

Số: 88/KL-TTS

Khánh Hòa, ngày 29 tháng 10 năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA

Về việc chấp hành các quy định của pháp luật
trong hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến
mua bán hàng hóa của nhà đầu tư nước ngoài, tổ chức kinh tế có vốn đầu
tư nước ngoài tại Việt Nam trên địa bàn tỉnh

Thực hiện Quyết định số 78/QĐ-TTS ngày 12 tháng 9 năm 2024 của Chánh Thanh tra Sở Công Thương tỉnh Khánh Hòa *Thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật trong hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa của nhà đầu tư nước ngoài, tổ chức kinh tế có vốn đầu tư nước ngoài tại Việt Nam.*

Từ ngày 26/9/2024 đến ngày 15/10/2024, Đoàn thanh tra theo Quyết định số 78/QĐ-TTS ngày 12/9/2024 (*viết tắt là Đoàn thanh tra*) đã tiến hành hoạt động thanh tra tại 03 doanh nghiệp, gồm: Chi nhánh Công ty cổ phần Espace Business Huế tại Nha Trang; Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế Lotte Phú Khánh- Chi nhánh Khánh Hòa và Địa điểm kinh doanh Công ty TNHH Amorepacific Việt Nam- Cửa hàng Innisfree Vincom Trần Phú- Cơ sở số 39.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 25/10/2024 của Trưởng đoàn thanh tra theo Quyết định số 78/QĐ-TTS ngày 12/9/2024, Chánh Thanh tra Sở Công Thương kết luận như sau:

1. Khái quát chung

1.1. Địa điểm kinh doanh Công ty TNHH Amorepacific Việt Nam- Cửa hàng Innisfree Vincom Trần Phú- Cơ sở số 39

Mã số địa điểm kinh doanh (*Giấy chứng nhận đăng địa điểm kinh doanh*) số 00036 do Sở Kế hoạch đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp (*đăng ký lần đầu ngày 23/5/2019*).

Ngành nghề kinh doanh: hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến hoạt động mua bán hàng hóa.

1.2. Chi nhánh Công ty cổ phần Espace Business Huế tại Nha Trang



Mã số chi nhánh (*MST, Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh*) số 3300854978-003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp, (*đăng ký lần đầu, ngày 31/7/2014; đăng ký thay đổi lần thứ 5, ngày 17/5/2023*).

Ngành nghề chính: kinh doanh hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến hoạt động mua bán hàng hóa.

1.3. Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế Lotte Phú Khánh- Chi nhánh Khánh Hòa

Mã số chi nhánh (*MST, Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động*) số 4201695253-003 do Sở Kế hoạch đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp (*đăng ký lần đầu ngày 21/6/2017, thay đổi lần thứ 6 ngày 01/2/2024*).

Ngành nghề chính: kinh doanh hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến hoạt động mua bán hàng hóa.

2. Kết quả kiểm tra, xác minh

2.1. Đối với Địa điểm kinh doanh Công ty TNHH Amorepacific Việt Nam- Cửa hàng Innisfree Vincom Trần Phú- Cơ sở số 39

a) Về Giấy phép lập cơ sở bán lẻ

Giấy phép lập cơ sở bán lẻ số 309984165/KD-0220/42.039 do Sở Công Thương tỉnh Khánh Hòa (*cấp lần đầu, ngày 28/6/2019; gia hạn lần đầu, ngày 09/12/2022*); địa chỉ: Lô L1-08, Tầng L1 Trung tâm thương mại Vincom Plaza, số 78-80 đường Trần Phú, phường Lộc Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

b) Về Báo cáo định kỳ hàng năm theo quy định tại điểm a Khoản 1 Điều 40 Nghị định số 09/2018/NĐ-CP ngày 15 tháng 01 năm 2018 của Chính phủ

Công ty TNHH AMOREPACIFIC Việt Nam đã có Báo cáo số 01/BC/APVN-SCT/MBHH ngày 20/02/2023 *Thực hiện hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa năm 2022* và Báo cáo số 01/BC/APVN-SCT/MBHH ngày 02/01/2024 *Thực hiện hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa năm 2023*; gửi các cơ quan quản lý nhà nước theo quy định, trong đó có Sở Công Thương tỉnh Khánh Hòa.

