

Số: 24 /KL-TTSKHĐT

Ninh Thuận, ngày 21 tháng 5 năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA
Công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký Hộ kinh doanh, Giấy chứng nhận
đăng ký Hợp tác xã trên địa bàn huyện Ninh Sơn

Thực hiện Quyết định số 13/QĐ-TTSKHĐT ngày 13/3/2024 của Chánh Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư, từ ngày 25/3/2024 đến ngày 26/4/2024, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra và kết thúc thanh tra trực tiếp ngày 26/4/2024 đối với công tác cấp Giấy chứng nhận đăng ký Hộ kinh doanh, Giấy chứng nhận đăng ký Hợp tác xã trên địa bàn huyện Ninh Sơn.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 15/5/2024 của Trưởng Đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

Phòng Tài chính - Kế hoạch là cơ quan chuyên môn thuộc Ủy ban nhân dân huyện, có chức năng tham mưu, giúp Ủy ban nhân dân huyện thực hiện chức năng quản lý Nhà nước về lĩnh vực tài chính, tài sản; kế hoạch và đầu tư theo quy định của pháp luật. chịu sự chỉ đạo, quản lý về tổ chức, biên chế và công tác của Ủy ban nhân dân cấp huyện, đồng thời chịu sự chỉ đạo, kiểm tra, hướng dẫn về chuyên môn nghiệp vụ thuộc lĩnh vực tài chính của Sở Tài chính; đồng thời chịu sự chỉ đạo, hướng dẫn, kiểm tra về chuyên môn, nghiệp vụ của Sở Kế hoạch và Đầu tư. Trong đó, Phòng Tài chính - Kế hoạch thực hiện cấp đăng ký kinh doanh cho hợp tác xã và hộ kinh doanh cá thể trên địa bàn huyện theo quy định của pháp luật. Phòng Tài chính - Kế hoạch huyện Ninh Sơn có tư cách pháp nhân, có con dấu và tài khoản riêng tại Kho bạc Nhà nước theo quy định của pháp luật.

Trong năm 2023, phòng Tài chính - Kế hoạch, huyện Ninh Sơn đã thực hiện việc cấp giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh và chứng nhận đăng ký hợp tác xã trên địa bàn huyện Ninh Sơn tổng cộng là 481 giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, trong đó:

- Lĩnh vực đăng ký Hộ kinh doanh: Cấp mới: 250 giấy, Cấp thay đổi: 139 giấy, Chấm dứt hoạt động: 84 giấy

- Lĩnh vực đăng ký hợp tác xã: Cấp mới: 04 giấy Cấp thay đổi: 05 giấy

II. KẾT QUẢ THANH TRA

Đoàn Thanh tra đã tiến hành kiểm tra hồ sơ trực tiếp tổng cộng 70 hồ sơ bản giấy, trong đó có 61 hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh (41 hồ sơ cấp mới, 10 hồ sơ cấp thay đổi, 10 hồ sơ chấm dứt hoạt động); 09 hồ sơ về đăng ký hợp tác xã và hồ sơ lưu văn bản điện tử trên hệ thống thông tin quốc gia về đăng ký doanh nghiệp. Số hồ sơ

trên được Đoàn Thanh tra lựa chọn ngẫu nhiên được cấp trong năm 2023 trên địa bàn huyện Ninh Sơn.

Căn cứ quy định văn bản pháp luật đối chiếu để tiến hành kiểm tra hồ sơ: Nghị định số 01/2021/NĐ-CP ngày 04/01/2021 của Chính phủ về đăng ký doanh nghiệp; Nghị định số 193/2013/NĐ-CP ngày 21/11/2013 của Chính phủ về quy định chi tiết một số Điều của Luật hợp tác xã; Thông tư 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 01/2021/TTBKHĐT ngày 16/3/2021 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư hướng dẫn về đăng ký doanh nghiệp; Quyết định số 58/2020/QĐ-UBND ngày 29/12/2020 của Ủy ban nhân dân tỉnh Ninh Thuận về việc quy định mức thu, chế độ thu nộp quản lý và sử dụng lệ phí cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đối với hộ kinh doanh, hợp tác xã, liên hiệp hợp tác xã trên địa bàn tỉnh Ninh Thuận; Quyết định số 1121/QĐ-UBND ngày 23/8/2023 của Ủy ban nhân dân tỉnh về việc công bố Danh mục thủ tục hành chính chuẩn hóa trong lĩnh vực Kế hoạch và Đầu tư thuộc thẩm quyền giải quyết của Sở Kế hoạch và Đầu tư, Ủy ban nhân dân cấp huyện, Ủy ban nhân dân cấp xã trên địa bàn tỉnh Ninh Thuận; Quyết định 1688/QĐ-UBND ngày 18/10/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh về quy trình nội bộ giải quyết thủ tục hành chính lĩnh vực đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã thuộc thẩm quyền giải quyết của Ủy ban nhân dân cấp huyện tỉnh Ninh Thuận.

