

Số: /STNMT-TTr  
V/v xin ý kiến về xử phạt vi phạm hành  
chính trong lĩnh vực tài nguyên nước.

Thanh Hoá, ngày tháng 3 năm 2021

Kính gửi: Thanh tra Bộ Tài nguyên và Môi trường

Thực hiện Công văn số 21/TNN-NM ngày 06/01/2021 của Cục Quản lý Tài nguyên nước về việc đề nghị Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Thanh Hóa tổ chức kiểm tra và xử lý theo quy định của pháp luật về tài nguyên nước đối với Công ty TNHH điện Sông Mực tại công trình thủy điện Sông Mực. Nội dung công văn nêu: Trên cơ sở rà soát sơ bộ việc thực hiện các quy định của pháp luật về tài nguyên nước, trong đó có việc rà soát các đối tượng thuộc trường hợp phải có Giấy phép, Cục Quản lý Tài nguyên nước thấy rằng, công trình thủy điện Sông Mực (2,0 MW) đã đi vào vận hành nhưng chưa được cấp giấy phép khai thác, sử dụng nước mặt dẫn đến việc không thu được tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước theo quy định của Nghị định số 82/2017/NĐ-CP ngày 17/7/2017 của Chính phủ.

Qua hồ sơ đơn vị cung cấp, Sở Tài nguyên và Môi trường xác định: Công trình thủy điện Sông Mực đi vào hoạt động từ năm 2008 nhưng chưa được cấp phép khai thác, sử dụng nước mặt là vi phạm điểm d khoản 7 Điều 9 Nghị định số 36/2020/NĐ-CP ngày 24/3/2020 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực tài nguyên nước và khoáng sản. Trong quá trình lập hồ sơ xử lý có một số khó khăn, vướng mắc, Sở Tài nguyên và Môi trường Thanh Hóa xin ý kiến hướng dẫn của Thanh tra Bộ như sau:

### **1. Về thẩm quyền xử phạt**

Đối với công trình thủy điện Sông Mực thuộc thẩm quyền cấp phép khai thác, sử dụng nước mặt để phát điện thuộc thẩm quyền của Bộ Tài nguyên và Môi trường; mặt khác qua rà soát Cục Quản lý Tài nguyên nước đã phát hiện hành vi vi phạm của Công ty TNHH điện Sông Mực. Tại Điều 52 Luật xử lý vi phạm hành chính năm 2012 quy định: Trong trường hợp vi phạm hành chính thuộc thẩm quyền xử phạt của nhiều người, thì việc xử phạt vi phạm hành chính do người thụ lý đầu tiên thực hiện đã phát hiện hành vi vi phạm.

Theo quy định trên, Cục Quản lý Tài nguyên nước có Công văn số 21/TNN-NM ngày 06/01/2021 đề nghị Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Thanh Hóa tổ chức kiểm tra và xử lý theo quy định của pháp luật về tài nguyên nước đối với Công ty TNHH điện Sông Mực thì có phù hợp không?

## 2. Về truy thu mỗi lợi bất hợp pháp

Hành vi khai thác, sử dụng tài nguyên nước không có giấy phép (khai thác, sử dụng nước mặt để phát điện với công suất lắp máy từ 2.000 kW đến dưới 5.000 kW) của Công ty TNHH điện Sông Mực là vi phạm điểm d khoản 7 Điều 9 Nghị định số 36/2020/NĐ-CP ngày 24/3/2020 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực tài nguyên nước và khoáng sản. Theo đó ngoài hình thức xử phạt chính, còn thực hiện áp dụng biện pháp khắc phục hậu quả đối với Công ty TNHH điện Sông Mực là buộc nộp lại số lợi bất hợp pháp. Theo quy định tại Điều 4 Nghị định số 36/2020/NĐ-CP ngày 24/3/2020 của Chính phủ thì số lợi bất hợp pháp có được do hành vi vi phạm đối với trường hợp khai thác nước cho sản xuất thủy điện là toàn bộ số tiền mà tổ chức, cá nhân thu được khi thực hiện hành vi vi phạm (-) chi phí trực tiếp để khai thác, sử dụng tài nguyên nước.

