

Số: 104.2 /QĐ-CT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày: 23 tháng 3 năm 2020

QUYẾT ĐỊNH
Xử phạt vi phạm hành chính về thuế

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật Xử lý vi phạm hành chính;
Căn cứ Luật Quản lý thuế số 78/2006/QH11 đã được sửa đổi, bổ sung một số điều theo Luật số 21/2012/QH13, Luật số 71/2014/QH13 và Luật số 106/2016/QH13;
Căn cứ Luật Thuế giá trị gia tăng;
Căn cứ Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp;
Căn cứ Luật Thuế thu nhập cá nhân;
Căn cứ 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;
Căn cứ Thông tư 166/2013/TT-BTC ngày 15/11/2013 của Bộ Tài chính quy định chi tiết về xử phạt vi phạm hành chính về thuế;
Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 18 tháng 03 năm 2020 tại trụ sở người nộp thuế của Đoàn kiểm tra Cục Thuế TP Hồ Chí Minh theo Quyết định số 221/QĐ-CT-KT ngày 03 tháng 03 năm 2020 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hồ Chí Minh về việc kiểm tra thuế tại trụ sở doanh nghiệp;
Căn cứ Quyết định số 198/QĐ-GQXP ngày 21 tháng 01 năm 2020 của Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;
Xét đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra - Kiểm tra số 5;
Tôi: Nguyễn Nam Bình; chức vụ: Phó Cục trưởng,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính đối với tổ chức có tên sau đây:

1. Tên tổ chức vi phạm: Công Ty TNHH Một Thành Viên Quản Lý Quỹ Dai-Ichi Life Việt Nam;

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 11, 149-151 Nguyễn Văn Trỗi, Phường 11, Quận Phú Nhuận, Tp Hồ Chí Minh;

Mã số thuế: 0312660770;

Lĩnh vực hoạt động: Hoạt động quản lý quỹ./.

Giấy phép thành lập và hoạt động Công ty quản lý quỹ số 53/GP-UBCK ngày 10/02/2014; Giấy điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty quản lý quỹ số 15/GPĐC-UBCK ngày 14/07/2015; Giấy điều chỉnh Giấy phép thành lập và hoạt động công ty quản lý quỹ số 47/GPĐC-UBCK ngày 11/07/2018 do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước cấp;

Người đại diện theo pháp luật: Trần Châu Danh; giới tính: Nam; chức danh: Tổng Giám đốc.

2. Đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: Khai sai làm thiếu số tiền thuế phải nộp.



3. Quy định tại:

- Khoản 1, Khoản 4, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

4. Các tình tiết tăng nặng (nếu có): Không

5. Các tình tiết giảm nhẹ (nếu có): Không

6. Bị áp dụng hình thức xử phạt, biện pháp khắc phục hậu quả như sau:

6.1) Hình thức xử phạt chính:

Phạt tiền với mức phạt chung là: 39.848.993 đồng (Ba mươi chín triệu tám trăm bốn mươi tám nghìn chín trăm chín mươi ba đồng).

- Phạt đối với hành vi khai sai dẫn đến thiếu số thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) phải nộp(4254): 19.520.788 đồng;

- Phạt đối với hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số thuế thu nhập cá nhân (4268): 20.328.205 đồng.

Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp theo quy định tại Khoản 2, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

6.2) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

a) Truy thu thuế với số tiền: 199.244.963 đồng.

Trong đó:

- Thuế thu nhập doanh nghiệp (1052): 97.603.938 đồng;

- Thuế thu nhập cá nhân (1001): 101.641.025 đồng;

b) Số tiền chậm nộp tiền thuế: 67.781.735 đồng.

Trong đó:

- Tiền chậm nộp tiền thuế TNDN: (4918) 35.629.093 đồng;

- Tiền chậm nộp tiền thuế TNCN: (4917) 32.152.642 đồng;

Tiền chậm nộp tính đến ngày 23/03/2020. Doanh nghiệp tự tính và nộp tiền chậm nộp tiền thuế kể từ sau ngày 23/03/2020 đến ngày nộp đủ tiền thuế truy thu vào ngân sách Nhà nước theo quy định.

Thời hạn thực hiện biện pháp khắc phục hậu quả là 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

Mọi chi phí tổ chức thi hành biện pháp khắc phục hậu quả do tổ chức vi phạm có tên tại Điều này chi trả.

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho ông (bà) Trần Châu Danh, đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 (mười) ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này, Công Ty TNHH Một Thành Viên Quản Lý Quỹ Dai-ichi Life Việt Nam phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định và có trách nhiệm nộp số tiền theo quy định tại Điều 1 như sau:

- Đối với số tiền phạt, tiền thuế truy thu và tiền chậm nộp: Nộp vào tài khoản số 7111.1056137 của Cục Thuế TP.Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước TP Hồ Chí Minh;

Tổ chức có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn quy định tại Điều 1 và Điều 3 Quyết định này mà Công Ty TNHH Một Thành Viên Quản Lý Quỹ Dai-ichi Life Việt Nam không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công Ty TNHH Một Thành Viên Quản Lý Quỹ Dai-ichi Life Việt Nam có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện hành chính đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước TP.Hồ Chí Minh để thu tiền.

3. Gửi cho Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 5, Phòng Kế khai - Kế toán thuế, Phòng Quản lý - Cưỡng chế nợ thuế để tổ chức thực hiện./

Nơi nhận: *me*

- Như Điều 3;

- Lưu: VT, P.TT-KT5 (htduc, 07b).

**KT.CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Nam Bình

