

Số: 309/KL-STP

Vĩnh Long, ngày 26 tháng 4 năm 2018

KẾT LUẬN THANH TRA
Về việc chấp hành những quy định của pháp luật về luật sư

Thực hiện Quyết định thanh tra số 23/QĐ-STP, ngày 19/3/2018 của Giám đốc Sở Tư pháp tỉnh Vĩnh Long về việc chấp hành những quy định của pháp luật về luật sư, vào các ngày 03 và 06/4/2018, Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra tại Văn phòng luật sư Phạm Trung Điền tỉnh Vĩnh Long (gọi tắt là VPLS).

Xét báo cáo kết quả thanh tra việc chấp hành những quy định của pháp luật về luật sư ngày 12/4/2018 của Trưởng Đoàn thanh tra,

Giám đốc Sở Tư pháp tỉnh Vĩnh Long kết luận như sau:

I. Khái quát chung

- VPLS được Sở Tư pháp tỉnh Vĩnh Long cấp Giấy đăng ký hoạt động số 54.01.00.57/TP-ĐKHHĐ, ngày 27/02/2015, tên đầy đủ: Văn phòng Luật sư Phạm Trung Điền; lĩnh vực hành nghề: Tham gia tố tụng với tư cách là người bào chữa cho bị can, bị cáo, bảo vệ quyền lợi của người bị hại trong các vụ việc có liên quan đến dân sự, hình sự, lao động và các vụ việc khác có liên quan đến pháp luật; thực hiện tư vấn pháp luật, dịch vụ pháp lý theo quy định của pháp luật; thực hiện đại diện ngoài tố tụng cho khách hàng để thực hiện các công việc có liên quan đến pháp luật.

- Trụ sở làm việc tại địa chỉ: Số 07, đường Lê Lợi, Khóm I, thị trấn Cái Nhum, huyện Mang Thít, tỉnh Vĩnh Long. Trụ sở này là của gia đình và được sử dụng làm Văn phòng luật sư từ ngày 27/02/2015 đến nay.

- Về nhân sự: Có 02 người gồm 01 Luật sư Trưởng Văn phòng và 01 Luật sư thành viên.

- Về trang thiết bị: Có trang bị 01 máy vi tính và 01 máy in, 01 bàn làm việc và 01 bàn tiếp khách.

II. Kết quả kiểm tra

Qua kiểm tra trực tiếp tại trụ sở làm việc các loại hồ sơ và sổ sách thời kỳ từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2017, kết quả như sau:

1/ Về đăng ký hoạt động

- VPLS có giấy Đăng ký hoạt động ngày 27/02/2015, đăng ký mẫu dấu tại cơ quan Công an ngày 10/3/2015, đăng ký mã số thuế với cơ quan thuế ngày 17/3/2015.

- VPLS hoạt động nhưng không có thông báo bằng văn bản kèm theo bản sao Giấy đăng ký hoạt động cho Đoàn luật sư tỉnh Vĩnh Long và cũng không đăng báo hàng ngày của

Trung ương hoặc địa phương nơi đăng ký hoạt động hoặc báo chuyên ngành luật trong ba số liên tiếp về những nội dung chính của Văn phòng.

- Thẻ luật sư số 4590/LS do Liên Đoàn Luật sư Việt Nam cấp ngày 12/8/2014, họ tên Luật sư: Phạm Trung Điền; Chứng chỉ hành nghề luật sư số 5058/TP/LS-CCHN do Bộ Tư pháp cấp ngày 27/8/2008.

- Biểu hiệu của Văn phòng đúng quy định, rõ ràng.

- Không có niêm yết nội quy, quy chế làm việc của văn phòng.

- Về thành lập chi nhánh, văn phòng giao dịch: VPLS không có thành lập chi nhánh, văn phòng giao dịch.

