

Số: 3894./QĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2017

QUYẾT ĐỊNH

**Về việc xử lý thuế, xử phạt vi phạm hành chính
qua thanh tra việc chấp hành pháp luật thuế**

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 29 tháng 11 năm 2006;
Căn cứ Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế ngày 20 tháng 11 năm 2012;
Căn cứ Luật Thanh tra và các văn bản hướng dẫn thi hành;
Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 06 năm 2012;
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 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 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 14/01/2010 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 kiến nghị tại Biên bản Thanh tra Thuế ký ngày 08/08/2017 tại Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Dầu Khí - Idico của Đoàn Thanh tra của Cục Thuế TP.HCM theo Quyết định số 1159/QĐ-CT-TT, ngày 29/05/2017 về việc thanh tra thuế tại Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Dầu Khí - Idico;
Căn cứ Văn bản số 839/CT-TCCB ngày 24/01/2017 của Cục Trưởng Cục Thuế TP.HCM về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế;
Xét đề nghị của Trưởng đoàn thanh tra thuế và của Trưởng phòng Thanh tra Thuế số 1 thuộc Cục Thuế TP.HCM,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Doanh nghiệp: Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Dầu Khí - Idico;

Do Ông/Bà: Trần Mạnh Dũng, Chức vụ: Giám đốc, làm đại diện;

Nghề nghiệp/lĩnh vực hoạt động: Kinh doanh bất động sản, Thương Mại.

Mã số thuế : 3500811001

Địa chỉ: Lầu 3, Tòa nhà Khang Thông, số 67 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 1, TP Hồ Chí Minh;

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 là:

2,100,000 đồng

(Bằng chữ: Hai triệu một trăm nghìn đồng). Trong đó:

Phạt vi phạm hành chính khác (Tiểu mục 4254):

2,100,000 đồng

2. Biện pháp khắc phục hậu quả:

a. Điều chỉnh giảm số thuế GTGT còn được khấu trừ: 708,011,974 đồng
Đề nghị doanh nghiệp khai điều chỉnh số thuế giảm khấu trừ nêu trên vào hồ sơ khai thuế GTGT của kỳ tính thuế nhận được Quyết định này (chỉ tiêu 37 trên Tờ khai thuế GTGT - Mẫu số 01/GTGT)

b. Điều chỉnh giảm lỗ qua thanh tra:

7,314,329,378 đồng

Trong đó:

Năm 2016

7,314,329,378 đồng

Áp dụng xử phạt theo quy định tại Điều 3, Điều 6 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 Quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế.

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 Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Dầu Khí - Idico 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:

- Nộp số tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp và tiền phạt: 2,100,000 đồng
vào tài khoản của Cục Thuế Thành Phố Hồ Chí Minh, Tài khoản số 7111.1056137 mở tại Kho bạc Nhà nước Cục Thuế Thành Phố Hồ Chí Minh, Số 37 Nguyễn Huệ, Quận 1,

Quá thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được quyết định này, mà Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Dầu Khí - 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 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 Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Dầu Khí - 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 Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Dầu Khí - Idico để chấp hành Quyết định xử phạt.
2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước Cục Thuế Thành Phố Hồ Chí Minh, Số 37 Nguyễn Huệ, Quận 1, TP.HCM để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Cục Thuế TP Hồ Chí Minh để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Phòng KKKTT, QLN, Pháp chế;
- Lưu: VT, TT

KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG



Lê Thị Thu Hương