

Số: 01 /KL-TTr

Hải Phòng, ngày 19 tháng 02 năm 2025

KẾT LUẬN THANH TRA

**Thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật
trong công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh,
cấp Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã niên độ năm 2023 - 2024
tại Ủy ban nhân dân huyện Kiến Thụy**

Thực hiện Quyết định số 02/QĐ-TTr ngày 06/01/2025 của Chánh Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng về việc thanh tra việc chấp hành các quy định của pháp luật trong công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, cấp Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã niên độ năm 2023 - 2024 tại Ủy ban nhân dân huyện Kiến Thụy, từ ngày 14/01/2025 đến ngày 11/02/2025 (trừ ngày nghỉ quy định theo chế độ), Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Ủy ban nhân dân huyện Kiến Thụy.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 13/02/2025 của Trưởng đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư kết luận thanh tra như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG:

1. Đặc điểm tình hình

Kiến Thụy là huyện đồng bằng ven biển, nằm ở phía đông nam thành phố Hải Phòng, phía Bắc và Tây Bắc giáp quận Dương Kinh và quận Kiến An, phía Tây giáp huyện An Lão, phía Nam và Tây Nam giáp huyện Tiên Lãng, phía Đông và Đông Nam giáp quận Đồ Sơn và Vịnh Bắc Bộ. Huyện Kiến Thụy có 16 đơn vị hành chính cấp xã, diện tích đất tự nhiên 108,86 km², dân số 151.042 người.

Trong những năm gần đây, kết cấu hạ tầng kinh tế - xã hội huyện Kiến Thụy từng bước được đầu tư xây dựng, nhất là hệ thống giao thông nông thôn, đã hoàn thành và đưa vào khai thác sử dụng các dự án trọng điểm của huyện như Dự án mở rộng đường tỉnh 363 (đoạn kênh Hòa Bình, từ đường tỉnh 353 đến đường tỉnh 361); Dự án xây dựng tuyến đường nối từ TL 354 qua khu công nghiệp Kiến Thụy đến đường bộ ven biển; các công trình nâng cấp, cải tạo đường tỉnh 361, 362... Kinh tế của huyện phát triển khá toàn diện và ổn định, cơ cấu kinh tế giai đoạn 2020-2024 chuyển dịch theo hướng tăng tỷ trọng thương mại - dịch vụ, công nghiệp, giảm tỷ trọng nông nghiệp. Năm 2024 tỷ trọng nông nghiệp - thủy sản đạt 15,8%; công nghiệp - xây dựng đạt 40,5%; thương mại - dịch vụ đạt 43,7%. Các cấp chính quyền huyện luôn tạo mọi điều kiện thuận lợi, khuyến khích đầu tư mở rộng sản xuất kinh doanh, số lượng các hộ kinh doanh tại huyện Kiến Thụy ngày càng tăng. 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 Kiến Thụy 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 Kiến Thụy 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, 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, trong năm 2023 và 2024 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; phân công 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 2.263 hồ sơ thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh và hợp tác xã, thu hồi Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, gồm: 1.677 hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh, 210 hồ sơ thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh, 54 hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, 41 hồ sơ chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh, 03 hồ sơ tạm ngừng hoạt động hộ kinh doanh, 07 hồ sơ đăng ký thành lập hợp tác xã; 06 hồ sơ thay đổi nội dung Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã và 01 hồ sơ tạm ngừng hoạt động hợp tác xã, thu hồi 264 Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh. Thực hiện 26 cuộc kiểm tra hộ kinh doanh, 02 cuộc kiểm tra hợp tác xã.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

