

Số: 04 /KL-QLTTPT

Phủ Thọ, ngày 25 tháng 5 năm 2023

KẾT LUẬN THANH TRA

Về việc chấp hành quy định của pháp luật về kinh doanh xăng dầu đối với Công ty TNHH Dũng Đại Dương

Thực hiện Quyết định thanh tra số 40/QĐ-QLTTPT ngày 09/3/2023 của Cục trưởng Cục Quản lý thị trường tỉnh Phú Thọ về Thanh tra việc chấp hành quy định của pháp luật về kinh doanh xăng dầu đối với Công ty TNHH Dũng Đại Dương. Đoàn thanh tra Cục Quản lý thị trường tỉnh Phú Thọ đã tiến hành thanh tra tại Công ty TNHH Dũng Đại Dương từ ngày 24/3/2023 đến ngày 08/5/2023.

Xét Báo cáo số 02/BC-ĐTT ngày 19/5/2023 của Trưởng đoàn thanh tra Cục Quản lý thị trường tỉnh Phú Thọ về Kết quả thanh tra việc chấp hành quy định của pháp luật về kinh doanh xăng dầu đối với Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

Cục trưởng Cục Quản lý thị trường tỉnh Phú Thọ Kết luận như sau:

I. Khái quát đặc điểm tình hình tổ chức, hoạt động của Công ty TNHH Dũng Đại Dương:

Địa chỉ trụ sở chính: Khu 1A, phường Nông Trang, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ.

Người đại diện theo pháp luật của Công ty là ông Bùi Việt Dũng.

Chức danh: Chủ tịch kiêm Giám Đốc Công ty.

Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh xăng dầu, các sản phẩm hóa dầu và khí dầu mỏ hóa lỏng.

Công ty TNHH Dũng Đại Dương hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: mã số doanh nghiệp 2600968131 đăng ký lần đầu ngày 11/11/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Phú Thọ cấp.

- Số người lao động trực tiếp : 21 người bao gồm: 01 Giám đốc, 02 nhân viên kế toán, 02 nhân viên hành chính – nhân sự, 02 nhân viên kinh doanh, 12 nhân viên bán hàng, 01 nhân viên lái xe, 01 nhân viên thủ quỹ.

- Công ty TNHH Dũng Đại Dương đã báo cáo cụ thể về tình hình hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp từ năm 2021 đến tháng 3/2023, cụ thể như sau:

Năm 2021 doanh thu công ty đạt 27,4 tỷ đồng,

Năm 2022 doanh thu 59,3 tỷ đồng,;

Quý I/2023 doanh thu đạt 15,1 tỷ đồng.

II. Kết quả kiểm tra, xác minh:

- Tại thời điểm thanh tra Công ty TNHH Dũng Đại Dương đã xuất trình các giấy tờ, tài liệu, hợp đồng, hóa đơn, chứng từ có liên quan đến hoạt động kinh doanh và hàng hóa thực tế đang kinh doanh tại Công ty (theo nội dung thanh tra) cụ thể như sau:

1. Kết quả kiểm tra, xác minh thực tế tình hình hoạt động của Công ty TNHH Dũng Đại Dương:

Tại thời điểm thanh tra, Công ty TNHH Dũng Đại Dương xuất trình các giấy tờ sau:

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty TNHH một thành viên, mã số doanh nghiệp 2600968131 đăng ký lần đầu ngày 11/11/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp. Đại diện theo pháp luật của Công ty TNHH Dũng Đại Dương là ông Bùi Việt Dũng, chức danh: Chủ tịch kiêm giám đốc Công ty; Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh xăng dầu, các sản phẩm hóa dầu và khí dầu mỏ hóa lỏng;

Giấy xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân phân phối xăng dầu số 410-TNPP/QĐ-BCT do Bộ Công Thương cấp lần thứ nhất ngày 31/3/2021;

Hợp đồng cho thuê kho số 04/HĐTK/HLBN-ĐD ngày 01/01/2021 giữa Công ty TNHH MTV Hải Linh Bắc Ninh và Công ty TNHH Đại Dương;

Danh sách cán bộ nhân viên bao gồm: 01 Giám đốc, 02 nhân viên kế toán, 02 nhân viên hành chính – nhân sự, 02 nhân viên kinh doanh, 12 nhân viên bán hàng, 01 nhân viên lái xe;

Hợp đồng nguyên tắc dịch vụ khoa học công nghệ số 2020/TN6/HĐNT/119 ngày 11/12/2020 giữa Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng 1 về việc thử nghiệm các chỉ tiêu chất lượng cho các mẫu xăng và các mẫu dầu để phục vụ công tác quản lý;

Công văn số 03.04 ngày 03/04/2021 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương về việc Đăng ký thời gian bán hàng tại các cửa hàng bán lẻ xăng dầu;

Công văn số 24.03 ngày 24/03/2023 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương về việc đăng ký thời gian bán hàng tại các cửa hàng bán lẻ xăng dầu;

Bản công bố tiêu chuẩn áp dụng số 01/2023/TCCS ngày 02/02/2023 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương, kèm theo: Quyết định số 01/2023/QĐ-TCCS ngày 02/02/2023 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương về việc ban hành và công bố áp dụng tiêu chuẩn cơ sở cho các sản phẩm xăng, dầu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương; TCCS 01:2023/DĐD Xăng không chì – yêu cầu kỹ thuật; TCCS 02:2023/DĐD Xăng không chì (pha 5% etanol) – yêu cầu kỹ thuật; TCCS 02:2023/DĐD nhiên liệu Diesel (Do) – yêu cầu kỹ thuật.

Bản công bố Hệ thống quản lý chất lượng áp dụng tại công ty TNHH Dũng Đại Dương phù hợp tiêu chuẩn quốc gia TCVN ISO 9001:2015 ngày 22/12/2022

của Công ty TNHH Dũng Đại Dương. Bao gồm: Quyết định số 01/2022/QĐ-DĐD ngày 22/12/2022 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương về việc công bố Hệ thống quản lý chất lượng áp dụng trong kinh doanh xăng dầu phù hợp Tiêu chuẩn Quốc gia TCVN ISO 9001:2015; Quy trình kiểm soát hồ sơ, mã số: QT.01-KSHS; Quy trình xử lý xăng dầu không phù hợp, mã số: QT.02-XLKPH; Quy trình giải quyết khiếu nại, mã số: QT.03-GQKN; Quy trình quản lý mẫu xăng dầu, mã số: QT.04-QLM; Quy trình kiểm soát hệ thống bể chứa xăng dầu tại cửa hàng bán lẻ, mã số: QT.05-KSBE; Hướng dẫn công việc thực hiện phép đo, mã số: HD01-PĐ; Quy trình kiểm tra, giám sát về đo lường chất lượng, mã số: QT.06-GSĐLCL.

Hợp đồng thuê xe ô tô số 16/2020/HĐ/ĐP-DĐD ngày 01/10/2020 giữa Công ty TNHH Đông Phương và Công ty TNHH Dũng Đại Dương về ký kết hợp đồng thuê xe ô tô;

Xe ô tô Hyundai biển số 19C-123.66 (Xe bồn dung tích 22.776 lít), bao gồm: Giấy phép vận chuyển hàng hóa nguy hiểm về cháy nổ số 25/PCCC do Công an tỉnh Phú Thọ cấp ngày 23/3/2023; Giấy chứng nhận kiểm định số 0285/VX-0422 do Công ty TNHH TM&DV Việt Đức cấp ngày 29/4/2022 với xe ô tô Hyundai biển số 19C-123.66 có hiệu lực đến ngày 29/4/2023; Giấy chứng nhận kiểm định an toàn kỹ thuật và bảo vệ môi trường phương tiện giao thông cơ giới đường bộ số 1330356 do Cục đăng kiểm Việt Nam cấp ngày 08/11/2022 với xe ô tô Hyundai biển số 19C-123.66 có hiệu lực đến hết ngày 07/11/2023; Giấy chứng nhận bảo hiểm tự nguyện xe ô tô số 22195230 do Tổng công ty cổ phần bảo hiểm Xuân Thành cấp ngày 08/11/2022 với xe ô tô Hyundai biển số 19C-123.66 có hiệu lực đến hết ngày 21/11/2023; Chứng nhận đăng ký xe ô tô số 19017988 do Công an tỉnh Phú Thọ cấp ngày 19/4/2022 với xe ô tô Hyundai biển số 19C-123.66;

Công ty TNHH Dũng Đại Dương có thuê Xe ô tô 19C-153.05 và xuất trình các giấy tờ bao gồm: Chứng nhận đăng ký xe ô tô số 039231 ngày 30/7/2019 của Công an tỉnh Phú Thọ; Giấy chứng nhận kiểm định số KC-9588785 ngày 2/8/2019; Giấy phép vận chuyển chất, hàng nguy hiểm về cháy nổ số 1237/PCCC ngày 12/8/2019; Giấy chứng nhận kiểm định số N6/000887 tên phương tiện đo Xi téc ô tô số 983 ngày 05/8/2019; Giấy phép vận chuyển chất, hàng nguy hiểm về cháy nổ số 66/PCCC ngày 17/5/2022 của Công an tỉnh Phú Thọ;

Tại thời điểm thanh tra, cửa hàng bán lẻ xăng dầu và kho, bể chứa của công ty TNHH Dũng Đại Dương, cụ thể:

1.1 Cửa hàng xăng dầu khu 8 Thanh Đình địa chỉ Khu 5, xã Thanh Đình, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ:

Giấy chứng nhận đăng ký địa điểm kinh doanh mã số địa điểm kinh doanh số 00002 đăng ký lần đầu ngày 01/3/2022 của Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Phú Thọ ;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 142/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 05/12/2019. Có giá trị đến hết ngày 05/12/2024 ;

Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy chữa cháy ngày 21/11/2022 của Công an tỉnh Phú Thọ tại cửa hàng xăng dầu Thanh Đình thuộc Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy chữa cháy ngày 07/12/2021 của Công an tỉnh Phú Thọ tại cửa hàng xăng dầu Thanh Đình thuộc Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy chữa cháy ngày 10/05/2021 của Công an tỉnh Phú Thọ tại cửa hàng xăng dầu Thanh Đình thuộc Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy chữa cháy ngày 01/04/2022 của Công an tỉnh Phú Thọ tại cửa hàng xăng dầu Thanh Đình thuộc Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Giấy xác nhận đăng ký kế hoạch bảo vệ môi trường số 957/UBND-TNMT ngày 24/4/2019 của UBND thành phố Việt Trì cấp cho cửa hàng xăng dầu Khu 8 Thanh Đình – Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Giấy chứng nhận thẩm duyệt thiết kế về phòng cháy và chữa cháy số 50/TD-PCCC ngày 17/4/2019 của Công an tỉnh Phú Thọ công trình cửa hàng bán lẻ xăng dầu Thanh Đình – Công ty TNHH Dũng Đại Dương ;

Hồ sơ thiết kế bản vẽ thi công cửa hàng xăng dầu xã Thanh Đình, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ của Công ty cổ phần kiến trúc và xây dựng SHB ;

Quyết định chủ trương đầu tư số 2531/QĐ-UBND ngày 01/10/2018 của UBND tỉnh Phú Thọ chấp thuận chủ trương đầu tư dự án Cửa hàng xăng dầu khu 8, xã Thanh Đình, thành phố Việt Trì của Công ty TNHH Dũng Đại Dương ;

Đơn xin xác nhận về việc sắp xếp, sáp nhập và đổi tên các khu dân cư trên địa bàn khu 8 xã Thanh Đình đổi thành khu 5 xã Thanh Đình, thành phố Việt Trì, xác nhận bởi UBND xã Thanh Đình ;

Giấy chứng nhận kiểm định số 2929/2022 cột đo xăng dầu Ron95-III kiểu điện tử SDA 22223 số AA291661 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 27/12/2022. Thời hạn đến 27/12/2023 ;

Giấy chứng nhận kiểm định số 2930/2022 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA291661 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 27/12/2022. Thời hạn đến 27/12/2023;

Giấy chứng nhận kiểm định số 2931/2022 cột đo xăng dầu E5 Ron92-II kiểu điện tử SDA 22223 số AA292153 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 27/12/2022. Thời hạn đến 27/12/2023;

Giấy chứng nhận kiểm định số 2932/2022 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA292153 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 27/12/2022. Thời hạn đến 27/12/2023;

Giấy chứng nhận kiểm định số 2933/2022 cột đo xăng dầu Ron95-III kiểu điện tử SDA 11111 số AA292268 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 27/12/2022. Thời hạn đến 27/12/2023;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1005/2021 cột đo xăng dầu E5 RON92-II kiểu điện tử SDA 22223 số AA292153 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 11/12/2021;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1006/2021 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA292153 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 11/12/2021;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1007/2021 cột đo xăng dầu E5 RON92-II kiểu điện tử SDA 11111 số AA292268 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 11/12/2021;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1008/2021 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA291661 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 11/12/2021;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1009/2021 cột đo xăng dầu RON95-III kiểu điện tử SDA 22223 số AA291661 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 11/12/2021;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1066/2020 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA292153 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 03/12/2020. Thời hạn đến 03/12/2021;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1067/2020 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA291661 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 03/12/2020. Thời hạn đến 03/12/2021 (Bản chính);;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1068/2020 cột đo xăng dầu E5-RON92-II kiểu điện tử SDA 22223 số AA292153 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 03/12/2020. Thời hạn đến 03/12/2021;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1069/2020 cột đo xăng dầu RON95-IV kiểu điện tử SDA 22223 số AA291661 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 03/12/2020. Thời hạn đến 03/12/2021;

Giấy chứng nhận kiểm định số 1070/2020 cột đo xăng dầu E5-RON92-II kiểu điện tử SDA 11111 số AA292268 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 03/12/2020. Thời hạn đến 03/12/2021;

Biên bản hiện trạng kiểm định số 940/2020 cột đo xăng dầu E5 RON92-II kiểu điện tử SDA 11111 số AA292268 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 03/12/2020;

Hồ sơ kết quả kiểm tra bồn bể chứa xăng dầu tại cửa hàng xăng dầu khu 8 Thanh Đình năm 2023-2024;

Hồ sơ kết quả tự kiểm tra cột đo xăng dầu tại cửa hàng xăng dầu khu 8 Thanh Đình năm 2023.

