

Số: /KL-CQLTT

Bắc Kạn, ngày tháng 7 năm 2022

KẾT LUẬN THANH TRA

về việc chấp hành quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu đối với Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Na Rì

Thực hiện Quyết định số 39/QĐ-CQLTT ngày 10 tháng 6 năm 2022 của Cục trưởng Cục Quản lý thị trường tỉnh Bắc Kạn về việc thanh tra chuyên ngành việc chấp hành các quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu đối với Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Na Rì, từ ngày 21/6/2022 đến ngày 15/7/2022, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại trụ sở Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Na Rì.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 23/BC-ĐTTr ngày 20/7/2021 của Trưởng Đoàn thanh tra, Cục Quản lý thị trường tỉnh Bắc Kạn kết luận như sau:

1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Na Rì (Công ty CPĐTTM&DV Na Rì) có địa chỉ trụ sở chính tại Phố A, thị trấn Yên Lạc, huyện Na Rì, tỉnh Bắc Kạn. Công ty CPĐTTM&DV Na Rì được thành lập từ năm 2005 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4700147319, đăng ký lần đầu ngày 25 tháng 3 năm 2005; đăng ký thay đổi lần thứ 02, ngày 28 tháng 4 năm 2014 do Phòng đăng ký kinh doanh Sở kế hoạch đầu tư tỉnh Bắc Kạn cấp; hoạt động trong nhiều lĩnh vực, trong đó có lĩnh vực xăng dầu. Thời điểm hiện tại, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đang sở hữu 02 cửa hàng bán lẻ xăng dầu trên địa bàn huyện Na Rì, tỉnh Bắc Kạn.

Đại diện: ông Đàm Văn Lạc, sinh ngày 19 tháng 9 năm 1961, có Chứng minh nhân dân số 095187430, cấp ngày 05 tháng 3 năm 2009 do Công an tỉnh Bắc Kạn cấp, chỗ ở hiện tại: Tổ nhân dân Hát Deng, thị trấn Yên Lạc, huyện Na Rì, tỉnh Bắc Kạn làm Giám đốc.

Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh xăng dầu;

2. Kết quả kiểm tra, xác minh.

2.1. Việc chấp hành pháp luật về đăng ký kinh doanh được quy định tại Nghị định số 01/2021/NĐ-CP ngày 04/01/2021 của Chính Phủ về đăng ký doanh nghiệp:

Trong kỳ thanh tra, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì được thành lập đúng quy định Nghị định số 01/2021/NĐ-CP ngày 04/01/2021 của Chính Phủ về đăng ký doanh nghiệp.

2.2. Hợp đồng nhượng quyền, hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu

- Trong kỳ thanh tra, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đã ký 03 hợp đồng thể hiện hoạt động kinh doanh xăng dầu của Công ty CPĐTTM&DV Na Rì trong kỳ thanh tra, cụ thể:

(i). Hợp đồng nhượng quyền thương mại số 07/HĐNQTM, được ký kết ngày 01 tháng 9 năm 2017 giữa Chi nhánh xăng dầu Bắc Kạn (*Bên nhượng quyền bán lẻ xăng dầu*) với Công ty CPĐTTM&DV Na Rì (*Bên nhận quyền bán lẻ xăng dầu*); thời hạn hiệu lực của hợp đồng từ ngày 01 tháng 9 năm 2017 đến 30 tháng 9 năm 2022 (*Hợp đồng nhượng quyền số 07*). Hợp đồng nhượng quyền số 07 được lập thành văn bản và có đầy đủ các nội dung chủ yếu theo quy định tại Điều 5 Thông tư số 38/2014/TT-BCT ngày 24/10/2018 của Bộ trưởng Bộ Công Thương quy định chi tiết một số điều của Nghị định số [83/2014/NĐ-CP](#) ngày 03 tháng 9 năm 2014 về kinh doanh xăng dầu, được sửa đổi, bổ sung tại Thông tư số 17/2021/TT-BCT ngày 15/11/2021 của Bộ trưởng Bộ Công Thương sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số [38/2014/TT-BCT](#) ngày 24 tháng 10 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Công Thương quy định chi tiết một số điều của Nghị định số [83/2014/NĐ-CP](#) ngày 03 tháng 9 năm 2014 về kinh doanh xăng dầu.