Các căn cứ pháp lý: 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 92/2024/NĐ-CP ngày 18/7/2024 về đăng ký tổ hợp tác, hợp tác xã, liên hợp tác xã; Nghị định số 113/2024/NĐ-CP ngày 12/9/2024 quy định chi tiết một số điều của Luật hợp tác xã; 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 09/2024/TT-BKHĐT ngày 16/5/2024 ban hành biểu mẫu thực hiện thủ tục đăng ký tổ hợp tác, hợp tác xã, liên hợp tác xã và quy định về nội dung thông tin, việc cập nhật, khai thác và quản lý hệ thống thông tin quốc gia về hợp tác xã; 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 1.537 hồ sơ, gồm 1.173 hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh, 139 hồ sơ đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh, 18 hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, 33 hồ sơ chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh, 02 hồ sơ tạm ngừng kinh doanh của hộ kinh doanh; 07 hồ sơ đăng ký thành lập hợp tác xã, 06 hồ sơ đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã, 01 hồ sơ giải thể của hợp tác xã, 158 hồ sơ thu hồi giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh; kiểm tra việc thực hiện báo cáo kết quả đăng ký và công tác kiểm tra sau cấp giấy chứng nhận đăng ký. Số hồ sơ trên được Đoàn thanh tra lựa chọn ngẫu nhiên và thời gian trải đều các tháng trong năm 2023 và năm 2024. Kết quả như sau:

1. Hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh

1.1. Giai đoạn từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023, số hồ sơ được kiểm tra là 239 bộ.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả (gọi tắt là Giấy tiếp nhận) in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy 214 Giấy tiếp nhận chưa ghi nhận thẻ căn cước công dân của hộ kinh doanh đã nộp (Hồ sơ hộ kinh doanh có lưu CCCD của hộ kinh doanh), 236 Giấy tiếp nhận ghi nhầm tên tài liệu tiếp nhận là “Đơn đề nghị đăng ký hộ kinh doanh” (hồ sơ lưu “Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh”), 05 Giấy tiếp nhận ghi nhận thừa “Bản sao biên bản họp thành viên hộ gia đình” (Hồ sơ lưu không có Bản sao biên bản họp thành viên hộ gia đình; Giấy đề nghị ghi Chủ thể thành lập hộ kinh doanh là cá nhân).

- Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục III-1 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

- Căn cước công dân của chủ hộ kinh doanh là bản sao đã được chứng thực, hoặc là bản chụp từ bản chính (công chức đã đối chiếu bản chính trước khi trả kết quả).

- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh chưa đúng mẫu Phụ lục VI-1 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT, ghi tiêu đề Mục 2 “Địa điểm kinh doanh” (đúng mẫu “Địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh”); Mục 6 ghi 02 dòng “Loại giấy tờ chứng thực cá nhân” và “Số giấy chứng thực cá nhân” (đúng mẫu “Loại Giấy tờ pháp lý của cá nhân” và “Số Giấy tờ pháp lý của cá nhân”); thừa dòng “Điều kiện kinh doanh: Hộ kinh doanh chỉ được phép hoạt động kinh doanh sau khi hoàn thành các điều kiện theo quy định của pháp luật”.

- Quá trình giải quyết hồ sơ được lưu vết tại Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng.

1.2. Giai đoạn từ ngày 01/07/2023 đến ngày 31/12/2024, số hồ sơ được kiểm tra là 934 bộ.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao

hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy 90 giấy tiếp nhận ghi nhận thừa “Bản sao biên bản họp thành viên hộ gia đình” (Hồ sơ lưu không có Bản sao biên bản họp thành viên hộ gia đình; Giấy đề nghị ghi Chủ thể thành lập hộ kinh doanh là cá nhân).

- Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục III-1 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Căn cước công dân của chủ hộ kinh doanh là bản sao đã được chứng thực, hoặc là bản chụp từ bản chính (công chức đã đối chiếu bản chính trước khi trả kết quả).

- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục VI-1 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Thông báo về cơ quan thuế quản lý trực tiếp hộ kinh doanh được lập theo Phụ lục VI-2 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT

- Quá trình giải quyết hồ sơ được lưu vết tại Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng; Hệ thống thông tin đăng ký hộ kinh doanh ghi thời điểm tiếp nhận hồ sơ và thời điểm cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

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

2.1. Giai đoạn từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023, số hồ sơ được kiểm tra là 31 bộ.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy ghi nhận đủ các loại giấy tờ thuộc thành phần hồ sơ theo quy định.

