

## QUYẾT ĐỊNH

### Xử phạt vi phạm hành chính về thuế

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

Căn cứ Luật Quản lý thuế số 78/2006/QH11 đã được sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật số 21/2012/QH13, Luật số 71/2014/QH13 và Luật số 106/2016/QH13;

Căn cứ Luật thuế GTGT số 13/2008/QH12, Luật thuế TNDN số 14/2008/QH12;

Căn cứ Luật Thanh tra số 56/2010/QH12;

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 25 tháng 11 năm 2013 của Chính Phủ quy định chi tiết về xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản thanh tra thuế ngày 24/4/2019 tại Công ty TNHH MTV Chứng Khoán MayBank Kim Eng của Đoàn thanh tra thuế được thành lập theo Quyết định số 310/QĐ-CT-TT ngày 13/3/2019 của Cục Trưởng Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh về việc thanh tra thuế tại trụ sở người nộp thuế;

Căn cứ Quyết định số 5346/QĐ-GQXP ngày 26/12/2018 về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Xét đề nghị của Trưởng Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 9,

Tôi: Nguyễn Thị Bích Hạnh, Chức vụ: Phó Cục trưởng Cục thuế TP. Hồ Chí Minh,

## QUYẾT ĐỊNH:

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

1/ Công ty TNHH MTV Chứng Khoán MayBank Kim Eng

Địa chỉ: Lầu 4A-15+16, Vincom Center Đồng Khởi, Số 72 Lê Thánh Tôn, Phường Bến Nghé, Quận I.

Mã số thuế: 0305367563

Niên độ thanh tra: Năm 2014 đến 2016.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: Số 117/GP-UBCK do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 03/01/2014; Giấy phép điều chỉnh Số 30/GPĐC-UBCK do Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước cấp ngày 17/4/2018.

Người đại diện pháp luật: Ông Kim Thiên Quang Chức danh: Tổng Giám đốc

Lĩnh vực hoạt động: Môi giới chứng khoán, tự doanh chứng khoán, tư vấn đầu tư chứng khoán, bảo lãnh phát hành chứng khoán

2/ Đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính:

- Kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế TNDN phải nộp quy định tại Khoản 3 Điều 103 Luật Quản lý thuế số 78/2006/QH11 ngày 29 tháng 11 năm 2006 và Luật sửa đổi, bổ sung một số Điều của Luật Quản lý thuế số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012.

3/ Xử phạt vi phạm hành chính về thuế theo quy định tại: Khoản 2, Khoản 3 Điều 10 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.

4/ Các tình tiết tăng nặng: Không.

5/ Các tình tiết giảm nhẹ: không.

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

6.1/ Hình thức xử phạt:

Phạt tiền về hành vi vi phạm về thuế với mức phạt: 5.116.491 đồng

*(Viết bằng chữ: Năm triệu một trăm mười sáu ngàn bốn trăm chín mươi một đồng)*

Phạt tiền về hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số thuế TNDN phải nộp (tiểu mục 4254): 5.116.491 đồng

6.2/ Các biện pháp để khắc phục hậu quả:

a/ Truy thu thuế với số tiền: 25.582.454 đồng  
*(Viết bằng chữ: Hai mươi lăm triệu năm trăm tám mươi hai ngàn bốn trăm năm mươi bốn đồng)*

- Truy thu thuế TNDN (tiểu mục 1052): 25.582.454 đồng

b/ Tiền chậm nộp tiền thuế: 13.988.486 đồng  
*(Viết bằng chữ: Mười ba triệu chín trăm tám mươi tám ngàn bốn trăm tám mươi sáu đồng)*

- Tiền chậm nộp tiền thuế TNDN (tiểu mục 4918): 13.988.486 đồng

(Số tiền chậm nộp được tính đến ngày 27 tháng 5 năm 2019. Doanh nghiệp có trách nhiệm tự tính bổ sung số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ sau ngày 28/5/2019 đến ngày doanh nghiệp nộp tiền vào Ngân sách Nhà nước theo quy định).

Thời hạn thực hiện các biện pháp khắc phục hậu quả là 10 ngày, kể từ ngày nhận được Quyết định này.

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

**Điều 3.** Quyết định này được:

1. Giao cho Ông/Bà: Kim Thiên Quang là cá nhân 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 Quyết định xử phạt này, Công ty TNHH MTV Chứng Khoán MayBank Kim Eng phải nộp số tiền truy thu thuế, tiền chậm nộp và tiền phạt vào tài khoản số 7111.1056137 của Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Thành phố Hồ Chí Minh - Địa chỉ: Số 37 Nguyễn Huệ - Phường Bến Nghé - Quận I - TP. Hồ Chí Minh.

Công ty TNHH MTV Chứng Khoán MayBank Kim Eng phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Công ty TNHH MTV Chứng Khoán MayBank Kim Eng không tự nguyện chấp hành Quyết định xử phạt này thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của Pháp luật.

Công ty TNHH MTV Chứng Khoán MayBank Kim Eng có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của Pháp luật.

2. Gửi Kho bạc Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh để thu tiền thuế truy thu thuế, tiền chậm nộp và tiền phạt.

3. Gửi cho Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh - Phòng Thanh tra-Kiểm tra số 9 để tổ chức thực hiện Quyết định này


4. Gửi Phòng Kế Khai - Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ - Cưỡng chế nợ, Phòng Nghiệp vụ-Dự toán-Pháp chế thuộc Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh để biết.

**Nơi nhận:**

-Như Điều 3;

-Lưu: VT, TT-KT9.

**KT. CỤC TRƯỞNG  
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



**Nguyễn Thị Bích Hạnh**

