

Số: 03 /KL-TTr

Hải Phòng, ngày 23 tháng 5 năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA
Về việc thanh tra công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký
hộ kinh doanh, cấp Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã
tại Ủy ban nhân dân huyện An Dương năm 2022 - 2023

Thực hiện Quyết định số 23/QĐ-KHĐT ngày 29/01/2024 của Chánh Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng về việc thanh tra công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, cấp Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã; việc thực hiện chế độ báo cáo về công tác này tại Ủy ban nhân dân huyện An Dương năm 2022 - 2023, từ ngày 27/02/2024 đến ngày 25/3/2024, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Ủy ban nhân dân huyện An Dương.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 15/4/2024 của Trưởng đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư kết luận thanh tra như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

Huyện An Dương là cửa ngõ phía Tây Bắc thành phố Hải Phòng, phía Đông giáp quận Hồng Bàng và quận Lê Chân, phía Tây giáp huyện An Lão và huyện Kim Thành (tỉnh Hải Dương), phía Nam và Đông Nam giáp quận Kiến An, phía bắc giáp huyện Thủy Nguyên và thị xã Kinh Môn (tỉnh Hải Dương). Diện tích đất tự nhiên huyện An Dương là 104,31 km², quy mô dân số trên 208.000 người, 16 đơn vị hành chính cấp xã, gồm thị trấn An Dương và 15 xã.

Huyện An Dương có vị trí quan trọng, chiến lược trong phát triển kinh tế - xã hội của thành phố Hải Phòng, có tốc độ đô thị hóa nhanh. Trên địa bàn huyện có nhiều tuyến đường giao thông trọng điểm, tạo “đòn bẩy” thúc đẩy phát triển kinh tế - xã hội như: Quốc lộ 5 kết nối thành phố cảng Hải Phòng với Thủ đô Hà Nội và các tỉnh Hải Dương, Hưng Yên; Quốc lộ 10 kết nối với tỉnh Quảng Ninh và các tỉnh phía Nam đồng bằng sông Hồng; quốc lộ 17B nối với tỉnh Hải Dương. Hệ thống đường sắt Hà Nội - Hải Phòng với hai nhà ga là Dụ Nghĩa và Vật Cách; hệ thống đường thủy qua các con sông Cấm, sông Kinh Môn, sông Lạch Tray,... cũng tạo điều kiện thuận lợi cho giao thương hàng hóa, tạo ra nhiều cơ hội phát triển một nền kinh tế đa dạng. Trên địa bàn huyện hiện có 03 khu công nghiệp lớn (Nomura, Trảng Duệ, An Dương) và cụm công nghiệp An Hồng, cụm công nghiệp An Hưng - Lê Thiện..., thu hút đầu tư rất lớn của các nhà đầu tư, nhất là nhà đầu tư nước ngoài. Theo Quy hoạch chung thành phố Hải Phòng đến năm 2040, tầm nhìn đến năm 2050 được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt tại Quyết định số 323/QĐ-TTg ngày 30/3/2023, huyện An Dương được định hướng phát triển hệ thống đô thị mở rộng phía Tây của khu vực đô thị trung tâm; là trung tâm công nghiệp, dịch vụ logistic, giáo dục, y tế, khoa học công

nghệ vùng duyên hải Bắc Bộ; từng bước xây dựng huyện An Dương cơ bản đạt các tiêu chí thành lập quận vào năm 2025.

Trong những năm qua, kinh tế của huyện phát triển khá toàn diện và ổn định, tốc độ tăng giá trị sản xuất chung trên địa bàn huyện giai đoạn 2019-2023 đạt 16,46%/năm, cơ cấu kinh tế chuyển dịch theo hướng giảm dần tỷ trọng nông lâm thủy sản, tăng tỷ trọng thương mại dịch vụ. Tỷ trọng nông lâm, thủy sản năm 2019 chiếm 0,54%, đến năm 2023 giảm còn 0,35%; thương mại dịch vụ năm 2019 chiếm tỷ trọng 5,47%, đến năm 2023 tăng lên 5,66%. Các cấp chính quyền huyện luôn tạo mọi điều kiện thuận lợi, khuyến khích đầu tư mở rộng sản xuất kinh doanh. Các hộ kinh doanh tại huyện An Dương ngày càng tăng về số lượng thành lập, bổ sung ngành nghề kinh doanh. Sự phát triển kinh tế tư nhân, hộ gia đình, hợp tác xã đã có những đóng góp tích cực, tạo ra nhiều công ăn việc làm cho người dân và tăng nguồn thu cho ngân sách, góp phần đảm bảo an sinh xã hội, phát triển kinh tế huyện An Dương nói riêng và thành phố Hải Phòng nói chung.