- Thông báo về việc thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục III-2 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh chưa đúng mẫu Phụ lục VI-1 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT, ghi tiêu đề Mục 2 “Địa điểm kinh doanh” (đúng mẫu “Địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh”). Mục 6 ghi 02 dòng “Loại giấy tờ chứng thực cá nhân” và “Số giấy chứng thực cá nhân” (đúng mẫu “Loại Giấy tờ pháp lý của cá nhân” và “Số Giấy tờ pháp lý của cá nhân”); thừa dòng “Điều kiện kinh doanh: Hộ kinh doanh chỉ được phép hoạt động kinh doanh sau khi hoàn thành các điều kiện theo quy định của pháp luật”.

- Hồ sơ lưu Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh đã được cấp trước đó.

- Quá trình giải quyết hồ sơ được lưu vết tại Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng.

2.2. Giai đoạn từ ngày 01/07/2023 đến ngày 31/12/2024, số hồ sơ được kiểm tra là 108 bộ.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao

hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy có 03 Giấy tiếp nhận ghi nhận thừa "bản sao biên bản họp thành viên hộ gia đình" (Hồ sơ lưu không có Bản sao biên bản họp thành viên hộ gia đình; giấy đề nghị ghi chủ thể thành lập hộ kinh doanh là cá nhân).

- Thông báo về việc thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục III-2 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục VI-1 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Hồ sơ lưu Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh đã được cấp trước đó.

- Quá trình giải quyết hồ sơ được lưu vết tại Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng; Hệ thống thông tin đăng ký hộ kinh doanh ghi thời điểm tiếp nhận hồ sơ và thời điểm cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

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

3.1. Giai đoạn từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023, số hồ sơ được kiểm tra là 13 bộ.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy ghi nhận đủ các loại giấy tờ thuộc thành phần hồ sơ theo quy định.

- Giấy đề nghị cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh được lập theo Phụ lục III-6 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT, tuy nhiên ghi sai tiêu đề "Thông báo cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh" (đúng mẫu "Giấy đề nghị cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh").

- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh chưa đúng mẫu Phụ lục VI-1 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT, ghi tiêu đề Mục 2 "Địa điểm kinh doanh" (đúng mẫu "Địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh"). Mục 6 ghi 02 dòng "Loại giấy tờ chứng thực cá nhân" và "Số giấy chứng thực cá nhân" (đúng mẫu "Loại Giấy tờ pháp lý của cá nhân" và "Số Giấy tờ pháp lý của cá nhân"); thừa dòng "Điều kiện kinh doanh: Hộ kinh doanh chỉ được phép hoạt động kinh doanh sau khi hoàn thành các điều kiện theo quy định của pháp luật".

- Quá trình giải quyết hồ sơ được lưu vết tại Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng.

3.2. Giai đoạn từ ngày 01/07/2023 đến ngày 31/12/2024, số hồ sơ được kiểm tra là 05 bộ (các hộ kinh doanh: Nguyễn Văn Anh, Lã Thị The, Bùi Đức Trung, Phạm Văn Tiến, Đỗ Thị Lan).

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy ghi nhận đủ các loại giấy tờ thuộc thành phần hồ sơ theo quy định.

- Giấy đề nghị cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục III-6 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh (dùng trong trường hợp cấp lại do mất, cháy, rách, nát hoặc bị tiêu hủy dưới hình thức khác) được quy định tại Phụ lục VI-4 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

Về trình tự, thủ tục cấp lại Giấy chứng nhận trên Hệ thống thông tin đăng ký hộ kinh doanh, công chức nhập thông tin vào trường dữ liệu, chuyển lãnh đạo phòng Tài chính - Kế hoạch. Sau khi lãnh đạo phòng Tài chính - Kế hoạch phê duyệt kết quả, công chức chọn mục “Giấy cấp lại Giấy CNĐKKHĐ”, Hệ thống cho kết quả Giấy CNĐKKHĐ theo mẫu Phụ lục VI-4 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT. Do công chức chọn nhầm mục “Giấy CN ĐKKHĐ”, Hệ thống cho kết quả là Giấy CNĐKKĐ theo mẫu Phụ lục VI-1 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Quá trình giải quyết hồ sơ được lưu vết tại Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng; Hệ thống thông tin đăng ký hộ kinh doanh ghi thời điểm tiếp nhận hồ sơ và thời điểm cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