1. Thực hiện về Thủ tục hành chính:

1.1 Quá trình luân chuyển và xử lý hồ sơ.

Phòng Tài chính – Kế hoạch, Ủy ban nhân dân huyện Ninh Sơn thực hiện quy trình nội bộ giải quyết thủ tục hành chính về đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã trên địa bàn huyện. Theo đó, quá trình luân chuyển nội bộ của hồ sơ gồm các bước: Bộ phận một cửa tiếp nhận; chuyển hồ sơ cho phòng Tài chính – Kế hoạch để phân công cán bộ công chức thụ lý hồ sơ; trình lãnh đạo phòng xem xét ký giấy chứng nhận đăng ký Hộ kinh doanh, Hợp tác xã; chuyển hồ sơ và giấy chứng nhận đã được ký ra bộ phận một cửa để giao trả kết quả cho hộ kinh doanh, hợp tác xã.

Kết quả thanh tra: Tại thời điểm thanh tra, Ủy ban nhân dân huyện Ninh Sơn đã niêm yết, công khai và thực hiện đúng theo quy trình nội bộ giải quyết thủ tục hành chính lĩnh vực đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã thuộc thẩm quyền giải quyết của Ủy ban nhân dân cấp huyện trên địa bàn tỉnh Ninh Thuận (Quyết định 1688/QĐ-UBND ngày 18/10/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh)

1.2 Kết quả xử lý hồ sơ.

Qua kiểm tra một số hồ sơ lưu bản giấy và hồ sơ lưu văn bản điện tử trên hệ thống mạng do đơn vị cung cấp: Phòng Tài chính – Kế hoạch đã thực hiện đúng quy trình luân chuyển xử lý hồ sơ như: Việc tiếp nhận, bàn giao, phân công xử lý, ký duyệt và trả kết quả Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh; Kết quả xử lý, số hồ sơ đúng hẹn, sớm hẹn đạt trên 90% trong năm 2023.

2. Thực hiện cấp đăng ký hộ kinh doanh

2.1 Về thành phần hồ sơ: Phòng Tài chính – Kế hoạch, huyện Ninh Sơn đã thực hiện đầy đủ thành phần hồ sơ theo quy định khoản 1, Điều 87 của nghị định



01/2021/NĐ-CP ngày ngày 04/012021 của Chính phủ về đăng ký doanh nghiệp. Tuy nhiên, Một số hộ đăng ký chưa kê khai đầy đủ thông tin vào các giấy tờ trong hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh như: chưa kê khai mã ngành, chưa kê cụ thể nơi cấp căn cước công dân, chưa kê khai số lượng lao động, một số hộ chủ thể là cá nhân nhưng lại kê khai vào mục 7 danh sách thành viên hộ gia đình, kê khai trong biểu mẫu còn sơ sài, đôi khi còn tẩy xóa theo quy định điểm b, khoản 1, Điều 5a Thông tư 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 01/2021/TTBKHĐT ngày 16/3/2021 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư hướng dẫn về đăng ký doanh nghiệp (Viết tắt: Thông tư 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư)

2.2 Về thực hiện quy định biểu mẫu

Qua kiểm tra hồ sơ do đơn vị cung cấp, Hồ sơ cấp trong tháng 7/2023, Hộ đăng ký khai thông tin không đúng mẫu Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh theo quy định tại phụ lục III-1 và Phòng Tài chính – Kế hoạch cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh không đúng với mẫu quy định tại phụ lục VI-1 ban hành kèm theo Thông tư 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư (*photo tài liệu đính kèm*)

2.3 Hồ sơ chấm dứt hoạt động

Thành phần hồ sơ lưu do đơn vị cung cấp chưa đầy đủ thành phần hồ sơ (thiếu thông báo về việc chấm dứt hiệu lực mã số thuế của cơ quan thuế) theo quy định Điều 92, Nghị định số 01/2021/NĐ-CP ngày 04/012021 của Chính phủ về đăng ký doanh nghiệp.

2.4 Nội dung khác:

Phòng Tài chính – Kế hoạch, huyện Ninh Sơn đã thực hiện tiếp nhận và nhập thông tin hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh vào hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh thuộc hệ thống thông tin quốc gia về đăng ký doanh nghiệp từ tháng 9/2023 đến nay, nhưng chưa thực hiện tiếp nhận và nhập thông tin trong tháng 7, 8 và số hóa, đặt tên văn bản điện tử tương ứng với tên loại giấy tờ trong hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh bằng bản giấy và tải lên hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh theo quy định khoản 1,2 Điều 5a Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.

