**Mẫu biên bản số 01**

|  |  |
| --- | --- |
| CỤC HẢI QUAN THÀNH PHỐ HẢI PHÒNG  **CHI CỤC HẢI QUAN CỬA KHẨU**  **CẢNG HẢI PHÒNG KHU VỰC 3 ------------** | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc ---------------­­­­­--------------------------------** |
| Số: /BB-VPHC |  |

**BIÊN BẢN VI PHẠM HÀNH CHÍNH\***

**Về lĩnh vực hải quan** (2)

Hôm nay, hồi giờ phút, ngày 31/05/2024, tại (3) trụ sở Đội Thủ tục hàng hóa xuất nhập khẩu thuộc Chi cục Hải quan cửa khẩu Cảng Hải Phòng khu vực 3.

Lý do lập biên bản tại *<trụ sở cơ quan của người có thẩm quyền lập biên bản/địa điểm khác:>*(\*) ……………………………………………………………

Căn cứ: (4) khai báo Hải quan tại tờ khai số 106245823720/A11 ngày 02/05/2024 và các tài liệu có trong hồ sơ.

**Chúng tôi gồm:**

1. Người có thẩm quyền lập biên bản:

Họ và tên: Bùi Thị Mai Hương Chức vụ: Phó đội trưởng Đội Thủ tục hàng hóa xuất nhập khẩu

Cơ quan: Chi cục Hải quan cửa khẩu Cảng Hải Phòng khu vực 3.

Họ và tên: Dương Hương Thảo Chức vụ: Công chức Đội Thủ tục hàng hóa xuất nhập khẩu

Cơ quan: Chi cục Hải quan cửa khẩu Cảng Hải Phòng khu vực 3.

2. Với sự chứng kiến của: (5)

*<Họ và tên>*(\*):……………………………..Nghề nghiệp: ……………….

Địa chỉ: …………………………………………………………………….

Hoặc <Họ và tên>(\*): ………………………... Chức vụ: …………………

Cơ quan: …………………………………………………………………...

3. Người phiên dịch:

*<Họ và tên>*(\*):…………………………Nghề nghiệp: …………………...

Địa chỉ: …………………………………………………………………….

**Tiến hành lập biên bản vi phạm hành chính đối với *<ông (bà)/tổ chức>*(\*) có tên sau đây:**

*<1. Họ và tên>*(\*): …………………………… Giới tính: …………….......

Ngày, tháng, năm sinh:…./…./……………… Quốc tịch: ………………...

Nghề nghiệp: ………………………………………………………………

Nơi ở hiện tại: ……………………………………………………………...

Số định danh cá nhân/CMND/Hộ chiếu:……….ngày cấp: …./…./…..; nơi cấp: ………………………………………………………...............................

*<1. Tên của tổ chức>*(\*): Công ty TNHH Thương mại Max Quốc tế

Địa chỉ trụ sở chính: Tổ 7, khu Hạ Long, Phường Ninh Dương, Thành phố Móng cái, Quảng Ninh.

Mã số doanh nghiệp: 5701936364

Số GCN đăng ký đầu tư/doanh nghiệp hoặc GP thành lập/đăng ký hoạt động: 5701936364; ngày cấp: 29/05/2018; nơi cấp: Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh

Người đại diện theo pháp luật: Vũ Thị Kim Anh Giới tính: Nữ

Chức danh: Giám đốc

2. Đã có các hành vi vi phạm hành chính: (8)

-. Công ty TNHH Thương mại Max Quốc tế, MST: 5701936364 (sau đây gọi là Công ty) khai báo làm thủ tục nhập khẩu lô hàng thuộc tờ khai số 106255271732/A11 ngày 04/05/2024 đăng ký tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Hải Phòng khu vực 3, tờ khai được hệ thống phân luồng vàng.

- Ngày 16/05/2024, Công ty TNHH Thương mại Max Quốc tế nhận được chứng thư giám định số 24C02GHN01630-01, cấp ngày 13/05/2024, Công ty đã tiến hành khai sửa mã số hs và thuế suất mục hàng số 02; 03 tờ khai số 106255271730/A11 ngày 04/05/2024, cụ thể:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Nội dung khai báo** | | | | **Nội dung sửa đổi** | | | |
| **Tên hàng** | **Mã số hàng hóa** | **Thuế suất thuế nhập khẩu ưu đãi** | **Thuế suất thuế VAT** | **Tên hàng** | **Mã số hàng hóa** | **Thuế suất thuế nhập khẩu ưu đãi** | **Thuế suất thuế VAT** |
| 2 | Lốp cao su bơm hơi kèm săm yếm dùng cho xe chuyên dụng chạy trong hầm lò và mỏ,hiệu MIRAGE,loại 12.00R24 20PR,đk vành:24 inch,tốc độ tối đa: 110km/h,  model:MG826,Mới 100% | 40118019 | 0% | 8% | Lốp cao su bơm hơi kèm săm yếm dùng cho xe chuyên dụng chạy trong hầm lò và mỏ,hiệu MIRAGE,loại 12.00R24 20PR,đk vành:24 inch,tốc độ tối đa: 110km/h,model:MG826,Mới 100% | 40112090 | 5% | 8% |
| 3 | Lốp cao su bơm hơi kèm săm yếm dùng cho xe chuyên dụng chạy trong hầm lò và mỏ,hiệu DERUIBO,loại 12R22.5 18PR,đk vành:22.5 inch,tốc độ tối đa: 130km/h,model:DRB559,Mới 100% | 40118019 | 0% | 8% | Lốp cao su bơm hơi không kèm săm yếm dùng cho xe chuyên dụng chạy trong hầm lò và mỏ,hiệu DERUIBO,loại 12R22.5 18PR,đk vành:22.5 inch,tốc độ tối đa: 130km/h,model:DRB559,Mới 100% | 40112090 | 5% | 8% |

Kết quả kiểm tra hồ sơ xác định: Nội dung khai sửa mức thuế Trị giá hàng hóa vi phạm là 139.991.438 đồng.

