

Số: ~~111~~ /KL-TTr

Đồng Nai, ngày 17 tháng 8 năm 2018

KẾT LUẬN THANH TRA
Về tổ chức và hoạt động của Văn phòng công chứng Lê Tâm

Thực hiện Quyết định số 75/QĐ-TTr ngày 05/6/2018 của Chánh Thanh tra Sở Tư pháp về việc thanh tra chuyên ngành đối với các tổ chức hành nghề công chứng năm 2018, trong thời gian từ ngày 24 đến ngày 27/7/2018, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Văn phòng công chứng Lê Tâm (sau đây được gọi tắt là VPCC Lê Tâm); địa chỉ: số 01 đường Lê Quý Đôn, khu phố 3, phường Tân Hiệp, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra tổ chức và hoạt động của Văn phòng công chứng Lê Tâm ngày 15/8/2018 của Đoàn Thanh tra, Chánh Thanh tra Sở Tư pháp kết luận như sau:

I. Khái quát chung về văn phòng công chứng Lê Tâm

1. Về tổ chức, hoạt động

VPCC Lê Tâm được thành lập theo Quyết định số 2989/QĐ-UBND ngày 12/10/2009 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc cho phép thành lập Văn phòng công chứng do một công chứng viên thành lập; hoạt động theo Giấy đăng ký hoạt động số 02/TP-ĐKHĐ ngày 22/10/2009 do Sở Tư pháp tỉnh Đồng Nai cấp; địa chỉ số 02 đường Lê Quý Đôn, phường Tân Hiệp, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai. Ngày 26/10/2012, VPCC Lê Tâm đã được Sở Tư pháp cấp lại Giấy đăng ký hoạt động do thay đổi địa chỉ trụ sở (từ địa chỉ số 02 đường Lê Quý Đôn, phường Tân Hiệp, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai đến số 01 đường Lê Quý Đôn, khu phố 3, phường Tân Hiệp, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai). Ngày 09/12/2016, được chuyển đổi sang Văn phòng Công chứng có từ hai công chứng viên trở lên được tổ chức và hoạt động theo loại hình Công ty hợp doanh và đổi tên VPCC Lê Tâm thành VPCC Lê Thị Tâm theo Quyết định số 3790/QĐ-UBND của UBND tỉnh Đồng Nai; ngày 20/01/2017, được cho phép đổi tên từ Văn phòng công chứng Lê Thị Tâm thành Văn phòng công chứng Lê Tâm theo Quyết định số 275/QĐ-UBND của UBND tỉnh Đồng Nai; đăng ký hoạt động theo Giấy đăng ký hoạt động số 02/TP-ĐKHĐ ngày 09/02/2017 do Sở Tư pháp tỉnh Đồng Nai cấp.

2. Tình hình hoạt động và doanh thu

Theo báo cáo của VPCC, trong niên hạn thanh tra, tổng số các trường hợp công chứng, chứng thực; công chứng bản dịch, cấp bản sao văn bản công chứng đã thực hiện như sau:

* **Năm 2016:** VPCC Lê Tâm đã thực hiện công chứng 7.072 hồ sơ, cấp bản sao văn bản công chứng 22 hồ sơ, công chứng bản dịch, chứng thực 30.563 hồ sơ, với số tiền thu được là 2.596.233.656 đồng; thù lao công chứng: 45.189.135 đồng. Tổng doanh thu 2016 là: 2.641.422.791 đồng.

* **Năm 2017:** VPCC Lê Tâm đã thực hiện công chứng 7.829 hồ sơ, cấp bản sao văn bản công chứng 33 hồ sơ, công chứng bản dịch, chứng thực 34.407 hồ sơ, với số tiền thu được là 3.291.978.893 đồng; thù lao công chứng: 60.104.632 đồng. Tổng doanh thu 2017: là 3.352.083.525 đồng.

II. Kết quả thanh tra

1. Việc thành lập, đăng ký hoạt động và sử dụng lao động

VPCC Lê Tâm đã cung cấp toàn bộ các giấy tờ liên quan đến việc thành lập và hoạt động của Văn phòng, bao gồm: Quyết định của UBND tỉnh Đồng Nai về việc cho phép thành lập Văn phòng công chứng do một công chứng viên thành lập; Quyết định của UBND tỉnh Đồng Nai cho phép chuyển đổi loại hình hoạt động từ một công chứng viên thành lập sang loại hình Công ty hợp doanh có hai công chứng viên trở lên và Giấy đăng ký hoạt động do Sở Tư pháp tỉnh Đồng Nai cấp.

VPCC Lê Tâm đã thực hiện đăng báo đối với việc thành lập, chuyển đổi loại hình hoạt động theo quy định tại Điều 26 Luật Công chứng.

