

Số: 57790 /QĐ-CT-TKT10-XPVPHC

Hà Nội, ngày 23 tháng 7 năm 2019

QUYẾT ĐỊNH
Xử phạt vi phạm hành chính

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật Xử lý vi phạm hành chính;
Căn cứ Luật Quản lý thuế và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Luật thuế, Luật Phí và lệ phí và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 08/10/2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục thuế thuộc Tổng cục Thuế;

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 Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24/9/2013 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực quản lý giá, phí, lệ phí, hóa đơn;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 19/07/2019 giữa Đoàn thanh tra và Công ty cổ phần đầu tư Everland theo Quyết định số 51228/QĐ-CT-TKT10 ngày 01/07/2019 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội;

Căn cứ Kết luận thanh tra số 57789/KL-CT-TKT10 ngày 23/7/2019.

Căn cứ Quyết định số 13842/QĐ-CT-GQXP ngày 01/04/2019 về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính của Cục Thuế TP Hà Nội;

Tôi: Viên Viết Hùng;

Chức vụ: Phó Cục trưởng, Cục Thuế TP Hà Nội,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Công ty cổ phần đầu tư Everland;

Mã số thuế: 0104228175;

Địa chỉ: Số 142 Đội Cấn, Quận Ba Đình, TP Hà Nội.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104228175 đăng ký lần đầu ngày 27/10/2009; thay đổi lần thứ 19 ngày 17/08/2018 do Sở kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp.

Người đại diện theo pháp luật: Lê Đình Vinh

Giới tính: nam

Chức danh: Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc công ty

2. Đã thực hiện các hành vi vi phạm hành chính:



- Về Thuế GTGT: Công ty vi phạm Điều 5, Điều 14 Thông tư số 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính.

- Về thuế TNDN: Công ty vi phạm Điều 4 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015; Điều 6 Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

- Về thuế TNCN: Công ty vi phạm Điều 7; Điều 10; Điều 25 Thông tư số 111/2013/TT-BTC ngày 15/8/2013 của Bộ Tài chính.

3. Các tình tiết tăng nặng: Không có.

4. Các tình tiết giảm nhẹ: Không có.

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

a) Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền

Cụ thể:

- Phạt tiền (TM 4254), số tiền: 166.124.719 đồng (*bằng chữ: một trăm sáu mươi sáu triệu, một trăm hai mươi tư nghìn, bảy trăm mười chín đồng*), mức 20% trên số tiền thuế kê khai sai theo quy định tại Khoản 1, Khoản 2, Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính Phủ do có hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp.

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không có.

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

* Chi tiết các biện pháp:

- Nộp đủ số tiền thuế GTGT, TNDN, TNCN thiếu năm 2017, 2018, số tiền: 830.623.597 đồng. Cụ thể như sau:

+ Nộp đủ số tiền thuế GTGT thiếu năm 2017 (TM-1701), số tiền: 740.000 đồng (*Bằng chữ: Bảy trăm bốn mươi nghìn đồng*).

+ Nộp đủ số tiền thuế TNDN thiếu năm 2017, 2018 (TM-1052), số tiền: 46.485.235 đồng (*Bằng chữ: Bốn mươi sáu triệu, bốn trăm tám mươi lăm nghìn, hai trăm ba mươi lăm đồng*).

+ ~~Nộp đủ~~ số tiền thuế TNCN từ tiền lương tiền công thiếu năm 2017, 2018 (TM-1001), số tiền: 60.374.862 đồng (*Bằng chữ: Sáu mươi triệu, ba trăm bảy mươi tư nghìn, tám trăm sáu mươi hai đồng*).

+ Nộp đủ số tiền thuế TNCN từ đầu tư vốn năm 2018 (TM-1004), số tiền: 723.023.500 đồng (*Bằng chữ: Bảy trăm hai mươi ba triệu, không trăm hai mươi ba nghìn, năm trăm đồng*).

- Nộp tiền chậm nộp tiền thuế, số tiền: 79.738.026 đồng, cụ thể như sau:

+ Nộp tiền chậm nộp tiền thuế GTGT, số tiền: 120.102 đồng - TM 4931 (*bằng chữ: Một trăm hai mươi nghìn, một trăm linh hai đồng*) theo quy định tại Khoản 3, Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế.

+ Nộp tiền chậm nộp tiền thuế TNDN, số tiền: 6.300.340 đồng - TM 4918 (*bằng chữ: Sáu triệu ba trăm nghìn, ba trăm bốn mươi đồng*) theo quy định tại Khoản 3, Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế.

+ Nộp tiền chậm nộp tiền thuế TNCN, số tiền: 73.317.584 đồng - TM 4917 (bằng chữ: Bảy mươi ba triệu, ba trăm mười bảy nghìn, năm trăm tám mươi tư đồng) theo quy định tại Khoản 3, Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 14/07/2019. Yêu cầu Công ty cổ phần đầu tư Everland, tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 15/07/2019 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào ngân sách Nhà Nước.

* Thời hạn thực hiện các biện pháp khắc phục hậu quả: 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 thi hành kể từ ngày ký.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho ông Nguyễn Thúc Cẩn là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Tổ chức và cá nhân có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty cổ phần đầu tư Everland không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

Công ty cổ phần đầu tư Everland phải nộp lại số tiền thuế thiếu, tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả khác vào tài khoản số 7111 của Kho bạc Nhà nước TP Hà Nội, cơ quan quản lý thu: Cục thuế TP Hà Nội trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt.

Công ty cổ phần đầu tư Everland 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 Hà Nội để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Trưởng Phòng Thanh tra - Kiểm tra 10; Trưởng phòng Thanh tra - Kiểm tra số 9 để tổ chức thực hiện. /w

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: VT; TKT10. (6; 4)

NGƯỜI RA QUYẾT ĐỊNH



Viên Viết Hùng
PHÓ CỤC TRƯỞNG