Biên bản thanh lý hợp đồng số 04/TLHĐĐL-2020, được ký kết ngày 22 tháng 5 năm 2020 giữa Chi nhánh xăng dầu Bắc Kạn với Công ty CPĐTTM&DV Na Rì: Biên bản thanh lý ghi rõ: Hợp đồng nhượng quyền số 07 hết hiệu lực kể từ ngày ký thanh lý hợp đồng.

(ii). Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 16/HĐĐL-HT, được ký kết ngày 25 tháng 5 năm 2020, giữa Công ty TNHH Hoàng Tiến (*Bên giao đại lý*) với Công ty CPĐTTM&DV Na Rì (*Bên đại lý*); thời hạn hiệu lực của hợp đồng kể từ ngày ký đến 30 tháng 6 năm 2021 (*Hợp đồng đại lý số 16*). Hợp đồng đại lý số 16 được lập thành văn bản và có đầy đủ các nội dung chủ yếu theo quy định tại Điều 3 Thông tư số 38/2014/TT-BCT ngày 24/10/2018 của Bộ trưởng Bộ Công Thương quy định chi tiết một số điều của Nghị định số [83/2014/NĐ-CP](#) ngày 03 tháng 9 năm 2014 về kinh doanh xăng dầu, được sửa đổi, bổ sung tại Thông tư số 17/2021/TT-BCT ngày 15/11/2021 của Bộ trưởng Bộ Công Thương sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số [38/2014/TT-BCT](#) ngày 24 tháng 10 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Công Thương quy định chi tiết một số điều của Nghị định số [83/2014/NĐ-CP](#) ngày 03 tháng 9 năm 2014 về kinh doanh xăng dầu.

(iii). Hợp đồng giao đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL-XD, được ký kết ngày 01 tháng 01 năm 2021, giữa Công ty TNHH Hoàng Tiến (*Bên giao đại lý*) với Công ty CPĐTTM&DV Na Rì (*Bên đại lý*); thời hạn hiệu lực của hợp đồng từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến 31 tháng 12 năm 2023 (*Hợp đồng đại lý số 01*). Hợp đồng đại lý số 01 thay thế Hợp đồng số 16 kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2020.

Các Hợp đồng đều được lập thành văn bản và có đầy đủ các nội dung chủ yếu theo quy định.

2.3. Việc thực hiện quy định về niêm yết giá và bán theo giá niêm yết

Giá bán xăng, dầu Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đều niêm yết giá rõ ràng trên mỗi cột bơm xăng, dầu và bán đúng giá niêm yết.

2.4. Đăng ký thời gian bán hàng; niêm yết thời gian bán hàng tại khu vực bán hàng của các cửa hàng bán lẻ xăng dầu đúng theo quy định.

Công ty CPĐTTM&DV Na Rì thực hiện thời gian bán hàng theo văn bản số: 03/ĐK-XDĐT ngày 05/01/2019 gửi Sở Công Thương tỉnh Bắc Kạn, cụ thể:

- Cửa hàng xăng dầu Yên Lạc, địa chỉ: Phố A, thị trấn Yên Lạc, huyện Na Rì, tỉnh Bắc Kạn đăng ký thời gian bán hàng từ 06h00 đến 22h00 hàng ngày. Cửa hàng có ghi rõ thời gian bán hàng “*Từ 06h00 đến 22h00 hàng ngày*” tại khu vực bán hàng, thuận tiện cho quan sát của người mua hàng.

- Cửa hàng xăng dầu Lạng San, địa chỉ: Xã Lạng San, huyện Na Rì, tỉnh Bắc Kạn đăng ký thời gian bán hàng từ 06h00 đến 18h00 hàng ngày. Cửa hàng có ghi rõ thời gian bán hàng “*Từ 06h00 đến 18h00 hàng ngày*” tại khu vực bán hàng, thuận tiện cho quan sát của người mua hàng.