Theo kết quả kinh doanh từ tháng 6 năm 2017 đến năm 2020 (có hồ sơ chứng minh), báo cáo ngày 26/02/2021 của Công ty TNHH điện Sông Mực thì tiền Công ty thu được là 8.748.033.018 đồng (lợi nhuận thu được sau thuế thu nhập doanh nghiệp), trong đó 6 tháng cuối năm 2017 (tính từ thời điểm Nghị định số 33/2017/NĐ-CP ngày 20/5/2017 có hiệu lực) là 765.542.500 đồng, năm 2018: 4.612.108.505 đồng, năm 2019: 2.828.944.501 đồng, năm 2020: 541.437.512 đồng.

Việc xử lý truy thu số lợi bất hợp pháp được quy định tại Nghị định số 33/2017/NĐ-CP ngày 03/4/2017 của Chính phủ (có hiệu lực từ ngày 20/5/2017) và Nghị định số 36/2020/NĐ-CP ngày 24/3/2020 (có hiệu lực từ ngày 10/5/2020). Nghị định số 33/2017/NĐ-CP của Chính phủ quy định về truy thu mỗi lợi bất hợp pháp nhưng không quy định cụ thể cách tính; đến Nghị định số 36/2020/NĐ-CP của Chính phủ mới quy định cụ thể cách tính. Các nghị định quy định về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực tài nguyên nước trước đó (Nghị định số 34/2005/NĐ-CP ngày 17/3/2005 và Nghị định số 142/2013/NĐ-CP ngày 24/10/2013) không quy định truy thu mỗi lợi bất hợp pháp đối với hành vi trên. Vi phạm của Công ty là tại thời điểm Nghị định số 34/2005/NĐ-CP ngày 17/3/2005 đang có hiệu lực. Vậy thời điểm truy thu tính từ ngày Nghị định số 33/2017/NĐ-CP của Chính phủ có hiệu lực hay thời điểm Nghị định số 36/2020/NĐ-CP của Chính phủ có hiệu lực? Số lợi bất hợp pháp xác định theo lợi nhuận sau thuế theo báo cáo của Công ty có đúng quy định của pháp luật không? Có được trừ tiền cấp quyền khai thác và các chi phí khác không?

Bên cạnh đó, Công ty có các văn bản giải trình, theo đó Nhà máy thủy điện Sông Mực tận dụng năng lượng nước (phục vụ thủy lợi) trước khi tưới để phát điện, không tích nước, không chủ động được nguồn nước phục vụ sản xuất điện. Thực tế nguồn nước là từ Công ty thủy nông Sông Chu (đơn vị được cơ quan nhà nước có

thẩm quyền cấp pháp khai thác nước tưới, tạo nguồn). Công ty đã thực hiện đầy đủ nghĩa vụ tài chính nộp ngân sách gồm thuế tài nguyên nước, phí môi trường, thủy lợi phí và các khoản thuế doanh nghiệp phải nộp khác; Công ty cam kết sẽ làm thủ tục xin cấp giấy phép khai thác sử dụng nước mặt và nộp tiền cấp quyền khai thác nước. Vậy lợi nhuận sau thuế của Công ty những năm qua có phải là mỗi lợi bất hợp pháp không? Trường hợp này chỉ xử phạt theo Nghị định số 36/2020/NĐ-CP ngày 24/3/2020 và truy thu tiền cấp quyền khai thác có phù hợp với quy định của pháp luật không?

Sở Tài nguyên và Môi trường Thanh Hoá, rất mong được Thanh tra Bộ sớm quan tâm xem xét, hướng dẫn (*có hồ sơ kèm theo*).

Khi có kết quả, đề nghị Thanh tra Bộ gửi văn bản hướng dẫn về Sở Tài nguyên và Môi trường Thanh Hoá, địa chỉ: 14 đường Hạc Thành, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa.

Trân trọng,

***Nơi nhận:***

- Như trên;
- Giám đốc Sở (để b/c);
- Lưu: VT, TTr.

**KT. GIÁM ĐỐC  
PHÓ GIÁM ĐỐC**

**Phùng Đình Ảnh**