



**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN XÂY DỰNG
THỦY LỢI VIỆT NAM-CTCP**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 99...../GT-HEC-VP

Hà Nội, ngày 07 tháng 3 năm 2019

V/v giải trình về quyết định xử lý
vi phạm về thuế

Kính gửi: Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Ngày 06/3/2019, Tổng công ty tư vấn xây dựng Thủy lợi Việt Nam - CTCP (Mã chứng khoán: HEJ) nhận được văn bản số 256/SGDHN-QLNY ngày 27/02/2019 của Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc công bố thông tin và giải trình về quyết định xử lý vi phạm về thuế, quyết định cưỡng chế nợ thuế của đơn vị.

Chúng tôi xin giải trình vụ việc như sau:

Cục Thuế thành phố Hà Nội có quyết định số 46987/QĐ-CT-TTr3 ngày 12/7/2017 về việc thanh tra thuế tại Tổng công ty tư vấn xây dựng Thủy lợi Việt Nam -. CTCP, thời kỳ thanh tra: năm 2016. Ngày 27/9/2017, Cục Thuế thành phố Hà Nội ban hành quyết định số 64345/QĐ-CT-TTr3 về việc xử lý vi phạm về thuế qua thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế của đơn vị.

Quyết định thanh tra thuế của Cục Thuế thành phố Hà Nội đối với Công ty áp dụng thời kỳ thanh tra năm 2016, khi Công ty chưa đăng ký giao dịch cổ phiếu tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội. (Công ty đăng ký giao dịch cổ phiếu tại Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo quyết định số 507/QĐ-SGDHN ngày 07/7/2017 của Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội).

Năm 2017 và năm 2018, Tổng công ty tư vấn xây dựng Thủy lợi Việt Nam - CTCP chưa thuộc đối tượng kiểm tra thuế của Cơ quan thuế và không nhận được quyết định xử lý vi phạm về thuế, quyết định cưỡng chế nợ thuế nào của Cơ quan thuế đối với doanh nghiệp.

Công ty báo cáo Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội xem xét.

Xin trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- UBCKNN (để B/cáo)
- Sở GDCKHN (để B/cáo)
- BKS (để B/cáo)
- Lưu HĐQT, VP

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Ngọc Lâm

Văn bản kèm theo:

- Quyết định số 46987/QĐ-CT-TTr3 ngày 12/7/2017 của Cục Thuế thành phố Hà Nội về việc thanh tra thuế tại Tổng công ty tư vấn xây dựng Thủy lợi Việt Nam -. CTCP.
- Quyết định số 64345/QĐ-CT-TTr3 ngày 27/9/2017 của Cục Thuế thành phố Hà Nội về việc xử lý vi phạm về thuế qua thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế của đơn vị.

TỔNG CỤC THUẾ
CỤC THUẾ TP HÀ NỘI

Số : 4698/QĐ-CT-TTr3

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 12 tháng 7 năm 2017

QUYẾT ĐỊNH

Về việc thanh tra thuế tại trụ sở người nộp thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ

Căn cứ Luật Quản lý thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Luật thuế, Pháp lệnh thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Quyết định số 108/QĐ - BTC ngày 14/1/2010 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định về chức năng nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục thuế trực thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Quyết định ủy quyền số 80767/QĐ-CT ngày 31/12/2016 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội;

Căn cứ Công văn số 5383/CT - TTr1 ngày 16/02/2017 của Cục thuế TP Hà nội về việc phân công kế hoạch thanh tra năm 2017.

Căn cứ qui chế phối hợp số 724/QCPH-BHXXH-CT ngày 16/04/2015 giữa Cục thuế TP Hà Nội và BHXH Hà Nội;

Căn cứ chương trình phối hợp công tác số 02/CTPH/LĐLĐ-CT ngày 16/06/2015 giữa Cục thuế TP Hà Nội và Liên đoàn lao động TP Hà Nội;

Xét đề nghị của ông Trưởng Phòng Thanh tra thuế số 3 - Cục thuế TP Hà Nội;

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Thanh tra thuế tại: Tổng Công ty Tư vấn Xây dựng Thủy lợi Việt Nam – CTCP; Mã số thuế: 0100103175; Địa chỉ: Tầng 2 Tòa nhà số 2, ngõ 95, phố Chùa Bộc, phường Trung Liệt, quận Đống Đa, TP Hà Nội.

- Nội dung thanh tra: Thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế. Thời kỳ thanh tra: Năm 2016.

- Kiểm tra hóa đơn theo Nghị định 51/2010/NĐ-CP ngày 14/5/2010 và Nghị định 04/2014/NĐ-CP ngày 17/01/2014 của Chính phủ.

- Kiểm tra việc trích, đóng bảo hiểm xã hội và kinh phí công đoàn theo quy định.

