

Số: 4057/TCTHADS-NV1

Hà Nội, ngày 02 tháng 12 năm 2022

V/v chấn chỉnh hoạt động  
đấu giá tài sản thi hành án, thu chi THADS

Kính gửi: Cục trưởng Cục Thi hành án dân sự các tỉnh,  
thành phố trực thuộc Trung ương

Thời gian qua, công tác đấu giá tài sản thi hành án đã dần đi vào nề nếp, các văn bản pháp luật hiện nay cơ bản đầy đủ, hoàn thiện; quản lý nhà nước đối với hoạt động này ngày càng có chất lượng, hiệu quả. Công tác thu chi thi hành án dân sự (THADS) cũng được các cơ quan THADS thực hiện ngày càng chặt chẽ. Tuy nhiên, trong thực tiễn vẫn còn nhiều trường hợp chưa thực hiện nghiêm túc các quy định về đấu giá tài sản thi hành án; Thủ trưởng cơ quan THADS, Chấp hành viên chưa quan tâm đúng mức, chưa thực hiện đầy đủ trách nhiệm trong công tác đấu giá, quản lý tiền, tài sản thu được khi xử lý tài sản thi hành án, cá biệt có trường hợp còn lợi dụng chức vụ, quyền hạn để làm trái quy định đã được cơ quan thi hành án dân sự phát hiện xử lý hoặc chuyên cơ quan có thẩm quyền xử lý theo quy định; thu chi THADS sai quy định. Để tiếp tục chấn chỉnh các thiếu sót, ngăn ngừa, xử lý kịp thời các sai phạm trong công tác này, Tổng cục THADS yêu cầu Cục THADS các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương nghiêm túc thực hiện một số công việc như sau:

1. Đối với bán đấu giá tài sản thi hành án dân sự

1.1. Chỉ đạo rà soát, lập danh sách toàn bộ các vụ việc bán đấu giá thành nhưng đến nay chưa giao được tài sản cho người trúng đấu giá hoặc đã giao tài sản nhưng chưa xử lý xong khoản tiền bán tài sản, chưa thanh toán tiền cho người được thi hành án; nêu rõ nguyên nhân chưa giao được tài sản, chưa thanh toán tiền thi hành án theo quy định (*theo Phụ lục gửi kèm*). Kết quả báo cáo gửi về Tổng cục THADS (*qua Vụ Nghiêp vụ 1, email: xuannt@moj.gov.vn*) trước ngày 10/12/2022.

1.2. Tập trung chỉ đạo các Chi cục THADS, Chấp hành viên trên địa bàn rà soát, phối hợp với các cơ quan có liên quan trên địa bàn tổ chức giao tài sản cho người trúng đấu giá đối với những vụ việc đã đấu giá thành; yêu cầu các đơn vị, Chấp hành viên, đội ngũ Kế toán, Thủ quỹ thực hiện nghiêm việc quản lý tiền, tài sản thi hành án, nhất là việc gửi số tiền bán đấu giá tài sản nhưng chưa xử lý được tại Kho bạc Nhà nước, Ngân hàng theo quy định, tránh để xảy ra vi phạm, tiêu cực gây hậu quả nghiêm trọng. Mỗi công chức trên cơ sở chức năng, nhiệm vụ phải chấp hành nghiêm các quy định của pháp luật về nội dung này. Khi phát hiện có dấu hiệu bất thường của bất cứ công chức nào liên quan đến việc bán đấu giá tài sản thi hành án, quản lý tiền, tài sản thi hành án thì có thể báo cáo với Thủ trưởng trực tiếp và Thủ trưởng cấp trên để xử lý theo quy định.

Cục trưởng Cục THADS cấp tỉnh tăng cường công tác kiểm tra đối với công tác bán đấu giá tài sản của cơ quan Cục và các Chi cục THADS trên địa bàn. Khi phát

hiện có dấu hiệu vi phạm thì phải kiên quyết xử lý, chú trọng khắc phục hậu quả (nếu có), tổ chức kiểm điểm làm rõ trách nhiệm, xử lý nghiêm các trường hợp để xảy ra sai sót, vi phạm. Trường hợp nếu có dấu hiệu vi phạm pháp luật hình sự thì phối với các cơ quan có liên quan, chuyển cho cơ quan điều tra xử lý nghiêm theo quy định. Chịu trách nhiệm trước pháp luật và trước Tổng Cục trưởng về quản lý, chỉ đạo, không được để xảy ra các sai sót, vi phạm trong hoạt động này tại đơn vị, địa bàn.

Chi cục trưởng Chi cục THADS cấp huyện tăng cường công tác quản lý, chỉ đạo Chấp hành viên thực hiện nghiêm các quy định về bán đấu giá, quản lý tiền, tài sản thi hành án, việc gửi số tiền bán đấu giá tài sản nhưng chưa xử lý được tại Kho bạc Nhà nước, Ngân hàng theo quy định, tại đơn vị mình. Chịu trách nhiệm trước pháp luật và trước Cục trưởng về quản lý, chỉ đạo, không được để xảy ra các sai sót, vi phạm trong hoạt động này tại đơn vị.

