

Số: 02 /KL-TTTX

Đức Phố, ngày 15 tháng 4 năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA
Về trách nhiệm thực hiện công vụ của cán bộ, công chức
tại Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã

Thực hiện Quyết định số 02/QĐ-TTTX ngày 17/01/2024 của Chánh Thanh tra thị xã Đức Phố về việc thanh tra chuyên đề về trách nhiệm thực hiện công vụ của cán bộ, công chức, viên chức tại Phòng Tài chính – Kế hoạch, Phòng Quản lý đô thị và Bộ phận Tiếp nhận và Trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính thị xã, Quyết định số 07/QĐ-TTTX ngày 07/3/2024 của Chánh Thanh tra thị xã về việc gia hạn thời hạn thanh tra, Quyết định số 08/QĐ-TTTX ngày 04/4/2024 của Chánh Thanh tra thị xã về việc thay đổi Trưởng Đoàn thanh tra; từ ngày 19/01/2024 đến ngày 29/3/2024 Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã.

Xét Báo cáo số 01/BC-ĐTT ngày 11/4/2024 về kết quả thanh tra chuyên đề về trách nhiệm thực hiện công vụ của cán bộ, công chức tại Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã của Trưởng Đoàn thanh tra, Chánh Thanh tra thị xã kết luận thanh tra như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

Phòng Tài chính - Kế hoạch thị xã là cơ quan chuyên môn thuộc UBND thị xã, thực hiện chức năng tham mưu, giúp UBND thị xã quản lý nhà nước về lĩnh vực tài chính - ngân sách, công tác quy hoạch trên địa bàn thị xã, kế hoạch và đầu tư, đăng ký hộ kinh doanh, đăng ký hợp tác xã, tổng hợp và thống nhất quản lý các vấn đề về kinh tế tập thể, hợp tác xã, hộ kinh doanh, kinh tế tư nhân theo quy định của pháp luật và thực hiện một số nhiệm vụ khác do UBND thị xã giao và theo quy định của pháp luật.

Tính đến thời điểm thanh tra (tháng 11/2023), Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã được UBND thị xã giao 08 biên chế, có mặt 08/08 biên chế (01 Trưởng Phòng, 01 Phó Trưởng Phòng và 06 Chuyên viên).

Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã thực hiện tiếp nhận và giải quyết thủ tục hành chính trong lĩnh vực thành lập và hoạt động của hộ kinh doanh, lĩnh vực thành lập và hoạt động của Hợp tác xã.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

1. Trách nhiệm quản lý nhà nước về thực hiện thủ tục hành chính, cung cấp dịch vụ hành chính công cho cá nhân, tổ chức

1.1. Kết quả triển khai thực hiện các quy định của nhà nước, của đơn vị về trách nhiệm công vụ của cán bộ, công chức trong việc tiếp nhận, giải quyết thủ tục hành chính cho cá nhân, tổ chức

Lãnh đạo Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã có triển khai, quán triệt thực hiện các quy định của nhà nước, của UBND tỉnh Quảng Ngãi về quy trình thực hiện và trách nhiệm công vụ của cán bộ, công chức trong giải quyết thủ tục hành chính (TTHC), cung cấp dịch vụ hành chính công cho cá nhân, tổ chức.

Phòng Tài chính – Kế hoạch đã tham mưu UBND thị xã ban hành các Quyết định quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Phòng sau khi có các văn bản hướng dẫn của Bộ ngành cấp trên (Quyết định số 02/2016/QĐ-UBND ngày 24/8/2016, Quyết định số 02/2023/QĐ-UBND ngày 04/01/2023), tham mưu UBND thị xã ban hành nhiều văn bản chỉ đạo quản lý nhà nước về các lĩnh vực Phòng phụ trách; thực hiện chế độ báo cáo kết quả giải quyết TTHC cho cấp thẩm quyền theo quy định, cung cấp kịp thời, đầy đủ các thông tin về giải quyết TTHC cho cơ quan, đơn vị có yêu cầu theo đúng quy định để phối hợp, thực hiện tốt việc quản lý nhà nước trong lĩnh vực phụ trách, giải quyết TTHC kịp thời cho tổ chức, cá nhân; hàng năm, đều ban hành Quyết định phân công nhiệm vụ cho từng công chức trong cơ quan để thực hiện các nhiệm vụ theo quy định.

