

**QUYẾT ĐỊNH**

**Về việc xử lý vi phạm về thuế qua thanh tra giao dịch qua ngân hàng**

**CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ TP HÀ NỘI**

Căn cứ Luật quản lý thuế và các văn bản pháp luật thuế hiện hành;

Căn cứ các Luật thuế, Luật thuế Phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật thanh tra và các văn bản pháp luật thuế hiện hành;

Căn cứ Nghị định số 129/2012/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ về xử phạt vi phạm hành chính về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

Căn cứ Quyết định số 108/QĐ - BTC ngày 14/1/2010 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 số 80770/QĐ-CT ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về giao quyền xử phạt vi phạm hành chính;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản thanh tra thuế ký ngày 22 tháng 8 năm 2017 của Đoàn thanh tra Cục thuế TP Hà Nội theo Quyết định số 52145/QĐ-CT-TTr2 ngày 03/8/2017 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về việc thanh tra giao dịch qua ngân hàng tại Công ty cổ phần Fecon;

Xét đề nghị của Trưởng Phòng Thanh tra thuế số 2 - Cục thuế TP Hà Nội,

**QUYẾT ĐỊNH:**

**Điều 1.** Xử lý về thuế, xử phạt vi phạm hành chính về thuế theo kết quả thanh tra giao dịch qua ngân hàng đối với Công ty cổ phần Fecon. Mã số thuế: 0101502599; Địa chỉ: Tầng 15, tòa nhà CEO, Lô HH2-1, KĐT Mễ Trì Hạ, đường Phạm Hùng, phường Mễ Trì, quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội với các hình thức như sau:

1. Truy thu thuế TNCN (Tiểu mục 1001) tăng qua thanh tra, số tiền: 71.508.920 đồng (Năm 2015: 9.936.719 đồng, Năm 2016: 61.572.201 đồng).

2. Phạt tiền đối với các hành vi:

Phạt 1 lần thuế TNCN (Tiểu mục 4268): 42.963.348 đồng theo qui định tại Khoản 1, Điều 11 Nghị định số 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ do không kê khai, kê khai sai, không trung thực làm giảm số thuế phải nộp hoặc tăng số tiền thuế được hoàn, được miễn, giảm thuế.

Tổng số tiền truy thu thuế, tiền phạt: 114.472.268 đồng.

**Điều 2.** Công ty cổ phần Fecon có trách nhiệm nộp số tiền thuế truy thu và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 vào tài khoản 7111 tại Kho bạc Nhà nước quận Nam Từ Liêm, Cơ quan quản lý thu: Cục thuế TP Hà Nội.

**Điều 3.** Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký. Công ty cổ phần Fecon chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này. /.

**Nơi nhận :**

- Như Điều 3;
- KBNN quận Nam Từ Liêm;
- Phòng KTT số 4;
- Phòng KK&KTT;
- Lưu: VT, TTr2. (7/4)

**KT.CỤC TRƯỞNG  
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



**Thái Dũng Tiến**