

Số: 24/2016/CBTT- VFS
V/v: *CBTT Quyết định xử phạt vi phạm
hành chính của Cơ quan Thuế*

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 11 năm 2016

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK**

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch Chứng Khoán TP. HCM
Sở giao dịch Chứng khoán Hà nội**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt – Mã số thành viên 094.

Địa chỉ: Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM.

Điện thoại: (084) 6 255 6586 - fax: (084) 6 255 6580

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Nguyễn Thị Thu Bình

Địa chỉ: Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM

Điện thoại: (084) 6 255 6586 - fax: (084) 6 255 6580

Loại thông tin công bố: Định kỳ Bất thường Theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Quyết định về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế .

Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/11/2016 tại đường dẫn: <http://www.vfs.com.vn/tabid/111/thong-tin-co-dong.aspx>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- *Quyết định về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế số 3117/QĐ-CT-XP.*

Người được ủy quyền công bố thông tin
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



NGUYỄN THỊ THU BÌNH

Số: 3M.1/QĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 8 năm 2015

QUYẾT ĐỊNH
Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế**CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ**

Căn cứ Luật Quản lý thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;
Căn cứ Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật quản lý thuế ngày 20 tháng 11 năm 2012;

Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012;

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 Nghị định số 98/2007/NĐ-CP ngày 07 tháng 6 năm 2007 của Chính phủ quy định về xử lý vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế; Nghị định số 13/2009/NĐ-CP ngày 13 tháng 02 năm 2009 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 98/2007/NĐ-CP ngày 07 tháng 6 năm 2007 của Chính phủ, quy định về xử lý vi phạm pháp luật 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 108/QĐ-BTC ngày 14 tháng 01 năm 2010 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 Văn bản giao quyền xử phạt vi phạm hành chính số 11748/CT-GQ ngày 30 tháng 12 năm 2014 của Cục Trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra số 171/BBKT-CT ký ngày 03 tháng 8 năm 2015 tại Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt của Đoàn kiểm tra Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 1475/QĐ-CT-KT ngày 10 tháng 7 năm 2015 của Cục Trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc kiểm tra thuế tại Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra Thuế số 3,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính về thuế đối với:
Tổ chức: Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt.
Do Ông: Phan Văn Tạo Chức vụ: đại diện theo pháp luật.
Lĩnh vực hoạt động: môi giới chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, tư doanh chứng khoán.

Mã số thuế: 0306081775.

Địa chỉ: 117-119-121 Nguyễn Du, phường Bến Thành, quận 1, Tp.HCM.

Giấy phép hoạt động số 100/UBCK-GP.

Cấp ngày: 13/10/2008 Nơi cấp: Ủy ban Chứng Khoán Nhà nước

Với hình thức xử phạt và biện pháp khắc phục hậu quả áp dụng như sau:

1. Hình thức xử phạt: Phạt tiền với mức phạt: 41.476.779 đồng.

(*Bằng chữ: Bốn mươi một triệu bốn trăm bảy mươi sáu ngàn bảy trăm bảy mươi chín đồng*).

Trong đó:

- a) Phạt tiền về hành vi vi phạm thủ tục về thuế với mức phạt: không.
- b) Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế GTGT phải nộp với mức phạt: 41.476.779 đồng (tiểu mục - 4254).
- c) Phạt tiền về hành vi trốn thuế với mức phạt: không.

2. Biện pháp để khắc phục hậu quả:

a) Truy thu thuế với số tiền: 776.453.345 đồng.

Trong đó:

- Thuế Giá trị gia tăng (tiểu mục - 1701) : 766.085.610 đồng;
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp (tiểu mục - 1052): 10.367.735 đồng.
- b) Số tiền chậm nộp tiền thuế GTGT (tiểu mục - 4911): 336.765.347 đồng.
Số tiền chậm nộp được tính đến ngày 07/08/2015.
- c) Điều chỉnh giảm lỗ: 370.585.504 đồng.

Trong đó:

- Năm 2010: 145.795.021 đồng;
- Năm 2011: 224.790.483 đồng.

Vì đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính:

Kê khai thuế GTGT HHDV bán ra chưa đúng quy định, kê khai sai thuế suất thuế GTGT HHDV bán ra đã vi phạm Điều 3, Điều 7, Điều 8 Luật thuế Giá trị gia tăng số 13/2008/QH12;

Xác định sai các khoản thu nhập tính thuế TNDN, các khoản chi được trừ và không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế đã vi phạm Điều 4, Điều 7, Điều 9 Luật Thuế TNDN số 14/2008/QH12.

Các hành vi vi phạm nêu trên cũng đã vi phạm vào Điều 7, Điều 30, Điều 31 Luật Quản lý thuế; Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế số 21/2012/QH13; điểm a, khoản 1, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ.

Áp dụng xử phạt theo khoản 2, khoản 3 Điều 13 Nghị định số 98/2007/NĐ-CP ngày 7 tháng 6 năm 2007; khoản 2, khoản 3, khoản 4 Điều 10, khoản 3 Điều 54 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ.

Tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ: không có

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

Trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được quyết định này, Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền chậm nộp và tiền phạt theo quy định tại Điều 1

vào tài khoản số: 7111.1056137 của Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước TP. Hồ Chí Minh.

Quá thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được quyết định này, mà Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế theo quy định tại Điều 18 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. Doanh nghiệp sẽ phải nộp tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.

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

Điều 3. Trong thời hạn 2 ngày làm việc kể từ ngày ký, Quyết định này được:

1. Giao cho Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt để chấp hành Quyết định xử phạt.
2. Gửi cho Kho bạc Nhà Nước TP.HCM để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế - Cục Thuế TP.Hồ Chí Minh để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu : HC-LT, KT3

**KT.CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Trần Ngọc Tâm



CHỨNG THỰC SAO ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH

Ngày...30...tháng...11...năm...2016..



Nguyễn Thị Thu Bình

