

Số: 121 /CV-QLQ-KTTC

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Công ty: Công ty TNHH MTV Quản lý Quỹ Vietinbank

Trụ sở chính: Tầng 6, TTTM Chợ Cửa Nam, 34 Cửa Nam, Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội

Điện thoại: 0243.9388855

Fax: 0243.9388500

Người thực hiện công bố thông tin: Phan Hải Sâm

Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc

Email: samph@vietinbankcapital.vn

Điện thoại (cơ quan): 0243.9388855 Fax: 0243.9388500

Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

(Công ty đánh dấu X vào mục cần công bố)

Nội dung thông tin công bố: Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (“VietinBank Capital”) thực hiện công bố thông tin về việc: Ngày 05/11/2024 VietinBank Capital nhận được Quyết định về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế số 59117/QĐ-CTHN-TTKT8-XPHC ngày 04/11/2024 của Cục Thuế thành phố Hà Nội.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của VietinBank Capital vào ngày 06/11/2024 tại đường dẫn <http://www.vietinbankcapital.vn/vi-vn/quan-he-ndt/cong-bo-thong-tin>.

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 các thông tin đã công bố.

**CÔNG TY QUẢN LÝ QUỸ VIETINBANK
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Phan Hải Sâm

QUYẾT ĐỊNH

Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HÀ NỘI

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012;
Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13 tháng 6 năm 2019;
Căn cứ các Luật thuế, Luật phí và lệ phí và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;
Căn cứ Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 20 tháng 10 năm 2020 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn;
Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 08/10/2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục Thuế thuộc Tổng cục Thuế;
Căn cứ Quyết định số 54499/QĐ-CTHN ngày 04/10/2024 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế kỳ ngày 31/10/2024 của Đoàn kiểm tra thuế theo Quyết định số 43341/QĐ-CTHN-TKT8 ngày 29/07/2024 của Cục Trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc kiểm tra tại Công ty TNHH một thành viên quản lý quỹ ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra kiểm tra số 8 - Cục Thuế TP Hà Nội.

QUYẾT ĐỊNH:

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

1. Công ty TNHH một thành viên quản lý quỹ ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 6, trung tâm thương mại Chợ Cửa Nam, 34 Cửa Nam, Quận Hoàn Kiếm, TP Hà Nội

Mã số thuế: 0105059466.

Công ty TNHH một thành viên quản lý quỹ ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam có Giấy phép thành lập và hoạt động số 50/UBCK-GP do UB chứng khoán nhà nước cấp ngày 26/10/2010.

Người đại diện theo pháp luật: Lê Duy Hải, Giới tính: Nam

Chức danh: Chủ tịch Hội đồng thành viên

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

- Về Thuế GTGT: Công ty kê khai doanh thu thuế suất 0% đối với khoản thu phí tư vấn đầu tư chứng khoán, kê khai thiếu doanh thu không chịu thuế đối với



khoản thu phí tư vấn đầu tư chứng khoán, phí ủy thác đầu tư. Công ty đã vi phạm các quy định tại Điều 4, Điều 9 Thông tư số 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính.

- Về Thuế TNDN: Công ty hạch toán chi phí quản lý khoản thuế GTGT bán ra tương ứng hóa đơn quà tặng khách hàng không đúng quy định; hạch toán chi phí đối với hóa đơn mua hàng hóa dịch vụ của doanh nghiệp đã có thông báo bỏ địa chỉ kinh doanh; hạch toán thiếu doanh thu tính thuế TNDN đối với phí ủy thác đầu tư. Công ty đã vi phạm các quy định tại Điều 5 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ Tài chính; Điều 4 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ Tài chính.

3. Các tình tiết tăng nặng: Vi phạm hành chính nhiều lần

4. Các tình tiết giảm nhẹ: Không có.

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

a) Hình thức xử phạt chính:

- Tiền phạt khai sai mức 20% trên số thuế tăng thêm qua kiểm tra theo quy định tại Điểm c, Khoản 2, Điều 138 Luật Quản lý Thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 và Khoản 1, Điều 16 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, số tiền: 27.543.895 đồng (TM 4254).

- Tiền phạt với mức 100.800.000 đồng theo quy định tại Khoản 3, Điều 24 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do đã có hành lập hóa đơn không đúng thời điểm nhưng không dẫn đến chậm thực hiện nghĩa vụ thuế đối với 23 số hóa đơn, đồng thời áp dụng xử phạt do tình tiết tăng nặng theo quy định tại Khoản 4, Điều 7 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ (TM 4254).

- Tiền phạt với mức 11.500.000 đồng theo quy định tại Khoản 4, Điều 13 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do đã có hành vi không nộp các phụ lục theo quy định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết kèm theo hồ sơ quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2021 (TM 4254).

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không có

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

- Nộp đủ số tiền thuế TNDN số tiền 137.719.476 đồng (Năm 2021: 93.433.104 đồng, Năm 2022: 26.620.716 đồng, Năm 2023: 17.665.656 đồng).

- Tiền chậm nộp, số tiền: 32.177.093 đồng theo quy định tại Điểm a, Khoản 2, Điều 59, Luật số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Luật Quản lý thuế và Khoản 2 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do có hành vi chậm nộp tiền thuế (TM 4918).

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 29/10/2024. Yêu cầu Công ty TNHH một thành viên quản lý quỹ ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 30/10/2024 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào ngân sách Nhà Nước.

Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp là: 309.740.464 đồng
(Ba trăm linh chín triệu, bảy trăm bốn mươi nghìn, bốn trăm sáu mươi bốn đồng).

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày 04 tháng 11 năm 2024.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Lê Duy Hải là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận được quyết định này, Công ty TNHH một thành viên quản lý quỹ ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Số tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả quy định tại Điều 1 phải nộp vào tài khoản số 7111 tại Kho bạc Nhà nước TP Hà Nội (cơ quan quản lý thu: Cục Thuế TP Hà Nội).

Nếu quá thời hạn mà Công ty TNHH một thành viên quản lý quỹ ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.

Công ty TNHH một thành viên quản lý quỹ ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam 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 TP Hà Nội để thu tiền phạt

3. Gửi cho Trưởng: Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 8, Phòng KK&KTT, Phòng QLN&CCNT để tổ chức thực hiện.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: Hồ sơ VT; TTKT8 (6: 2/1)

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Anh Dũng

