

Số: 2191/QĐ-CCT-KTR1-XPVPHC

Thanh Xuân, ngày 02 tháng 02 năm 2021

QUYẾT ĐỊNH

Xử phạt vi phạm hành chính

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012;

Căn cứ Luật Quản lý thuế;

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

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 Quyết định số 110/QĐ-BTC ngày 14/01/2010 của Bộ Tài Chính quy định về chức năng nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Chi cục thuế trực thuộc Cục Thuế Tỉnh, Thành Phố;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 29/01/2021 giữa Đoàn kiểm tra và Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Đại Lý Vận Tài Safi theo Quyết định số 41079/QĐ-CCT-KTR1 ngày 31/12/2020 của Chi Cục Trưởng Chi cục Thuế Quận Thanh Xuân;

Căn cứ quyết định số 15115/QĐ-CCT ngày 02/06/2020 của Chi cục trưởng Chi cục thuế Quận Thanh Xuân về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Tôi: Phùng Mạnh Quyền

Chức vụ: Phó Chi cục trưởng - Chi cục Thuế Quận Thanh Xuân.

QUYẾT ĐỊNH:

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

Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Đại Lý Vận Tài Safi

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 7, tòa nhà 315 Trường Chinh, P. Khương Mai, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội.

Mã số thuế: 0301471330-001.

Số GCN đăng ký kinh doanh: 0301471330-001 ngày cấp: 29/9/1998; nơi cấp: Hà Nội.

Người đại diện theo pháp luật: Ông: Đặng Trần Phúc - Chức danh: Giám đốc

2. Đã có các hành vi vi phạm hành chính:



11/02/2021

- Khai sai dẫn đến thiếu số thuế phải nộp nhưng người nộp thuế đã ghi chép kịp thời, đầy đủ các nghiệp vụ kinh tế làm phát sinh nghĩa vụ thuế trên sổ kế toán, hóa đơn, chứng từ

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại:

- Khoản 1, Khoản 2, Điều 10 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ

4. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ: Không có.

5. Các tình tiết liên quan đến việc giải quyết vi phạm (nếu có):

6. 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: 24.992.133 đồng (*bằng chữ: Hai mươi tư triệu, chín trăm chín mươi hai nghìn, một trăm ba mươi ba đồng*) (trong đó TM 4254: 18.801.223 đồng; TM 4268: 6.190.909 đồng) theo quy định tại Khoản 1, Khoản 2, Điều 10 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ

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 thiếu (TM 1701): 94.006.117 đồng (*bằng chữ: Chín mươi tư triệu, không trăm linh sáu nghìn, một trăm mười bảy đồng*). Trong đó: Năm 2015: 11.884.916 đồng, Năm 2016: 22.232.090 đồng, Năm 2017: 23.138.584 đồng, Năm 2018: 23.694.964 đồng, Năm 2019: 13.055.564 đồng

- Nộp đủ số tiền thuế TNCN thiếu (TM 1001): 30.954.546 đồng (*bằng chữ: Ba mươi triệu, chín trăm năm mươi tư nghìn, năm trăm bốn mươi sáu đồng*). Trong đó: Năm 2016: 7.200.000 đồng, Năm 2017: 9.054.546 đồng, Năm 2018: 7.350.000 đồng, Năm 2019: 7.350.000 đồng

Ngày 28/1/2021, đơn vị đã tự giác nộp trước vào NSNN số tiền thuế GTGT: 94.006.117 đồng

- Nộp tiền chậm nộp tiền thuế: 44.616.640 đồng (*bằng chữ: Bốn mươi tư triệu, sáu trăm mười sáu nghìn, sáu trăm bốn mươi đồng*) theo quy định tại Điểm a, Khoản 2, Điều 59, Luật số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Luật Quản lý thuế và Khoản 3 Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ. Trong đó

- Tiền chậm nộp thuế GTGT số tiền: 36.633.533 đồng - TM 4931

- Tiền chậm nộp thuế TNCN số tiền: 7.983.107 đồng - TM 4917

Số tiền chậm nộp tiền thuế trên được tính đến hết ngày 29/01/2021. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Đại Lý Vận Tải Safi có trách nhiệm tự tính và nộp số



tiền chậm nộp tiền thuế kể từ sau ngày 30/01/2021 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và tiền phạt vào ngân sách nhà nước theo quy định.

Tổng số tiền thuế thiếu, tiền phạt và tiền chậm nộp là: 194.569.436 đồng.

Sau khi bù trừ với số tiền nộp trước, tổng số tiền thuế truy thu, tiền phạt và tiền chậm nộp còn phải nộp là: 100.563.319 đồng (Một trăm triệu, năm trăm sáu mươi ba nghìn, ba trăm mười chín đồng)

- Giám lỗi số tiền (nếu có):

- Giám khấu trừ (nếu có):

- Biện pháp khắc phục hậu quả khác (nếu có):

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày 02 tháng 02 năm 2021

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông: Đặng Trần Phúc là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được quyết định này, Tổ chức và cá nhân có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Đại Lý Vận Tải Safi phải nộp tiền thuế thiếu, tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả khác vào tài khoản số 7111 của Kho bạc Nhà nước Q. Thanh Xuân (cơ quan quản lý thu: Chi cục Thuế Q. Thanh Xuân). Nếu quá thời hạn trên mà Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Đại Lý Vận Tải Safi không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.

Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Đại Lý Vận Tải Safi có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật..

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước quận Thanh Xuân để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Đội trưởng các Đội: Đội kiểm tra thuế số 1; Đội KKKTT-TH-THNVDT- PC; Đội Quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế để tổ chức thực hiện./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: Hồ sơ, VT, KK-KTT (T.Vân)

KT. CHI CỤC TRƯỞNG
PHÓ CHI CỤC TRƯỞNG



Phạm Mạnh Quyền

