



Công ty TNHH Quản lý Quỹ
Đầu tư Chứng khoán Vietcombank

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

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

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Công ty : Công ty TNHH Quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Vietcombank (VCBF)

Trụ sở chính : Tầng 15, tòa nhà Vietcombank, 198 Trần Quang Khải, Hoàn Kiếm, Hà Nội

Điện thoại : (84.24) 39 364 540 Fax: (84.24) 39 364 542

Người thực hiện công bố thông tin: Phạm Ngọc Ninh

Địa chỉ : Tầng 15, tòa nhà Vietcombank, 198 Trần Quang Khải, Hoàn Kiếm, Hà Nội

Điện thoại : (84.24) 39 364 540 Fax: (84.24) 39 364 542

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

Nội dung thông tin công bố: Ngày 19/5/2023, VCBF nhận được Quyết định số 34279/QĐ – CTHN – TTKT8 – XPHC của Cục Thuế Hà Nội đề ngày 18/5/2023 về xử phạt vi phạm hành chính về thuế (cụ thể như tài liệu đính kèm)

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của VCBF vào ngày 19/5/2023, tại link sau:
<https://www.vcbf.com/quan-he-nha-dau-tu/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.

Ngày 19 tháng 5 năm 2023

Người thực hiện công bố thông tin



Phạm Ngọc Ninh

**TỔNG CỤC THUẾ
CỤC THUẾ TP HÀ NỘI**

Số: 3419/QĐ-CTHN-TTKT8-XPHC

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

Hà Nội, ngày 18 tháng 5 năm 2023



Ký bởi: CỤC THUẾ
THÀNH PHỐ HÀ NỘI
Thời gian ký: 19.05.2023
09:58

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 66267/QĐ-CTHN ngày 30/12/2022 của Cục Thuế TP
Hà Nội về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 15/05/2023 của Đoàn kiểm tra thuế
theo Quyết định số 61893/QĐ-CTHN-TTKT8 ngày 14/12/2022 của Cục Trưởng
Cục Thuế TP Hà Nội về việc kiểm tra tại Công ty liên doanh quản lý quỹ đầu tư
chứng khoán Vietcombank;

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 liên doanh quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Vietcombank
Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 15 tòa nhà Vietcombank tower, 198 Trần Quang
Khải, quận Hoàn Kiếm, TP Hà Nội.

Mã số thuế: 0101842669.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 06/UBCK-GPHĐQLQ do Ủy ban
chứng khoán Nhà nước cấp lần đầu ngày 02/12/2005.

Người đại diện theo pháp luật: Vũ Quang Đông, Giới tính: Nam

Chức danh: Tổng giám đốc

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

- Về Thuế GTGT: Công ty xuất hóa đơn bán trái phiếu sai thời điểm, kê khai
thiếu doanh thu trên tờ khai GTGT. Công ty đã vi phạm Điểm c, Khoản 8, Điều 4
Thông tư 219/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính.



- Về thuế TNDN: Công ty hạch toán chi phí mua HHDV của đơn vị không hoạt động tại địa chỉ kinh doanh (chi phí phát sinh trước thời điểm cơ quan thuế thông báo người nộp thuế không hoạt động tại địa chỉ kinh doanh), hạch toán chi phí mua bảo hiểm sức khỏe người lao động không đúng quy định, hạch toán thuế GTGT đầu ra hàng quà tặng vào chi phí được trừ. Công ty đã vi phạm Điều 4, Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính.

3. Các tình tiết tăng nặng: Không có.

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, Khoản 2, Điều 10 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ; 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: 27.995.333 đồng (TM 4254).

- Phạt tiền với mức: 27.950.000 đồng theo quy định tại điểm a, Khoản 3, Điều 12 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ về xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn do có hành vi khai sai, khai không đầy đủ các nội dung trong hồ sơ thuế không dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp trên tờ khai thuế GTGT tháng 6/2021, tháng 9/2021, tháng 11/2021, tháng 12/2021 (04 tờ khai, tiền phạt = $6.500.000 + 3 \times 110\% \times 6.500.000$) (TM 4254).

- Tiền phạt vi phạm hành chính về hóa đơn: 6.000.000 đồng theo quy định tại điểm a, Khoản 4, Điều 24, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19 tháng 10 năm 2020 của Chính Phủ do có hành vi xuất hóa đơn bán trái phiếu sai thời điểm (TM 4254).

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không có.

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

* Chi tiết các biện pháp:

- Nộp đủ số tiền thuế TNDN thiếu: 139.976.666 đồng (Năm 2019: 90.041.828 đồng, Năm 2020: 20.193.586 đồng, Năm 2021: 29.741.252 đồng) (bằng chữ: Một trăm ba mươi chín triệu, chín trăm bảy sáu nghìn, sáu trăm sáu mươi sáu đồng) (TM 1052).

- Tiền chậm nộp, số tiền 39.039.354 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.

+ Tiền chậm nộp thuế TNDN, số tiền: 39.039.354 đồng. (TM 4918)

Công ty liên doanh quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Vietcombank tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 13/05/2023 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: 240.961.353 đồng (Hai trăm bốn mươi triệu, chín trăm sáu mươi nghìn, ba trăm năm ba đồng)

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày 18 tháng 5 năm 2023.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Vũ Quang Đông 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 liên doanh quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Vietcombank phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Số tiền 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 liên doanh quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Vietcombank 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 liên doanh quản lý quỹ đầu tư chứng khoán Vietcombank 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 Phòng Thanh tra Kiểm tra số 8; Phòng Kế khai và Kế toán thuế; Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế để tổ chức thực hiện. /

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: Hồ sơ VT; TTKT8 (6/4)

