

CÔNG TY CP XD HẠ TẦNG CII
(CII E&C)

185 Hoa Lan, P.2, Q. Phú Nhuận, Tp. HCM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 598./CIIEC-CBTT

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 12 năm 2018

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM

- Tên tổ chức: Công ty cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII.
- Mã chứng khoán: CEE.
- Địa chỉ trụ sở chính: 185 Hoa Lan, Phường 2, Quận Phú Nhuận, Tp. Hồ Chí Minh.
- Điện thoại: 028. 35122712.
- Fax: 028. 35120633.
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Bùi Xuân Phước.
Chức vụ: Kế toán trưởng Công ty – Người được uỷ quyền Công bố thông tin.
- Loại thông tin công bố: bất thường.
- Nội dung thông tin công bố:
 - o Tại ngày 17 tháng 4 năm 2017, Công ty đã nhận được quyết định số 1465/QĐ-CT-XP về việc xử lý về thuế, xử phạt vi phạm hành chính qua kiểm tra việc chấp hành pháp luật thuế của Cục thuế TP.HCM với số tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp và tiền phạt là 1.185.005.289 đồng.
 - o Tại ngày 13 tháng 8 năm 2018, Công ty đã nhận được quyết định số 4988/QĐ-CT-XP về việc xử lý về thuế, xử phạt vi phạm hành chính qua kiểm tra việc chấp hành pháp luật thuế của Cục thuế TP.HCM với số tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp và tiền phạt là 3.514.532.987 đồng.
 - o Công ty đã hoàn thành việc nộp các khoản tiền trên vào ngân sách nhà nước tại thời điểm phát sinh quyết định xử phạt.
- Giải trình lý do Công ty công bố thông tin chậm: Do sơ suất, Công ty đã không công bố thông tin theo quy định, Công ty xin nghiêm túc rút kinh nghiệm, chấp hành quy định, và kiểm soát chặt chẽ việc công bố thông tin của Công ty.
- 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 số 1465/QĐ-CT-XP;
- Quyết định số 4988/QĐ-CT-XP.

NGƯỜI ĐƯỢC UỶ QUYỀN

CÔNG BỐ THÔNG TIN



BÙI XUÂN PHƯỚC

Số: 1465 /QĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 04 năm 2017

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 các Luật thuế, Pháp lệnh thuế, Pháp lệnh phí, lệ phí và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Luật xử lý vi phạm hành chính, căn cứ Nghị định - Thông tư xử phạt vi phạm hành chính và các văn bản hướng dẫn thi hành;

Căn cứ Quyết định số 108/QĐ-BTC ngày 14/01/2010 của Bộ Tài chính về việc 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 839/CT-GQ ngày 24 tháng 01 năm 2017 của Cục trưởng Cục thuế Tp.HCM về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 12/04/2017 tại Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII của Đoàn kiểm tra thuộc Phòng kiểm tra thuế số 4- Cục Thuế Tp. Hồ Chí Minh theo Quyết định số 511/QĐ-CT-KT ngày 29/03/2017 của Cục Thuế Tp. Hồ Chí Minh;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra thuế số 4,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử phạt vi phạm hành chính về thuế đối với Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII; do Ông Phạm Vũ Thức làm đại diện theo pháp luật; Mã số thuế: 0304200346, địa chỉ: 185 Hoa Lan, Phường 2, Quận Phú Nhuận. Thời kỳ kiểm tra năm 2016.

Với Hình thức xử phạt và biện pháp khắc phục hậu quả áp dụng như sau:

1. Hình thức xử phạt:

Phạt tiền với mức phạt: **503.674.359 đồng**. (Bằng chữ: Năm trăm lẻ ba triệu, sáu trăm bảy mươi bốn ngàn, ba trăm năm mươi chín đồng chẵn)

Trong đó:

