tầng trệt), khu phố 3, phường Tam Hòa, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Công ty đã đăng ký mẫu dấu số 00003/2023/ĐKMCD do Công an tỉnh Đồng Nai cấp ngày 05/01/2023; đăng ký mã số thuế 3603676756 do Cục thuế tỉnh Đồng Nai cấp ngày 21/10/2019

2. Về tổ chức bộ máy và biên chế

Số lao động đang làm việc tại Công ty là 08 người (gồm 01 Giám đốc - Đấu giá viên, 01 Phó Giám đốc - Thành viên hợp danh, 01 Thành viên hợp danh, 04 Đấu giá viên và 01 nhân viên), cụ thể:

+ Ông Nguyễn Sỹ Hùng - Giám đốc kiêm Đấu giá viên đã được Bộ Tư pháp cấp Chứng chỉ hành nghề đấu giá số 1925/TP/ĐG-CCHN ngày 28/6/2017; Thẻ đấu giá viên số 20/ĐGV do Sở Tư pháp cấp ngày 03/02/2021.

+ Ông Trần Văn Nghĩa - Phó Giám đốc, thành viên hợp danh.

+ Bà Trần Thị Kiều - Thành viên hợp danh.

+ Bà Phạm Thị Ngọc Quyên - Đấu giá viên đã được Bộ Tư pháp cấp Chứng chỉ hành nghề đấu giá số 1638/TP/ĐG-CCHN ngày 12/01/2017; Thẻ đấu giá viên số 38/ĐGV do Sở Tư pháp cấp ngày 30/6/2021.

+ Ông Nguyễn Ngọc Hậu – Đấu giá viên đã được Bộ Tư pháp cấp Chứng chỉ hành nghề đấu giá số 1917/TP/ĐG-CCHN ngày 28/6/2017; Thẻ đấu giá viên số 34/ĐGV do Sở Tư pháp cấp ngày 27/4/2021.

+ Bà Nguyễn Thị Thu Thủy – Đấu giá viên đã được Bộ Tư pháp cấp Chứng chỉ hành nghề đấu giá số 1915/TP/ĐG-CCHN ngày 28/6/2017; Thẻ đấu giá viên số 39/ĐGV do Sở Tư pháp cấp ngày 30/6/2021.

+ Bà Trần Thị Mỹ Trang – Đấu giá viên đã được Bộ Tư pháp cấp Chứng chỉ hành nghề đấu giá số 1924/TP/ĐG-CCHN ngày 28/6/2017; Thẻ đấu giá viên số 37/ĐGV do Sở Tư pháp cấp ngày 30/6/2021.

+ Bà Bùi Thị Thúy Hằng – 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 21 Hợp đồng (trong đó: 11 Hợp đồng đấu giá tài sản thi hành án dân sự; 08 Hợp đồng đấu giá tài sản tịch thu sung công; 01 Hợp đồng đấu giá tài sản thanh lý của các tổ chức, doanh nghiệp; 01 Hợp đồng đấu giá tài sản thanh lý của cơ quan Nhà nước).

- Năm 2022: Công ty đã ký kết 72 Hợp đồng (trong đó: 38 Hợp đồng đấu giá tài sản thi hành án dân sự; 03 Hợp đồng đấu giá tài sản tịch thu sung công; 03 Hợp đồng đấu giá tài sản thanh lý của các tổ chức, doanh nghiệp; 13 Hợp đồng đấu giá tài sản thanh lý của cơ quan Nhà nước; 02 Hợp đồng đấu giá tài sản là quyền sử dụng đất do Nhà nước đấu giá để giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc cho thuê đất, 13 Hợp đồng đấu giá tài sản khác).

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. Công ty đã thực hiện công bố thành lập, 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 05/01/2021 với Công ty TNHH Quản lý và kinh doanh tài sản Miền Nam, 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 thực hiện mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho Đấu giá viên của tổ chức mình. Cụ thể: Hợp đồng số 579/2020/HD-TN.6.1/011-PKD02 ngày 20/10/2020, ký kết với Công ty bảo hiểm MIC Đồng Nai - Tổng Công ty cổ phần bảo hiểm Quân Đội; Hợp đồng số 306/2021/HD-TN.6.1/011-PKD02 ngày 04/11/2021, ký kết với Công ty bảo hiểm MIC Đồng Nai - Tổng Công ty cổ phần bảo hiểm Quân Đội.

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.

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 533.508.447.455 đồng (trong đó năm 2021 là 14.928.309.319 đồng; năm 2022 là 518.580.138.136 đồng).

- Tổng giá trị tài sản đấu giá thành là: 94.150.177.372 đồng (trong đó năm 2021 là 9.358.409.872 đồng; năm 2022 là 84.791.767.500 đồng).

- Tổng thu phí đấu giá tài sản là 1.121.881.177 đồng (trong đó năm 2021 là 236.088.891 đồng; năm 2022 là 885.792.286 đồng).

- Tổng số tiền đã nộp vào ngân sách nhà nước: 66.753.203 đồng, trong đó:

- + Năm 2021: Thuế giá trị gia tăng là 3.849.191 đồng, Lệ phí môn bài là 3.000.000 đồng).

+ Năm 2022: Thuế giá trị gia tăng là 41.904.012 đồng, Lệ phí môn bài là 6.000.000 đồng, thuế thu nhập doanh nghiệp là 12.000.000 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 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 Miền Đông vẫn còn tồn tại một số sai sót trong việc đấu giá tài sản, cụ thể như sau:

- Hợp đồng số 41/2021/HĐ DV-THA-ĐN ngày 24/12/2021: Tài sản thi hành án có giá khởi điểm là 300.000.000 đồng, tiền đặt trước 60.000.000 đồng nhưng người tham gia đấu giá chuyển tiền đặt trước 300.000.000 đồng, nhưng hai ngày sau khi đấu giá thành Công ty mới chuyển trả 300.000.000 đồng cho người tham gia đấu giá (không trúng đấu giá).

- Hợp đồng số 63/2022/HĐDV-PTGT ngày 07/11/2022: Quy chế cuộc đấu giá quy định thời gian nộp phiếu trả giá từ lúc 15 giờ 00 phút đến 16 giờ 30 phút của ngày trước ngày đấu giá.

III. Nhận xét và kết luận

1. Nhận xét

Qua kiểm tra, Công ty đấu giá hợp danh Miền Đông 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 Miền Đông 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 Miền Đông 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 bộ 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 Bộ 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 Miền Đông

a) Yêu cầu Giám đốc của Công ty đấu giá hợp danh Miền Đông 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 Miền Đông đề nghị Trưởng phòng Hành chính và Bộ trợ tư pháp triển khai thực hiện; yêu cầu Giám đốc Công ty đấu giá hợp danh

Miền Đông 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 Bộ 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 Miền Đông;
- Trang TTĐT STP;
- Lưu: VT, TTR, HC&BTTP.

CHÁNH THANH TRA

Hồ Quốc Lâm