

Tìm hiểu thêm về vai trò chủ tịch hành di chúc

Tác Giả: Luật Sĩ LyLy Nguyễn

Chúa Nhật, 01 Tháng 8 Năm 2010 11:23

Đi u quan trọng là phải chỉ định người ho c công ty đ c chỉ định y thác có khả năng đ m nhi m đ c trách nhi m đ nh trong di chúc.

LTS: Luật Sĩ LyLy Nguyễn chuyên về luật bảo vệ tài sản, luật thừa ng m i cho các công ty ho c t u th ng, c v n đ i u hành tài sản, bệnh v c thân ch trong nh ng v r c r i khi b k m tra thu , k ho ch đ a c, khai phá sản và luật gia đình. Luật Sĩ LyLy còn thay m t cho thân ch trong các v n đ liên quan đ n Thu L i T c Cá Nhân (Income Tax), Thu Tr Nhân Công (Employment Tax), Thu Mua Bán (Sale and Use Tax) và Thu Tài Sản (Estate Tax), c hai c p liên bang và t u bang, cũng nh đã nh u n đ n thuy t v các v n đ giao d ch th ng m i, ngân hàng, thu và đ i u hành tài sản đ i n c ngoài. Ngoài ra LyLy Nguyễn còn r t giàu kinh nghi m v luật gia đình v i các v ly d có con nh và có tranh ch p tài sản; luật khánh đ n v i Ch ng 7 hay Ch ng 13. Luật Sĩ LyLy Nguyễn đ c ch ng nh n hành ngh đ i Supreme Court of California, United States District Court, United States Court of Appeals for the Ninth Circuit và United States Tax Court. N u c n tham kh o riêng xin liên i c v i Luật Sĩ LyLy Nguyễn đ i văn phòng 2009 North Broadway, Santa Ana, CA 92706. Đ i n tho i: (714) 531-7080.

Trong bài tìm hiểu luật pháp Hoa K vài k tr c, chúng tôi đã trình bày lý do t i sao c n tìm người (ho c c s) tín c n đ i danh nghĩa chủ tịch hành di chúc đ thay mình sau khi chủ tịch ba m c tiêu qu n lý gia tài, thi hành di chúc, và đ i u hành các tín m c.

Luật Sĩ LyLy Nguyễn.

Tìm hiểu thêm về vai trò chấp hành di chúc

Tác Giả: Luật Sĩ LyLy Nguyễn

Chúa Nhật, 01 Tháng 8 Năm 2010 11:23

Cũng nên nhắc lại trách nhiệm của người chấp hành (executor) chính yếu như sau:

- Hoàn thành thi hành di chúc của người quá cố để chu toàn thủ tục “giải quyết di sản” (probate) sao cho di chúc được tòa án chấp nhận và pháp theo luật lệ tiểu bang chấp nhận miễn khi cần, thừa kế đòi thừa kế hàng gia tài.

- Thu thập toàn bộ của cải trong gia tài để lại.

- Sang chuyển di sản sang tay các người thừa kế.

- Thanh toán mọi khoản nợ pháp, nhất là các hóa đơn đòi nợ và nợ thuế.

- Chịu trách nhiệm các nợ trên, thông thường bằng cách đem bán bất động sản để lại.

- Soạn thảo và lập tờ khai tình trạng ngân quỹ của gia tài rồi trình lên tòa án.

Điểm quan trọng là phải chấp hành người hoặc công ty được chọn ủy thác có khả năng đảm nhiệm được trách nhiệm như trong di chúc. Dĩ nhiên người để lại gia tài nên coi việc lựa chọn này thông qua một người làm việc cho mình chứ không phải nhúng tay vào mục đích chính thân nhân hay bên bè mà thông qua hay phớt.

Đặc tính của người chấp hành là tính kiên nhẫn trong việc giải quyết mọi vấn đề, đặc biệt là tiền bệnh viện, tiền trả cho Medicare, tiền xe cứu hộ, tiền bác sĩ điếu trộm trong suốt thời gian người quá cố người thừa kế. Trước hết phải thanh toán nợ rồi sau đó mới đòi bồi hoàn, mọi việc này thông thường đòi hỏi rất nhiều thủ tục giấy tờ. Do đó phải lựa chọn người nào có năng lực thì giải quyết nhanh chóng chi phí và phó vùi mọi phức tạp, rắc rối đó. Thông thường người chấp hành phải được vui các thân nhân nêu thắc mắc tại sao lâu không được chia gia tài; hay nghi ngờ tại sao phải thông qua ít hơn là họ thông qua. Điểm này rất dễ xảy ra, thí dụ tiền bất động sản của người quá cố được thông qua cổ phiếu (stocks) của công ty trẻ mới thành lập, nhất là người chấp hành chôn đúng vào lúc thị trường xuống giá khi nhận thua lỗ nặng nề, vốn liếng hao hụt.