Kiểm tra chứng chỉ nhân viên bán hàng:

Dương Thị Nga (Bán hàng từ 04/2022 đến nay): Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa học Bồi dưỡng nghiệp vụ kinh doanh xăng dầu số 089/QĐ-KTKTCT ngày 12/01/2021 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 12/01/2026; Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa đào tạo nghiệp vụ về bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 42/QĐ-STNMT ngày 30/12/2021 của Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Thanh Hóa, có giá trị đến ngày 30/12/2026; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 0060984 ngày 14/4/2022 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Hoàng Thị Minh Thủy (Bán hàng từ 01/01/2021 đến nay): Chứng chỉ sơ cấp nghề đào tạo Nghiệp vụ kinh doanh xăng dầu số hiệu 0000528/CTM ngày 30/11/2010 của trường cao đẳng Thương mại và Du lịch; Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa đào tạo nghiệp vụ về bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 292/QĐ-STNMT ngày 28/8/2019 của Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Thanh Hóa; Giấy chứng nhận đã học lớp Nghiệp vụ bảo vệ môi trường số MT0267/CTM-CN ngày 24/8/2014 của Trường cao đẳng Thương mại và du lịch; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 0055938 ngày 29/7/2020 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ. Chứng nhận đã hoàn thành nghiệp vụ bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu ngày 03/3/2023 có giá trị đến 03/3/2028;

Phạm Thị Yên (Bán hàng từ 03/2023 đến nay): Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa học Bồi dưỡng nghiệp vụ kinh doanh xăng dầu số 089/QĐ-KTKTCT ngày 12/01/2021 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 12/01/2026; Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa đào tạo nghiệp vụ về bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 19/BVMT-XD ngày 31/10/2019 của Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Phú Thọ, có giá trị đến ngày 31/10/2024; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 1463905 ngày 07/03/2023 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Nguyễn Minh Trí (Bán hàng từ 03/2023): Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa huấn luyện nghiệp vụ bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 121/QĐ-KTKTCT ngày 03/03/2023 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 03/03/2028; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 1463900 ngày 27/3/2023 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Đỗ Sĩ Khoa (Bán hàng từ 01/2021 đến 04/2022): Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa học Bồi dưỡng nghiệp vụ kinh doanh xăng dầu số 235/QĐ-KTKTCT ngày 06/11/2019 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến

ngày 06/11/2024; Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa đào tạo nghiệp vụ về bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 499/QĐ-STNMT ngày 22/11/2019 của Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Thanh Hóa, có giá trị đến ngày 22/11/2024; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 0060182 ngày 21/12/2021 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Tạ Thị Na (Bán hàng từ 04/2022 đến 02/2023): Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa học Bồi dưỡng nghiệp vụ kinh doanh xăng dầu số 089/QĐ-KTKTCT ngày 12/01/2021 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 12/01/2026; Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa đào tạo nghiệp vụ về bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 42/QĐ-STNMT ngày 30/12/2021 của Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Thanh Hóa, có giá trị đến ngày 30/12/2026; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 0060985 ngày 14/4/2022 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Kiểm tra thực tế tại cửa hàng xăng dầu Khu 8 Thanh Đình – Công ty TNHH Dũng Đại Dương: Cửa hàng có 03 cột bơm gồm 05 vòi bơm:

Tại cửa hàng có 02 vòi bơm xăng Ron 95 – III, 02 vòi bơm dầu DO 0,05S-II, 01 vòi bơm xăng E5 RON 92-II. Đối chiếu cột xăng dầu có kiểm định cột đo theo quy định.

Có trang thiết bị phòng cháy chữa cháy gồm các bình chữa cháy và các trang thiết bị;

Có bình đong kiểm tra nhiên liệu loại 10L, 5L, 2L và 1L.

Có niêm yết thời gian bán hàng, có biển hiệu cửa hàng, có niêm yết giá bán theo Quyết định giá.

Có biểu tượng logo TPP theo Hồ sơ đăng ký biểu tượng gửi Cục Sở hữu trí tuệ.

Tại cửa hàng đang kinh doanh xăng Ron 95-III, xăng E5 Ron 92-II và dầu DO.

Tại cửa hàng có 03 bể chứa xăng dầu loại bể 25.000 lít/bể.

Tại khu vực đặt các bể chứa xăng dầu, cửa hàng có hệ thống 01 bể nước, 01 bể cát cho công tác phòng cháy chữa cháy.

Có lưu mẫu vào chai theo từng ngày nhập xăng dầu của từng loại xăng Ron 95-III, xăng E5 Ron 92-II và dầu DO.

1.2 Cửa hàng xăng dầu An Đạo, địa chỉ khu 4, xã An Đạo, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

Giấy chứng nhận đăng ký địa điểm kinh doanh mã số địa điểm kinh doanh 00004 đăng ký lần đầu ngày 07/4/2023 của Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Phú Thọ;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 28/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 24/3/2023. Có giá trị đến hết ngày 24/3/2028;

Hợp đồng cho thuê cửa hàng xăng dầu số 03/2023/HDNT ngày 17/02/2023 giữa Công ty TNHH tư vấn và xây dựng Sông Hậu và Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Hồ sơ thiết kế bản vẽ thi công cửa hàng xăng dầu khu 4, xã An Đạo, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ của Trung tâm khuyến công và tư vấn phát triển công thương, Sở Công thương tỉnh Phú Thọ;

Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy chữa cháy ngày 23/02/2023 của Công an tỉnh Phú Thọ tại cửa hàng xăng dầu An Đạo – Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Giấy chứng nhận kiểm định số 251/2023 cột đo xăng dầu Ron95-III kiểu điện tử SDA 22223 số AA313681 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 28/02/2023. Thời hạn đến ngày 28/02/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 250/2023 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA313681 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 28/02/2023. Thời hạn đến ngày 28/02/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 331/2023 cột đo xăng dầu E5 Ron92-II kiểu điện tử SDA 22223 số AA316021 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 22/3/2023. Thời hạn đến ngày 22/3/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 330/2023 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA316021 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 22/3/2023. Thời hạn đến ngày 22/3/2024;

Kiểm tra chứng chỉ nhân viên bán hàng:

Ngô Văn Túy: Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa huấn luyện nghiệp vụ bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 121/QĐ-KTKTCT ngày 03/03/2023 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 03/03/2028; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 1463931 ngày 27/3/2023 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Nguyễn Văn Sơn: Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa huấn luyện nghiệp vụ bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 121/QĐ-KTKTCT ngày 03/03/2023 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 03/03/2028; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 1463932 ngày 27/3/2023 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Kiểm tra thực tế tại cửa hàng xăng dầu An Đạo – Công ty TNHH Dũng Đại Dương:

Tại cửa hàng có 01 cột xăng Ron 95 – III, 02 cột dầu DO 0,05S-II, 01 cột xăng E5 RON 92-II. Đối chiếu cột xăng dầu có kiểm định cột đo theo quy định.

Có trang thiết bị phòng cháy chữa cháy gồm các bình chữa cháy và các trang thiết bị;

Có bình đong kiểm tra nhiên liệu loại 10L, 5L, 2L và 1L.

Có niêm yết thời gian bán hàng, có biển hiệu cửa hàng, có niêm yết giá bán theo Quyết định giá.

Có biểu tượng logo TPP theo Hồ sơ đăng ký biểu tượng gửi Cục Sở hữu trí tuệ.

Tại cửa hàng đang kinh doanh xăng Ron 95-III, xăng E5 Ron 92-II và dầu DO.

Tại cửa hàng có 03 bể chứa xăng dầu loại bể 25.000 lít/bể.

Tại khu vực đặt các bể chứa xăng dầu, cửa hàng có hệ thống 01 bể nước, 01 bể cát cho công tác phòng cháy chữa cháy.

1.3 Cửa hàng xăng dầu Hương Nộn, địa chỉ: khu 2, xã Hương Nộn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ:

Giấy chứng nhận đăng ký địa điểm kinh doanh mã số địa điểm kinh doanh: 00005 ngày 07/4/2023 của Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Phú Thọ;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 29/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 24/3/2023. Có giá trị đến hết ngày 24/3/2028. Tên cửa hàng bán lẻ xăng dầu: cửa hàng xăng dầu Hương Nộn, địa chỉ khu 2, xã Hương Nộn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ (Đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu). Thương nhân cung cấp xăng dầu: Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Giấy chứng nhận thẩm duyệt thiết kế về phòng cháy và chữa cháy số 01/TD-PCCC ngày 04/01/2022 của Công an tỉnh Phú Thọ. Cấp cho cửa hàng bán lẻ xăng dầu khu 2, Hương Nộn, Tam Nông, Phú Thọ;

Hợp đồng cho thuê cửa hàng xăng dầu số 04/2023/HDNT ngày 18/02/2023 giữa Công ty TNHH thương mại Hà Huy Phú Thọ và Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Văn bản số 65/SCT-QLĐT ngày 16/01/2023 của Sở Công thương tỉnh Phú Thọ về việc Thông báo kết quả kiểm tra công tác nghiệm thu hoàn thành công trình: Cửa hàng xăng dầu xã Hương Nộn – Tam Nông;

Giấy phép xây dựng số 1414/GPXD-UBND ngày 07/7/2022 của UBND huyện Tam Nông cấp cho Công ty TNHH thương mại Hà Huy Phú Thọ;

Hồ sơ bản vẽ thiết kế thi công công trình cửa hàng bán lẻ xăng dầu và kinh doanh vật liệu xây dựng Hương Nộn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ của Công ty cổ phần tư vấn công nghệ xây dựng Petrolimex;

Quyết định chủ trương đầu tư số 3504/QĐ-UBND ngày 14/12/2018 của UBND tỉnh Phú Thọ chấp thuận chủ trương đầu tư dự án Cửa hàng xăng dầu khu 2, xã Hương Nộn, huyện Tam Nông;

Giấy phép môi trường số 1290/GP-UBND ngày 23/6/2022 của UBND huyện Tam Nông cấp, nội dung thể hiện: tên dự án xây dựng cửa hàng bán lẻ xăng dầu địa chỉ Khu 2 Hương Nộn, Tam Nông, Phú Thọ;

Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy chữa cháy ngày 23/02/2023 của Công an tỉnh Phú Thọ tại Cửa hàng xăng dầu Hương Nộn – Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Giấy chứng nhận kiểm định số 252/2023 cột đo xăng dầu Ron95-III kiểu điện tử SDA 11111 số AA321464 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 01/3/2023. Thời hạn đến ngày 01/3/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 253/2023 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA321519 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 01/3/2023. Thời hạn đến ngày 01/3/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 254/2023 cột đo xăng dầu E5 RON92-II kiểu điện tử SDA 22223 số AA321519 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 01/3/2023. Thời hạn đến ngày 01/3/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 328/2023 cột đo xăng dầu Ron95-III kiểu điện tử SDA 22223 số AA321518 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 21/3/2023. Thời hạn đến ngày 21/3/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 329/2023 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA321518 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 21/3/2023. Thời hạn đến ngày 21/3/2024;

Kiểm tra chứng chỉ nhân viên bán hàng:

Tạ Thị Na: Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa học Bồi dưỡng nghiệp vụ kinh doanh xăng dầu số 08a/QĐ-KTKTCT ngày 12/01/2021 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 12/01/2026; Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa đào tạo nghiệp vụ về bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 42/QĐ-STNMT ngày 30/12/2021 của Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Thanh Hóa, có giá trị đến ngày 30/12/2026; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 0060985 ngày 14/4/2022 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Hà Thị Hà Giang: Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa huấn luyện nghiệp vụ bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 121/QĐ-KTKTCT ngày 03/03/2023 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 03/03/2028; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 1463930 ngày 27/3/2023 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Đặng Thị Kim Hiền: Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa huấn luyện nghiệp vụ bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 121/QĐ-KTKTCT ngày 03/03/2023 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 03/03/2028; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 1463929 ngày 27/3/2023 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Kiểm tra thực tế tại cửa hàng xăng dầu Hương Nộn – Công ty TNHH Dũng Đại Dương:

Tại cửa hàng có 02 cột xăng Ron 95 – III, 02 cột dầu DO 0,05S-II, 01 cột xăng E5 RON 92-II. Đối chiếu cột xăng dầu có kiểm định cột đo.