VPCC đã thực hiện đăng ký mẫu dấu và mã số thuế theo quy định.

Hiện VPCC Lê Tâm có 16 nhân sự đang làm việc tại Văn phòng, trong đó có 02 Công chứng viên và 14 nhân viên làm việc theo Hợp đồng lao động.

2. Việc thực hiện quy định về niêm yết, lập sổ sách và công tác lưu trữ hồ sơ, thực hiện chế độ báo cáo

a) Việc niêm yết lịch làm việc, nội quy tiếp dân, thủ tục hành chính

Qua kiểm tra thực tế cho thấy VPCC đã xây dựng và niêm yết công khai tại trụ sở làm việc: nội quy, thời giờ làm việc, mức phí, thù lao công chứng, lệ phí chứng thực, cấp bản sao; Bộ thủ tục hành chính thuộc thẩm quyền giải quyết của Sở Tư pháp trong lĩnh vực công chứng ban hành kèm theo Quyết định số 1806/QĐ-UBND ngày 30/5/2017 của Chủ tịch UBND tỉnh Đồng Nai.

b) Việc lập các loại sổ sách và lưu trữ hồ sơ

VPCC Lê Tâm đã mở sổ theo dõi việc sử dụng lao động, sổ công chứng hợp đồng, giao dịch, sổ văn thư lưu trữ theo quy định của Luật Công chứng, Thông tư số 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật công chứng và quy định về văn thư lưu trữ; đã lập sổ chứng thực theo quy định tại Nghị định số 23/2015/NĐ-CP ngày 16/02/2015 của Chính phủ về cấp bản sao từ sổ gốc, chứng thực bản sao từ bản chính, chứng thực chữ ký và chứng thực hợp đồng giao dịch.

VPCC Lê Tâm có kho lưu trữ hồ sơ riêng tại trụ sở VPCC bảo đảm theo quy định, tuy nhiên hầu hết các hồ sơ công chứng chưa đánh bút lục khi đưa vào lưu trữ.

c) Việc thực hiện chế độ thông tin báo cáo

VPCC Lê Tâm đã thực hiện chế độ thông tin, báo cáo theo quy định.

3. Tình hình khiếu nại, tố cáo

Theo báo cáo của Trường VPCC, trong niên hạn thanh tra không có trường hợp khiếu nại, tố cáo liên quan đến hoạt động của Văn phòng.

4. Việc tham gia bồi dưỡng nghiệp vụ công chứng

Công chứng viên làm việc tại Văn phòng đã tham gia bồi dưỡng nghiệp vụ công chứng theo quy định tại Điều 12 Thông tư số 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp.

5. Việc mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế cho Công chứng viên và người lao động

VPCC Lê Tâm đã thực hiện mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho 02 Công chứng viên theo quy định của Luật Công chứng.

VPCC đã thực hiện chế độ bảo hiểm cho người lao động theo quy định của Bộ luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các quy định liên quan.

6. Việc thực hiện quy định tài chính, kế toán

VPCC Lê Tâm hạch toán kế toán theo hình thức nhật ký chung, hóa đơn chứng từ đầy đủ, sổ sách kế toán in từ máy vi tính đóng thành quyển rõ ràng đúng quy định. Tuy nhiên, còn vi phạm về thuế GTGT và thuế TNDN theo điều 30 của Luật quản lý thuế. Do đơn vị hạch toán đầy đủ trên sổ sách kế toán và báo cáo tài chính các nghiệp vụ kinh tế phát sinh nên là hành vi kê khai sai được quy định tại điểm a khoản 1 Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử lý vi phạm pháp luật thuế và cưỡng chế thi hành Quyết định hành chính thuế.

Ngày 02/8/2018, Chi cục trưởng Chi cục Thuế thành phố Biên Hòa đã ban hành Quyết định số 5250/QĐ-CCT về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế. Với hình thức xử phạt bằng tiền và biện pháp khắc phục hậu quả áp dụng như sau:

+ Hình thức xử phạt: Bằng tiền.

- Mức phạt : 1.045.890 đồng (bằng chữ: Một triệu, không trăm bốn mươi lăm ngàn, tám trăm chín mươi đồng)

+ Biện pháp khắc phục hậu quả:

- Truy thu thuế giá trị gia tăng : 855.516 đồng;

- Truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp : 4.373.933 đồng;

- Tiền chậm nộp thuế GTGT : 48.764 đồng;

- Tiền chậm nộp thuế TNDN : 334.669 đồng;

Tổng cộng số tiền: 6.658.772 đồng (bằng chữ: Sáu triệu, sáu trăm năm mươi tám ngàn, bảy trăm bảy mươi hai đồng).