Tìm hiểu thêm về vai trò của hành di chúc

Tác Giả: Luật Sĩ LyLy Nguyễn
Chúa Nhật, 01 Tháng 8 Năm 2010 11:23

Thường lệ người lập hành pháp miễn chuyên gia tài chính (CPA) để lo các việc sau đây:

- Lập hồ sơ khai thuế thu nhập cá nhân (personal income tax return) của người quá cố chưa kịp khai trước khi chết.
- Lập hồ sơ khai thuế gia tài (estate tax return).
- Lập hồ sơ khai thuế thu nhập do tài sản sinh lời (estate income tax return).

Trong di chúc cũng có thể cho mệnh luyến số để thay mặt ra tòa, soạn thảo và nộp các đơn tố cáo thi hành các văn bản khác có tính cách kết luận liên quan đến luật. Lệ phí trả cho luật sư vài triệu bang để các đơn đề nghị theo giá biểu hoặc tính giờ hoặc tính theo phần trăm giá trị gia tài.

Nếu ai là thường lệ gia thì nên chọn người lập hành pháp chính hoặc phụ trợ có kinh nghiệm giỏi trong lãnh vực đang kinh doanh. Đôi khi cũng có thể chọn đồng nghiệp có kiến thức để bất chuyên về quản trị kế toán và luật thuế về ngành đang kinh doanh thì đáng hơn là chọn vợ hoặc chồng hay thân nhân nào khác trong gia đình trong việc lập hành di chúc. Nói tóm lại nếu người lập gia tài đang làm thường lệ mệnh luyến phụ có quy định để bất do đó cần phải suy xét xem người đề nghị chọn có kiến thức và kinh nghiệm để đi xử hành di sản và giải quyết các khó khăn không? Nếu không thì phải tìm thêm người phụ tá hoặc mệnh chuyên gia kinh nghiệm trong việc giải quyết vấn đề.

Dù là chọn ai chẳng nữa chọn bao giờ cũng cần chọn để luôn trong di chúc mệnh người thay thế phòng hộ trợ trợ người lập hành pháp chính chết hoặc từ chối không thi hành nhiệm vụ. Nếu không đề nghị sản phẩm vậy thì tòa án quy định cho bất cứ người nào khác đồng ý ra thay thế. Ngoài ra người đề nghị chọn để hành pháp hộ để đi xử kiện đã trợ trợ thành, không can án và có quyền thành M.

Luật pháp Hoa Kỳ có đơn đề nghị cho người lập hành pháp miễn hoặc miễn nghĩa vụ. Vì lý do này người lập pháp cần viết rõ trong di chúc cho người quy định miễn nào ngoài mệnh giải hộ của luật sư bang. Tùy theo mệnh để tính cần cùng mệnh kinh nghiệm của người ủy và mệnh pháp luật và tài

Tìm hiểu thêm về vai trò của pháp hành di chúc

Tác Giả: Luật Sĩ LyLy Nguyễn

Chúa Nhật, 01 Tháng 8 Năm 2010 11:23

chánh, cũng như tìm hiểu về luật thừa kế và thành phần gia tài có như thế nào; hiểu luật sẽ giúp bạn ghi thêm trong di chúc những điều sau đây:

- Quy định về thẩm quyền chuyên gia: Nên nêu rõ trong di chúc cho phép người pháp hành có quyền thẩm định luật sư có khả năng và kinh nghiệm để đưa ra quyết định càng sớm càng tốt. Ngoài việc giúp đỡ gánh nặng cho người pháp hành (nhất là khi người này là hôn phu của người quá cố), cũng nên đưa vào hành họ hiểu di sản để, còn giúp đỡ những điều kiện của người thừa kế pháp hành và phí phí chi trong việc thẩm định luật sư hoặc chuyên gia tài chính.