2/ Về hợp đồng lao động

- Về Hợp đồng lao động và cộng tác viên: VPLS có một (01) luật sư thành viên là Luật sư Trần Mai Hữu Đức, có ký kết Hợp đồng lao động số 01/CC ngày 01/01/2017 với Trưởng VPLS (hợp đồng không thời hạn, bảo hiểm xã hội và bảo hiểm y tế: bản thân người lao động tự thực hiện; hình thức trả lương theo vụ việc); có giấy chứng nhận tham gia lớp bồi dưỡng về chuyên môn, nghiệp vụ của luật sư do Đoàn Luật sư thành phố Cần Thơ cấp ngày 19/6/2017 (thời gian bồi dưỡng từ ngày 17 đến ngày 18/6/2017), ghi nhận: Trần Mai Hữu Đức, Thẻ luật sư số 4598, cấp ngày 01/8/2010, thuộc Đoàn Luật sư tỉnh Vĩnh Long, nơi làm việc: Tỉnh Vĩnh Long (trong các ngày Đoàn thanh tra kiểm tra VPLS chưa xuất trình được Chứng chỉ hành nghề luật sư và Thẻ luật sư của ông Trần Mai Hữu Đức. Đến ngày 20/4/2018 VPLS đã xuất trình bản chính thẻ luật sư và Chứng chỉ hành nghề luật sư của Luật Sư thành viên Trần Mai Hữu Đức).

Ngoài ra, VPLS không có nhân viên hợp đồng nào khác; nhiệm vụ kế toán, báo cáo quyết toán thuế thực hiện thuê mướn theo vụ việc.

3/ Về tiếp nhận đơn thư khiếu nại, tố cáo

- Trong năm 2016, 2017, VPLS không có nhận được đơn khiếu nại, tố cáo nào tại đơn vị.

4/ Về cử Luật sư của tổ chức mình tham gia tố tụng theo phân công của Đoàn Luật sư, trợ giúp pháp lý.

- Tổng số vụ tham gia tố tụng theo phân công của Đoàn Luật sư tỉnh Vĩnh Long: 06 vụ (năm 2016: 03 vụ, 2017: 03 vụ). VPLS đã thực hiện xong 05/06 vụ, còn 01 vụ đang thực hiện.

- Cử Luật sư tham gia trợ giúp pháp lý: 02 vụ, tư vấn pháp luật miễn phí 10 vụ việc nhân ngày pháp luật Việt Nam và ngày truyền thống Luật sư.

5/ Về ký kết hợp đồng dịch vụ pháp lý

- Tổng số hợp đồng dịch vụ pháp lý: Có 09 hợp đồng (năm 2016: 02 hợp đồng, năm 2017: 07 hợp đồng); số hợp đồng thực hiện xong: 02, số hợp đồng đang thực hiện: 07.

Việc ghi số hợp đồng dịch vụ pháp lý không theo thứ tự. Cụ thể:

+ Hợp đồng số 09/VPLS.PTĐ, ngày 24/5/2016;

- + Hợp đồng số 10/VPLS.PTĐ, ngày 23/6/2016 (đã thực hiện xong);
- + Hợp đồng số 07/VPLS.PTĐ, ngày 08/3/2017;
- + Hợp đồng số 08/VPLS.PTĐ, ngày 18/3/2017;
- + Hợp đồng số 13/VPLS.PTĐ, ngày 12/6/2017;
- + Hợp đồng số 16/VPLS.PTĐ, ngày 15/6/2017;
- + Hợp đồng số 01/VPLS.PTĐ, ngày 29/9/2017 (đã thực hiện xong);
- + Hợp đồng số 03/VPLS.PTĐ, ngày 09/10/2017;
- + Hợp đồng số 20/VPLS.PTĐ, ngày 29/12/2017.

Ông Phạm Trung Điền trình bày: Do VPLS khi lập Hợp đồng dịch vụ pháp lý với khách hàng không theo dõi vào sổ ngay nên việc ghi sổ thứ tự của hợp đồng chủ yếu là do cảm tính của Trưởng VPLS, do đó có một số hợp đồng cho số còn chòng chéo, nhảy số, chưa đúng thứ tự thời gian giữa các hợp đồng với số thứ tự của hợp đồng.