4. Hồ sơ chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh

4.1. Giai đoạn từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023, số hồ sơ được kiểm tra là 04 bộ.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy ghi nhận đủ các loại giấy tờ thuộc thành phần hồ sơ theo quy định.

- Thông báo về việc chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh của hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục III-5 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

- Thông báo về việc chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh của phòng Tài chính- Kế hoạch huyện được lập theo mẫu Phụ lục VI-6 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

- Hồ sơ lưu: Thông báo về việc chấm dứt hiệu lực mã số thuế của cơ quan thuế. Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh đã được cấp trước đó.

- Quá trình giải quyết hồ sơ được lưu vết tại Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng.

4.2. Giai đoạn từ ngày 01/07/2023 đến ngày 31/12/2024, số hồ sơ được kiểm tra là 29 bộ.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy ghi nhận đủ các loại giấy tờ thuộc thành phần hồ sơ theo quy định.

- Thông báo về việc chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh của chủ hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục III-5 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Thông báo về việc chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh của phòng Tài chính - Kế hoạch huyện được lập theo mẫu Phụ lục VI-8 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Hồ sơ lưu: Thông báo về việc chấm dứt hiệu lực mã số thuế của cơ quan thuế. Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh đã được cấp trước đó.

- Quá trình giải quyết hồ sơ được lưu vết tại Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng; Hệ thống thông tin đăng ký hộ kinh doanh ghi thời điểm tiếp nhận hồ sơ và thời điểm cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

5. Tạm ngừng kinh doanh của hộ kinh doanh.

Số hồ sơ được kiểm tra là 02 bộ.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy 01 Giấy tiếp nhận ghi nhận thừa “bản sao biên bản họp thành viên hộ gia đình” (Hồ sơ lưu không có Bản sao biên bản họp thành viên hộ gia đình; Giấy đề nghị ghi Chủ thể thành lập hộ kinh doanh là cá nhân).

- Thông báo về việc tạm ngừng kinh doanh của hộ kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục III-4 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Giấy xác nhận về việc hộ kinh doanh đăng ký tạm ngừng kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục VI-15 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Quá trình giải quyết hồ sơ được lưu vết tại Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng; Hệ thống thông tin đăng ký hộ kinh doanh ghi thời điểm tiếp nhận hồ sơ và thời điểm cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

6. Thu hồi Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

Số lượng hồ sơ được kiểm tra 158 bộ.

- Biên bản kiểm tra tình hình hoạt động của hộ kinh doanh do phòng Tài chính - Kế hoạch huyện lập, có ký xác nhận của chính quyền xã. 33 Biên bản có chữ ký của chủ hộ kinh doanh, 125 Biên bản không có chữ ký của chủ hộ kinh doanh do chủ hộ vắng mặt tại thời điểm kiểm tra.

- Thông báo về việc vi phạm của hộ kinh doanh thuộc trường hợp thu hồi Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh thực hiện theo mẫu Phụ lục VI-5 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT và Phụ lục VI-7 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Quyết định về việc thu hồi Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh cơ bản lập theo Phụ lục VI-7 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT và Phụ lục VI-9 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT, Điều 1 ghi nhận thừa dòng “Ngành nghề kinh doanh”; nội dung Điều 2 (Phụ lục VI-7, Phụ lục VI-9) tách thành Điều 2 và Điều 3 trong quyết định.



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

7.1. Thành lập Hợp tác xã. Số hồ sơ được kiểm tra 07 bộ.

- Giấy biên nhận hồ sơ đăng ký hợp tác xã in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy ghi nhận đủ thành phần hồ sơ theo quy định.