2. Công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã

Ủy ban nhân dân huyện An Dương đã công bố công khai danh mục thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã gồm hồ sơ đăng ký thành lập mới, cấp lại, thay đổi nội dung đăng ký kinh doanh, tạm ngừng, chấm dứt đăng ký kinh doanh; xây dựng quy trình giải quyết thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã, niêm yết tại Bộ phận Tiếp nhận hồ sơ và Trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính (gọi tắt là Bộ phận một cửa).

Theo báo cáo của Ủy ban nhân dân huyện và Quy chế hoạt động và chức năng nhiệm vụ của Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện An Dương, trong năm 2022 - 2023, Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện cử 01 chuyên viên trực tiếp trực tại Bộ phận một cửa để tiếp nhận hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh và hợp tác xã trên địa bàn huyện; cử 01 lãnh đạo phòng là Phó Trưởng phòng thực hiện cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã trên địa bàn huyện.

Trong kỳ, Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện đã giải quyết 3.424 hồ sơ thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh và hợp tác xã, bao gồm: 2.988 hồ sơ cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, 368 hồ sơ thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh, 50 hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, 05 hồ sơ chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh, 08 hồ sơ cấp mới Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã; 03 hồ sơ thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã và 02 hồ sơ tạm ngừng, chấm dứt hoạt động, giải thể hợp tác xã; đã tiến hành kiểm tra 15 hộ kinh doanh; chưa tiến hành kiểm tra đối với các hợp tác xã.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

Các văn bản pháp luật liên quan: Nghị định số 193/2013/NĐ-CP ngày 21/11/2013 quy định chi tiết một số điều của Luật Hợp tác xã; Nghị định số 107/2017/NĐ-CP của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 193/2013/NĐ-CP; Nghị định số 01/2021/NĐ-CP ngày 04/01/2021 của Chính phủ về đăng ký doanh nghiệp; Thông tư số 03/2014/TT-BKHĐT ngày

26/5/2014 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư hướng dẫn về đăng ký hợp tác xã và chế độ báo cáo tình hình hoạt động của hợp tác xã; Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT ngày 08/4/2019 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 03/2014/TT-BKHĐT; Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT ngày 16/3/2021 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư hướng dẫn về đăng ký doanh nghiệp; Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

Đoàn thanh tra đã kiểm tra tổng số 1.701 hồ sơ. Trong đó: 1.499 hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh, 183 hồ sơ đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh, 12 hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, 06 hồ sơ chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh, 01 hồ sơ đăng ký thành lập hợp tác xã.

Số hồ sơ trên được Đoàn thanh tra lựa chọn ngẫu nhiên và thời gian trải đều các tháng trong năm 2022 và năm 2023. Tuy nhiên, quá trình thanh tra, Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện báo cáo do hồ sơ còn thất lạc nên chưa cung cấp cho Đoàn thanh tra các hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh tháng 12/2022, phần lớn của tháng 11/2022 và phần lớn số hồ sơ đăng ký hợp tác xã. Kết quả:

1. Hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh

1.1. Giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến trước ngày 01/07/2023 (trước thời điểm Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT có hiệu lực thi hành): số hồ sơ được kiểm tra là 1.077 bộ:

- 1.075 hồ sơ không có Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ; 606 hồ sơ có Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh là bản scan; 292 hồ sơ tiếp nhận bản phô tô giấy tờ pháp lý cá nhân (không phải là bản sao có chứng thực hoặc bản sao có xác nhận đã đối chiếu với bản chính) ; 02 hồ sơ không lưu bản chính Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

- Hầu hết Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả ghi nhận chưa chính xác, đầy đủ các tài liệu và thiếu chữ ký của người nộp hồ sơ¹.

- Nhiều Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh không đúng mẫu tại Phụ lục III-1 ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT².

¹ 641 Giấy tiếp nhận ghi tiếp nhận “bản chính” giấy tờ pháp lý của cá nhân (thực tế không tiếp nhận bản chính giấy tờ pháp lý của cá nhân. Chuyên viên phòng Tài chính-Kế hoạch huyện báo cáo do trên phần mềm “Tiếp nhận hồ sơ và Trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính” của thành phố khi lựa chọn đối tượng tài liệu thì tự động ghi nhận bản chính hay bản sao); 821 Giấy tiếp nhận không có chữ ký của người nộp hồ sơ; 187 Giấy tiếp nhận không ghi đủ thành phần hồ sơ do chủ hộ kinh doanh nộp (bản sao giấy tờ pháp lý của cá nhân).

