

Số: 2626/QĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 6 năm 2016

QUYẾT ĐỊNH
Về việc xử lý vi phạm về thuế
qua kiểm tra việc chấp hành pháp luật 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 ngày 20 tháng 6 năm 2012 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;

Căn cứ Văn bản giao quyền số 44/CT-GQ ngày 04/01/2016 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 thuế số 167/BBKT-CT ký ngày 08/6/2016 theo Quyết định số 1076/QĐ-CT-KT ngày 12/5/2016 của Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh về việc kiểm tra thuế tại Công ty TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng (MST: 0305367563);

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra thuế số 3;

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử lý vi phạm về thuế theo kết quả kiểm tra đối với Công ty TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng (MST: 0305367563), thời kỳ kiểm tra từ năm 2012 đến năm 2013;

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

1. Phạt hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp (tiểu mục 4254): **17.506.662 đồng**

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

Theo quy định tại Khoản 1 Điều 6 Nghị định số 98/2007/NĐ-CP và Khoản 2 Điều 3 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP của Chính phủ.

2. Biện pháp khắc phục hậu quả:

2.1. Truy thu thuế giá trị gia tăng (tiểu mục 1701): **42.280.295 đồng**

(Bằng chữ: Bốn mươi hai triệu hai trăm tám mươi ngàn hai trăm chín mươi lăm đồng)

2.2. Truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp (tiểu mục 1052): **107.264.025 đồng**

(Bằng chữ: Một trăm lẻ bảy triệu hai trăm sáu mươi bốn ngàn không trăm hai mươi lăm đồng)

2.3. Tiền chậm nộp trên số thuế truy thu (tiểu mục 4911): **23.352.781 đồng**

(Bằng chữ: Hai mươi ba triệu ba trăm năm mươi hai ngàn bảy trăm tám mươi một đồng)

2.4. Biện pháp khắc phục hậu quả khác: Giảm thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển sang năm 2014: **38.656.821 đồng**

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 TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng có trách nhiệm nộp số tiền thuế truy thu, tiền phạt vi phạm hành chính, tiền chậm nộp theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản 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 TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng 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 TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

Điều 3. Quyết định này được giao:

1. Công ty TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng để chấp hành Quyết định xử phạt.

2. Gửi cho Phòng Kế khai - Kế toán thuế; Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế để tổ chức thực hiện Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3,
- Lưu: VT, KT3

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Lê Thị Tám