

Số: 490/KL-CQLTT

Bình Phước, ngày 12 tháng 12 năm 2022

KẾT LUẬN THANH TRA

Thanh tra chuyên ngành việc chấp hành pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu của Doanh nghiệp tư nhân xăng dầu Mười Vương

Thực hiện Quyết định số ngày 82/QĐ-CQLTT ngày 26/10/2022 của Cục trưởng Cục Quản lý thị trường tỉnh Bình Phước về việc thanh tra việc chấp hành pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu từ ngày 23/11/2022 đến 02/12/2022, Đoàn thanh tra số 82 đã tiến hành thanh tra tại Doanh nghiệp tư nhân xăng dầu Mười Vương (DNTN Mười Vương), địa chỉ: Quốc lộ 14, ấp 3, xã Tân Thành, thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước.

Xét báo cáo kết quả thanh tra số 15/BC-ĐTTr ngày 08/12/2022 của Trưởng Đoàn thanh tra, Cục Quản lý thị trường tỉnh Bình Phước kết luận thanh tra như sau:

I. Khái quát chung

- DNTN Mười Vương, trụ sở chính và cũng là địa điểm kinh doanh có địa chỉ tại: Quốc lộ 14, ấp 3, xã Tân Thành, thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước.

Người đại diện theo pháp luật là bà: Đào Thị Vương, sinh năm: 1969;

Chức danh: Chủ doanh nghiệp.

Thời điểm thanh tra và trong suốt quá trình thanh tra tại doanh nghiệp, Đoàn thanh tra đã trực tiếp làm việc với bà Đào Thị Vương, sinh năm 1969, chức vụ: Chủ doanh nghiệp, kiêm quản lý.

- Ngành nghề hoạt động sản xuất, kinh doanh: Kinh doanh các loại xăng, dầu.

- Cơ cấu tổ chức của doanh nghiệp tại thời điểm thanh tra, gồm:

+ Bà Đào Thị Vương, chức vụ: Chủ doanh nghiệp, trực tiếp quản lý.

+ Ông Vũ Văn Mười, chức vụ: Thủ kho

+ Ông Vũ Văn Hải, chức vụ: Nhân viên bán hàng

+ Bà Trần Thị Lệ Huyền, chức vụ: Kế toán

+ Ông Đào Đức Lĩnh, chức vụ: Thủ quỹ

II. Kết quả kiểm tra, xác minh

1. Hồ sơ hành chính, pháp lý

Thực hiện thanh tra tại DNTN Mười Vương đã cung cấp, xuất trình các giấy tờ liên quan sau:



- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (Mã số doanh nghiệp): 3800225953 đăng ký thay đổi lần thứ 03 ngày 07/12/2018 do Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp;

- Giấy Chứng nhận Cửa hàng đủ điều kiện kinh doanh xăng dầu số 03/GCNĐĐ-SCT do Sở Công Thương Bình Phước cấp ngày 05/01/2019; có giá trị đến ngày 05/01/2024;

- Mua bán xăng dầu với đơn vị phân phối xăng dầu là Công ty TNHH xăng dầu Phú Lợi, địa chỉ: Số 36, đường Phú Lợi, P. Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương: Hợp đồng Đại lý bao tiêu xăng dầu số 031/2017/HĐĐL-PL ngày 31/12/2017 (hiệu lực đến hết ngày 31/12/2020) và Hợp đồng Đại lý bao tiêu xăng dầu số 025/2021/HĐĐL-PL ngày 31/12/2020, (hiệu lực đến hết ngày 31/12/2023).

- DNTN Mười Vương có 04 cột đo xăng dầu, trong đó có: 02 cột đo xăng và 01 cột đo dầu đang hoạt động bình thường đều có Giấy chứng nhận kiểm định, tem kiểm định đầy đủ và còn thời hạn; 01 cột đo dầu (KO) ngưng hoạt động. Các Giấy chứng nhận kiểm định có thời hạn kiểm định cụ thể như sau:

+ Giấy chứng nhận kiểm định số (N⁰): A217/2022 của cột đo xăng E5 RON 92-II số 830518, số tem kiểm định 19A-002854, có thời hạn đến ngày 30/4/2023.

+ Giấy chứng nhận kiểm định số (N⁰): A216/2022 của cho cột đo xăng RON 95-III số 840518, số tem kiểm định 19A-002853, có thời hạn đến ngày 30/4/2023.

