

Số: 36/2019/CV-TC.FECON

Hà Nội, ngày 11 tháng 01 năm 2019

Kính gửi : - Ủy Ban chứng khoán nhà nước.
- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần FECON xin gửi tới quý cơ quan lời chào trân trọng.

Ngày 11/01/2019, Công ty cổ phần FECON nhận được công văn số 1422/CT-TT2 V/v: xác nhận đối tượng vi phạm pháp luật Thuế liên quan đến Quyết định số 57961/QĐ-CT-TTr2 “về việc xử lý vi phạm về thuế qua thanh tra giao dịch qua Ngân hàng đối với Công ty cổ phần FECON” do Cục trưởng Cục thuế thành phố Hà Nội ban hành ngày 24/08/2017. Công văn 1422/CT-TT2 ngày 11/01/2019 đã làm rõ nội dung sau:

“... việc truy thu thuế TNCN và phạt hành vi vi phạm hành chính về thuế đối với Công ty cổ phần FECON thực chất là truy thu và phạt đối với 02 cá nhân: Bà: Phạm Thị Minh Hoa, mã số thuế cá nhân: 8023493204, số tiền: 28.835.551 đồng và Ông: Tạ Công Thanh Vinh, mã số thuế cá nhân: 8090463879, số tiền: 85.636.717 đồng, do hai cá nhân trên là nhân viên của Công ty cổ phần FECON (ủy quyền cho Công ty quyết toán thuế TNCN). Ngày 07/9/2017 Công ty đã nộp đủ số tiền thuế TNCN, tiền phạt của hai cá nhân vào NSNN.

Như vậy, 02 cá nhân nêu trên đã vi phạm pháp luật thuế TNCN, Công ty cổ phần FECON không vi phạm Khoản 1, Điều 11 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính Phủ.”

Căn cứ các văn bản nêu trên và Điều 3 Quyết định số 87/QĐ-UBCK ngày 25/01/2017 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước về việc ban hành quy chế hướng dẫn giao dịch ký quỹ chứng khoán (được sửa đổi, bổ sung theo Quyết định số 1205/QĐ-UBCK của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước ngày 27/12/2017 về việc sửa đổi quy chế hướng dẫn giao dịch ký quỹ chứng khoán), Công ty cổ phần FECON không có hành vi trốn thuế và gian lận thuế theo Quyết định số 1205/QĐ-UBCK ngày 27/12/2017 do UBCKNN ban hành để Công ty cổ phần FECON (mã CK FCN) phải nằm trong danh sách chứng khoán không đủ điều kiện giao dịch ký quỹ của Sở GDCK HCM.

Do đó, kính mong Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh xem xét và rút mã chứng khoán FCN ra khỏi Danh sách chứng khoán không đủ điều kiện giao dịch ký quỹ quý 01/2019 theo thông báo số 15/TB-SGDHCM ngày 04/01/2019 của Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh để không gây ảnh hưởng đến các nhà đầu tư trên thị trường đang đầu tư vào mã chứng khoán FCN.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin giải trình trên đây là đúng sự thực và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- + Như kính gửi
- + Lưu HC.

Tài liệu gửi kèm theo:

- Quyết định số 57961/QĐ-CT-TTr2 ngày 24/08/2017 của Cục trưởng Cục thuế thành phố Hà Nội;
- Công văn số 1422/CT-TT2 V/v: xác nhận đối tượng vi phạm pháp luật Thuế ngày 11/01/2019 của Cục thuế thành phố Hà Nội.

ĐẠI DIỆN CTCP FECON



CHỦ TỊCH HĐQT

Phạm Việt Khoa

QUYẾT ĐỊNH

Về việc xử lý vi phạm về thuế qua thanh tra giao dịch qua ngân hàng

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ TP HÀ NỘI

Căn cứ Luật quản lý thuế và các văn bản pháp luật thuế hiện hành;

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

Căn cứ Luật thanh tra và các văn bản pháp luật thuế hiện hành;

Căn cứ Nghị định số 129/2012/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

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 số 80770/QĐ-CT ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản thanh tra thuế ký ngày 22 tháng 8 năm 2017 của Đoàn thanh tra Cục thuế TP Hà Nội theo Quyết định số 52145/QĐ-CT-TTr2 ngày 03/8/2017 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về việc thanh tra giao dịch qua ngân hàng tại Công ty cổ phần Fecon;

Xét đề nghị của Trưởng Phòng Thanh tra thuế số 2 - Cục thuế TP Hà Nội,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử lý về thuế, xử phạt vi phạm hành chính về thuế theo kết quả thanh tra giao dịch qua ngân hàng đối với Công ty cổ phần Fecon. Mã số thuế: 0101502599; Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà CEO, Lô HH2-1, KĐT Mễ Trì Hạ, đường Phạm Hùng, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội với các hình thức như sau:

1. Truy thu thuế TNCN (Tiểu mục 1001) tăng qua thanh tra, số tiền: 71.508.920 đồng (Năm 2015: 9.936.719 đồng, Năm 2016: 61.572.201 đồng).

