

Số: 31.70 /QĐ-CT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 8 năm 2020

**CÔNG VĂN ĐẾN**

**QUYẾT ĐỊNH**

Số: 5049 Ngày: 21/8/20

**VỀ VIỆC XỬ PHẠT VI PHẠM HÀNH CHÍNH VỀ THUẾ**

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật xử lý vi phạm hành chính ngày 20/6/2012;  
Căn cứ Luật Quản lý thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;  
Căn cứ các Luật thuế, Luật Phí và lệ phí, các văn bản hướng dẫn thi hành;  
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 số 166/2013/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 2013 của Bộ Tài chính quy định chi tiết về xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

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

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 03/08/2020 tại Văn phòng Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam Gateway theo Quyết định số 1030/QĐ-CT-KT ngày 09/06/2020 của Cục trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc kiểm tra tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam Gateway, thời kỳ kiểm tra: năm 2009-2013;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra – Kiểm tra số 2.

Tôi: Lê Duy Minh - Chức vụ: Cục trưởng Cục Thuế TP Hồ Chí Minh

**QUYẾT ĐỊNH:**

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

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam Gateway ;

- Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 10, toà nhà TNR Tower, số 180-190, đường Nguyễn Công Trứ, phường Nguyễn Thái Bình, Quận I, Thành phố Hồ Chí Minh;

- Mã số thuế: 0304763878;

- Giấy phép hoạt động kinh doanh số 42/UBCK-GPHĐKD ngày 28/12/2006 và Giấy phép điều chỉnh lần cuối số 97/GPĐC-UBCK ngày 20/11/2018 do Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước thuộc Bộ Tài chính cấp;

- Người đại diện pháp luật: Trần Tổng Sáng; Giới tính: Nam;



*Đan*

- Chức danh: Chủ tịch Hội đồng quản trị.

2. Đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: vi phạm các thủ tục thuế; khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, quy định tại Điều 103, Điều 107 của Luật Quản lý thuế số 78/2006/QH11 ngày 29/11/2006.

3. Quy định xử phạt:

- Hết thời hiệu xử phạt quy định tại khoản 1 và khoản 2 Điều 2 của Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử lý vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính về thuế.

4. Các tình tiết tăng nặng: không.

5. Các tình tiết giảm nhẹ: không.

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

- Truy thu thuế thu nhập cá nhân (tiểu mục 1001): 13.844.416 đồng (*bằng chữ: mười ba triệu, tám trăm bốn mươi bốn ngàn, bốn trăm mười sáu đồng*)

- Tổng số tiền chậm nộp (tiểu mục 4917): 13.795.961 đồng (*bằng chữ: mười ba triệu, bảy trăm chín mươi lăm ngàn, chín trăm sáu mươi một đồng*)

Tiền chậm nộp được tính đến ngày 03/08/2020, Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh sẽ ban hành thông báo bổ sung tiền chậm nộp tiền thuế từ sau ngày 03/08/2020 đến ngày ban hành Quyết định xử phạt.

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

Mọi chi phí tổ chức thi hành biện pháp khắc phục hậu quả do Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam Gateway chi trả.

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

**Điều 3.** Quyết định này được:

1. Giao cho ông Trần Tổng Sáng, là đại diện cho Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam Gateway để chấp hành.

Trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được quyết định xử phạt này, Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam Gateway phải nộp số tiền phạt, tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp tiền thuế vào tài khoản số: 7111.1056137 của Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh, địa chỉ: 37 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam Gateway phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty Cổ phần

Chứng khoán Việt Nam Gateway không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Nam Gateway 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 Thành phố Hồ Chí Minh để thu tiền phạt, tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp tiền thuế.

3. Gửi cho phòng Kế khai và kế toán thuế, phòng Quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế để tổ chức thực hiện./.

*Nơi nhận:* *Vej*

- Như Điều 3;

- Lưu: VT, TTKT2 (nttván, 07b).



**CỤC TRƯỞNG**

**Lê Duy Minh**

