|  |  |
| --- | --- |
| 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**

Hôm nay, hồi 14 giờ 00 phút, ngày 31/5/2024, tại 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: nội dung khai báo theo tờ khai hải quan số 106255271730/A11 ngày 04/5/2024, nội dung khai bổ sung của Công ty, kết quả kiểm tra thực tế hàng hóa và hồ sơ hải quan.

**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 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 Công ty: 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, nhập khẩu lô hàng thuộc tờ khai hải quan số 106255271730/A11 ngày 04/5/2024 đăng ký tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Hải Phòng KV3. Tờ khai phân luồng vàng.

Theo khai báo hàng hóa là lốp xe chuyên dụng dùng cho hầm lò và mỏ, mã số 4011.80.19 thuế suất thuế NK ƯĐĐB 0%. Kiểm tra hồ sơ hải quan có nghi vấn về chủng loại hàng hóa, Đội TT HHXNK đã báo cáo Lãnh đạo Chi cục chuyển lấy mẫu giám định xác định mục đích sử dụng của hàng hóa.

Ngày 16/05/2024, Đội Thủ tục HHXNK nhận được Chứng thư giám định số 24C202GHN01630-01 ngày 13/5/2024 của Công ty cổ phần tập đoàn Vinacontrol - chi nhánh Hải Phòng: Hàng hóa khai báo tại tờ khai nêu trên là lốp sử dụng cho xe ô tô tải chạy trên đường địa hình xấu, gập ghềnh,hiểm hóc. Theo đó, hàng hóa phù hợp phân loại mã số 4011.20.90, thuế suất thuế nhập khẩu ưu đãi 5%, thuế suất thuế NK ƯĐĐB 50%. Căn cứ giải trình của Doanh nghiệp và hồ sơ hải quan, Đội Thủ tục hàng hóa XNK đã có báo cáo xác định trị giá hàng vi phạm. Theo đó:

- Trị giá hàng vi phạm: 134.612.067 đồng

- Số tiền thuế thiếu: 7.269.052 đồng

Như vậy, Công ty TNHH Thương mại Max Quốc tế đã có hành vi vi phạm:

- Khai sai về chủng loại, mã số, thuế suất hàng hóa dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp mà cơ quan hải quan phát hiện trong quá trình làm thủ tục hải quan.

3. Quy định tại:

- Điểm a khoản 1, điểm a khoản 3 Điều 9 Nghị định số 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: không

5. Ý kiến trình bày của cá nhân vi phạm/đại diện tổ chức vi phạm: không.

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

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

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: không. (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 14 giờ 30 phút, ngày 31/5/2024, gồm 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 bà Đỗ Ngọc Luân theo giấy uỷ quyền số không số ngày 16/5/2024 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)* | **NGƯỜI LẬP BIÊN BẢN** *(Ký, ghi rõ chức vụ, họ và tên)*  **Bùi Thị Mai Hương Dương Hương Thảo** |
| **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 chứcvi phạm vào hồi giờ phút, ngày 31/5/2024.

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