1.2. Việc rà soát, kiến nghị cấp thẩm quyền để loại bỏ hoặc chỉnh sửa TTHC không phù hợp, phức tạp, phiền hà; bổ sung TTHC cần thiết

Trên cơ sở các Quyết định của Chủ tịch UBND tỉnh về công bố thủ tục hành chính và ban hành quy trình nội bộ giải quyết thủ tục hành thuộc thẩm quyền giải quyết của UBND cấp huyện đối với các lĩnh vực Phòng Tài chính – Kế hoạch trực tiếp giải quyết¹, Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã đã thực hiện rà soát các TTHC thuộc lĩnh vực giải quyết; định kỳ hàng quý, thực hiện việc báo cáo công tác cải cách hành chính cho UBND thị xã để theo dõi, chỉ đạo. Tuy nhiên, qua rà soát Phòng Tài chính – Kế hoạch nhận thấy trình tự, thủ tục thực hiện các TTHC là phù hợp nên không kiến nghị sửa đổi hay loại bỏ.

1.3. Việc cử công chức tiếp nhận và trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính theo cơ chế một cửa, một cửa liên thông.

Theo đề nghị của Bộ phận Một cửa thị xã, Phòng Tài chính – Kế hoạch có cử công chức đến làm việc tại Bộ phận Một cửa thị xã. Trên cơ sở cử người của các cơ quan, đơn vị, Chủ tịch UBND thị xã đã ban hành các Quyết định về việc phê duyệt danh sách công chức, viên chức, người lao động được cử đến làm việc tại Bộ phận Một cửa thị xã, trong đó có công chức của Phòng Tài chính – Kế

¹ Quyết định số 1797/QĐ-UBND ngày 30/11/2023 về việc phê duyệt quy trình nội bộ giải quyết thủ tục hành chính trong lĩnh vực thành lập hoạt động của hộ kinh doanh và hợp tác xã thuộc thẩm quyền giải quyết của UBND cấp huyện trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi; số 18/QĐ-UBND ngày 10/02/2022 về việc công bố danh mục TTHC trong lĩnh vực thành lập và hoạt động kinh doanh thuộc thẩm quyền giải quyết của UBND cấp huyện trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi; số 1162/QĐ-UBND ngày 03/8/2023 về việc công bố Danh mục thủ tục hành chính sửa đổi, bổ sung và phê duyệt duy trì quy trình nội bộ giải quyết thủ tục hành chính trong lĩnh vực thành lập hoạt động của hộ kinh doanh và hợp tác xã thuộc thẩm quyền giải quyết của UBND cấp huyện trên địa bàn tỉnh Quảng Ngãi.

hoạch thị xã; trong các Quyết định phân công nhiệm vụ hàng năm của Trưởng Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã đều có phân công công chức trực tại Bộ phận Một cửa thị xã (năm 2021, 2022: ông Võ Thanh Tùng, năm 2023: ông Nguyễn Tấn Thành). Tuy nhiên do công tác văn thư lưu trữ còn hạn chế nên các văn bản cử công chức đã bị thất lạc, hiện nay phòng không còn lưu giữ để cung cấp cho Đoàn thanh tra.

1.4. Việc công khai TTHC, danh mục TTHC; việc số hóa hồ sơ, việc giải quyết TTHC trên môi trường điện tử; việc kết nối, chia sẻ dữ liệu phục vụ giải quyết TTHC

Trên cơ sở các Quyết định của Chủ tịch UBND tỉnh về công bố TTHC thuộc thẩm quyền giải quyết của UBND cấp huyện đối với lĩnh vực Phòng Tài chính – Kế hoạch phụ trách, Phòng Tài chính – Kế hoạch thực hiện niêm yết công khai bộ TTHC tại Bảng tin của Phòng và phối hợp với Bộ phận Một cửa thị xã thực hiện niêm yết công khai TTHC dưới dạng mã QR code tại Bảng niêm yết các TTHC thuộc phạm vi giải quyết của UBND thị xã tại Bộ phận Một cửa thị xã; thực hiện số hóa hồ sơ tiếp nhận đầu vào và đầu ra đối với kết quả giải quyết TTHC.

