

Số: 562 /PIACOM-TCKT

Hà Nội, ngày 10 tháng 07 năm 2024



CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN TIN HỌC VIỆN THÔNG PETROLIMEX
- Mã chứng khoán: PIA
- Địa chỉ: Số 1 Khâm Thiên, Phường Khâm Thiên, Quận Đống Đa, Hà Nội
- Điện thoại: (024) 3518-2072
- Nội dung thông tin công bố: Quyết định số 38568/QĐ-CTHN-TTKT4-XPVPHC của Cục thuế Thành phố Hà Nội về việc "Xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn".

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 10/07/2024 tại đường dẫn: <https://piacom.petrolimex.com.vn/ndt.html>.

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. *ql*

Tài liệu đính kèm:

- Quyết định số 38568/QĐ-CTHN-TTKT4-XPVPHC về việc Xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Quý

Số: 38568/QĐ-CTHN-TTKT4-XPVPHC

Hà Nội, ngày 28 tháng 6 năm 2024

QUYẾT ĐỊNH

ĐẾN Số: 498 Xử phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn
Ngày: 09/10/2024

Chuyên: CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ THÀNH PHỐ HÀ NỘI
Số và ký hiệu HS:

Căn cứ Luật Xử lý vi phạm hành chính;
Căn cứ Luật Quản lý 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 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 33667/QĐ-CTHN ngày 04 tháng 06 năm 2024 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ Biên bản kiểm tra thuế thu nhập lập ngày 28/6/2024 của Đoàn kiểm tra theo Quyết định số 35331/QĐ-CTHN-TKT4 ngày 12/6/2024 của Cục Trưởng Cục Thuế TP Hà Nội về việc kiểm tra thuế tại Công ty cổ phần tin học viễn thông Petrolimex; Mã số thuế: 0101409374; Địa chỉ: Số 1, Khâm Thiên, phường Khâm Thiên, quận Đống Đa, Hà Nội;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Thanh tra - Kiểm tra số 4 - Cục thuế TP Hà Nội.

QUYẾT ĐỊNH:

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

1. Tên tổ chức vi phạm: Công ty cổ phần tin học viễn thông Petrolimex
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 1, Khâm Thiên, P. Khâm Thiên, quận Đống Đa, Hà Nội;

- Mã số thuế: 0101409374;

- Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số: 0101409374 do Sở Kế hoạch Đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 23/09/2003; thay đổi lần thứ 8 ngày 27/07/2023;

- Người đại diện theo Pháp luật: Ông Nguyễn Văn Quý;

- Giới tính: Nam; Chức danh: Giám Đốc;

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

2.1 Hành vi vi phạm hành chính về thuế:

- Kê khai thiếu thuế GTGT đối với khoản quà cho cán bộ theo quy định tại Điều 7, Thông tư 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài Chính.

- Kê khai khấu trừ thuế GTGT đầu vào tương ứng với hóa đơn có rủi ro cao về thuế của doanh nghiệp bỏ địa chỉ kinh doanh theo quy định tại Khoản 1, Điều 15, Thông tư 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ tài chính.



- Xác định sai thuế suất thuế GTGT theo quy định tại Điều 7, Điều 9, Thông tư số 219/2012/TT-BTC ngày 31/12/2013; Điều 1, Thông tư số 130/2016/TT-BTC ngày 12/08/2016 của Bộ Tài Chính.

- Hạch toán vào chi phí trong kì của các hóa đơn GTGT có rủi ro cao về thuế mua của DN bỏ địa chỉ kinh doanh; các khoản chi hỗ trợ chi sai nguồn; chi không hết hết quỹ lương đã trích theo quy định vi phạm quy định tại Khoản 2, Điều 9, Nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ;

- kê khai sai các chỉ tiêu trên hồ sơ khai thuế TNCN từ đầu tư vốn vi phạm quy định tại Điều 42 Luật quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/06/2019 của Quốc Hội.

2.2 Hành vi vi phạm về hóa đơn:

Xuất hóa đơn sai thời điểm theo quy định tại Điều 4, Nghị định 123/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính Phủ quy định về hóa đơn, chứng từ; Điều 7, Thông tư 219/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài Chính.

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại:

- Khoản 1, Khoản 2, Điều 16, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ đối với hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp;

- Khoản 3, Điều 12 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính Phủ đối với hành vi khai sai các chỉ tiêu trên hồ sơ khai thuế liên quan đến việc xác định nghĩa vụ thuế trong kỳ;

- Khoản 4, điều 24, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ đối với hành vi xuất hóa đơn không đúng thời điểm.

4. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ:

a. Các tình tiết giảm nhẹ: Không

b. Các tình tiết tăng nặng: Vi phạm nhiều lần

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

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

a. Phạt vi phạm hành chính:

Tổng tiền phạt vi phạm hành chính về thuế và hóa đơn: 109,580,203 đồng, trong đó:

- Phạt vi phạm hành chính về thuế theo quy định tại Khoản 1, Điều 16, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ đối với hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp; Mức phạt bằng 20% số thuế khai sai (TM4254), số tiền: 57,230,203 đồng.

- Phạt vi phạm hành chính về hóa đơn theo quy định tại Tiết b, Khoản 2, điều 24 và tiết d, khoản 4, điều 7, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ đối với hành vi không xuất hóa đơn quà tặng khách hàng (3 lần); Mức phạt bằng tiền: 4.300.000 đồng (=1.000.000 x 4 + 1.000.000 x 3 x 10%).

- Phạt VPHC đối với hành vi xuất hóa đơn không đúng thời điểm (5 lần) khi thực hiện bán hàng theo quy định tại Điểm a, Khoản 4, Điều 24, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính Phủ; Mức phạt bằng tiền: 32,400,000 đồng (=6.000.000 x 5 + 6.000.000 x 4 x 10%).

- Phạt VPHC đối với hành vi khai sai các chỉ tiêu trên hồ sơ khai thuế liên quan đến việc xác định nghĩa vụ thuế trong kỳ đối với thuế TNCN từ đầu tư vốn năm 2022, 2023 theo quy định tại Khoản 3, Điều 12 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính Phủ.; Mức phạt bằng tiền: 13,650,000 đồng (=6.500.000 x 2 + 6.500.000 x 1 x 10%).

- Phạt VPHC đối với hành vi không nộp phụ lục xác định số thuế ưu đãi miễn giảm kèm theo quyết toán thuế TNDN năm 2020 theo quy định tại Khoản 2, Điều 12 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính; Mức phạt bằng tiền: 2,000,000 đồng.

b. Hình thức xử phạt bổ sung: Không

c. Các biện pháp khắc phục hậu quả:

c.1. Buộc nộp đủ số tiền thuế thiếu vào ngân sách nhà nước theo quy định tại Khoản 2 Điều 16, Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ, số tiền:

+ Thuế GTGT (TM1701), số tiền: số tiền: 129,401,293 đồng (năm 2020: 33,414,584 đồng, năm 2021: 26,049,711 đồng, năm 2022: 13,274,539 đồng, năm 2023: 56,662,459 đồng).

+ Thuế TNDN (TM1052), số tiền: 156,749,721 đồng (năm 2020: 14,903,866 đồng, năm 2021: 33,021,101 đồng, năm 2022: 58,964,834 đồng, năm 2023: 49,859,920 đồng).

c.2. Tiền chậm nộp phải nộp NSNN, số tiền: 69,179,315 đồng, trong đó (TM4931: 29,198,787 đồng và TM4918: 39,980,527 đồng) theo quy định tại Khoản 3, Điều 3 Luật số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế; Tiết a, Khoản 2, Điều 59, Luật số 38/2019/QH14 ngày 13/06/2019 của Quốc Hội và Khoản 2 Điều 16 Nghị định 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ do có hành vi chậm nộp tiền thuế.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 28/06/2024. Công ty cổ phần tin học viễn thông Petrolimex có trách nhiệm tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 29/06/2024 đến trước ngày liền kề ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào ngân sách Nhà Nước.

d. Tổng truy thu, phạt và tiền chậm nộp: 464,910,532 đồng (Bằng chữ: Bốn trăm sáu mươi triệu, chín trăm mười nghìn, năm trăm ba mươi hai đồng).

e. Biện pháp khắc phục hậu quả khác: Không

Điều 2. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày 28 tháng 6 năm 2024.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Ông Nguyễn Văn Quý là đại diện theo ủy quyền cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 ngày, Công ty cổ phần tin học viễn thông Petrolimex 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 TP Hà Nội (Cơ quan quản lý thu: Cục thuế TP Hà Nội).

Nếu quá thời hạn mà Công ty cổ phần tin học viễn thông Petrolimex không tự nguyện chấp hành quyết định xử phạt thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của Pháp luật.

Công ty cổ phần tin học viễn thông Petrolimex 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 TP Hà Nội để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Trưởng Phòng Thanh tra - Kiểm tra số 4; Phòng Kế khai và Kế toán thuế; Phòng Quản lý nợ và cưỡng chế nợ thuế để tổ chức thực hiện./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: Hồ sơ, VT, TTKT4 (7/4)

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Anh Dũng