Điều 2. Thành lập Đoàn thanh tra để thực hiện nhiệm vụ ghi tại Điều 1 gồm có:

1. Ông: Nguyễn Văn Long - KSVC Phó trưởng phòng Thanh tra thuế số 3 - Trưởng đoàn
2. Bà: Trần Thu Hằng - Kiểm tra viên phòng Thanh tra thuế số 3 - Thành viên
3. Bà: Lương Thị Liên - Kiểm tra viên phòng Thanh tra thuế số 3 - Thành viên

Thời hạn thanh tra không quá 30 ngày làm việc, kể từ ngày công bố Quyết định thanh tra.

Đoàn thanh tra có nhiệm vụ, quyền hạn quy định tại Điều 85 của Luật Quản lý thuế.

Điều 3. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký. Tổng Công ty Tư vấn Xây dựng Thủy lợi Việt Nam – CTCP và Đoàn thanh tra chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này. /.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Phòng KTr5; Phòng KK&KTT;
- Lưu: VT; TTr3(03). (6:37)



Mai Sơn

28/9 K&P Sơ giải

- T&D

- Đoàn đề

TỔNG CỤC THUẾ
CỤC THUẾ TP HÀ NỘI

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 64345/QĐ-CT-TTr3

Hà Nội, ngày 27 tháng 9 năm 2017

K&C
Khai Chiếu lại p&CT

Q

QUYẾT ĐỊNH
Về việc xử lý vi phạm về thuế
qua thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN XÂY DỰNG
THỦY LỢI VIỆT NAM - CTCP
CÔNG VĂN ĐẾN
Số: 1268
Ngày 28 tháng 9 năm 2017

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ

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

Căn cứ các Luật thuế, Pháp lệnh thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

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

Căn cứ Quyết định số 108/QĐ-BTC ngày 14/01/2010 của Bộ Tài chính quy định về chức năng nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục thuế trực thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Quyết định ủy quyền số 80770/QĐ-CT ngày 31/12/2016 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản thanh tra thuế ký ngày 20 tháng 9 năm 2017 tại Tổng Công ty tư vấn xây dựng thủy lợi Việt Nam - CTCP của đoàn thanh tra theo Quyết định số 46987/QĐ-CT-TTr3 ngày 12 tháng 7 năm 2017 của Cục thuế TP. Hà Nội về việc Thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế năm 2016 tại: Tổng công ty Tư vấn Xây dựng Thủy Lợi Việt Nam – CTCP;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra thuế số 3 - Cục thuế TP Hà Nội,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử lý vi phạm việc chấp hành pháp luật thuế theo kết quả thanh tra đối với Tổng công ty Tư vấn Xây dựng Thủy Lợi Việt Nam – CTCP, mã số thuế: 0100103175, địa chỉ: Số 2 Ngõ 95 Chùa Bộc, phường Trung Liệt, quận Đống Đa, TP Hà Nội, như sau:

1. Truy thu thuế GTGT, thuế TNDN, năm 2016 tăng qua thanh tra, số tiền: 492.217.582 đồng, (trong đó: Thuế GTGT: 374.272.491 đồng, Thuế TNDN: 117.945.091 đồng).

Đến 31/12/2015 Công ty đã nộp thừa số thuế GTGT, số tiền: 260.013.216 đồng. Do đó số tiền truy thu thuế GTGT, thuế TNDN còn phải nộp: 232.204.366 đồng. Trong đó:

- Thuế GTGT: 114.259.275 đồng
- Thuế TNDN: 117.945.091 đồng

2. Phạt tiền với mức phạt: 98.443.516 đồng (TM 4254) theo quy định tại khoản 33, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 Luật sửa đổi bổ sung

một số điều của Luật Quản lý thuế, do có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp.

3. Tiền chậm nộp, số tiền: 29.275.808 đồng theo quy định tại khoản 32, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế. Khoản 3, Điều 3 Luật 106/2016/QH13 ngày 06/4/2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế giá trị gia tăng, Luật thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật quản lý thuế do có hành vi chậm nộp tiền thuế.

- Tiền chậm nộp tiền thuế GTGT (TM 4931), số tiền: 22.977.540 đồng.
- Tiền chậm nộp tiền thuế TNDN (TM 4918), số tiền: 6.298.268 đồng.

Điều 2. Tổng công ty Tư vấn Xây dựng Thủy Lợi Việt Nam – CTCP có trách nhiệm nộp tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp tiền thuế nêu tại Điều 1, số tiền là 359.923.690 đồng (Ba trăm năm chín triệu chín trăm hai ba nghìn sáu trăm chín mươi đồng) vào tài khoản 7111 mở tại Ngân hàng TMCP Công thương – Chi nhánh Đống Đa, cơ quan quản lý thu: Cục thuế Thành Phố Hà Nội.

Thời hạn nộp: trong vòng 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

Điều 3. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký, Tổng công ty Tư vấn Xây dựng Thủy Lợi Việt Nam – CTCP chịu trách nhiệm thi hành quyết định này. /.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Đống Đa;
- Phòng KTr5, Phòng KK&KTT, Phòng QLN&CCNT;
- Đoàn thanh tra (Long);
- Lưu: VT, TTr3;; (8;4)



Mai Sơn