

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CHỨNG KHOÁN NHẤT VIỆT**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 19/2018/CBTT- VFS
V/v: CBTT quyết định xử phạt vi phạm
hành chính về thuế

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 08 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK**

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch Chứng Khoán TP. HCM
Sở giao dịch Chứng khoán Hà nội**

Công ty Cổ phần Chứng khoán Nhất Việt – Mã số thành viên 094.
Địa chỉ: Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM.
Điện thoại: (084) 6 255 6586 - Fax: (084) 6 255 6580

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Nguyễn Thị Thu Bình
Địa chỉ: Số 117-119-121 Nguyễn Du, P. Bến Thành Quận 1. TP HCM
Điện thoại: (084) 6 255 6586 - fax: (084) 6 255 6580
Loại thông tin công bố: Định kỳ Bất thường Theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Tổng cục thuế Cục thuế TP.Hồ Chí Minh ra quyết định về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế Số 5064/QĐ-CT- ngày 15 tháng 08 năm 2018, đối với Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt.

Thông tin này được công bố đồng thời trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 15/08/2018 tại đường dẫn: <http://www.vfs.com.vn/tabid/112/cong-bo-thong-tin.aspx>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Quyết định số 5064/QĐ-CT

Người được ủy quyền công bố thông tin

(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

Phó Tổng giám đốc



NGUYỄN THỊ THU BÌNH

Số: 5064/QĐ-CT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2018

QUYẾT ĐỊNH
Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ TP. HỒ CHÍ MINH

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 xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012;

Căn cứ Nghị định số 98/2007/NĐ-CP ngày 07 tháng 6 năm 2007 của Chính phủ quy định về xử lý vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế; Nghị định số 13/2009/NĐ-CP ngày 13/02/2009 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 98/2007/NĐ-CP ngày 07/06/2007 của Chính phủ, quy định về xử lý vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

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 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 tháng 01 năm 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 Quyết định số 5064/QĐ-GQXP ngày 27 tháng 12 năm 2017 của Cục Trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra số 243/BBKT-CT ký ngày 09 tháng 8 năm 2018 ký tại Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt của Đoàn kiểm tra Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 1685/QĐ-CT-KT ngày 29 tháng 6 năm 2018 của Cục Trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh về việc kiểm tra thuế tại Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra Thuế số 3,

QUYẾT ĐỊNH:

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

Tổ chức: Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt.

Mã số thuế: 0306081775.

Địa chỉ: số 117-119-121 Nguyễn Du, phường Bến Thành, quận 1, Tp.Hồ Chí Minh.

Do Ông: Trần Anh Thắng Chức vụ: Đại diện theo pháp luật.

Lĩnh vực hoạt động: Môi giới chứng khoán; Tư vấn đầu tư chứng khoán; Tự doanh chứng khoán;...

Giấy phép thành lập và hoạt động số 100/UBCK-GP do Chủ tịch Ủy ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 13/10/2008.

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: 7.062.528 đồng.

(*Bằng chữ: Bảy triệu không trăm sáu mươi hai nghìn năm trăm hai mươi tám đồng*)

Trong đó:

a) Phạt tiền về hành vi vi phạm thủ tục về thuế với mức phạt: không.

b) Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế Giá trị gia tăng phải nộp với mức phạt (tiểu mục - 4254): 7.062.528 đồng.

c) Phạt tiền về hành vi trốn thuế với mức phạt: không.

2. Biện pháp để khắc phục hậu quả:

a) Số tiền thuế Giá trị gia tăng (tiểu mục - 1701) truy thu: 50.125.210 đồng.

(*Bằng chữ: Năm mươi triệu một trăm hai mươi lăm nghìn hai trăm mười đồng*).

b) Yêu cầu người nộp thuế tự điều chỉnh:

- Giảm lỗ thuế TNDN năm 2010 chuyển sang các năm sau: 5.903.000 đồng.

c) Số tiền chậm nộp tiền thuế Giá trị gia tăng (tiểu mục - 4931): 22.043.214 đồng.

(*Bằng chữ: Hai mươi hai triệu không trăm bốn mươi ba nghìn hai trăm mười bốn đồng*).

Tiền chậm nộp tính đến ngày 15/08/2018. Doanh nghiệp có trách nhiệm tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 16/08/2018 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào Ngân sách Nhà nước theo quy định.

Vì đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính: khai không đúng, không đầy đủ các nội dung trong hồ sơ khai thuế GTGT, thuế TNDN; khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp quy định tại Điều 8, điểm a khoản 1 Điều 13 Nghị định số 98/2007/NĐ-CP; khoản 1 Điều 6, điểm a khoản 1 Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ. Cụ thể:

Kê khai thuế GTGT kê khai thuế GTGT HHDV bán ra chưa đúng quy định đã vi phạm Điều 7 Điều 12 Luật thuế Giá trị gia tăng số 13/2008/QH12; Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế giá trị gia tăng số 31/2013/QH13 ngày 19 tháng 6 năm 2013.

Xác định sai các khoản chi được trừ và không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế TNDN đã vi phạm khoản 1 khoản 2 Điều 9 Luật Thuế TNDN số 14/2008/QH12 ngày 03 tháng 6 năm 2008, khoản 5 Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp số 32/2013/QH13 ngày 19 tháng 6 năm 2013 của Quốc hội.

Áp dụng xử phạt theo khoản 2 Điều 5 Nghị định số 98/2007/NĐ-CP; khoản 1 Điều 2; khoản 2 khoản 3 khoản 4 Điều 10 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16 tháng 10 năm 2013 của Chính phủ.

Tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ: không.

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 Chứng Khoán Nhất Việt 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:

Số tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp và tiền phạt nộp vào tài khoản số: 7111.1056137 của Cục Thuế Thành phố 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 Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt 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. Doanh nghiệp sẽ phải nộp tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.

Công ty Cổ Phần Chứng Khoán Nhất Việt 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 Chứng Khoán Nhất Việt để chấp hành Quyết định xử phạt.
2. Gửi cho Kho bạc Nhà Nước TP.HCM để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Phòng Kế khai Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế - Cục Thuế TP.Hồ Chí Minh để tổ chức thực hiện Quyết định này./.

Nơi nhận

- Như Điều 3;
- Lưu: VT, KT3, N.Thuận (07).

**KT.CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Thị Bích Hạnh