|  |  |
| --- | --- |
| **BỘ TÀI CHÍNH**    Số: /TTr - BTC | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**  *Hà Nội, ngày tháng năm 2016* |

**TỜ TRÌNH**

**Về việc ban hành Nghị định 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**

Kính gửi: Chính phủ

Thực hiện chương trình xây dựng văn bản quy phạm pháp luật của Chính phủ năm 2016, Bộ Tài chính đã tổ chức triển khai nghiên cứu xây dựng dự thảo Nghị định 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 (Nghị định). Dự thảo Nghị định đã được tổ chức lấy ý kiến rộng rãi của các bộ, ngành, đoàn thể, các tổ chức, cá nhân và gửi xin ý kiến trên Trang thông tin điện tử Bộ Tài chính, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước theo quy trình xây dựng văn bản pháp luật. Bộ Tài chính xin trình Chính phủ dự thảo Nghị định như sau:

**I. SỰ CẦN THIẾT VÀ CƠ SỞ PHÁP LÝ BAN HÀNH NGHỊ ĐỊNH**

Nghị định số 108/2013/NĐ-CP quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực chứng khoán (CK) và thị trường chứng khoán (TTCK) được Chính phủ ban hành ngày 23/9/2013 (sau đây gọi tắt là Nghị định 108) đã kịp thời giải quyết nhiều vướng mắc, bất cập trong quá trình triển khai xử lý vi phạm pháp luật về CK và TTCK, bổ sung các hành vi vi phạm mới, nâng mức phạt đối với hầu hết các hành vi vi phạm để đảm bảo tính răn đe, phòng ngừa vi phạm, góp phần vào sự phát triển ổn định của TTCK, đảm bảo thi hành Luật Xử lý vi phạm hành chính.

Ngày 26/11/2014, Quốc hội thông qua Luật Doanh nghiệp và Luật Đầu tư. Ngày 27/11/2015, Quốc hội cũng đã thông qua Bộ luật Hình sự, trong đó sửa đổi 03 tội danh hiện hành và bổ sung thêm 01 tội danh mới về chứng khoán. Ngày 25/11/2014, Thủ tướng Chính phủ đã ký ban hành Quyết định số 2112/QĐ-TTg về việc triển khai thực hiện Kế hoạch hành động quốc gia về phòng, chống rửa tiền và tài trợ khủng bố giai đoạn 2015-2020, giao một số Bộ ngành, trong đó có Bộ Tài chính đưa nội dung xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực phòng, chống rửa tiền, tài trợ khủng bố vào Nghị định xử phạt vi phạm hành chính trong từng lĩnh vực. Vì vậy, cần thiết phải sửa đổi hành vi, chế tài xử phạt hành chính trong lĩnh vực chứng khoán để đảm bảo tính bao quát, xử lý được các hành vi vi phạm trên thị trường, đáp ứng yêu cầu đấu tranh phòng chống tội phạm, vi phạm hành chính trong lĩnh vực CK và TTCK trong tình hình mới.

Bên cạnh đó, thời gian qua Chính phủ đã ban hành Nghị định số 42/2015/NĐ-CP ngày 5/5/2015 về CK phái sinh và TTCK phái sinh, Nghị định số 60/2015/NĐ-CP ngày 26/6/2015 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 58/2012/NĐ-CP ngày 20/7/2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Chứng khoán. Các văn bản mới được ban hành làm phát sinh các quyền, nghĩa vụ của các tổ chức, cá nhân tham gia TTCK, điều chỉnh các điều kiện, thủ tục về hoạt động kinh doanh, giao dịch, chào bán, niêm yết, đăng ký giao dịch trong lĩnh vực chứng khoán. Các quy định pháp luật về quản lý được bổ sung và thay đổi, vì vậy các quy định pháp luật về xử lý vi phạm hành chính cũng cần phải sửa đổi cho phù hợp. Vì vậy, cần thiết phải ban hành Nghị định sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 108 để đảm bảo tính thực thi của các văn bản pháp luật mới, nâng cao hiệu lực quản lý nhà nước trong lĩnh vực chứng khoán và TTCK, xử lý nghiêm các hành vi vi phạm mới phát sinh trên thị trường.

**II. NGUYÊN TẮC XÂY DỰNG NGHỊ ĐỊNH**

Trong quá trình xây dựng Nghị định, Ban soạn thảo đã quán triệt những nguyên tắc chủ đạo sau:

1. Kế thừa các quy định hiện hành tại Nghị định số 108, sửa đổi, bổ sung các hành vi vi phạm mới và chế tài xử phạt cho phù hợp với các văn bản pháp luật mới trong lĩnh vực CK, các văn bản pháp luật liên quan.

2. Đảm bảo khả năng bao quát, xử phạt được các hành vi vi phạm trên thị trường, đảm bảo tính răn đe, phòng ngừa vi phạm, phù hợp với thực tiễn xử lý vi phạm cũng như tình hình hoạt động của TTCK hiện nay.

3. Đảm bảo phù hợp với các cam kết hội nhập kinh tế, quốc tế của Việt Nam; đảm bảo tính thống nhất, đồng bộ của các văn bản pháp luật, góp phần hoàn thiện khung pháp lý TTCK nói riêng và hệ thống pháp luật nói chung.