Tuy nhiên, qua rà soát Công ty TNHH AMOREPACIFIC Việt Nam thực hiện việc báo cáo tình hình hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa năm 2022 chậm về thời gian theo quy định tại điểm a Khoản 1 Điều 40 Nghị định số 09/2018/NĐ-CP của Chính phủ, quy định: "*Định kỳ hàng năm, trước ngày 31 tháng 01 ...*".

c) Về danh mục hàng hóa doanh nghiệp đang kinh doanh; hồ sơ, chứng từ chứng minh nguồn gốc xuất xứ của hàng hóa và Giấy chứng nhận/Giấy phép đối với hàng hóa thuộc danh mục kinh doanh có điều kiện

- Địa điểm kinh doanh Công ty TNHH Amorepacific Việt Nam- Cửa hàng Innisfree Vincom Trần Phú- Cơ sở số 39 thực hiện việc phân phối bán lẻ các mặt hàng phù hợp với danh mục hàng hóa đã được cấp Giấy phép kinh doanh và các giấy tờ hợp lý khác có giá trị tương đương, gồm: mỹ phẩm chăm sóc da nhãn hiệu Innisfree.

- Việc mua bán, nhập khẩu hàng hóa đang kinh doanh tại cửa hàng do Công ty TNHH AMOREPACIFIC Việt Nam trực tiếp thực hiện và phân phối về địa điểm kinh doanh ở Khánh Hòa;

- Địa điểm kinh doanh Công ty TNHH Amorepacific Việt Nam- Cửa hàng Innisfree Vincom Trần Phú- Cơ sở số 39 thực hiện quyền phân phối bán lẻ trong phạm vi và giới hạn của cơ sở bán lẻ được cấp Giấy phép.

2.2. Đối với Chi nhánh Công ty cổ phần Espace Business Huế tại Nha Trang (viết tắt là Chi nhánh của EBHUE tại Nha Trang)

a) Về Giấy phép lập cơ sở bán lẻ

Giấy phép lập cơ sở bán lẻ số 3300854978/KD-0001/42.004 do Sở Công Thương tỉnh Khánh Hòa cấp (cấp lần đầu, ngày 31/7/2014; điều chỉnh lần thứ 01, ngày 19/7/2023); địa chỉ: Trung tâm thương mại GO! Nha Trang, lô số 4, đường 19/5, Khu đô thị Vĩnh Diễm Trung, xã Vĩnh Hiệp, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa.

b) Về Báo cáo định kỳ hàng năm theo quy định tại điểm a Khoản 1 Điều 40 Nghị định số 09/2018/NĐ-CP ngày 15 tháng 01 năm 2018 của Chính phủ.

Công ty cổ phần Espace Business Huế có Báo cáo thực hiện hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa năm 2022 (ngày 30/01/2023) và năm 2023 (ngày 25/01/2024); gửi các cơ quan quản lý nhà nước theo quy định, trong đó có Sở Công Thương tỉnh Khánh Hòa.

c) Về danh mục hàng hóa doanh nghiệp đang kinh doanh; hồ sơ, chứng từ chứng minh nguồn gốc xuất xứ của hàng hóa và Giấy chứng nhận/Giấy phép đối với hàng hóa thuộc danh mục kinh doanh có điều kiện

- Chi nhánh của EBHUE tại Nha Trang thực hiện việc phân phối bán lẻ các mặt hàng phù hợp với danh mục hàng hóa đã được cấp Giấy phép kinh doanh và các giấy tờ hợp lý khác có giá trị tương đương, gồm: rượu (có giấy phép bán lẻ rượu do Phòng Kinh tế thành phố Nha Trang cấp số 348DD1/2024/GPR-PKT ngày 27/3/2024- cấp sửa đổi, bổ sung lần thứ 02);



ngành hàng thực phẩm (có Giấy chứng nhận cơ sở đủ điều kiện an toàn thực phẩm do Sở Công Thương Khánh Hòa cấp số 56/GCNATTP-SCT ngày 06/11/2023); mỹ phẩm; hóa mỹ phẩm; đồ gia dụng; văn phòng phẩm ...