7. Nghiệp vụ công chứng

Đoàn thanh tra đã thực hiện kiểm tra ngẫu nhiên đối với các hồ sơ công chứng từ 01/01/2016 đến 31/12/2017. Qua kiểm tra, đa số các hồ sơ được công chứng cơ bản thực hiện đúng theo quy định pháp luật về công chứng và pháp luật có liên quan. Tuy nhiên, VPCC Lê Tâm vẫn còn tồn tại những sai sót trong việc công chứng hợp đồng, giao dịch, cụ thể như sau:

- Nhiều hồ sơ lưu Bản tường trình và cam kết của các bên là tài sản hợp pháp, không thuộc diện bị nhà nước quản lý, chưa bán, tặng cho... là không cần thiết và không đúng thành phần hồ sơ theo Bộ thủ tục hành chính thuộc thẩm quyền giải quyết của Sở Tư pháp trong lĩnh vực công chứng ban hành kèm theo Quyết định số 1806/QĐ-UBND ngày 30/5/2017 của Chủ tịch UBND tỉnh Đồng Nai.

- Một số hồ sơ công chứng hợp đồng thế chấp tài sản như Hồ sơ 000170; 000171; 000173 quyền số 08/TP/CC-SCC/HĐGD ngày 11/01/2017 (Công chứng viên Lê Thị Tâm): Lời chứng ghi chưa đầy đủ thông tin của người đại diện tổ chức ký hợp đồng giao dịch là chưa đúng theo mẫu TP-CC-20 Thông tư số 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015.

- Hồ sơ số 7156, quyền số 08/TP/CC-SCC/HĐGD ngày 22/12/2017 (Công chứng viên Lê Thị Tâm): Hợp đồng, giao dịch nhiều hơn 5 trang nhưng Văn phòng công chứng đóng dấu giáp lai quá 5 trang văn bản là không đúng theo khoản 2 Điều 13 Thông tư 01/2011/TT-BNV ngày 19/01/2011 của Bộ trưởng Bộ Nội vụ hướng dẫn thể thức và kỹ thuật trình bày văn bản hành chính.

- Hồ sơ số 4289 ngày 01/8/2017; Hồ sơ số 6103 ngày 01/11/2017; Hồ sơ số 6952 ngày 13/12/2017; Hồ sơ số 7162 ngày 23/12/2017, quyền số 08/TP/CC-SCC/HĐGD (Công chứng viên Lê Thị Tâm): Sửa lỗi kỹ thuật không đúng theo quy định tại Điều 50 Luật Công chứng năm 2014.

- Hồ sơ số 6925, quyền số 08/TP/CC-SCC/HĐGD ngày 13/12/2017 (Công chứng viên Lê Thị Tâm): Văn bản thỏa thuận phân chia di sản thừa kế thiếu giấy tờ chứng minh cha mẹ người để lại di sản thừa kế đã chết.

- Hồ sơ số 6926, quyền số 08/TP/CC-SCC/HĐGD ngày 13/12/2017 (Công chứng viên Lê Thị Tâm): Hợp đồng mua bán xe không lưu hộ khẩu người mua.

- Hồ sơ số 5104, quyền số 08/TP/CC-SCC/HĐGD ngày 15/9/2017; Hồ sơ số 5623 quyền số 08/TP/CC-SCC/HĐGD ngày 11/10/2017 (Công chứng viên Lê Thị Tâm); Hồ sơ số 5615 quyền số 08/TP/CC-SCC/HĐGD ngày 11/10/2017 (Công chứng viên Huỳnh Thị Ánh): Giấy ủy quyền chỉ có bên ủy quyền ký, nhưng lời chứng thực hiện theo mẫu ban hành kèm theo Thông tư số 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015 là chưa đúng quy định.

Trong quá trình làm việc, Đoàn thanh tra đã nhắc nhở, yêu cầu VPCC Lê Tâm khắc phục những tồn tại, hạn chế mà Đoàn thanh tra đã đề cập ở trên để kịp thời khắc phục, nghiêm túc chấn chỉnh và thực hiện theo đúng quy định pháp luật trong quá trình hoạt động hành nghề.

Đoàn Thanh tra cũng đã lập Biên bản vi phạm hành chính, kiến nghị xử lý theo quy định. Ngày 03/8/2018, Chánh Thanh tra Sở Tư pháp đã ban hành Quyết định số 103/QĐ-XPVPHC xử phạt vi phạm hành chính đối với Công chứng viên Lê Thị Tâm.

III. Kết luận

VPCC Lê Tâm chấp hành tương đối tốt các quy định pháp luật công chứng và các văn bản pháp luật có liên quan. Hoạt động của VPCC cơ bản đi vào nề nếp, với cơ cấu tổ chức nhân sự bảo đảm yêu cầu phục vụ; thực hiện nghiêm túc chế độ báo cáo, chế độ làm việc.

