

Số: 269/2019/TG/CBTT

Hà Nội, ngày 06 tháng 11 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK TP.HCM**

Kính gửi - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức : CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ ĐẦU TƯ TRƯỜNG GIANG
- Mã chứng khoán: TGG
- Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 5 tòa nhà SME Hoàng Gia, đường Tô Hiệu, phường Quang Trung, quận Hà Đông, Hà Nội.
- Điện thoại: 024.66625372 Fax:
- Người thực hiện công bố thông tin : **Phùng Văn Xuân**  
Chức vụ: Tổng Giám đốc
- Loại thông tin công bố : 24h

**Nội dung thông tin công bố:**

Ngày 05/11/2019 Công ty Cổ phần Xây dựng và Đầu tư Trường Giang đã nhận được kết luận thanh tra thuế và quyết định xử phạt vi phạm hành chính của cục thuế thành phố Hà Nội.

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt, tiền chậm nộp kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt vi phạm pháp luật về thuế là 165.693.251 đồng

Số tiền đã nộp vào ngân sách đến thời điểm 06/11/2019 là : 62.007.739 đồng

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 06 tháng 11 năm 2019 tại đường dẫn : <http://truonggiangjsc.com.vn>

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố

**Tài liệu đính kèm**

- Kết luận thanh tra thuế
- Quyết định xử phạt hành chính

**CÔNG TY CP XD VÀ ĐẦU TƯ TRƯỜNG GIANG**

Người đại diện theo pháp luật



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Phùng Văn Xuân*

Số: 81281/KL-CT-TKT6

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2019

**KẾT LUẬN THANH TRA THUẾ**  
**Tại Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang;**

Đoàn thanh tra được thành lập theo Quyết định số 73946/QĐ-CT-TKT6 ngày 24/09/2019 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về việc thanh tra chấp hành pháp luật thuế tại Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang; Mã số thuế: 0105787835; Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà SME Hoàng Gia, đường Tô Hiệu, phường Quang Trung, quận Hà Đông, TP Hà Nội.

Căn cứ Biên bản thanh tra thuế ký giữa Đoàn thanh tra với Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang ngày 22/10/2019 và Báo cáo kết quả thanh tra ngày 25/10/2019 của Trưởng Đoàn thanh tra, Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội kết luận như sau:

**A. Đặc điểm, tình hình chung của người nộp thuế:**

- Công Ty Cổ Phần Xây dựng và Đầu Tư Trường Giang có Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp: 0105787835 do sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội lần đầu ngày 10/02/2012; Đăng ký thay đổi lần thứ 07 ngày 22/04/2019.

- Đăng ký kê khai nộp thuế tại: Chi cục thuế quận Hà Đông.
- Hình thức kê khai nộp thuế Giá trị gia tăng: Phương pháp khấu trừ.
- Mục lục Ngân sách: Cấp 3 - Chương 754 - Loại 160 - Khoản 161.
- Niên độ kế toán: Từ 01/01 đến 31/12.
- Ngành nghề kinh doanh: Thương mại, Xây dựng,.....
- Tài khoản ngân hàng:

TT	Số tài khoản	Tên ngân hàng
1	020037420345	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - CN Thăng Long
2	0281002451001	Ngân hàng thương mại cổ phần Bảo Việt - CN BVB - PGD Hà Đông
3	100001615445	Ngân hàng TMCP Quốc Dân - CN Hà Nội
4	102010001524396	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam
5	120038605	Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng VPBank
6	18562553	Ngân hàng TMCP Kiên Long - CN Hà Nội



7	192083939	Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Thăng Long - PGD Nguyễn Hữu Huân
8	2200201297322	Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Hà Tây
9	2214201006361	Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Thạch Thất
10	45010005615463	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Tây
11	45210000186311	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thạch Thất
12	45510000170449	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hòa Bình

## **B. Kết quả thanh tra:**

1. Về việc mở, ghi chép, hạch toán trên sổ sách kế toán:

Công ty đã mở sổ sách kế toán để theo dõi, hạch toán kết quả kinh doanh theo quy định.

2. Về việc kê khai thuế, nộp thuế:

Công ty đã chấp hành đầy đủ các quy định về việc kê khai, nộp thuế. Tuy nhiên còn tồn tại các nội dung sau đây:

- Về thuế GTGT:

Công ty kê khai không đúng quy định tại Thông tư 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013; Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính.

- Về thuế TNDN:

Công ty hạch toán chi phí không đúng quy định tại Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014; Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 sửa đổi bổ sung Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ Tài Chính.

3. Về việc sử dụng hoá đơn của các doanh nghiệp đã có thông báo của cơ quan thuế:

- Việc sử dụng hóa đơn mua hàng hóa, dịch vụ của các doanh nghiệp (trước thời điểm) có thông báo bỏ địa chỉ kinh doanh của cơ quan thuế: Tổng số 01 số hóa đơn của Công ty TNHH Đại Trường Phát HB, MST: 5400471595, giá trị hàng mua: 224.798.858 đồng, thuế GTGT, số tiền: 22.479.885 đồng. Cục thuế TP Hà Nội điều chỉnh giảm chi phí, giảm thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ của số hóa đơn trên.

