

Số: 9365/BTC-DNTN

Hà Nội, ngày 03 tháng 7 năm 2026

V/v tăng cường công tác kiểm tra, giám sát
theo Quyết định số 948/QĐ-TTg

Kính gửi: Ủy ban nhân dân các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương

Thực hiện Quyết định số 948/QĐ-TTg ngày 27/5/2026 của Thủ tướng Chính phủ ban hành Kế hoạch hành động quốc gia thực hiện nghĩa vụ của Chính phủ Việt Nam về trao đổi thông tin theo yêu cầu vì mục đích thuế.

Để đảm bảo triển khai thống nhất, hiệu quả các cam kết quốc tế của Việt Nam về thu thập, cập nhật và lưu giữ thông tin về chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp theo các chuẩn mực quốc tế về minh bạch thông tin doanh nghiệp; phòng, chống rửa tiền và chống tài trợ khủng bố của Tổ chức Hợp tác và Phát triển Kinh tế (OECD) và các khuyến nghị của Lực lượng đặc nhiệm tài chính về chống rửa tiền (FATF); trên cơ sở các Công văn số 1234/BTC-DNTN và Công văn số 2929/BTC-DNTN¹, Bộ Tài chính đề nghị Ủy ban nhân dân các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương chỉ đạo Sở Tài chính, Ban quản lý khu công nghệ cao, Ủy ban nhân dân cấp xã tăng cường công tác tuyên truyền, phổ biến, hướng dẫn và kiểm tra, giám sát doanh nghiệp, hợp tác xã, liên hiệp hợp tác xã, tổ hợp tác. Cụ thể:

1. Về tuyên truyền, phổ biến về chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp

Chỉ đạo cơ quan đăng ký kinh doanh cấp tỉnh tăng cường tuyên truyền, phổ biến đến cộng đồng doanh nghiệp trên địa bàn các quy định về chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp tại Luật số 76/2025/QH15 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Doanh nghiệp, Nghị định số 168/2025/NĐ-CP ngày 30/6/2025 của Chính phủ về đăng ký doanh nghiệp và Thông tư số 68/2025/TT-BTC ngày 01/7/2025 của Bộ Tài chính quy định biểu mẫu sử dụng trong đăng ký doanh nghiệp và đăng ký hộ kinh doanh.

2. Về công tác hướng dẫn bổ sung thông tin về chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp

Chỉ đạo cơ quan đăng ký kinh doanh cấp tỉnh hướng dẫn doanh nghiệp bổ sung thông tin về chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp (nếu có) khi thực hiện thủ tục đăng ký thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp hoặc thông báo thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp đối với doanh nghiệp được thành lập trước ngày 01/7/2025.

¹ Công văn số 1234/BTC-DNTN ngày 30/01/2026 của Bộ Tài chính về việc xây dựng kế hoạch kiểm tra, giám sát việc chấp hành quy định của pháp luật về đăng ký doanh nghiệp, HKD, HTX năm 2026; Công văn số 2929/BTC-DNTN ngày 12/3/2026 của Bộ Tài chính về việc tăng cường công tác quản lý nhà nước đối với doanh nghiệp mới thành lập.

3. Về thực hiện tăng cường công tác kiểm tra, giám sát

- Chỉ đạo cơ quan đăng ký kinh doanh cấp tỉnh kiểm tra việc đăng ký, kê khai và cập nhật, lưu giữ thông tin chủ sở hữu hưởng lợi đối với doanh nghiệp theo quy định của Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Doanh nghiệp số 76/2025/QH15 và các văn bản hướng dẫn thi hành; việc cập nhật thông tin cổ đông, thành viên, chủ sở hữu, người đại diện của các doanh nghiệp ngừng hoạt động; kiểm tra, giám sát việc thực hiện nghĩa vụ kê khai, cập nhật thông tin đăng ký doanh nghiệp.

- Chỉ đạo cơ quan đăng ký kinh doanh cấp xã thực hiện kiểm tra, giám sát việc thực hiện nghĩa vụ kê khai, cập nhật thông tin đăng ký của hợp tác xã, liên hiệp hợp tác xã, tổ hợp tác.

4. Về thực hiện công tác báo cáo

(i) Cơ quan đăng ký kinh doanh cấp tỉnh thực hiện:

- Báo cáo tình hình thực hiện công tác tuyên truyền, phổ biến, hướng dẫn hoặc triển khai các biện pháp đôn đốc doanh nghiệp thực hiện quy định về chủ sở hữu hưởng lợi (nêu cụ thể các đã văn bản ban hành).

- Báo cáo tình hình đăng ký, kê khai và cập nhật, lưu giữ thông tin chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp (số lượng kê khai, cập nhật, lưu giữ, số lượng chưa cập nhật); việc cập nhật thông tin cổ đông, thành viên, chủ sở hữu, người đại diện của các doanh nghiệp ngừng hoạt động (số lượng cập nhật, số lượng chưa cập nhật); việc thực hiện nghĩa vụ kê khai, cập nhật thông tin đăng ký doanh nghiệp.

- Số lượng doanh nghiệp kiểm tra, số lượng vi phạm, số lượng bị xử phạt.

(ii) Cơ quan đăng ký kinh doanh cấp xã thực hiện:

- Báo cáo tình hình thực hiện nghĩa vụ kê khai, cập nhật thông tin đăng ký của hợp tác xã, liên hiệp hợp tác xã, tổ hợp tác.

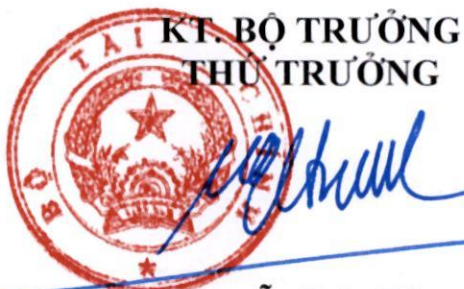
- Số lượng hợp tác xã, liên hiệp hợp tác xã, tổ hợp tác kiểm tra, số lượng vi phạm, số lượng bị xử phạt.

Cơ quan đăng ký kinh doanh các cấp gửi báo cáo kết quả kiểm tra về Sở Tài chính để tổng hợp, báo cáo Bộ Tài chính (qua Cục Phát triển doanh nghiệp tư nhân và kinh tế tập thể) **trước ngày 15/12/2026.**

Trân trọng cảm ơn sự phối hợp của Quý Ủy ban.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Bộ trưởng (để báo cáo);
- Sở Tài chính các tỉnh (để biết);
- Lưu: VT, DNTN(VT^{3b})



Nguyễn Đức Tâm