

Số: 05 /KL-TTr

Hải Phòng, ngày 18 tháng 11 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 Cát Hải năm 2022 - 2023

Thực hiện Quyết định số 115/QĐ-TTr ngày 09/8/2024 của Chánh Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng về 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 Cát Hải năm 2022 - 2023, từ ngày 20/8/2024 đến ngày 11/9/2024, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Ủy ban nhân dân huyện Cát Hải.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 01/10/2024 của Trưởng đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

1. Đặc điểm tình hình

Huyện Cát Hải là một trong hai huyện đảo thuộc thành phố Hải Phòng, nằm ở cửa ngõ tiền tiêu phía Đông Nam của thành phố và cách thành phố Hải Phòng trên 30 km đường biển, có vị trí trọng yếu về quốc phòng - an ninh trong thế trận phòng thủ của thành phố và cả nước. Diện tích đất tự nhiên huyện Cát Hải là 345 km², quy mô dân số khoảng 33.000 người, 12 đơn vị hành chính cấp xã, gồm thị trấn Cát Hải, thị trấn Cát Bà và 10 xã.

Thời gian qua, với sự quan tâm đặc biệt của Trung ương và thành phố, nhiều công trình, dự án lớn, quan trọng đã được triển khai trên địa bàn huyện như Cảng cửa ngõ quốc tế Hải Phòng, cầu Tân Vũ - Lạch Huyện, cáp treo Cát Hải - Phù Long, Tổ hợp sản xuất ô tô Vinfast; nhiều công trình hạ tầng kỹ thuật, hạ tầng xã hội được đưa vào khai thác, sử dụng đã tạo động lực thúc phát triển kinh tế - xã hội, diện mạo mới cho địa phương, góp phần nâng cao vị thế của huyện Cát Hải. Trong những năm gần đây, kinh tế của huyện phát triển khá ổn định, cơ cấu kinh tế chuyển dịch theo hướng giảm dần tỷ trọng nông lâm thủy sản, tăng tỷ trọng thương mại dịch vụ. Năm 2021, tỷ trọng nhóm ngành du lịch dịch vụ chiếm 63,6%, nhóm ngành công nghiệp xây dựng là 25,9%, nhóm ngành nông lâm thủy sản là 10,5%. Năm 2023, nhóm ngành du lịch dịch vụ chiếm tỷ trọng 75,5%, nhóm ngành công nghiệp xây dựng là 19,5%, nhóm ngành nông lâm thủy sản là 5%. Các cấp chính quyền huyện luôn tạo điều kiện, khuyến khích đầu tư mở rộng sản xuất kinh doanh. Các hộ kinh doanh, hợp tác xã đã



có những đóng góp tích cực, tạo ra nhiều việc làm cho người dân, góp phần tăng nguồn thu ngân sách, đảm bảo an sinh xã hội, phát triển kinh tế - xã hội huyện Cát Hải nói riêng và thành phố Hải Phòng nói chung.

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

Thực hiện Nghị định số 61/2018/NĐ-CP ngày 23/4/2018 của Chính phủ về thực hiện cơ chế một cửa, một cửa liên thông trong giải quyết thủ tục hành chính (gọi tắt là Nghị định số 61/2018/NĐ-CP), Nghị định số 107/2021/NĐ-CP ngày 06/12/2021 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 61/2018/NĐ-CP, Thông tư 01/2018/TT-VPCP ngày 23/11/2018 của Văn phòng Chính phủ hướng dẫn thi hành một số quy định của Nghị định số 61/2018/NĐ-CP, Quyết định số 2232/QĐ-UBND ngày 09/8/2021 của Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng về việc công bố danh mục thủ tục hành chính lĩnh vực kế hoạch và đầu tư trên địa bàn thành phố Hải Phòng, Quyết định số 1323/QĐ-BKHĐT ngày 26/7/2023 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư công bố thủ tục hành chính sửa đổi, bổ sung trong lĩnh vực thành lập và hoạt động của hộ kinh doanh thuộc phạm vi, chức năng quản lý của Bộ Kế hoạch và Đầu tư, Quyết định số 2570/QĐ-UBND ngày 25/8/2023 của Ủy ban nhân dân thành phố về việc công bố danh mục thủ tục hành chính được sửa đổi, bổ sung thuộc lĩnh vực thành lập và hoạt động của hộ kinh doanh trên địa bàn thành phố Hải Phòng, Ủy ban nhân dân huyện Cát Hải đã ban hành Quyết định số 815/QĐ-UBND ngày 05/7/2022 về việc kiện toàn Bộ phận tiếp nhận và trả kết quả (Bộ phận một cửa) huyện Cát Hải; chỉ đạo xây dựng các quy trình giải quyết thủ tục hành chính áp dụng Hệ thống quản lý chất lượng theo Tiêu chuẩn quốc gia TCVN ISO 9001:2015, công khai danh mục, nội dung thủ tục hành chính theo quy định.