Định kỳ hàng tháng, Phòng Tài chính – Kế hoạch thực hiện cung cấp danh sách hộ kinh doanh (đăng ký thành lập mới, đăng ký thay đổi, giải thể) đến Đội Quản lý thị trường số 02, các cơ quan liên quan thuộc thị xã, Chi cục thuế khu vực Đức Phổ - Ba Tơ và UBND các xã, phường để công khai danh sách hộ kinh doanh trên địa bàn thị xã, tạo điều kiện thuận lợi cho các đơn vị, địa phương quản lý nhà nước trên lĩnh vực phụ trách; việc chia sẻ dữ liệu được thực hiện thông qua môi trường điện tử.

1.5. Việc theo dõi, giám sát, đánh giá việc giải quyết, trả kết quả giải quyết; Việc xử lý đối với cán bộ, công chức trong việc giải quyết TTHC và cung cấp dịch vụ công trực tuyến cho cá nhân, tổ chức

Phòng thực hiện theo dõi, đôn đốc cán bộ, công chức trong việc giải quyết TTHC và cung cấp dịch vụ công trực tuyến cho cá nhân, tổ chức thông qua các cuộc họp cơ quan; cuối năm thực hiện đánh giá cán bộ, công chức trên cơ sở kết quả thực hiện các nhiệm vụ được giao, trong đó có việc tham mưu giải quyết thủ tục hành chính của Phòng tại Bộ phận Tiếp nhận và trả kết quả giải quyết thủ tục hành chính thị xã.

2. Việc giải quyết TTHC cho cá nhân, tổ chức

Theo Báo cáo số 11/BC-PTC ngày 23/01/2024 của Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã, trong giai đoạn từ ngày 15/6/2021 đến ngày 30/11/2023, Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã đã tiếp nhận 1.564 hồ sơ (trong đó: 1.191 hồ sơ nộp trực tuyến; 373 hồ sơ nộp trực tiếp); trong đó: số hồ sơ giải quyết đúng hạn là 40 hồ sơ; giải quyết trước hạn là 1.474 hồ sơ; giải quyết quá hạn là 49 hồ sơ (Lý do: Công chức quên kết thúc hồ sơ trên phần mềm; Hệ thống mạng và phần mềm bị lỗi); số

hồ sơ từ chối giải quyết: 18 hồ sơ (*Lý do: Hộ kinh doanh có đứng tên đại diện đăng ký 01 hộ kinh doanh*); số hồ sơ đang giải quyết tại thời điểm đến 30/11/2023: 01 hồ sơ trong hạn.

Đoàn thanh tra tiến hành kiểm tra ngẫu nhiên 204 hồ sơ giải quyết TTHC của Phòng Tài chính – Kế hoạch về hộ kinh doanh và hợp tác xã. Kết quả kiểm tra 204 hồ sơ cho thấy Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã cơ bản thực hiện tốt công tác giải quyết TTHC thuộc lĩnh vực hộ kinh doanh, hợp tác xã, đảm bảo đúng thẩm quyền, trình tự, thủ tục hành chính, hầu hết các hồ sơ của công dân được giải quyết trước hạn và đúng hạn. Tuy nhiên, bên cạnh những kết quả đạt được cũng cho thấy việc chấp hành các quy định pháp luật trong việc giải quyết thủ tục hành chính của Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã còn một số thiếu sót, hạn chế, cụ thể như sau thể:

- Tất cả các hồ sơ được kiểm tra trong Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ không ghi tên cơ quan, không ghi đầy đủ thời gian giao nhận hồ sơ, không ghi rõ họ và tên người xử lý là không đúng quy định tại khoản 2 Điều 12² Quyết định số 44/2022/QĐ-UBND ngày 24/11/2022 của UBND tỉnh Quảng Ngãi (*sau đây viết là Quyết định số 44/2022/QĐ-UBND*).

- 47 hồ sơ³ được Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã tiếp nhận sau ngày 01/7/2023 (*thời điểm Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư có hiệu lực thi hành*) nhưng thu lệ phí sau khi có Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh là không đúng quy định tại khoản 1 Điều 5k⁴ thuộc khoản 2 Điều 1 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT ngày 18/4/2023 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và Đầu tư (*sau đây viết là Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT*).

