

Số: 23 - 1443/PBHC-TH

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2023

V/v gửi bổ sung tài liệu kèm theo văn bản
công bố thông tin

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Tiếp theo văn bản công bố thông tin bất thường số 23-1441/PBHC-TH ngày 19/07/2023 về việc nhận quyết định xử phạt vi phạm về thuế của Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí – công ty cổ phần (PVFCCo) - mã chứng khoán DPM, Tổng công ty xin gửi Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh văn bản Quyết định xử phạt vi phạm hành chính số 432/QĐ-XPHC ngày 17/07/2023 của Cục Kiểm tra sau thông quan như đính kèm.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, TGD, BKS (b/c);
- Lưu: VT, TH.

TUQ. TỔNG GIÁM ĐỐC
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN THỰC HIỆN CBTT



Trương Thế Vinh

CỤC KIỂM TRA SAU THÔNG QUAN CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 43/QĐ-XPHC

Hà Nội, ngày 17 tháng 7 năm 2023

QUYẾT ĐỊNH
Xử phạt vi phạm hành chính

CỤC TRƯỞNG CỤC KIỂM TRA SAU THÔNG QUAN

Căn cứ Điều 6, Điều 57, Điều 66, Điều 68, Điều 70, Điều 78, Điều 85 Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20/6/2012 (được sửa đổi, bổ sung tại Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật xử lý vi phạm hành chính ngày 13/11/2020);

Căn cứ Luật Hải quan ngày 23/6/2014;

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13/6/2019;

Căn cứ Nghị định số 118/2021/NĐ-CP ngày 23/12/2021 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Nghị định số 128/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực hải quan (đã được sửa đổi, bổ sung tại Nghị định số 102/2021/NĐ-CP ngày 16/11/2021 của Chính phủ);

Căn cứ Nghị định 98/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong hoạt động thương mại, sản xuất, buôn bán hàng giả, hàng kém và bảo vệ quyền lợi người tiêu dùng (đã được sửa đổi, bổ sung tại Nghị định 17/2022/NĐ-CP ngày 31/01/2022 của Chính phủ);

Căn cứ Quyết định số 415/QĐ-KTSTQ ngày 10/7/2023 của Cục Kiểm tra sau thông quan về việc ấn định thuế đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu;

Căn cứ Biên bản vi phạm hành chính số 24/BB-VPHC lập ngày 11/7/2023;

Căn cứ Quyết định số 1104/QĐ-GQXP ngày 30/12/2022 về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính.

QUYẾT ĐỊNH:

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

1. Tên của tổ chức: Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - Công ty cổ phần;

Địa chỉ trụ sở chính: Số 43, đường Mạc Đĩnh Chi, phường Đa Kao, Quận 1, TP Hồ Chí Minh;

Mã số doanh nghiệp: 0303165480;

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, mã số doanh nghiệp: 0303165480; đăng ký lần đầu ngày 31/8/2007, đăng ký sửa đổi lần thứ 14 ngày 16/01/2019;

Người đại diện theo pháp luật: Ông Lê Cự Tân; Giới tính: Nam; Quốc tịch: Việt Nam;

Người đại diện được ủy quyền: Ông Dương Tất Bình; Giới tính: Nam; Quốc tịch: Việt Nam.

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

2.1. Hành vi vi phạm thứ nhất: Tổng công ty đã cung cấp chứng từ không đúng sự thật cho cơ quan, tổ chức có thẩm quyền khi đề nghị cấp C/O.

2.2. Hành vi vi phạm thứ hai: Tổng công ty đã khai báo sai về mã số hàng hóa nhập khẩu dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp.

Không thuộc trường hợp quy định tại Khoản 1 Điều 14 Nghị định số 128/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực hải quan.

2.3. Hành vi vi phạm thứ ba: Tổng công ty đã tiêu thụ hàng hóa được đưa về bảo quản chờ hoàn thành việc thông quan theo quy định.

2.4. Hành vi vi phạm thứ tư: Tổng công ty đã khai sai so với thực tế về lượng hàng hóa nhập khẩu thuộc đối tượng chịu thuế nhưng không làm ảnh hưởng đến số thuế phải nộp.

2.5. Hành vi vi phạm thứ năm: Tổng công ty đã khai sai so với thực tế về lượng hàng hóa nhập khẩu dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp.

Không thuộc trường hợp quy định tại Khoản 1 Điều 14 Nghị định số 128/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực hải quan.

3. Quy định tại:

3.1. Hành vi vi phạm thứ nhất: Được quy định tại Khoản 2 Điều 44 Nghị định số 98/2020/NĐ-CP ngày 26/8/2020 được sửa đổi bổ sung tại khoản 30 Điều 3 Nghị định 17/2022/NĐ-CP ngày 31/01/2022 của Chính phủ.

3.2. Hành vi vi phạm thứ hai: Được quy định tại Điểm a, Khoản 1, Điều 9 và chế tài xử lý được quy định tại điểm b, khoản 3 Điều 9 Nghị định số 128/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ.

3.3. Hành vi vi phạm thứ ba: Được quy định tại Khoản 5, Điều 12 Nghị định số 128/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ.