- Các hợp đồng dịch vụ pháp lý có nội dung cơ bản đầy đủ theo quy định tại Khoản 2 Điều 26 Luật Luật sư. Tuy nhiên, tư cách chủ thể của bên cung cấp dịch vụ pháp lý khi ký kết hợp đồng là Văn phòng luật sư mà người đại diện là luật sư Trưởng văn phòng chưa được thể hiện rõ ràng; điều khoản trách nhiệm do vi phạm hợp đồng và phương thức giải quyết tranh chấp ghi chung một điều, chưa tách riêng.

- Tổng thù lao: 80.000.000 đồng (năm 2016: 30.000.000 đồng, tạm thu 12.000.000 đồng; năm 2017: 50.000.000 đồng, tạm thu 31.000.000 đồng).

6/ Việc chấp hành các quy định của pháp luật về tài chính, thuế, thống kê

Trong thời kỳ thanh tra VPLS không xuất trình được việc mở sổ sách, xuất hóa đơn, chứng từ kế toán về kê khai nộp thuế theo quy định đối với các hợp đồng dịch vụ pháp lý đã thực hiện xong

7/ Về tạo điều kiện cho luật sư của VPLS tham gia bồi dưỡng nghiệp vụ hàng năm theo quy định

- Cử Luật sư tham gia bồi dưỡng nghiệp vụ chuyên môn hàng năm: Giấy chứng nhận tham gia lớp bồi dưỡng về chuyên môn, nghiệp vụ của luật sư năm 2016 (luật sư Phạm Trung Điền) từ ngày 18 đến ngày 19/6/2016 tại tỉnh Tiền Giang do Đoàn Luật sư tỉnh Tiền Giang cấp.

Năm 2017: Giấy chứng nhận tham gia lớp bồi dưỡng về chuyên môn, nghiệp vụ của luật sư do Đoàn Luật sư thành phố Cần Thơ cấp ngày 19/6/2017 (thời gian bồi dưỡng từ ngày 17 đến ngày 18/6/2017) cho 02 luật sư là Phạm Trung Điền và Trần Mai Hữu Đức.

8/ Về bồi thường thiệt hại do lỗi mà Luật sư của VPLS gây ra và mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho Luật sư của Văn phòng

- Không có trường hợp nào bồi thường thiệt hại do lỗi mà Luật sư của VPLS gây ra.

- Trong thời kỳ thanh tra (từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2017), VPLS không có mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho Luật sư của Văn phòng. Đến ngày 23/3/2018 VPLS

có mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho Luật sư của Văn phòng từ 08 giờ ngày 23/3/2018 đến 08 giờ ngày 23/3/2019 (Hợp đồng số /18/HD-1071/06-PVL, ngày 23/3/2018 với Tổng Công ty cổ phần bảo hiểm Bảo Long, Công ty Bảo hiểm Bảo Long Cần Thơ).

9/ Về nhận người tập sự hành nghề luật sư và thực hiện quản lý luật sư thành viên

- Không có nhận người tập sự hành nghề luật sư;
- Thực hiện việc quản lý và bảo đảm cho luật sư tuân thủ pháp luật, Điều lệ của Liên đoàn luật sư Việt Nam và Quy tắc đạo đức và ứng xử nghề nghiệp luật sư Việt Nam: VPLS chưa quản lý chặt chẽ, chưa nắm được hoạt động tác nghiệp của luật sư thành viên (Trần Mai Hữu Đức).

10/ Về chấp hành báo cáo, thanh tra, kiểm tra và thực hiện nghĩa vụ báo cáo về tổ chức hoạt và động của VPLS theo quy định

- Việc chấp hành các yêu cầu của cơ quan nhà nước có thẩm quyền về việc báo cáo, kiểm tra, thanh tra: Có chấp hành và thực hiện đúng theo quy định.
- Việc thực hiện nghĩa vụ báo cáo về tổ chức và hoạt động của tổ chức mình theo quy định của pháp luật: VPLS có thực hiện báo cáo thống kê theo mẫu được ban hành kèm theo Thông tư số 04/2016/TT-BTP.

