

Số: 2546/KL-SKHĐT

Ninh Thuận, ngày 05 tháng 7 năm 2023

KẾT LUẬN THANH TRA
Về việc chấp hành các quy định của Luật Doanh nghiệp
tại 05 doanh nghiệp trên địa bàn tỉnh Ninh Thuận

Thực hiện Quyết định số 37/QĐ-SKHĐT ngày 09/5/2023 của Giám đốc Sở Kế hoạch và Đầu tư, từ ngày 23/5/2023 đến ngày 30/5/2023, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra việc chấp hành các quy định của Luật Doanh nghiệp và quy định pháp luật khác có liên quan tại 05 doanh nghiệp trên địa bàn tỉnh.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 23/6/2023 của Trưởng Đoàn thanh tra, Giám đốc Sở Kế hoạch và Đầu tư kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

Để tăng cường hoạt động thanh tra, kiểm tra trong lĩnh vực kế hoạch và đầu tư, góp phần nâng cao vai trò, trách nhiệm quản lý nhà nước của Sở Kế hoạch và Đầu tư sau khi cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp; ngăn ngừa, hạn chế các tổ chức, cá nhân thành lập doanh nghiệp không nhằm mục đích kinh doanh, doanh nghiệp hoạt động mà không thực hiện đầy đủ các quy định của pháp luật; trách nhiệm của doanh nghiệp trong việc tuân thủ các quy định của pháp luật khi tổ chức triển khai hoạt động sản xuất kinh doanh; đồng thời, qua thanh tra sẽ xử lý những doanh nghiệp cố tình vi phạm quy định Luật Doanh nghiệp. Ngày 09/5/2023, Giám đốc Sở Kế hoạch và Đầu tư ký Quyết định số 37/QĐ-SKHĐT về thanh tra việc chấp hành các quy định của Luật Doanh nghiệp và các quy định khác có liên quan tại 05 doanh nghiệp trên địa bàn tỉnh.

Trên cơ sở Quyết định và Kế hoạch thanh tra đã được phê duyệt, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại 05 doanh nghiệp, gồm: 01 Công ty Cổ phần (Công ty Cổ phần Khai thác chế biến khoáng sản Phúc Hưng Long); 02 Công ty TNHH một thành viên (Công ty TNHH Khải Lộc; Công ty TNHH Nam Đại Hà); 02 Công ty TNHH hai thành viên (Công ty TNHH Thương mại đầu tư xây dựng An Thy; Công ty TNHH Sản xuất thương mại và dịch vụ Phúc An Sinh).

II. KẾT QUẢ THANH TRA

Tại thời điểm thanh tra, có 03/5 doanh nghiệp đang hoạt động, 02/5 doanh nghiệp không hoạt động tại địa chỉ trụ sở chính như đã đăng ký, kết quả thanh tra tại doanh nghiệp, cụ thể như sau:

Đối với 02 doanh nghiệp không hoạt động tại địa chỉ trụ sở chính như đã đăng ký theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp (Công ty TNHH Thương mại đầu tư xây dựng An Thy; Công ty TNHH Sản xuất thương mại và dịch vụ Phúc An Sinh), Đoàn Thanh tra đã phối hợp với Ủy ban nhân dân phường Tân Tài và phường Mỹ Đông tiến hành kiểm tra, xác minh tại địa chỉ trụ sở chính của doanh nghiệp.

Qua kiểm tra, xác minh 02 doanh nghiệp này không hoạt động tại trụ sở chính, không gắn bảng tên doanh nghiệp đã đăng ký theo quy định.

Đối với 03 doanh nghiệp (Công ty Cổ phần Khai thác chế biến khoáng sản Phúc Hưng Long; Công ty TNHH Khải Lộc; Công ty TNHH Nam Đại Hà) có hoạt động tại trụ sở đã đăng ký, cơ bản chấp hành các quy định của Luật Doanh nghiệp, cụ thể: Thực hiện đầy đủ việc lập, lưu giữ hồ sơ đăng ký doanh nghiệp lần đầu và các lần thay đổi nội dung đăng ký kinh doanh; người tham gia góp vốn và người quản lý công ty không thuộc đối tượng cấm thành lập doanh nghiệp theo quy định Điều 17 của Luật Doanh nghiệp; có gắn tên doanh nghiệp tại trụ sở chính theo quy định; địa chỉ trụ sở làm việc của các doanh nghiệp có giấy tờ hợp pháp; việc góp vốn của các thành viên, cổ đông công ty được thể hiện vốn chủ sở hữu của doanh nghiệp ghi trong báo cáo tài chính và các chứng từ kế toán (phiếu thu nộp tiền mặt, uỷ nhiệm chi của Ngân hàng); thực hiện đầy đủ việc lập sổ đăng ký cổ đông và cấp giấy chứng nhận phần vốn góp cho các cổ đông và lưu giữ tại doanh nghiệp theo quy định; có sửa đổi, bổ sung điều lệ sau khi đăng ký thay đổi, bổ sung nội dung đăng ký kinh doanh; thực hiện công bố nội dung đăng ký kinh doanh lần đầu và các lần thay đổi trên Hệ thống thông tin quốc gia về đăng ký doanh nghiệp theo quy định.