- 27 hồ sơ⁵ (*bao gồm hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh và hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận hộ kinh doanh*) tiếp nhận một số giấy tờ ngoài thành phần

² Điều 12. Chuyển hồ sơ thủ tục hành chính đến cơ quan có thẩm quyền giải quyết

.....

2. Hồ sơ giấy được chuyển đến cơ quan có thẩm quyền giải quyết phải đính kèm theo Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả (liên thứ hai); Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ, trừ trường hợp hồ sơ được giải quyết trả kết quả ngay tại chỗ và hồ sơ trực tuyến toàn trình. Cơ quan, đơn vị có thẩm quyền giải quyết phải ghi đầy đủ thông tin ngày, giờ giao, nhận hồ sơ trên Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ, sau đó luân chuyển hồ sơ trả lại cho Bộ phận Một cửa cùng với kết quả giải quyết thủ tục hành chính.

³ Hồ sơ Trần Minh Quân, Nguyễn Thanh Tú, Nguyễn Thị Ru Tơ, Võ Trung Quý, Thái Thị Oanh,...

⁴ Điều 5k. Phương thức thanh toán lệ phí đăng ký hộ kinh doanh

1. Người nộp hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh nộp lệ phí đăng ký hộ kinh doanh tại thời điểm nộp hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh. Lệ phí đăng ký hộ kinh doanh có thể nộp trực tiếp tại bộ phận tiếp nhận hồ sơ đăng ký hộ kinh doanh ở cấp huyện hoặc chuyển vào tài khoản của cơ quan đăng ký kinh doanh cấp huyện hoặc sử dụng dịch vụ thanh toán trực tuyến trên Cổng dịch vụ công quốc gia. Lệ phí đăng ký hộ kinh doanh không được hoàn trả cho hộ kinh doanh trong trường hợp hộ kinh doanh không được cấp đăng ký hộ kinh doanh.

⁵ Hồ sơ Lê Thị Tuyết, Phan Thị Bích Trâm, Nguyễn Thị Mỹ Hạnh, Trần Thị Hương, Văn Nờ, Trần Thanh Sang, Phạm Thị Thủy, Nguyễn Thị Thu Trang,...

hồ sơ quy định (hợp đồng thuê nhà, đơn có mất, bản sao Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh, chứng chỉ hành nghề,...) là chưa thực hiện đúng quy định tại khoản 2 Điều 87, khoản 1 Điều 94 Nghị định số 01/2021/NĐ-CP ngày 04/01/2021 của Chính phủ (*sau đây viết là Nghị định số 01/2021/NĐ-CP*).

- Một số hồ sơ có nhập vào Hệ thống Phần mềm Một cửa điện tử, nhưng hồ sơ giấy không có Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ, không có Giấy tiếp nhận và hẹn trả kết quả là chưa thực hiện đúng quy định tại khoản 2 Điều 12 Quyết định số 44/2022/QĐ-UBND, Quyết định số 1162/QĐ-UBND ngày 03/8/2023 của Chủ tịch UBND tỉnh.

- 03 hồ sơ Võ Quang Vinh, Trần Thị Bích Linh, Nguyễn Long Phi người nhận kết quả không phải là chủ hộ kinh doanh nhưng không có Giấy ủy quyền nhận kết quả là chưa thực hiện đúng quy định điểm b khoản 2 Điều 6⁶ Nghị định số 61/2018/NĐ-CP ngày 23/4/2018 của Chính phủ (*sau đây viết là Nghị định số 61/2018/NĐ-CP*).

- 24 hồ sơ⁷ chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh không có Thông báo về việc chấm dứt hiệu lực mã số thuế của Cơ quan thuế, 01 hồ sơ Lê Thị Phương không có thông báo về việc chấm dứt hoạt động kinh doanh của chủ hộ kinh doanh, không có giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh bản gốc là không đúng quy định tại khoản 1 Điều 92 Nghị định số 01/2021/NĐ-CP.

