

Số: 21/2020/NHA-CBTT
V/v: CBTT và giải trình.

Hà Nam, ngày 21 tháng 4 năm 2020

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trước hết Tổng công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội (mã CK: NHA) xin gửi lời cảm ơn chân thành đến Quý Cơ quan đã nhiệt tình hỗ trợ Công ty chúng tôi trong thời gian qua.

Ngày 21 tháng 4 năm 2020, Tổng công ty có nhận được Quyết định số: 1370/QĐ-XPVPHC ngày 20 tháng 4 năm 2020 về việc xử phạt vi phạm hành chính. Căn cứ theo Quyết định này, Tổng công ty xin công bố thông tin nội dung xử lý vi phạm về thuế (*đính kèm theo Công văn này*) và giải trình tới Quý Cơ quan như sau:

1. Hình thức xử phạt: Phạt tiền

Số tiền phạt: 16.244.376 đồng (Bằng chữ: Mười sáu triệu hai trăm bốn mươi bốn nghìn ba trăm bảy mươi sáu đồng). Chi tiết:

- Phạt 20% trên số khai thiếu thuế GTGT, số tiền phạt: 8.821.818 đồng (tiểu mục 4254).
- Phạt 20% trên số khai thiếu thuế TNDN, số tiền phạt: 7.422.558 đồng (tiểu mục 4254).

2. Hình thức phạt bổ sung: Không.

3. Biện pháp khắc phục hậu quả:

3.1 Truy thu thuế:

- Thuế GTGT, số tiền 44.109.090 đồng (tiểu mục 1701).
- Thuế TNDN, số tiền: 37.112.788 đồng (tiểu mục 1052).

3.2 Tiền chậm nộp:

- Chậm nộp thuế GTGT, số tiền: 4.145.105 đồng (tiểu mục 4931).
- Chậm nộp thuế TNDN, số tiền: 222.677 đồng (tiểu mục 4918).

Tổng số tiền truy thu, xử phạt vi phạm hành chính và khắc phục hậu quả là: 101.834.036 đồng (*Một trăm lẻ một triệu, tám trăm ba mươi bốn nghìn, không trăm ba mươi sáu đồng*).

Thực tế, xét theo nguyên nhân xử lý vi phạm, đây đều là những sai sót nghiệp vụ thông thường của kế toán, phát sinh do khối lượng bút toán hạch toán quá nhiều, trong khi giá trị tiền phạt không lớn, không ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh cũng như kết quả tài chính của Tổng công ty và không làm tổn hại đến lợi ích của cổ đông.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận

- Như kính gửi;
- Lưu TCHC.



Nguyễn Hồng Thái

Số: **1370**/QĐ-XPVPHC

Hà Nam, ngày **20** tháng **9** năm 2020

QUYẾT ĐỊNH
Về việc xử phạt vi phạm hành chính

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ

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

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

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 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 97/2017/NĐ-CP ngày 18 tháng 08 năm 2017 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành luật xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ Thông tư số 166/2013/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 2013 của Bộ Tài chính quy định chi tiết về xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

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

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản thanh tra thuế của Đoàn thanh tra theo Quyết định số 871/QĐ-CT ngày 06 tháng 3 năm 2020 của Cục trưởng Cục thuế tỉnh Hà Nam về việc Thanh tra thuế tại Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra - Kiểm tra số 1, Cục Thuế tỉnh Hà Nam;

Tôi: Phạm Thị Anh Thư;

Chức vụ: Quyền Cục trưởng, Cục Thuế tỉnh Hà Nam,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính đối với Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội (gọi tắt là Tổng công ty) như sau:

1. Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội:

Địa chỉ trụ sở: Cụm CN Cầu Giát, xã Chuyên Ngoại, thị xã Duy Tiên, tỉnh Hà Nam.

Mã số thuế: 0700222689.

Tổng công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 0700222689 do Phòng đăng ký kinh doanh - Sở kế hoạch đầu tư tỉnh Hà Nam cấp, đăng ký lần đầu ngày 27/11/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 10/2/2020.

Người đại diện theo pháp luật: Nguyễn Hồng Thái - Chức danh: Tổng giám đốc.

Lĩnh vực hoạt động chính: Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng.

2. Tổng công ty đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính như sau:

Hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế GTGT, TNDN phải nộp theo quy định tại Khoản 33, Điều 1, Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý Thuế, bị xử phạt theo quy định tại Điều 10, Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ;

3. Hành vi vi phạm của Công ty bị xử phạt:

Theo quy định tại Điều 10, Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

4. Các tình tiết tăng nặng: không

5. Các tình tiết giảm nhẹ: Không

6. Công ty bị áp dụng hình thức xử phạt, biện pháp khắc phục hậu quả:

a. Hình thức xử phạt: Phạt tiền.

Số tiền phạt: 16.244.376 đồng (*Bằng chữ: Mười sáu triệu hai trăm bốn mươi bốn ngàn ba trăm bảy mươi sáu đồng*). Chi tiết:

- Phạt 20% trên số khai thiếu thuế GTGT, số tiền phạt: 8.821.818 đồng (tiểu mục 4254).

- Phạt 20% trên số khai thiếu thuế TNDN, số tiền phạt: 7.422.558 đồng (tiểu mục 4254).

b. Hình thức phạt bổ sung: Không.

c. Biện pháp khắc phục hậu quả:

c1. Truy thu thuế:

- Thuế GTGT: 44.109.090 đồng (tiểu mục 1701)

- Thuế TNDN: 37.112.788 đồng (tiểu mục 1052)

c3. Tiền chậm nộp:

- Chậm nộp thuế GTGT, số tiền: 4.145.105 đồng (tiểu mục 4931).

- Chậm nộp thuế TNDN, số tiền: 222.677 đồng (tiểu mục 4918).

7. Tổng số tiền truy thu, xử phạt vi phạm hành chính và khắc phục hậu quả là: 101.834.036 đồng.

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội để chấp hành.

Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận Quyết định xử phạt. Nếu quá thời hạn mà Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Số tiền truy thu, xử phạt vi phạm hành chính quy định tại Điều 1, Tổng công ty phải nộp vào tài khoản 7111 của Chi cục Thuế KV Duy Tiên - Lý Nhân mở tại Kho bạc NN thị xã Duy Tiên.

Tổng Công ty Đầu tư phát triển Nhà và Đô thị Nam Hà Nội 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 NN Thị xã Duy Tiên để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Phòng Thanh tra - Thanh tra số 1; Chi cục Thuế KV Duy Tiên - Lý Nhân để tổ chức thực hiện. *h.v*

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Q.Cục trưởng;
- Lưu: VT, TTKT1.



Phạm Thị Anh Thư