

Số: /KL-TTr

Hải Dương, ngày tháng 11 năm 2023

KẾT LUẬN THANH TRA
Về việc Thanh tra chuyên ngành về đấu giá tài sản
đối với Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê

Thực hiện Quyết định số 174/QĐ-STP ngày 12/9/2023 của Chánh thanh tra Sở Tư pháp tỉnh Hải Dương về việc thanh tra chuyên ngành về đấu giá tài sản đối với Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê từ ngày 19/9/2023 đến ngày 18/10/2023, Đoàn Thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê.

Xét báo cáo kết quả thanh tra chuyên ngành tại Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê (sau đây gọi tắt là Công ty) ngày 25/10/2023 của Trưởng Đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của tổ chức là đối tượng thanh tra, Chánh thanh tra Sở Tư pháp kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

1. Về tổ chức của Doanh nghiệp

- Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê được chuyển đổi từ Công ty cổ phần đấu giá Sao Khuê theo Quyết định số 50/QĐ-STP về việc cấp Giấy đăng ký hoạt động doanh nghiệp đấu giá tài sản kèm theo Giấy đăng ký hoạt động của doanh nghiệp đấu giá tài sản số 10/TP-ĐKHĐ do Sở Tư pháp tỉnh Hải Dương cấp ngày 24/5/2019; địa chỉ trụ sở tại số 451 đường Trường Chinh, phường Thanh Bình, thành phố Hải Dương.

- Trụ sở làm việc của Công ty được bố trí thuận tiện, có diện tích phù hợp; cơ sở vật chất được bố trí đầy đủ (trang bị đồng bộ trang thiết bị, phương tiện làm việc cho người lao động như: bàn ghế, máy in, máy pho to, máy chiếu, laptop, xe ô tô, và các trang thiết bị khác...) đáp ứng yêu cầu hoạt động của tổ chức đấu giá tài sản.

- Tổng số người hiện tại làm việc cho Công ty là 02 thành viên hợp danh là Ông Tạ Quang Đăng (Chức vụ: Chủ tịch hội đồng thành viên - Giám đốc Công ty) và Ông Vũ Duy Nhị (Phó giám đốc Công ty);

2. Về hoạt động của Doanh nghiệp

Trong niên độ thanh tra từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022, Công ty đã ký 07 Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản, gồm: 03 cuộc đấu giá Quyền sử dụng đất không thực hiện theo kế hoạch do không có khách hàng tham gia đấu giá; 04 hợp đồng đấu giá được tổ chức (03 cuộc đấu giá quyền sử dụng đất và 01 cuộc đấu giá tài sản thanh lý xe ô tô).

- Tổng số thu thù lao dịch vụ, chi phí đấu giá (bao gồm cả VAT): 335.606.220 đồng

- Tổng số nộp thuế là: 40.000.000 đồng

Các vụ việc đấu giá tài sản thực hiện theo quy định của pháp luật, cơ bản đảm bảo về trình tự, nội dung và thời gian.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

Đoàn thanh tra tiến hành xem xét hồ sơ vụ việc theo hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản, hồ sơ cuộc đấu giá tài sản và các sổ sách, tài liệu, giấy tờ liên quan của Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê trong niên độ thanh tra từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022. Kết quả cụ thể như sau:

1. Về công tác hành chính, tổ chức

- Công ty Đấu giá hợp danh Sao Khuê được thành lập và hoạt động theo quy định của Luật Đấu giá và các văn bản pháp luật khác có liên quan. Trụ sở làm việc của Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê được bố trí thuận tiện, có diện tích phù hợp; cơ sở vật chất được bố trí đầy đủ (như máy tính, máy in và các trang thiết bị khác), cơ bản đáp ứng yêu cầu hoạt động của tổ chức đấu giá tài sản.

- Công ty đã lập Sổ theo dõi tài sản đấu giá, Sổ đăng ký đấu giá tài sản; lưu trữ hồ sơ đầy đủ, gọn gàng.

- Tiến hành niêm yết thù lao dịch vụ đấu giá tài sản theo quy định tại Thông tư số 45/2017/TT-BTC ngày 12/5/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định khung thù lao dịch vụ đấu giá tài sản theo quy định tại Luật Đấu giá tài sản (đã được sửa đổi, bổ sung bằng Thông tư số 108/2020/TT-BTC ngày 21/12/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính).

- Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê đã thực hiện mua bảo hiểm TNNN cho Đấu giá viên với mức 2.000.000 đồng/ 1 đấu giá viên.

- Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê đã tích cực tạo điều kiện để đấu giá viên và nhân viên tham gia các đợt tập huấn, bồi dưỡng nghiệp vụ của cơ quan có thẩm quyền tổ chức.

2. Về hoạt động đấu giá tài sản

Trong niên độ thanh tra từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022, Công ty Đấu giá Sao Khuê đã ký 07 Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản, gồm: tổ chức đấu giá thành 04 cuộc (03 cuộc đấu giá QSD đất và 01 cuộc đấu giá tài sản thanh lý xe ô tô) và đấu giá không thành 03 cuộc do không có khách hàng tham gia đấu giá.

- Tổng số thu thù lao dịch vụ, chi phí đấu giá (bao gồm cả VAT): 335.606.220 đồng

- Tổng số nộp thuế là: 40.000.000 đồng.

Các cuộc đấu giá được thực hiện cơ bản đảm bảo trình tự, thủ tục; lưu trữ hồ sơ đầy đủ, gọn gàng, thuận tiện cho việc kiểm tra.