- Một số hồ sơ chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh ghi thời gian chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh trước hoặc sau ngày có Thông báo về việc chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh của Phòng là chưa đảm bảo quy định về thời gian và biểu mẫu được ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT, Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- **03 hồ sơ Trần Ngọc Anh:** Qua kiểm tra Phiếu từ chối tiếp nhận giải quyết hồ sơ cho thấy: hồ sơ ông Trần Ngọc Anh đã được tiếp nhận và có mã số biên nhận (*đăng ký trực tuyến*) nhưng Người tiếp nhận hồ sơ sử dụng biểu mẫu Phiếu từ chối tiếp nhận hồ sơ là không đúng quy định tại Thông tư số 01/2018/TT-VPCP ngày 23/11/2018 của Văn phòng Chính phủ và Quyết định số 1179/QĐ-UBND ngày 21/12/2018 của Chủ tịch UBND tỉnh Quảng Ngãi.

- 01 hồ sơ Huỳnh thị Út thông báo **thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh** ghi thay đổi địa điểm kinh doanh từ “Đông Quang, Phố Văn” thành “Vĩnh Xuân, Phố Phong” nhưng Phòng Tài chính – Kế hoạch khi cấp Giấy chứng nhận

⁶ Điều 6. Quyền và trách nhiệm của tổ chức, cá nhân thực hiện thủ tục hành chính

.....

2. Trách nhiệm

.....

b) Khi nhận kết quả giải quyết thủ tục hành chính tại Bộ phận Một cửa phải mang theo Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả, **trường hợp được ủy quyền nhận thay thì mang thêm giấy ủy quyền của người đã ủy quyền đi nhận thay kết quả;**

⁷ Hồ sơ Phan Thị Mỹ Phương, Đỗ Thị Kỳ, Nguyễn Thị Quyet, Đỗ Văn Pháp, Huỳnh Thị Minh, Nguyễn Thị Hoa, Phan Phạm Phương Thảo,...

đăng ký hộ kinh doanh không ghi nhận nội dung thay đổi này là chưa thực hiện đúng quy định tại Điều 90 Nghị định số 01/2021/NĐ-CP.

- 02 hồ sơ Nguyễn Thị Mỹ Hạnh, Trần Thị Hương được Phòng Tài chính – Kế hoạch cấp lại Giấy chứng nhận hộ kinh doanh chưa đúng biểu mẫu được quy định tại Phụ lục VI-2 ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

- 05 hồ sơ Trần Bảo Toàn, Đỗ Thị Kỳ, Trần Quang Dũng, Huỳnh Thị Kim Lan, Nguyễn Thị Thanh Thương có kết quả giải quyết thủ tục hành chính trước khi công dân nộp hồ sơ giải quyết thủ tục hành chính là không đúng quy định tại điểm c khoản 1 Điều 17 Nghị định số 61/2018/NĐ-CP, khoản 1 Điều 11 Quyết định số 44/2022/QĐ-UBND.

- 01 hồ sơ Trịnh Thị Dư có Đơn đề nghị đăng ký hộ kinh doanh không ghi ngành, nghề kinh doanh, nhưng Giấy chứng nhận hộ kinh doanh do Phòng Tài chính – Kế hoạch cấp ghi 08 ngành, nghề kinh doanh là không đúng quy định tại khoản 1 Điều 89⁸ Nghị định số 01/2021/NĐ-CP.

- 03 hồ sơ Nguyễn Thị Ru Tơ, Thái Thị Oanh, Lê Tuấn Kiệt người nhận hồ sơ không ký vào Giấy tiếp nhận và hẹn trả kết quả; 03 hồ sơ Nguyễn Thị Quyết, Lê Thị Kim Chung, Nguyễn Đức Phú có Giấy tiếp nhận và hẹn trả kết quả không ghi thành phần hồ sơ tiếp nhận, không ghi thời gian tiếp nhận và hẹn trả kết quả là không đúng quy định tại điểm a khoản 1 Điều 11 Quyết định số 44/2022/QĐ-UBND.

3. Việc tiếp nhận, xử lý phản ánh, kiến nghị

Việc tuân thủ quy định trong việc tiếp nhận và xử lý phản ánh, kiến nghị về quy định và hành vi hành chính: Tổng số đã tiếp nhận: 0; số đã xử lý đúng hạn: 0; số đã xử lý quá hạn: 0; số đang xử lý: 0.