- Giấy đề nghị đăng ký thành lập hợp tác xã được lập theo mẫu Phụ lục I-1 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT.

- Điều lệ của hợp tác xã được xây dựng theo Điều 21 Luật Hợp tác xã ngày 20/11/2012.

- Phương án sản xuất kinh doanh được lập theo mẫu Phụ lục I-2 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT.

- Danh sách thành viên được lập theo mẫu Phụ lục I-3, Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT.

- Danh sách HĐQT, Giám đốc, Ban kiểm soát được lập theo mẫu Phụ lục I-4 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT.

- Nghị quyết của hội nghị thành lập Hợp tác xã, được lập theo những nội dung quy định tại khoản 3 Điều 20 Luật Hợp tác xã năm 2012.

- Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã được lập theo mẫu Phụ lục II-4 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT, tuy nhiên 05 Giấy chứng nhận tại Mục 5 ghi "Địa chỉ thường trú" là không đúng mẫu (đúng mẫu "Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú").

7.2. Hồ sơ đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã.

7.2.1. Hồ sơ đăng ký thay đổi giai đoạn 01/01/2023 đến 30/6/2024, số hồ sơ được kiểm tra 04 bộ.

- Giấy biên nhận hồ sơ đăng ký hợp tác xã in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú bản sao hay bản chính, bản photo. Kết quả kiểm tra cho thấy ghi nhận đủ thành phần hồ sơ theo quy định.

- Giấy đề nghị thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã được lập theo mẫu Phụ lục I-5 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT.

- Nghị quyết của hội đại hội thành viên về việc thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã.

- Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã được lập theo mẫu Phụ lục II-4 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT.

- Hồ sơ lưu có bản chính Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã lần trước.

7.2.2. Hồ sơ đăng ký thay đổi giai đoạn 01/7/2024 đến 31/12/2024, số hồ sơ được kiểm tra 02 bộ.

- 01 Giấy biên nhận hồ sơ đăng ký hợp tác xã không ghi nhận “Giấy đề nghị thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã” (hồ sơ lưu có “Giấy đề nghị thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã”).

- Giấy đề nghị đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã được lập theo mẫu Mẫu II-4 Thông tư số 09/2024/TT-BKHĐT.

- Biên bản họp Đại hội thành viên thay đổi nội dung giấy đăng ký hợp tác xã, Nghị quyết của hội đại hội thành viên về việc thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã.

- Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã được lập theo Mẫu IV-1 Thông tư số 09/2024/TT-BKHĐT.

- Hồ sơ lưu có bản chính Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã lần trước.

7.3. Giải thể tự nguyện Hợp tác xã.

Số hồ sơ được kiểm tra 01 bộ.

- Giấy biên nhận hồ sơ đăng ký hợp tác xã ghi nhận đủ thành phần hồ sơ theo quy định.

- Thông báo về việc giải thể hợp tác xã được lập theo Phụ lục I-13 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT.

- Nghị quyết của đại hội thành viên về việc giải thể hợp tác xã.

- Biên bản hoàn thành việc giải thể hợp tác xã.

- Thông báo về việc giải thể, chấm dứt tồn tại của hợp tác xã được lập theo Phụ lục II-14 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT.

- Quyết định thu hồi giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã theo mẫu quy định Phụ lục II-12 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT.

- Hồ sơ lưu: Thông báo của cơ quan Thuế về việc hợp tác xã đã hoàn thành nghĩa vụ thuế. Giấy xác nhận của cơ quan công an về việc hủy con dấu của hợp tác xã. Giấy biên nhận của cơ quan thông tin đại chúng về việc nhận đăng thông báo về việc giải thể hợp tác xã. Bản gốc giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã.