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. Theo báo cáo của Ủy ban nhân dân huyện, trong năm 2022 - 2023, Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện đã tiếp nhận và giải quyết 364 hồ sơ thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh và hợp tác xã (359 hồ sơ về hộ kinh doanh và 05 hồ sơ về hợp tác xã) trên địa bàn huyện.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

Đoàn thanh tra đã kiểm tra tổng số 359 hồ sơ thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh (245 hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh; 98 hồ sơ đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh, 09 hồ sơ đăng ký thay đổi chủ hộ kinh doanh; 07 hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh), 05 hồ sơ thủ tục hành chính về đăng ký hợp tác xã (04 hồ sơ đăng ký thành lập hợp tác xã; 01 hồ sơ đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã); kiểm tra việc thực hiện báo cáo kết quả đăng ký và công tác kiểm tra sau cấp giấy chứng nhận đăng ký.

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.

Một số cụm từ viết tắt: Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả (Giấy tiếp nhận); Giấy biên nhận hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh (Giấy biên nhận); Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ (Phiếu kiểm soát); Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh (Giấy đề nghị); Giấy đề nghị cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh (Giấy đề nghị cấp lại); Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh (Giấy chứng nhận); Thông báo về việc thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh (Thông báo thay đổi); Thông báo thay đổi chủ hộ kinh doanh (Thông báo thay đổi chủ hộ).

1. Hồ sơ về hộ kinh doanh

1.1. Trước thời điểm ngày 01/7/2023

Tổng số hồ sơ được kiểm tra là 277 hồ sơ, gồm 189 hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh; 72 hồ sơ thay đổi kinh doanh nội dung đăng ký hộ kinh doanh; 09 hồ sơ thay đổi chủ hộ kinh doanh; 07 hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

1.1.1. Hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả được in mẫu sẵn, ghi tên tài liệu tiếp nhận, ghi chú hoặc đánh dấu bản sao hay bản chính, bản photo. Hầu hết Giấy tiếp nhận chưa ghi đầy đủ, chính xác thành phần hồ sơ¹.

- Toàn bộ hồ sơ lưu đều có Phiếu kiểm soát được ghi chép đầy đủ thông tin.

- Hầu hết Giấy đề nghị không đúng mẫu tại Phụ lục III-1 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT².

¹ 187 hồ sơ có Giấy tiếp nhận, 02 hồ sơ không có Giấy tiếp nhận; trong đó: Có 01 Giấy tiếp nhận để trống thành phần hồ sơ; 01 Giấy tiếp nhận, hồ sơ có giấy tờ pháp lý cá nhân nhưng thành phần hồ sơ không ghi; toàn bộ các Giấy tiếp nhận còn lại ghi 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 thì tự động ghi nhận bản chính hay bản sao.