III. KẾT LUẬN

1. Qua thanh tra cho thấy Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã có quan tâm đến công tác giải quyết TTHC và cung cấp dịch vụ hành chính công, tham mưu UBND thị xã thực hiện chức năng quản lý nhà nước về thực hiện TTHC, cung cấp dịch vụ hành chính công cho cá nhân, tổ chức đối với các lĩnh vực do phòng phụ trách giải quyết:

1.1. Đã tham mưu UBND thị xã ban hành các văn bản chỉ đạo, điều hành về lĩnh vực hộ kinh doanh, hợp tác xã; việc giải quyết TTHC đảm bảo đúng thẩm quyền, trình tự, thủ tục, hầu hết các hồ sơ của công dân được giải quyết trước hạn và đúng hạn; thực hiện chế độ báo cáo kết quả giải quyết TTHC cho cấp thẩm quyền theo quy định, cung cấp kịp thời, đầy đủ các thông tin về giải quyết TTHC

⁸ Điều 89. Ngành, nghề kinh doanh của hộ kinh doanh

1. Khi đăng ký thành lập, đăng ký thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh, hộ kinh doanh ghi ngành, nghề kinh doanh trên Giấy đề nghị đăng ký hộ kinh doanh, Thông báo thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh. Cơ quan đăng ký kinh doanh cấp huyện ghi nhận thông tin về ngành, nghề kinh doanh trên Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh.

cho các cơ quan, đơn vị khi có yêu cầu để phối hợp, thực hiện tốt việc quản lý nhà nước trong lĩnh vực phụ trách; niêm yết công khai bộ TTHC kịp thời, đầy đủ tại Phòng và tại Bảng niêm yết các TTHC của Bộ phận Một cửa thị xã; ứng dụng công nghệ thông tin trong việc niêm yết TTHC; thực hiện số hóa hồ sơ TTHC khi tiếp nhận đầu vào và đầu ra đối với kết quả giải quyết TTHC.

1.2. Hàng năm, Trưởng Phòng Tài chính – Kế hoạch ban hành văn bản phân công nhiệm vụ cho từng công chức cơ quan kịp thời, đảm bảo thực hiện các nhiệm vụ của cơ quan; có theo dõi, đôn đốc công chức trong việc tham mưu giải quyết TTHC; hàng tháng, thực hiện việc chia sẻ dữ liệu với Chi cục thuế khu vực và cơ quan, đơn vị có liên quan để phục vụ việc quản lý nhà nước trong lĩnh vực theo quy định tại khoản 3 Điều 16, khoản 5 Điều 87 Nghị định số 01/2021/NĐ-CP; tỷ lệ hồ sơ giải quyết đúng hạn, trước hạn đến ngày 30/11/2023 đạt 96,8% (1.514/1.564 hồ sơ).

2. Bên cạnh đó, việc thực hiện TTHC, cung cấp dịch vụ hành chính công của Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã còn một số thiếu sót, hạn chế sau:

2.1. Không cung cấp văn bản cử công chức của phòng đến làm việc tại Bộ phận Một cửa thị xã là thực hiện chưa đảm bảo quy định tại khoản 1 Điều 12 Nghị định số 61/2018/NĐ-CP.

2.2. Một số sai sót cụ thể trong các hồ sơ được thanh tra:

- Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ của tất cả hồ sơ được thanh tra không ghi tên cơ quan, không ghi đầy đủ thời gian giao nhận hồ sơ, không ghi rõ họ và tên người xử lý hồ sơ; một số hồ sơ nhập vào Hệ thống Phần mềm Một cửa điện tử, nhưng hồ sơ giấy không có Phiếu kiểm soát quá trình giải quyết hồ sơ, không có Giấy tiếp nhận và hẹn trả kết quả là chưa thực hiện đúng quy định tại khoản 2 Điều 12 Quyết định số 44/2022/QĐ-UBND, Quyết định số 1162/QĐ-UBND ngày 03/8/2023 của Chủ tịch UBND tỉnh.

- 03 hồ sơ Nguyễn Thị Ru Tơ, Thái Thị Oanh, Lê Tuấn Kiệt người nhận hồ sơ không ký vào Giấy tiếp nhận và hẹn trả kết quả; 03 hồ sơ Nguyễn Thị Quyết, Lê Thị Kim Chung, Nguyễn Đức Phú có Giấy tiếp nhận và hẹn trả kết quả không ghi thành phần hồ sơ tiếp nhận, không ghi thời gian tiếp nhận và hẹn trả kết quả là không đúng quy định tại điểm a khoản 1 Điều 11 Quyết định số 44/2022/QĐ-UBND.