² 1.037 Giấy đề nghị thừa dòng “Giấy tờ pháp lý của cá nhân”; 1.038 Giấy đề nghị ghi “Số Giấy chứng thực cá nhân” (đúng mẫu: số giấy tờ pháp lý của cá nhân); 1.039 Giấy đề nghị ghi “Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú” (đúng mẫu: Địa chỉ thường trú); 1.039 Giấy đề nghị ghi “Chỗ ở hiện tại” (đúng mẫu: địa chỉ liên lạc); 1.048 Giấy đề nghị “Đăng ký hộ kinh doanh với các nội dung sau” (đúng mẫu: “Đăng ký hộ kinh doanh do tôi là chủ hộ với các nội dung sau”); 1.042 Giấy đề nghị ghi “Tôi và các cá nhân tham gia thành lập hộ kinh doanh cam kết” (đúng mẫu: Tôi xin cam kết); 1.036 Giấy đề nghị thừa dòng “Đăng ký thành lập một hộ kinh doanh trong phạm vi toàn quốc”; 977 Giấy đề nghị ghi “Địa điểm kinh doanh thuộc quyền sở hữu/quyền sử dụng hợp pháp của tôi...” (đúng mẫu: địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh thuộc quyền sở hữu/quyền sử dụng hợp pháp của hộ kinh doanh ...). 02 Giấy đề nghị được lập theo mẫu tại Thông tư 20/2015/TT-BKHĐT. 111 Giấy đề nghị được chủ hộ kinh doanh kê khai thông tin cá nhân vào Mục 7.

- Hầu hết Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh không đúng mẫu tại Phụ lục VI-1 ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT³.

1.2. Giai đoạn từ ngày 01/07/2023 đến ngày 31/12/2023 (Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT có hiệu lực thi hành): số hồ sơ được kiểm tra là 422 bộ:

- 414 hồ sơ không có Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ; 15 hồ sơ có Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh là bản scan.

- Giấy biên nhận: 420 giấy không có chữ ký của người nộp hồ sơ.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả (gọi tắt là Giấy tiếp nhận): 417 Giấy tiếp nhận có cột “Thành phần hồ sơ” ghi tiếp nhận “bản chính” giấy tờ pháp lý của cá nhân, đồng thời không có chữ ký của người nộp hồ sơ.

- Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh: 126 giấy đề nghị ghi không đúng nội dung tên, mã ngành tại Mục 3. Ngành nghề kinh doanh; 85 giấy đề nghị không ghi ngày tháng; 02 giấy đề nghị không ghi số giấy tờ pháp lý của cá nhân (CCCD); 01 giấy đề nghị không có chữ ký của chủ hộ kinh doanh; 08 giấy đề nghị kê khai thông tin của chủ hộ vào Mục 7.

- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh: đúng mẫu ban hành kèm theo Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

2. Hồ sơ thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh

2.1. Giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến trước ngày 01/07/2023: số hồ sơ được kiểm tra là 141 bộ. Trong đó:

- 138 hồ sơ không có Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ; 34 hồ sơ không có Giấy tiếp nhận; 12 hồ sơ thất lạc Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh cũ; 51 hồ sơ có Thông báo thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh là bản scan.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả: 99 Giấy tiếp nhận không có chữ ký của người nộp hồ sơ.

- Hầu hết Thông báo về việc thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh chưa đúng mẫu tại Phụ lục III-2 ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT, còn thiếu thông tin⁴.

- Hầu hết Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh không đúng mẫu tại Phụ lục VI-1 ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT⁵.

³ 1.072 giấy chứng nhận ghi tiêu đề Mục 2 “Địa điểm kinh doanh” (đúng mẫu: Địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh); Mục 3.1 thừa dòng ghi chú “Hộ kinh doanh có quyền hoạt động kinh doanh kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, trừ trường hợp kinh doanh ngành, nghề phải có điều kiện”; Mục 6 ghi “CMND (hoặc CCCD/Hộ chiếu) số...” (đúng mẫu có 02 dòng: “Loại Giấy tờ pháp lý của cá nhân” và “Số Giấy tờ pháp lý của cá nhân”).

⁴ 139 Thông báo ghi “Thay đổi lần gần nhất.” (đúng mẫu: Thay đổi lần cuối ngày:); 137 Thông báo không ghi số Thông báo của chủ hộ kinh doanh; 13 Thông báo không ghi tên hộ kinh doanh phát hành.

⁵ 140 giấy chứng nhận ghi tiêu đề Mục 2 “Địa điểm kinh doanh” (đúng mẫu: Địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh); Mục 3.1 thừa dòng ghi chú “Hộ kinh doanh có quyền hoạt động kinh doanh kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, trừ trường hợp kinh doanh ngành, nghề phải có điều kiện”; Mục 6 ghi “CMND (hoặc CCCD/Hộ chiếu) số...” (đúng mẫu có 02 dòng: “Loại Giấy tờ pháp lý của cá nhân” và dòng “Số giấy tờ pháp lý của cá nhân”).