+ Giấy chứng nhận kiểm định số (N⁰): A215/2022 của cột đo dầu DO 0.05S-II số 770518, số tem kiểm định 19A-002852 có thời hạn đến ngày 30/4/2023.

- Giấy chứng nhận đủ điều kiện về phòng cháy và chữa cháy số 64/ĐK-PCCC(PC23) do Phòng cảnh sát Phòng cháy và chữa cháy - Công an tỉnh Bình Phước cấp ngày 31/12/2008;

- Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy, chữa cháy ngày 17/11/2022 của Phòng Cảnh sát Phòng cháy, chữa cháy và Cứu nạn cứu hộ - Công an tỉnh Bình Phước;

- Giấy chứng nhận Bồi dưỡng nghiệp vụ kinh doanh xăng dầu số 89/CN do Trường Cao đẳng Kinh Tế Đối Ngoại cấp ngày 22/10/2007;

- Ký kết hợp đồng lao động với động ông Vũ Văn Hải, sinh năm 1980 địa chỉ thường trú: Ấp 3, xã Tân Thành, thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước: Hợp đồng lao động số 01/2021/HĐLĐ (thời hạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021); Hợp đồng lao động số 04/2022/HĐLĐ (thời hạn từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022);

TRƯỜNG
C. TRƯỜNG
PHƯỚC
LÝ T

- Giấy chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy chữa cháy do Phòng Cảnh sát PCCC và CHCN tỉnh Bình Phước cấp ngày 26/7/2018 cho bà Đào Thị Vương, có thời hạn sử dụng 02 năm kể từ ngày ký;

- Giấy chứng nhận đào tạo nghiệp vụ bảo vệ môi trường số 90/2016/XD do Sở Tài Nguyên và Môi trường cấp ngày 20/4/2016 cho bà Đào Thị Vương, có giá trị đến ngày 20/4/2021;

- Tại thời điểm thanh tra, doanh nghiệp đang sử dụng 01(một) nhân viên là ông Vũ Văn Hải trực tiếp bán hàng nhưng không có Giấy chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy chữa cháy và Giấy chứng nhận nghiệp vụ về đào tạo nghiệp vụ bảo vệ môi trường.

2. Việc thực hiện hợp đồng mua bán xăng dầu theo hệ thống phân phối

DNTN Mười Vương thực hiện mua bán xăng dầu với đơn vị phân phối xăng dầu là Công ty TNHH xăng dầu Phú Lợi, địa chỉ: Số 36, đường Phú Lợi, P. Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương: Hợp đồng Đại lý bao tiêu xăng dầu số 031/2017/HDĐL-PL ngày 31/12/2017 (hiệu lực đến hết ngày 31/12/2020) và Hợp đồng Đại lý bao tiêu xăng dầu số 025/2021/HDĐL-PL ngày 31/12/2020, (hiệu lực đến hết ngày 31/12/2023). Thực hiện đúng quy định về mua bán theo đúng hệ thống.

3. Việc thực hiện các quy định về điều chỉnh giá bán lẻ, niêm yết giá, thời gian bán hàng

Tại thời điểm thanh tra DNTN Mười Vương có niêm yết giá bán các loại xăng dầu đúng quy định và bán đúng theo giá niêm yết.

DNTN Mười Vương có thực hiện đăng ký thời gian bán hàng của cửa hàng bán lẻ xăng dầu với Sở Công Thương theo đúng quy định và thực hiện niêm yết rõ thời gian bán hàng tại khu vực bán hàng đầy đủ.

4. Về biển hiệu

DNTN Mười Vương có thực hiện ghi tên thương nhân phân phối xăng dầu là Công ty TNHH xăng dầu Phú Lợi trên biển hiệu của cửa hàng bán lẻ xăng dầu theo quy định.

5. Việc thực hiện quy định về kiểm định phương tiện đo trong hoạt động kinh doanh xăng dầu

Tại thời điểm thanh tra Doanh nghiệp có 04 cột đo xăng dầu, trong đó có: 02 cột đo xăng và 01 cột đo dầu đang hoạt động bình thường đều có Giấy chứng nhận kiểm định, tem kiểm định đầy đủ và còn thời hạn; 01 cột đo dầu (KO) ngưng hoạt động. Các cột đo xăng dầu vừa được doanh nghiệp thực hiện kiểm định và được cấp Giấy chứng nhận kiểm định vào các ngày 04/4/2022, Đoàn thanh tra chưa phát hiện dấu hiệu vi phạm về kiểm định phương tiện đo.

