

Số: 68025/QĐ-CTHN-TTKT7-XPVPHC

Hà Nội, ngày 20 tháng 9 năm 2023

QUYẾT ĐỊNH

Xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HÀ NỘI

Căn cứ Điều 57, Điều 68 Luật Xử lý vi phạm hành chính;

Căn cứ Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 và các văn bản pháp luật thuế hiện hành;

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

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 Quyết định số 61213/QĐ-CTHN ngày 21/08/2023 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn;

Căn cứ Quyết định số 94/QĐ-TTr ngày 17/5/2023 của Thanh tra Bộ Tài chính về việc thu vào tài khoản tạm giữ các khoản tiền phạt hiện qua thanh tra tài chính đối với Công ty CP tập đoàn Gelex, MST: 0100100512;

Theo đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra Kiểm tra số 7- 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 CP tập đoàn Gelex

Địa chỉ: Số 52, phố Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội.

Mã số thuế: 0100100512

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100100512, đăng ký lần đầu ngày 01/12/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.

Người đại diện theo pháp luật: Nguyễn Văn Tuấn

Giới tính: Nam

Chức danh: Tổng giám đốc



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

- Hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp;

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại

- Điểm c, Khoản 2, Điều 138 Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Quốc hội và Khoản 1 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ;

4. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ:

a) Các tình tiết tăng nặng: Không có

b) Các tình tiết giảm nhẹ: Không có.

5. Các tình tiết liên quan đến việc giải quyết vi phạm: Không có.

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

a) Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền

Cụ thể:

- Phạt tiền (TM 4254): 1,238,380,218 đồng (*Bằng chữ: Một tỷ hai trăm ba mươi tám triệu ba trăm tám mươi nghìn hai trăm mười tám đồng*) theo quy định tại Điểm c, Khoản 2, Điều 138 Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Quốc hội và Khoản 1 Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ;

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

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

- Buộc nộp đủ số tiền thuế thiếu vào Ngân sách Nhà nước

- Nộp tiền chậm nộp: 544,268,106 đồng (*Bằng chữ: Năm trăm bốn mươi bốn triệu hai trăm sáu mươi tám nghìn một trăm linh sáu đồng*) theo quy định tại Điểm a, Khoản 2, Điều 59 Luật Quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019 của Quốc hội và Khoản 2, Điều 16 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ - Tiểu mục 4918

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 18/01/2023, (Công ty đã nộp số tiền tăng thêm theo Quyết định số 94/QĐ-TTr ngày 17/5/2023 của Thanh tra Bộ Tài chính ngày 19/01/2023 vào ngân sách Nhà Nước).

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày 20/9/2023.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Nguyễn Văn Tuấn 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, Công ty CP tập đoàn Gelex nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Số tiền quy định tại Điều 1 Quyết định này phải nộp vào tài khoản số 7111 của Kho bạc quận Hai Bà Trưng (Cơ quan quản lý thu: Cục thuế TP Hà Nội).

Nếu quá thời hạn nêu trên mà Công ty CP tập đoàn Gelex không chấp hành Quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định hành chính theo quy định của pháp luật.

Công ty CP tập đoàn Gelex 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 quận Hai Bà Trưng để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Phòng Thanh tra kiểm tra số 7, Phòng Kế khai và Kế toán thuế để tổ chức thực hiện. / *vi*

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: Hồ sơ, VT, TTKT7. *DL(7;4)*

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**

Trần Quang Hưng



