

Số: 398/2024/CBTT-VTSS

Hà Nội, ngày 14 tháng 11 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam/ Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội/ Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VIỆT TÍN

- Mã thành viên: 038
- Địa chỉ: Tầng 1&2 Tòa nhà số 40 Phan Bội Châu, P.Cửa Nam, Q.Hoàn Kiếm, Tp.Hà Nội
- Điện thoại liên hệ: 024 39411566 Fax:
- E-mail: info@viettin.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Chứng khoán Việt Tín ("**Công ty**") công bố thông tin nhận được Quyết định của Cục Thuế Thành phố Hà Nội số 60990/QĐ-CTHN-TTKT8-XPHC ngày 13/11/2024 về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 14/11/2024 tại đường dẫn:

<https://viettin.com.vn/post/quyet-dinh-cua-cuc-thue-tp-ha-noi-ve-viec-xu-phat-vi-pham-hanh-chinh-ve-thue>

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 60990/QĐ-CTHN-TTKT8-XPHC ngày 13/11/2024 của Cục Thuế TP Hà Nội.

CTCP CHỨNG KHOÁN VIỆT TÍN

Người đại diện theo pháp luật
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



NGUYỄN THỊ THANH THỦY

QUYẾT ĐỊNH

Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HÀ NỘI

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính ngày 20 tháng 6 năm 2012;
Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13 tháng 6 năm 2019;
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 125/2020/NĐ-CP ngày 20 tháng 10 năm 2020 của Chính phủ quy định về 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 54499/QĐ-CTHN ngày 04/10/2024 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 Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 07/11/2024 của Đoàn kiểm tra thuế theo quyết định số 52736/QĐ-CTHN-TTKT8 ngày 25/09/2024 về việc kiểm tra tại Công ty cổ phần chứng khoán Việt Tín;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra kiểm tra số 8 - Cục Thuế TP Hà Nội.

QUYẾT ĐỊNH:

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

1. Công ty cổ phần chứng khoán Việt Tín

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 1 và Tầng 2 số 40 Phan Bội Châu, Phường Cửa Nam, Quận Hoàn Kiếm, TP Hà Nội

Mã số thuế: 0102114655

Công ty cổ phần chứng khoán Việt Tín được Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp giấy phép hoạt động kinh doanh chứng khoán ngày 11/12/2006, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mã số doanh nghiệp: 0102114655, đăng ký lần đầu ngày 07/12/2006, thay đổi lần thứ 3 ngày 22/7/2024 do Sở kế hoạch đầu tư TP Hà Nội cấp.



Người đại diện theo pháp luật: Nguyễn Thị Thanh Thủy, Giới tính: Nữ

Chức danh: Chủ tịch Hội đồng Quản trị

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

Công ty đã chấp hành đầy đủ các qui định về việc kê khai, nộp thuế. Tuy nhiên còn tồn tại các nội dung sau đây:

- Về Thuế GTGT: Công ty kê khai thiếu doanh thu không chịu thuế GTGT đối với doanh thu từ hoạt động lưu ký chứng khoán đơn vị chưa kê khai thuế GTGT, đã hạch toán thuế TNDN năm 2021, 2022, 2023; doanh thu từ lãi cho vay đơn vị kê khai thiếu căn cứ quy định tại Khoản 8 Điều 4 Thông tư số 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính.

- Về Thuế TNDN: Công ty hạch toán các khoản chi tiền chậm nộp thuế, tiền phạt vi phạm hành chính về thuế, trích lập dự phòng phải thu khó đòi không đầy đủ hồ sơ theo quy định, các khoản chi phí không liên quan đến hoạt động SXKD trong kỳ, hạch toán thiếu doanh thu tính thuế TNDN, doanh thu hoạt động tài chính căn cứ quy định tại Điều 4 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính.

- Về việc sử dụng hóa đơn: Trong kỳ kiểm tra đơn vị xuất hóa đơn không đúng thời điểm theo quy định của pháp luật về hóa đơn bán hàng hóa, cung ứng dịch vụ theo quy định tại Khoản 3 Điều 24 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính Phủ

3. Các tình tiết tăng nặng: Có.

4. Các tình tiết giảm nhẹ: Không có.

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

a) Hình thức xử phạt chính:

