

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 Giá trị gia tăng, Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp;

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 Thông tư 166/2013/TT-BTC ngày 15/11/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chi tiết về xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Căn cứ Quyết định số 16/QĐ-TTr ngày 06/02/2020 của Thanh tra Bộ Tài chính về việc thu vào tài khoản tạm giữ các khoản tiền phát hiện qua thanh tra tài chính đối với Công ty Cổ phần Đại lý Hàng Hải Việt Nam;

Căn cứ Biên bản vi phạm hành chính về thuế ký ngày 25/02/2020 của Cục Thuế thành phố Hồ Chí Minh và Công ty Cổ phần Đại lý Hàng Hải Việt Nam về việc thực hiện kiến nghị của Thanh tra Bộ Tài chính tại Biên bản ngày 09/9/2019;

Căn cứ Quyết định số 198/QĐ-GQXP ngày 21/01/2020 của Cục trưởng Cục Thuế thành phố 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 thành phố Hồ Chí Minh,

QUYẾT ĐỊNH:

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

1. Công ty Cổ phần Đại lý Hàng Hải Việt Nam;

Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 5 Số 12 đường Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh;

Mã số thuế: 0300437898;

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300437898 cấp ngày 20/10/2006 tại Sở Kế Hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh.

Người đại diện theo pháp luật: Bà Nguyễn Thị Thanh Trang;

Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc;

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

Khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế Giá trị gia tăng phải nộp, khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp.

3. Qui định tại khoản 1, Điều 10 Nghị định 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.

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

a. Hình thức xử phạt:

Phạt tiền với mức phạt: 151.258.737 đồng.

(Một trăm năm mươi một triệu hai trăm năm mươi tám ngàn bảy trăm ba mươi bảy đồng).

Trong đó:

- Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế Giá trị gia tăng phải nộp năm 2018 (Tiểu mục 4254), số tiền: 62.762.713 đồng.

- Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm 2017, 2018 (Tiểu mục 4254): 88.496.024 đồng.

b. Biện pháp khắc phục hậu quả:

* Số tiền chậm nộp tiền thuế: 68.007.406 đồng. Trong đó:

+ Tiền chậm nộp tiền thuế Thu nhập doanh nghiệp năm 2017, 2018 (Tiểu mục 4918), số tiền: 32.244.231 đồng.

+ Tiền chậm nộp tiền thuế Giá trị gia tăng năm 2018 (Tiểu mục 4931), số tiền: 35.763.175 đồng.

Số tiền chậm nộp được tính đến ngày 03/10/2019, Công ty Cổ phần Đại lý Hàng Hải Việt Nam tự tính và nộp tiền chậm nộp tiền phạt từ ngày 06/03/2020 đến ngày nộp đủ số tiền phạt vào ngân sách nhà nước theo quy định.

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

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Bà Nguyễn Thị Thanh Trang - Người đại diện theo pháp luật có tên tại Điều 1 Quyết định xử phạt này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt này, Công ty Cổ phần Đại lý Hàng Hải Việt Nam có trách nhiệm nộp số tiền chậm nộp và tiền phạt vào tài khoản số: 7111.1056137 của Cục Thuế TP. HCM mở tại Kho bạc Nhà nước TP. Hồ Chí Minh.

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng Hải Việt Nam phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này.

Nếu quá thời hạn mà Công ty Cổ phần Đại lý Hàng Hải Việt Nam không tự nguyện chấp hành sẽ bị cưỡng chế thi hành theo qui định của pháp luật.

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng Hải Việt Nam có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định xử phạt này theo quy định của pháp luật.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước Tp. Hồ Chí Minh để thu tiền chậm nộp và tiền phạt.

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

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: VT, TT-KT10 (tdung7b).

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Nam Bình