2.2. Giai đoạn từ ngày 01/07/2023 đến ngày 31/12/2023: số hồ sơ được kiểm tra là 42 bộ. Trong đó:

- 38 hồ sơ không có Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ; 03 hồ sơ thất lạc bản gốc Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh cũ.
- Giấy biên nhận: 39 giấy biên nhận không có chữ ký của người nộp hồ sơ.
- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả: 41 giấy tiếp nhận không có chữ ký của người nộp hồ sơ.
- Thông báo về việc thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh: 40 Thông báo không ghi số Thông báo của chủ hộ kinh doanh; 20 Thông báo không ghi ngày, tháng; 18 Thông báo không ghi tên hộ kinh doanh phát hành; 03 Thông báo có mục “Thay đổi ngành nghề kinh doanh” ghi không đúng tên, mã ngành; 01 Thông báo không ghi mã ngành kinh doanh thay đổi.
- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh: đúng mẫu ban hành kèm theo Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

3. Hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh

3.1. Giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến trước ngày 01/07/2023: số hồ sơ được kiểm tra là 10 bộ. Trong đó:

- 08 hồ sơ không có Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ; 02 hồ sơ thất lạc Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả; 04 hồ sơ thiếu bản lưu Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh cấp lại cho hộ kinh doanh.
- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả: có 07 giấy tiếp nhận không có chữ ký của người nộp hồ sơ.
- Hầu hết Giấy đề nghị cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh không đúng mẫu tại Phụ lục III-6 ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT⁶.

- Nhiều Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh không đúng mẫu tại Phụ lục VI-2 ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT⁷.

3.2. Giai đoạn từ ngày 01/07/2023 đến ngày 31/12/2023: số hồ sơ được kiểm tra là 02 bộ. Trong đó:

- Giấy đề nghị cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh: 02 giấy không ghi tên hộ kinh doanh và số văn bản đề nghị.
- Giấy biên nhận: 01 giấy không có chữ ký của người nộp hồ sơ.
- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh: cả 02 Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh được cấp lại nhưng theo mẫu Phụ lục VI-I ban hành kèm theo

⁶ 09 Giấy đề nghị ghi “Do Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện An Dương cấp lần đầu ngày:” (đúng mẫu: Cấp lần đầu ngày: .../.../... tại:...); “Địa điểm kinh doanh” (đúng mẫu: Địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh); thừa phần “Các giấy tờ gửi kèm” phía dưới bên trái; không ghi số văn bản của hộ kinh doanh. 05 Giấy đề nghị ghi thiếu dòng “Thay đổi lần cuối ngày.../.../...tại:”.

⁷ 06 giấy chứng nhận được lập theo mẫu Phụ lục VI-I ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT và ghi thêm dòng chữ “Đăng ký cấp lại lần thứ 01, ngày ... tháng... năm ...”; không có phần “Ghi chú: Được cấp lại ngày...” và không có chữ ký, dấu của Trưởng phòng Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện ở sau phần Ghi chú.

Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT và ghi thêm dòng chữ “Đăng ký cấp lại lần thứ 01, ngày ... tháng... năm ...” là không đúng mẫu tại Phụ lục VI-4 ban hành kèm theo Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT, cụ thể: không có phần “Ghi chú: Được cấp lại ngày...” và không có chữ ký, dấu của Trưởng phòng Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện ở sau phần Ghi chú.

4. Hồ sơ chấm dứt đăng ký hộ kinh doanh

4.1. Giai đoạn từ ngày 01/01/2022 đến trước ngày 01/07/2023: số hồ sơ được kiểm tra là 03 bộ. Trong đó:

- Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ: 01 phiếu ghi nhận không đầy đủ theo quy trình luân chuyển hồ sơ (Hộ kinh doanh NHA KHOA SYDNEY HẢI PHÒNG, chủ hộ: Trần Thị Huyền).

- Thông báo về việc chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh của hộ kinh doanh: không ghi tên hộ kinh doanh phát hành Thông báo, không ghi số Thông báo.

4.2. Giai đoạn từ ngày 01/07/2023 đến ngày 31/12/2023: số hồ sơ được kiểm tra là 03 bộ. Trong đó:

- Giấy biên nhận: không có chữ ký của người nộp hồ sơ.

- Thông báo về việc chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh của hộ kinh doanh: không ghi tên hộ kinh doanh phát hành Thông báo, không ghi số Thông báo.

- Thông báo về việc chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh của Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện: đúng theo mẫu Phụ lục VI-8 ban hành kèm theo Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

5. Hồ sơ cấp Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã

Theo báo cáo, giai đoạn 2022-2023, Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện An Dương đã thực hiện cấp 08 Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã, thực hiện 03 lượt cấp thay đổi và ngừng hoạt động của 02 hợp tác xã.