Bên cạnh những mặt đã làm được, còn doanh nghiệp có tồn tại, thiếu sót, hạn chế như sau:

1. Việc chấp hành quy định về địa chỉ trụ sở chính của công ty

- Có 02/5 doanh nghiệp (Công ty TNHH Thương mại đầu tư xây dựng An Thy; Công ty TNHH Sản xuất thương mại và dịch vụ Phúc An Sinh) không hoạt động tại trụ sở chính, không gắn tên doanh nghiệp theo cam kết đã đăng ký của doanh nghiệp và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

2. Thực hiện quy định về đăng ký góp vốn và ngành, nghề kinh doanh

2.1. Vốn điều lệ và việc góp vốn:

Tại thời điểm thanh tra, 03/5 doanh nghiệp đăng ký vốn điều lệ và góp đủ vốn theo điều lệ của công ty (Công ty Cổ phần Khai thác chế biến khoáng sản Phúc Hưng Long đăng ký vốn điều lệ 50.000.000.000 đồng; Công ty TNHH Khải Lộc đăng ký vốn điều lệ 50.000.000.000 đồng; Công ty TNHH Nam Đại Hà đăng ký vốn điều lệ 70.000.000.000 đồng); việc góp vốn được thể hiện vốn chủ sở hữu trong báo cáo tài chính và chứng từ kế toán của doanh nghiệp (phiếu thu nộp tiền mặt, uỷ nhiệm chi ngân hàng).

Kết quả: Các Doanh nghiệp góp đủ vốn điều lệ đã đăng ký theo quy định (các phiếu thu nộp tiền mặt, uỷ nhiệm chi ngân hàng). việc kiểm tra góp vốn của doanh nghiệp chủ yếu dựa trên cơ sở số liệu do doanh nghiệp cung cấp; Đoàn Thanh tra không trực tiếp kiểm tra chứng từ thu, các khoản chi và hồ sơ thanh toán có liên quan đến góp vốn của các thành viên, cổ đông Công ty. Trường hợp Công ty có sai phạm về phần vốn thực góp do số liệu và tài liệu cung cấp nêu trên, thì Công ty phải chịu hoàn toàn trách nhiệm trước pháp luật và các cơ quan có liên quan.

2.2. Về ngành, nghề kinh doanh

- Qua kiểm tra ngành, nghề kinh doanh đăng ký của 03 doanh nghiệp (các ngành, nghề đăng ký gồm: ngành nghề đăng ký đã hoạt động; ngành nghề đăng ký chưa hoạt động; ngành, nghề kinh doanh có điều kiện); theo báo cáo của 03 doanh nghiệp là thành lập doanh nghiệp để quản lý, điều hành, tư vấn dự án đầu tư. Tuy nhiên đến thời điểm thanh tra, các dự án của các doanh nghiệp chưa có dự án đầu tư được duyệt.

Kết quả: Các doanh nghiệp hoạt động đúng các ngành, nghề đã đăng ký; không hoạt động ngành, nghề kinh doanh có điều kiện khi chưa có cơ quan có thẩm quyền cấp phép và hoạt động ngành, nghề chưa đăng ký. Đoàn thanh tra đã yêu cầu Người đại diện pháp luật của các doanh nghiệp khi thực hiện hoạt động ngành, nghề kinh doanh có điều kiện đã đăng ký, phải tuân thủ đầy đủ các điều kiện kinh doanh theo quy định của Luật chuyên ngành.

3. Thực hiện quy định về thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp

Tại thời điểm thanh tra, có 01 doanh nghiệp (Công ty TNHH Khải Lộc) sau khi đăng ký thay đổi tăng vốn điều lệ (tăng vốn điều lệ từ 10 tỷ đồng lên 50 tỷ đồng), Công ty chưa thực hiện sửa đổi, bổ sung điều lệ công ty theo văn bản cam kết của doanh nghiệp đã đăng ký thay đổi nội dung ghi trong giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

III. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm:

