

Số: 730 /PIT-CV

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 12 năm 2018



PETROLIMEX

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

Ngày 26/12/2018 Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Petrolimex (Pitco) nhận được thông báo của chuyên viên Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM về việc công ty đã nhận được các quyết định xử phạt vi phạm hành chính về thuế trong năm 2017 và năm 2018 nhưng chưa tiến hành Công bố Thông tin (CBTT), yêu cầu công ty rà soát lại và giải trình nguyên nhân.

Pitco xin được giải trình vấn đề trên như sau:

Sau khi nhận được thông báo của Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM, công ty đã rà soát lại hồ sơ trong năm 2017 và năm 2018. Theo đó có 5 quyết định xử phạt vi phạm hành chính về thuế mà công ty chưa thực hiện CBTT, bao gồm:

Số quyết định	Ngày quyết định	Nội dung	Số tiền xử phạt
618/QĐ-CT-XP	20/02/2017	Vi phạm hành chính trong công tác hoàn thuế GTGT kỳ 12/2015	2.100.000 đ
4622/QĐ-CT	26/09/2017	Vi phạm hành chính trong công tác hoàn thuế GTGT kỳ 07/2016	2.100.000 đ
6033/QĐ-CT-XP	08/12/2017	Vi phạm hành chính trong công tác hoàn thuế GTGT kỳ 09/2016	2.100.000 đ
6034/QĐ-CT-XP	08/12/2017	Vi phạm hành chính trong công tác hoàn thuế GTGT kỳ 11/2016	2.100.000 đ
7180/QĐ-CT	08/11/2018	Vi phạm hành chính trong công tác hoàn thuế GTGT kỳ 03/2017	2.100.000 đ

Đặc thù kinh doanh của công ty là thương mại xuất nhập khẩu nên Pitco phải kê khai hoàn thuế GTGT định kỳ hàng tháng. Do đó công ty cho rằng những phát sinh liên quan đến hoàn thuế GTGT không chịu quy định CBTT của Thông tư 155/2015/TT-BTC, dẫn đến sai sót không CBTT đúng hạn các quyết định nói trên.

Nay công ty xin được gửi đến quý cơ quan công văn giải trình này, đính kèm với các quyết định xử phạt nói trên và thông báo CBTT. Công ty cam kết sẽ chấp hành đầy đủ các quy định về CBTT trong thời gian tới.

Trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT.

CÔNG TY CP XNK PETROLIMEX

TỔNG GIÁM ĐỐC
Hà Huy Dũng

Số: 618/QĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 02 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 các Luật thuế, Pháp lệnh thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật xử phạt vi phạm hành chính và các văn bản hướng dẫn thi hành;

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 Quyết định số 203/QĐ-CT ngày 24/1/2017 và Văn bản số 842/CT-GQ ngày 24/01/2017 về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra số 549/CT-KTT3 ký ngày 13 tháng 02 năm 2017 tại Công ty CP XNK Petrolimex của Đoàn kiểm tra Cục thuế TP.Hồ Chí Minh theo Quyết định số 3547/QĐ-CT-KT ngày 20 tháng 12 năm 2016 của Cục trưởng Cục thuế TP.HCM, về việc kiểm tra trước hoàn thuế GTGT thuộc kỳ hoàn thuế tháng 12/2015 tại Công ty CP XNK Petrolimex;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra Thuế số 3,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Tổ chức: Công ty CP XNK Petrolimex;

Do Ông: Hà Huy Thắng Chức vụ: Tổng Giám đốc làm đại diện

Nghề nghiệp/lĩnh vực hoạt động: thương mại

Mã số thuế: 0301776741

Địa chỉ: 54-56 Bùi Hữu Nghĩa, Q.5, TP.HCM

Giấy chứng nhận đăng ký KD: 0301776741 cấp ngày 01/10/2004 do Sở Kế hoạch & Đầu tư TP.HCM cấp;

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 (TM 4254): 2.100.000 đồng.