Có trang thiết bị phòng cháy chữa cháy gồm các bình chữa cháy và các trang thiết bị;

Có bình đong kiểm tra nhiên liệu loại 10L, 5L, 2L và 1L.

Có niêm yết thời gian bán hàng, có biển hiệu cửa hàng, có niêm yết giá bán theo Quyết định giá.

Có biểu tượng logo TPP theo Hồ sơ đăng ký biểu tượng gửi Cục Sở hữu trí tuệ.

Tại cửa hàng đang kinh doanh xăng Ron 95-III, xăng E5 Ron 92-II và dầu DO.

Tại cửa hàng có 04 bể chứa xăng dầu loại bể 25.000 lít/bể.

Tại khu vực đặt các bể chứa xăng dầu, cửa hàng có hệ thống 01 bể nước, 01 bể cát cho công tác phòng cháy chữa cháy.

1.4 Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT1421), tại Km 13+150 đến Km 13+200 bờ phải Sông Lô xã Phụng Lâu, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ:

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 225/GCNĐĐK-SCT do sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 25/12/2020 đối với Cửa hàng xăng dầu Hà Huy-01 (Tàu dầu PT1421);

Giấy chứng nhận đăng ký địa điểm kinh doanh mã số địa điểm kinh doanh 00001 đăng ký lần đầu ngày 01/3/2022 của Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Phú Thọ;

Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2020/HTKD ngày 09/12/2020 giữa Công ty TNHH TM Hà Huy Phú Thọ và Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Giấy chứng nhận đăng ký phương tiện thủy nội địa số 1683/ĐK-SGTVT ngày 03/9/2020;

Giấy phép vận chuyển chất, hàng nguy hiểm về cháy nổ số 166/PCCC ngày 17/9/2020 của Công an tỉnh Phú Thọ có giá trị đến 18/6/2021;

Biên bản kiểm tra về phòng cháy chữa cháy cứu nạn cứu hộ ngày 14/12/2020 của Công an tỉnh Phú Thọ tại cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (PT-1421);

Văn bản số 25.03 ngày 24/3/2023 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương về việc tạm ngừng hoạt động;

Văn bản số 381/SCT-KHTC ngày 04/4/2023 của Sở Công Thương tỉnh Phú Thọ, về việc tạm dừng hoạt động kinh doanh xăng dầu;

Biên bản hiện trạng kiểm định số 739/2020 ngày 29/9/2020 Cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử số AA083846 của Chi cục tiêu chuẩn đo lường chất lượng Phú Thọ;

Giấy chứng nhận kiểm định số 847/2020 cột đo xăng dầu DO số AA 083846 ngày 24/9/2020 có thời hạn đến 24/9/2021 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ;

Nhân viên bán hàng ông Đỗ Sỹ Khoa: Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa học Bồi dưỡng nghiệp vụ kinh doanh xăng dầu số 235/QĐ-KTKTCT ngày 06/11/2019 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 06/11/2024; Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa đào tạo nghiệp vụ về bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 499/QĐ-STNMT ngày 22/11/2019 của Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Thanh Hóa, có giá trị đến ngày 22/11/2024; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 0060182 ngày 21/12/2021 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số PT1903838 ngày 08/10/2019 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ

Kiểm tra thực tế tại cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT1421) – Công ty TNHH Dũng Đại Dương: Tại thời điểm kiểm tra, tàu dầu PT1421 dừng hoạt động kinh doanh xăng dầu (Không hoạt động bán hàng xăng dầu tại địa điểm Km 13+150 đến Km 13+200 bờ phải Sông Lô, xã Phụng Lâu, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ).

Trình bày của ông Bùi Việt Dũng – Giám đốc Công ty:

Tàu dầu PT1421 ngừng hoạt động kinh doanh xăng dầu từ tháng 01 năm 2021, cột đo dầu Công ty đã tháo về để ở kho của Công ty.

Tàu dầu PT1421 ngừng hoạt động bán hàng, tàu PT 1421 hiện đang được neo đậu để chờ sửa chữa và bảo dưỡng tại bến cảng Hải Linh tại xã Sông Lô, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ.

Do Công ty không hiểu biết quy định của pháp luật nên thời gian không bán hàng, ngừng bán hàng từ tháng 01 năm 2021 mà công ty không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định. Đến ngày 24/3/2023 Công ty đã nghiên cứu các văn bản quy định của pháp luật về kinh doanh xăng dầu nên gửi văn bản số 25.03 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương về việc xin tạm ngừng hoạt động; Ngày 04/4/2023 Sở Công Thương tỉnh Phú Thọ có văn bản số 381/SCT-KHTC, về việc tạm dừng hoạt động kinh doanh xăng dầu.

Đoàn thanh tra tiến hành xác minh làm rõ về Tàu dầu PT1421: Đến bến cảng Hải Linh tại xã Sông Lô, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ, kết quả xác minh làm rõ: có tàu dầu PT1421 đang neo đậu tại đây để chờ sửa chữa bảo dưỡng (Đoàn thanh tra đã chụp ảnh thực tế hiện trạng của tàu dầu PT1421, trên tàu không có cột đo xăng dầu DO đã được tháo dỡ để sửa chữa).

1.5 Cửa hàng xăng dầu Minh Tiến địa chỉ: khu 10, xã Minh Tiến, huyện Đoan Hùng, tỉnh Phú Thọ:

Giấy chứng nhận đăng ký địa điểm kinh doanh mã số địa điểm kinh doanh 00003 đăng ký lần đầu ngày 07/4/2023 cấp cho cửa hàng xăng dầu Minh Tiến, công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 27/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 22/3/2023. Có giá trị đến hết ngày 22/3/2028;

Hợp đồng nguyên tắc cho thuê cửa hàng xăng dầu số 02/2023/HDNT ngày 01/02/2023 giữa Công ty TNHH Việt Trung và Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy chữa cháy ngày 24/02/2023 của Công an tỉnh Phú Thọ tại Cửa hàng xăng dầu Minh Tiến – Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Giấy chứng nhận kiểm định số 274/2023 cột đo xăng dầu E5 RON92-II kiểu điện tử SDA 22223 số AA316021 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 09/3/2023. Thời hạn đến ngày 09/3/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 273/2023 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA316021 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 09/3/2023. Thời hạn đến ngày 09/3/2024;

Văn bản số 556/SCT-QLTM ngày 09/5/2023 của Sở Công Thương Phú Thọ, về việc dừng hoạt động cửa hàng xăng dầu Minh Tiến

Kiểm tra chứng chỉ nhân viên bán hàng:

Lê Văn Chiến: Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa học Bồi dưỡng nghiệp vụ kinh doanh xăng dầu số 235/QĐ-KTKTCT ngày 06/11/2019 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 06/11/2024; Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa đào tạo nghiệp vụ về bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 499/QĐ-STNMT ngày 22/11/2019 của Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Thanh Hóa, có giá trị đến ngày 22/11/2024; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 1463904 ngày 07/03/2023 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Trịnh Thị Vóc: Giấy chứng nhận đã hoàn thành khóa huấn luyện nghiệp vụ bảo vệ môi trường trong kinh doanh xăng dầu số 121/QĐ-KTKTCT ngày 03/03/2023 của trường Cao đẳng Kinh tế, kỹ thuật công thương, có giá trị đến ngày 03/03/2028; Chứng nhận huấn luyện nghiệp vụ phòng cháy, chữa cháy, cứu nạn cứu hộ số 1463928 ngày 27/3/2023 của Phòng cảnh sát PCCC&CNCH Công an tỉnh Phú Thọ;

Kiểm tra thực tế tại cửa hàng xăng dầu Minh Tiến – Công ty TNHH Dũng Đại Dương:

Tại cửa hàng có 02 cột đo có giấy chứng nhận kiểm định.

01 cột đo có giấy chứng nhận kiểm định số 274/2023 cột đo xăng dầu E5 RON 92-II;

01 cột đo có giấy chứng nhận kiểm định số 273/2023 cột đo xăng dầu DO;

Có trang thiết bị phòng cháy chữa cháy gồm các bình chữa cháy và các trang thiết bị;

Có bình đóng kiểm tra nhiên liệu loại 10L, 5L, 2L và 1L.

Có biểu tượng logo TPP theo Hồ sơ đăng ký biểu tượng gửi Cục Sở hữu trí tuệ.

Tại cửa hàng chưa bán hàng.

Tại cửa hàng có 03 bể chứa xăng dầu loại bể 10.000 lít/bể. Tại thời điểm kiểm tra trong bể chứa chưa có xăng dầu.

Tại khu vực đặt các bể chứa xăng dầu, cửa hàng có hệ thống 01 bể nước, 01 bể cát cho công tác phòng cháy chữa cháy.

Công ty TNHH Dũng Đại Dương(Ông Bùi Việt Dũng – Giám đốc Công ty) đã trình bày: Từ ngày 05/11/2020 công ty TNHH Dũng Đại Dương có hợp đồng hợp tác kinh doanh với công ty TNHH Việt Trung để cùng kinh doanh đồng sở hữu cửa hàng bán lẻ xăng dầu Minh Tiến, địa chỉ xã Minh Tiến, huyện Đoan Hùng, tỉnh Phú Thọ. Đến ngày 15/6/2021 công ty TNHH Dũng Đại Dương thanh lý hợp đồng hợp tác với công ty TNHH Việt Trung.

Từ ngày 01/02/2023 công ty TNHH Dũng Đại Dương có hợp đồng thuê cửa hàng xăng dầu của công ty TNHH Việt Trung để kinh doanh xăng dầu (tại cửa hàng bán lẻ xăng dầu Minh Tiến, địa chỉ xã Minh Tiến, huyện Đoan Hùng, tỉnh Phú Thọ).

Ngày 22/3/2023, Sở Công thương tỉnh Phú Thọ đã cấp cho cửa hàng giấy chứng nhận đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu đối với cửa hàng xăng dầu Minh Tiến – thuộc Công ty TNHH Dũng Đại Dương. Tại thời điểm Đoàn thanh tra xác minh làm việc tại đây cửa hàng chưa bán hàng, lý do cửa hàng còn phải sơn, vôi ve cửa hàng.

1.6 Kho, bể chứa xăng dầu thuê tại địa chỉ thôn Chi Hồ, xã Tân Chi, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh:

- Hợp đồng cho thuê kho số 04/HĐTK/HLBN-ĐD ngày 01/01/2021 giữa Công ty TNHH MTV Hải Linh Bắc Ninh và Công ty TNHH Dũng Đại Dương, nội dung hợp đồng thỏa thuận thống nhất ký thuê kho, bể chứa xăng dầu khối lượng (2.000m³) có thời hạn 5 năm;

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Hải Linh Bắc Ninh mã số doanh nghiệp 2300749989 của Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Bắc Ninh đăng ký lần đầu ngày 24/8/2012;

* Xác minh thực tế tại kho, bể chứa xăng dầu (địa chỉ thôn Chi Hồ, xã Tân Chi, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh) công ty TNHH Dũng Đại Dương đã thuê:

Tại khu vực kho: có kho, bể chứa xăng dầu, gồm 06 bể có hệ thống phòng cháy chữa cháy theo quy định.

