

ỦY BAN NHÂN DÂN  
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH  
SỞ TƯ PHÁP

Số: ~~116~~ STP-TTR  
Về thực hiện Kết luận thanh tra

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày ~~08~~ tháng 9 năm 2020

Kính gửi :

- Các doanh nghiệp đấu giá tài sản được thanh tra theo Quyết định số 86/QĐ-TTR ngày 8/6/2020 của Chánh Thanh tra Sở Tư pháp;
- Thanh tra Sở Tư pháp;
- Phòng Bổ trợ tư pháp Sở Tư pháp.

Xét nội dung Kết luận thanh tra số 158/KLTT-TTR ngày 28 tháng 8 năm 2020 của Chánh Thanh tra Sở Tư pháp về việc thanh tra chuyên ngành trong lĩnh vực đấu giá tài sản, Giám đốc Sở Tư pháp có ý kiến chỉ đạo như sau:

1. Đồng ý với nội dung 158/KLTT-TTR ngày 28 tháng 8 năm 2020 của Chánh Thanh tra Sở Tư pháp về việc thanh tra chuyên ngành trong lĩnh vực đấu giá tài sản.

2. Giao Thanh tra Sở:

- Tổ chức triển khai, kiểm tra việc thực hiện Kết luận thanh tra;
- Ban hành thông báo kết luận thanh tra đến các doanh nghiệp đấu giá tài sản;
- Tham mưu Giám đốc có văn bản bản gửi Cục Quản lý thị trường Thành phố thông tin liên quan đến việc ký kết hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản.
- Phối hợp với Phòng Bổ trợ Tư pháp thường xuyên theo dõi, kiểm tra đối với hoạt động đấu giá tài sản trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh, kịp thời báo cáo, đề xuất Ban Giám đốc xử lý nếu phát hiện vi phạm.

3. Giao Phòng Bổ trợ tư pháp

- Phối hợp với Thanh tra Sở thường xuyên theo dõi, kiểm tra đối với hoạt động đấu giá tài sản trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh.
- Thông báo các vi phạm thiếu sót của doanh nghiệp đấu giá tài sản qua thanh tra tại các buổi tập huấn thực hiện Luật Đấu giá tài sản trong thời gian tới..

3. Các doanh nghiệp đấu giá tài sản

Chấp hành nghiêm, đầy đủ các yêu cầu của Chánh Thanh tra Sở tại 158/KLTT-TTR ngày 28 tháng 8 năm 2020 và Thông báo kết luận thanh tra gửi đến từng doanh nghiệp ./.

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Lưu: VT, Ttra/Ht.



**GIAM ĐỐC**

**Huỳnh Văn Hạnh**

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2020

Số: 158/KLTT-TTR

## KẾT LUẬN THANH TRA

### Về việc thanh tra chuyên ngành trong lĩnh vực đấu giá tài sản

Thực hiện Quyết định số 86/QĐ-TTR ngày 08 tháng 6 năm 2020 của Chánh Thanh tra Sở Tư pháp về việc thanh tra chuyên ngành trong lĩnh vực đấu giá tài sản, Thanh tra Sở Tư pháp đã tiến hành thanh tra tại 5 doanh nghiệp đấu giá tài sản, cụ thể:

1. Công ty đấu giá hợp danh Tân Thành Đô;
2. Công ty Đấu giá hợp danh Phúc Thịnh;
3. Công ty đấu giá hợp danh Toàn Thắng (đổi tên thành Công ty đấu giá hợp danh Toàn Thành);
4. Công ty đấu giá hợp danh Đấu giá Việt Nam- Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh;
5. Công ty đấu giá hợp danh VAMACO.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra của Trưởng Đoàn thanh tra, ý kiến giải trình của cơ quan, tổ chức, cá nhân là đối tượng thanh tra, Chánh Thanh tra Sở Tư pháp Kết luận như sau:

#### I. Khái quát chung

05 doanh nghiệp đấu giá tài sản được thành lập trước khi Luật đấu giá tài sản có hiệu lực thi hành, đã thực hiện chuyển đổi hình thức tổ chức, hoạt động theo quy định tại Khoản 2 Điều 80, Khoản 3 Điều 23, Điều 25 Luật Đấu giá tài sản năm 2016; quá trình hoạt động các doanh nghiệp có sự quan tâm, trang bị các phương tiện, máy móc (máy vi tính, máy in, máy photocopy, mạng internet, hệ thống thiết bị thông tin và các thiết bị khác) phục vụ hoạt động đấu giá tài sản.

Theo báo cáo của 05 doanh nghiệp thì kết quả hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 5 năm 2020, như sau:

- Ký kết 535 Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản, Phụ lục Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản; tổ chức 148 cuộc đấu giá thành.