3. Thực hiện cấp đăng ký Hợp tác xã

Theo Biểu mẫu cung cấp thông tin đăng ký hợp tác xã, thuộc phạm vi cấp đăng ký hợp tác xã năm 2023 có 09 HTX (trong đó: có 04 HTX cấp thành lập trong năm 2023, 05 HTX cấp đăng ký thay đổi nội dung đăng ký HTX năm 2023)

3.1. Về thủ tục hồ sơ đăng ký Hợp tác xã (*theo quy định tại Điều 13 Nghị định số 193/2013/NĐ-CP*), đăng ký thay đổi nội dung đăng ký đăng ký hợp tác xã (*theo quy định tại Điều 17 NĐ 193/2013/NĐ-CP, khoản 10 Điều 1 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT ngày 28/5/2019 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư*): Phòng Tài chính - Kế hoạch, huyện Ninh Sơn đã cơ bản thực hiện đầy đủ thành phần hồ sơ theo quy định.

3.2. Về các Biểu mẫu và kê khai thông tin theo quy định tại *Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT ngày 28/5/2019 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư*.

Về nội dung hồ sơ: Kê khai trong hồ sơ đăng ký hợp tác xã (Giấy Đề nghị đăng ký Hợp tác xã, Nghị quyết, Điều lệ, giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã) chưa đồng nhất thông tin về chức danh người đại diện theo pháp luật như: Hồ sơ HTX Du lịch Nông nghiệp Lâm Sơn, HTX Yến sao Nam Dương theo Điều 37, Luật Hợp tác xã năm 2012 quy định Chủ tịch hội đồng quản trị là người đại diện pháp luật HTX, liên hiệp HTX; việc ghi ngành, nghề kinh doanh đăng ký chưa theo hướng dẫn tại khoản 5 Điều 1 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT của Bộ Kế hoạch và Đầu tư (photo tài liệu đính kèm)

3.3. Về chuẩn hóa, cập nhật dữ liệu đăng ký Hợp tác xã: (theo quy định tại khoản 15 Điều 1 TT 07/2019/TT-BKHĐT): Phòng Tài chính – Kế hoạch cần rà soát, thực hiện theo hướng dẫn; đảm bảo việc hiệu đính thông tin và cấp lại Giấy chứng nhận đăng ký Hợp tác xã, bổ sung, cập nhật thông tin theo đúng quy định (lưu ý đối với những hồ sơ đăng ký HTX trước ngày Thông tư 07/2019/TT-BKHĐT có hiệu lực, phạm vi thuộc Biểu mẫu cung cấp thông tin HTX)./.

III. KẾT LUẬN

1. Kết luận

Qua thanh tra, Phòng Tài chính – Kế hoạch, huyện Ninh Sơn cơ bản thực hiện đúng quy định hiện hành về công tác cấp giấy đăng ký Hộ kinh doanh, Hợp tác xã trên địa bàn huyện Ninh Sơn, cụ thể: Thực hiện niêm yết, công khai bộ thủ tục hành chính tại phòng một cửa của huyện (tiếp nhận hồ sơ); luân chuyển và xử lý hồ sơ theo quy trình nội bộ giải quyết thủ tục hành chính lĩnh vực đăng ký hộ kinh doanh, hợp tác xã; cấp giấy hộ kinh doanh, hợp tác xã khi đủ thành phần hồ sơ đăng ký; tiếp nhận và nhập thông tin hộ đăng ký kinh doanh, Hợp tác xã trên hệ thống thông tin mạng quốc gia về đăng ký hộ kinh doanh, Hợp tác xã theo quy định.

Tuy nhiên, còn hạn chế, thiếu sót như:

- Hộ đăng ký khai thông tin không đúng mẫu Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh theo quy định tại phụ lục III-1; Phòng Tài chính – Kế hoạch cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh không đúng với mẫu quy định tại phụ lục VI-1 và chưa kê khai mã ngành, chưa kê cụ thể nơi cấp căn cước công dân, chưa kê khai số lượng lao động, một số hộ chủ thể là cá nhân nhưng lại kê khai vào mục 7 danh sách thành viên hộ gia đình, kê khai trong biểu mẫu còn sơ sài, đôi khi còn tẩy xóa;

- Hồ sơ chấm dứt hoạt động thiếu thông báo về việc chấm dứt hiệu lực mã số thuế của cơ quan thuế;

- Chưa thực hiện tiếp nhận và nhập thông tin trong tháng 7, 8 và số hóa, đặt tên văn bản điện tử tương ứng với tên loại giấy tờ trong hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh bằng bản giấy và tải lên hệ thống thông tin về đăng ký hộ kinh doanh theo quy định

