UBND THÀNH PHỐ ĐỒNG NAI **SỞ TÀI CHÍNH**	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**
Số: 9985 /STC-ĐKKD V/v đề nghị thực hiện kê khai thông tin chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp được thành lập trước ngày 01/7/2025.	*Đồng Nai, ngày 21 tháng 10 năm 2026*

Kính gửi: Quý doanh nghiệp trên địa bàn thành phố.

Thực hiện quy định tại điểm c khoản 1 Điều 216 Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14, Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Doanh nghiệp và nội dung Công văn số 16558/BTC-DNTN ngày 16/10/2026 của Bộ Tài chính về việc triển khai bổ sung thông tin về chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp, Sở Tài chính thành phố Đồng Nai thông tin và đề nghị Quý doanh nghiệp trên địa bàn thành phố khẩn trương thực hiện một số nội dung sau:

1. Phổ biến, tuyên truyền quy định của pháp luật về doanh nghiệp liên quan đến chủ sở hữu của doanh nghiệp

Nhằm hoàn thiện khung pháp lý về quản trị doanh nghiệp và phòng, chống rửa tiền, nâng cao năng lực cạnh tranh, hội nhập sâu rộng và thu hút đầu tư nước ngoài của quốc gia, Quốc hội đã thông qua Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Doanh nghiệp số 76/2025/QH15, Chính phủ đã ban hành Nghị định số 168/2025/NĐ-CP ngày 30/6/2025 về đăng ký doanh nghiệp và Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 68/2025/TT-BTC ngày 01/7/2025 quy định biểu mẫu sử dụng trong đăng ký doanh nghiệp và đăng ký hộ kinh doanh. Theo đó, kể từ ngày 01/7/2025, doanh nghiệp phải kê khai thông tin về chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp *(sau đây viết tắt là CSHHL)* với Cơ quan đăng ký kinh doanh.

Với mục đích thiết lập chế tài xử phạt hành chính nghiêm khắc để răn đe, buộc doanh nghiệp phải tuyệt đối tuân thủ nghĩa vụ minh bạch thông tin CSHHL, Chính phủ ban hành Nghị định số 288/NĐ-CP ngày 21/7/2026 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 122/2021/NĐ-CP ngày 28 tháng 12 năm 2021 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực kế hoạch và đầu tư, Nghị định này đã bổ sung quy định xử phạt vi phạm hành chính liên quan đến việc kê khai thông tin CSHHL với mục đích chấm dứt tình trạng xem nhẹ nghĩa vụ kê khai; chuẩn hóa dữ liệu CSHHL của doanh nghiệp thành lập trước ngày 01/7/2025; Ngăn chặn hành vi gian lận và kê khai thông tin sai lệch ngay từ đầu; Buộc doanh nghiệp phải bổ sung thông tin về CSHHL của doanh nghiệp. Theo Nghị định này, mức phạt khi vi phạm quy định kê khai CSHHL lên đến 100 triệu đồng.

Tiếp tục hoàn thiện quy định về kê khai thông tin CSHHL, Chính phủ ban hành Nghị định số 296/2026/NĐ-CP ngày 23/7/2026 sửa đổi, bổ sung một số điều

Địa chỉ: Số 312 đường Cách mạng tháng Tám, phường Trấn Biên, thành phố Đồng Nai
Điện thoại: (0251) 3847 778 – Fax: (0251) 3847 433; Email: stc@dongnai.gov.vn

của Nghị định số 168/2025/NĐ-CP ngày 30/6/2026 của Chính phủ về đăng ký doanh nghiệp *(có hiệu lực từ ngày 23/7/2026)*. Quy định về CSHHL tại Nghị định này mang tính bước ngoặc khi sửa đổi toàn diện khung pháp lý về CSHHL của Nghị định 168/2025/NĐ-CP, trong đó thay đổi lớn nhất là chuyển từ việc xác định dựa trên tỷ lệ sở hữu giấy tờ đơn thuần sang truy vết quyền kiểm soát cuối cùng trên thực tế. Trường hợp doanh nghiệp (*trừ trường hợp đối với doanh nghiệp tư nhân, công ty niêm yết và công ty đăng ký giao dịch chứng khoán hoặc cá nhân đại diện cho vốn nhà nước trong doanh nghiệp)* không có cá nhân đáp ứng được tiêu chí của CSHHL về quyền sở hữu trực tiếp hoặc gián tiếp vốn điều lệ (đối với Công ty TNHH) hoặc tổng số cổ phần (đối với công ty cổ phần) hoặc không có cá nhân có quyền chi phối, doanh nghiệp phải xác định một cá nhân là người quản lý doanh nghiệp có quyền hạn lớn nhất để hành động thay mặt cho doanh nghiệp là CSHHL của doanh nghiệp.