² 180 Giấy đề nghị, phần thông tin của người đăng ký hộ kinh doanh, dòng ghi "Địa điểm kinh doanh" và nội dung tại phần cam kết không đúng mẫu; thiếu mục "Chủ thể thành lập hộ kinh doanh"; thừa phần các giấy tờ gửi kèm. 126 Giấy đề nghị, dòng "Địa điểm kinh doanh thuộc quyền sở hữu/quyền sử dụng hợp pháp của tôi..." ở phần nội dung "Tôi xin cam kết" ghi không đúng mẫu; ghi đúng mẫu là "Địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh thuộc quyền sở hữu/quyền sử dụng hợp pháp của hộ kinh doanh và được sử dụng đúng mục đích theo quy định của pháp luật". 56 Giấy đề nghị, phần chữ ký ghi "Đại diện hộ kinh doanh", không đúng mẫu; đúng mẫu ghi là "Chủ hộ kinh doanh". 50 Giấy đề nghị, thừa dòng "Phần vốn góp của mỗi cá nhân (đối với trường hợp hộ kinh doanh do một nhóm cá nhân góp vốn thành lập; kê khai theo mẫu: Gửi kèm). 05 Giấy đề nghị không tích vào ô cá nhân hoặc các thành viên hộ gia đình ở mục "Chủ thể thành lập hộ kinh doanh"



- Giấy chứng nhận không đúng mẫu tại Phụ lục VI-1 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT³.

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

- Giấy tiếp nhận, Phiếu kiểm soát ghi đầy đủ thông tin.

- Thông báo thay đổi không có số trên góc trái văn bản; một số Thông báo thay đổi không đúng mẫu tại Phụ lục III-2 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT⁴.

- Hầu hết Giấy chứng nhận không đúng mẫu tại Phụ lục VI-1 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT⁵.

1.1.3. Hồ sơ đăng ký thay đổi chủ hộ kinh doanh

- Giấy tiếp nhận ghi thiếu thành phần hồ sơ đã tiếp nhận⁶.

- Phiếu kiểm soát ghi đầy đủ thông tin.

- Thông báo thay đổi chủ hộ thực hiện đúng mẫu tại Phụ lục III-3 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

- Giấy chứng nhận thực hiện đúng mẫu Phụ lục VI-1 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

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

- Giấy tiếp nhận, Phiếu kiểm soát ghi đầy đủ thông tin.

- Giấy đề nghị cấp lại thực hiện đúng mẫu tại Phụ lục III-6 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

- Giấy chứng nhận thực hiện đúng mẫu tại Phụ lục VI-2 Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

1.2. Từ ngày 01/7/2023 (thời điểm Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT có hiệu lực)

Tổng số hồ sơ được kiểm tra là 82 hồ sơ, gồm 56 hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh; 26 hồ sơ thay đổi kinh doanh nội dung đăng ký hộ kinh doanh.

³ 189 Giấy chứng nhận có các dòng ghi "Địa điểm kinh doanh", "Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú", "Chỗ ở hiện tại" là không đúng mẫu (đúng mẫu tại Phụ lục VI-1 Thông tư 01/2021/TT-BKHĐT ghi là "Địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh", "Địa chỉ thường trú", "Địa chỉ liên lạc"). 112 Giấy chứng nhận, có dòng ghi "Căn cước công dân số", không đúng mẫu; đúng mẫu ghi là "Số giấy tờ pháp lý cá nhân"; 22 Giấy chứng nhận có dòng ghi "Họ và tên hộ kinh doanh", không đúng mẫu; đúng mẫu ghi là "Tên hộ kinh doanh". 22 Giấy chứng nhận thiếu mục "Chủ thể thành lập hộ kinh doanh".

⁴ 72 Thông báo thay đổi không có số trên góc trái văn bản. 18 Thông báo có phần chữ ký ghi là "Đại diện hộ kinh doanh" không đúng mẫu, đúng mẫu ghi là "Chủ hộ kinh doanh". 02 Thông báo thừa mục "Kèm theo giấy tờ đề nghị".

⁵ 69 Giấy chứng nhận có các dòng ghi "Địa điểm kinh doanh", "Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú", "Chỗ ở hiện tại" là ghi không đúng mẫu (đúng mẫu tại Phụ lục VI-1 Thông tư 01/2021/TT-BKHĐT ghi là "Địa chỉ trụ sở hộ kinh doanh", "Địa chỉ thường trú", "Địa chỉ liên lạc"). 13 Giấy chứng nhận có dòng "Họ và tên hộ kinh doanh", 46 Giấy chứng nhận có dòng "Căn cước công dân số" không đúng mẫu; đúng mẫu ghi là "Tên hộ kinh doanh", "Số giấy tờ pháp lý cá nhân". 10 Giấy chứng nhận thiếu mục "Chủ thể thành lập hộ kinh doanh".

