

Số: 1378/QĐ-TCT

Hà Nội, ngày 24 tháng 9 năm 2024

K/S: KT (đầu mới)  
PC, KSND  
VHCIC.

**QUYẾT ĐỊNH**  
Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế qua kiểm tra thuế

28/09.

**TỔNG CỤC TRƯỞNG TỔNG CỤC THUẾ**

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20/6/2012 và Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 13/11/2020;

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13/6/2019 và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Luật thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hoá đơn;

Căn cứ Quyết định số 41/2018/QĐ-TTg ngày 25/9/2018 của Thủ tướng Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Tổng cục Thuế thuộc Bộ Tài chính;

Căn cứ Quyết định số 15/2021/QĐ-TTg ngày 30/3/2021 của Thủ tướng Chính phủ sửa đổi, bổ sung khoản 1 Điều 3 Quyết định số 41/2018/QĐ-TTg ngày 25/9/2018 của Thủ tướng Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Tổng cục Thuế thuộc Bộ Tài chính;

Căn cứ Quyết định số 869/QĐ-TCT ngày 27/6/2024 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế về việc kiểm tra thuế tại Công ty Cổ phần Chứng khoán An Bình;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế tại Công ty Cổ phần Chứng khoán An Bình ký ngày 16/09/2024 giữa Trưởng đoàn kiểm tra theo Quyết định số 869/QĐ-TCT ngày 27/6/2024 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế và đại diện Công ty Cổ phần Chứng khoán An Bình;

Căn cứ Quyết định số 2085/QĐ-TCT ngày 29/12/2023 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Theo đề nghị của Trưởng đoàn kiểm tra Quyết định số 869/QĐ-TCT ngày 27/6/2024 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế và Cục trưởng Cục Thanh tra - Kiểm tra thuế.

**QUYẾT ĐỊNH:**

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



1. Tên đơn vị: Công ty Cổ phần Chứng khoán An Bình.

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 16, tòa nhà Geleximco, số 36 phố Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

Mã số thuế: 0102036848.

Công ty Cổ phần Chứng khoán An Bình hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 0102036848 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội – Phòng Đăng ký kinh doanh cấp lần đầu ngày 29/09/2006; đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 26/12/2022.

Người đại diện theo pháp luật: Ông Nhân Hà Hải. Giới tính: Nam

Chức danh: Tổng Giám đốc.

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

- Khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp.

- Khai sai các chỉ tiêu liên quan đến xác định nghĩa vụ thuế trong hồ sơ thuế không dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp.

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại: Điểm a khoản 3 Điều 12 và điểm a khoản 1 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP.

4. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ:

a) Các tình tiết giảm nhẹ: Không.

b) Các tình tiết tăng nặng: Vi phạm hành chính nhiều lần theo quy định tại khoản 6 Điều 2 Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20/6/2012.

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

a) Hình thức xử phạt chính:

- Phạt về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp (theo tỷ lệ 20% trên số thuế truy thu), số tiền: 258.668.837 đồng (*Bằng chữ: Hai trăm năm mươi tám triệu, sáu trăm sáu mươi tám nghìn, tám trăm ba mươi bảy đồng*).

- Phạt về hành vi khai sai các chỉ tiêu liên quan đến xác định nghĩa vụ thuế trong hồ sơ thuế không dẫn đến thiếu số tiền thuế GTGT phải nộp (bị áp dụng tình tiết tăng nặng), số tiền: 92.300.000 đồng (*Bằng chữ: Chín mươi hai triệu, ba trăm nghìn đồng*).

b) Biện pháp khắc phục hậu quả:

- Buộc nộp đủ số tiền thuế thiếu vào ngân sách nhà nước, số tiền: 1.293.344.183 đồng (*Bằng chữ: Một tỷ, hai trăm chín mươi ba triệu, ba trăm bốn mươi bốn nghìn, một trăm tám mươi ba đồng*). Trong đó:

+ Thuế TNDN: 530.269.833 đồng, trong đó:

++ Năm 2022 là 453.476.442 đồng,

++ Năm 2023 là 76.793.391 đồng.

+ Thuế TNCN: 763.074.350 đồng, trong đó:

++ Năm 2022 là 468.321.055 đồng,

++ Năm 2023 là 294.753.295 đồng;

- Tiền chậm nộp tiền thuế là 259.358.952 đồng (Bằng chữ: Hai trăm năm mươi chín triệu, ba trăm năm mươi tám nghìn, chín trăm năm mươi hai đồng).

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 16/09/2024, Công ty Cổ phần Chứng khoán An Bình có trách nhiệm tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ sau ngày 16/09/2024 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và tiền phạt vào ngân sách nhà nước theo quy định.

\* Tổng số tiền xử lý về thuế là: **1.903.671.972** (Bằng chữ: Một tỷ, chín trăm linh ba triệu, sáu trăm bảy mươi một nghìn, chín trăm bảy mươi hai đồng).

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

**Điều 3.** Quyết định này được:

**1.** Giao cho Ông Nhâm Hà Hải, 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 có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Số tiền phạt quy định tại Điều 1 phải nộp vào tài khoản số: 7111 tại Kho bạc Nhà nước Thành phố Hà Nội (Đơn vị thụ hưởng: Cục Thuế Thành phố Hà Nội).

Nếu quá thời hạn nêu trên mà tổ chức vi phạm không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.

Tổ chức có tên tại Điều 1 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 thành phố Hà Nội để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Cục Thuế Thành phố Hà Nội để tổ chức thực hiện Quyết định này./.

Nơi nhận: ✱  
- Như Điều 3;  
- Đoàn Kiểm tra;  
- Lưu: VT, TTKT. 6

KT. TỔNG CỤC TRƯỞNG  
PHÓ TỔNG CỤC TRƯỞNG



Vũ Chí Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN AN BÌNH  
**CÔNG VĂN ĐẾN**  
27-09-2024  
Số:.....142.....