**III. QUÁ TRÌNH SOẠN THẢO NGHỊ ĐỊNH**

Bộ Tài chính đã tiến hành đánh giá tình hình thực thi Nghị định 108 từ khi có hiệu lực thi hành cho đến nay; rà soát các hành vi vi phạm cần sửa đổi, bổ sung trên cơ sở các văn bản pháp luật mới được ban hành; đánh giá tác động của dự thảo Nghị định về kinh tế, xã hội, môi trường pháp luật và khả năng tuân thủ của các cơ quan, tổ chức, cá nhân; xây dựng dự thảo Nghị định theo trình tự thủ tục quy định tại Luật ban hành văn bản quy phạm pháp luật, cụ thể:

- Thành lập Ban soạn thảo Nghị định (theo Quyết định số 1626/QĐ-BTC ngày 13/8/2015);

- Tổ chức họp lấy ý kiến của các thành viên Ban soạn thảo;

- Đăng dự thảo Nghị định lên trang thông tin điện tử của Bộ Tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước để lấy ý kiến của các tổ chức, cá nhân chịu tác động của Nghị định (ngày 18/3/2016); tổ chức hội thảo lấy ý kiến trực tiếp của các đối tượng chịu sự tác động (công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ, tổ chức niêm yết);

- Lấy ý kiến bằng văn bản của các bộ, cơ quan ngang bộ, cơ quan thuộc Chính phủ, UBND các thành phố trực thuộc trung ương, Phòng Thương mại và Công nghiệp Việt Nam, Ủy ban Trung ương Mặt trận Tổ quốc Việt Nam...

- Lấy ý kiến thẩm định của Bộ Tư pháp theo trình tự, thủ tục của Luật ban hành văn bản quy phạm pháp luật.

Trên cơ sở tiếp thu ý kiến thẩm định của Bộ Tư pháp, các thành viên Chính phủ, Bộ Tài chính đã hoàn thiện dự thảo Nghị định trình Chính phủ xem xét ban hành.

**IV. KẾT CẤU VÀ NỘI DUNG CHÍNH CỦA NGHỊ ĐỊNH**

**1. Về kết cấu**

Nghị định sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 108 bao gồm 04 Điều, cụ thể như sau:

- Điều 1-Sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 108: sửa đổi 02 Điều và sửa đổi 11 khoản, 21 điểm tại 14 Điều; bổ sung thêm 01 Mục, 01 Điều và bổ sung 9 khoản, 14 điểm tại 11 Điều.

- Điều 2- Bãi bỏ các quy định hiện hành: bãi bỏ các quy định tại Điểm b Khoản 3 Điều 21 và Điểm d Khoản 4 Điều 33 của Nghị định 108.

- Điều 3- Hiệu lực thi hành.

- Điều 4- Trách nhiệm thi hành.

**2. Về một số nội dung chính của Nghị định**

*2.1. Vi phạm quy định chào bán chứng khoán*

Bổ sung các hành vi vi phạm về chào bán cổ phiếu riêng lẻ theo quy định tại Nghị định số 60/2015/NĐ-CP: hành vi không công bố báo cáo sử dụng vốn được kiểm toán xác nhận; không mở tài khoản phong tỏa và tiếp nhận vốn huy động từ đợt chào bán... Bổ sung chế tài xử phạt hành chính đối với hành vi làm giả tài liệu trong hồ sơ chào bán cổ phiếu riêng lẻ để xử phạt đối với hành vi chưa đến mức xử lý hình sự.

*2.2. Vi phạm nghĩa vụ công ty đại chúng và quản trị công ty đại chúng*

- Quy định lại khung phạt, mức phạt đối với hành vi chậm nộp hồ sơ đăng ký công ty đại chúng theo thời gian chậm nộp để xử lý nghiêm đối với hành vi chậm nộp kéo dài do việc chậm nộp hồ sơ công ty đại chúng ảnh hưởng lớn đến quyền lợi của cổ đông khi không đảm bảo thực hiện đầy đủ nghĩa vụ về báo cáo, công bố thông tin, nghĩa vụ quản trị công ty đại chúng.

- Bổ sung hành vi vi phạm quy định về hạn chế đối với tỷ lệ sở hữu nước ngoài trên TTCK Việt Nam để đảm bảo thực thi Nghị định 60/2015/NĐ-CP.

- Bổ sung hành vi vi phạm quy định hạn chế kiêm nhiệm của Chủ tịch hội đồng quản trị, các hành vi liên quan đến ứng cử, đề cử thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát theo quy định tương ứng tại Luật Doanh nghiệp 2014.

*2.3. Vi phạm quy định mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ*

Nghị định bổ sung các hành vi vi phạm: dùng cổ phiếu quỹ làm tài sản bảo đảm, tài sản để góp vốn hoặc hoán đổi; không thực hiện đặt lệnh giao dịch mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ hoặc đặt lệnh giao dịch mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ với các mức giá nằm ngoài biên độ dao động giá trong thời gian đăng ký giao dịch cổ phiếu quỹ... đảm bảo thực thi quy định về mua lại cổ phiếu, bán cổ phiếu quỹ tại Nghị định số 60/2015/NĐ-CP.