Hoạt động của VPCC nhìn chung đã được triển khai thực hiện theo đúng các quy định của pháp luật, đáp ứng được yêu cầu của cá nhân, tổ chức và tạo chuyển biến đáng kể trong giải quyết yêu cầu công chứng, chứng thực.

Tuy nhiên, bên cạnh những kết quả đạt được, VPCC Lê Tâm vẫn còn một số sai sót về chuyên môn nghiệp vụ như đã nêu trên.

IV. Kiến nghị

Để thực hiện đúng quy định pháp luật trong công tác công chứng, chứng thực và nâng cao hiệu quả hoạt động hành nghề công chứng, góp phần phục vụ kịp thời yêu cầu công chứng, chứng thực của cá nhân, tổ chức, Chánh Thanh tra Sở kiến nghị Giám đốc Sở, Phòng Bổ trợ Tư pháp và yêu cầu VPCC Lê Tâm thực hiện một số nội dung sau:

1. Giám đốc Sở Tư pháp

Chỉ đạo Thanh tra Sở phối hợp với Phòng Bổ trợ tư pháp tiếp tục theo dõi, tổ chức thanh tra, kiểm tra việc khắc phục những thiếu sót trong quá trình hoạt động theo quy định để kịp thời tham mưu cho Lãnh đạo Sở đề ra những giải pháp tăng cường công tác quản lý nhà nước đối với hoạt động công chứng.

2. Phòng Bổ trợ tư pháp

Nâng cao hiệu quả tham mưu cho Giám đốc Sở Tư pháp trong công tác quản lý nhà nước về lĩnh vực công chứng, hướng dẫn về chuyên môn, nghiệp vụ về công chứng cho các tổ chức hành nghề công chứng, kiểm tra hoạt động của các tổ chức hành nghề công chứng theo quy định.

Phối hợp với Hội Công chứng viên tỉnh xây dựng, tổ chức triển khai Kế hoạch cụ thể hàng năm về tăng cường bồi dưỡng nghiệp vụ cho đội ngũ Công chứng viên trên địa bàn tỉnh nói chung theo quy định của pháp luật công chứng.

3. Văn phòng công chứng Lê Tâm

Nghiêm túc chấn chỉnh và khắc phục kịp thời các sai sót trong quá trình hành nghề đã chỉ ra trong Kết luận này; đặc biệt là các sai sót, tồn tại đã nêu tại Điểm 7 Phần II Kết luận này về nghiệp vụ công chứng.

Thực hiện đúng quy định pháp luật về trình tự thủ tục công chứng hợp đồng, giao dịch; thời hạn công chứng; thẩm quyền công chứng; nghĩa vụ của Công chứng

viên, thường xuyên tổ chức cho công chứng viên học tập, trao đổi kinh nghiệm nhằm nâng cao kiến thức, nghiệp vụ, kỹ năng hành nghề công chứng

Trưởng Văn phòng công chứng Lê Tâm tiếp tục tổ chức, triển khai thực hiện đúng quy định Luật công chứng năm 2014, Nghị định số 29/2015/NĐ-CP ngày 15/3/2015 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật công chứng, Thông tư số 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật công chứng cho công chứng viên, nhân viên nghiệp vụ của VPCC học tập; quán triệt nội dung Thông tư số 11/2012/TT-BTP ngày 30/10/2012 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp ban hành quy tắc đạo đức hành nghề công chứng.

Tăng cường trách nhiệm, rèn luyện phẩm chất, đạo đức nghề nghiệp, tích cực cập nhật, nghiên cứu các văn bản pháp luật có liên quan, thường xuyên trau dồi trình độ chuyên môn, nghiệp vụ để ngày càng nâng cao chất lượng phục vụ.

Trên đây là Kết luận thanh tra chuyên ngành đối với VPCC Lê Tâm; Đề nghị Trưởng VPCC Lê Tâm tổ chức thực hiện Kết luận này và báo cáo kết quả cho Thanh tra Sở Tư pháp trước ngày 30/8/2018 theo đúng quy định tại Mục 3, Chương II Nghị định số 33/2015/NĐ-CP ngày 27/3/2015 của Chính phủ quy định việc thực hiện kết luận thanh tra./.

Nơi nhận:

- Thanh tra Bộ Tư pháp;
- Thanh tra tỉnh;
- Giám đốc, các Phó Giám đốc Sở;
- VPCC Lê Tâm;
- Trang TTĐT STP;
- Lưu: VT, TTr, BTPP.



CHÁNH THANH TRA

Võ Thị Xuân Đào