

Số: 112 /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 Thống Nhất**

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 01 đến ngày 03/8/2018, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Văn phòng công chứng Thống Nhất (sau đây được gọi tắt là VPCC Thống Nhất); địa chỉ: số 242E đường Phạm Văn Thuận, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra tổ chức và hoạt động của Văn phòng công chứng Thống Nhất ngày 14/8/2018 của Đoàn Thanh tra, Chánh Thanh tra Sở Tư pháp kết luận như sau:

**I. Khái quát chung về văn phòng công chứng Thống Nhất**

**1. Về tổ chức, hoạt động**

VPCC Thống Nhất được thành lập theo Quyết định số 2539/QĐ-UBND ngày 04/9/2009 của UBND tỉnh Đồng Nai về việc cho phép thành lập Văn phòng công chứng do một công chứng viên thành lập; Giấy đăng ký hoạt động số 01/TP-ĐKHD ngày 14/9/2009 do Sở Tư pháp tỉnh Đồng Nai cấp; địa chỉ: số 240, đường Phạm Văn Thuận, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai. Ngày 25/01/2011, VPCC Thống Nhất đã được Sở Tư pháp cấp lại Giấy đăng ký hoạt động do thay đổi địa chỉ trụ sở (từ địa chỉ số 240, đường Phạm Văn Thuận, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai đến số 242E đường Phạm Văn Thuận, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai). Ngày 11/01/2017, 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 theo Quyết định số 147/QĐ-UBND của UBND tỉnh Đồng Nai; đăng ký hoạt động theo Giấy đăng ký hoạt động số 01/TP-ĐKHD ngày 24/02/2017 do Sở Tư pháp tỉnh Đồng Nai cấp; địa chỉ: số 242E đường Phạm Văn Thuận, phường Thống Nhất, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

**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 Thống Nhất đã thực hiện công chứng 4.104 hồ sơ; Công chứng bản dịch, chứng thực sao y bản sao, chứng thực chữ ký: 3.022 hồ sơ. Tổng doanh thu là 1.852.341.452 đồng.

\* **Năm 2017:** VPCC Thống Nhất đã thực hiện công chứng 3.768 hồ sơ; Công chứng bản dịch, chứng thực sao y bản sao, chứng thực chữ ký: 2.576 hồ sơ. Tổng doanh thu là 1.927.888.000 đồng.

## **II. Kết quả thanh tra**

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

VPCC Thống Nhất 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 Thống Nhất 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 Thống Nhất có 16 nhân sự đang làm việc tại Văn phòng, trong đó có 03 Công chứng viên và 13 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 Thống Nhất 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. Tuy nhiên, các sổ công chứng hợp đồng, giao dịch, sổ chứng thực chưa thực hiện đúng theo mẫu quy định.

VPCC Thống Nhất có kho lưu trữ hồ sơ riêng tại trụ sở VPCC bảo đảm theo quy định, các hồ sơ công chứng được đánh bút lục khi đưa vào lưu trữ.

### **c) Việc thực hiện chế độ thông tin báo cáo**

VPCC Thống Nhất đã thực hiện chế độ thông tin, báo cáo theo quy định.

### **3. Tình hình khiếu nại, tố cáo**

Theo báo cáo của Trưởng 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 Thống Nhất đã thực hiện mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho 03 Công chứng viên của tổ chức mình 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 Thống Nhất 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 08/8/2018, Chi cục trưởng Chi cục Thuế thành phố Biên Hòa đã ban hành Quyết định số 5302/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: 974.600 đồng (bằng chữ: Chín trăm bảy mươi bốn ngàn, sáu trăm đồng).

+ Biện pháp khắc phục hậu quả:

- Truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp : 4.873.000 đồng;

- Tiền chậm nộp thuế TNDN : 765.576 đồng.

Tổng cộng số tiền: 6.613.176 đồng (bằng chữ: Sáu triệu, sáu trăm mười ba ngàn, một trăm bảy mươi sáu 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

bản thực hiện đúng theo quy định pháp luật về công chứng và pháp luật có liên quan. Tuy nhiên, VPCC Thống Nhất vẫn còn tồn tại những sai sót trong việc công chứng hợp đồng, giao dịch, cụ thể như sau:

**a) Về các giấy tờ, thủ tục công chứng hợp đồng, giao dịch**

- Hầu hết các hồ sơ lưu Giấy 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.

- Hồ sơ số 3087, quyền số 08 TP/CC-SCC/HĐGD ngày 20/10/2017 (Công chứng viên Phan Thị Vân Anh): lời chứng không theo mẫu lời chứng Di chúc ban hành kèm theo Thông tư 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015 (tự thêm cụm từ “hoàn toàn tự nguyện”).