- Các sản phẩm đang kinh doanh tại Chi nhánh của EBHUE tại Nha Trang do Công ty Cổ phần ESPACE BUSINESS Huế phân phối về chi nhánh và Chi nhánh của EBHUE tại Nha Trang thực hiện mua trực tiếp để bán lẻ.

Chi nhánh của EBHUE tại Nha Trang thực hiện quyền phân phối bán lẻ các sản phẩm được mua trực tiếp từ các nguồn cung cấp trong nước và các sản phẩm trực tiếp nhập khẩu từ nước ngoài theo quy định pháp luật Việt Nam; trong đó các sản phẩm từ nguồn cung cấp trong nước chiếm tỷ lệ đa số các mặt hàng đang kinh doanh.

- Chi nhánh của EBHUE tại Nha Trang thực hiện quyền phân phối bán lẻ trong phạm vi và giới hạn của cơ sở bán lẻ được cấp Giấy phép.

2.3. Đối với Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế Lotte Phú Khánh- Chi nhánh Khánh Hòa

a) Về Giấy phép lập cơ sở bán lẻ

Giấy phép lập cơ sở bán lẻ (05 cửa hàng): số 4201695253/KD-0001/42.006 (cấp lần đầu ngày 22/10/2019, điều chỉnh lần thứ 01 ngày 21/8/2024); số 4201695253/KD-0001/42.007 (cấp lần đầu ngày 22/10/2019, điều chỉnh lần thứ 01 ngày 21/8/2024); số 4201695253/KD-0001/42.008 (cấp lần đầu ngày 22/10/2019, điều chỉnh lần thứ 01 ngày 21/8/2024); số 4201695253/KD-0001/42.009 (cấp lần đầu ngày 22/10/2019, điều chỉnh lần thứ 01 ngày 21/8/2024); số 4201695253/KD-0001/42.010 (cấp lần đầu ngày 22/10/2019, điều chỉnh lần thứ 01 ngày 21/8/2024) do Sở Công Thương tỉnh Khánh Hòa cấp; địa chỉ trụ sở chính: Tầng 1, Tầng 2- Sân bay Cam Ranh, phường Cam Nghĩa, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa.

b) Về Báo cáo định kỳ hàng năm theo quy định tại điểm a Khoản 1 Điều 40 Nghị định số 09/2018/NĐ-CP ngày 15 tháng 01 năm 2018 của Chính phủ;

Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế Lotte Phú Khánh thực hiện công tác báo cáo định kỳ hàng năm theo quy định tại các Báo cáo số 01/2023/BC-LPK ngày 16/01/2023 Thực hiện hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa năm 2022 và Báo cáo số 01/2024/BC-LPK ngày 18/01/2024 Thực hiện hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa năm 2023; gửi các cơ quan quản lý nhà nước theo quy định, trong đó có Sở Công Thương tỉnh Khánh Hòa.



c) Về danh mục hàng hóa doanh nghiệp đang kinh doanh; hồ sơ, chứng từ chứng minh nguồn gốc xuất xứ của hàng hóa và Giấy chứng nhận/Giấy phép đối với hàng hóa thuộc danh mục kinh doanh có điều kiện.

- Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế Lotte Phú Khánh- Chi nhánh Khánh Hòa thực hiện việc phân phối bán lẻ các mặt hàng phù hợp với danh mục hàng hóa đã được cấp Giấy phép kinh doanh và các giấy tờ hợp lý khác có giá trị tương đương, gồm: rượu; thuốc lá điếu, xì gà; mỹ phẩm; trang sức, kính mát và đồng hồ thời trang; thực phẩm ...