- Tổng thù lao dịch vụ đấu giá tài sản, chi phí dịch vụ đấu giá tài sản: 2.359.260.272 đồng.

## **II. Kết quả kiểm tra, xác minh**

### **1. Công tác hành chính, quản trị**

#### **1.1. Về Đấu giá viên**

Tại thời điểm thanh tra, 05 doanh nghiệp đấu giá tài sản có 13 Đấu giá viên đăng ký hoạt động hành nghề; trong đó có 04 doanh nghiệp đã thực hiện thủ tục đề nghị Sở Tư pháp Thành phố Hồ Chí Minh cấp Thẻ đấu giá viên cho 11 Đấu giá viên theo quy định tại Khoản 4 Điều 17 Nghị định số 62/2017/NĐ-CP ngày 16/5/2017 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Đấu giá tài sản (sau đây gọi tắt là Nghị định số 62/2017/NĐ-CP); Công ty đấu giá hợp danh Đấu giá Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh có 02 Đấu giá viên hoạt động tại Thành phố Hồ Chí Minh và sử dụng Thẻ đấu giá viên do Sở Tư pháp Thành phố Hà Nội cấp.

#### **1.2. Về nghĩa vụ mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho Đấu giá viên**

- 04/05 doanh nghiệp có thực hiện mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho Đấu giá viên theo quy định tại điểm I Khoản 2 Điều 24, Điều 20 Luật Đấu giá tài sản.

- Công ty đấu giá hợp danh VAMACO chưa thực hiện mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho Đấu giá viên theo quy định tại điểm I Khoản 2 Điều 24, Điều 20 Luật Đấu giá tài sản.

#### **1.3. Về biển hiệu, lập, quản lý, sử dụng Sổ theo dõi tài sản bán đấu giá, Sổ đăng ký bán đấu giá**

- 05/05 doanh nghiệp có thực hiện việc treo biển hiệu theo đúng giấy chứng nhận đăng ký hoạt động được cấp.

- 05/05 doanh nghiệp có lập sổ đăng ký bán đấu giá tài sản, Sổ theo dõi tài sản bán đấu giá theo quy định tại điểm g Khoản 2 Điều 24 Luật Đấu giá tài sản.

#### **1.4. Việc thu thù lao dịch vụ đấu giá, chi phí đấu giá tài sản, quản lý sổ kế toán, kê khai, nộp thuế, chấp hành chế độ thống kê, báo cáo**

- 05/05 doanh nghiệp có xuất trình sổ kế toán, chứng từ thể hiện có thực hiện kê khai thuế, nộp thuế trên sổ kê khai của đơn vị trong năm 2019 và tháng 1,2,3,4,5 năm 2020. Đoàn thanh tra không kiểm tra, kết luận về các số liệu kê khai, nghĩa vụ báo cáo, tạo lập các chứng từ, sổ sách kế toán mà 05 doanh nghiệp đấu giá tài sản chịu trách nhiệm về các số liệu, tài liệu này.

- Việc thu thù lao dịch vụ đấu giá tài sản, chi phí đấu giá tài sản căn cứ quy định tại Điều 66 Luật Đấu giá tài sản, Thông tư số 45/2017/TT-BTC ngày 12/5/2017 của Bộ Tài chính quy định khung thù lao dịch vụ đấu giá tài sản theo quy định tại Luật Đấu giá tài sản, Thông tư số 48/2017/TT-BTC ngày 15/5/2017 của Bộ Tài chính quy định chi tiết trong hoạt động đấu giá tài sản.

- 05/05 doanh nghiệp có thực hiện báo cáo năm 2019 và thực hiện báo cáo theo yêu cầu của Đoàn thanh tra.

## **2. Về hồ sơ đấu giá**

Về cơ bản 05/05 doanh nghiệp đấu giá tài sản và Đấu giá viên của các doanh nghiệp thực hiện trình tự thủ tục đấu giá tài sản, thành phần hồ sơ đấu giá phù hợp theo quy định; đối với các cuộc đấu giá không thành thì nguyên nhân do không có khách hàng đăng ký tham gia đấu giá. Tuy nhiên, bên cạnh các mặt đã làm được thì các doanh nghiệp đấu giá tài sản có một số vi phạm, thiếu sót, cụ thể:

### **a. Thiếu sót chung**

- Doanh nghiệp đấu giá tài sản có ban hành Quy chế cuộc đấu giá nhưng nội dung một số quy chế xây dựng chưa cụ thể, rõ ràng theo quy định tại Khoản 2 Điều 34 Luật Đấu giá tài sản, cụ thể: có trường hợp còn thiếu các nội dung như số tiền mua hồ sơ tham gia đấu giá, thời gian, địa điểm đăng ký tham gia đấu giá; thời gian, địa điểm tổ chức cuộc đấu giá, thời gian cụ thể nộp tiền đặt trước, đăng ký xem tài sản.