⁶ 09 Giấy tiếp nhận ghi thiếu thành phần hồ sơ, trong khi hồ sơ có đầy đủ (hồ sơ có hợp đồng mua bán, tặng cho; văn bản xác nhận quyền thừa kế hợp pháp của người thừa kế).

1.2.1. Hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh

- 25 hồ sơ có Giấy tiếp nhận, 31 hồ sơ không có Giấy tiếp nhận.
- Giấy biên nhận, Phiếu kiểm soát ghi đầy đủ thông tin.
- Hầu hết Giấy đề nghị thực hiện đúng mẫu tại Phụ lục III-1 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT⁷
- Giấy chứng nhận thực hiện đúng mẫu tại Phụ lục VI-1 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Thời gian giải quyết hồ sơ Hộ kinh doanh Hà Thị Uyên chậm 04 ngày (Giấy tiếp nhận ghi nhận ngày 06/9/2023, ngày cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh là ngày 15/9/2023). Sau khi nhập hồ sơ lên Hệ thống thông tin đăng ký hộ kinh doanh, thông tin tự động truyền sang Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế, kết quả không được cơ quan Thuế chấp nhận, Phòng Tài chính - Kế hoạch đã làm Phiếu yêu cầu bổ sung, hoàn thiện hồ sơ ngày 08/9/2023 gửi bà Hà Thị Uyên để bổ sung, hoàn thiện. Sau khi bổ sung, hoàn thiện, Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế chấp nhận ngày 15/9/2023 (báo trên Hệ thống "giao dịch thành công"), Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện đã xử lý và cấp Giấy chứng nhận.

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

- 05 hồ sơ có Giấy tiếp nhận, 21 hồ sơ không có Giấy tiếp nhận.
- Giấy biên nhận, Phiếu kiểm soát ghi đầy đủ thông tin.
- 26 Thông báo thay đổi thực hiện theo mẫu tại Phụ lục III-2 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT, nhưng không ghi tên hộ kinh doanh và số trên góc trái văn bản, một Thông báo không ghi nội dung "vốn kinh doanh đã đăng ký" và nội dung "vốn kinh doanh sau khi thay đổi" bằng chữ; một Thông báo không ghi nội dung "Mã ngành" trong phần "Bổ sung ngành nghề kinh doanh sau".
- Giấy chứng nhận thực hiện đúng mẫu tại Phụ lục VI-1 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

2. Hồ sơ về hợp tác xã

Tổng số hồ sơ được kiểm tra là 05 hồ sơ, gồm 04 hồ sơ đăng ký thành lập hợp tác xã, 01 hồ sơ thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã

2.1. Hồ sơ đăng ký thành lập hợp tác xã

- Hồ sơ lưu có Giấy biên nhận, không có Phiếu kiểm soát.
- Hồ sơ lưu đầy đủ thành phần theo quy định (Giấy đề nghị đăng ký thành lập hợp tác xã; Nghị quyết thành lập hợp tác xã; Điều lệ thành lập hợp tác xã; Phương án sản xuất kinh doanh của hợp tác xã; Danh sách thành viên hợp tác

⁷ 55 Giấy đề nghị dùng đúng mẫu tại Phụ lục III-1 Thông tư 01/2021/TT-BKHĐT; 01 Giấy đề nghị dùng mẫu tại Phụ lục III-1 Thông tư 02/2019/TT-BKHĐT, thiếu mục chủ thể thành lập hộ kinh doanh.

xã; Danh sách Hội đồng quản trị, giám đốc, ban kiểm soát, kiểm soát viên hợp tác xã; Giấy tờ pháp lý cá nhân của thành viên hợp tác xã).

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

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

- Hồ sơ lưu có Giấy biên nhận, không có Phiếu kiểm soát.

- Hồ sơ lưu đầy đủ thành phần theo quy định (Giấy đề nghị đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hợp tác xã, Danh sách thành viên hợp tác xã).