4. Kiểm tra về trích và đóng BHXH, KPCĐ:

Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang đã thực hiện trích nộp BHXH năm 2017, 2018 cho người lao động theo chế độ, nhưng chưa trích nộp BHXH, KPCĐ cho người lao động đầy đủ theo đúng quy định. Cục thuế TP Hà Nội

thực hiện việc kiểm tra chọn mẫu và ghi nhận theo số liệu báo cáo của đơn vị. Trường hợp sau này có sai khác, công ty sẽ phải chịu hoàn toàn trách nhiệm.

5. Kết quả chênh lệch tăng, giảm sau thanh tra:

- Giảm thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau, số tiền: 5.431.918 đồng.

- Số thuế phải nộp tăng qua thanh tra, số tiền: 122.972.487 đồng (Trong đó: Thuế GTGT, số tiền: 17.047.967 đồng; Thuế TNDN, số tiền: 93.841.520 đồng; Thuế TNCN: 12.083.000 đồng).

### **B. Yêu cầu, kiến nghị và biện pháp khắc phục:**

1. Yêu cầu Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang chấn chỉnh ngay các tồn tại như đã nêu trên, điều chỉnh sổ sách kế toán và các nội dung khác có liên quan đến số liệu tăng giảm nêu trên để làm cơ sở hạch toán, kê khai thuế kỳ sau.

2. Yêu cầu Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang nộp số tiền thuế truy thu, tiền phạt, tiền chậm nộp kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt vi phạm Pháp luật về thuế, tổng số tiền: 165.693.251 đồng (Một trăm sáu lăm triệu, sáu trăm chín mươi ba nghìn, hai trăm năm một đồng) vào tài khoản số 7111 của Kho bạc Nhà nước quận Hà Đông, cơ quan quản lý thu: Chi cục thuế quận Hà Đông, cụ thể:

- Giảm thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau, số tiền: 5.431.918 đồng.

- Tổng tiền truy thu thuế GTGT, thuế TNDN, thuế TNCN qua thanh tra, số tiền: 122.972.487 đồng.

+ Thuế GTGT: 17.047.967 đồng (Năm 2018).

+ Thuế TNDN: 93.841.520 đồng (Năm 2017: 88.841.519 đồng; Năm 2018: 5.000.000 đồng).

+ Thuế TNCN: 12.083.000 đồng (Năm 2017: 4.906.000 đồng; Năm 2018: 7.177.000 đồng).

- Căn cứ Khoản 2, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ xử phạt do kê khai sai dẫn đến thiếu số thuế phải nộp Mức phạt 20% tính trên số tiền thuế khai sai, số tiền: 24.594.497 đồng.

- Tiền chậm nộp số tiền: 18.126.267 đồng, căn cứ Khoản 3, Điều 3, Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 của Quốc Hội sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Thuế GTGT, Luật thuế TTĐB và Luật Quản lý Thuế.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 22/10/2019. Yêu cầu Công ty tự tính và nộp số tiền phạt chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 23/10/2019 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào ngân sách Nhà nước.

3. Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang có trách nhiệm nộp ngay số tiền thuế truy thu, tiền phạt và số tiền chậm nộp vào Ngân sách Nhà nước và tự xác định số tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.



Phòng Thanh tra Kiểm tra số 6, Chi cục thuế quận Hà Đông có trách nhiệm hướng dẫn, đôn đốc Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang thực hiện đầy đủ các yêu cầu, kiến nghị tại Kết luận này. /.

**Nơi nhận:**

- Công ty CP xây dựng và đầu tư Trường Giang;
- CCT quận Hà Đông;
- Lưu: VT, TKT6 (5;3).

**KT. CỤC TRƯỞNG  
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



**Nguyễn Văn Hồ**

Số: 81282/QĐ-CT-TKT6-XPVPHC

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2019

## QUYẾT ĐỊNH

### Xử phạt vi phạm hành chính

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật Xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Luật Quản lý thuế và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật Thanh tra và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Luật thuế, Luật Phí và lệ phí và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 08/10/2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục thuế thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24/9/2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực quản lý giá, phí, lệ phí, hóa đơn;

Căn cứ Biên bản thanh tra lập ngày 22/10/2019 của Đoàn Thanh tra thuế của Cục Thuế TP Hà Nội theo Quyết định số 73946/QĐ-CT-TKT6 ngày 24/09/2019 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc thanh tra thuế tại Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang;

Căn cứ Kết luận thanh tra thuế số 81281/KL-CT-TKT6 ngày 28/10/2019 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hà Nội.