(Bằng chữ: Hai triệu một trăm ngàn đồng).

Trong đó:

a) Phạt tiền về hành vi vi phạm thủ tục về thuế với mức phạt: 2.100.000 đồng

b) Phạt tiền về hành vi trốn thuế với mức phạt: không.

2. Biện pháp để khắc phục hậu quả:

a) Ghi giảm số thuế GTGT được khấu trừ: Không.

b) Số tiền chậm nộp tiền thuế (TM 4911): Không.

Vì đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: Kê khai sai thuế GTGT vi phạm quy định tại Điều 12 Luật thuế GTGT số 13/2008/QH12, kê khai sai thuế GTGT nhưng không dẫn đến thiếu số thuế phải nộp, chưa được hoàn thuế xử lý vi phạm trên theo Điểm a Khoản 4 Điều 6 Mục 2 Chương 1 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

Tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ: không có

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 XNK Petrolimex phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền chậm nộp và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 như sau:

Đối với số tiền phạt: 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 XNK Petrolimex 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 vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế.

Công ty CP XNK Petrolimex 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 XNK Petrolimex 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.Hồ Chí Minh để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu : HC-LT, KT3

KT.CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG



Nguyễn Thị Bích Hạnh

Số: 4692/QĐ-CT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 9 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 các Luật thuế, Pháp lệnh thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật xử phạt vi phạm hành chính và các văn bản hướng dẫn thi hành;

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 Quyết định số 203/QĐ-CT ngày 24/1/2017 và Văn bản số 842/CT-GQ ngày 24/01/2017 về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra số /CT-KTT3 ký ngày tháng 08 năm 2017 tại Công ty CP XNK Petrolimex của Đoàn kiểm tra Cục thuế TP.Hồ Chí Minh theo Quyết định số 529/QĐ-CT-KT ngày 30 tháng 03 năm 2017 của Cục trưởng Cục thuế TP.HCM, về việc kiểm tra trước hoàn thuế GTGT thuộc kỳ hoàn thuế tháng **07/2016** tại Công ty CP XNK Petrolimex;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra Thuế số 3,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Tổ chức: Công ty CP XNK Petrolimex;

Do Ông: Chức vụ: Tổng Giám đốc làm đại diện

Nghề nghiệp/lĩnh vực hoạt động: thương mại

Mã số thuế: 0301776741

Địa chỉ: 54-56 Bùi Hữu Nghĩa, Q.1, TP.HCM

Giấy chứng nhận đăng ký KD: cấp ngày 01/12/2004 do Sở Kế hoạch & Đầu tư TP.HCM cấp;

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 (TM 4254): 2.100.000 đồng.

(*Bằng chữ: Hai triệu một trăm ngàn đồng.*)

Trong đó:

a) Phạt tiền về hành vi vi phạm thủ tục về thuế với mức phạt: 2.100.000 đồng

b) Phạt tiền về hành vi trốn thuế với mức phạt: không.

2. Biện pháp để khắc phục hậu quả:

a) Ghi giảm số thuế GTGT được khấu trừ: 14.189.994 đồng (số thuế GTGT đầu vào được khấu trừ này đã ghi giảm trong kỳ hoàn thuế tháng 07/2016)

b) Số tiền chậm nộp tiền thuế (TM 4911): Không.

Vì đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: kê khai sai thuế GTGT vi phạm quy định tại Điều 12 Luật thuế GTGT số 13/2008/QH12, kê khai sai thuế GTGT nhưng không dẫn đến thiếu số thuế phải nộp, chưa được hoàn thuế xử lý vi phạm trên theo khoản 4 Điều 6 Mục 2 Chương I Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

Tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ: không có

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 XNK Petrolimex phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền chậm nộp và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 như sau:

Đối với số tiền phạt: 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 XNK Petrolimex 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 vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế.