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

3. Quy trình tiếp nhận và giải quyết hồ sơ thủ tục hành chính về hộ kinh doanh

3.1. Trước thời điểm ngày 01/7/2023

Hộ kinh doanh được công chức Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện tại Bộ phận một cửa hướng dẫn hoàn thiện, nộp hồ sơ vào Bộ phận một cửa. Sau khi tiếp nhận hồ sơ, công chức Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện 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. Lãnh đạo phòng Tài chính - Kế hoạch huyện phân công cán bộ thụ lý, cán bộ được phân công thụ lý 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 tại Bộ phận một cửa để trả kết quả trực tiếp hoặc qua dịch vụ bưu chính công ích cho công dân. Hồ sơ gốc về đăng ký hộ kinh doanh được lưu trữ tại Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện.

3.2. Sau ngày 01/7/2023

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.

3.2.1. Đăng ký thành lập hộ kinh doanh

Công chức Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện kiểm tra thành phần hồ sơ trên Hệ thống thông tin giải quyết thủ tục hành chính thành phố Hải Phòng, tiếp nhận hồ sơ, đồng thời nhập 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 tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả, Giấy biên nhận. Sau khi tiếp nhận hồ sơ, trình lãnh đạo phòng Tài chính - Kế hoạch huyện phân công cán bộ thụ lý, cán bộ được phân công thụ lý tiến hành thụ lý hồ sơ.

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, 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 Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế phản hồi kết quả không được cơ quan Thuế chấp nhận, Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện có

văn bản yêu cầu hộ kinh doanh bổ sung, hoàn thiện thông tin. Trên cơ sở thông tin do Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế cung cấp, cán bộ 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 tại Bộ phận một cửa để trả kết quả trực tiếp hoặc qua dịch vụ bưu chính công ích và Thông báo về cơ quan thuế quản lý trực tiếp cho người thành lập hộ kinh doanh.

3.2.2. Đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh

- Đối với hồ sơ có Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh đã 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 tại Phụ lục III-7 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 2.3.2.1.

Công chức Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện 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 tại Phụ lục VI-I 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 đã cấp đăng ký lần đầu trên Hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh; sau đó nhập toàn bộ các nội dung trong Thông báo về việc thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh của chủ hộ kinh doanh trên Hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh.

- Đối với hồ sơ có Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh được cấp sau ngày 01/07/2023: Quá trình tiếp nhận và giải quyết hồ sơ thủ tục hành chính 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.

4. Quy trình tiếp nhận và giải quyết hồ sơ thủ tục hành chính về 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, chuyển Lãnh đạo Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện phân công cán bộ thụ lý. Cán bộ thụ lý hồ sơ 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. Công chức phòng Tài chính - Kế hoạch huyện in và trình lãnh đạo phòng ký Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã, sau đó chuyển Bộ phận một cửa để trả kết quả cho người dân.

5. Công tác báo cáo và kiểm tra sau cấp giấy chứng nhận

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).

Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện ban hành Kế hoạch số 02/KH-TCKH ngày 07/11/2022 và Kế hoạch số 03/KH-TCKH ngày 11/10/2023 về kiểm tra tình hình hoạt động hộ kinh doanh trên địa bàn huyện Cát Hải; thực hiện kiểm tra và báo cáo công tác kiểm tra hoạt động kinh doanh của các hộ kinh doanh với Ủy ban nhân dân huyện (Báo cáo số 273/BC-TCKH ngày 21/11/2022 và Báo cáo số 232/BC/TCKH ngày 27/10/2023). Năm 2023, Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện đã tham gia Đoàn kiểm tra do Phòng Tài nguyên và Môi trường chủ trì kiểm tra 10 cơ sở kinh doanh tại các xã Hiền Hào, Xuân Đám, Trân Châu, thị trấn Cát Bà (trong đó có 01 cơ sở thuộc hợp tác xã An Phát). Phòng Tài nguyên và Môi trường đã tổng hợp, báo cáo Ủy ban nhân dân huyện kết quả kiểm tra tại Báo cáo số 78/BC-TNMT ngày 24/5/2023.

