

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

Căn cứ Luật Quản lý thuế, Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

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

Căn cứ các Luật Thuế, Pháp lệnh Thuế, Pháp lệnh Phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn hiện hành;

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 16/10/2013 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 Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24 tháng 9 năm 2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực phí, lệ phí và hóa đơn;

Căn cứ Thông tư 166/2013/TT-BTC ngày 15/11/2013 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 14/1/2010 của 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 kiến nghị tại Biên bản thanh tra thuế ký ngày 25/7/2016 tại Công ty cổ phần chứng khoán Rồng Việt của Đoàn thanh tra Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh theo Quyết định số 1213/QĐ-CT-TT ngày 25/5/2016 của Cục trưởng Cục Thuế TP.HCM về việc thanh tra thuế tại Công ty cổ phần chứng khoán Rồng Việt;

Căn cứ văn bản giao quyền xử phạt vi phạm hành chính số 6565/CT-GQ ngày 11/7/2016 của Cục thuế TP. Hồ Chí Minh;

Căn cứ Kết luận thanh tra của Cục trưởng Cục thuế TP. Hồ Chí Minh;

Xét đề nghị của Trưởng Đoàn và Trưởng phòng Thanh tra Giá Chuyển Nhượng,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử lý vi phạm hành chính về thuế đối với:

Đơn vị: Công ty cổ phần chứng khoán Rồng Việt;

Do Ông Nguyễn Hiếu, giám đốc, làm đại diện pháp luật.

Lĩnh vực hoạt động chủ yếu : Kinh doanh chứng khoán

Mã số thuế: 0304734965

Địa chỉ: 141 Nguyễn Du, Q.1, TP. Hồ Chí Minh.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005723 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư TP.HCM cấp ngày 15/12/2006.

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: 2.608.732 đồng (*bằng chữ: Hai triệu sáu trăm lẻ tám ngàn bảy trăm ba mươi hai đồng chẵn*) Trong đó:

- Phạt tiền về hành vi vi phạm thủ tục về thuế (tiểu mục 4254) với mức phạt 2.100.000 đồng

- Phạt vi phạm hành chính kê khai sai thuế GTGT (tiểu mục 4254): 508.732 đồng

2. Biện pháp để khắc phục hậu quả:

a) Truy thu thuế với số tiền: 16.156.560 đồng (bằng chữ: Mười sáu triệu một trăm năm mươi sáu ngàn năm trăm sáu mươi đồng chẵn). Trong đó:

- Thuế GTGT (tiểu mục 1701): 16.156.560 đồng

b) Tiền chậm nộp tiền thuế:

- Tiền chậm nộp tiền thuế (tiểu mục 4911): 4.253.376 đồng

d) Điều chỉnh giảm lỗ: 3.446.779.922 đồng. Trong đó:

- Năm 2008: 2.326.359.464 đồng
- Năm 2011: 797.838.001 đồng
- Năm 2012: 322.582.457 đồng

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

Công ty cổ phần chứng khoán Rồng Việt phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền chậm nộp tiền thuế và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản số vào tài khoản số 7111.1056137 của Cục Thuế TP.HCM mở tại Kho bạc Nhà nước TP.HCM.

Số tiền chậm nộp được tính đến ngày 28/7/2016, Công ty cổ phần chứng khoán Rồng Việt có trách nhiệm tự tính bổ sung số tiền chậm nộp sau ngày 28/7/2016 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và phạt vào Ngân sách Nhà nước

Thời hạn nộp: Trong 10 (mười) ngày kể từ ngày nhận được Quyết định này, nếu nộp chậm sẽ bị xử lý theo quy định của Pháp luật.

Công ty cổ phần chứng khoán Rồng Việt có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

Điều 3. Trong thời hạn 02 ngày làm việc kể từ ngày ký, Quyết định này được:

1. Giao cho Công ty cổ phần chứng khoán Rồng Việt để chấp hành Quyết định xử phạt.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước TP.HCM để thu tiền phạt, tiền thuế truy thu và tiền chậm nộp tiền thuế.

3. Gửi cho Phòng Kiểm tra thuế số 3 để tổ chức thực hiện Quyết định này. /s/

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu : VT, TTGCN.

040348

**KT.CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Trần Thị Lệ Nga