- Kê khai hồ sơ đăng ký hợp tác xã (Giấy Đề nghị đăng ký Hợp tác xã, Nghị quyết, Điều lệ, giấy chứng nhận đăng ký hợp tác xã) chưa đồng nhất thông tin về

chức danh người đại diện theo pháp luật như: Hồ sơ HTX Lam Sơn, Yên sao Nam Dương; việc ghi ngành, nghề kinh doanh đăng ký chưa theo hướng dẫn tại khoản 5 Điều 1 Thông tư số 07/2019/TT-BKHĐT của Bộ Kế hoạch và Đầu tư

2. Nguyên nhân

2.1 Khách quan:

- Đối với hồ sơ xử lý trước 01/7/2023 về việc cấp giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, Hợp tác xã trên địa bàn huyện chủ yếu được thực hiện thủ công hoặc kê khai thông tin trên phần mềm tự trang bị; Cán bộ phụ trách chưa được tập huấn trực tiếp hướng dẫn trên phần mềm nên việc thực hiện các thao tác xử lý cấp giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh trên phần mềm còn hạn chế.

- Đối với hồ sơ xử lý sau 01/7/2023, việc kê khai thông tin hồ sơ hộ kinh doanh phải thực hiện theo biểu mẫu quy định tại Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư (có hiệu lực ngày 01/7/2023) và việc cấp giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh phải được đăng tải thông tin và xử lý thông qua Hệ thống Thông tin Quốc gia về đăng ký Hộ kinh doanh, Hợp tác xã; mới tiếp cận hệ thống dẫn đến việc vận hành hệ thống còn hạn chế; còn một số lỗi trên hệ thống dẫn đến việc hạn chế trong vận hành hệ thống.

2.2 Chủ quan

Chưa cập nhật kịp thời các biểu mẫu, văn bản quy phạm mới ban hành; Bố trí cán bộ tiếp nhận hồ sơ không phải chuyên ngành (Cán bộ văn phòng) nên quá trình kiểm soát hồ sơ chưa đầy đủ, chưa đúng theo quy định.

3. Trách nhiệm

Trách nhiệm thuộc về lãnh đạo, chuyên viên phụ trách tham mưu lĩnh vực cấp giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, Hợp tác xã của Phòng Tài chính – Kế hoạch huyện Ninh Sơn trong việc triển khai thực hiện nhiệm vụ.

3. Các biện pháp xử lý của Trưởng Đoàn thanh tra:

Qua thanh tra, những vấn đề còn thiếu sót, hạn chế, Đoàn thanh tra đã hướng dẫn, nhắc nhở; yêu cầu Phòng Tài chính – Kế hoạch, huyện Ninh Sơn tổ chức rút kinh nghiệm và khắc phục những tồn tại, hạn chế như đã nêu, thực hiện theo kết luận thanh tra của Chánh thanh tra, Sở Kế hoạch và Đầu tư.

IV. BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. Đối với Phòng Tài chính-Kế hoạch huyện Ninh Sơn

- Tổ chức rà soát, thực hiện ngay việc áp dụng đúng các biểu mẫu trong hồ sơ cấp giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, Hợp tác xã trên địa bàn huyện đúng theo quy định; tăng cường trực tiếp kiểm tra hậu kiểm việc thực hiện, hoạt động sau khi cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, Hợp tác xã; thực hiện nghiêm túc các kiến nghị của Đoàn thanh tra, tránh để lặp lại các sai sót đã xảy ra trong việc thực hiện cấp giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, Hợp tác xã trên địa bàn huyện



- Báo cáo việc thực hiện Kết luận thanh tra về Sở Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư theo quy định.

2. Đối với Phòng Đăng ký kinh doanh

Tăng cường công tác quản lý nhà nước và hướng dẫn các huyện trên địa bàn tỉnh thực hiện cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh, hợp tác xã theo đúng quy định; kịp thời triển khai các biểu mẫu và văn bản quy phạm pháp luật liên quan và phối hợp hướng dẫn sử dụng hệ thống phần mềm liên quan (nếu có).

3. Đối với Thanh tra Sở Kế hoạch và Đầu tư

- Chủ trì, tổ chức công bố, công khai Kết luận thanh tra này theo đúng quy định tại Điều 79 Luật Thanh tra năm 2022.

- Phối hợp với phòng Đăng ký kinh doanh theo dõi, đôn đốc trong việc thực hiện kết luận thanh tra; báo cáo Giám đốc Sở để chỉ đạo tiếp theo, đảm bảo thực hiện đúng, đầy đủ các quy định./.

Nơi nhận: 

- Thanh tra tỉnh;
- Giám đốc Sở;
- Phòng ĐKKD (phối hợp);
- P.TC-KH Ninh Sơn (thực hiện);
- Lưu: Ttra, hs TTr.

CHÁNH THANH TRA



Đặng Đình Nam