Công ty CP Fococev Việt Nam 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 XNK Petrolimex 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.Hồ Chí Minh để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu : HC-LT, KT3

**KT.CỤC TRƯỞNG,
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Thị Bích Hạnh

Số: 6033/QĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 12 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 các Luật thuế, Pháp lệnh thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 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 Thông tư số 166/2013/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 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 tháng 01 năm 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 Quyết định số 4275/QĐ-GQXP ngày 06/11/2017 của Cục trưởng Cục thuế về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra số 564 ký ngày 29 tháng 11 năm 2017 tại Công ty CP XNK Petrolimex của Đoàn kiểm tra Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 2555/QĐ-CT-KT3 ngày 17/10/2017 của Cục Trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc kiểm tra việc tuân thủ Pháp luật về thuế đối với số liệu liên quan đến hoàn thuế thuộc kỳ hoàn thuế tháng 09/2016 tại Công ty CP XNK Petrolimex;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra Thuế số 3,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Tổ chức: Công ty CP XNK Petrolimex

Do Ông: Hà Huy Thắng Chức vụ: Tổng Giám đốc làm đại diện.

Lĩnh vực hoạt động: thương mại

Mã số thuế: 0301776741

Địa chỉ: 54-56 Bùi Hữu Nghĩa, quận 5, Tp.HCM.

Giấy chứng nhận đăng ký KD: 0301776741 cấp ngày 01/10/2004 do Sở Kế hoạch & Đầu tư TP.HCM cấp;

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 : 2.100.000 đồng.

(Bằng chữ: Hai triệu một trăm ngàn 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: không
2. Biện pháp khắc phục hậu quả:

a) Ghi giảm số thuế GTGT được khấu trừ: 3.705.698 đồng (số thuế GTGT đầu vào được khấu trừ này đã ghi giảm trong kỳ hoàn thuế tháng 09/2016)

b) Số tiền chậm nộp tiền thuế (TM 4911): Không.

Vì đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: Kê khai sai thuế GTGT vi phạm quy định tại Điều 12 Luật thuế GTGT số 13/2008/QH12, kê khai sai thuế GTGT nhưng không dẫn đến thiếu số thuế phải nộp áp dụng xử lý vi phạm trên theo khoản 4 Điều 6 Mục 2 Chương I Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

Tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ: không có

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 XNK Petrolimex phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền chậm nộp và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản số: 7111.1056137 của Cục Thuế Thành phố 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 XNK Petrolimex 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 tháng 10 năm 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. Doanh nghiệp sẽ phải nộp tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.

Công ty CP XNK Petrolimex 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 XNK Petrolimex để chấp hành Quyết định xử phạt.
2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước TP.HCM để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Phòng Kế khai Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế - Cục Thuế TP.Hồ Chí Minh để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận:
- Như Điều 3;
- Lưu: VT, KT3.

KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG

Nguyễn Thị Bích Hạnh

Số: 6034/QĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 12 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 các Luật thuế, Pháp lệnh thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 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 Thông tư số 166/2013/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 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 tháng 01 năm 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 Quyết định số 4275/QĐ-GQXP ngày 06/11/2017 của Cục trưởng Cục thuế về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra số 565 ký ngày 29 tháng 11 năm 2017 tại Công ty CP XNK Petrolimex của Đoàn kiểm tra Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 2554/QĐ-CT-KT3 ngày 17/10/2017 của Cục Trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc kiểm tra việc tuân thủ Pháp luật về thuế đối với số liệu liên quan đến hoàn thuế thuộc kỳ hoàn thuế tháng 11/2016 tại Công ty CP XNK Petrolimex;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra Thuế số 3,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Tổ chức: Công ty CP XNK Petrolimex

Do Ông: Hà Huy Thắng Chức vụ: Tổng Giám đốc làm đại diện.

Lĩnh vực hoạt động: thương mại

Mã số thuế: 0301776741

Địa chỉ: 54-56 Bùi Hữu Nghĩa, quận 5, Tp.HCM.

Giấy chứng nhận đăng ký KD: 0301776741 cấp ngày 01/10/2004 do Sở Kế hoạch & Đầu tư TP.HCM cấp;

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 : 2.100.000 đồng.