- 47 hồ sơ được Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã tiếp nhận sau ngày 01/7/2023 nhưng thu lệ phí sau khi có Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh là không đúng quy định tại khoản 1 Điều 5k thuộc khoản 2 Điều 1 Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- 27 hồ sơ (bao gồm hồ sơ đăng ký thành lập hộ kinh doanh và hồ sơ cấp lại Giấy chứng nhận hộ kinh doanh) tiếp nhận một số giấy tờ ngoài thành phần hồ sơ quy định là chưa thực hiện đúng quy định tại khoản 2 Điều 87, khoản 1 Điều 94 Nghị định số 01/2021/NĐ-CP.

- 03 hồ sơ Võ Quang Vinh, Trần Thị Bích Linh, Nguyễn Long Phi người nhận kết quả không phải là chủ hộ kinh doanh nhưng không có Giấy ủy quyền nhận kết quả là chưa thực hiện đúng quy định điểm b khoản 2 Điều 6 Nghị định số 61/2018/NĐ-CP: “*Khi nhận kết quả giải quyết thủ tục hành chính tại Bộ phận Một cửa phải mang theo Giấy tiếp nhận hồ sơ và hẹn trả kết quả, **trường hợp được ủy quyền nhận thay thì mang thêm giấy ủy quyền của người đã ủy quyền đi nhận thay kết quả***”.

- 24 hồ sơ chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh không có Thông báo về việc chấm dứt hiệu lực mã số thuế của Cơ quan thuế, 01 hồ sơ Lê Thị Phương không có thông báo về việc chấm dứt hoạt động kinh doanh của chủ hộ kinh doanh, không có giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh bản gốc là không đúng quy định tại khoản 1 Điều 92 Nghị định số 01/2021/NĐ-CP.

- Một số hồ sơ sử dụng biểu mẫu không đúng quy định, cụ thể:

+ 03 hồ sơ Trần Ngọc Anh đã được tiếp nhận và có mã số biên nhận nhưng Người tiếp nhận hồ sơ sử dụng Phiếu từ chối tiếp nhận hồ sơ là không đúng quy định tại Thông tư số 01/2018/TT-VPCP và Quyết định số 1179/QĐ-UBND;

+ 02 hồ sơ Nguyễn Thị Mỹ Hạnh, Trần Thị Hương được Phòng Tài chính – Kế hoạch cấp lại Giấy chứng nhận hộ kinh doanh chưa đúng biểu mẫu được quy định tại Phụ lục VI-2 ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT.

+ Một số hồ sơ chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh ghi thời gian chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh trước hoặc sau ngày có Thông báo về việc chấm dứt hoạt động hộ kinh doanh của Phòng Tài chính – Kế hoạch là chưa đảm bảo quy định về thời gian và biểu mẫu được ban hành kèm theo Thông tư số 01/2021/TT-BKHĐT, Thông tư số 02/2023/TT-BKHĐT.

- Hồ sơ Huỳnh thị Út thông báo **thay đổi nội dung đăng ký hộ kinh doanh** ghi thay đổi địa điểm kinh doanh từ “Đông Quang, Phố Vãn” thành “Vĩnh Xuân, Phố Phong” nhưng Phòng Tài chính – Kế hoạch khi cấp Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh không ghi nhận nội dung thay đổi này là chưa thực hiện đúng quy định tại Điều 90 Nghị định số 01/2021/NĐ-CP.

- 05 hồ sơ Trần Bảo Toàn, Đỗ Thị Kỳ, Trần Quang Dũng, Huỳnh Thị Kim Lan, Nguyễn Thị Thanh Thương có kết quả giải quyết thủ tục hành chính trước khi công dân nộp hồ sơ giải quyết thủ tục hành chính là không đúng quy định tại điểm c khoản 1 Điều 17 Nghị định số 61/2018/NĐ-CP, khoản 1 Điều 11 Quyết định số 44/2022/QĐ-UBND.

