

BẢN TIN PHÁP LUẬT

(Bộ môn Luật Tài chính – Ngân hàng, Trường Đại học Luật Hà Nội)

Ban biên tập

Người thực hiện

: Ths. Nguyễn Ngọc Yến

Chịu trách nhiệm kiểm soát về nội dung

: PGS.TS. Phạm Thị Giang Thu

Bản tin được xác định là tài sản của Ban biên tập, cấm vi phạm

Quy định mới về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực chứng khoán và thị trường chứng khoán



Nguồn ảnh: Internet

Ngày 01/11/2016, Chính phủ ban hành **Nghị định số 145/2016/NĐ-CP** sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 108/2013/NĐ-CP ngày 23/9/2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực chứng khoán và thị trường chứng khoán.

Một số quy định được sửa đổi, bổ sung bởi Nghị định cụ thể như sau:

1. Bổ sung quy định về hình thức phạt tiền

Bạn đọc tham khảo thêm thông tin tại Website của Bộ môn Luật Tài chính ngân hàng – Trường Đại học Luật Hà Nội: <https://sites.google.com/site/bomonluattaichinhnganhanghlu/>

Trong số này:

1. Quy định mới về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực chứng khoán và thị trường chứng khoán 1
2. Lệ phí cấp giấy phép thành lập và hoạt động tổ chức tín dụng 5
3. Cùm tin vắn 8

Mức phạt tiền tối đa trong lĩnh vực chứng khoán và thị trường chứng khoán đối với tổ chức vi phạm là 2.000.000.000 đồng và đối với cá nhân vi phạm là 1.000.000.000 đồng.



Nguồn ảnh: Internet

Mức phạt tiền tối đa đối với hành vi vi phạm quy định về hồ sơ đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng tại Việt Nam là 5% tổng số tiền đã huy động

trái pháp luật *nhưng không vượt quá 2.000.000.000 đồng đối với tổ chức và 1.000.000.000 đồng với cá nhân.*

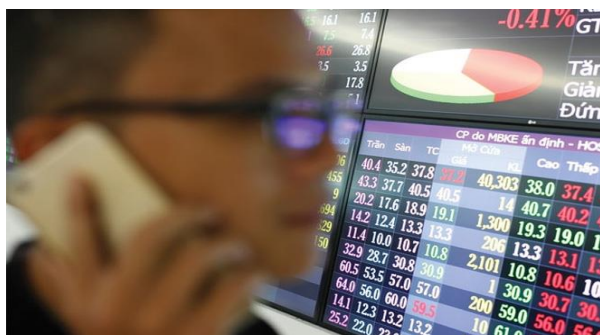


Nguồn ảnh: Internet

Mức phạt tiền tối đa đối với tổ chức có hành vi vi phạm quy định về tổ chức thị trường giao dịch chứng khoán là 05 lần khoản thu trái pháp luật *nhưng không vượt quá 2.000.000.000 đồng.*

2. Sửa đổi, bổ sung quy định về biện pháp khắc phục hậu quả

- Buộc thu hồi chứng khoán đã chào bán, phát hành, hoàn trả cho nhà đầu tư tiền mua chứng khoán hoặc tiền đặt cọc (nếu có) và tiền lãi phát sinh từ tiền mua chứng khoán hoặc tiền đặt cọc; buộc thu hồi số cổ phiếu phát hành thêm;



Nguồn ảnh: Internet

- Buộc lưu ký, quản lý tách biệt tài sản, vốn, chứng khoán, vị thế giao dịch.

3. Sửa đổi tên một số chương, mục, điều



Nguồn ảnh: Internet

- Mục 1 Chương II được sửa đổi thành “Hành vi vi phạm quy định về chào bán cổ phiếu riêng lẻ tại Việt Nam của công ty đại chúng, công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ và hành vi vi phạm quy định về phát hành trái phiếu riêng lẻ tại Việt Nam”.