Do các hồ sơ hợp tác xã hiện đang bị thất lạc nên Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện mới cung cấp cho Đoàn thanh tra được 01 bộ hồ sơ thành lập Hợp tác xã Thanh niên Đặng Cương. Tại hồ sơ này, các Danh sách thành viên hợp tác xã và Danh sách hội đồng quản trị, giám đốc, ban kiểm soát hợp tác xã đều áp dụng theo mẫu cũ tại Phụ lục ban hành kèm theo Thông tư số 03/2014/TT-BKHĐT ngày 26/5/2014 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư (chưa áp dụng biểu mẫu ban hành kèm theo Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT ngày 08/4/2019 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư).

Phương án sản xuất kinh doanh chưa đảm bảo đầy đủ theo quy định tại Phụ lục I-2 ban hành kèm theo Thông tư 07/2019/TT-BKHĐT; chưa bố cục và trình bày đầy đủ nội dung, thiếu: Phần I. Tổng quan về thị trường và khả năng tham gia của hợp tác xã; Phần II. Giới thiệu về hợp tác xã; nội dung Kế hoạch Marketing và Phương án đầu tư cơ sở vật chất, bố trí nhân lực và các điều kiện khác phục vụ sản xuất kinh doanh.

6. Tiếp nhận và xử lý, thụ lý giải quyết hồ sơ

Ủy ban nhân dân huyện An Dương ban hành quy trình giải quyết thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã và công khai tại Bộ phận một cửa, phân công 01 công chức Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện trực tiếp làm việc tại Bộ phận một cửa để tiếp nhận hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã. Kiểm tra tại Bộ phận một cửa cho thấy quá trình luân chuyển hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh như sau:

6.1. Đăng ký thành lập hộ kinh doanh:

6.1.1. Hồ sơ nộp trong năm 2022:

Hộ kinh doanh nộp hồ sơ trực tiếp tại Bộ phận một cửa. Công chức Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện tiếp nhận hồ sơ, nhập thành phần hồ sơ lên phần mềm “*Tiếp nhận hồ sơ và Trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính*” của thành phố và in Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả cho người dân. Sau đó tiến hành thụ lý hồ sơ, trình lãnh đạo Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện ký duyệt giấy chứng nhận, chuyển hồ sơ đã ký duyệt cho công chức thụ lý hồ sơ tại Bộ phận một cửa để trả kết quả cho công dân. Hồ sơ gốc về đăng ký hộ kinh doanh được lưu trữ tại Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện. Theo báo cáo, Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện tuân thủ theo đúng Hệ thống quản lý chất lượng theo tiêu chuẩn quốc gia TCVN ISO 9001:2015 do Ủy ban nhân dân huyện An Dương ban hành.

6.1.2. Hồ sơ nộp năm 2023: Hộ kinh doanh được công chức Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện tại Bộ phận một cửa hướng dẫn nộp hồ sơ trên Cổng Dịch vụ công thành phố Hải Phòng.

6.1.2.1. Hồ sơ nộp trước thời điểm ngày 01/7/2023: Công chức Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện tải hồ sơ trên Cổng dịch vụ công thành phố về và nhập thành phần hồ sơ lên phần mềm “*Tiếp nhận hồ sơ và Trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính*” của thành phố; in Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả cho người dân; thụ lý hồ sơ và trình lãnh đạo Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện ký duyệt giấy chứng nhận, chuyển hồ sơ đã ký duyệt cho công chức thụ lý hồ sơ tại Bộ phận một cửa để trả kết quả cho công dân. Hồ sơ gốc đăng ký hộ kinh doanh lưu trữ tại Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện có thể là bản gốc, có thể là bản scan tải từ Cổng Dịch vụ công.

6.1.2.2. Hồ sơ nộp sau ngày 01/07/2023: Công chức Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện tải hồ sơ trên Cổng dịch vụ công thành phố về và nhập dữ liệu, hồ sơ lên hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh (một cấu phần của Hệ thống thông tin quốc gia về đăng ký doanh nghiệp); in Giấy biên nhận cho người dân. Sau đó, công chức Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện tiếp tục nhập thành phần hồ sơ lên phần mềm “*Tiếp nhận hồ sơ và Trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính*” của thành phố; in Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả cho người dân.

+ Khi hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh hợp lệ, hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh truyền thông tin đăng ký thành lập hộ kinh doanh sang Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế. Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế nhận thông tin, tự động kiểm tra sự phù hợp của thông tin theo quy định của pháp luật về đăng ký thuế.

+ Trường hợp thông tin phù hợp theo quy định của pháp luật về đăng ký thuế, Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế tự động tạo mã số hộ kinh doanh và thực hiện phân cấp cơ quan thuế quản lý đối với hộ kinh doanh; đồng thời truyền các thông tin này sang hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh.

+ Trường hợp thông tin không phù hợp theo quy định của pháp luật về đăng ký thuế, Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế tự động phản hồi về việc thông tin không phù hợp và truyền sang hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh.