- Việc mua bán, nhập khẩu hàng hóa đang kinh doanh tại 05 cửa hàng do Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế LOTTE Phú Khánh trực tiếp thực hiện và phân phối về Chi nhánh Khánh Hòa.

- Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế Lotte Phú Khánh- Chi nhánh Khánh Hòa thực hiện quyền phân phối bán lẻ trong phạm vi và giới hạn của các cơ sở bán lẻ được cấp Giấy phép.

3. Kết luận về những nội dung đã thanh tra

- Qua kết quả thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật trong hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa của nhà đầu tư nước ngoài, tổ chức kinh tế có vốn đầu tư nước ngoài tại Việt Nam đối với Chi nhánh Công ty cổ phần Espace Business Huế tại Nha Trang; Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế Lotte Phú Khánh- Chi nhánh Khánh Hòa và Địa điểm kinh doanh Công ty TNHH Amorepacific Việt Nam- Cửa hàng Innisfree Vincom Trần Phú- Cơ sở số 39; Chánh Thanh tra Sở Công Thương nhận thấy nhìn chung, 03 doanh nghiệp nêu trên chấp hành đầy đủ các quy định pháp luật về hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa, cụ thể: có Giấy phép lập cơ sở bán lẻ; có thực hiện Báo cáo hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa định kỳ theo quy định; thực hiện quyền phân phối bán lẻ trong phạm vi và giới hạn của các cơ sở bán lẻ được cấp Giấy phép...

Đặc biệt, tại cơ sở bán lẻ của Chi nhánh Công ty cổ phần Espace Business Huế tại Nha Trang các sản phẩm từ nguồn cung cấp trong nước chiếm tỷ lệ đa số các mặt hàng đang kinh doanh, cho thấy sự ưu tiên hàng hóa trong nước so với các mặt hàng nhập khẩu nước ngoài.

- Trong quá trình thanh tra, 03 doanh nghiệp nêu trên có thái độ cầu thị nghiêm túc tiếp thu và cam kết tiếp tục thực hiện đầy đủ các quy định pháp luật trong hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa của nhà đầu tư nước ngoài, tổ chức kinh tế có vốn đầu tư nước ngoài tại Việt Nam.



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

Không

5. Kiến nghị các biện pháp xử lý

- Thanh tra Sở ban hành văn bản trích một phần nội dung của Kết luận thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật trong hoạt động mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa của nhà đầu tư nước ngoài, tổ chức kinh tế có vốn đầu tư nước ngoài tại Việt Nam đối với Chi nhánh Công ty cổ phần Espace Business Huế tại Nha Trang; Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế Lotte Phú Khánh- Chi nhánh Khánh Hòa và Địa điểm kinh doanh Công ty TNHH Amorepacific Việt Nam- Cửa hàng Innisfree Vincom Trần Phú- Cơ sở số 39 để các doanh nghiệp biết và thực hiện.

- Yêu cầu Chi nhánh Công ty cổ phần Espace Business Huế tại Nha Trang; Công ty TNHH kinh doanh miễn thuế Lotte Phú Khánh- Chi nhánh Khánh Hòa và Địa điểm kinh doanh Công ty TNHH Amorepacific Việt Nam- Cửa hàng Innisfree Vincom Trần Phú- Cơ sở số 39 niêm yết công khai Kết luận thanh tra tại trụ sở chính của doanh nghiệp trong thời hạn 12 ngày liên tục kể từ ngày nhận được Kết luận thanh tra.

Trên đây là Kết luận thanh tra chấp hành các quy định của pháp luật trong mua bán hàng hóa và các hoạt động liên quan trực tiếp đến mua bán hàng hóa của nhà đầu tư nước ngoài, tổ chức kinh tế có vốn đầu tư nước ngoài tại Việt Nam./.

Nơi nhận:

- Giám đốc Sở;
- Thanh tra tỉnh;
- Quản trị mạng (công khai);
- Lưu: TTS, ĐTTra.

**KT. CHÁNH THANH TRA
PHÓ CHÁNH THANH TRA**



Bùi Đỗ Huy Sơn