2.5. Thực hiện treo biển hiệu của thương nhân cung cấp xăng dầu

Tại khu vực bán hàng của 02 cửa hàng xăng dầu trực thuộc Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đều có treo biển hiệu của thương nhân cung cấp xăng dầu là Công ty TNHH Hoàng Tiến, biển hiệu ghi đầy đủ các nội dung theo quy định của pháp luật.

2.6. Hóa đơn, chứng từ mua, bán của Doanh nghiệp

Trong kỳ thanh tra, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đã mua xăng, dầu thể hiện ở 266 hóa đơn giá trị gia tăng cho 3.794.734 lít xăng, dầu do Chi nhánh xăng dầu Bắc Kạn cung cấp theo Hợp đồng nhượng quyền thương mại số 07/HĐNQTM (*được ký kết ngày 01 tháng 9 năm 2017 giữa Chi nhánh xăng dầu Bắc Kạn với Công ty CPĐTTM&DV Na Rì; thanh lý hợp đồng ngày 22/5/2020*) và do Công ty TNHH Hoàng Tiến cung cấp theo Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 16/HĐDL-HT (*được ký kết ngày 25 tháng 5 năm 2020, giữa Công ty TNHH Hoàng Tiến với Công ty CPĐTTM&DV Na Rì*).

Về hóa đơn bán: Từ ngày 01/01/2020 đến thời điểm thanh tra, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đã xuất 867 hóa đơn giá trị gia tăng cho 3.777.552,86 lit xăng, dầu.

Trong kỳ thanh tra, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đã mua xăng, dầu theo đúng các Hợp đồng đã ký kết với thương nhân đầu mối. Lượng xăng, dầu Công ty CPĐTTM&DV Na Rì bán ra phù hợp với lượng xăng, dầu mà Công ty nhập cộng với số tồn đầu kỳ trong thời kỳ thanh tra.

2.7. Giấy xác nhận đủ điều kiện làm đại lý bán lẻ xăng dầu

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì có 02 cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc sở hữu, cụ thể:

- Cửa hàng xăng dầu Yên Lạc, địa chỉ: Phố A, thị trấn Yên Lạc, huyện Na Rì, tỉnh Bắc Kạn;

- Cửa hàng xăng dầu Lạng San, địa chỉ: Thôn Chợ Mới, xã Văn Lang, huyện Na Rì, tỉnh Bắc Kạn.

Tại thời điểm thanh tra, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì không xuất trình được Giấy xác nhận đủ điều kiện làm đại lý bán lẻ xăng dầu cho Đoàn thanh tra.

Đôi chiếu Điều 20 Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu được sửa đổi bổ sung tại Nghị định số 95/2021/NĐ-CP ngày 01/11/2021 của Chính phủ thì Công ty CPĐTTM&DV Na Rì phải làm Hồ sơ đề nghị cấp Giấy xác nhận đủ điều kiện làm đại lý bán lẻ xăng dầu. Tuy nhiên, từ ngày 25/5/2020 đến thời điểm thanh tra, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì vẫn đang kinh doanh xăng dầu nhưng không có Giấy xác nhận đủ điều kiện làm đại lý bán lẻ xăng dầu theo quy định.

Căn cứ các tài liệu, giấy tờ liên quan do Công ty CPĐTTM&DV Na Rì cung cấp; đôi chiếu hoạt động kinh doanh xăng dầu thực tế với các quy định hiện hành về kinh doanh xăng dầu, cho thấy Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đã có hành vi vi phạm “*Kinh doanh xăng dầu mà không có Giấy phép kinh doanh xăng dầu theo quy định*” theo quy định tại điểm a Khoản 3 Điều 20 Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26 tháng 8 năm 2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí.

