

QUYẾT ĐỊNH
Xử phạt vi phạm hành chính

ĐẾN Số:
Ngày: 10/12/2019
Chuyển:
Lưu hồ sơ số:

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 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 Biên bản thanh tra thuế lập ngày 28/11/2019 của Đoàn thanh tra thuế của Cục thuế TP Hà Nội theo Quyết định số 82935/QĐ-CT-TKT10 ngày 04 tháng 11 năm 2019 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về việc thanh tra thuế tại Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam;

Căn cứ Kết luận thanh tra số 90530 /KL-CT-TKT10 ngày 03/12/2019.

Căn cứ Quyết định số 74620/QĐ-CT ngày 25/09/2019 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Tôi: Viên Viết Hùng.

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:

1. Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam.

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng G, Tầng 2 và 7, Tòa nhà Sky City, 88 Láng Hạ, quận Đống Đa, TP Hà Nội.

Mã số thuế: 3500881545.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 77/UBCK- GPĐKD do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp ngày 11/06/2008 với tên gọi lúc thành lập là Công ty CP chứng khoán Standard; Giấy phép điều chỉnh số 07/GPĐC-UBCK do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp ngày 07/01/2018 đổi tên thành Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam.

Người đại diện pháp luật: Ông: Nguyễn Đức Hoàn. Giới tính: Nam.

Chức danh: Tổng giám đốc.



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

Về thuế GTGT: Công ty còn kê khai không đúng theo quy định tại Thông tư số 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013. Cụ thể: Kê khai doanh thu còn chưa đúng theo quy định;

Về thuế TNDN: Công ty còn hạch toán chi phí còn không đúng tại Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 sửa đổi bổ sung Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 của Bộ Tài chính. Nghị định số 20/2017/NĐ-CP ngày 24/02/2017 của Chính Phủ. Cụ thể: Hạch toán chi phí trích lập công nợ khó đòi chưa đúng quy định, hạch toán chi phí lãi vay còn chưa đúng quy định.

3. Các tình tiết tăng nặng: Không có.

4. Các tình tiết giảm nhẹ: Không có.

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

a) Hình thức xử phạt hành chính: Phạt tiền

Cụ thể:

- Phạt tiền (TM 4254): 235.704.090 đồng (*Bằng chữ: Hai trăm ba lăm triệu, bảy trăm linh bốn nghìn, không trăm linh chín đồng*) theo mức 20% trên số tiền thuế kê khai sai theo quy định tại Khoản 1, Khoản 2 Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính Phủ do đã có hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp.

- Phạt tiền(TM 4254): 6.000.000 đồng (*Bằng chữ: Sáu triệu đồng chẵn*) đối với hành vi: “ Lập hóa đơn không đúng thời điểm theo quy định của pháp luật về hóa đơn bán hàng hóa, cung ứng dịch vụ” theo quy định tại Điểm 3a, Điều 38, Chương 4 – Nghị định 109/2013/NĐ-CP ngày 24/09/2013 quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực hóa đơn

- Tổng số tiền phạt: 241.704.090 đồng (*Bằng chữ: Hai trăm bốn một triệu, bảy trăm linh bốn nghìn, không trăm linh chín đồng*) .

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

c) Các biện pháp khắc phục:

- Nộp đủ số thuế TNDN thiếu (TM 1052): 1.178.520.452 đồng (*bằng chữ: Một tỷ, một trăm bảy tám triệu, năm trăm hai mươi nghìn, bốn trăm năm hai đồng*). Trong đó: Năm 2017: 7.632.922 đồng; Năm 2018: 1.170.887.530 đồng.

- Tiền chậm nộp tiền thuế TNDN(TM 4918): 86.042.834 đồng (*bằng chữ: Tám sáu triệu, không trăm bốn hai nghìn, tám trăm ba tư đồng*) theo mức 0,03%/ngày theo quy định tại khoản 1 Điều 3 Nghị định số 100/2016/NĐ-CP ngày 01/7/2016 của Chính Phủ do chậm nộp tiền thuế

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 28/11/2019. Yêu cầu Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 29/11/2019 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: Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký. Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam phải chấp hành quyết định trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận quyết định này.

* Mọi chi phí tổ chức thi hành biện pháp khắc phục hậu quả do Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam chi trả.

6. Một số nội dung xử lý khác: Không có.

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày /11/2019.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho ông Nguyễn Đức Hoàn đại diện cho Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam.

Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty cổ phần chứng khoán KB Việt Nam phải nộp tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả vào tài khoản số 7111 mở tại Ngân hàng TMCP công thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Đa (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 Quyết định xử phạt.

Công ty cổ phần chứng khoán KB 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 thanh tra, kiểm tra số 8; Phòng KK&KTT; Phòng QLN&CCNT để tổ chức thực hiện./*va*

Nơi nhận:

- Như điều 3;

- Lưu: Hồ sơ, VT, TKT10 (03). (8; 4)



**Viên Viết Hùng
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



