

Số: 9036/QĐ-CT-TKT8-XPVPHC

Hà Nội, ngày 22 tháng 5 năm 2020

QUYẾT ĐỊNH
Xử phạt vi phạm hành chính

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật Xử lý vi phạm hành chính;
Căn cứ Luật Quản lý thuế và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;
Căn cứ Luật Thanh tra và các văn bản hướng dẫn thi hành;
Căn cứ các Luật thuế, Luật Phí và lệ phí và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;

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 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 Biên bản thanh tra thuế ký ngày 25/02/2020 tại Công ty TNHH Chứng khoán RHB Việt Nam của Đoàn thanh tra thuế của Cục Thuế TP Hà Nội theo Quyết định số 93893/QĐ-CT-TKT8 ngày 16/12/2019 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc thanh tra thuế tại Công ty TNHH Chứng khoán RHB Việt Nam;

Căn cứ Quyết định về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính số 98008/QĐ-CT-GQXP ngày 31/12/2019 của Cục Thuế TP Hà Nội;

Tôi: Nguyễn Văn Hồ

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 TNHH Chứng khoán RHB Việt Nam.

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 12B, số 29 Nguyễn Đình Chiểu, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

Mã số thuế: 0102088701.

Công ty TNHH Chứng khoán RHB Việt Nam hoạt động theo Giấy phép hoạt động kinh doanh số 21/UBCK-GPHĐKD do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 08/12/2006; Giấy phép điều chỉnh số 55/GPĐC-UBCK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25/9/2019.

Người đại diện theo pháp luật: Ng Weng Seng. Giới tính: Nam

Chức danh: Tổng giám đốc.

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

- Doanh nghiệp có hành vi khai sai thuế GTGT, thuế TNDN làm giảm số thuế phải nộp, làm tăng số thuế còn được khấu trừ không theo quy định tại Khoản 10, Điều 1, Thông tư số 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 của Bộ Tài chính;



Khoản 2, Điều 14 Thông tư số 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính; Khoản 1, Điều 10 Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 06/11/2013; Khoản 1 Điều 6 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 16/08/2014 và Điều 4 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015; Điều 3 Thông tư 180/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 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:

Cụ thể:

- Tiền phạt khai sai mức 20% trên số thuế tăng thêm qua thanh tra theo quy định tại Khoản 33, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế, do có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, số tiền: 27.191.045 đồng (tiểu mục 4254) (*bằng chữ: Hai mươi bảy triệu, một trăm chín mươi một nghìn, không trăm bốn mươi lăm đồng*)

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không có

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

* Chi tiết các biện pháp:

- Nộp đủ số tiền thuế còn thiếu: 135.955.224 đồng, trong đó:

+ Thuế GTGT năm 2014 số tiền 70.610.706 đồng (TM 1701) .

+ Thuế TNDN số tiền 65.344.518 đồng (Năm 2014: 24.294.577 đồng, Năm 2015: 30.790.541 đồng, Năm 2016: 8.404.160 đồng, Năm 2017: 1.855.240 đồng). TM 1052.

- Nộp tiền chậm nộp thuế TNDN: 31.931.787 đồng (TM 4918) (*bằng chữ: Ba mươi một triệu, chín trăm ba mươi một nghìn, bảy trăm tám mươi bảy đồng*), theo quy định tại Khoản 32, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 và Khoản 3, Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế.

Số tiền chậm nộp tiền thuế (20.543.078 đồng) được tính đến hết ngày 19/02/2020. Công ty TNHH Chứng khoán RHB Việt Nam tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 20/02/2019 đến ngày nộp đủ số tiền thuế thiếu vào ngân sách nhà nước.

- Giảm thuế GTGT còn được khấu trừ chuyên kỳ sau, số tiền: 47.481.250 đồng.

* 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 Ng Weng Seng 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 TNHH Chứng khoán RHB Việt Nam không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty TNHH Chứng khoán RHB Việt Nam phải nộp số tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả vào tài khoản số 7111 của Kho bạc Nhà nước quận Hai Bà Trưng (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 TNHH Chứng khoán RHB 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 quận Hai Bà Trưng để thu tiền.

3. Gửi cho Trưởng các phòng: Phòng Thanh tra – Kiểm tra số 8, Phòng Kế khai và Kế toán thuế; Phòng Quản lý nợ và Cường chế nợ thuế để tổ chức thực hiện.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: Hồ sơ, VT; TKT8 (6;4).

NGƯỜI RA QUYẾT ĐỊNH



**Nguyễn Văn Hồ
PHÓ CỤC TRƯỞNG**