6. Về kết quả hoạt động kinh doanh xăng dầu



Cụ thể, trong niên độ thanh tra từ tháng 01/01/2020 đến thời điểm thanh tra ngày 31/10/2022 hoạt động mua bán xăng dầu của Doanh nghiệp tư nhân xăng dầu Mười Vương như sau:

- Tồn kho xăng dầu từ năm 2019 kết chuyển qua năm 2020: xăng RON 95-III là 6.755 lít; xăng E5 RON 92-II là 24.843 lít; dầu DO 0.05S-II là 18.332 lít.

- Hoạt động mua vào xăng dầu: 394 tờ hóa đơn, 151.000 lít xăng RON 95-III, 496.483 lít xăng RON 92-II và 673.332 lít dầu DO 0.05S-II.

- Hoạt động bán ra xăng dầu: 2.023 tờ hóa đơn, 154.517 lít xăng RON95-III, 621.366 lít xăng RON92-II và 696.245 lít dầu DO 0.05S-II.

- Tồn kho trên sổ sách tại thời điểm thanh tra: 1.161 lít xăng RON 95-III, 767 lít xăng RON 92-II và 5.751 lít dầu DO 0.05S-II.

- Tồn kho thực tế trong bồn chứa tại thời điểm thanh tra: 1.164 lít xăng RON 95-III, 760 lít xăng RON 92-II và 5.741 lít dầu DO 0.05S-II.

Số lượng thực tế chênh lệch là 03 lít xăng RON 95-III, - 07 lít xăng RON 92-II và -10 lít dầu DO 0.05S-II so với sổ sách theo dõi và hóa đơn chứng từ đầu vào là do hao hụt trong quá trình giao nhận, lưu trữ, kinh doanh xăng dầu trong niên độ thanh tra.

Đoàn thanh tra tiến hành kiểm tra, đối chiếu các hóa đơn nhập xuất xăng dầu, các chứng từ, sổ sách theo dõi hoạt động kinh doanh xăng dầu, DNTN Mười Vương đã cung cấp đầy đủ hóa đơn, chứng từ chứng minh nguồn gốc hàng hóa, các chi phí phát sinh trong quá trình hoạt động mua bán xăng dầu được thể hiện rõ ràng, tồn kho hàng hóa theo sổ sách phù hợp với tồn kho thực tế tại thời điểm thanh tra.

Qua các Báo cáo tài chính, Báo cáo hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp năm 2020, 2021 và số liệu hoạt động kinh doanh từ 01/01/2022 đến 31/10/2022 sau khi đối chiếu thực tế trực tiếp với các hóa đơn nhập, xuất hàng hóa, chứng từ, sổ sách theo dõi cập nhật, tổng hợp của Doanh nghiệp, Đoàn thanh tra xác định doanh thu hoạt động kinh doanh của Doanh nghiệp:

+ Năm 2020 doanh nghiệp lãi: 77.333.950 đồng

+ Năm 2021 doanh nghiệp lãi: 216.774.163 đồng

+ Năm 2022 (10 tháng đầu năm) doanh nghiệp lãi: 41.385.087 đồng.

7. Về các hành vi vi phạm

Quá trình thanh tra Đoàn thanh tra đã phát hiện:

- Bà Đào Thị Vương - Chủ doanh nghiệp, trực tiếp là người quản lý: Giấy chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy chữa cháy (hiệu lực đến ngày 26/7/2020) và Giấy chứng nhận nghiệp vụ về đào tạo nghiệp vụ bảo vệ môi trường (có hiệu lực đến ngày 20/4/2021) đã hết hiệu lực;



- Ông Vũ Văn Hải là nhân viên trực tiếp kinh doanh: không có Giấy chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy chữa cháy và Giấy chứng nhận nghiệp vụ về đào tạo nghiệp vụ bảo vệ môi trường.

Đoàn thanh tra xác định DNTN Mười Vương đã có hành vi vi phạm: Sử dụng người quản lý, nhân viên trực tiếp kinh doanh tại cửa hàng bán lẻ xăng dầu không được đào tạo, huấn luyện nghiệp vụ về phòng cháy, chữa cháy và bảo vệ môi trường theo quy định.