Trên cơ sở thông tin do Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế cung cấp, Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh và Thông báo về cơ quan thuế quản lý trực tiếp cho người thành lập hộ kinh doanh; trường hợp hồ sơ chưa đủ điều kiện cấp, Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện có Thông báo về việc sửa đổi, bổ sung hồ sơ.

6.2. Đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh:

6.2.1. Hồ sơ nộp trong năm 2022: quy trình như phần 6.1.1.

6.2.2. Hồ sơ nộp trong năm 2023: Hộ kinh doanh được Công chức Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện tại Bộ phận một cửa hướng dẫn nộp hồ sơ trên Cổng Dịch vụ công thành phố Hải Phòng.

6.2.2.1. Hồ sơ nộp trước thời điểm ngày 01/7/2023: quy trình như phần 6.1.2.1.

6.2.2.2. Hồ sơ nộp sau ngày 01/7/2023:

- Đối với hồ sơ có Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh cũ được cấp trước ngày 01/07/2023: chủ hộ kinh doanh phải làm việc với cơ quan Thuế để được cấp mã số thuế hộ kinh doanh. Sau khi được cấp mã số thuế, hộ kinh doanh được công chức tại Bộ phận một cửa hướng dẫn viết Giấy đề nghị bổ sung, cập nhật thông tin (theo mẫu Phụ lục III-7 ban hành kèm theo Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT) để chuyển đổi dữ liệu, nộp hồ sơ trên Cổng Dịch vụ công thành phố Hải Phòng. Các bước tiếp theo thực hiện như phần 6.1.1.2.

Khi chuyển đổi dữ liệu, công chức tại Bộ phận một cửa nhập toàn bộ các nội dung trong Thông báo về việc thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh của chủ hộ (theo quy định, công chức tại Bộ phận một cửa phải nhập dữ liệu bổ sung, cập nhật thông tin thành bản dự thảo điện tử Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh theo mẫu Phụ lục VI-I ban hành kèm theo Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT như cấp đăng ký lần đầu cho hộ kinh doanh trên nguyên tắc thông tin phải trùng với các nội dung của Giấy chứng nhận cũ).

- Đối với hồ sơ có Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh được cấp sau ngày 01/07/2023: quá trình tiếp nhận, luân chuyển hồ sơ thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh thực hiện như trên nhưng không có các bước cấp mã số thuế, bổ sung cập nhật thông tin.

6.3. Cấp lại, chấm dứt đăng ký hộ kinh doanh: các bước thực hiện tương tự như cấp thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh.

6.4. Đăng ký hợp tác xã:

Từ năm 2019, công tác cấp đăng ký hợp tác xã được thực hiện trên Hệ thống thông tin quốc gia về đăng ký hợp tác xã. Khi tiếp nhận hồ sơ đăng ký hợp tác xã, công chức Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện trực tại Bộ phận một cửa nhập đầy đủ, chính xác thông tin trong hồ sơ đăng ký hợp tác xã, kiểm tra tính hợp lệ của hồ sơ và tải các văn bản trong hồ sơ đăng ký hợp tác xã sau khi được số hóa (scan) vào Hệ thống thông tin quốc gia về đăng ký hợp tác xã. Thông tin được truyền sang Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế để cấp mã số thuế (đồng thời là mã số hợp tác xã). Sau khi có mã số thuế hợp tác xã, thông tin được truyền lại hệ thống thông tin quốc gia về đăng ký hợp tác xã. Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện để in và ký giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã, chuyển công chức Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện ở Bộ phận một cửa để trả kết quả cho người dân.

7. Một số nội dung khác

7.1. Trùng tên hộ kinh doanh đã đăng ký trong phạm vi huyện:

- Có 02 Hộ kinh doanh NGÔ VĂN CƯỜNG: 01 hộ được cấp giấy chứng nhận ngày 05/9/2022 (thôn Ngõ Dương, An Hòa); 01 hộ được cấp giấy chứng nhận ngày 15/09/2022 (69 Trang Quan, An Đồng).

- Có 03 hộ kinh doanh NGUYỄN TUẤN ANH: được cấp giấy chứng nhận ngày 19/02/2022, ngày 01/03/2022 và ngày 05/10/2023.

- Có 02 hộ kinh doanh NGUYỄN THỊ NHUNG: được cấp giấy chứng nhận ngày 07/07/2022 và ngày 27/04/2023.

- Có 03 hộ kinh doanh LÊ THỊ LOAN: được cấp giấy chứng nhận ngày 02/08/2022, ngày 18/07/2022 và ngày 26/04/2023.

- Có 02 hộ kinh doanh PHẠM THỊ HỒNG: được cấp giấy chứng nhận ngày 23/08/2022 và ngày 01/02/2023

7.2. Một số nội dung khác của các hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh:

- Hộ kinh doanh PHẠM NHƯ HOÀN: chủ hộ kinh doanh kê khai thừa thành viên hộ gia đình vào mục 7 của Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh.