11/ Về lưu trữ hồ sơ

- Về lưu trữ hồ sơ: Hồ sơ được để vào bìa sơ mi riêng biệt theo từng vụ việc.
- Về sổ sách: VPLS có lập hồ sơ, sổ sách theo các mẫu quy định tại các khoản 23, 24, 25, 26 Điều 36 của Thông tư số 17/2011/TT-BTP để tiện việc theo dõi hoạt động của Văn phòng.

*** Nhận xét, đánh giá**

VPLS hoạt động theo đúng lĩnh vực hành nghề ghi trong Giấy đăng ký hoạt động. Trong thời kỳ thanh tra, VPLS chưa chấp hành tốt những quy định của pháp luật về luật sư và các quy định pháp luật khác có liên quan .

III. Kết luận

VPLS chưa chấp hành tốt những quy định của pháp luật về luật sư và các quy định pháp luật khác có liên quan cụ thể như sau:

1/ VPLS hoạt động không thông báo bằng văn bản kèm theo bản sao Giấy đăng ký hoạt động cho Đoàn luật sư tỉnh Vĩnh Long và không đăng báo hàng ngày của Trung ương, hoặc địa phương nơi đăng ký hoạt động, hoặc báo chuyên ngành luật trong ba số liên tiếp về những nội dung chính của Văn phòng là chưa đúng theo quy định của Luật luật sư năm 2006, được sửa đổi, bổ sung năm 2012 (gọi tắt là Luật luật sư).

Căn cứ Khoản 4 Điều 35 và Khoản 1 Điều 38 Luật Luật sư quy định:

“4. Tổ chức hành nghề luật sư được hoạt động kể từ ngày được cấp Giấy đăng ký hoạt động.

Trong thời hạn bảy ngày làm việc, kể từ ngày được cấp Giấy đăng ký hoạt động, Trưởng văn phòng luật sư hoặc Giám đốc công ty luật phải thông báo bằng văn bản kèm theo bản sao Giấy đăng ký hoạt động cho Đoàn luật sư mà mình là thành viên.”;

“1. Trong thời hạn ba mươi ngày, kể từ ngày được cấp Giấy đăng ký hoạt động, tổ chức hành nghề luật sư phải đăng báo hằng ngày của trung ương hoặc địa phương nơi đăng ký hoạt động hoặc báo chuyên ngành luật trong ba số liên tiếp về những nội dung chính sau đây:

a) Tên tổ chức hành nghề luật sư;

b) Địa chỉ trụ sở của tổ chức hành nghề luật sư, chi nhánh, văn phòng giao dịch;

c) Lĩnh vực hành nghề;

d) Họ, tên, địa chỉ, số Chứng chỉ hành nghề luật sư của luật sư là Trưởng văn phòng luật sư, Giám đốc công ty luật và các thành viên sáng lập khác;

đ) Số Giấy đăng ký hoạt động, nơi đăng ký hoạt động, ngày, tháng, năm cấp Giấy đăng ký hoạt động.”.

Căn cứ Điểm b và Điểm e Khoản 1 Điều 7 Nghị định số 110/2013/NĐ-CP, ngày 24/9/2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực bổ trợ tư pháp, hành chính tư pháp, hôn nhân và gia đình, thi hành án dân sự, phá sản doanh nghiệp, hợp tác xã, được sửa đổi, bổ sung bởi Nghị định số 67/2015/NĐ-CP, ngày 14/8/2015 của Chính phủ (sau đây gọi tắt là Nghị định số 110) quy định phạt cảnh cáo hoặc phạt tiền từ 1.000.000 đồng đến 2.000.000 đồng đối với một trong các hành vi sau:

“b) Không thông báo bằng văn bản hoặc thông báo không đúng thời hạn cho cơ quan có thẩm quyền về việc đăng ký hoạt động, ...”;

“e) Không công bố hoặc công bố không đúng nội dung, thời hạn, số lần, hình thức công bố theo quy định đối với nội dung đăng ký hoạt động, ... của tổ chức hành nghề luật sư.”.