- Một số hồ sơ đấu giá sắp xếp chưa gọn gàng, chưa xây dựng danh mục, bút lục, chưa lưu trữ riêng theo từng cuộc đấu giá; chưa tập hợp lưu trữ hồ sơ đầy đủ (nhất là đối với các hồ sơ đấu giá không thành), cụ thể: thiếu các loại giấy tờ như giấy tờ chứng minh quyền được bán tài sản của người có tài sản đấu giá, văn bản chứng minh việc niêm yết (niêm yết tại trụ sở tổ chức đấu giá), chứng từ kế toán liên quan đến tiền đặt trước,..., theo quy định tại Điều 54 Luật Đấu giá tài sản.

- Một số biên bản đấu giá tài sản chưa đầy đủ nội dung theo biểu mẫu ban hành kèm theo Thông tư số 06/2017/TT-BTP ngày 16/5/2017 của Bộ Tư pháp quy định về chương trình 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 tài sản.

- Bước giá mỗi cuộc đấu giá tài sản không thực hiện đúng quy định tại Khoản 1 Điều 5 Luật Đấu giá tài sản: “... *Bước giá do người có tài sản đấu giá quyết định và thông báo bằng văn bản cho tổ chức đấu giá tài sản đối với từng cuộc đấu giá*” mà quy định trong hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản.

- Hình ảnh niêm yết tại trụ sở doanh nghiệp đấu giá tài sản, tại nơi tổ chức đấu giá không thể hiện thời gian niêm yết.

- Về cuộc đấu giá theo hình thức bỏ phiếu gián tiếp: hồ sơ đăng ký tham gia đấu giá cuộc đấu giá không lưu trữ đầy đủ: thiếu phong bì đựng phiếu, không có biên bản niêm phong thùng phiếu.

### **b. Thiếu sót cụ thể**

Qua kiểm tra hồ sơ, Thanh tra Sở phát hiện có một số vi phạm, thiếu sót trong hoạt động tổ chức đấu giá tài sản tại các doanh nghiệp đấu giá tài sản (**kèm Phụ lục**) và tiến hành thủ tục xử lý vi phạm hành chính đối với đấu giá viên về các hành vi sau:

- Đấu giá viên điều hành cuộc đấu giá không đúng trình tự quy định tại Khoản 2 Điều 41, Khoản 3 Điều 43 vi phạm điểm đ khoản 3 Điều 19 Nghị định số 110/2013/NĐ-CP ngày 24 tháng 9 năm 2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực hỗ trợ tư pháp, hành chính tư pháp, hôn nhân và gia đình, thi hành án dân sự, phá sản doanh nghiệp, hợp tác xã, đã được sửa đổi, bổ sung bởi Nghị định số 67/2015/NĐ-CP ngày 14 tháng 8 năm 2015 của Chính phủ

- Biên bản đấu giá tài sản không thể hiện đầy đủ diễn biến cuộc đấu giá vi phạm điểm b khoản 2 Điều 19 Nghị định số 110/2013/NĐ-CP ngày 24 tháng 9 năm 2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực hỗ trợ tư pháp, hành chính tư pháp, hôn nhân và gia đình, thi hành án dân sự, phá sản doanh nghiệp, hợp tác xã, đã được sửa đổi, bổ sung bởi Nghị định số 67/2015/NĐ-CP ngày 14 tháng 8 năm 2015 của Chính phủ.

### **III. Kết luận**

#### **1. Mặt làm được**

- Qua thanh tra 05 doanh nghiệp đấu giá tài sản, Thanh tra Sở chưa phát hiện dấu hiệu cố ý vi phạm nghiêm trọng về trình tự, thủ tục bán đấu giá, các doanh nghiệp về cơ bản chấp hành các quy định pháp luật về bán đấu giá tài sản và các quy định có liên quan, có sự đầu tư, quan tâm tốt cho hoạt động tổ chức bán đấu giá tài sản như: đầu tư trang bị cơ sở vật chất làm việc phù hợp và có bố trí mặt bằng, địa điểm tổ chức bán đấu giá theo quy định.

- Các doanh nghiệp đấu giá tài sản đều nhìn nhận những thiếu sót, vi phạm qua làm việc với Đoàn thanh tra và chủ động rà soát khắc phục ngay các thiếu sót (hình thức biên bản đấu giá, xây dựng quy chế,...)

#### **2. Mặt tồn tại, hạn chế**

Thanh tra Sở nhận thấy còn một số sai sót, tồn tại trong hoạt động bán đấu giá tại các doanh nghiệp đấu giá tài sản, cụ thể như:

- Hồ sơ lưu trữ chưa gọn gàng, chưa xây dựng danh mục lục hồ sơ, việc bố trí nơi lưu trữ hồ sơ chưa được quan tâm.