1.3. Chỉ đạo việc thi hành án trên địa bàn; tổ chức thực hiện nghiêm các quy định về đấu giá tài sản thi hành án; thực hiện có hiệu quả Thông tư số 02/2022/TT-BTP ngày 08/02/2022 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp hướng dẫn lựa chọn tổ chức đấu giá tài sản, Quy trình lựa chọn tổ chức thẩm định giá, đấu giá tài sản để thi hành án được (ban hành theo Quyết định số 1079/QĐ-THADS ngày 25/12/2020 của Tổng cục trưởng Tổng cục THADS). Thường xuyên chấn chỉnh, tăng cường kiểm tra, kiểm soát và xử lý vi phạm liên quan đến hoạt động bán đấu giá tài sản, sớm giải quyết dứt điểm việc thi hành án; đảm bảo lợi ích của Nhà nước, cá nhân, tổ chức; hạn chế sai phạm, rủi ro đối với cơ quan THADS và Chấp hành viên.

Đề xuất các giải pháp để sửa đổi quy định về bán đấu giá tài sản THADS, phù hợp với đặc thù của loại hình bán đấu giá này (nội này đề nghị các địa phương nghiên cứu báo cáo về Tổng cục trước ngày 15/12/2022 qua Vụ Nghiệp vụ 1 của Tổng cục THADS).

## 2. Đối với thu chi THADS

Tiếp tục thực hiện nghiêm các chỉ đạo của Tổng cục THADS tại Công văn số 1668/TCTHADS-KHTC ngày 06/6/2022 và Công văn số 3347/TCTHADS-KHTC ngày 20/10/2022 trong việc chấn chỉnh, tăng cường quản lý, kiểm tra công tác kế toán nghiệp vụ THADS, đồng thời tổ chức thực hiện hiệu quả một số nội dung sau:

2.1. Chỉ đạo, quán triệt thực hiện nghiêm việc nộp tiền thi hành án vào quỹ cơ quan THADS theo quy định. Tất cả các khoản tiền thu được trong hoạt động THADS phải nộp ngay vào quỹ cơ quan THADS. Trường hợp thu tiền thi hành án ở ngoài cơ quan THADS thì phải nộp ngay sau khi về đến cơ quan THADS.

Thực hiện khóa sổ quỹ vào cuối mỗi ngày, sau khi khóa sổ phải đối chiếu giữa sổ tiền mặt của kế toán với sổ quỹ của thủ quỹ và tiền mặt tồn thực tế đảm bảo chính xác, khớp đúng.

Định kỳ vào cuối tháng thực hiện kiểm kê quỹ tiền mặt hoặc kiểm kê bất thường nếu thấy cần thiết; kiểm kê chúng chỉ có giá và đối chiếu với ngân hàng đối với những khoản tiền gửi tiết kiệm.

2.2. Chỉ đạo các bộ phận chức năng rà soát toàn bộ các khoản tiền thu chưa xử lý, các khoản tạm thu hiện còn tồn trên tài khoản tạm giữ tại Kho bạc Nhà nước hoặc đang gửi tiết kiệm để xử lý theo quy định của pháp luật.

Kiểm soát chặt chẽ, thực hiện đúng trình tự, thủ tục chi trả tiền cho đương sự bằng hình thức chuyển khoản.

Định kỳ hàng tháng, quý, năm thực hiện đối chiếu tiền trên tài khoản tạm giữ với Kho bạc nhà nước.

2.3. Khi thay đổi Kế toán, Kế toán trưởng, Thủ trưởng đơn vị hoặc người được ủy quyền đối với hoạt động kế toán nghiệp vụ thi hành án thì đơn vị phải thực hiện việc bàn giao theo quy định. Trước khi bàn giao phải thực hiện khóa sổ kế toán trên phần mềm, đối chiếu tiền gửi trên tài khoản tạm giữ với Kho bạc nhà nước, kiểm kê quỹ tiền mặt, chứng chỉ có giá, kiểm kê vật chứng, tài sản, in toàn bộ sổ kế toán, báo cáo kế toán đến thời điểm bàn giao và các tài liệu khác liên quan. Việc bàn giao phải được lập biên bản, có đầy đủ chữ ký của những người có liên quan và có chứng kiến của Thủ trưởng đơn vị.

Nhận được văn bản này yêu cầu Cục THADS các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương nghiêm túc triển khai, thực hiện./. *an*

**Nơi nhận:**

- Như trên (để t/h);
- Bộ trưởng (để b/c);
- Thứ trưởng Mai Lương Khôi (để b/c);
- Các Phó Tổng cục trưởng;
- Các đơn vị thuộc Tổng cục;
- Lưu: VT, TCTHADS.



Nguyễn Quang Thái