Qua thanh tra cho thấy, 03 doanh nghiệp cơ bản chấp hành các quy định của Luật Doanh nghiệp, cụ thể như: Thực hiện đầy đủ việc lập, lưu giữ hồ sơ đăng ký doanh nghiệp lần đầu và các lần thay đổi nội dung đăng ký kinh doanh; người tham gia góp vốn và người quản lý công ty không thuộc đối tượng cấm thành lập doanh nghiệp theo quy định Điều 17 của Luật Doanh nghiệp; có gắn tên doanh nghiệp tại trụ sở chính theo quy định; địa chỉ trụ sở làm việc của các doanh nghiệp có giấy tờ hợp pháp; việc góp vốn của các thành viên, cổ đông công ty được thể hiện vốn chủ sở hữu của doanh nghiệp ghi trong báo cáo tài chính và các chứng từ kế toán (phiếu thu nộp tiền mặt, uỷ nhiệm chi của Ngân hàng); thực hiện đầy đủ việc lập sổ đăng ký cổ đông và cấp giấy chứng nhận phần vốn góp cho các cổ đông và lưu giữ tại doanh nghiệp theo quy định; có sửa đổi, bổ sung điều lệ sau khi đăng ký thay đổi, bổ sung nội dung đăng ký kinh doanh; thực hiện công bố nội dung đăng ký kinh doanh lần đầu và các lần thay đổi trên Hệ thống thông tin quốc gia về đăng ký doanh nghiệp theo quy định.

2. Thiếu sót, hạn chế:

- 02 doanh nghiệp không hoạt động tại địa chỉ trụ sở chính như đăng ký theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp (Công ty TNHH Thương mại đầu tư xây dựng An Thy; Công ty TNHH Sản xuất thương mại và dịch vụ Phúc An Sinh).

- 01 doanh nghiệp sau khi đăng ký thay đổi tăng vốn điều lệ, Công ty chưa thực hiện sửa đổi, bổ sung điều lệ công ty theo quy định tại Điều 24 Luật Doanh nghiệp (Công ty TNHH Khải Lộc). Trong thời gian thanh tra, Công ty đã thực hiện khắc phục sửa đổi, bổ sung điều lệ công ty theo quy định.

Nguyên nhân của thiếu sót, hạn chế nêu trên là do doanh nghiệp chưa nắm kỹ quy định Luật Doanh nghiệp sau khi đã cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

3. Các biện pháp xử lý của Trưởng Đoàn thanh tra:

Qua thanh tra, những vấn đề có thiếu sót, hạn chế, Đoàn thanh tra đã hướng dẫn, nhắc nhở và doanh nghiệp đã khắc phục kịp thời; đối với 02 doanh nghiệp không hoạt động tại địa chỉ trụ sở chính, Đoàn Thanh tra đã phối hợp với Ủy ban nhân dân phường Tấn Tài và phường Mỹ Đông tiến hành kiểm tra, xác minh tại địa chỉ trụ sở chính của doanh nghiệp.

IV. BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. Đối với các doanh nghiệp được thanh tra

Yêu cầu các doanh nghiệp phải thực hiện nghiêm các quy định pháp luật về doanh nghiệp sau khi cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp; Người đại diện pháp luật của các doanh nghiệp phải tuân thủ đầy đủ các điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp Luật chuyên ngành; thực hiện nghiêm chế độ thông tin, báo cáo theo yêu cầu của cơ quan chức năng; kịp thời thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp theo quy định của Luật doanh nghiệp.

2. Đối với Phòng Đăng ký kinh doanh

- Giao Phòng Đăng ký kinh doanh xử lý theo quy định của Luật Doanh nghiệp đối với 02 doanh nghiệp không hoạt động tại trụ sở chính đã đăng ký, (Công ty TNHH Thương mại đầu tư xây dựng An Thy; Công ty TNHH Sản xuất thương mại và dịch vụ Phúc An Sinh). Kết quả xử lý báo cáo Giám đốc Sở (qua Thanh tra cập nhật hồ sơ thanh tra).

- Tiếp tục tăng cường công tác quản lý nhà nước sau khi cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và hướng dẫn doanh nghiệp thực hiện theo quy định của pháp luật hiện hành.

3. Đối với Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư

- Chủ trì, tổ chức công bố, công khai Kết luận thanh tra này theo đúng quy định tại Điều 39 Luật Thanh tra năm 2010.

- Phối hợp với phòng Đăng ký kinh doanh trong việc thực hiện kết luận thanh tra; báo cáo Giám đốc Sở để chỉ đạo tiếp theo, đảm bảo các doanh nghiệp thực hiện đúng, đầy đủ các quy định của Luật Doanh nghiệp./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- Giám đốc Sở;
- Phòng ĐKKD (phối hợp);
- DN được thanh tra (thực hiện);
- Lưu: VT, TTrà.

GIÁM ĐỐC

Lê Kim Hoàng