

Số: 4252/QĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 04 năm 2017

QUYẾT ĐỊNH
Về việc xử phạt 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 thuế, Luật phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính số 15/2012/QH13 ngày 20/6/2012 và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định 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 108/QĐ-BTC ngày 14/01/2010 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 văn bản giao quyền số 842/CT-GQ ngày 24/01/2017 của Cục trưởng cục thuế Tp. Hồ Chí Minh về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra số 177/CT-KT3 ký ngày 31/03/2017 của Đoàn kiểm tra thuộc phòng Kiểm tra thuế số 3 - Cục thuế Tp. HCM theo Quyết định số 400/QĐ-CT-KT ngày 15/03/2017 của Cục trưởng Cục thuế Tp. HCM về việc kiểm tra thuế tại Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra Thuế số 3 - Cục thuế Tp. HCM,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO;

Do ông Nguyễn Hồng Ninh Chức vụ: Giám đốc làm đại diện

Nghề nghiệp/lĩnh vực hoạt động: Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi, đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu đô thị...

Mã số thuế: 0302095576

Địa chỉ: Km 1906 + 700, Quốc Lộ 1A, Phường Bình Hưng Hoà B, Quận Bình Tân - TP.HCM

Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số: 0302095576 cấp ngày 12/12/2007 (đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 28/09/2011)

Nơi cấp: Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. HCM

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: 10.876.781 đồng

(Bằng chữ: Mười triệu tám trăm bảy mươi sáu ngàn bảy trăm tám mươi một đồng)

Trong đó:

- a) Phạt tiền về hành vi vi phạm thủ tục về thuế với mức phạt (TM: 4254):
2.100.000 đồng;
 - b) Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp với mức phạt (TM: 4254):
8.776.781 đồng;
2. Biện pháp để khắc phục hậu quả:
- a) Truy thu thuế TNDN (TM: 1052):
43.883.907 đồng;
 - b) Số tiền chậm nộp tiền thuế TNDN (TM: 4918):
6.708.974 đồng;

Vì đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: Khai sai trên hồ sơ khai thuế GTGT vi phạm điều 07 Luật số 13/2008/QH12 ngày 03/6/2008; Khai sai thuế TNDN vi phạm điều 07, điều 09 Luật thuế TNDN số 14/2008/QH12 ngày 03/6/2008; các hành vi trên cũng đã vi phạm điều 07, điều 30 của Luật quản lý thuế.

Áp dụng xử phạt theo điều 6, điều 10 nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ;

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

Trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận được quyết định này, công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền phạt và tiền chậm nộp theo quy định tại Điều 1 nộp vào tài khoản số: **7111.1056137** của Cục thuế Tp. Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước Tp. Hồ Chí Minh;

Quá thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận được quyết định này, mà công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế theo quy định tại Điều 18 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử phạt VPHC về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật;

Điều 3. Trong thời hạn 2 ngày làm việc kể từ ngày ký, Quyết định này được:

- 1. Giao cho công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO để chấp hành Quyết định xử phạt;
- 2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước Tp.HCM để thu tiền phạt;
- 3. Gửi cho Phòng Quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế - Cục thuế Tp.HCM để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu : VT, KT3



Nguyễn Thị Bích Hạnh

Số: 42.6/QTĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 04 năm 2017

QUYẾT ĐỊNH

Về việc xử phạt 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 thuế, Luật phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính số 15/2012/QH13 ngày 20/6/2012 và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định 98/2007/NĐ-CP ngày 07/6/2007, Nghị định 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 108/QĐ-BTC ngày 14/01/2010 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 văn bản giao quyền số 842/CT-GQ ngày 24/01/2017 của Cục trưởng cục thuế Tp. Hồ Chí Minh về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra số 176/CT-KT3 ký ngày 31/03/2017 của Đoàn kiểm tra thuộc phòng Kiểm tra thuế số 3 - Cục thuế Tp. HCM theo Quyết định số 346/QĐ-CT-KT ngày 15/03/2017 của Cục trưởng Cục thuế Tp. HCM về việc kiểm tra thuế tại Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra Thuế số 3 - Cục thuế Tp. HCM,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO;

Do ông Nguyễn Hồng Ninh

Chức vụ: Giám đốc làm đại diện

Nghề nghiệp/lĩnh vực hoạt động: Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi, đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu đô thị...

Mã số thuế: 0302095576

Địa chỉ: Km 1906 + 700, Quốc Lộ 1A, Phường Bình Hưng Hoà B, Quận Bình Tân - TP.HCM

Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số: 0302095576 cấp ngày 12/12/2007 (đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 28/09/2011)

Nơi cấp: Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. HCM

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: 16.441.752 đồng

(Bằng chữ: Mười sáu triệu bốn trăm bốn mươi một ngàn bảy trăm năm mươi hai đồng)

Trong đó:

- a) Phạt tiền về hành vi vi phạm thủ tục về thuế với mức phạt (TM: 4254):
- b) Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp với mức phạt (TM: 4254): 16.441.752 đồng;
- 2. Biện pháp để khắc phục hậu quả:
 - a) Truy thu thuế TNDN (TM: 1052): 106.859.211 đồng;
 - b) Số tiền chậm nộp tiền thuế TNDN (TM: 4918): 36.210.207 đồng;

Vì đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: Kê khai sai thuế TNDN vi phạm điều 07, điều 09 Luật thuế TNDN số 14/2008/QH12 ngày 03/6/2008; các hành vi trên cũng đã vi phạm điều 07, điều 30 của Luật quản lý thuế.

Áp dụng xử phạt theo điều 13 Nghị định 98/2007/NĐ-CP ngày 07/6/2007, điều 10 nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ;

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

Trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận được quyết định này, công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền phạt và tiền chậm nộp theo quy định tại Điều 1 nộp vào tài khoản số: 7111.1056137 của Cục thuế Tp. Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước Tp. Hồ Chí Minh;

Quá thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận được quyết định này, mà công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế theo quy định tại Điều 18 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ quy định về xử phạt VPHC về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật;

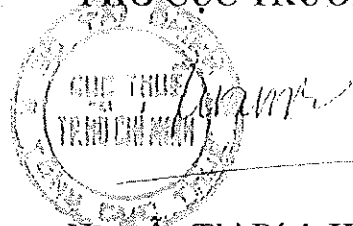
Điều 3. Trong thời hạn 2 ngày làm việc kể từ ngày ký, Quyết định này được:

- 1. Giao cho công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng IDICO để chấp hành Quyết định xử phạt;
- 2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước Tp.HCM để thu tiền phạt;
- 3. Gửi cho Phòng Quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế - Cục thuế Tp.HCM để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận: ✓

- Như Điều 3;
- Lưu : VT, KT3

**KT.CỤC TRƯỞNG^h
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Thị Bích Hạnh