Công ty TNHH Thương mại MAX Quốc Tế đã vi phạm khoản 1 Điều 29 Luật Hải quan.

Như vậy, Công ty TNHH Thương mại MAX Quốc Tế đã có hành vi vi phạm: Khai sai về mức thuế dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp mà người nộp thuế tự phát hiện và khai bổ sung hồ sơ thuế theo quy định pháp luật hải quan sau thời điểm cơ quan hải quan thông báo việc kiểm tra trực tiếp hồ sơ hải quan đối với hàng hóa đang làm thủ tục hải quan.

Ngày 04/05/2024, đại diện được ủy quyền của Công ty TNHH Thương mại MAX Quốc Tế theo Giấy ủy quyền không số đề ngày 16/05/2024 đến trụ sở Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Hải Phòng khu vực 3 để thực hiện thủ tục xử phạt vi phạm hành chính về hành vi trên.

3. Quy định tại: (9) điểm a khoản 1, điểm a khoản 2 Điều 9 Nghị định 128/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính Phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực hải quan.

4. *<Cá nhân/tổ chức>*(\*) bị thiệt hại (nếu có): (1…………………………...

5. Ý kiến trình bày của *<cá nhân/người đại diện của tổ chức>*(\*) vi phạm:

……………………………………………………………………………...

6. Ý kiến trình bày của đại diện chính quyền, người chứng kiến (nếu có):

……………………………………………………………………………...

7. Ý kiến trình bày của *<cá nhân/tổ chức>*(\*) bị thiệt hại (nếu có):

……………………………………………………………………………...

8. Chúng tôi đã yêu cầu *<cá nhân/tổ chức>*(\*) vi phạm chấm dứt ngay hành vi vi phạm.

9. Các biện pháp ngăn chặn và bảo đảm xử lý vi phạm hành chính được áp dụng, gồm: (11)………………………………………………………………….

10. *<Quyền và thời hạn giải trình>*(\*)(12): Trong thời hạn *<02 ngày làm việc/05 ngày làm việc>*(\*) kể từ ngày lập biên bản này, ông (bà)(13) ……………………là *<cá nhân /người đại diện của tổ chức>*(\*) vi phạm có quyền gửi <văn bản yêu cầu được giải trình trực tiếp/văn bản giải trình>(\*)(14) đến (15) ………………… để thực hiện quyền giải trình.

11. Yêu cầu ông (bà) (13) ……………………… là *<cá nhân/người đại diện của tổ chức>*(\*) vi phạm có mặt vào hồi.... giờ.... phút, ngày …./…./….., tại(16) ……………………………………… để giải quyết vụ việc.

Biên bản lập xong hồi giờ phút, ngày 17/05/2024, gồm 03 tờ, được lập thành 02 bản có nội dung và giá trị như nhau; đã đọc lại cho những người có tên nêu trên cùng nghe, công nhận là đúng và cùng ký tên dưới đây; giao cho ông Đỗ Ngọc Luân theo Giấy ủy quyền không số đề ngày 16/05/2024 là người đại diện của tổ chức vi phạm 01 bản hoặc cha mẹ/người giám hộ của người chưa thành niên vi phạm 01 bản, 01 bản lưu hồ sơ.

**<Trường hợp cá nhân/người đại diện của tổ chức vi phạm không ký biên bản vi phạm hành chính>**

Lý do ông (bà) (13) …………………………… *<cá nhân/người đại diện của tổ chức>*(\*) vi phạm không ký biên bản: ……………………………………..

**<Trường hợp người chứng kiến/đại diện chính quyền cấp xã không ký xác nhận việc cá nhân/người đại diện của tổ chức vi phạm không ký biên bản vi phạm hành chính>**

Lý do ông (bà) (5) ………………… <*người chứng kiến/đại diện chính quyền cấp xã>* không ký xác nhận: ………………………………………………

|  |  |
| --- | --- |
| **CÁ NHÂN/NGƯỜI ĐẠI DIỆN CỦA TỔ CHỨC VI PHẠM** *(Ký, ghi rõ họ và tên)*  **Cao Tiến Dũng** | **NGƯỜI LẬP BIÊN BẢN** *(Ký, ghi rõ chức vụ, họ và tên)*  **Bùi Thị Mai Hương Nguyễn Trường Sơn** |
| **CÁ NHÂN/NGƯỜI ĐẠI DIỆN CỦA TỔ CHỨC BỊ THIỆT HẠI** *(Ký, ghi rõ họ và tên)* | **ĐẠI DIỆN CHÍNH QUYỀN** *(Ký, ghi rõ chức vụ, họ và tên)* |
| **NGƯỜI PHIÊN DỊCH** *(Ký, ghi rõ họ và tên)* | **NGƯỜI CHỨNG KIẾN** *(Ký, ghi rõ họ và tên)* |

Biên bản đã giao trực tiếp cho người đại diện của tổ chức vi phạm vào hồi giờ phút, ngày 17/05/2024.

|  |  |
| --- | --- |
|  | **NGƯỜI NHẬN BIÊN BẢN** *(Ký, ghi rõ họ và tên)*  **Đỗ Ngọc Luân** |
|  |  |