

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 12

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

Số: 167 CT12/TC-KT
V/v: Công bố thông tin Thông báo kiến nghị kiểm
toán của Kiểm toán Nhà nước

Hà nội, ngày 07 tháng 12 năm 2022

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

1/ Tên công ty: Công ty cổ phần xây dựng số 12

2/ Mã chứng khoán: V12

3/ Địa chỉ trụ sở chính: Số 57 đường Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, TP.Hà Nội.

4/ Điện thoại: 04 22143720 Fax: 04 37875053

5/ Người thực hiện công bố thông tin: Lê Phùng Hòa – Tổng giám đốc công ty.

6/ Nội dung của thông tin công bố: Thông báo kiến nghị kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước khu vực I.

Ngày nhận thông báo: 07/12/2022.

7/ Địa chỉ Website đăng tải thông báo: www.vinaconex12.com.vn

Chúng tôi xin 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 thông tin công bố.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT/
NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lê Phùng Hòa

Nơi nhận:

- Như trên.

- Lưu TC-KT

Số: 1565 /TB-KVI

Hà Nội, ngày 29 tháng 11 năm 2022

THÔNG BÁO KIẾN NGHỊ KIỂM TOÁN
Qua kiểm tra, đối chiếu đối với Công ty cổ phần xây dựng số 12
(Mã số thuế: 0101446753)

Kính gửi:

- Cục Thuế thành phố Hà Nội;
- Công ty cổ phần xây dựng số 12.

Căn cứ Báo cáo kiểm toán của Đoàn kiểm toán ngân sách địa phương (NSDP) năm 2021 của thành phố Hà Nội và kết quả kiểm toán tại Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán tại Cục Thuế thành phố Hà Nội, Biên bản kiểm tra đối chiếu số liệu báo cáo của người nộp thuế đối với Công ty cổ phần xây dựng số 12, Kiểm toán nhà nước Khu vực I thông báo kiến nghị kiểm toán để đơn vị biết và thực hiện:

1. Công ty cổ phần xây dựng số 12 (MST: 0101446753), (sau đây gọi chung là đơn vị) thực hiện kê khai thuế điện tử, lập Báo cáo tài chính năm 2021, Tờ khai quyết toán thuế TNDN năm 2021 cho kỳ kế toán từ ngày 01/1/2021 đến 31/12/2021, kê khai thuế GTGT năm 2021 cơ bản theo mẫu biểu quy định.

2. Chọn mẫu đối chiếu số liệu báo cáo của đơn vị liên quan đến việc kê khai, quyết toán thuế năm 2021 (*Chi tiết nội dung, phạm vi, mẫu chọn và giới hạn kiểm tra, đối chiếu tại Biên bản kiểm tra đối chiếu với đơn vị*), Kiểm toán nhà nước xác định tăng thuế TNDN phải nộp trong kỳ: 26.137.020 đồng và giảm thuế GTGT còn được khấu trừ cuối năm 121.598.643 đồng.

3. Đề nghị Công ty cổ phần xây dựng số 12 nộp NSNN số thuế TNDN tăng thêm theo kết quả đối chiếu: 26.137.020 đồng và giảm thuế GTGT còn được khấu trừ cuối năm: 121.598.643 đồng.

4. Đơn vị chịu trách nhiệm rà soát doanh thu, chi phí, kê khai, quyết toán thuế các khoản thuế nộp NSNN theo đúng quy định của pháp luật và tự chịu trách nhiệm việc kê khai quyết toán thuế năm 2021.

Khi đơn vị thực hiện các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước (*ghi chép chứng từ theo hướng dẫn tại Phụ lục 01/HSKT-KTNN kèm theo*). Trong đó, nếu nộp NSNN ghi: “*Nộp NSNN thực hiện theo kiến nghị của KTNN niên độ ngân sách năm 2021 tại Báo cáo kiểm toán phát theo Công văn số 635/KTNN-TH ngày 28 tháng 10 năm 2022 và theo Công văn số 1410/KVI-TH ngày 09/11/2022 của Kiểm toán nhà nước khu vực I gửi Kho bạc nhà nước*”.

Mã Tài liệu

Đề nghị Công ty cổ phần xây dựng số 12 thực hiện nghiêm túc, kịp thời các kiến nghị của Kiểm toán nhà nước và gửi chứng từ thực hiện kiến nghị kiểm toán về Cục Thuế thành phố Hà Nội để tổng hợp báo cáo Kiểm toán nhà nước khu vực I, địa chỉ 111 Trần Duy Hưng, Cầu Giấy, Hà Nội trước ngày 31/03/2023./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TH, HSKT.

**KT. KIỂM TOÁN TRƯỞNG
PHÓ KIỂM TOÁN TRƯỞNG**



Nguyễn Đức Sỹ



**HƯỚNG DẪN GHI CHÉP CHỨNG TỪ THỰC HIỆN KIẾN NGHỊ
KIỂM TOÁN CỦA KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**

1. Đối với kiến nghị tăng thu về thuế, phí, thu khác và các khoản chi sai... nộp tại kho bạc nhà nước: Các chứng từ nộp tiền vào kho bạc nhà nước nơi đơn vị được kiểm toán giao dịch (*giấy nộp tiền, ủy nhiệm chi, giấy nộp trả kinh phí, lệnh chuyển có,...*), ngoài việc ghi rõ nội dung kiến nghị, số tiền cụ thể theo quy định, còn phải ghi rõ “*Nộp NSNN thực hiện theo kiến nghị của KTNN niên độ ngân sách năm 2021 tại Báo cáo kiểm toán phát hành theo Công văn số 635/KTNN-TH ngày 28 tháng 10 năm 2022 và theo Công văn số 1410/KVI-TH ngày 09/11/2022 của Kiểm toán nhà nước khu vực I gửi Kho bạc nhà nước*”. đồng thời đánh dấu vào ô KTNN trên giấy nộp tiền vào NSNN. Đối với trường hợp kiến nghị cơ quan thuế xử phạt, truy thu thuế đối với các đơn vị: Quyết định xử phạt, truy thu của cơ quan quản lý thuế ghi rõ nội dung “*xử phạt, truy thu theo kiến nghị của KTNN niên độ ngân sách năm 2021*”; Giấy nộp tiền vào Ngân sách nhà nước ghi rõ: “*Nộp tiền xử phạt, truy thu theo kiến nghị của KTNN niên độ ngân sách năm 2021*”.

2. Đối với kiến nghị thông qua phương thức bù trừ: Văn bản xác nhận của cơ quan thuế ghi rõ “*nội dung và số tiền bù trừ theo kiến nghị của KTNN*”; Tờ khai thuế GTGT thuyết minh rõ “*nội dung số thuế GTGT còn được khấu trừ theo kiến nghị của KTNN*”; đồng thời ghi rõ “*niên độ ngân sách năm 2021 tại Báo cáo kiểm toán phát hành theo Công văn số 635/KTNN-TH ngày 28 tháng 10 năm 2022 và theo Công văn số 1410/KVI-TH ngày 09/11/2022 của Kiểm toán nhà nước khu vực I gửi Kho bạc nhà nước*”.