- Trong một số văn bản liên quan đến việc bán đấu giá tài sản, việc sử dụng từ ngữ pháp luật về đấu giá chưa chính xác theo quy định của Luật Đấu giá tài sản.

- Biên bản bán đấu giá xây dựng chưa đầy đủ các nội dung theo mẫu số 20 ban hành kèm theo Thông tư số 06/2017/TT-BTP ngày 16/5/2017 của Bộ Tư pháp.

- Việc xây dựng quy chế cuộc đấu giá nội dung còn chưa cụ thể theo quy định tại Điều 34 Luật Đấu giá tài sản.

- Bước giá mỗi cuộc đấu giá tài sản về hình thức thực hiện không đúng theo quy định tại Khoản 1 Điều 5 Luật Đấu giá tài sản.

- Đấu giá viên điều hành cuộc đấu giá không đúng quy định tại Điều 41, 43 Luật Đấu giá tài sản.

### **3. Nguyên nhân của tồn tại, hạn chế**

- Các doanh nghiệp chưa quan tâm đến việc kiểm tra hồ sơ lưu trữ sau khi tổ chức bán đấu giá thành nên dẫn đến việc hồ sơ không tập trung, không đầy đủ thành phần hồ sơ đối với từng hồ sơ cụ thể.

- Về mặt chủ quan thì Luật Đấu giá tài sản có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 7 năm 2017 và các doanh nghiệp đấu giá tài sản chưa nghiên cứu kỹ về các quy định hoặc không kịp thời trao đổi xin ý kiến hướng dẫn từ các cơ quan có thẩm quyền hoặc vẫn còn áp dụng các quy định cũ tại Nghị định số 17/NĐ-CP nên dẫn đến việc sai sót trong quá trình tổ chức đấu giá.

- Người có tài sản chưa thực hiện đúng thủ tục trong việc đưa tài sản bán đấu giá (không ký Hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản).

### **IV. Các biện pháp xử lý đã áp dụng**

- Thanh tra Sở Tư pháp đã ban hành 03 Quyết định xử phạt vi phạm hành chính đối với 01 cá nhân, tổng số tiền xử phạt là 25.500.000 đồng.

### **V. Kiến nghị**

Chánh Thanh tra Sở Tư pháp yêu cầu các doanh nghiệp đấu giá tài sản và kiến nghị Giám đốc Sở Tư pháp chỉ đạo thực hiện một số nội dung sau:

#### **1. Các doanh nghiệp đấu giá tài sản:**

Yêu cầu khắc phục ngay các vi phạm thiếu sót đã được phát hiện qua công tác thanh tra, cụ thể:

- Sử dụng mẫu văn bản, xây dựng quy chế cuộc đấu giá theo đúng quy định Luật Đấu giá tài sản và các văn bản hướng dẫn thi hành.

- Thực hiện mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho Đấu giá viên theo quy định tại điểm I Khoản 2 Điều 24, Điều 20 Luật Đấu giá tài sản.

- Phối hợp với người có tài sản khắc phục các hồ sơ vi phạm thiếu sót, chủ động phối hợp giải quyết khi phát sinh tranh chấp đối với các hồ sơ vi phạm về việc điều hành cuộc đấu giá không đúng trình tự, thủ tục (nếu có).

- Kiểm tra, rà soát các hồ sơ bán đấu giá còn lại và đưa vào lưu trữ, quản lý.

(Các yêu cầu cụ thể được thể hiện qua các thông báo kết luận thanh tra gửi đến từng doanh nghiệp đấu giá tài sản).

## **2. Thanh tra Sở**

- Tổ chức triển khai, kiểm tra việc thực hiện Kết luận thanh tra;  
- Ban hành thông báo kết luận thanh tra đến các doanh nghiệp đấu giá tài sản;

- Tham mưu Giám đốc có văn bản gửi Cục Quản lý thị trường Thành phố thông tin liên quan đến việc ký kết hợp đồng dịch vụ đấu giá tài sản.

- Phối hợp với Phòng Bổ trợ Tư pháp thường xuyên theo dõi, kiểm tra đối với hoạt động đấu giá tài sản trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh, kịp thời báo cáo, đề xuất Ban Giám đốc xử lý nếu phát hiện vi phạm.

## **3. Phòng Bổ trợ Tư pháp**

- Phối hợp với Thanh tra Sở thường xuyên theo dõi, kiểm tra đối với hoạt động đấu giá tài sản trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh.

- Thông báo các vi phạm thiếu sót của doanh nghiệp đấu giá tài sản qua thanh tra tại các buổi tập huấn thực hiện Luật Đấu giá tài sản trong thời gian tới./.

### **Nơi nhận:**

- Thanh tra Bộ Tư pháp;
- Phòng Bổ trợ tư pháp;
- Lưu: VT, TTR (HT).