3. Một số tồn tại, hạn chế:

- Việc xác định phiếu trả giá hợp lệ chưa đảm bảo theo Quy chế cuộc đấu giá đã ban hành, cụ thể: Đối với phiếu trả giá của Ông Đặng Văn Luyện, có phần gạch xóa phần giá trả bằng chữ, tuy nhiên đấu giá viên vẫn xác định là phiếu giá hợp lệ, không đảm bảo theo Khoản 7.3 Quy chế đấu giá (Hồ sơ theo Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản số 72/2022).

- Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản: Quy định mức thù lao trong trường hợp đấu giá không thành cụ thể là 2.000.000 đồng nhưng không căn cứ chi phí thực tế là chưa đảm bảo theo khoản 2 Điều 66 Luật Đấu giá tài sản và khoản 1 Điều 1 Thông tư số 108/2020/TT-BTC. (Hồ sơ theo hợp đồng dịch vụ ĐGTS số 76/2022).

- Quy chế cuộc đấu giá:

+ Quy định tiền mua hồ sơ không được hoàn lại là chưa đảm bảo theo quy định tại Điểm d khoản 1 Điều 3 Thông tư số 48/2017/TT-BTC. (Hồ sơ theo Hợp đồng dịch vụ ĐGTS số 86/2022).

+ Quy định tiền đặt trước không được tính lãi là chưa đảm bảo theo quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 39 Luật Đấu giá tài sản (Hồ sơ theo Hợp đồng dịch vụ ĐGTS số 72/2022, số 76/2022).

- Biên bản cuộc đấu giá tài sản:

+ Danh sách trả giá của từng khách hàng không được đính kèm, không được đóng dấu giáp lai với Biên bản cuộc đấu giá. (Hồ sơ theo hợp đồng dịch vụ ĐGTS số 86/2022).

+ Còn ghi gộp nội dung việc công bố giá trả của khách hàng đối với từng lô đất đấu giá, chưa thể hiện rõ diễn biến thực tế của cuộc đấu giá (Hồ sơ theo hợp đồng dịch vụ ĐGTS số 86/2022).

III. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm

- Trụ sở làm việc Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê được bố trí thuận tiện, có diện tích phù hợp; cơ sở vật chất được bố trí đầy đủ, đáp ứng yêu cầu hoạt động của tổ chức đấu giá tài sản.

- Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê đã lập các loại sổ và lưu trữ hồ sơ đầy đủ, gọn gàng. Tiến hành niêm yết thù lao dịch vụ đấu giá tài sản theo quy định.

- Các vụ việc đấu giá tài sản thực hiện theo quy định của pháp luật, cơ bản đảm bảo về trình tự, nội dung và thời gian

2. Tồn tại, hạn chế

- Một số nội dung của Quy chế cuộc đấu giá quy định còn chưa đảm bảo quy định của pháp luật, như: cách xác định phiếu hợp lệ, phiếu không hợp lệ; tính lãi khoản tiền đặt trước. Xác định phiếu trả giá hợp lệ chưa thống nhất theo nội dung Quy chế cuộc đấu giá đã ban hành.

- Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản còn có nội dung quy định chưa đảm bảo theo khoản 2 Điều 66 Luật Đấu giá tài sản và khoản 1 Điều 1 Thông tư số 108/2020/TT-BTC.

- Biên bản cuộc đấu giá còn ghi gộp nội dung diễn biến cuộc đấu giá, chưa đóng dấu giáp lai biên bản và danh sách khách hàng kèm theo.

IV. BIỆN PHÁP XỬ LÝ THEO THẨM QUYỀN ĐÃ ÁP DỤNG

Trong quá trình thanh tra, Đoàn thanh tra đã yêu cầu Công ty giải trình và có biện khắc phục những sai sót trong việc thực hiện hoạt động đấu giá tài sản, Công ty đã nghiêm túc chấp hành và thực hiện các tồn tại, hạn chế mà Đoàn thanh tra đã nêu.

V. KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. Đối với Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê

- Nghiêm khắc rút kinh nghiệm và khắc phục những thiếu sót, tồn tại như đã nêu, đảm bảo quá trình thực hiện việc đấu giá tài sản theo đúng quy định tại các cuộc đấu giá tiếp theo.

- Công ty đấu giá hợp danh Sao Khuê có trách nhiệm báo cáo kết quả thực hiện Kết luận thanh tra gửi về Sở Tư pháp (qua Thanh tra Sở) trong thời hạn 15 ngày kể từ ngày công bố Kết luận thanh tra.

2. Đối với Phòng Hành chính và Bộ trợ Tư pháp

Chủ động tham mưu cho Lãnh đạo Sở chỉ đạo các tổ chức Đấu giá tài sản chấp hành nghiêm các quy định của pháp luật về đấu giá tài sản và các văn bản pháp luật có liên quan.

Thường xuyên phối hợp với Thanh tra Sở tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra các tổ chức Đấu giá tài sản nhằm phát hiện và xử lý kịp thời các sai phạm (nếu có).

Thanh tra Sở Tư pháp có trách nhiệm theo dõi, đôn đốc kiểm tra việc thực hiện Kết luận thanh tra theo quy định của pháp luật./.

Nơi nhận:

- Thanh tra Bộ Tư pháp;
- Thanh tra tỉnh;
- Lãnh đạo Sở;
- Phòng Hành chính và Bộ trợ Tư pháp;
- Văn phòng Sở;
- Công ty ĐGHD Sao Khuê;
- Thành viên Đoàn thanh tra;
- Lưu: VT, HSTTr.

CHÁNH THANH TRA

Phạm Hương Lan