3.4. Hành vi vi phạm thứ tư: Được quy định tại Điểm b, Khoản 1, Điều 8 Nghị định số 128/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ.

3.5. Hành vi vi phạm thứ năm: Được quy định tại Điểm a, Khoản 1, Điều 9 và chế tài xử lý được quy định tại điểm b, khoản 3 Điều 9 Nghị định số 128/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ.

4. Các tình tiết tăng nặng:

- Hành vi VPHC thứ nhất: Vi phạm nhiều lần với trị giá lớn;
- Hành vi VPHC thứ hai: Không.
- Hành vi VPHC thứ ba: Vi phạm với trị giá lớn;

- Hành vi VPHC thứ tư: Vi phạm nhiều lần với trị giá lớn.
- Hành vi VPHC thứ năm: Không.

5. Các tình tiết giảm nhẹ: Không.

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

- Đối với hành vi vi phạm thứ nhất:
 - + Hình thức xử phạt chính: phạt tiền 60.000.000 đồng (*Bằng chữ: Sáu mươi triệu đồng*).

- + Hình thức phạt bổ sung: Không (do hàng hóa đã xuất khẩu, không còn tang vật vi phạm).

- + Các biện pháp khắc phục hậu quả: Không.

- Đối với hành vi vi phạm thứ hai:

- + Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền.

Mức tiền phạt bằng 20% số tiền thuế đã ấn định đối với hàng hóa vi phạm tại Quyết định số 415/QĐ-KTSTQ ngày 11/7/2023 của Cục trưởng Cục Kiểm tra sau thông quan, số tiền phạt cụ thể là:

$252.944.512 \text{ đồng} \times 20\% = 50.588.902 \text{ đồng}$ (*Bằng chữ: Năm mươi triệu năm trăm tám tám nghìn chín trăm linh hai đồng*).

- + Hình thức xử phạt bổ sung: Không.

- + Các biện pháp khắc phục hậu quả: Công ty đã tự nguyện chấp hành nộp đủ số tiền thuế còn thiếu theo Quyết định ấn định thuế số 415/QĐ-KTSTQ ngày 11/7/2023 của Cục trưởng Cục Kiểm tra sau thông quan trước thời điểm lập biên bản vi phạm hành chính.

- Đối với hành vi vi phạm thứ ba:

- + Hình thức xử phạt chính: phạt tiền 49.500.000 đồng (*Bằng chữ: Bốn chín triệu năm trăm nghìn đồng*).

- + Hình thức phạt bổ sung: Không.

- + Các biện pháp khắc phục hậu quả: Không.

- Đối với hành vi vi phạm thứ tư:

- + Hình thức xử phạt chính: phạt tiền 1.800.000 đồng (*Bằng chữ: Một triệu tám trăm nghìn đồng*).

- + Hình thức phạt bổ sung: Không.

- + Các biện pháp khắc phục hậu quả: Không.

- Đối với hành vi vi phạm thứ năm:

- + Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền.

Mức tiền phạt bằng 20% số tiền thuế đã ấn định đối với hàng hóa vi phạm tại Quyết định số 415/QĐ-KTSTQ ngày 11/7/2023 của Cục trưởng Cục Kiểm tra sau thông quan, số tiền phạt cụ thể là:

$43.407.536 \text{ đồng} \times 20\% = 8.681.507 \text{ đồng}$ (*Bằng chữ: Tám triệu sáu trăm tám một ngàn năm trăm linh bảy đồng*).

+ Hình thức xử phạt bổ sung: Không.

+ Các biện pháp khắc phục hậu quả: Công ty đã tự nguyện chấp hành nộp đủ số tiền thuế còn thiếu theo Quyết định ấn định thuế số 415/QĐ-KTSTQ ngày 11/7/2023 của Cục trưởng Cục Kiểm tra sau thông quan trước thời điểm lập biên bản vi phạm hành chính.

* Tổng số tiền phạt VPHC là: 170.570.410 đồng (*Bằng chữ: Một trăm bảy mươi triệu năm trăm bảy mươi nghìn bốn trăm mười đồng*).

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Dương Tất Bình là người đại diện được ủy quyền của Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - Công ty cổ phần để chấp hành.

Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - Công ty cổ phần phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - Công ty cổ phần không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

a) Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - Công ty cổ phần phải nộp tiền phạt vào tài khoản số: 7111, mã NDKT (tiểu mục): 4253 - Mã đơn vị quan hệ ngân sách: 1016278 của Cục Kiểm tra sau thông quan mở tại Kho bạc Nhà nước Thành phố Hà Nội trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

Hoặc Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - Công ty cổ phần nộp tiền phạt tại chỗ cho người đã ra quyết định xử phạt theo quy định tại khoản 2 Điều 78 Luật Xử lý vi phạm hành chính.

b) Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - Công ty cổ phần 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 Thành phố Hà Nội để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Chi cục Kiểm tra sau thông quan khu vực miền Trung - Cục Kiểm tra sau thông quan để tổ chức thực hiện./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Cục trưởng (để báo cáo);
- Cục Hải quan TP Hồ Chí Minh (để biết);
- Lưu: VT, C2 (03b).



Nguyễn Sỹ Hoàng