

TỔNG CỤC THUẾ
CỤC THUẾ TP HỒ CHÍ MINH

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 2759 /QĐ-CT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 8 năm 2024

QUYẾT ĐỊNH

Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ TP HỒ CHÍ MINH

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

Căn cứ Luật Quản lý thuế ngày 13 tháng 6 năm 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 tháng 10 năm 2020 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn;

Căn cứ Nghị định số 102/2021/NĐ-CP ngày 16 tháng 11 năm 2021 của Chính phủ sửa đổi bổ sung một số điều của các Nghị định về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế, hoá đơn; hải quan; kinh doanh bảo hiểm, kinh doanh xổ số; quản lý, sử dụng tài sản công; thực hành tiết kiệm, chống lãng phí; dự trữ quốc gia; kho bạc nhà nước; kế toán, kiểm toán độc lập;

Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 08 tháng 10 năm 2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục Thuế trực thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Quyết định số 211/QĐ-TCT ngày 12 tháng 3 năm 2019 của Tổng cục trưởng Tổng Cục Thuế về việc quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn của các Phòng và Văn phòng thuộc Cục Thuế;

Căn cứ Biên bản vi phạm hành chính số 5219/BB-VPHC do ông Tạ Duy Bảo lập ngày 29 tháng 07 năm 2024;

Căn cứ vào quyết định số 7386/QĐ-CTTPHCM ngày 29/12/2023 của Cục trưởng Cục Thuế TP Hồ Chí Minh về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Theo đề nghị của Trưởng Phòng Kế khai và Kế toán Thuế.

QUYẾT ĐỊNH:

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

1. Tổ chức vi phạm: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST – VĂN PHÒNG ĐẠI DIỆN TP. HỒ CHÍ MINH

Địa chỉ trụ sở chính: Phòng 8.03, tầng 8, Tòa nhà 259 Trần Hưng Đạo, Phường Cô Giang, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

097 276



Số Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư/doanh nghiệp hoặc Giấy phép thành lập/dăng ký hoạt động: 0102111132-001

Ngày cấp: 18/04/2022; Nơi cấp: Thành phố Hồ Chí Minh

Mã số thuế: 0102111132-001

Người đại diện theo pháp luật: Nguyễn Thùy Linh ; Giới tính: Nữ

Chức danh: Người đứng đầu đơn vị trực thuộc

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

Vi phạm các thủ tục thuế, quy định tại Luật Quản lý thuế. Đăng ký thuế; thông báo tiếp tục hoạt động kinh doanh trước thời hạn đã thông báo quá thời hạn quy định từ 91 ngày trở lên

(Danh sách hồ sơ: Tờ khai đăng ký thuế, mẫu 24-MST, quyết định chấp thuận đóng cửa VPĐD ngày 09/03/2023, ngày nộp tờ khai 03/07/2024 (trễ hạn 468 ngày))

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại: điểm a khoản 4 Điều 10 Nghị định số 125/2020/NĐ-CP ngày 19/10/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính về thuế, hóa đơn.

4. Các tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ:

a. Các tình tiết giảm nhẹ: không.

b. Các tình tiết tăng nặng: không.

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) Hình thức xử phạt chính: phạt tiền

Mức phạt (tiểu mục 4254): 8.000.000 đồng (Bằng chữ: Tám triệu đồng)

b) Các biện pháp khắc phục hậu quả: Không

Người nộp thuế phải nộp tiền chậm nộp tiền thuế theo quy định tại Luật Quản lý thuế và các văn bản quy định chi tiết thi hành Luật này.

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho bà Nguyễn Thùy Linh là đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành.

Trong thời hạn 10 (mười) ngày kể từ ngày nhận được Quyết định này, CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST – VĂN PHÒNG ĐẠI DIỆN TP. HỒ CHÍ MINH phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt này. Số tiền phạt quy định tại Điều 1 phải nộp vào tài khoản số 7111.1056137 của Cục thuế TP Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước TP Hồ Chí Minh, địa chỉ: số 37 Nguyễn Huệ, phường Bến Nghé, Quận 1, TP Hồ Chí Minh.

Nếu quá thời hạn nêu trên mà CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN SMARTINVEST – VĂN PHÒNG ĐẠI DIỆN TP. HỒ CHÍ MINH 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 SMARTINVEST – VĂN PHÒNG ĐẠI DIỆN TP. HỒ CHÍ MINH 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 TP Hồ Chí Minh để thu tiền.

3. Gửi cho 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: VT, KK (ndhoang1, 05b).

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**