*2.4. Vi phạm quy định niêm yết, đăng ký giao dịch chứng khoán*

Nghị định bổ sung hành vi không đăng ký giao dịch, niêm yết chứng khoán hoặc thực hiện đăng ký giao dịch, niêm yết chứng khoán không đúng thời hạn theo quy định pháp luật, đảm bảo thực thi quy định tại Nghị định 60/2015/NĐ-CP, Quyết định 51/2014/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ về nghĩa vụ niêm yết, đăng ký giao dịch và đưa cổ phiếu đăng ký giao dịch vào giao dịch của các công ty đại chúng, doanh nghiệp nhà nước sau khi cổ phần hóa; đăng ký giao dịch đối với cổ phiếu hủy niêm yết.

*2.5. Vi phạm quy định về kinh doanh chứng khoán và hành nghề chứng khoán*

- Nghị định bổ sung các hành vi vi phạm quy định về CK phái sinh và TTCK phái sinh theo Nghị định số 42/2015/NĐ-CP như: vi phạm quy định về lập, xác nhận hồ sơ đề nghị cấp, bổ sung giấy phép thành lập và hoạt động, giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh CK phái sinh, cung cấp dịch vụ bù trừ, thanh toán giao dịch CK phái sinh; về hoạt động kinh doanh CK phái sinh; vi phạm về hạn chế đầu tư CK phái sinh đối với công ty quản lý quỹ...

- Sửa đổi, bổ sung các hành vi vi phạm về nghĩa vụ của công ty chứng khoán, công ty quản lý quỹ, người hành nghề chứng khoán theo quy định của Nghị định 135/2015/NĐ-CP về đầu tư gián tiếp ra nước ngoài, Nghị định 58/2012/NĐ-CP, Nghị định 60/2015/NĐ-CP: vi phạm về nghĩa vụ thông báo tại trụ sở chính, chi nhánh, phòng giao dịch các thông tin liên quan đến phương thức giao dịch, đặt lệnh, ký quỹ giao dịch, thời gian thanh toán, phí giao dịch, danh sách những người hành nghề chứng khoán của công ty; về nghĩa vụ thông báo cho khách hàng khi bán giải chấp, về việc bố trí, sử dụng người hành nghề chứng khoán, về nhận ủy thác đầu tư gián tiếp ra nước ngoài của công ty quản lý quỹ...

*2.6. Vi phạm quy định giao dịch chứng khoán*

Sửa đổi khung phạt, mức phạt (từ cảnh cáo đến phạt tiền) đối với hành vi vi phạm quy định về giao dịch của từng nhóm đối tượng là cổ đông sáng lập, người nội bộ và người có liên quan của người nội bộ, cổ đông lớn, nhà đầu tư sở hữu từ 5% trở lên chứng chỉ quỹ của quỹ đóng theo tiêu chí khối lượng giao dịch, thời gian chậm báo cáo giao dịch để đảm bảo xử phạt phù hợp với tính chất, mức độ của từng hành vi vi phạm.

*2.7. Vi phạm quy định phòng, chống rửa tiền trong lĩnh vực chứng khoán và TTCK*

Bổ sung các hành vi vi phạm quy định về phòng, chống rửa tiền trong lĩnh vực chứng khoán và TTCK: hành vi vi phạm quy định về nhận biết và cập nhật thông tin khách hàng, về các hành vi bị cấm trong phòng, chống rửa tiền... theo quy định tại Luật Phòng, chống rửa tiền.

**V. Ý KIẾN CỦA BỘ NGÀNH VÀ Ý KIẾN THẨM ĐỊNH CỦA BỘ TƯ PHÁP**

**1. Ý kiến của Bộ, ngành và các tổ chức có liên quan**

Bộ Tài chính đã nhận được văn bản tham gia ý kiến của bộ, ngành và các tổ chức có liên quan về dự thảo Nghị định. Một số bộ, ngành có ý kiến hoàn toàn nhất trí với dự thảo Tờ trình Chính phủ, về kết cấu cũng như nội dung của dự thảo Nghị định. Đối với ý kiến tham gia góp ý của bộ, ngành và các tổ chức có liên quan, Bộ Tài chính đã nghiên cứu, tiếp thu, chỉnh sửa dự thảo Nghị định *(Bản tổng hợp, tiếp thu, giải trình ý kiến các Bộ, ngành và đối tượng chịu sự tác động trình kèm)*.

**2. Ý kiến thẩm định của Bộ Tư pháp**

....

Trên đây là một số nội dung chủ yếu liên quan đến Nghị định sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 108/2013/NĐ-CP, Bộ Tài chính kính trình Chính phủ xem xét, ban hành./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***  - Như trên;  - Văn phòng Chính phủ;  - Bộ Tư pháp;  - VP BCĐTW về phòng, chống tham nhũng;  - Lưu: VP, UBCK, 8b. | **KT. BỘ TRƯỞNG**  **THỨ TRƯỞNG**  **Trần Xuân Hà** |