

Số: 7505/1/QĐ-CT-TKT7-XPVPHC

Hà Nội, ngày 13 tháng 8 năm 2020

QUYẾT ĐỊNH
Xử lý vi phạm pháp luật về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật Xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Luật Quản lý thuế và các văn bản pháp luật thuế hiện hành;

Căn cứ các Luật thuế và 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 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 Quyết định số 98008/QĐ-CT ngày 31/12/2019 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc giao quyền ký quyết định xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ Biên bản thanh tra thuế ký ngày 10/8/2020 giữa Đoàn thanh tra và Công ty cổ phần Hồng Hà Việt Nam theo Quyết định số 46715/QĐ-CT-TKT7 ngày 04/6/2020 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội.

Căn cứ Kết luận thanh tra thuế số 7505/KL-CT-TKT7 ngày 13/8/2020 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 Hồng Hà Việt Nam

Địa chỉ trụ sở chính: Số 161A, phố Tô Hiệu, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

Mã số thuế: 0100109674

Số GCN đăng ký kinh doanh số: 0100109674 do Sở kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 14/3/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 02/01/2020

Người đại diện theo pháp luật: Lê Vinh Việt

Giới tính: Nam



Chức danh: Tổng giám đốc

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

Kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp theo quy định tại quy định tại Điều 138 và Điều 142 Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Quốc hội.

Lập hóa đơn không đúng thời điểm theo quy định tại Khoản 3, Điều 11 Thông tư số 10/2014/TT-BTC ngày 17/01/2014 của Bộ Tài chính.

Không lập hóa đơn khi bán hàng hóa, dịch vụ theo quy định tại Khoản 4, Điều 11 Thông tư số 10/2014/TT-BTC ngày 17/01/2014 của Bộ Tài chính.

2. Các tình tiết tăng nặng: Không có.

3. Các tình tiết giảm nhẹ: Không có.

4. 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): 143.682.848 đồng (*Bằng chữ: Một trăm bốn mươi ba triệu, sáu trăm tám mươi hai nghìn, tám trăm bốn mươi tám đồng*) theo quy định tại Điều 138 và Điều 142 Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Quốc hội.

Phạt tiền (TM 4254): 6.000.000 đồng (*Bằng chữ: Sáu triệu đồng chẵn*) theo quy định tại Khoản 3, Điều 11 Thông tư số 10/2014/TT-BTC ngày 17/01/2014 của Bộ Tài chính.

Phạt tiền (TM 4254): 15.000.000 đồng (*Bằng chữ: Mười lăm triệu đồng chẵn*) theo quy định tại Khoản 4, Điều 11 Thông tư số 10/2014/TT-BTC ngày 17/01/2014 của Bộ Tài chính.

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

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

* Chi tiết các biện pháp:

- Giảm thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau, số tiền: 7.636.585.760 đồng.

- Giảm số lỗ còn được chuyển sang các kỳ tính thuế sau, số tiền: 6.613.936.898 đồng.

- Nộp đủ số tiền thuế GTGT năm 2019 (TM 1701): 718.414.240 đồng (*Bằng chữ: Bảy trăm mười tám triệu, bốn trăm mười bốn nghìn, hai trăm bốn mươi đồng*).

- Nộp tiền chậm nộp thuế GTGT (TM 4931): 43.751.427 đồng (*Bằng chữ: Bốn mươi ba triệu, bảy trăm năm mươi một nghìn, bốn trăm hai mươi bảy đồng*) theo quy định tại Khoản 2, Điều 59 Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Quốc hội.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 10/8/2020. Yêu cầu Công Ty Cổ Phần Hồng Hà Việt Nam tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 11/8/2020 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào ngân sách Nhà Nước.

* 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 Lê Vinh Việt 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 Hồng Hà Việt Nam không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty cổ phần Hồng Hà Việt Nam phải nộp tiền thuế thiếu, tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả khác vào tài khoản số 7111 tại Kho bạc Nhà nước TP. Hà Nội (cơ quan quản lý thu: Cục Thuế TP. Hà Nội) trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt.

Công ty cổ phần Hồng Hà Việt Nam có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện hành chính đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

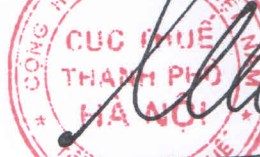
2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước TP. Hà Nội để thu tiền phạt.

3. Gửi cho phòng Kế khai và Kế toán thuế; Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế để phối hợp thực hiện. /

Nơi nhận:

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

NGƯỜI RA QUYẾT ĐỊNH



Nguyễn Tiên Trường
PHÓ CỤC TRƯỞNG