Ông Bùi Việt Dũng – Giám đốc Công ty TNHH Dũng Đại Dương trình bày:

Công ty TNHH Dũng Đại Dương thuê kho của Công ty TNHH MTV Hải Ninh Bắc Ninh theo Hợp đồng cho thuê kho số 04/HĐTK/HLBN-ĐD ngày 01/01/2021. Tại thời điểm Đoàn thanh tra xác minh, Công ty TNHH Dũng Đại Dương có thuê kho để chứa xăng dầu, tuy nhiên tại thời điểm này Công ty TNHH Dũng Đại Dương kho ở đây chưa có hàng xăng dầu.

Lý do: Công ty thường là nhập lượng hàng xăng dầu ít, nên mỗi lần nhập hàng xăng dầu, chuyển thẳng về các cửa hàng kinh doanh xăng dầu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương để bán luôn.

1.7 Cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc các đại lý bán lẻ xăng dầu được cấp giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của công ty TNHH Dũng Đại Dương.

Cửa hàng xăng dầu Phùng Xá – Công ty TNHH Đồng Điện, địa chỉ khu Đồng Máy Ủi, xã Minh Tân, huyện Cẩm Khê, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 06/HĐĐL2022 ngày 01/01/2022 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty TNHH Đồng Điện có hiệu lực đến ngày 01/01/2027;

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty TNHH hai thành viên trở lên, mã số doanh nghiệp 2600743522 đăng ký lần đầu ngày 10/6/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 28/GCNĐĐK-SCT do sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 28/01/2022. Có giá trị đến ngày 28/01/2027;

Cửa hàng xăng dầu số 1, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 10, xã Tiên Du, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp 2600305247, đăng ký lần đầu ngày 19/02/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 20/5/2015 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 61/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 16/3/2020, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 16/3/2025;

Cửa hàng bán lẻ xăng dầu Trị Quận, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 7, xã Trị Quận, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 60/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 23/5/2019, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 23/5/2024;

Cửa hàng kinh doanh xăng dầu và Gas số 3, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 6, xã Gia Thanh, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 62/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 02/12/2020, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 02/12/2025;

Cửa hàng xăng trạm xăng dầu T10C, trực thuộc T12, Cục Hậu cần, Quân khu 2. Địa chỉ: Thôn 8, xã Nghĩa Lộ, thị xã Nghĩa Lộ, tỉnh Yên Bái.

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 23/HĐĐL2023 ngày 10/01/2023 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Trạm xăng dầu T12 có hiệu lực đến 10/01/2024;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 321/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Yên Bái cấp lần thứ nhất ngày 04/01/2023, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ nhất ngày 14/2/2023. Có giá trị đến hết ngày 03/01/2028;

Trạm cấp phát xăng dầu Quân khu 2, trực thuộc T12, Cục Hậu cần, Quân khu 2. Địa chỉ: khu 1, phường Vân Phú, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 23/HĐĐL2023 ngày 10/01/2023 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Trạm xăng dầu T12 có hiệu lực đến 10/01/2024;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 12/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 16/9/2022, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ nhất ngày 19/01/2023. Có giá trị đến hết ngày 16/9/2027;

2. Thanh tra thời kỳ năm 2021:

2.1 Kiểm tra xác minh:

- Xác minh, đối chiếu hợp đồng mua, bán xăng dầu; sổ theo dõi, hóa đơn mua bán xăng dầu, Quyết định báo giá xăng dầu, các cửa hàng của công ty TNHH Dũng Đại Dương, các cửa hàng góp vốn đồng sở hữu, các cửa hàng đại lý bán lẻ thuộc hệ thống phân phối của công ty TNHH Dũng Đại Dương 2021:

- Việc mua bán xăng dầu với các thương nhân đầu mối kinh doanh xăng dầu khác theo hợp đồng mua bán xăng dầu. Của Công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2021 như sau:

+ Công ty xăng dầu Phú Thọ theo Hợp đồng nhượng quyền thương mại số 96-2019/NQTM ngày 28/11/2019 giữa Công ty xăng dầu Phú Thọ và Công ty TNHH Dũng Đại Dương có hiệu lực đến 31/12/2025;

+ Công ty TNHH MTV dầu khí Hải Linh tây bắc theo Hợp đồng mua bán xăng dầu số 26/HĐMBXD2021 ngày 05/4/2021 giữa Công ty TNHH MTV Dầu khí Hải Linh Tây Bắc và Công ty TNHH Dũng Đại Dương có hiệu lực đến 31/12/2021;

+ Công ty cổ phần xăng dầu dầu khí Phú Thọ (Pvoil Phú Thọ) theo Hợp đồng mua bán xăng dầu số 10/HĐMB-2021/PVOILPT-DUNGDAIDUONG ngày 02/04/2021 giữa Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần xăng dầu dầu khí Phú Thọ (PVOIL Phú Thọ) có hiệu lực đến 31/12/2023.

2.2 Các cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc Công ty TNHH Dũng Đại Dương và các cửa hàng (góp vốn đồng sở hữu) năm 2021 gồm có:

+ Cửa hàng xăng dầu khu 8 Thanh Đình, địa chỉ xã Thanh Đình, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ, hoạt động kinh doanh bình thường.

+ Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT 1421) Km13+150 đến Km13+200 bờ phải sông Lô, xã Phụng Lâu, Việt Trì. Từ tháng 01/2021 đến hết tháng 12/2021, không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định (Lý do không bán hàng, ngừng bán hàng Công ty TNHH Dũng Đại Dương có báo cáo giải trình số 11.04 ngày 11 tháng 04 năm 2023 kèm theo).

+ Cửa hàng bán lẻ xăng dầu Minh Tiến khu 10, xã Minh Tiến, huyện Đoan Hùng, tỉnh Phú Thọ (Góp vốn đồng sở hữu). Có Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 02/2020/HTKD ngày 05/11/2020 giữa Công ty TNHH Việt Trung và Công ty TNHH Dũng Đại Dương có giá trị đến ngày 05/11/2025. Đến ngày 15/06/2021 Công ty TNHH Dũng Đại Dương thanh lý hợp đồng số 02/2020/HTKD ngày 05/11/2020 giữa Công ty TNHH Việt Trung và Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

+ Cửa hàng bán lẻ xăng dầu Mỹ Lung khu 9, xã Mỹ Lung, huyện Yên Lập, tỉnh Phú Thọ (Góp vốn đồng sở hữu). Có Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2020/HTKD ngày 05/11/2020 giữa Công ty TNHH thương mại Việt Linh và Công ty TNHH Dũng Đại Dương có giá trị đến 05/11/2025. Đến ngày 01/07/2021 Công ty TNHH Dũng Đại Dương thanh lý hợp đồng số 01/2020/HTKD ngày 05/11/2020 giữa Công ty TNHH thương mại Việt Linh và Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

+ Cửa hàng xăng dầu doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ, khu 6, xã Lam Sơn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ (Góp vốn đồng sở hữu). Có Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 03/2020/HTKD ngày 10/12/2020 giữa Doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ

và Công ty TNHH Dũng Đại Dương, có giá trị đến 10/12/2025. Đến ngày 31/12/2022 Công ty TNHH Dũng Đại Dương thanh lý hợp đồng số 03/2020/HTKD ngày 10/12/2020 giữa Doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ và Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

Việc kinh doanh xăng dầu theo hình thức là bên giao đại lý cho đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của Công ty TNHH Dũng Đại Dương và trả thù lao đại lý cho các đại lý đó. Trong năm 2021 của công ty TNHH Dũng Đại Dương gồm có các cửa hàng đại lý sau:

Cửa hàng xăng dầu số 1, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 10, xã Tiên Du, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp 2600305247, đăng ký lần đầu ngày 19/02/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 20/5/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp cho Công ty cổ phần thương mại Phong Phương;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 61/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 16/3/2020, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 16/3/2025.

Cửa hàng bán lẻ xăng dầu Trị Quận, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 7, xã Trị Quận, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp 2600305247, đăng ký lần đầu ngày 19/02/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 20/5/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp cho Công ty cổ phần thương mại Phong Phương;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 60/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 23/5/2019, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 23/5/2024.

Cửa hàng kinh doanh xăng dầu và Gas số 3, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 6, xã Gia Thanh, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp 2600305247, đăng ký lần đầu ngày 19/02/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày

20/5/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp cho Công ty cổ phần thương mại Phong Phương;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 62/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 02/12/2020, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 02/12/2025.

*Việc trả thù lao đại lý cho các đại lý được thể hiện trên hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu như: (Giá chiết khấu hoa hồng thay đổi theo từng thời điểm và từng địa điểm giao nhận hàng) khi có sự thay đổi về mức chiết khấu hoa hồng thì Công ty TNHH Dũng Đại Dương thông báo cho bên đại lý bán hàng.

Đối chiếu nguồn xăng dầu nhập vào và bán ra của công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2021 như sau:

- Nguồn xăng dầu nhập vào, công ty TNHH Dũng Đại Dương nhập của (Công ty xăng dầu Phú Thọ; Công ty TNHH MTV dầu khí Hải Linh tây bắc; Công ty cổ phần xây dựng dầu khí Phú Thọ PVOIL). Có hợp đồng, có hóa đơn GTG. Với số lượng xăng dầu nhập vào năm 2021 được thể hiện trên sổ sách, hóa đơn chứng từ gồm có: Xăng Ron A95 = 476.499 lít; Xăng E5 A92 = 317.949 lít; Dầu DO = 804.741 lít.

- Hình thức xuất xăng dầu bán ra của Công ty TNHH Dũng Đại Dương như sau:

Xuất ra cửa hàng bán lẻ thuộc sở hữu và đồng sở hữu của công ty:

+ Cửa hàng bán lẻ xăng dầu khu 8 Thanh Đình, xã Thanh Đình – Thành phố Việt Trì-Tỉnh Phú Thọ, xăng dầu nhập vào của Công ty TNHH Dũng Đại Dương đưa vào cửa hàng bán lẻ xăng dầu khu 8 Thanh Đình: Để bán cho khách lẻ; Bán cho các Công ty tiêu dùng (Khách lẻ).

+ Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT 1421) từ tháng 01/2021 đến hết tháng 12 /2021 Công ty TNHH Dũng Đại Dương không xuất xăng dầu ra cửa hàng bán lẻ xăng dầu Hà Huy 01(Tàu dầu PT 1421).

+ Còn 03 cửa hàng bán lẻ xăng dầu (Là cửa hàng góp vốn đồng sở hữu) gồm: cửa hàng bán lẻ xăng dầu Minh Tiến; cửa hàng xăng dầu Mỹ Lung; cửa hàng xăng dầu doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ trong năm 2021 Công ty TNHH Dũng Đại Dương không xuất bán xăng dầu cho 03 cửa hàng này.

Xuất bán xăng dầu cho các cửa hàng đại lý bán lẻ thuộc hệ thống phân phối của Công ty TNHH Dũng Đại Dương trong năm 2021 như sau:

- Công ty TNHH Dũng Đại Dương nhập xăng dầu của các công ty đầu mối và xuất thẳng cho Công ty CPTM Phong Phương được thể hiện trên hóa đơn GTGT, Công ty CPTM Phong Phương có 03 cửa hàng là đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của Công ty TNHH Dũng Đại Dương gồm: Cửa hàng xăng dầu số 1, địa chỉ khu 10, xã Tiên Du, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ; Cửa hàng bán lẻ xăng dầu Trị Quận, địa chỉ khu 7, xã Trị Quận, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ;

Cửa hàng kinh doanh xăng dầu và Gas số 3, địa chỉ khu 6, xã Gia Thanh, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ.

Tổng số lượng xăng dầu xuất bán ra trong năm 2021 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương gồm có: Xăng Ron A95 = 495.278 lít; Xăng E5 A92 = 344.204 lít; Dầu DO = 810.659 lít.

Tổng hợp số lượng nhập, xuất, tồn xăng dầu của công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2021.

Tên nhiên liệu	Tồn 2020	Nhập 2021	Tổng cộng tồn+ nhập	Xuất 2021	Tồn sang 2022
Xăng Ron A95	24.056 lít	476.499 lít	500.555 lít	495.278 lít	5.277 lít
Xăng E5 Ron 92	30.294 lít	317.949 lít	348.243 lít	344.204 lít	4.039 lít
Dầu DO	22.232 lít	804.741 lít	826.973 lít	810.659t	16.314t

- Việc thực hiện quy định về giá bán lẻ xăng dầu trong toàn hệ thống của Công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2021.