(Bằng chữ: Hai triệu một trăm ngàn 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: không
2. Biện pháp để khắc phục hậu quả:

a) Ghi giảm số thuế GTGT được khấu trừ: 5.170.196 đồng (số thuế GTGT đầu vào được khấu trừ này đã ghi giảm trong kỳ hoàn thuế tháng 11/2016)

b) Số tiền chậm nộp tiền thuế (TM 4911): Không.

Vi đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: kê khai sai thuế GTGT vi phạm quy định tại Điều 12 Luật thuế GTGT số 13/2008/QH12, kê khai sai thuế GTGT nhưng không dẫn đến thiếu số thuế phải nộp áp dụng xử lý vi phạm trên theo khoản 4 Điều 6 Mục 2 Chương I Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

Tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ: không có

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 XNK Petrolimex phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền chậm nộp và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản số: 7111.1056137 của Cục Thuế Thành phố 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 XNK Petrolimex 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 tháng 10 năm 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. Doanh nghiệp sẽ phải nộp tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.

Công ty CP XNK Petrolimex 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 XNK Petrolimex để chấp hành Quyết định xử phạt.
2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước TP.HCM để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Phòng Kế khai Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế - Cục Thuế TP.Hồ Chí Minh để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận:
- Như Điều 3;
- Lưu: VT, KT3.

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**

Nguyễn Thị Bích Hạnh

QUYẾT ĐỊNH
Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ TP.HỒ CHÍ MINH

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 các Luật thuế, Pháp lệnh thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 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 Thông tư số 166/2013/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 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 tháng 01 năm 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 Quyết định số 5064/QĐ-GQXP ngày 27/12/2017 của Cục trưởng Cục thuế về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra số 352 ký ngày 29 tháng 10 năm 2018 tại Công ty CP XNK Petrolimex của Đoàn kiểm tra Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 2574/QĐ-CT-KT3 ngày 15/10/2018 của Cục Trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc kiểm tra việc tuân thủ Pháp luật về thuế đối với số liệu liên quan đến hoàn thuế thuộc kỳ hoàn thuế tháng 03/2017 tại Công ty CP XNK Petrolimex;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra Thuế số 3,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Tổ chức: Công ty CP XNK Petrolimex

Do Ông: Hà Huy Thắng Chức vụ: Tổng Giám đốc làm đại diện.

Lĩnh vực hoạt động: thương mại

Mã số thuế: 0301776741

Địa chỉ: 54-56 Bùi Hữu Nghĩa, quận 5, Tp.HCM.

Giấy chứng nhận đăng ký KD: 0301776741 cấp ngày 01/10/2004 do Sở Kế hoạch & Đầu tư TP.HCM cấp;

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 : 2.100.000 đồng.

(Bằng chữ: Hai triệu một trăm ngàn 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: không
2. Biện pháp khắc phục hậu quả: Không

Vì đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: Kê khai sai thuế GTGT vi phạm quy định tại Điều 12 Luật thuế GTGT số 13/2008/QH12, kê khai sai thuế GTGT nhưng không dẫn đến thiếu số thuế phải nộp áp dụng xử lý vi phạm trên theo khoản 4 Điều 6 Mục 2 Chương I Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

Tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ: không có

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 XNK Petrolimex phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền chậm nộp và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản số: 7111.1056137 của Cục Thuế Thành phố 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 XNK Petrolimex 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 tháng 10 năm 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. Doanh nghiệp sẽ phải nộp tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.

Công ty CP XNK Petrolimex 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 XNK Petrolimex để chấp hành Quyết định xử phạt.
2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước TP.HCM để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Phòng Kế khai Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế - Cục Thuế TP.Hồ Chí Minh để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận ✓

- Như Điều 3;
- Lưu: VT, KT3.

KT. CỤC TRƯỞNG,
PHÓ CỤC TRƯỞNG



Nguyễn Thị Bích Hạnh