Nguồn ảnh: Internet

- Tên Điều 4 được sửa đổi thành: “Vi phạm quy định về chào bán cổ phiếu riêng lẻ tại Việt Nam của công ty đại chúng, công ty chứng khoán, công ty

quản lý quỹ, vi phạm quy định về phát hành trái phiếu riêng lẻ tại Việt Nam”.



Nguồn ảnh: Internet

- Tên Mục 8 Chương II được sửa đổi thành: “Hành vi vi phạm quy định về niêm yết chứng khoán, đăng ký giao dịch chứng khoán”.

- Tên Điều 21 được sửa đổi thành: “Vi phạm quy định về hoạt động của công ty chứng khoán, chi nhánh công ty chứng khoán nước ngoài tại Việt Nam”.



Nguồn ảnh: Internet

- Tên Điều 26 được sửa đổi thành: “Vi phạm quy định về hành nghề chứng khoán và về quản lý nhân viên, người hành nghề chứng khoán”.

4. Sửa đổi, bổ sung nội dung vi phạm quy định về chào bán cổ phiếu, trái phiếu riêng lẻ tại Việt Nam

- Phạt tiền từ 50.000.000 đồng đến 70.000.000 đồng đối với hành vi không công bố báo cáo sử dụng vốn được kiểm toán xác nhận tại Đại hội đồng cổ đông hoặc không thuyết minh chi tiết việc sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu riêng lẻ trong báo cáo tài chính năm được kiểm toán xác nhận, trừ trường hợp chào bán cổ phiếu để hoán đổi các khoản nợ hoặc hoán đổi cổ phần, phần vốn góp;



Nguồn ảnh: Internet

- Phạt tiền từ 70.000.000 đồng đến 100.000.000 đồng đối với một trong các hành vi vi phạm:

+ Thực hiện chào bán cổ phiếu riêng lẻ không đúng với phương án đã đăng ký hoặc không đúng thời gian quy định; thực hiện phát hành trái phiếu riêng lẻ không đúng với phương án đã được chấp thuận;



Nguồn ảnh: Internet

+ Không thực hiện mở tài khoản phong tỏa tại ngân hàng thương mại; không chuyển số tiền thu được từ đợt chào bán vào tài khoản phong tỏa; giải tỏa hoặc sử dụng số tiền thu được từ đợt chào bán trước khi Ủy ban Chứng khoán Nhà nước có thông báo bằng văn bản về việc xác nhận kết quả chào bán.



Nguồn ảnh: Internet

- Bổ sung quy định: Phạt tiền từ 400.000.000 đồng đến 700.000.000 đồng đối với hành vi làm giả tài liệu trong hồ sơ chào bán cổ phiếu riêng lẻ mà không bị truy cứu trách nhiệm hình sự.

- Bổ sung biện pháp khắc phục hậu quả: Tổ chức có hành vi làm giả tài liệu trong hồ sơ chào bán cổ phiếu riêng lẻ

mà không bị truy cứu trách nhiệm hình sự phải thu hồi chứng khoán đã chào bán, hoàn trả cho nhà đầu tư tiền mua chứng khoán hoặc tiền đặt cọc (nếu có) cộng thêm tiền lãi tính theo lãi suất tiền gửi không kỳ hạn của ngân hàng mà tổ chức vi phạm mở tài khoản thu tiền mua chứng khoán hoặc tiền đặt cọc tại thời điểm quyết định áp dụng biện pháp này có hiệu lực thi hành.