- Tiền phạt khai sai mức 20% trên số thuế tăng thêm qua thanh tra theo quy định tại Điểm c, Khoản 2, Điều 138 Luật Quản lý Thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019; Khoản 1, Điều 16, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp (tiền phạt khai sai trên số thuế tăng thêm do Người nộp thuế khai bổ sung làm tăng số thuế TNCN phải nộp sau thời điểm công bố quyết định kiểm tra), số tiền: **2.440.663** đồng. (TM 4268)

- Tiền phạt với mức: **52.400.000** đồng do có hành vi lập hóa đơn không đúng thời điểm nhưng không dẫn đến chậm thực hiện nghĩa vụ thuế (12 số hóa đơn) theo quy định tại Điều 9, Nghị định số 123/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ. Mức phạt theo quy định tại khoản 4 Điều 7, khoản 3 Điều 24 Nghị định 125/2020 ngày 19/10/2020 của Chính Phủ, có áp dụng tình tiết tăng nặng. (TM 4254)

+ Tiền phạt với mức: **13.200.000** đồng theo quy định tại khoản 4 Điều 7, Khoản 2, Điều 12, Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 do đã có hành vi khai sai, khai không đầy đủ các chỉ tiêu trên tờ khai thuế, các phụ lục kèm theo tờ khai thuế nhưng không liên quan đến xác định nghĩa vụ thuế của 06 Tờ khai thuế GTGT quý 3, 4/2022, quý 1, 2, 3, 4/2023 và có áp dụng tình tiết tăng nặng.

(TM 4254) – Không xử phạt tờ khai quý 1,2,3,4/2021 và quý 1,2/2022 do hết thời hiệu

+ Tiền phạt với mức: **13.650.000** đồng theo quy định tại Khoản 3, Điều 12, Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 do đã có hành vi khai sai, khai không đầy đủ các chỉ tiêu liên quan đến xác định nghĩa vụ thuế nhưng không dẫn đến thiếu số thuế phải nộp tại tờ khai QT thuế TNDN năm 2022, 2023 và có áp dụng tình tiết tăng nặng. (TM 4254) – Không xử phạt tờ khai năm 2020, 2021 do hết thời hiệu

+ Tiền phạt với mức: **24.150.000** đồng theo quy định tại Khoản 4 Điều 7, Khoản 4d, Điều 13, Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 do đã có hành vi không nộp các phụ lục theo quy định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết kèm theo hồ sơ quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2022, 2023 và có áp dụng tình tiết tăng nặng. (TM 4254) – Không xử phạt tờ khai năm 2020, 2021 do hết thời hiệu

Tổng số tiền phạt qua kiểm tra là: 105.840.663 đồng (*Một trăm linh năm triệu, tám trăm bốn mươi nghìn, sáu trăm sáu mươi ba đồng*).

Yêu cầu Công ty cổ phần chứng khoán Việt Tín nộp đầy đủ, kịp thời số tiền phạt khi có quyết định xử lý của cơ quan thuế

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không.

c) Các biện pháp khắc phục hậu quả:

Yêu cầu Công ty cổ phần chứng khoán Việt Tín điều chỉnh tờ khai thuế TNDN các năm 2020 đến 2023: giảm lỗ khi xác định TNDN trong kỳ kiểm tra: 4.105.993.073 đồng (Năm 2020: 129.991.945 đồng, năm 2022: 3.729.797.181 đồng, năm 2023: 246.203.947 đồng)

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày 13 tháng 11 năm 2024.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Bà Nguyễn Thị Thanh Thủy 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 cổ phần chứng khoán Việt Tín phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định xử phạt này. Số tiền tiền phạt, tiền khắc phục hậu quả quy định tại Điều 1 phải nộp vào tài khoản số 7111 tại Kho bạc Nhà nước Quận Hoàn Kiếm (cơ quan quản lý thu: Cục Thuế TP Hà Nội).

Nếu quá thời hạn mà Công ty cổ phần chứng khoán Việt Tín không chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính theo quy định của pháp luật.

Công ty cổ phần chứng khoán Việt Tín 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 Hoàn Kiếm để thu tiền phạt

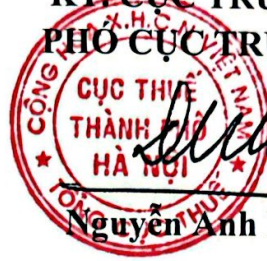


3. Gửi cho Trưởng các Phòng: Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 8; Phòng Khai - Kế toán thuế; Phòng Quản lý nợ và Cường chế nợ thuế để tổ chức thực hiện./

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: Hồ sơ VT; TTKT8 (6;4).

KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG



Nguyễn Anh Dũng