- Hồ sơ số 3086, quyền số 08 TP/CC-SCC/HĐGD ngày 20/10/2017 (Công chứng viên Phan Thị Vân Anh): lời chứng không theo mẫu lời chứng Hợp đồng giao dịch ban hành kèm theo Thông tư 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015 (tự thêm cụm từ “hoàn toàn tự nguyện” và đoạn “các bên đã được nghe công chứng viên giải thích rõ nội dung, quyền lợi, nghĩa vụ, ý nghĩa và hậu quả pháp lý của việc giao kết hợp đồng này”).

- Hồ sơ số 3074 ngày 20/10/2017 (Công chứng viên Phan Thanh Hà); Hồ sơ số 3407 ngày 21/11/2017 (Công chứng viên Phan Thị Vân Anh), quyền số 08 TP/CC-SCC/HĐGD; Hồ sơ số 212 ngày 22/11/2017, quyền số 03 TP/CC-SCC/HĐGD (Công chứng viên Vũ Thị Vĩnh): Hợp đồng, giao dịch có nhiều lỗi kỹ thuật ở từng trang khác nhau, công chứng viên sửa lỗi bằng cách đánh số thứ tự từng lỗi và sau đó sửa lỗi kỹ thuật một lần.

- Hồ sơ số 3431, quyền số 08 TP/CC-SCC/HĐGD ngày 24/11/2017 (Công chứng viên Vũ Thị Vĩnh): Hợp đồng thế chấp tài sản: 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 ban hành kèm theo Thông tư số 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp.

- Hồ sơ số 3248, quyền số 08 TP/CC-SCC/HĐGD ngày 06/11/2017 (Công chứng viên Vũ Thị Vĩnh), Văn bản thỏa thuận phân chia di sản thừa kế:

+ Lời chứng không đúng theo mẫu ban hành kèm theo Thông tư số 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015 của Bộ trưởng Bộ Tư pháp.

+ Thông báo niêm yết phân chia tài sản thừa kế thiếu nội dung theo quy định tại khoản 2 Điều 18 Nghị định số 29/2015/NĐ-CP ngày 15/3/2015 của Chính phủ (*giấu giếm người được hưởng di sản thừa kế; bỏ sót người thừa kế*).

- Hồ sơ số 3014, quyền số 08 TP/CC-SCC/HĐGD ngày 13/10/2017 (Công chứng viên Phan Thị Vân Anh), Văn bản thỏa thuận phân chia di sản thừa kế:

+ Thông báo niêm yết phân chia tài sản thừa kế thiếu nội dung theo quy định tại khoản 2 Điều 18 Nghị định số 29/2015/NĐ-CP ngày 15/3/2015 của Chính phủ (*bỏ sót người thừa kế*).

+ Văn bản thỏa thuận phân chia di sản thừa kế gồm 5 trang nhưng Lời chứng công chứng viên xác định có 04 trang.

+ Lưu Giấy cam kết của những người được hưởng di sản thừa kế về việc cam kết xác định là những người được hưởng thừa kế có chứng thực của Văn phòng công chứng Thống Nhất là không cần thiết.

- Hồ sơ số 3709 đến số 3717, quyển 8 TP/CC-SCC/HĐGD ngày 26/12/2017 (Công chứng viên Phan Thị Vân Anh): Hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất, bên chuyển nhượng chỉ ký tắt vào từng trang của hợp đồng, giao dịch.

#### **b) Hồ sơ Công chứng bản dịch**

- Hồ sơ số 02, quyển 3 TP/CC-SCC/BD ngày 25/01/2017 (Công chứng viên Phan Thị Vân Anh):

+ Cộng tác viên và công chứng viên không ký vào từng trang của bản dịch; không đóng dấu chữ “Bản dịch” vào chỗ trống phía trên bên phải của từng trang bản dịch theo khoản 2, Điều 61 Luật Công chứng năm 2014.

+ Lời chứng của công chứng viên: thực hiện không đúng theo mẫu ban hành kèm theo Thông tư 06/2015/TT-BTP ngày 15/6/2015 (*lời chứng kèm tiếng anh*).

- Hồ sơ số 44, quyển 3 TP/CC-SCC/BD ngày 20/6/2017 (Công chứng viên Phan Công Tài):

+ Cộng tác viên và công chứng viên không ký vào từng trang của bản dịch; không đóng dấu chữ “Bản dịch” vào chỗ trống phía trên bên phải của từng trang bản dịch theo khoản 2, Điều 61 Luật Công chứng năm 2014.

+ Lời chứng của công chứng viên không đầy đủ nội dung theo quy định tại khoản 3 Điều 61 Luật Công chứng năm 2014.

Trong quá trình làm việc, Đoàn thanh tra đã nhắc nhở, yêu cầu VPCC Thống Nhất 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.

### **III. Kết luận**

VPCC Thống Nhất 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 Thống Nhất 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, chúng 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 Thống Nhất 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 Thống Nhất**

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 Thống Nhất 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 Thống Nhất; Đề nghị Trưởng VPCC Thống Nhất 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 Thống Nhất;
- Trang TTĐT STP;
- Lưu: VT, TTr, BTTT.



*Đào Xuân*  
**Võ Thị Xuân Đào**