Nguồn ảnh: Internet

5. Sửa đổi, bổ sung thẩm quyền xử phạt vi phạm hành chính



Nguồn ảnh: Internet

- Sửa đổi thẩm quyền của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước: Phạt tiền tối đa đến 5% tổng số tiền đã huy động trái pháp luật đối với hành vi vi phạm

quy định về hồ sơ đăng ký chào bán chứng khoán ra công chúng tại Việt Nam và phạt tiền tối đa đến 05 lần khoản thu trái pháp luật đối với hành vi vi phạm quy định về tổ chức thị trường giao dịch chứng khoán *nhưng không vượt quá 2.000.000.000 đồng đối với tổ chức và 1.000.000.000 đồng đối với cá nhân.*

- Bổ sung thẩm quyền của Chủ tịch Ủy ban nhân dân cấp tỉnh: có “*thẩm quyền xử phạt vi phạm hành chính theo quy định tại khoản 3 Điều 38 và điểm c khoản 4 Điều 52 Luật xử lý vi phạm hành chính đối với các hành vi vi phạm quy định tại Nghị định này*”.

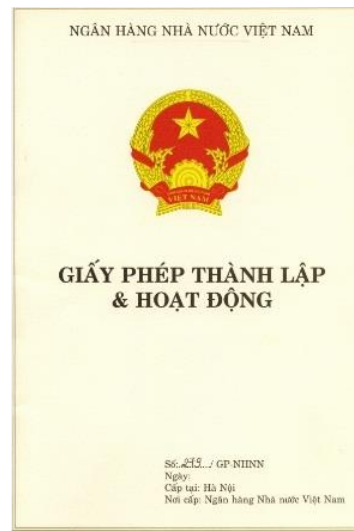


Nguồn ảnh: Internet

Ngoài ra, nhiều quy định khác tại Nghị định 108/2013/NĐ-CP cũng được sửa đổi, bổ sung bởi Nghị định 145/2016/NĐ-CP. Nghị định này có hiệu lực thi hành từ ngày **15/12/2016**.

Lệ phí cấp giấy phép thành lập và hoạt động của tổ chức tín dụng

Đây là một trong những nội dung được ghi nhận tại Thông tư số 150/2016/TT-BTC ngày 14/10/2016 của Bộ Tài chính. Theo đó, Thông tư quy định mức thu, chế độ thu, nộp lệ phí cấp giấy phép thành lập và hoạt động của tổ chức tín dụng (TCTD); giấy phép thành lập chi nhánh ngân hàng nước ngoài, văn phòng đại diện của TCTD nước ngoài, tổ chức nước ngoài khác có hoạt động ngân hàng; giấy phép hoạt động cung ứng dịch vụ trung gian thanh toán cho các tổ chức không phải là ngân hàng.



Nguồn ảnh: Internet

Một số nội dung chính của Thông tư như sau:

1. Đối tượng nộp lệ phí

Bạn đọc tham khảo thêm thông tin tại Website của Bộ môn Luật Tài chính ngân hàng – Trường Đại học Luật Hà Nội: <https://sites.google.com/site/bomonluattaichinhnganhanghlu/>

Đối tượng nộp lệ phí gồm tổ chức được cơ quan nhà nước có thẩm quyền cấp:



Nguồn ảnh: Internet

- Giấy phép thành lập và hoạt động của TCTD;
- Giấy phép thành lập chi nhánh ngân hàng nước ngoài, văn phòng đại diện của TCTD nước ngoài, tổ chức nước ngoài khác có hoạt động ngân hàng;



Nguồn ảnh: Internet

- Giấy phép hoạt động cung ứng dịch vụ trung gian thanh toán cho các tổ chức không phải là ngân hàng.

2. Trách nhiệm của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam



Nguồn ảnh: Internet

- Tổ chức thu lệ phí theo quy định tại Thông tư 150/2016/TT-BTC;
- Thực hiện kê khai lệ phí thu được theo tháng, quyết toán lệ phí theo năm theo quy định của pháp luật về quản lý thuế;
- Nộp toàn bộ số tiền lệ phí thu được vào Ngân sách Nhà nước theo Mục lục ngân sách nhà nước hiện hành.