III. Kết luận

1. Ưu điểm

Qua thanh tra đối với Doanh nghiệp tư nhân xăng dầu Mười Vương, xét thấy về cơ bản doanh nghiệp đã chấp hành các quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu như sau:

- Đã có các tài liệu liên quan và còn hiệu lực như: Giấy chứng nhận về phòng cháy chữa cháy, hợp đồng đại lý bao tiêu xăng dầu, các giấy chứng nhận kiểm định cột đo xăng dầu.

- Thực hiện đúng quy định về: Niêm yết giá và bán theo giá niêm yết; ghi tên thương nhân phân phối xăng dầu trên biển hiệu; đăng ký thời gian bán hàng; thực hiện kiểm định phương tiện đo xăng dầu.

- Chứng minh đầy đủ nguồn gốc của xăng dầu đang kinh doanh, hoạt động mua bán xăng dầu qua đối chiếu với hóa đơn đầu vào, đầu ra và tồn kho phù hợp.

Quá trình thanh tra bà Đào Thị Vương - Chủ doanh nghiệp, trực tiếp làm việc với Đoàn thanh tra đã chấp hành nghiêm túc các yêu cầu của Đoàn thanh tra, cung cấp đầy đủ các giấy tờ có liên quan để Đoàn thanh tra thực hiện nhiệm vụ.

2. Hạn chế, thiếu sót và sai phạm

Qua thanh tra, phát hiện DNTN Mười Vương có hành vi vi phạm sau:

Sử dụng người quản lý, nhân viên trực tiếp kinh doanh tại cửa hàng bán lẻ xăng dầu không được đào tạo, huấn luyện nghiệp vụ về phòng cháy, chữa cháy và bảo vệ môi trường theo quy định.

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

Ngày 02/12/2022, Đoàn thanh tra đã tiến hành lập Biên bản vi phạm hành chính đối với Doanh nghiệp tư nhân xăng dầu Mười Vương về hành vi vi phạm nói trên theo quy định tại điểm c khoản 1 Điều 14 Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí.

Ngày 07/12/2022, Cục Quản lý thị trường tỉnh Bình Phước đã ban hành Quyết định xử phạt vi phạm hành chính số 100/QĐ-XPHC đối với DNTN Mười Vương đối với hành vi vi phạm nói trên.

Ngày 07/12/2022, DNTN Mười Vương đã thực hiện Quyết định xử phạt vi phạm hành chính theo đúng quy định.

V. Kiến nghị

Qua kết quả thanh tra chuyên ngành đối với DNTN Mười Vương, Cục Quản lý thị trường tỉnh Bình Phước yêu cầu:

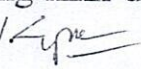
1. Đối với Doanh nghiệp tư nhân xăng dầu Mười Vương

Doanh nghiệp phải chấp hành các quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu, chấn chỉnh, khắc phục thực hiện những tồn tại, sai phạm. Thực hiện kịp thời Quyết định xử phạt vi phạm hành chính đối với hành vi vi phạm mà Đoàn thanh tra phát hiện.

Chấp hành đầy đủ và duy trì thường xuyên các điều kiện kinh doanh xăng dầu, thực hiện kinh doanh xăng dầu với nguồn gốc, xuất xứ rõ ràng, đảm bảo quy định về đo lường và chất lượng trong hoạt động kinh doanh xăng dầu.

2. Đối với công tác quản lý địa bàn

Giao đồng chí Nguyễn Thanh Hải - Phó Cục trưởng chỉ đạo Phòng Thanh tra - Pháp chế xem xét trách nhiệm quản lý địa bàn của Đội Quản lý thị trường số 1.

Trên đây là Kết luận thanh tra chuyên ngành việc chấp hành pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu đối với Doanh nghiệp tư nhân xăng dầu Mười Vương. / 

Nơi nhận:

- Tổng cục QLTT (b/cáo);
- Cục trưởng;
- Các Phó Cục trưởng;
- Phòng: TTPC, NVTH;
- Đội QLTT số 1;
- DNTN xăng dầu Mười Vương;
- Lưu: VT, HSTTr.



CỤC TRƯỞNG

Vũ Sao Sáng

HƯỚNG