

Số: 5712/QĐ-CT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 11 năm 2019

QUYẾT ĐỊNH

Xử phạt vi phạm hành chính về thuế

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật Xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Luật Quản lý thuế số 78/2006/QH11 đã được sửa đổi bổ sung một số điều theo Luật số 21/2012/QH13, Luật số 71/2014/QH13 và Luật số 106/2016/QH13;

Căn cứ Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp, Luật thuế Giá trị gia tăng;

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Thông tư 166/2013/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2013 của Bộ Tài Chính phủ quy định chi tiết về xử lý vi phạm pháp luật về thuế;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 08 tháng 11 năm 2019 của Đoàn kiểm tra theo Quyết định số 2163/QĐ-CT-KT ngày 25 tháng 10 năm 2019 của Cục Trưởng Cục thuế về việc kiểm tra thuế tại: Công ty Cổ phần Chứng Khoán Liên Việt. Thời kỳ kiểm tra: năm 2016, 2017;

Căn cứ Quyết định số 2969/QĐ-GQXP ngày 01 tháng 8 năm 2019 của Cục trưởng Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Xét đề nghị của Trưởng Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 10;

Tôi : Nguyễn Nam Bình - Chức vụ: Phó Cục trưởng Cục thuế TP.Hồ Chí Minh,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính về thuế đối với:

1. Công ty Cổ phần Chứng Khoán Liên Việt

Mã số thuế: 0309312029.

Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 2, Tòa nhà Him Lam, số 234 Ngô Tất Tố, P.22, Q. Bình Thạnh, Tp.HCM;

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Liên Việt được thành lập theo Giấy phép số 104/UBCK-GP ngày 12/2/2009 và đăng ký thay đổi lần thứ 7 theo Giấy phép điều chỉnh số 45/GPDC-UBCK ngày 13/9/2017 do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.

Người đại diện theo pháp luật Bà: Nguyễn Thị Bích Hồng

Chức vụ: Chủ tịch HĐQT

2. Đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: khai sai dẫn đến thiếu số thuế GTGT, TNDN phải nộp năm 2016, 2017.



3. Quy định tại khoản 1 Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế.

4. Bị áp dụng hình thức xử phạt, biện pháp khắc phục hậu quả như sau :

a) Hình thức xử phạt chính :

Phạt tiền với mức phạt: **102.064.130** đồng

(Viết bằng chữ: Một trăm lẻ hai triệu, không trăm sáu mươi bốn ngàn, một trăm ba mươi đồng)

Trong đó:

- *Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế GTGT phải nộp (Tiểu mục 4254):* 28.206.329 đồng

- *Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế TNDN phải nộp (Tiểu mục 4254):* 73.857.801 đồng

b) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

- **Số tiền thuế truy thu: 510.320.652** đồng

(Viết bằng chữ: Năm trăm mười triệu, ba trăm hai mươi ngàn, sáu trăm năm mươi hai đồng)

Trong đó:

+ *Thuế GTGT (TM 1701):* 141.031.646 đồng

+ *Thuế TNDN (TM 1052):* 369.289.006 đồng

- **Số tiền chậm nộp tiền thuế: 137.581.389** đồng

(Viết bằng chữ: Một trăm ba mươi bảy triệu, năm trăm tám mươi một ngàn, ba trăm tám mươi chín đồng)

Trong đó:

+ *Tiền chậm nộp tiền thuế GTGT (Tiểu mục 4931):* 31.919.104 đồng

+ *Tiền chậm nộp tiền thuế TNDN (Tiểu mục 4918):* 105.662.285 đồng

Số tiền chậm nộp được tính đến ngày 13/11/2019. Doanh nghiệp tự tính và nộp tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 14/11/2019 đến ngày nộp đủ tiền thuế truy thu và phạt vào Ngân sách nhà nước theo qui định.

Thời gian thực hiện các biện pháp khắc phục hậu quả 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

Mọi chi phí tổ chức thi hành biện pháp khắc phục hậu quả do tổ chức vi phạm có tên tại Điều này chi trả.

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Bà: Nguyễn Thị Bích Hồng - Người đại diện pháp luật Công ty Cổ phần Chứng Khoán Liên Việt có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận được quyết định xử phạt này, Công ty Cổ phần Chứng Khoán Liên Việt phải nộp số tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản số: 7111.1056137 của Cục Thuế Tp.HCM mở tại Kho bạc Nhà nước Tp.HCM.

Tổ chức có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này.

Nếu quá thời hạn mà Công ty Cổ phần Chứng Khoán Liên Việt không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.

Công ty Cổ phần Chứng Khoán Liên Việt có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện hành chính đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước Tp.HCM để thu tiền thuế, tiền chậm nộp, tiền phạt.

3. Gửi cho Phòng Kế khai - Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế, Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 10 để tổ chức thực hiện./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: VT; TTKT10 (bvtách 7b).

902071

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Nam Bình