Công ty TNHH Dũng Đại Dương có các quyết định báo giá về giá bán lẻ mặt hàng xăng dầu trên toàn hệ thống theo từng thời kỳ: Quyết định số 01.21 ngày 11/01/2021; Quyết định số 02.21 ngày 26/01/2021; Quyết định số 03.21 ngày 10/02/2021; Quyết định số 04.21 ngày 25/02/2021; Quyết định số 05.21 ngày 12/3/2021; Quyết định số 06.21 ngày 27/3/2021; Quyết định số 07.21 ngày 12/4/2021; Quyết định số 08.21 ngày 27/4/2021; Quyết định số 09.21 ngày 12/5/2021; Quyết định số 10.21 ngày 27/5/2021; Quyết định số 11.21 ngày 11/6/2021; Quyết định số 12.21 ngày 26/6/21; Quyết định số 13.21 ngày 12/7/21; Quyết định số 14.21 ngày 27/7/21; Quyết định số 15.21 ngày 11/8/21; Quyết định số 16.21 ngày 26/8/21; Quyết định số 17.21 ngày 10/9/21; Quyết định số 18.21 ngày 25/9/21; Quyết định số 19.21 ngày 11/11/2021; Quyết định số 20.21 ngày 26/10/2021; Quyết định số 21.21 ngày 10/11/2021; Quyết định số 22.21 ngày 25/11/2021; Quyết định số 23.21 ngày 10/12/2021; Quyết định số 24.21 ngày 25/12/2021.) đối chiếu giá tại các quyết định với giá bán được thể hiện trên hóa đơn bán hàng cho thấy giá tại các Quyết định về giá với giá bán lẻ ghi trên hóa đơn theo các thời kỳ bán xăng dầu là đúng.

- Việc thực hiện chế độ ghi chép chứng từ phù hợp với hình thức kinh doanh theo quy định của Bộ Tài chính: Trong năm 2021 Công ty TNHH Dũng Đại Dương có thực hiện chế độ ghi chép chứng từ phù hợp với hình thức kinh doanh của công ty mình theo quy định của Bộ Tài chính.

2.3 Kết quả thanh tra năm 2021:

+ Công ty TNHH Dũng Đại Dương có ký các hợp đồng mua và bán xăng dầu theo quy định và còn thời hạn hợp đồng.

+ Công ty TNHH Dũng Đại Dương có thực hiện chế độ ghi chép chứng từ phù hợp với hình thức kinh doanh của công ty mình theo quy định của Bộ Tài chính.

+ Có 02 cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc sở hữu của công ty là (cửa hàng xăng dầu khu 8 Thanh Đình, Xã Thanh Đình; Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01(Tàu dầu PT 1421) Trong đó: Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01(Tàu dầu PT 1421) từ tháng 01/2021 đến hết tháng 12/2021 không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định.

+ Có 03 cửa hàng bán lẻ xăng dầu (là cửa hàng góp vốn đồng sở hữu) gồm: Cửa hàng bán lẻ xăng dầu Minh Tiến Đoàn Hùng, cửa hàng bán lẻ Mỹ Lung Yên Lập, cửa hàng doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ Tam Nông. Trong năm 2021 công ty TNHH Dũng Đại Dương không xuất bán xăng dầu cho 03 cửa hàng này.

+ Có 03 cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của Công ty TNHH Dũng Đại Dương: Cửa hàng xăng dầu số 1, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 10, xã Tiên Du, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ; Cửa hàng bán lẻ xăng dầu Trị Quận, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 7, xã Trị Quận, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ; Cửa hàng kinh doanh xăng dầu và Gas số 3, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 6, xã Gia Thanh, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ.

* đối chiếu nội dung thanh tra theo Quyết định thanh tra với những quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu cho thấy. Công ty TNHH Dũng Đại Dương còn có những tồn tại sau:

- Không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định. Đối với Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01(Tàu dầu PT 1421).

- Không đáp ứng điều kiện về hệ thống phân phối xăng dầu theo quy định.

Theo quy định điều kiện đối với thương nhân phân phối xăng dầu: Tối thiểu phải có 05 cửa hàng bán lẻ thuộc sở hữu và đồng sở hữu, tối thiểu phải có 10 cửa hàng đại lý bán lẻ thuộc hệ thống phân phối của công ty nhưng: (năm 2021 Công ty TNHH Dũng Đại Dương chỉ có 03 cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của công ty...).

- Công ty TNHH Dũng Đại Dương không đăng ký hệ thống phân phối với Bộ Công Thương là cơ quan xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân phân phối xăng dầu, với Sở Công Thương địa phương nơi thương nhân có hệ thống phân phối.

3. Kết quả thanh tra thời kỳ 2022:

3.1 Kiểm tra, xác minh:

Xác minh, đối chiếu hợp đồng mua, bán xăng dầu; sổ theo dõi, hóa đơn mua bán xăng dầu, Quyết định báo giá xăng dầu, các cửa hàng của công ty TNHH Dũng

Đại Dương, các cửa hàng góp vốn đồng sở hữu, các cửa hàng đại lý bán lẻ thuộc hệ thống phân phối của công ty TNHH Dũng Đại Dương 2022:

Việc mua bán xăng dầu với các thương nhân đầu mối kinh doanh xăng dầu khác theo hợp đồng mua bán xăng dầu, của Công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2022 như sau:

- Có hợp đồng mua bán xăng dầu giữa Công ty cổ phần xăng dầu dầu khí Phú Thọ PVOIL theo Hợp đồng mua bán xăng dầu số 10/HĐMB-2021/PVOILPT-DUNGDAIDUONG ngày 02/04/2021 giữa Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần xăng dầu dầu khí Phú Thọ (PVOIL Phú Thọ) có hiệu lực đến 31/12/2023;

- Công ty TNHH MTV dầu khí Hải Linh tây bắc theo Hợp đồng mua bán xăng dầu số 26/HĐMBXD2022 ngày 01/01/2022 giữa Công ty TNHH MTV dầu khí Hải Linh tây bắc và Công ty TNHH Dũng Đại Dương có hiệu lực đến 31/12/2022;

- Hợp đồng mua bán xăng dầu số 01.10/HĐMB/VT-DDD ngày 01/10/2021 giữa Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần vận tải ô tô Phú Thọ.

- Công ty cổ phần Anh phát Petro – chi nhánh Hà Nội theo Hợp đồng mua bán xăng dầu số 1507/2022-HĐTNPP/APPETRO-CNHANOI-DUNGDAIDUONG ngày 15/7/2022 giữa Công ty cổ phần Anh Phát PETRO – chi nhánh Hà Nội và Công ty TNHH Dũng Đại Dương có hiệu lực đến 15/07/2023;

- Công ty TNHH MTV kinh doanh thương mại xăng dầu Mipec theo Hợp đồng thương nhân phân phối xăng dầu 09/2022/DUNGDAIDUONG-MPP ngày 01/03/2022 giữa Công ty TNHH MTV kinh doanh thương mại xăng dầu MIPEC và Công ty TNHH Dũng Đại Dương có thời hạn đến 31/12/2022.

3.2 Các cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc Công ty TNHH Dũng Đại Dương và các cửa hàng (góp vốn đồng sở hữu) năm 2022 gồm có:

- Cửa hàng xăng dầu khu 8 Thanh Đình, địa chỉ xã Thanh đình -Việt Trì, Phú Thọ;

- Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (tàu dầu) (Km13+150 đến Km13+200 bờ phải sông Lô, xã Phụng Lâu, Việt Trì).

- Cửa hàng xăng dầu doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ, khu 6, xã Lam Sơn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ (Góp vốn đồng sở hữu) Có Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 03/2020/HTKD ngày 10/12/2020 giữa Doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ và Công ty TNHH Dũng Đại Dương. Có giá trị đến 10/12/2025; đến ngày 31/12/2022 Công ty TNHH Dũng Đại Dương thanh lý hợp đồng số 03/2020/HTKD ngày 10/12/2020 giữa Doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ và Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

Việc kinh doanh xăng dầu theo hình thức là bên giao đại lý cho đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của Công ty TNHH Dũng Đại Dương và trả

thù lao đại lý cho các đại lý đó trong năm 2022 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương gồm có:

Cửa hàng xăng dầu số 1, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 10, xã Tiên Du, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp 2600305247, đăng ký lần đầu ngày 19/02/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 20/5/2015 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 61/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 16/3/2020, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 16/3/2025;

Cửa hàng kinh doanh bán lẻ xăng dầu và gas số 3 – Công ty cổ phần thương mại Phong Phương, địa chỉ khu 6, xã Gia Thanh, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ.

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 62/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 02/12/2020, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 02/12/2025.

Cửa hàng bán lẻ xăng dầu Trị Quận – Công ty cổ phần thương mại Phong Phương, khu 7, xã Trị Quận, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 60/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 23/5/2019, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 23/5/2024;

Cửa hàng xăng dầu Phùng Xá – Công ty TNHH Đồng Điện, địa chỉ khu Đồng Máy Ủi, xã Minh Tân, huyện Cẩm Khê, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 06/HĐĐL2022 ngày 01/01/2022 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty TNHH Đồng Điện có hiệu lực đến ngày 01/01/2027;

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty TNHH hai thành viên trở lên, mã số doanh nghiệp 2600743522 đăng ký lần đầu ngày 10/6/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp;

- Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 28/GCNĐĐK-SCT do sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 28/01/2022. Có giá trị đến ngày 28/01/2027;

Cửa hàng xăng dầu An Đạo – Công ty TNHH tư vấn và xây dựng Sông Hậu. Địa chỉ: Khu 4, xã An Đạo, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

- Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số: 07/HĐĐL2022, ngày 01 tháng 01 năm 2022 giữa Công ty TNHH Dũng Đại Dương với Công ty TNHH Sông Hậu có hiệu lực đến ngày 01/01/2027;

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty TNHH hai thành viên trở lên mã số doanh nghiệp 2601026077, đăng ký lần đầu ngày 12/04/2019, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 15/12/2021 của Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Phú Thọ;

Việc trả thù lao đại lý cho các đại lý được thể hiện trên hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu như: (Giá chiết khấu hoa hồng thay đổi theo từng thời điểm và từng địa điểm giao nhận hàng) khi có sự thay đổi về mức chiết khấu hoa hồng thì Công ty TNHH Dũng Đại Dương thông báo cho bên đại lý bán hàng.

Đối chiếu nguồn xăng dầu nhập vào và bán ra của công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2022 như sau:

- Nguồn xăng dầu nhập vào, Công ty TNHH Dũng Đại Dương nhập xăng dầu của (Công ty cổ phần vận tải ô tô Phú Thọ; Công ty TNHH MTV dầu khí Hải Linh tây bắc; Công ty cổ phần xây dựng dầu khí Phú Thọ PVOIL; Công ty cổ phần Anh phát Petro – chi nhánh Hà Nội; Công ty TNHH MTV kinh doanh thương mại xăng dầu Mipec) Có hợp đồng, có hóa đơn GTGT. Với số lượng xăng dầu nhập vào năm 2022 được thể hiện trên sổ sách chứng từ gồm có: Xăng Ron A95 = 653.682 lít; Xăng E5 A92 = 492.947 lít; Dầu DO = 1.575.067 lít.

- Hình thức xuất xăng dầu bán ra của công ty TNHH Dũng Đại Dương như sau:

Xuất ra cửa hàng bán lẻ thuộc sở hữu và cửa hàng góp vốn đồng sở hữu của công ty:

+ Cửa hàng bán lẻ xăng dầu khu 8 Thanh Đình, xã Thanh Đình – Thành phố Việt Trì-Tỉnh Phú Thọ, xăng dầu nhập vào của Công ty TNHH Dũng Đại Dương được đưa vào cửa hàng bán lẻ xăng dầu khu 8 Thanh Đình: Bán cho khách lẻ; Bán cho các Công ty tiêu dùng (Khách lẻ).

+ Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT 1421) tháng 01/2022 đến hết tháng 12 /2022 Công ty TNHH Dũng Đại Dương không xuất xăng dầu ra cửa hàng bán lẻ xăng dầu Hà Huy 01(Tàu dầu PT 1421).

+ Xuất cho chi nhánh – Công ty TNHH Dũng Đại Dương địa chỉ số 63, đường Láng Trung, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội theo hợp đồng mua bán xăng dầu số 19/HĐMBXD/2022 ngày 17/6/2022 giữa Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Chi nhánh – Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

+ Xuất bán xăng dầu cho Công ty cổ phần Sunseaco Việt Nam.

+ Cửa hàng xăng dầu doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ (Cửa hàng góp vốn đồng sở hữu) trong năm 2022 Công ty TNHH Dũng Đại Dương không xuất bán xăng dầu cho cửa hàng này.