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

Ủy ban nhân dân huyện Kiến Thụy 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:

8.1. Trường hợp đăng ký thành lập hộ kinh doanh:

8.1.1. Hồ sơ nộp từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023: Người nộp hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh nộp hồ sơ trên Cổng dịch vụ công của thành phố, dữ

liệu điện tử tự động chuyển sang Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng. Công chức Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện đăng nhập vào Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng kiểm tra hồ sơ của hộ kinh doanh. Trường hợp hồ sơ không hợp lệ, công chức gửi lại hồ sơ đính kèm Thông báo về việc sửa đổi, bổ sung hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh cho chủ hộ kinh doanh. Trường hợp hồ sơ hợp lệ, công chức tiếp nhận hồ sơ in Giấy tiếp nhận và hẹn trả kết quả trên Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng, chuyển lãnh đạo Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện phân công giải quyết hồ sơ. Công chức thụ lý hồ sơ và trình lãnh đạo phòng ký kết quả đăng ký hộ kinh doanh. Lãnh đạo phòng ký duyệt kết quả, chuyển cho công chức bộ phận một cửa để trả kết quả cho công dân. Hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh được in từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng và lưu trữ tại Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện.

8.1.2. Hồ sơ nộp từ ngày 01/7/2023 đến 31/12/2024: Quá trình giải quyết hồ sơ được thực hiện song song trên Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng và Hệ thống thông tin đăng ký hộ kinh doanh. Người nộp hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh nộp hồ sơ trên Cổng dịch vụ công của thành phố, các bước tiếp theo thực hiện trên Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng như mục 8.1.1 Phần II. Các bước thực hiện trên Hệ thống đăng ký hộ kinh doanh được thực hiện như sau:

Công chức Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện tải hồ sơ từ Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng và nhập dữ liệu lên Hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh. Lãnh đạo phòng phân công công chức giải quyết hồ sơ. Công chức thụ lý hồ sơ nhập thông tin hồ sơ, đính kèm file hồ sơ, trình lãnh đạo phòng để gửi yêu cầu cấp mã số thuế.

Trường hợp Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế tự động tạo mã số thuế, lãnh đạo phê duyệt Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh và Thông báo về cơ quan thuế quản lý trực tiếp hộ kinh doanh, chuyển cho công chức bộ phận một cửa trả kết quả cho công dân.

Trường hợp Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế không cấp mã số thuế, Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện gửi lại hồ sơ trên Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng để hộ kinh doanh bổ sung thông tin theo phản hồi của Tổng cục Thuế.

8.2. Trường hợp đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh:

8.2.1. Hồ sơ nộp từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/6/2023: các bước thực hiện như mục 8.1.1 Phần II.

8.2.2. Hồ sơ nộp từ ngày 01/7/2023 đến 31/12/2024:

- Đối với hồ sơ đã có Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh được cấp trước ngày 01/7/2023:

+ Đối với hộ kinh doanh chưa đăng ký mã số thuế: Phòng Tài chính-Kế hoạch hướng dẫn chủ hộ kinh doanh làm việc với cơ quan Thuế để được cấp mã số thuế.

+ Đối với hộ kinh doanh đã được cấp mã số thuế: công chức tại Bộ phận một cửa tiếp nhận hồ sơ và thực hiện chuyển đổi dữ liệu trên Hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh theo thông tin trên Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh đã được cấp. Các bước tiếp theo thực hiện như mục 8.1.2 Phần II.

- 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 mục 8.1.2 Phần II, nhưng không có các bước cấp mã số thuế, chuyển đổi dữ liệu.

8.3. Trường hợp cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh, tạm ngừng kinh doanh của hộ kinh doanh: các bước thực hiện tương tự như thực hiện thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh.

8.4. Đăng ký hợp tác xã.

Công tác cấp đăng ký hợp tác xã được thực hiện trên Hệ thống thông tin giải quyết TTHC thành phố Hải Phòng và Hệ thống thông tin quốc gia về đăng ký hợp tác xã (các bước thực hiện như mục 8.1.2 Phần II)

9. 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.