III. KẾT LUẬN

1. Ưu điểm

Ủy ban nhân dân huyện Cát Hải đã chỉ đạo, tổ chức thực hiện các quy định của pháp luật liên quan công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, cấp Giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã, các quyết định của Ủy ban nhân dân thành phố về việc công bố thủ tục hành chính về hộ kinh doanh, hợp tác xã; kiện toàn Bộ phận một cửa, trong đó việc tiếp nhận hồ sơ, trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính về hộ kinh doanh, hợp tác xã do công chức của Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện tại Bộ phận một cửa thực hiện. Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện đã phối hợp với Bộ phận một cửa hướng dẫn, tiếp nhận, giải quyết kịp thời thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã theo quy định, tạo điều kiện thuận lợi cho phát triển kinh tế - xã hội và cải thiện đời sống nhân dân trên địa bàn huyện. Trước ngày 01/7/2023, một số tài liệu trong đăng ký hộ kinh doanh chưa được cập nhật kịp thời theo đúng mẫu do Bộ Kế hoạch và Đầu tư ban hành, nhưng cơ bản không ảnh hưởng đến quyền của hộ kinh doanh. 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.

2. Tồn tại, khuyết điểm

- Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh, Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, một số Thông báo đề nghị thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh lập trước ngày 01/7/2023 chưa đúng mẫu theo quy định tại Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

- Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả lập trước ngày 01/7/2023 ghi chưa chính xác về giấy tờ pháp lý cá nhân, một số ghi thiếu thành phần hồ sơ đã tiếp nhận.

- Công tác lập, bàn giao, lưu trữ hồ sơ chưa được quan tâm đúng mức, còn để tình trạng thất lạc một số Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả, Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ.

- Công tác kiểm tra sau đăng ký thành lập hộ kinh doanh đã được triển khai thực hiện nhưng chưa thường xuyên; công tác kiểm tra tình hình hoạt động của hợp tác xã mới được thực hiện thông qua đoàn kiểm tra liên ngành của huyện.

3. Nguyên nhân, trách nhiệm

3.1. Nguyên nhân khách quan

Trước thời điểm ngày 01/7/2023, việc tiếp nhận và giải quyết hồ sơ về hộ kinh doanh, hợp tác xã chưa ứng dụng xử lý hồ sơ trên Hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh, chưa có sự liên thông giữa Hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh và Hệ thống ứng dụng đăng ký thuế, cơ sở dữ liệu về hồ sơ quản lý rời rạc, chưa thống nhất nên việc tra cứu, tìm kiếm có khó khăn, dễ nhầm lẫn, thất lạc tài liệu hồ sơ.

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, hướng dẫn, thực hiện kịp thời, đúng mẫu văn bản quy định cho Hộ kinh doanh và mẫu văn bản quy định cho Cơ quan đăng ký kinh doanh cấp huyện ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

- Việc 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 của Lãnh đạo Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện trong công tác giám sát, kiểm tra việc thực hiện nhiệm vụ của 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 Cát Hải

1.1. Tăng cường 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; chỉ đạo Phòng Tài chính - Kế hoạch tổ chức rút kinh nghiệm đối với tồn tại, khuyết điểm.

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 trong hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã theo quy định tại Luật Doanh nghiệp, Luật Hợp tác xã, các Nghị định, Thông tư hướng dẫn thi hành Luật.

2.2. Tăng cường giám sát công tác tiếp nhận hồ sơ về hộ kinh doanh, hợp tác xã, ghi đầy đủ thành phần hồ sơ trong Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả; sắp xếp, lưu trữ và bảo quản hồ sơ theo đúng quy định pháp luật..

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

2.4. Tổ chức rút kinh nghiệm đối với những tồn tại, khuyết điểm đã nêu, báo cáo kết quả với Ủy ban nhân dân huyện.

2.5. Thực hiện nghiêm kiến nghị nêu trong kết luận thanh tra, khắc phục tồn tại, khuyết điểm, tránh lặp lại trong công tác đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã./.

Nơi nhận:

- UBND huyện Cát Hải;
- Thanh tra thành phố;
- Giám đốc Sở;
- Các PGĐ: Bùi Tiến Phong,
Nguyễn Thanh Long;
- Phòng ĐKKD, Thanh tra;
- Lưu: VT, Hồ sơ TTr.

CHÁNH THANH TRA



Nguyễn Anh Tuấn