Xuất bán xăng dầu cho các cửa hàng đại lý bán lẻ thuộc hệ thống phân phối của Công ty TNHH Dũng Đại Dương trong năm 2022 như sau:

+ Công ty TNHH Dũng Đại Dương nhập xăng dầu của các công ty đầu mối và xuất thẳng cho (Công ty cổ phần thương mại Phong Phương; Công ty TNHH Đồng Điền; Công ty TNHH tư vấn và xây dựng Sông Hậu) các Công ty này có các cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối xăng dầu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương. Có hợp đồng đại lý, có hóa đơn GTGT xuất hàng xăng dầu.

Tổng số lượng xăng dầu xuất bán ra trong năm 2022 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương gồm có: Xăng Ron A95 = 640.152 lít; Xăng E5 A92 = 471.540 lít; Dầu DO = 1.563.699 lít.

Tổng hợp số lượng nhập, xuất, tồn xăng dầu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2022.

Tên nhiên liệu	Tồn 2021	Nhập 2022	Cộng tổng tồn+ nhập	Xuất 2022	Tồn sang 2023
Xăng Ron A95	5.277 lít	653.682 lít	658.959 lít	640.152 lít	18.807 lít
Xăng E5 A92	4.039 lít	492.947 lít	496.986 lít	471.540 lít	25.446 lít
Dầu DO	16.314 lít	1.575.067 lít	1.591.381 lít	1.563.699t	27.682t

Việc thực hiện quy định về giá bán lẻ xăng dầu trong toàn hệ thống của Công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2022

Công ty TNHH Dũng Đại Dương có các Quyết định báo giá về giá bán lẻ mặt hàng xăng dầu trên toàn hệ thống theo từng thời kỳ: Quyết định số 01.22/QĐ ngày 11/01/2022; Quyết định số 02.22/QĐ ngày 21/01/2022; Quyết định số 03.22/QĐ ngày 11/02/2022; Quyết định số 04.22/QĐ ngày 21/02/2022; Quyết định số 05.22/QĐ ngày 01/3/2022; Quyết định số 06.22/QĐ ngày 11/3/2022; Quyết định số 07.22/QĐ ngày 21/3/2022; Quyết định số 08.22/QĐ ngày 01/4/2022; Quyết định số 09.22/QĐ ngày 12/2/2022; Quyết định số 10.22/QĐ ngày 21/4/2022; Quyết định số 11.22/QĐ ngày 04/5/2022; Quyết định số 12.22/QĐ ngày 11/5/22; Quyết định số 13.22/QĐ ngày 23/5/22; Quyết định số 14.22/QĐ ngày 01/6/22; Quyết định số 15.22/QĐ ngày 13/6/22; Quyết định số 16.22/QĐ ngày 21/6/22; Quyết định số 17.22/QĐ ngày 01/7/22; Quyết định số 18.22/QĐ ngày 11/7/22; Quyết định số 19.22/QĐ ngày 21/7/22; Quyết định số 20.22/QĐ ngày 01/8/2022; Quyết định số 21.22/QĐ ngày 11/8/2022; Quyết định số 22.22/QĐ ngày 22/8/2022; Quyết định số 23.22/QĐ ngày 05/9/22; Quyết định số 24.22/QĐ ngày 12/9/22; Quyết định số 25.22/QĐ ngày 21/9/22; Quyết định số 26.22/QĐ ngày 03/10/22; Quyết định số 27.22/QĐ ngày 11/10/22; Quyết định số 28.22/QĐ ngày 21/10/22; Quyết định số 29.22/QĐ ngày 01/11/22; Quyết định số 30.22/QĐ ngày 11/11/22; Quyết định số 31.22/QĐ ngày 21/11/22; Quyết định số 32.22/QĐ ngày 01/12/22; Quyết định số 33.22/QĐ ngày 12/12/22; Quyết định số 34.22/QĐ ngày 21/12/22) đối chiếu giá tại các quyết định với giá bán được thể hiện trên hóa đơn bán xăng dầu cho thấy

giá tại các Quyết định với giá bán lẻ ghi trên hóa đơn theo các thời kỳ bán xăng dầu là đúng.

Việc thực hiện chế độ ghi chép chứng từ phù hợp với hình thức kinh doanh theo quy định của Bộ Tài chính: Trong năm 2022 Công ty TNHH Dũng Đại Dương có thực hiện chế độ ghi chép chứng từ phù hợp với hình thức kinh doanh của công ty mình theo quy định của Bộ Tài chính.

3.3 Kết quả thanh tra năm 2022:

Công ty TNHH Dũng Đại Dương có ký các hợp đồng mua và bán xăng dầu theo quy định và còn thời hạn hợp đồng.

Công ty TNHH Dũng Đại Dương có thực hiện chế độ ghi chép chứng từ phù hợp với hình thức kinh doanh của công ty mình theo quy định của Bộ Tài chính.

Có 02 cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc sở hữu của công ty là (cửa hàng xăng dầu khu 8 Thanh Đình, Xã Thanh Đình; Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT 1421) Trong đó: Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT 1421) từ tháng 01/2022 đến hết tháng 12/2022 không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định.

Cửa hàng doanh nghiệp tư nhân Hương Mỹ, Tam Nông (là cửa hàng góp vốn đồng sở hữu). Trong năm 2022 Công ty TNHH Dũng Đại Dương không xuất bán xăng dầu cho cửa hàng này.

Có 05 cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của Công ty TNHH Dũng Đại Dương thuộc 03 công ty (Công ty cổ phần thương mại Phong Phương; Công ty TNHH Đồng Điền; Công ty TNHH tư vấn và xây dựng Sông Hậu) các Công ty này có các cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối xăng dầu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

- Đoàn Thanh tra, xem xét đối chiếu nội dung thanh tra theo quyết định thanh tra với những quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu cho thấy. Công ty TNHH Dũng Đại Dương còn có những tồn tại sau:

Không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định. Đối với Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT 1421).

Không đáp ứng điều kiện về hệ thống phân phối xăng dầu theo quy định.

Theo quy định điều kiện đối với thương nhân phân phối xăng dầu: thì tối thiểu phải có 05 cửa hàng bán lẻ thuộc sở hữu và đồng sở hữu, tối thiểu phải có 10 cửa hàng đại lý bán lẻ thuộc hệ thống phân phối của công ty nhưng: (năm 2022 Công ty TNHH Dũng Đại Dương chỉ có 03 cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc sở hữu và đồng sở hữu và có 05 cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của công ty).

Công ty TNHH Dũng Đại Dương không đăng ký hệ thống phân phối với Bộ Công Thương là cơ quan xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân phân phối xăng dầu, với Sở Công Thương địa phương nơi thương nhân có hệ thống phân phối, đã vi

phạm quy định tại khoản 14, điều 15 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu.

4. Kết quả thanh tra thời kỳ 2023:

4.1 Kiểm tra xác minh:

Kiểm tra đối chiếu hợp đồng mua, bán xăng dầu; sổ theo dõi, hóa đơn mua bán xăng dầu, Quyết định báo giá xăng dầu, các cửa hàng của công ty TNHH Dũng Đại Dương, các cửa hàng góp vốn đồng sở hữu, các cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2023:

- Kiểm tra việc mua bán xăng dầu với các thương nhân đầu mối kinh doanh xăng dầu khác theo hợp đồng mua bán xăng dầu, của Công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2023 như sau:

Có hợp đồng mua bán xăng dầu giữa Công ty cổ phần xăng dầu dầu khí Phú Thọ PVOIL theo Hợp đồng mua bán xăng dầu số 10/HĐMB-2021/PVOILPT-DUNGDAIDUONG ngày 02/04/2021 giữa Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần xăng dầu dầu khí Phú Thọ (PVOIL Phú Thọ) có hiệu lực đến 31/12/2023;

Hợp đồng mua bán xăng dầu số 05/HĐMBXD2023 ngày 01/01/2023 giữa Công ty TNHH MTV dầu khí Hải Linh tây bắc và Công ty TNHH Dũng Đại Dương có hiệu lực đến 31/12/2023;

Hợp đồng mua bán xăng dầu số 113/HĐMB/NTHN-DĐD/2022 ngày 09/12/2022 giữa Công ty CP tập đoàn đầu tư Ngân Tín – chi nhánh Hà Nội và Công ty TNHH Dũng Đại Dương có hiệu lực đến 31/12/2025.

Hợp đồng mua bán xăng dầu số 01.10/HĐMB/VT-DDD ngày 01/10/2021 giữa Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần vận tải ô tô Phú Thọ.

- Kiểm tra các cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc Công ty TNHH Dũng Đại Dương và các cửa hàng (góp vốn đồng sở hữu) năm 2023 gồm có:

Cửa hàng xăng dầu khu 8 Thanh Đình, Việt Trì, Phú Thọ;

Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (tàu dầu) (Km13+150 đến Km13+200 bờ phải sông Lô, xã Phụng Lâu, Việt Trì): Từ 01/01/2023 đến ngày 23/3/2023 không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định. Đến ngày 24/3/2023, công ty mới có thông báo tạm dừng bán hàng gửi Sở Công thương tỉnh Phú Thọ. Ngày 04/4/2023 Sở Công thương tỉnh Phú Thọ có văn bản tạm dừng kinh doanh tàu dầu thuộc công ty TNHH Dũng Đại Dương.

Cửa hàng xăng dầu An Đạo, địa chỉ khu 4, xã An Đạo, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ. Đi vào hoạt động bán hàng từ ngày 24/3/2023 sau khi có giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu được cấp.

Cửa hàng xăng dầu Hương Nộn, địa chỉ: khu 2, xã Hương Nộn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ. Đi vào hoạt động bán hàng từ ngày 24/3/2023 sau khi có giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu được cấp.

Cửa hàng xăng dầu Minh Tiến địa chỉ: khu 10, xã Minh Tiến, huyện Đoan Hùng, tỉnh Phú Thọ. Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 27/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 22/3/2023. Có giá trị đến hết ngày 22/3/2028. Từ ngày 22/03/2023 đến ngày đoàn Thanh tra, kiểm tra ngày 12 tháng 4 năm 2023 cửa hàng không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định.

4.2 Kinh doanh xăng dầu theo hình thức là bên giao đại lý cho đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối và trả thù lao cho các đại lý đó trong Quý I năm 2023 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương gồm có:

Cửa hàng xăng dầu Phùng Xá – Công ty TNHH Đồng Điền, địa chỉ khu Đồng Máy Ủi, xã Minh Tân, huyện Cẩm Khê, tỉnh Phú Thọ:

Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 06/HĐĐL2022 ngày 01/01/12 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty TNHH Đồng Điền có hiệu lực đến ngày 01/01/2027;

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty TNHH hai thành viên trở lên, mã số doanh nghiệp 2600743522 đăng ký lần đầu ngày 10/6/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 28/GCNĐĐK-SCT do sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 28/01/2022. Có giá trị đến ngày 28/01/2027;

Cửa hàng xăng dầu số 1, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 10, xã Tiên Du, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp 2600305247, đăng ký lần đầu ngày 19/02/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 20/5/2015 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 61/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 16/3/2020, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 16/3/2025;

Cửa hàng bán lẻ xăng dầu Trị Quận, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 7, xã Trị Quận, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 60/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 23/5/2019, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 23/5/2024;

Cửa hàng kinh doanh xăng dầu và Gas số 3, Công ty CPTM Phong Phương, địa chỉ khu 6, xã Gia Thanh, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ:

Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 01/HĐĐL2021 ngày 08/4/2021 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại Phong Phương có hiệu lực đến ngày 08/4/2026;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 62/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 02/12/2020, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ 2 ngày 16/4/2021. Có giá trị đến hết ngày 02/12/2025;

Cửa hàng xăng trạm xăng dầu T10C, trực thuộc T12, Cục Hậu cần, Quân khu 2. Địa chỉ: Thôn 8, xã Nghĩa Lộ, thị xã Nghĩa Lộ, tỉnh Yên Bái.

Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 23/HĐĐL2023 ngày 10/01/2023 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Trạm xăng dầu T12 có hiệu lực đến 10/01/2024;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 321/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Yên Bái cấp lần thứ nhất ngày 04/01/2023, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ nhất ngày 14/2/2023. Có giá trị đến hết ngày 03/01/2028;

Trạm cấp phát xăng dầu Quân khu 2, trực thuộc T12, Cục Hậu cần, Quân khu 2. Địa chỉ: khu 1, phường Vân Phú, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ:

Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 23/HĐĐL2023 ngày 10/01/2023 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Trạm xăng dầu T12 có hiệu lực đến 10/01/2024;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 12/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 16/9/2022, cấp bổ sung sửa đổi lần thứ nhất ngày 19/01/2023. Có giá trị đến hết ngày 16/9/2027;

Cửa hàng xăng dầu An Đạo – Công ty TNHH Tư vấn và xây dựng Sông Hậu:
 Từ tháng 01/2023 đến tháng 02/2023 là cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của công ty TNHH Dũng Đại Dương. Từ ngày 24/3/2023 cửa hàng xăng dầu An Đạo thuộc sở hữu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

Giấy chứng nhận đăng ký địa điểm kinh doanh mã số địa điểm kinh doanh 0004 đăng ký lần đầu ngày 07/4/2023 của Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Phú Thọ;

Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 28/GCNĐĐK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 24/3/2023. Có giá trị đến hết ngày 24/3/2028;

Hợp đồng cho thuê cửa hàng xăng dầu số 03/2023/HDNT ngày 17/02/2023 giữa Công ty TNHH tư vấn và xây dựng Sông Hậu và Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Hồ sơ thiết kế bản vẽ thi công cửa hàng xăng dầu khu 4, xã An Đạo, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ của Trung tâm khuyến công và tư vấn phát triển công thương, Sở Công thương tỉnh Phú Thọ;

Giấy chứng nhận kiểm định số 251/2023 cột đo xăng dầu Ron95-III kiểu điện tử SDA 22223 số AA313681 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 28/02/2023. Thời hạn đến ngày 28/02/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 250/2023 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA313681 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 28/02/2023. Thời hạn đến ngày 28/02/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 331/2023 cột đo xăng dầu E5 Ron92-II kiểu điện tử SDA 22223 số AA316021 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 22/3/2023. Thời hạn đến ngày 22/3/2024;

Giấy chứng nhận kiểm định số 330/2023 cột đo xăng dầu DO kiểu điện tử SDA 22223 số AA316021 của Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng tỉnh Phú Thọ ngày 22/3/2023. Thời hạn đến ngày 22/3/2024;

Biên bản kiểm tra an toàn về phòng cháy chữa cháy ngày 23/02/2023 của Công an tỉnh Phú Thọ tại cửa hàng xăng dầu An Đạo – Công ty TNHH Dũng Đại Dương;

4.3 Kiểm tra đối chiếu nguồn xăng dầu nhập vào và bán ra của công ty TNHH Dũng Đại Dương, quý I năm 2023 như sau:

Nguồn xăng dầu nhập vào, công ty TNHH Dũng Đại Dương nhập của (Công ty cổ phần xăng dầu dầu khí Phú Thọ PVOIL; Công ty TNHH MTV dầu khí Hải Linh tây bắc; Công ty CP tập đoàn đầu tư Ngân Tín – chi nhánh Hà Nội). Có hợp đồng, có hóa đơn GTGT. Với số lượng xăng dầu nhập vào từ 01/01/2023 đến ngày 14/04/2023 được thể hiện trên sổ sách, hóa đơn chứng từ gồm có: Xăng Ron A95 = 225.727 lít; Xăng A92 = 129.397 lít; Dầu DO = 489.810 lít.

Hình thức xuất xăng dầu bán ra của công ty TNHH Dũng Đại Dương như sau:

- Xuất ra cửa hàng bán lẻ thuộc sở hữu và cửa hàng góp vốn đồng sở hữu của công ty:

+ Cửa hàng bán lẻ xăng dầu khu 8 Thanh Đình, xã Thanh Đình – Thành phố Việt Trì-Tỉnh Phú Thọ.

+ Cửa hàng xăng dầu An Đạo, địa chỉ khu 4, xã An Đạo, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ.

+ Cửa hàng xăng dầu Hương Nộn, địa chỉ: khu 2, xã Hương Nộn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ.

(Các cửa hàng trên hoạt động bán xăng dầu cho khách lẻ; Bán cho các Công ty tiêu dùng (Khách lẻ)).

+ Cửa hàng xăng dầu Minh Tiến địa chỉ: khu 10, xã Minh Tiến, huyện Đoan Hùng, tỉnh Phú Thọ. Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 27/GCNĐDK-SCT do Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ nhất ngày 22/3/2023. Có giá trị đến hết ngày 22/3/2028. Từ ngày 22/03/2023 đến ngày đoàn Thanh tra, kiểm tra ngày 12 tháng 4 năm 2023 Công ty TNHH Dũng Đại Dương không xuất xăng dầu lên cửa hàng này.

+ Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT 1421) Từ 01/01/2023 đến ngày 23/3/2023 Công ty TNHH Dũng Đại Dương không xuất dầu ra cửa hàng này.

+ Xuất cho chi nhánh – Công ty TNHH Dũng Đại Dương địa chỉ số 63, đường Láng Trung, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội theo hợp đồng mua bán xăng dầu số 19/HĐMBXD/2022 ngày 17/6/2022 giữa Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Chi nhánh – Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

+ Xuất bán xăng dầu cho Công ty cổ phần Sunseaco Việt Nam

- Xuất bán xăng dầu cho các cửa hàng đại lý bán lẻ thuộc hệ thống phân phối của Công ty TNHH Dũng Đại Dương trong quý I năm 2023 như sau:

Công ty TNHH Dũng Đại Dương nhập xăng dầu của các công ty đầu mối và xuất thẳng cho (Công ty cổ phần thương mại Phong Phương, Công ty TNHH Đồng Điền, Công ty T12, Cục Hậu Cần) 3 Công ty này có 06 cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối xăng dầu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương. Có hợp đồng đại lý, có hóa đơn GTGT.

Tổng số lượng xăng dầu xuất bán ra từ tháng 01/2023 đến ngày 14/04/2023 của Công ty TNHH Dũng Đại Dương gồm có: Xăng Ron A95 = 231.153 lít; Xăng E5 A92 = 130.571 lít; Dầu DO = 508.125 lít.

Tổng hợp số lượng nhập, xuất, tồn xăng dầu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương từ tháng 01/2023 đến ngày 14 /04/2023.

Tên nhiên liệu	Tồn 2022	Nhập Quý I 2023	Cộng tổng tồn+ nhập	Xuất Quý I 2023	Tồn đến 14/4/2023
Xăng Ron95	18.807 lít	225.727 lít	244.534 lít	231.153 lít	13.381 lít
Xăng E5 Ron92	25.446 lít	129.397 lít	154.843 lít	130.571 lít	24.272 lít
Dầu DO	27.682 lít	489.810 lít	517.492 lít	508.125 lít	9.366 lít

Kiểm tra việc thực hiện quy định về giá bán lẻ xăng dầu trong toàn hệ thống của Công ty TNHH Dũng Đại Dương năm 2023

Công ty TNHH Dũng Đại Dương có các quyết định báo giá về giá bán lẻ mặt hàng xăng dầu trên toàn hệ thống theo từng thời kỳ: Quyết định số 01.23 ngày 01/01/2023; Quyết định số 02.23 ngày 03/01/23; Quyết định số 03.23 ngày 11/01/23; Quyết định số 04.23 ngày 30/1/23; Quyết định số 05.23 ngày 13/02/23; Quyết định số 06.23 ngày 21/02/23; Quyết định số 07.23 ngày 01/3/23; Quyết định số 08.23 ngày 13/3/23; Quyết định số 09.23 ngày 21/3/23. đối chiếu giá tại các quyết định với giá bán được thể hiện trên hóa đơn bán xăng dầu cho thấy giá tại các Quyết định với giá bán lẻ ghi trên hóa đơn theo các thời kỳ bán xăng dầu là đúng.

Kiểm tra việc thực hiện chế độ ghi chép chứng từ phù hợp với hình thức kinh doanh theo quy định của Bộ Tài chính: Năm 2023 (*tính đến thời điểm thanh tra*) Công ty TNHH Dũng Đại Dương có thực hiện chế độ ghi chép chứng từ phù hợp với hình thức kinh doanh của công ty mình theo quy định của Bộ Tài chính.

4.4 Kết quả thanh tra Quý I/ 2023:

Công ty TNHH Dũng Đại Dương có ký các hợp đồng mua và bán xăng dầu theo quy định các hợp đồng còn thời hạn hợp đồng.

Công ty TNHH Dũng Đại Dương có thực hiện chế độ ghi chép chứng từ phù hợp với hình thức kinh doanh của công ty mình theo quy định của Bộ Tài chính.

Có 05 cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc sở hữu của công ty là (cửa hàng xăng dầu khu 8 Thanh Đình, Xã Thanh Đình; Cửa hàng xăng dầu An Đạo, địa chỉ khu 4, xã An Đạo, huyện Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ; Cửa hàng xăng dầu Hương Nộn, địa chỉ: khu 2, xã Hương Nộn, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ; Cửa hàng xăng dầu Minh Tiến địa chỉ: khu 10, xã Minh Tiến, huyện Đoan Hùng, tỉnh Phú Thọ; Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01(Tàu dầu PT 1421) Trong đó: Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01(Tàu dầu PT 1421). Từ 01/01/2023 đến ngày 23/3/2023, cửa hàng xăng dầu Minh Tiến địa chỉ khu 10 xã Minh Tiến, huyện Đoan Hùng. Từ ngày 22/03/2023 đến ngày 12 tháng 4 năm 2023 không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định.

Có 06 cửa hàng đại lý bán lẻ xăng dầu thuộc hệ thống phân phối của Công ty TNHH Dũng Đại Dương thuộc 03 công ty (Công ty cổ phần thương mại Phong Phương, Công ty TNHH Đồng Điền, Công ty T12, Cục Hậu Cần).

- Đoàn Thanh tra, xác minh đối chiếu theo các nội dung thanh tra với những quy định của pháp luật trong hoạt động kinh doanh xăng dầu cho thấy. Công ty TNHH Dũng Đại Dương còn có những tồn tại sau:

+ Thời gian Từ 01/01/2023 đến ngày 23/3/2023 Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01(Tàu dầu PT 1421): Không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định.

Từ ngày 22/03/2023 đến ngày 12 tháng 4 năm 2023 đoàn Thanh tra, kiểm tra Tại cửa hàng xăng dầu Minh Tiến địa chỉ khu 10 xã Minh Tiến, huyện Đoan

Hùng – Phú Thọ: không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định.

Công ty TNHH Dũng Đại Dương đã vi phạm quy định tại khoản 2 điều 26 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu.

Theo quy định tại khoản 2 điều 26 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu có quy định :“Thông báo bằng văn bản về thời gian ngừng bán hàng gửi Sở Công Thương nơi cấp giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu cho cửa hàng bán lẻ xăng dầu, trong đó ghi rõ lý do ngừng bán hàng”.

+ Không đáp ứng điều kiện về hệ thống phân phối xăng dầu theo quy định.

Theo quy định tại khoản 5 điều 13 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu được sửa đổi bổ sung tại khoản 10 điều 1 Nghị định 95/2021/NĐ-CP ngày 01/11/2021 của Chính Phủ, Sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu: “5.Có hệ thống phân phối xăng dầu trên địa bàn từ hai (02) tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương trở lên, bao gồm tối thiểu năm (05) cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc sở hữu hoặc thuê với thời hạn thuê từ năm (05) năm trở lên, trong đó có ít nhất ba (03) cửa hàng thuộc sở hữu; Tối thiểu mười (10) cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc các đại lý hoặc thương nhân nhận quyền bán lẻ xăng dầu được cấp giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu theo quy định tại điều 25 Nghị định này”.

Vậy qua kiểm tra, xác minh đã làm rõ nội dung hệ thống phân phối xăng dầu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương như sau:

Quý I/ 2023 Công ty TNHH Dũng Đại Dương có đủ năm (05) cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc sở hữu của Công ty;

Quý I/ 2023 Công ty TNHH Dũng Đại Dương chỉ có 06 cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc các đại lý được cấp giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu.

Công ty TNHH Dũng Đại Dương : Không đáp ứng điều kiện về hệ thống phân phối xăng dầu theo quy định, đã vi phạm quy định tại khoản 5 điều 13 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu được sửa đổi bổ sung tại khoản 10 điều 1 Nghị định 95/2021/NĐ-CP ngày 01/11/2021 của Chính Phủ, Sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu

+ Công ty TNHH Dũng Đại Dương không đăng ký hệ thống phân phối với Bộ Công Thương là cơ quan xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân phân phối xăng dầu, với Sở Công Thương địa phương nơi thương nhân có hệ thống phân phối, đã vi phạm quy định tại khoản 14, điều 15 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu.