2. Phạt tiền đối với các hành vi:

Phạt 1 lần thuế TNCN (Tiểu mục 4268): 42.963.348 đồng theo qui định tại Khoản 1, Điều 11 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ do không kê khai, kê khai sai, không trung thực làm giảm số thuế phải nộp hoặc tăng số tiền thuế được hoàn, được miễn, giảm thuế.

Tổng số tiền truy thu thuế, tiền phạt: 114.472.268 đồng.

Điều 2. Công ty cổ phần Fecon có trách nhiệm nộp số tiền thuế truy thu và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản 7111 tại Kho bạc Nhà nước quận Nam Từ Liêm, Cơ quan quản lý thu: Cục thuế TP Hà Nội.

Điều 3. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký. Công ty cổ phần Fecon chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này. /.

Nơi nhận :

- Như Điều 3;
- KBNN quận Nam Từ Liêm;
- Phòng KTT số 4;
- Phòng KK&KTT;
- Lưu: VT, TTr2. (7/4)

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Thái Dũng Tiến

**TỔNG CỤC THUẾ
CỤC THUẾ TP HÀ NỘI**

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

Số: *1422* /CT-TTr2
V/v xác nhận đối tượng vi phạm
pháp luật Thuế

Hà Nội, ngày *11* tháng *01* năm *2019*

Kính gửi: Công ty cổ phần FECON

Cục thuế TP. Hà Nội nhận được Công văn số 31/2019/CV-TC.FECON đề ngày 10/01/2019 của Công ty cổ phần FECON về việc xác nhận đối tượng vi phạm pháp luật Thuế; mã số thuế: 0101502599; địa chỉ kinh doanh: Tầng 15, tòa nhà CEO, Lô HH2-1, KĐT Mễ Trì Hạ, đường Phạm Hùng, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội. Về việc này Cục thuế TP. Hà Nội có ý kiến như sau:

Căn cứ Biên bản thanh tra ký ngày 22/8/2017 giữa Đoàn thanh tra và Công ty cổ phần Fecon, Cục thuế TP Hà Nội đã có Quyết định số 57961/QĐ-CT-TTr2 ngày 24/8/2017 về việc xử lý vi phạm về thuế qua thanh tra giao dịch qua Ngân hàng đối với Công ty cổ phần Fecon.

- Truy thu thuế TNCN (Tiểu mục 1001) tăng qua thanh tra, số tiền: 71.508.920 đồng (Năm 2015: 9.936.719 đồng, Năm 2016: 61.572.201 đồng).

- Phạt tiền đối với các hành vi: Phạt 1 lần thuế TNCN (Tiểu mục 4254): 42.963.348 đồng theo qui định tại Khoản 1, Điều 11 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ do không kê khai, kê khai sai, không trung thực làm giảm số thuế phải nộp hoặc tăng số tiền thuế được hoàn, được miễn, giảm thuế.

Tổng số tiền truy thu thuế, tiền phạt: 114.472.268 đồng.

Theo quy định Công ty có trách nhiệm khấu trừ tại nguồn thuế TNCN và thay mặt cho các cá nhân này kê khai, nộp và quyết toán với Cơ quan thuế, do đó, việc truy thu thuế TNCN và phạt hành vi phạm hành chính về thuế đối với Công ty cổ phần Fecon thực chất là truy thu và phạt đối với 02 cá nhân: Bà: Phạm Thị Minh Hoa, mã số thuế cá nhân: 8023493204, số tiền: 28.835.551 đồng và Ông: Tạ Công Thanh Vinh, mã số thuế cá nhân: 8090463879, số tiền: 85.636.717 đồng, do 02 cá nhân trên là nhân viên của Công ty cổ phần Fecon (ủy quyền cho Công ty quyết toán thuế TNCN). Ngày 07/9/2017 Công ty đã nộp đủ số tiền thuế TNCN, tiền phạt của 02 cá nhân nêu trên vào NSNN.

Như vậy, 02 cá nhân nêu trên đã vi phạm pháp luật thuế TNCN, Công ty cổ phần Fecon không vi phạm Khoản 1, Điều 11 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

Cục thuế TP. Hà Nội thông báo để Công ty cổ phần Fecon được biết./

Nơi nhận:

- Như trên;
- Sở GD&ĐT TP Hồ Chí Minh (để biết);
- Lưu: VT, TTr2 (02b). (5,47)

**KT.CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Văn Hồ