3. Mức thu lệ phí



Nguồn ảnh: Internet

- Lệ phí cấp giấy phép thành lập và hoạt động của TCTD:
 - + Đối với *ngân hàng*: 140.000.000 đồng/giấy phép (cấp lần đầu); 70.000.000 đồng/giấy phép (cấp đổi, bổ sung, gia hạn);

+ Đối với *TCTD phí ngân hàng*: 70.000.000 đồng/giấy phép (cấp lần đầu); 35.000.000 đồng/giấy phép (cấp đổi, bổ sung, gia hạn);

+ Đối với *tổ chức tài chính vi mô và quỹ tín dụng ngân dân*: 200.000 đồng/giấy phép (cấp lần đầu); 100.000 đồng/giấy phép (cấp đổi, bổ sung, gia hạn).



Nguồn ảnh: Internet

- Lệ phí cấp giấy phép thành lập chi nhánh ngân hàng nước ngoài, văn

phòng đại diện của TCTD nước ngoài, tổ chức nước ngoài khác có hoạt động ngân hàng: 1.000.000 đồng/giấy phép;



Nguồn ảnh: Internet

- Lệ phí cấp giấy phép hoạt động cung ứng dịch vụ trung gian thanh toán cho các tổ chức không phải là ngân hàng: 10.000.000 đồng/giấy phép (cấp lần đầu); 5.000.000 đồng/giấy phép (cấp lại).

Thông tư 150/2016/TT-BTC có hiệu lực thi hành kể từ ngày **01/01/2017**.

Cụm tin văn

Ngày 28/10, Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành **Thông tư số 173/2016/TT-BTC** sửa đổi, bổ sung một số điều tại các Thông tư hướng dẫn về thuế giá trị gia tăng.



Nguồn ảnh: Internet

Theo đó, Thông tư sửa đổi, bổ sung khổ thứ nhất Khoản 3 Điều 15 Thông tư số 219/2013/TT-BTC (đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 119/2014/TT-BTC và Thông tư số 26/2015/TT-BTC).

Nội dung được sửa đổi cụ thể như sau:

Chúng từ thanh toán qua ngân hàng được hiểu là chúng từ chứng minh việc chuyển tiền từ tài khoản của bên mua sang tài khoản của bên bán mở tại các tổ chức cung ứng dịch vụ thanh toán

theo các hình thức thanh toán phù hợp với quy định của pháp luật hiện hành như séc, ủy nhiệm chi hoặc lệnh chi, ủy nhiệm thu, nhờ thu, thẻ ngân hàng, thẻ tín dụng, sim điện thoại (ví điện tử) và các hình thức thanh toán khác theo quy định (bao gồm cả trường hợp bên mua thanh toán từ tài khoản của bên mua sang tài khoản bên bán mang tên chủ doanh nghiệp tư nhân hoặc bên mua thanh toán từ tài khoản bên bán mang tên chủ doanh nghiệp tư nhân sang tài khoản bên bán).



Nguồn ảnh: Internet

Thông tư 173/2016/TT-BTC có hiệu lực thi hành kể từ ngày **15/12/2016**.

Cùng ngày 28/10, Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành **Thông tư số 174/2016/TT-BTC** sửa đổi, bổ sung Khoản 4 Điều 6 Thông tư số 152/2015/TT-BTC ngày 02/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về thuế tài nguyên.



Nguồn ảnh: Internet

Nội dung sửa đổi, bổ sung cụ thể như sau:

Giá tính thuế tài nguyên đối với nước thiên nhiên dùng sản xuất thủy điện là giá bán điện thương phẩm bình quân.

Bạn đọc tham khảo thêm thông tin tại Website của Bộ môn Luật Tài chính ngân hàng – Trường Đại học Luật Hà Nội: <https://sites.google.com/site/bomonluattaichinhnganhanglu/>



Nguồn ảnh: Internet

Trong đó, giá bán điện thương phẩm bình quân để tính thuế tài nguyên đối với các cơ sở sản xuất thủy điện được xác định theo giá bán lẻ điện bình quân do Bộ Công Thương quyết định.

Thông tư 174/2016/TT-BTC có hiệu lực thi hành kể từ ngày **12/12/2016**.