- Hộ kinh doanh NHÀ TRỢ SAN HỒ thiếu toàn bộ hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

7.3. Một số hộ kinh doanh có nội dung trên Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh chưa khớp so với đề nghị của chủ hộ:

- + Hộ kinh doanh VŨ MẠNH THẮNG (được cấp ngày 20/07/2023), giấy đề nghị ghi tên hộ kinh doanh là MK PERFUME LUXURY.

- + Hộ kinh doanh PHẠM THỊ HUÊ (Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi ngày 18/12/2023): trong Thông báo đề nghị thay đổi vốn kinh doanh từ 50 triệu đồng lên 100 triệu đồng. Tuy nhiên Giấy chứng nhận vẫn ghi là 50 triệu đồng.

8. Công tác báo cáo

Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện đã thực hiện lập, gửi báo cáo định kỳ về kết quả đăng ký hộ kinh doanh, tình hình hoạt động của hợp tác xã trên địa bàn huyện về Phòng Đăng ký kinh doanh (Sở Kế hoạch và Đầu tư) theo quy định.

9. Công tác kiểm tra sau cấp giấy chứng nhận

Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện báo cáo việc kiểm tra tình hình hoạt động của hộ kinh doanh sau khi cấp Giấy chứng nhận đăng ký được thực hiện thông qua hoạt động của các đoàn kiểm tra liên ngành văn hóa, thông tin, thể thao, y tế, phòng cháy chữa cháy và cứu nạn cứu hộ theo kế hoạch của Ủy ban nhân dân huyện. Trong kỳ, số hộ kinh doanh được kiểm tra là 15 hộ; chưa kiểm tra tình hình hoạt động của các hợp tác xã.

10. Cập nhật Quy trình giải quyết thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh

Hiện nay, Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện chưa tham mưu cho Ủy ban nhân dân huyện An Dương cập nhật Quy trình tiếp nhận, thụ lý, giải quyết hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh theo hướng dẫn tại Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT ngày 16/3/2021 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư hướng dẫn về đăng ký doanh nghiệp.

III. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm

Trong thời gian qua, thực hiện chỉ đạo của Ủy ban nhân dân huyện An Dương, Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện đã phối hợp chặt chẽ với Bộ phận một cửa trong tiếp nhận, hướng dẫn, xử lý hồ sơ, nỗ lực cố gắng thực hiện các thủ tục hành chính liên quan đến công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, cấp Giấy chứng nhận hợp tác xã trên địa bàn huyện. Toàn bộ hồ sơ đều được giải quyết đúng và trước hạn. Từ ngày 01/7/2023 trở đi, việc cấp giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã trên địa bàn huyện đã được triển khai qua hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh, góp phần nâng cao hiệu quả giải quyết thủ tục hành chính, cung cấp dịch vụ công phục vụ người dân tập trung phát triển kinh tế trên địa bàn huyện.

2. Tồn tại, khuyết điểm

- Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh, Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh cấp trước ngày 01/7/2023 chưa đúng mẫu theo quy định tại Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT; hầu hết Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh có nội dung không được quy định trong mẫu, có giấy chứng nhận ghi nội dung đăng ký chưa khớp với đề nghị của hộ kinh doanh

- Danh sách thành viên hợp tác xã và Danh sách hội đồng quản trị, giám đốc, ban kiểm soát hợp tác xã chưa đúng mẫu tại Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

- Nhiều hồ sơ không lập Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ theo Quy trình giải quyết thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh. Nhiều Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả ghi chưa đầy đủ thông tin; không ghi đủ thành phần hồ sơ do chủ hộ kinh doanh nộp (bản sao giấy tờ pháp lý của cá nhân); hầu hết thiếu chữ ký của người nộp hồ sơ. Nhiều Giấy biên nhận không có chữ ký của người nộp hồ sơ.

- Còn có sự trùng lặp tên riêng của một số hộ kinh doanh đã đăng ký trong phạm vi huyện.

- Một số tài liệu trong hồ sơ đăng ký Hộ kinh doanh/Hợp tác xã chưa kê khai đầy đủ thông tin hoặc kê khai chưa đúng quy định nhưng người tiếp nhận hồ sơ chưa hướng dẫn kê khai bổ sung hoặc sửa đổi thông tin theo đúng quy định.

- Công tác lập, bàn giao, lưu trữ hồ sơ chưa được quan tâm, còn để tình trạng thất lạc tài liệu trong quá trình giải quyết công việc.

- Quy trình tiếp nhận, thụ lý, giải quyết hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh chưa được sửa đổi theo quy định hiện hành của pháp luật.

- Công tác kiểm tra sau đăng ký thành lập đã được triển khai thực hiện nhưng chưa thường xuyên, chủ yếu thông qua hoạt động kiểm tra của các đoàn kiểm tra liên ngành do Ủy ban nhân dân huyện thành lập.