2. Hướng dẫn kê khai bổ sung thông tin về CSHHL và thực hiện chế độ báo cáo của doanh nghiệp

Triển khai thực hiện Công văn số 16558/BTC-DNTN ngày 16/10/2026 của Bộ Tài chính về việc triển khai bổ sung thông tin về chủ sở hữu hưởng lợi của doanh nghiệp, Sở Tài chính đề nghị Quý doanh nghiệp trên địa bàn thành phố được thành lập trước ngày 01/7/2026 thực hiện kê khai thông tin về CSHHL của doanh nghiệp như sau:

a) Trường hợp doanh nghiệp chưa kê khai thông tin về CSHHL của doanh nghiệp: đề nghị Quý doanh nghiệp khẩn trương thực hiện việc kê khai thông tin CSHHL và gửi hồ sơ đến Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Tài chính thành phố thông qua Cổng thông tin quốc gia về đăng ký doanh nghiệp tại địa chỉ: https://dangkykinhdoanh.gov.vn.

Hồ sơ, trình tự, thủ tục bổ sung CSHHL của doanh nghiệp theo quy định tại Nghị định số 168/2025/NĐ-CP và Nghị định số 296/2026/NĐ-CP ngày 23/7/2026 của Chính phủ, hướng dẫn của Bộ trưởng Bộ Tài chính tại Thông tư số 121/2026/TT-BTC ban hành Thông tư sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 68/2025/TT-BTC ngày 01/7/2025.

b) Trường hợp doanh nghiệp đã kê khai thông tin về CSHHL nhưng thông tin kê khai chưa đúng với quy định hiện hành: đề nghị Quý doanh nghiệp thực hiện rà soát thông tin đã kê khai đúng quy định hiện hành hay không. Trường hợp thông tin kê khai chưa đúng, đề nghị Quý doanh nghiệp thực hiện thay đổi thông tin CSHHL theo hồ sơ, trình tự, thủ tục và cách thức thực hiện theo nội dung điểm a nêu trên.

c) Trường hợp doanh nghiệp đã kê khai thông tin về CSHHL nhưng thông tin không còn lưu giữ (mất dữ liệu) trong cơ sở dữ liệu quốc gia về đăng ký doanh nghiệp: đề nghị Quý doanh nghiệp có phản ánh đến Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Tài chính thành phố để thực hiện cập nhật lại dữ liệu CSHHL cho doanh nghiệp.

Sở Tài chính đề nghị Quý doanh nghiệp thực hiện rà soát, kê khai bổ sung, thay đổi, cập nhật thông tin CSHHL theo quy định hiện hành, đồng thời căn cứ theo quy định tại điểm c khoản 1 Điều 216 Luật Doanh nghiệp, đề nghị Quý doanh nghiệp có báo cáo về việc tuân thủ quy định của Luật Doanh nghiệp về kê khai thông tin CSHHL của doanh nghiệp bằng văn bản, gửi đến Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Tài chính trước ngày 15/12/2026 thông qua hộp thư điện tử: dkkd.skhdt@dongnai.gov.vn.

Trường hợp cần được hướng dẫn thêm, đề nghị Quý doanh nghiệp liên hệ với Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Tài chính thông qua số điện thoại: 0251.885.0777 hoặc 0948.344.768.

Sở Tài chính đề nghị Quý doanh nghiệp thực hiện rà soát và khẩn trương thực hiện kê khai thông tin CSHHL của doanh nghiệp.

Trân trọng./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Bộ Tài chính (để b/c);
- UBND thành phố (để b/c);
- Các Sở, ban, ngành thành phố (để biết);
- UBND các xã, phường (để ph/h)
- Báo và PTTH Đồng Nai (để ph/h);
- Liên đoàn doanh nghiệp thành phố (để ph/h):
- Ban Giám đốc Sở (để biết);
- Lưu: VT, ĐKKD.

D/Thinh/2026/xétxuvangmat

KT. GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC

CỘNG HÒA X.H.C.N VIỆT NAM
SỞ TÀI CHÍNH
THÀNH PHỐ ĐỒNG NAI

Ngô Đức Thắng