

Số: 3219./QĐ-CT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 1 năm 2022

QUYẾT ĐỊNH

Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ TP HỒ CHÍ MINH

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 13 tháng 11 năm 2020;

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13 tháng 6 năm 2019;

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 29 tháng 11 năm 2006; Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế ngày 20 tháng 11 năm 2012;

Căn cứ các Luật thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Luật Thanh tra ngày 15 tháng 11 năm 2010;

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 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 Quyết định số 2111/QĐ-TCT ngày 12 tháng 3 năm 2019 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế về việc quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của các Phòng và Văn phòng thuộc Cục Thuế;

Căn cứ Quyết định số 5186/QĐ-CTTPHCM ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Cục trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ Biên bản thanh tra thuế ký ngày 26 tháng 09 năm 2022 tại Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Bảo Minh theo Quyết định số 916/QĐ-CT-TT ngày 11 tháng 07 năm 2022 của Cục trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc thanh tra tại trụ sở người nộp thuế;

Theo đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra - Kiểm tra số 4.

QUYẾT ĐỊNH:

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

1. Tên tổ chức vi phạm: Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Bảo Minh.

Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 3, Toà nhà Pax Sky, số 34A Phạm Ngọc Thạch, phường Võ Thị Sáu, Quận 3, TP Hồ Chí Minh.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 90/UBCK-GP.

Ngày cấp 21/04/2008; nơi cấp: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp.

Mã số thuế: 0102727651.



Người đại diện theo pháp luật: Phan Tấn Thư - Giới tính: Nam.

Chức danh: Phó Tổng giám đốc.

Được uỷ quyền theo giấy uỷ quyền số: 04/2022/BMSC/GUQ ngày 13/05/2022 do Ông Hoàng Văn Thắng - Chức vụ: Tổng giám đốc ký.

2. Đã có các hành vi vi phạm hành chính:

Khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp quy định tại khoản 3 Điều 103 và Điều 107 Luật Quản lý thuế ngày 29 tháng 11 năm 2006, được bổ sung, sửa đổi bởi khoản 33 Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế ngày 20 tháng 11 năm 2012; khoản 1 Điều 142 Luật Quản lý thuế ngày 13 tháng 06 năm 2019.

3. Hành vi vi phạm hành chính qui định tại:

Khoản 1, khoản 2, khoản 3, khoản 4 Điều 10 - 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.

4. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ:

a) Các tình tiết giảm nhẹ: không.

b) Các tình tiết tăng nặng: không.

5. Các tình tiết liên quan đến việc giải quyết vi phạm: không.

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

a) Hình thức xử phạt chính: phạt tiền

Mức phạt: 24.502.045 đồng (bằng chữ: hai mươi bốn triệu năm trăm linh hai nghìn không trăm bốn mươi lăm đồng).

Trong đó:

- Phạt về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số thuế giá trị gia tăng phải nộp (tiểu mục 4254): 3.345.783 đồng.

- Phạt về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (tiểu mục 4254): 21.156.262 đồng.

b) Hình thức xử phạt bổ sung: không.

c) Biện pháp khắc phục hậu quả:

- Truy thu: 186.597.842 đồng (bằng chữ: một trăm tám mươi sáu triệu năm trăm chín mươi bảy nghìn tám trăm bốn mươi hai đồng).

Trong đó:

+ Truy thu thuế giá trị gia tăng (tiểu mục 1701): 42.875.324 đồng.

+ Truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp (tiểu mục 1052): 143.722.518 đồng.

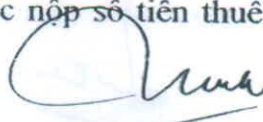
- Tiền chậm nộp tiền thuế: 98.924.018 đồng (bằng chữ: chín mươi tám triệu chín trăm hai mươi bốn nghìn không trăm mười tám đồng).

Trong đó:

+ Tiền chậm nộp tiền thuế giá trị gia tăng (tiểu mục 4931): 24.057.976 đồng.

+ Tiền chậm nộp tiền thuế thu nhập doanh nghiệp (tiểu mục 4918): 74.866.042 đồng.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 26/09/2022. Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Bảo Minh có trách nhiệm tự tính và nộp tiền chậm nộp tiền thuế kể từ sau ngày 26/09/2022 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và tiền phạt vào ngân sách nhà nước theo quy định.



- Giảm lỗ số tiền: không.
- Giảm khấu trừ: không.
- Biện pháp khắc phục hậu quả khác: không.

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Phan Tấn Thư là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 (mười) ngày kể từ ngày nhận được Quyết định này, Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Bảo Minh có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt này. Số tiền truy thu, tiền phạt, tiền chậm nộp tiền thuế quy định tại Điều 1 phải nộp vào tài khoản số 7111.1056137 mở tại Kho bạc Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh.

Nếu quá thời hạn nêu trên mà Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Bảo Minh không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.

Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Bảo Minh có tên tại Điều 1 có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

2. Gửi Kho bạc Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh để thu tiền.

3. Gửi cho Phòng Kế khai và Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế, Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 4 để tổ chức thực hiện Quyết định này. *Đặng*

Nơi nhận :

- Như điều 3;
- Lưu: VT, TTKT4 (lblien, 5b).

841284

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Đặng
Nguyễn Tiến Dũng