3. Nguyên nhân, trách nhiệm

3.1. Nguyên nhân khách quan

Từ đầu năm 2022 đến trước thời điểm ngày 01 tháng 7 năm 2023, việc tiếp nhận, thụ lý hồ sơ đăng ký Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã và trả kết quả chưa ứng dụng phần mềm quản lý chuyên ngành trên máy tính nên việc quản lý, tra cứu, lưu trữ thông tin, hồ sơ có khó khăn, dễ nhầm lẫn; quá trình thực hiện thủ tục đăng ký hộ kinh doanh chưa có sự phối hợp liên thông giữa cơ quan đăng ký kinh doanh và cơ quan đăng ký thuế cấp huyện; cơ sở dữ liệu về đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế còn rời rạc, khó khăn trong việc quản lý và khai thác.

3.2. Nguyên nhân chủ quan

- Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện là cơ quan được giao thực hiện nhiệm vụ cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã nhưng chưa cập nhật và áp dụng kịp thời một số biểu mẫu tại các Thông tư hướng dẫn của Bộ Kế hoạch và Đầu tư, quá trình thụ lý hồ sơ còn dễ xảy ra sai sót.

- Việc di chuyển, sắp xếp, lưu trữ và bảo quản tài liệu, hồ sơ chưa nghiêm túc, khoa học.

3.3. Trách nhiệm

- Trách nhiệm của Ủy ban nhân dân huyện trong kiểm tra, giám sát các cơ quan, đơn vị liên quan trong công tác đăng ký hộ kinh doanh, đăng ký hợp tác xã trên địa bàn huyện.

- Trách nhiệm thuộc về lãnh đạo Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện trong việc tham mưu Ủy ban nhân dân huyện sửa đổi Quy trình tiếp nhận, thụ lý, giải quyết hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh theo hướng dẫn tại Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư; trong công tác kiểm tra việc thực hiện nhiệm vụ của cán bộ, chuyên viên có liên quan.

- Trách nhiệm của công chức có liên quan thuộc Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện trong việc tham mưu, tiếp nhận, xử lý, lập và lưu trữ hồ sơ.



IV. KIẾN NGHỊ

Kiến nghị Giám đốc Sở Kế hoạch và Đầu tư kiến nghị:

1. Đối với Ủy ban nhân dân huyện An Dương:

1.1. Rút kinh nghiệm theo kết luận thanh tra công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, cấp Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã tại Ủy ban nhân dân huyện An Dương; tăng cường kiểm tra, giám sát các cơ quan, đơn vị liên quan trong công tác đăng ký hộ kinh doanh, đăng ký hợp tác xã trên địa bàn huyện.

1.2. Báo cáo việc thực hiện kết luận thanh tra về Sở Kế hoạch và Đầu tư theo quy định.

2. Đối với Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện:

2.1. Rà soát, thực hiện ngay việc áp dụng các mẫu biểu, quy định về thành phần hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã tại Luật Doanh nghiệp, Luật Hợp tác xã, các Nghị định, Thông tư hướng dẫn thi hành Luật.

2.2. Tham mưu Ủy ban nhân dân huyện sửa đổi Quy trình tiếp nhận, thụ lý, giải quyết hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh theo hướng dẫn tại Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

2.3. Tăng cường việc hướng dẫn chủ hộ kinh doanh, đại diện hợp tác xã áp dụng đúng mẫu biểu, kê khai đầy đủ thông tin tại các mẫu biểu; tiếp nhận, sắp xếp, lưu trữ và bảo quản hồ sơ theo đúng quy định pháp luật.

2.4. Gửi văn bản tới các hộ kinh doanh nêu tại mục 7.3 phần II. Trường hợp các hộ kinh doanh có nhu cầu thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh đã được cấp thì hướng dẫn thực hiện đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh theo quy định.

2.5. Tăng cường trực tiếp kiểm tra hoặc tham mưu với Ủy ban nhân dân huyện trong công tác kiểm tra các hộ kinh doanh, hợp tác xã sau đăng ký.

2.6. Tổ chức kiểm điểm, làm rõ trách nhiệm đối với những tồn tại, khuyết điểm đã nêu, báo cáo Ủy ban nhân dân huyện xem xét xử lý theo quy định.

2.7. Thực hiện nghiêm các kiến nghị nêu trong kết luận thanh tra, khắc phục những tồn tại, hạn chế, tránh để lặp lại trong công tác đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã. *ghe*

Nơi nhận:

- UBND huyện An Dương;
- Thanh tra thành phố;
- Giám đốc Sở;
- Các PGĐ: N.T.Long, B.T.Phong;
- Các phòng: ĐKKD, TTr;
- Lưu: VT, Hồ sơ TTr.

CHÁNH THANH TRA



Nguyễn Anh Tuấn