- Quy định về các món nợ: Điều này rất cần thiết bởi vì luật thừa kế có thể bắt buộc bán đi một vài loại tài sản nhất là những món nợ không có khả năng sản xuất (unproductive assets) thí dụ như những tài sản để bỏ quên hoặc làm kém hiệu quả.

- Quy định duy trì nghiệp vụ tiếp tục sinh hoạt: Người pháp hành có thể giữ nghiệp vụ tiếp tục hoạt động cho đến khi lập được người thừa kế mới rồi mới thôi nghiệp vụ quá cố ghi trong di chúc ý muốn cho bán đi.

- Quy định mua, bán, cho thuê bất động sản: Điều khoản này thường bắt buộc pháp hành chỉ trừ phi có xác định rõ trong di chúc.

- Quy định vay tiền: Người pháp hành có thể vay tiền cho gia sản thông thường để thanh toán nợ nần.

- Quy định về nghĩa vụ thuế: Người pháp hành có thể đặt điều kiện này bằng cách lập các khoản nghĩa vụ thuế khác nhau miễn là hợp pháp.

Theo luật thừa kế thông thường người thừa kế sẽ phải đóng một khoản tiền thừa kế (bond), ít nhất tùy theo luật thừa kế, trừ phi trong di chúc người pháp hành yêu cầu tòa di sản (probate court) cho miễn. Mục đích của việc đóng tiền thừa kế là để bảo vệ gia tài cho con cháu người quá cố phòng ngừa người pháp hành có ý định lạm dụng thừa kế gia tài rồi bỏ trốn. Nếu có đóng tiền thừa kế mà xảy ra chuyện này thì hãy nhớ tiền thừa kế (bonding

Tìm hiểu thêm về vai trò của pháp hành di chúc

Tác Giả: Luật Sư LyLy Nguyễn

Chúa Nhật, 01 Tháng 8 Năm 2010 11:23

company) sẽ phải đến thi t h i cho gia tài b m t r i sau đó h s truy t m ng i b tr n mà l y i. Dĩ nhiên t n th chân r t đ t có th lên đ n hàng ch c ngân M kim n u là gia tài n.

N u ng i ch p hành đáng t n c n ho c ng i này có h ng k th a m t ph n l n gia tài, hi n nhiên không có dã tâm b n th di s n, thì ng i l p nên xác nh n trong di chúc cho đ c mi n kh i đóng t n th chân. Ngay c ng i l p di chúc vô ý không yêu c u đ c mi n thì toàn th các k th a th h ng v n có th liên k t đ ng xin tòa cho ng i ch p hành kh i đóng t n th chân. Trong tr ng h p này thì tòa án v n b t bu c có th chân nh ng ch ph i đóng m t kho n t n nh t ng tr ng đ b o đ m s tr l phí và thu gia tài cho t u bang.

T i t u bang n u ng i ch p hành là m t lu t s thì ng i này không có quy n nh n c hai kho n t n l phí lu t s l n t n công ch p hành. Tr ng h p này n u dùng lu t s đ m nh n luôn nhi m v ch p hành di s n thì có l i đ i m ch ph i tr m t kho n l phí mà thôi. N u ng i ch p hành không ph i là lu t s thì ph i trích t n trong gia tài không nh ng tr cho lu t s mà còn ph i tr cho ng i ch p hành.

Nói tóm l i vi c l a ch n ng i ch p hành di chúc là m t quy t đ nh quan tr ng nh t trong k ho ch đ trù tài s n. Vi c ch n l a này không theo b t c m u m c nào mà thu n túy ch tùy thu c vào tính ch t c a gia tài đ l i, gia c nh c a ng i l p di chúc cùng các y u t khác nh đã trình bày. Đ i u chính y u là ph i th o lu n v i lu t s l y ý ki n thu n hay ngh ch v ng i đ đ nh tuy n ch n đ y thác ch p hành di chúc.

Cũng nh th ng l ng i vi t xin xác nh n n i dung c a nh ng lo t bài tìm hiểu lu t pháp này ch có m c đích s đ ng v i tính cách thông tin (information) giúp quý đ c gi m t vài ki n th c t ng quát v lu t pháp Hoa K mà thôi và không th coi nh liên h c a lu t s v i thân ch (attorney-client relationship). Do đó n u có v n đ liên quan đ n lu t, quý đ c gi v n c n th o lu n v i m t lu t s chuyên môn v tr ng h p c a quý v .