Theo quy định tại khoản 14, điều 15 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu: “ Phải đăng ký hệ thống phân phối với Bộ

Công Thương là cơ quan xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân phân phối xăng dầu, với Sở Công Thương địa phương nơi thương nhân có hệ thống phân phối”.

III. Kết luận về những nội dung được thanh tra

1. Ưu điểm:

Công ty TNHH Dũng Đại Dương đã thực hiện theo nội dung, kế hoạch làm việc của Đoàn thanh tra Cục Quản lý thị trường; chuẩn bị báo cáo hồ sơ tài liệu liên quan đến nội dung thanh tra đảm bảo nội dung và thời gian theo yêu cầu của Đoàn; chấp hành được các giấy tờ thủ tục hành chính kinh doanh xăng dầu, hàng hóa kinh doanh có hợp đồng mua bán, hóa đơn chứng từ, có niêm yết giá bán theo giá niêm yết, có chấp hành các quy định về giá bán xăng dầu. Trong quá trình thanh tra kiểm tra xác minh đã phối hợp tốt với Đoàn thanh tra, cung cấp đầy đủ các giấy tờ, tài liệu về kinh doanh xăng dầu (công ty TNHH Dũng Đại Dương đã tự nguyện khai báo thành thật hồi lời đối với những hành vi vi phạm mà Đoàn thanh tra đã chỉ ra, tích cực giúp đỡ cơ quan chức năng phát hiện vi phạm hành chính, xử lý vi phạm hành chính). Căn cứ kết quả kiểm tra nêu trên, Đoàn thanh tra đề nghị cơ sở tiếp tục duy trì và chấp hành tốt các quy định của pháp luật.

2. Hạn chế, sai phạm:

a. Thời gian Từ 01/01/2023 đến ngày 23/3/2023 Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01(Tàu dầu PT 1421) của công ty TNHH Dũng Đại Dương: Không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định.

Từ ngày 22/03/2023 đến ngày 12 tháng 4 năm 2023 đoàn Thanh tra, kiểm tra Tại cửa hàng xăng dầu Minh Tiến địa chỉ khu 10 xã Minh Tiến, huyện Đoan Hùng – Phú Thọ: không bán hàng, ngừng bán hàng nhưng không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định.

Công ty TNHH Dũng Đại Dương đã vi phạm quy định tại khoản 2 điều 26 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu.

Theo quy định tại khoản 2 điều 26 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu có quy định :“Thông báo bằng văn bản về thời gian ngừng bán hàng gửi Sở Công Thương nơi cấp giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu cho cửa hàng bán lẻ xăng dầu, trong đó ghi rõ lý do ngừng bán hàng”.

b. Không đáp ứng điều kiện về hệ thống phân phối xăng dầu theo quy định.

Theo quy định tại khoản 5 điều 13 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu được sửa đổi bổ sung tại khoản 10 điều 1 Nghị định 95/2021/NĐ-CP ngày 01/11/2021 của Chính Phủ, Sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu: “5.Có hệ thống phân phối xăng dầu trên địa bàn từ hai (02) tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương trở lên, bao gồm tối thiểu năm (05) cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc sở hữu hoặc thuê với thời hạn thuê từ năm (05) năm trở lên, trong đó có ít nhất

ba (03) cửa hàng thuộc sở hữu; Tối thiểu mười (10) cửa hàng bán lẻ xăng dầu thuộc các đại lý hoặc thương nhân nhận quyền bán lẻ xăng dầu được cấp giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu theo quy định tại điều 25 Nghị định này”.

Vậy qua kiểm tra, xác minh đã làm rõ nội dung hệ thống phân phối xăng dầu của Công ty TNHH Dũng Đại Dương như sau:

Thời kỳ năm 2021, năm 2022 đến tháng 03/2023 Công ty TNHH Dũng Đại Dương: Không đáp ứng điều kiện về hệ thống phân phối xăng dầu theo quy định, đã vi phạm quy định tại khoản 5 điều 13 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu được sửa đổi bổ sung tại khoản 10 điều 1 Nghị định 95/2021/NĐ-CP ngày 01/11/2021 của Chính Phủ, Sửa đổi bổ sung một số điều của Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu.

c. Tại thời điểm thanh tra, Đoàn thanh tra phát hiện Công ty TNHH Dũng Đại Dương không đăng ký hệ thống phân phối với Bộ Công Thương là cơ quan xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân phân phối xăng dầu, với Sở Công Thương địa phương nơi thương nhân có hệ thống phân phối, đã vi phạm quy định tại khoản 14, điều 15 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu.

Theo quy định tại khoản 14, điều 15 Nghị định 83/2014/NĐ-CP ngày 03/9/2014 của Chính Phủ, về kinh doanh xăng dầu: “ Phải đăng ký hệ thống phân phối với Bộ Công Thương là cơ quan xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân phân phối xăng dầu, với Sở Công Thương địa phương nơi thương nhân có hệ thống phân phối”.

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

V. Kiến nghị biện pháp xử lý:

Căn cứ Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 của Chính Phủ Quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí.

1. Kiến nghị: Đoàn thanh tra đã chuyển hồ sơ vụ việc và Biên bản vi phạm hành chính đến Cục trưởng Cục Quản lý thị trường tỉnh Phú Thọ để xử phạt vi phạm hành chính theo thẩm quyền.

1.1 Hành vi vi phạm hành chính: “Không bán hàng, ngừng bán hàng khi chưa được cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền chấp thuận bằng văn bản hoặc không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định”

Hành vi vi phạm hành chính được quy định tại Điểm b, Khoản 4, Điều 35, Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 của Chính Phủ Quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí;

1.2 Hành vi vi phạm hành chính: “Không đáp ứng điều kiện về hệ thống phân phối xăng dầu theo quy định”

Hành vi vi phạm hành chính được quy định tại Điểm a, Khoản 3, Điều 17, Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 của Chính Phủ Quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí;

1.3 Hành vi vi phạm hành chính: “Không đăng ký hệ thống phân phối với cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định”

Hành vi vi phạm hành chính được quy định tại Điểm a, Khoản 1, Điều 22, Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 của Chính Phủ Quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí

- Thời gian, địa điểm xảy ra vi phạm hành chính: từ năm 2021 đến tháng 3 năm 2023.

2. Biện pháp xử lý vi phạm hành chính:

Cục trưởng Cục Quản lý thị trường tỉnh Phú Thọ đã ban hành Quyết định xử phạt vi phạm hành chính số 79 /QĐ-XPVPHC ngày 15/5/2023 đối với Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

2.1 Hành vi vi phạm hành chính: Không bán hàng, ngừng bán hàng khi chưa được cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền chấp thuận bằng văn bản hoặc không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định

Hành vi vi phạm hành chính được quy định tại Điểm b, Khoản 4, Điều 35, Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 của Chính Phủ Quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí;

Phạt tiền: 12.500.000đ (Mười hai triệu năm trăm ngàn đồng)

2.2 Hành vi vi phạm hành chính: Không đáp ứng điều kiện về hệ thống phân phối xăng dầu theo quy định

Hành vi vi phạm hành chính được quy định tại Điểm a, Khoản 3, Điều 17, Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 của Chính Phủ Quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí;

Phạt tiền: 60.000.000đ (Sáu mươi triệu đồng)

Hình thức xử phạt bổ sung: Tước quyền sử dụng giấy xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân phân phối xăng dầu từ 01 tháng.

Áp dụng Khoản 4 Điều 17, Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 của Chính Phủ Quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí;

2.3 Hành vi vi phạm hành chính: Không đăng ký hệ thống phân phối với cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định

Hành vi vi phạm hành chính được quy định tại Điểm a, Khoản 1, Điều 22, Nghị định số 99/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 của Chính Phủ Quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực dầu khí, kinh doanh xăng dầu và khí

+ Hình thức xử phạt bổ sung: Tước quyền sử dụng giấy xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân phân phối xăng dầu 01 tháng.

* Công ty TNHH Dũng Đại Dương đã có những tình tiết giảm nhẹ và tình tiết tăng nặng như sau:

- *Tình tiết giảm nhẹ:*

Tự nguyện khai báo, thành thật hối lỗi; Tích cực giúp đỡ cơ quan chức năng phát hiện vi phạm hành chính, xử lý vi phạm hành chính, Theo quy định tại khoản 2 điều 9 luật xử lý vi phạm hành chính (sửa đổi bổ sung năm 2020)

- *Tình tiết tăng nặng:*

Vi phạm nhiều lần đối với Hành vi vi phạm hành chính: *Không bán hàng, ngừng bán hàng khi chưa được cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền chấp thuận bằng văn bản hoặc không thông báo cho cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định (năm 2021; năm 2023).* Cửa hàng xăng dầu Hà Huy 01 (Tàu dầu PT 1421) và cửa hàng xăng dầu Minh Tiến của công ty TNHH Dũng Đại Dương;

Vi phạm nhiều lần đối với hành vi vi phạm: *Hành vi vi phạm hành chính: Không đăng ký hệ thống phân phối với cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền theo quy định (năm 2021; năm 2022).*

Tình tiết tăng nặng vi phạm nhiều lần quy định tại điểm b khoản 1 điều 10 Luật xử lý vi phạm hành chính (sửa đổi bổ sung năm 2020)

3. Thực hiện Quyết định và khắc phục tồn tại:

3.1 Công ty TNHH Dũng Đại Dương đã chấp hành Quyết định xử phạt VPHC và nộp đủ số tiền 97.500.000 đồng tiền phạt vào Kho bạc nhà nước tỉnh Phú Thọ (Biên lai thu tiền phạt số 0934236 ngày 22/05/2023).

3.2 Công ty TNHH Dũng Đại Dương đã khắc phục được những tồn tại, hạn chế cụ thể như sau:

- Ngày 22/5/2023 công ty TNHH Dũng Đại Dương có văn bản số 107; số 108 gửi Bộ Công Thương, gửi Sở Công thương tỉnh Phú Thọ về việc đăng ký hệ thống phân phối bán lẻ xăng dầu;

- Công ty TNHH Dũng Đại Dương đã ký hợp đồng với cửa hàng thuộc các đại lý bán lẻ xăng dầu được cấp giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu theo quy định:

+ Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 33/HDĐL2023 ngày 07/5/2023 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty TNHH Tấn Lộc Phú Thọ gồm 02 cửa hàng:

a. Cửa hàng xăng dầu Đức Thọ 8 có Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 58/GCNĐĐK-SCT của Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp bổ

sung, sửa đổi lần thứ 3 ngày 19/5/2023 có giá trị đến 20/9/2026; thương nhân cung cấp xăng dầu là Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

b. Cửa hàng xăng dầu Đức Thọ - Ngọc Đồng có Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 59/GCNĐĐK-SCT của Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp bổ sung, sửa đổi lần thứ 1 ngày 19/5/2023 có giá trị đến 28/12/2027; thương nhân cung cấp xăng dầu là Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

+ Hợp đồng đại lý bán lẻ xăng dầu số 32/HĐDL2023 ngày 08/5/2023 giữa Thương nhân phân phối xăng dầu – Công ty TNHH Dũng Đại Dương và Công ty cổ phần thương mại và dịch vụ Đoàn Hùng gồm 02 cửa hàng:

a. Cửa hàng xăng dầu Đông Khê có Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 57/GCNĐĐK-SCT của Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp bổ sung, sửa đổi lần thứ 1 ngày 19/5/2023 có giá trị đến 06/5/2024; thương nhân cung cấp xăng dầu là Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

b. Cửa hàng xăng dầu thị trấn Đoàn Hùng có Giấy chứng nhận cửa hàng đủ điều kiện bán lẻ xăng dầu số 56/GCNĐĐK-SCT của Sở Công thương tỉnh Phú Thọ cấp lần thứ 1 ngày 19/5/2023 có giá trị đến 19/5/2028; thương nhân cung cấp xăng dầu là Công ty TNHH Dũng Đại Dương.

Trên đây là Kết luận thanh tra việc chấp hành quy định của pháp luật về kinh doanh xăng dầu đối với Công ty TNHH Dũng Đại Dương của Cục Quản lý thị trường tỉnh Phú Thọ./.

Nơi nhận:

- TT Bộ CT;
- Tổng cục QLTT;
- Công ty TNHH Dũng Đại Dương;
- Phụ trách Cục;
- PCT Cục QLTTPT;
- Lưu HSTT;
- Phòng NVTH (để TBTT TTĐT của cơ quan TTCN);
- Lưu:VT;

**KT CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Dương Tuấn Anh