

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;

Căn cứ Luật thuế GTGT, Luật thuế TNDN, Luật thuế TNCN (đã được sửa đổi, bổ sung) và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012.

Căn cứ Nghị định 98/2007/NĐ-CP ngày 7/6/2007 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành hành chính thuế;

Căn cứ Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24/09/2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực quản lý giá, phí, lệ phí, hóa đơn;

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 Quyết định số 108/QĐ - BTC ngày 14/1/2010 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định về chức năng nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục thuế trực thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Quyết định số 80770/QĐ-CT ngày 31/12/2016 của Cục thuế TP Hà Nội về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế do Đoàn Kiểm tra theo Quyết định số 63367/QĐ-CT-KTT3 ngày 21 tháng 09 năm 2017 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội lập ngày 31 tháng 10 năm 2017 tại Công ty Cổ phần Khoáng sản và Cơ khí - Mã số thuế: 0100102580;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra thuế số 3 - Cục Thuế TP Hà Nội,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Công ty Cổ phần Khoáng sản và Cơ khí do ông Tăng Nguyên Ngọc là đại diện

theo pháp luật;

Nghề nghiệp/lĩnh vực hoạt động: Tìm kiếm, thăm dò, khai thác, chế biến, kinh

doanh khoáng sản; Sản xuất, mua bán các sản phẩm cơ khí; Dịch vụ thương mại; Xuất

nhập khẩu; Sản xuất mua bán phân bón, hóa chất; Mua bán vật tư, máy móc thiết bị,

nguyên liệu, sản xuất phục vụ cho ngành công nghiệp, nông nghiệp, giao thông, thăm dò,

Mã số thuế: 0100102580;

Địa chỉ: Số 2 Đường Thái Thân, phường Phan Chu Trinh, quận Hoàn Kiếm, Hà

Nội:

Giấy chứng nhận ĐKKD số 0100102580 ngày 28/06/2005 do Sở KH&ĐT TP Hà

Nội cấp;

Với hình thức xử phạt và biện pháp khắc phục hậu quả áp dụng như sau:

1. Hình thức xử phạt:

- Bảng tiền (TM 4254) - Mức phạt: 42,724,135 đồng (bằng chữ: Bốn mươi hai triệu, bảy trăm hai mươi bốn nghìn, một trăm ba mươi lăm đồng);

Vi đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính theo quy định tại:
- Khoản 2 Điều 13 Nghị định 98/2007/NĐ-CP ngày 7/6/2007 của Chính Phủ do hành vi khai sai dẫn đến thiếu số thuế phải nộp (Tiểu mục 4254); Mức phạt: 173,737 đồng;

- Khoản 2, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ do hành vi khai sai dẫn đến thiếu số thuế phải nộp (Tiểu mục 4254); Mức phạt: 7.550,397 đồng;
- Khoản 2, Điều 39 Nghị định 109/2013/NĐ-CP ngày 24/9/2013 do có hành vi sử dụng hóa đơn bất hợp pháp (TM 4254); mức phạt: 35,000,000 đồng;

2. Biện pháp khắc phục hậu quả:
- Truy thu thuế, số tiền: 169,745,085 đồng (bằng chữ: Một trăm sáu mươi chín triệu, bảy trăm bốn mươi lăm nghìn, không trăm tám mươi lăm đồng). Trong đó:
+ Truy thu thuế GTGT nhà thầu năm 2016 (TM 1701), số tiền: 15,541,544 đồng;
+ Truy thu thuế TNDN nhà thầu năm 2016 (TM 1052), số tiền: 154,203,541 đồng;
- Tiền chậm nộp, số tiền: 7,343,639 đồng (bằng chữ: Bảy triệu, ba trăm bốn mươi ba nghìn, sáu trăm ba mươi chín đồng). Trong đó:
+ Tiền chậm nộp tiền thuế GTGT (TM 4931), số tiền: 1,501,434 đồng;
+ Tiền chậm nộp tiền thuế TNDN (TM 4918), số tiền: 5,842,205 đồng;

(Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 31/10/2017. Yêu cầu Công ty Cổ phần Khoáng sản và Cơ khí tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 01/11/2017 đến ngày nộp đủ số tiền thuế khai sai vào ngân sách Nhà Nước theo quy định).

3. Tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp: 219,812,858 đồng (Bằng chữ: Hai trăm mười chín triệu, tám trăm mười hai nghìn, tám trăm năm mươi tám đồng).

4. Địa điểm xảy ra vi phạm: Tài Công ty Cổ phần Khoáng sản và Cơ khí.

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 Cổ phần Khoáng sản và Cơ khí phải chấp hành nộp số tiền thuế, tiền phạt và tiền chậm nộp quy định tại Điều 1 vào Tài khoản số 7111 mở tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam, Chi nhánh Đồng Đa - Cơ quan quản lý thuế: Cục thuế TP Hà Nội.

Qua thời hạn 10 ngày mà Công ty Cổ phần Khoáng sản và Cơ khí 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.

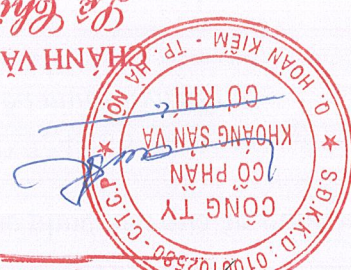
Công ty Cổ phần Khoáng sản và Cơ khí có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

Điều 3. Quyết định này được:

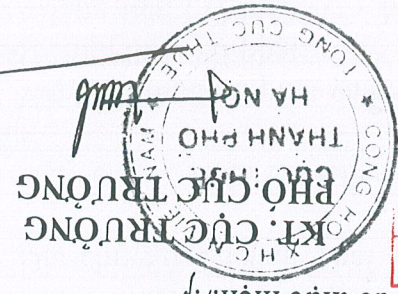
1. Giao cho Công ty Cổ phần Khoáng sản và Cơ khí để chấp hành;
2. Giao cho Kho bạc TP Hà Nội để thực hiện thu;
3. Gửi cho phòng Kế khai và Kế toán thuế, phòng Quản lý Ng và Cường chế Ng thuế, phòng Kiểm tra thuế số 3, Cục thuế TP Hà Nội để thực hiện./

Nơi nhận:
- Như Điều 3;
- Lưu: VT, KTT3 (2).

SAO Y BẢN CHÍNH
CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ CƠ KHÍ
Ngày 7 tháng 8 năm 2019



Viết Hưng
CHANH VĂN PHÒNG
Đoàn Văn Hưng



Viết Hưng