

Số: 324/2019/CBTT

Hà Nội, ngày 02 tháng 7 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
UBCKNN, SGDK HÀ NỘI VÀ SGDK TP.HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM

- Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN CHỨNG KHOÁN VNDIRECT
 - Mã chứng khoán: VND
 - Địa chỉ trụ sở chính: Số 1, Nguyễn Thượng Hiền, Nguyễn Du, Hai Bà Trưng, Hà Nội
 - Điện thoại: 024.39724568
 - Fax: 024.39724600
 - Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Thị Tuyết
 - Chức vụ: Người được ủy quyền CBTT
- Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Ngày 02/7/2019, Công ty Cổ phần Chứng khoán VNDIRECT đã nhận được Quyết định số 49352/QĐ-CT-TKT8 ngày 25/6/2019 của Cục Thuế TP Hà Nội về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế. Nội dung quyết định đính kèm văn bản này.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 02/7/2019 tại đường dẫn: <https://www.vndirect.com.vn/cong-bo-thong-tin-2/>

Tôi 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 49352/QĐ-CT-TKT8



Người được Ủy quyền CBTT

Nguyễn Thị Tuyết

Số: 49352 /QĐ-CT-TKT8 Hà Nội, ngày 25 tháng 6 năm 2019

QUYẾT ĐỊNH
Về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ

Căn cứ Luật Quản lý thuế, Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật Thanh tra và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ các Luật thuế, Pháp luật về Phí, Lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Nghị định số 109/2013/NĐ-CP ngày 24/09/2013 của Thủ tướng chính phủ và các văn bản có liên quan;

Căn cứ Quyết định số 1836/QĐ-BTC ngày 8/10/2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định về chức năng nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục thuế trực thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ Quyết định ủy quyền số 13837/QĐ-CT ngày 01/04/2019 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội;

Căn cứ Biên bản thanh tra thuế ký ngày 25/06/2019 giữa Đoàn thanh tra và Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT theo Quyết định số 37920/QĐ-CT-TKT8 ngày 24/5/2019 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội;

Căn cứ Kết luận thanh tra thuế số 49351 /KL-CT-TKT8 ngày 25 tháng 6 năm 2019 của Cục thuế TP Hà Nội;

Xét đề nghị của Trưởng Phòng Thanh tra kiểm tra số 8 - Cục thuế TP Hà Nội;

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử lý vi phạm về thuế theo kết quả thanh tra đối với Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT, mã số thuế: 0102065366, địa chỉ: Số 1 Nguyễn Thượng Hiền, P. Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội. Đại diện theo pháp luật - Bà Phạm Minh Hương. Thời kỳ thanh tra năm 2015, 2016, 2017, 2018. Với hình thức xử phạt và biện pháp khắc phục hậu quả như sau:

1. Hình thức xử phạt: Phạt tiền đối với các hành vi:

- Tiền phạt khai sai mức phạt 20% trên số thuế tăng thêm qua thanh tra, kiểm tra theo quy định tại khoản 1, điểm 33, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế, do có hành vi kê khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế phải nộp, số tiền: 191.271.105 đồng – TM 4254.



- Tiền phạt với mức 15.000.000 đồng – TM 4254 theo quy định tại khoản 5, Điều 1 Thông tư 176/2016/TT-BTC ngày 31/10/2016 do đã có hành vi không lập hóa đơn khi bán hàng hóa, dịch vụ có giá trị thanh toán từ 200.000 đồng trở lên cho người mua theo quy định.

2. Biện pháp khắc phục hậu quả:

2.1. Truy thu số thuế tăng qua thanh tra, số tiền: 956.355.525 đồng. Trong đó:

+ Thuế GTGT số tiền 518.597.402 đồng – TM 1701 (Năm 2015: 92.930.532 đồng, Năm 2016: 64.802.853 đồng, Năm 2017: 231.771.407 đồng, Năm 2018: 129.092.610 đồng).

+ Thuế TNDN số tiền 437.758.123 đồng – TM 1052 (Năm 2015: 88.001.790 đồng, Năm 2016: 54.454.000 đồng, Năm 2017: 172.144.940 đồng, Năm 2018: 123.157.393 đồng).

2.2. Tiền chậm nộp, số tiền: 168.839.711 đồng theo quy định tại khoản 32, Điều 1 Luật số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế; Điều 3 Luật thuế số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 của Quốc hội sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế GTGT, Luật thuế TTĐB, Luật Quản lý thuế do có hành vi chậm nộp tiền thuế. Trong đó:

- Tiền chậm nộp thuế GTGT số tiền: 96.785.344 đồng - TM 4931.

- Tiền chậm nộp thuế TNDN số tiền: 72.054.367 đồng - TM 4918.

Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 21/06/2019. Yêu cầu Công ty tự tính và nộp số tiền phạt chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 22/06/2019 đến ngày nộp đủ tiền thuế truy thu vào NSNN.

Điều 2.

1. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký. Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT phải chấp hành quyết định trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận quyết định này.

Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT có trách nhiệm nộp số tiền thuế truy thu, tiền phạt, tiền chậm nộp theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản số 7111 của Kho bạc Nhà nước quận Hai Bà Trưng, cơ quan quản lý thu: Phòng Thanh tra-Kiểm tra số 8.

2. Quá thời hạn 10 ngày, nếu Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT không chấp hành quyết định này thì sẽ bị cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế theo quy định tại Điều 18 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.

Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT để chấp hành Quyết định xử phạt.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước quận Hai Bà Trưng để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Phòng Kế khai kế toán Thuế và phòng Thanh tra-Kiểm tra số 8 để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Phòng Kế khai và kế toán thuế;
- Lưu:VT;TKT8(02).

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Văn Hồ