10. Công tác kiểm tra sau cấp giấy chứng nhận

Phòng Tài chính- Kế hoạch huyện thường xuyên phối hợp với Đội Quản lý thị trường số 08, Công an huyện, các ban ngành thực hiện kiểm tra các hộ kinh doanh, hợp tác xã hoạt động kinh doanh trên địa bàn huyện về thực hiện các quy định của pháp luật và hoạt động tại trụ sở đã đăng ký. Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện ban hành Kế hoạch số 01/KH-TCKH ngày 07/02/2023 về kiểm tra tình hình hoạt động hộ kinh doanh trên địa bàn huyện năm 2023; Kế hoạch số 02/KH-TCKH ngày 23/01/2024 về kiểm tra tình hình hoạt động của các hợp tác xã, hộ kinh doanh trên địa bàn huyện năm 2024, tổ chức kiểm tra hộ kinh doanh trên địa bàn huyện... Năm 2023, kiểm tra 540 hộ kinh doanh; năm 2024 kiểm tra 150 hộ kinh doanh. Căn cứ kết quả kiểm tra, Phòng Tài chính - Kế hoạch tiến hành các thủ tục theo quy định và ban hành 264 Quyết định thu hồi Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, trong đó năm 2023, thu hồi 201 hộ kinh doanh; năm 2024 thu hồi 63 hộ kinh doanh. Thực hiện kiểm tra hoạt động sản xuất kinh doanh của hợp tác xã sản xuất kinh doanh dịch vụ nông nghiệp Song Kiệt và Hợp tác xã điện Đông Phương; ban hành 22 thông báo yêu cầu các hợp tác xã báo cáo về việc tuân thủ các quy định của Luật Hợp tác xã năm 2023.

III. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm

Trong thời gian qua qua, thực hiện chỉ đạo của Ủy ban nhân dân huyện Kiến Thụy, 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. Hồ sơ đều được giải quyết đúng và trước hạn. Từ ngày 01/7/2023, việc cấp giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh 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, đáp ứng yêu cầu đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã trên địa bàn huyện.

2. Tồn tại, khuyết điểm

- Một số Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả, Giấy biên nhận hồ sơ đăng ký hợp tác xã ghi nhận chưa đầy đủ, chính xác thành phần hồ sơ tiếp nhận.

- Một số Giấy đề nghị cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã lập chưa đúng mẫu biểu ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT, Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT. Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh có nội dung không thuộc phạm vi quản lý của cơ quan đăng ký kinh doanh cấp huyện.

- Cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh đối với một số hộ kinh doanh tại mục 3.2 phần II không thực hiện đúng trình tự, thủ tục theo quy trình nghiệp vụ tại Hệ thống thông tin đăng ký hộ kinh doanh.

3. Nguyên nhân, trách nhiệm

3.1. Nguyên nhân khách quan

Thời điểm trước ngày 01/7/2023 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 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 chính xác 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.

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 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 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 Kiến Thụy:

1.1. Rút kinh nghiệm theo kết luận thanh tra của Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư, 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. Nghiêm túc rút kinh nghiệm và khắc phục những tồn tại, khuyết điểm như đã nêu.

2.2. Tăng cường giám sát công tác tiếp nhận hồ sơ, ghi chính xác, đầy đủ thành phần hồ sơ khi tiếp nhận từ tổ chức, công dân.

2.3. Gửi thông báo tới các hộ kinh doanh nêu tại mục 3.2 phần II, thực hiện việc cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh theo quy định tại điểm a khoản 2 Điều 94 Nghị định số 01/2021/NĐ-CP ngày 04/01/2021 của Chính phủ về đăng ký doanh nghiệp.

2.4. Thực hiện nghiêm túc các kiến nghị của Đoàn thanh tra, tránh để lặp lại các sai sót, khuyết điểm đã xảy ra trong việc thực hiện cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã./.

Nơi nhận:

- UBND huyện Kiến Thụy;
- Thanh tra thành phố;
- GD, PGD Bùi Tiến Phong;
- Phòng ĐKKD;
- Thanh tra;
- Lưu: VT, Hồ sơ TTr.

CHÁNH THANH TRA



Nguyễn Anh Tuấn