Căn cứ Quyết định về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính số 13842/QĐ-CT-GQXP ngày 01/04/2019 của Cục Thuế TP Hà Nội;

Tôi: Nguyễn Văn Hồ;

Chức vụ: Phó Cục trưởng, Cục Thuế TP Hà Nội.

### QUYẾT ĐỊNH:

**Điều 1.** Xử phạt vi phạm hành chính đối với tổ chức có tên sau đây:

**Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang.**

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 5 tòa nhà SME Hoàng Gia, đường Tô Hiệu, phường Quang Trung, quận Hà Đông, TP Hà Nội.

Mã số thuế: 0105787835.



Số Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần, mã số doanh nghiệp: 0105787835 do sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.

Người đại diện theo pháp luật: Phùng Văn Xuân - Giới tính: Nam.

Chức danh: Tổng Giám đốc công ty

2. Đã thực hiện các hành vi vi phạm hành chính:

- Khai sai dẫn đến thiếu số thuế phải nộp nhưng người nộp thuế đã ghi chép kịp thời, đầy đủ các nghiệp vụ kinh tế làm phát sinh nghĩa vụ thuế trên sổ kế toán, hóa đơn, chứng từ quy định tại Điểm a, Khoản 1, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP.

3. Các tình tiết tăng nặng: Không có.

4. Các tình tiết giảm nhẹ: Không có.

5. Bị áp dụng hình thức xử phạt, biện pháp khắc phục hậu quả như sau:

a) Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền

Cụ thể:

- Phạt tiền, số tiền: 24.594.497 đồng. Trong đó:

+ Tiền phạt khai sai thuế GTGT, TNDN, số tiền: 22.177.897 đồng - TM 4254.

+ Tiền phạt khai sai thuế TNCN, số tiền: 2.416.600 đồng - TM 4268.

(*Bằng chữ: hai mươi bốn triệu, năm trăm chín mươi tư nghìn, bốn trăm chín mươi bảy đồng*) theo quy định tại Khoản 2, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013.

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không có .

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

\* Chi tiết các biện pháp:

- Nộp đủ số tiền thuế GTGT thiếu năm 2018 (TM 1701) số tiền: 17.047.967 đồng, *bằng chữ: Mười bảy triệu, không trăm bốn mươi bảy nghìn, chín trăm sáu bảy đồng.*

- Nộp đủ số tiền thuế TNDN thiếu (TM 1052) số tiền: 93.841.520 đồng (Năm 2017: 88.841.519 đồng; Năm 2018: 5.000.000 đồng), *bằng chữ: chín mươi ba triệu, tám trăm bốn một nghìn, năm trăm hai mươi đồng.*

- Nộp đủ số tiền thuế TNCN thiếu (TM 1001) số tiền: 12.083.000 đồng (Năm 2017: 4.906.000 đồng; Năm 2018: 7.177.000 đồng), *bằng chữ: mười hai triệu, không trăm tám mươi ba nghìn đồng.*

- Nộp tiền chậm nộp tiền thuế, số tiền: 18.126.267 đồng, *bằng chữ: Mười tám triệu, một trăm hai mươi sáu nghìn, hai trăm sáu mươi tám đồng*) theo quy định tại Khoản 32, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 và Khoản 3, Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế. Trong đó:

- Tiền chậm nộp thuế GTGT, số tiền: 1.406.457 đồng - TM 4931.

- Tiền chậm nộp thuế TNDN, số tiền: 15.444.595 đồng - TM 4918.

- Tiền chậm nộp thuế TNCN, số tiền: 1.275.215 đồng - TM 4917

Số tiền chậm nộp tiền thuế trên được tính đến hết ngày 22/10/2019. Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 23/10/2019 đến ngày nộp đủ số tiền thuế thiếu vào ngân sách nhà nước.

\* Thời hạn thực hiện các biện pháp khắc phục hậu quả: 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

\* Mọi chi phí tổ chức thi hành biện pháp khắc phục hậu quả do tổ chức vi phạm có tên tại Điều này chi trả.

**Điều 2.** Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký.

**Điều 3.** Quyết định này được:

1. Giao cho ông (bà) Phùng Văn Xuân là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Tổ chức và cá nhân có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang phải nộp tiền thuế thiếu, tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả khác vào tài khoản số 7111 của Kho bạc Nhà nước quận Hà Đông, TP Hà Nội (cơ quan quản lý thu: Chi cục Thuế quận Hà Đông) trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt.

Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư Trường Giang có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện hành chính đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước quận Hà Đông để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Trưởng phòng Thanh tra - Kiểm tra số 6; Chi cục thuế quận Hà Đông để tổ chức thực hiện. / *KS*

**Nơi nhận:**

- Như Điều 3;

- Lưu: Hồ sơ, VT, TKT6. (6,4)

**NGƯỜI RA QUYẾT ĐỊNH**



**Nguyễn Văn Hồ**  
**PHÓ CỤC TRƯỞNG**