- 01 hồ sơ Trịnh Thị Dư có Đơn đề nghị đăng ký hộ kinh doanh không ghi ngành, nghề kinh doanh, nhưng Giấy chứng nhận hộ kinh doanh do Phòng Tài chính – Kế hoạch cấp ghi 08 ngành, nghề kinh doanh là không đúng quy định tại khoản 1 Điều 89 Nghị định số 01/2021/NĐ-CP.

3. Việc tiếp nhận, xử lý phản ánh, kiến nghị

Trong thời kỳ thanh tra, Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã không nhận được kiến nghị, phản ánh về quy định và hành vi hành chính.

4. Nguyên nhân của thiếu sót, khuyết điểm

4.1. Nguyên nhân khách quan

- Trong thời kỳ thanh tra, lãnh đạo Phòng Tài chính – Kế hoạch có sự thay đổi về nhân sự, có thời điểm lãnh đạo Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã chưa được kiện toàn nên ảnh hưởng đến việc chỉ đạo và thực hiện nhiệm vụ tại phòng.

- Khối lượng công việc của Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã nhiều, phải thực hiện nhiều nhiệm vụ chuyên môn khác nhau, do đó, ảnh hưởng đến việc tiếp nhận và giải quyết TTHC.

4.2. Nguyên nhân chủ quan

- Công chức được giao tiếp nhận, xử lý hồ sơ chưa nghiên cứu kỹ các quy định của pháp luật và các văn bản hướng dẫn có liên quan về giải quyết TTHC.

- Lãnh đạo Tài chính – Kế hoạch thị xã có lúc còn thiếu sự kiểm tra, giám sát đối với việc thực hiện nhiệm vụ, công vụ của công chức trong thực hiện TTHC.

5. Xác định trách nhiệm

Các hạn chế, thiếu sót trên thuộc trách nhiệm của Trưởng Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã, Phó Phòng phụ trách lĩnh vực và công chức được phân công tiếp nhận và xử lý hồ sơ.

IV. KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ

Căn cứ Luật Thanh tra năm 2022 và các văn bản pháp luật có liên quan, xét tính chất và mức độ vi phạm, Chánh Thanh tra thị xã kiến nghị:

1. Kiến nghị Chủ tịch UBND thị xã chỉ đạo Trưởng Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã:

- Khẩn trương chấn chỉnh, khắc phục đối với các sai sót trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo và tổ chức thực hiện pháp luật về giải quyết TTHC, cung cấp dịch vụ hành chính công đã được chỉ ra tại Phần III Kết luận thanh tra.

- Tổ chức kiểm điểm, làm rõ trách nhiệm của người đứng đầu và công chức thuộc quyền quản lý của mình về những vi phạm đã được nêu tại Kết luận thanh tra để xem xét mức độ vi phạm, hình thức xử lý phù hợp; báo cáo kết quả kiểm điểm (*thông qua Phòng Nội vụ thị xã*) để Chủ tịch UBND thị xã xem xét, xử lý trách nhiệm theo thẩm quyền.

2. Trưởng Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã ban hành kế hoạch cụ thể để tổ chức thực hiện Kết luận thanh tra này; tổ chức niêm yết công khai Kết luận thanh tra tại trụ sở trong 15 ngày liên tục. Sau 30 ngày kể từ ngày nhận được Kết luận thanh tra, phải báo cáo Thanh tra thị xã về kết quả thực hiện (*kèm theo tài liệu chứng minh*) để theo dõi, tổng hợp, kiểm tra, đôn đốc theo quy định.

Căn cứ Điều 103 Luật Thanh tra năm 2022, Chánh Thanh tra thị xã kính trình Chủ tịch UBND thị xã xem xét, xử lý kiến nghị và chỉ đạo tổ chức thực hiện Kết luận thanh tra theo quy định./.

Nơi nhận:

- Thanh tra tỉnh;
- CT, các PCT UBND thị xã;
- UBKT Thị ủy;
- VP HĐND&UBND thị xã;
- Phòng Tài chính – Kế hoạch thị xã;
- Phòng Nội vụ thị xã;
- Trưởng Bộ phận Một cửa thị xã;
- Trang thông tin điện tử thị xã;
- Lưu: TTTX, HsĐTT.

CHÁNH THANH TRA

Đinh Hữu Toàn