VPLS đã vi phạm theo quy định tại Điểm b và Điểm e Khoản 1 Điều 7 Nghị định số 110 với mức xử phạt vi phạm hành chính từ 1 đến 2 triệu đồng.

2/ Trong thời kỳ thanh tra, VPLS không mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho luật sư của tổ chức mình là chưa thực hiện đúng theo quy định của Luật Luật sư.

Căn cứ Khoản 6 Điều 40 Luật Luật sư quy định về nghĩa vụ của tổ chức hành nghề luật sư như sau: *“Mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho luật sư của tổ chức mình theo quy định của pháp luật về kinh doanh bảo hiểm.”.*

Căn cứ Điểm e Khoản 3 Điều 7 Nghị định số 110 quy định phạt tiền từ 7.000.000 đồng đến 10.000.000 đồng đối với hành vi sau:

“Không mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho luật sư của tổ chức mình.”.

VPLS đã vi phạm theo quy định tại Điểm e Khoản 3 Điều 7 Nghị định số 110 trong hai năm 2016 và 2017 với mức xử phạt vi phạm hành chính từ 7 đến 10 triệu đồng.

3/ Đối với việc VPLS chưa thực hiện việc mở sổ sách, lưu trữ hồ sơ, chứng từ kế toán và kê khai nộp thuế là chưa đúng theo quy định của pháp luật về tài chính, thuế. Đối với các hợp đồng dịch vụ pháp lý đã thực hiện xong VPLS chưa xuất hóa đơn đầy đủ cho khách hàng đúng theo quy định tại Khoản 2, Điều 5 Thông tư 17/2011/TT-BTP. Cụ thể:

“...khi thanh lý hợp đồng dịch vụ pháp lý, tổ chức hành nghề luật sư hoặc luật sư hành nghề với tư cách cá nhân phải lập hóa đơn giao cho khách hàng theo quy định tại Điều 15 của Nghị định 51/2010/NĐ-CP quy định về hóa đơn bán hàng và cung ứng dịch vụ và các quy định khác của pháp luật về tài chính, kế toán”.

Tại khoản 1 Điều 33 Luật Luật sư quy định “Văn phòng luật sư do một luật sư thành lập được tổ chức và hoạt động theo loại hình doanh nghiệp tư nhân”. Qua kiểm tra, VPLS đã không xuất trình được việc mở sổ sách, chứng từ kế toán theo quy định nên Đoàn thanh tra không kiểm tra được (Nghị định số 110 không có quy định cụ thể về vụ việc này, việc này thuộc lĩnh vực của cơ quan thuế).

IV. Các biện pháp xử lý

- Đối với việc VPLS hoạt động không thông báo bằng văn bản kèm theo bản sao Giấy đăng ký hoạt động cho Đoàn luật sư tỉnh Vĩnh Long và không đăng báo hàng ngày của Trung ương, hoặc địa phương nơi đăng ký hoạt động, hoặc báo chuyên ngành luật trong ba số liên tiếp về những nội dung chính của Văn phòng là vi phạm. Tuy nhiên, không xử phạt hành vi này do thời hiệu xử phạt vi phạm hành chính đã hết (căn cứ các Điểm a, b Khoản 1, Điều 6 của Luật xử lý vi phạm hành chính).

- Đối với việc VPLS không mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp năm 2016 và 2017 cho luật sư của tổ chức mình là vi phạm Nghị định số 110. Tuy nhiên, nhận thấy năm 2018 VPLS đã thực hiện nghiêm túc việc mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho các Luật sư của Văn phòng đầy đủ, do đó, chỉ nhắc nhở không thực hiện việc xử phạt vi phạm hành chính hành vi này.

- Đối với việc VPLS chưa thực hiện việc mở sổ sách, xuất hóa đơn, chứng từ kế toán và kê khai nộp thuế đúng quy định đối với các hợp đồng dịch vụ pháp lý đã thực hiện xong Sở Tư pháp sẽ kiến nghị với cơ quan có thẩm quyền xử lý.