3. Kết luận

Căn cứ Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03 tháng 9 năm 2014 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu được sửa đổi, bổ sung tại Nghị định số 08/2018/NĐ-CP ngày 15/01/2018 của Chính phủ được sửa đổi một số Nghị định liên quan đến điều kiện đầu tư kinh doanh thuộc phạm vi quản lý nhà nước của Bộ Công Thương, sửa đổi bổ sung tại Nghị định số 95/2021/NĐ-CP ngày 01/11/2021 của Chính phủ và Thông tư số 38/2014/TT-BCT ngày 24/10/2014 của Bộ Công Thương quy định chi tiết một số điều của Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03 tháng 9 năm 2014 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu và một số văn bản quy phạm pháp luật khác có liên quan; thông qua kết quả thanh tra cho thấy việc chấp hành các quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng, dầu của Công ty CPĐTTM&DV Na Rì như sau:

Kết quả đạt được:

Công ty CPĐTTM&DV Na Rì chấp hành và thực hiện tốt các điều kiện kinh doanh theo nội dung Kế hoạch thanh tra như: Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh; Hợp đồng nhượng quyền, hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu; việc thực hiện quy định về niêm yết giá và bán theo giá niêm yết; đăng ký thời gian bán hàng; niêm yết thời gian bán hàng tại khu vực bán hàng của các cửa hàng

bán lẻ xăng dầu đúng theo quy định; thực hiện treo biển hiệu của thương nhân cung cấp xăng dầu; hóa đơn, chứng từ mua, bán hàng hóa xăng, dầu đầy đủ đúng quy định, chứng minh được nguồn gốc xuất xứ hàng hóa xăng dầu là hợp pháp.

Sai phạm:

Trong kỳ thanh tra, Công ty CPĐTTM&DV Na Rì không có Giấy xác nhận đủ điều kiện làm đại lý bán lẻ xăng dầu đã thực hiện hành vi vi phạm “*Kinh doanh xăng dầu mà không có Giấy phép kinh doanh xăng dầu theo quy định*” theo quy định tại điểm a Khoản 3 Điều 20 Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26 tháng 8 năm 2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí được sửa đổi, bổ sung tại Nghị định số 17/2022/NĐ-CP ngày 31/01/2022.

4. Các biện pháp xử lý theo thẩm quyền đã áp dụng:

Không

5. Kiến nghị các biện pháp xử lý:

Kiến nghị:

Đề nghị Sở Công thương tỉnh Bắc Kạn hướng dẫn cho Doanh nghiệp kinh doanh mặt hàng xăng, dầu thực hiện đúng quy định Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03 tháng 9 năm 2014 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu;

Xử lý hành chính:

Ngày 12/7/2022, Cục trưởng Cục Quản lý thị trường tỉnh Bắc Kạn đã ban hành Quyết định số 49/QĐ-CQLTT về việc xử phạt vi phạm hành chính đối với Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đã thực hiện hành vi vi phạm “*Kinh doanh xăng dầu mà không có Giấy phép kinh doanh xăng dầu theo quy định*” theo quy định tại điểm a Khoản 3 Điều 20 Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26 tháng 8 năm 2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí. Phạt tiền: 50.000.000 đồng; Biện pháp khắc phục hậu quả: Buộc nộp lại số lợi bất hợp pháp có được do thực hiện hành vi vi phạm hành chính: 0 đồng (Không đồng), ngày 15/7/2022 Công ty CPĐTTM&DV Na Rì đã thi hành xong Quyết định xử phạt.

Trên đây là Kết luận thanh tra chuyên ngành việc chấp hành các quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu đối với Công ty CPĐTTM&DV Na Rì. Cục Quản lý thị trường tỉnh Bắc Kạn yêu cầu Công ty CPĐTTM&DV Na Rì nghiêm chỉnh chấp hành các quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu./.

Nơi nhận:

Gửi bản điện tử:

- Tổng cục Quản lý thị trường (b/c);
- Vụ Thanh tra - Kiểm tra (b/c);
- Lãnh đạo Cục QLTT;

Gửi bản giấy:

- Công ty CPĐTTM&DV Na Rì;
- Lưu: VT, HSTTr.

Q. CỤC TRƯỞNG

Chu Văn Thống

