

Số: 9843/QĐ-CT-TKT7-XPVPHC

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2019



QUYẾT ĐỊNH

Xử phạt vi phạm hành chính

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật Xử lý vi phạm hành chính;
Căn cứ Luật Quản lý thuế và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;
Căn cứ các Luật thuế, Luật Phí và lệ phí và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 08/10/2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục thuế thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 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 Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24/9/2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực quản lý giá, phí, lệ phí, hóa đơn;

Căn cứ Biên bản thanh tra thuế lập ngày 30 /12/2019 của Đoàn thanh tra thuế của Cục Thuế TP Hà Nội theo Quyết định số 88355/QĐ-CT-TTKT7 ngày 25/11/2019 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc thanh tra thuế tại Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng số 18;

Căn cứ Quyết định về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính số 74622/QĐ-CT ngày 25/9/2019 của Cục Thuế TP Hà Nội;

Tôi: Nguyễn Tiến Trường;

Chức vụ: Phó Cục trưởng, Cục Thuế TP Hà Nội,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính đối với tổ chức có tên sau đây:

Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng số 18; Địa chỉ trụ sở chính: Số 471 đường Nguyễn Trãi, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Mã số thuế: 0800001612

Số GCN đăng ký kinh doanh 0800001612 cấp lần đầu ngày 1/7/2008 ; nơi cấp: Sở Kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội.

Người đại diện theo pháp luật: Ông Bùi Thanh Tuyên

Giới tính: Nam

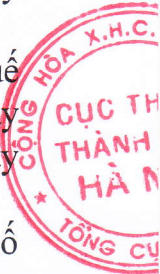
Chức danh: Giám đốc công ty

2. Đã thực hiện các hành vi vi phạm hành chính:

- Khai sai dẫn đến tăng số tiền thuế được hoàn, thiếu số thuế phải nộp nhưng người nộp thuế đã ghi chép kịp thời, đầy đủ các nghiệp vụ kinh tế làm phát sinh nghĩa vụ thuế trên sổ kế toán, hóa đơn, chứng từ quy định tại Điểm a, Khoản 1, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP.

3. Các tình tiết tăng nặng: Không có.

4. Các tình tiết giảm nhẹ: Không có.



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

a) Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền

Cụ thể:

- Phạt tiền (TM 4254): 9.755.791 đồng (*bằng chữ: Chín triệu bảy trăm năm mươi năm nghìn bảy trăm chín mốt đồng*) theo quy định tại Khoản 2, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP.

Tổng số tiền phạt: 9.755.791 đồng (*bằng chữ: Chín triệu bảy trăm năm mươi năm nghìn bảy trăm chín mốt đồng*)

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không có .

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

* Chi tiết các biện pháp:

- Nộp đủ số tiền thuế TNCN (TM 1001): 48.778.956 đồng (Năm 2017: 31.257.217 đồng; Năm 2018: 17.521.739 đồng).

- Nộp tiền chậm nộp tiền thuế TNCN (tiểu mục 4917) 7.271.325 đồng (*bằng chữ: Bảy triệu hai trăm bảy mươi mốt nghìn ba trăm hai năm đồng*) theo quy định tại Khoản 32, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 và Khoản 3, Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế.

- Giảm lỗ trong kỳ:

+ Năm 2017: 9.741.638.769 đồng

+ Năm 2018: 11.937.510.368 đồng

Số tiền thuế chậm nộp tại biên bản này Đoàn thanh tra tính đến hết ngày 18/12/2019. Người nộp thuế có trách nhiệm nộp toàn bộ số tiền thuế tiền phạt khi nhận được Quyết định xử lý của Cơ quan Thuế và tự tính tiền chậm nộp kể từ ngày 19/12/2019 đến ngày nộp đủ số tiền vào NSNN.

* Thời hạn 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 thi hành kể từ ngày ký.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Bùi Thanh Tuyên là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Tổ chức và cá nhân có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng số 18 không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng số 18 phải nộp tiền thuế thiếu, tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả khác vào tài khoản số 7111 mở tại Ngân hàng thương mại cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đống Đa (cơ quan quản lý thu: Cục thuế thành phố Hà Nội) trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt.

Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng số 18 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 Hà Nội để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Phòng Thanh tra- Kiểm tra số 7, Phòng Kế khai và kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ để tổ chức thực hiện.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: Hồ sơ, VT, TKT7. (7; 4)



NGƯỜI RA QUYẾT ĐỊNH

**Nguyễn Tiến Trường
PHÓ CỤC TRƯỞNG**