Để việc chấp hành những quy định của pháp luật về luật sư và các quy định của pháp luật khác có liên quan được tốt hơn, Giám đốc Sở Tư pháp yêu cầu:

1. Đối với VPLS Phạm Trung Điền

Nghiêm túc rút kinh nghiệm và thực hiện nghiêm các quy định pháp luật về Luật sư và các quy định pháp luật khác có liên quan, cụ thể:

- Thực hiện thông báo bằng văn bản kèm theo bản sao Giấy đăng ký hoạt động cho Đoàn luật sư tỉnh Vĩnh Long và đăng báo hàng ngày của Trung ương, hoặc địa phương nơi đăng ký hoạt động, hoặc báo chuyên ngành luật trong ba số liên tiếp về những nội dung chính của Văn phòng đúng theo Khoản 4 Điều 35 và Khoản 1 Điều 38 Luật luật sư;

- Thực hiện việc mua bảo hiểm trách nhiệm nghề nghiệp cho luật sư của tổ chức mình đúng quy định tại Khoản 6 Điều 40 Luật Luật sư;

- Thực hiện việc mở sổ sách, lưu trữ hồ sơ, chứng từ kế toán và kê khai nộp thuế theo quy định của pháp luật về tài chính, thuế. Đối với các hợp đồng dịch vụ pháp lý đã thực hiện xong VPLS phải xuất hóa đơn đầy đủ cho khách hàng đúng theo quy định tại Khoản 2, Điều 5 Thông tư 17/2011/TT-BTP;

- Báo cáo biện pháp khắc phục những tồn tại trong vòng 15 ngày kể từ ngày nhận được kết luận này;

- Ngoài ra, khi nhận được kết luận này, đề nghị VPLS niêm yết kết luận này liên tục 15 ngày tại trụ sở của Văn phòng.

2. Đối với Ban chủ nhiệm Đoàn luật sư

- Đề nghị Ban chủ nhiệm phát huy vai trò tự quản, tăng cường công tác giám sát việc tuân thủ pháp luật của các Văn phòng luật sư, Công ty Luật và Luật sư là thành viên;

- Hội nghị sơ kết, tổng kết đề nghị Ban chủ nhiệm cần chú trọng đánh giá việc chấp hành các văn bản pháp luật có liên quan đến Luật luật sư của Luật sư thành viên, chỉ ra những tồn tại, hạn chế và đề ra biện pháp khắc phục trong thời gian tới;

- Đẩy mạnh công tác giáo dục chính trị, tư tưởng và đạo đức nghề nghiệp của đội ngũ luật sư là thành viên để đảm bảo hoạt động hành nghề theo đúng quy định của pháp luật, Điều lệ của Liên đoàn Luật sư Việt Nam, quy tắc đạo đức và ứng xử nghề nghiệp luật sư Việt Nam.

3. Phòng Bổ trợ tư pháp phối hợp với Đoàn Luật sư tỉnh Vĩnh Long

- Tham mưu Giám đốc Sở trong việc triển khai các văn bản pháp luật có liên quan đến Luật luật sư đối với các tổ chức hành nghề luật sư trên địa bàn tỉnh, để công tác Luật sư được thực hiện thống nhất và đúng quy định của pháp luật;

- Tham mưu Giám đốc Sở tăng cường công tác kiểm tra việc chấp hành những quy định của pháp luật về luật sư đối với các tổ chức hành nghề luật sư trên địa bàn tỉnh nhằm phát hiện và chấn chỉnh kịp thời các sai sót.

Giao Thanh tra Sở tham mưu Giám đốc Sở kiến nghị cơ quan thuế kiểm tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về thuế đối với các Văn phòng, Công ty luật. Đồng thời, theo dõi, đôn đốc, kiểm tra việc thực hiện Kết luận thanh tra ./.

Nơi nhận:

- UBND tỉnh;
- Thanh tra Bộ Tư pháp;
- Thanh tra tỉnh;
- Đoàn Luật sư;
- VPLS Phạm Trung Điền;
- Phòng BTTP;
- Đăng công TT điện tử của Sở;
- Lưu: HS thanh tra, VT.

GIÁM ĐỐC

Hồ Thanh Tuấn