- Phạt tiền về hành vi khai sai nhưng không dẫn đến thiếu số tiền thuế giá trị gia tăng phải nộp, với mức phạt (tiểu mục 4254): 2.100.000 đ.
- Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp, với mức phạt (tiểu mục 4254): 39.672.525 đ
- Phạt tiền về hành vi sử dụng hóa đơn bất hợp pháp dẫn đến thiếu số tiền thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp, với mức phạt (tiểu mục 4254): 456.936.521 đồng.
- Phạt tiền về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế Thu nhập cá nhân phải nộp, với mức phạt (tiểu mục 4268): 4.965.313 đ

2. Biện pháp để khắc phục hậu quả:

- a) Doanh nghiệp phải điều chỉnh giảm số thuế GTGT còn được khấu trừ tại chỉ tiêu [37] của tờ khai thuế GTGT mẫu 01/GTGT (Tiểu mục 1701): **233.180.026 đồng**
- b) Truy thu thuế với số tiền: **680.125.709 đồng**. (Bằng chữ: Sáu trăm tám mươi triệu, một trăm hai mươi lăm ngàn, bảy trăm lẻ chín đồng chẵn)

Trong đó:

- Truy Thu thuế thu nhập doanh nghiệp (tiểu mục 1052): 655.299.144 đồng.
- Truy Thu thuế thu nhập cá nhân (tiểu mục 1001) : 24.826.565 đồng
- c) Số tiền chậm nộp tiền thuế: **1.205.222 đồng**. (Bằng chữ: Một triệu, hai trăm lẻ năm ngàn, hai trăm hai mươi hai đồng chẵn)

Trong đó:

- Tiền chậm nộp thuế thu nhập cá nhân (tiểu mục 4917): 134.063 đồng.
- Tiền chậm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (tiểu mục 4918): 1.071.158 đồng.

Số tiền chậm nộp được tính đến ngày 18/04/2017. Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII có trách nhiệm tự tính và nộp bổ sung số tiền chậm nộp từ ngày 19/04/2017 đến thời điểm thực nộp vào NSNN theo quy định.

Doanh nghiệp đã thực hiện hành vi vi phạm hành chính trong lĩnh vực thuế: kê khai không đúng quy định về thuế GTGT; kê khai sai dẫn đến thiếu thuế TNDN và thiếu thuế TNCN phải nộp trong hồ sơ khai thuế niên độ năm 2016. Quy định xử phạt tại khoản 4 Điều 6; khoản 2, khoản 3 Điều 10 và khoản 1 Điều 11 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính phủ.

Địa điểm xảy ra vi phạm: Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII

Tình tiết tăng nặng, giảm nhẹ (nếu có): không có

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

Trong thời hạn 10 ngày (hoặc có thời hạn quy định khác), kể từ ngày nhận được quyết định này, Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế, tiền chậm nộp và tiền phạt theo quy định tại Điều 1 như sau:

Đối với số tiền thuế truy thu, tiền chậm nộp và tiền phạt: **1.185.005.289 đồng**, nộp vào tài khoản số: **7111.1056137** của Cục Thuế Tp. Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước Tp. Hồ Chí Minh

Quá thời hạn 10 ngày (hoặc thời hạn quy định khác), kể từ ngày nhận được quyết định này, mà Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII không chấp hành quyết định xử phạt 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. Doanh nghiệp sẽ phải nộp tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.

Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII có quyền khiếu nại hoặc khởi kiện đối với Quyết định này theo quy định của pháp luật.

Điều 3. Trong thời hạn 2 ngày làm việc kể từ ngày ký, Quyết định này được:

1. Giao cho Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII để chấp hành Quyết định xử phạt.
2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước TP.HCM để thu tiền phạt.
3. Gửi cho Phòng Kiểm tra thuế số 4, Phòng Kế khai – Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ và Cường chế nợ thuế để tổ chức thực hiện Quyết định này.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Lưu: VT, KT4.

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Lê Thị Thu Hương



Số: 4988/QĐ-CT-XP

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 12 năm 2018

QUYẾT ĐỊNH
Về việc Xử lý về thuế, xử phạt vi phạm hành chính
qua kiểm tra việc chấp hành pháp luật thuế

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ TP. HỒ CHÍ MINH

Căn cứ Luật Quản lý thuế số 78/2006/QH11 ngày 29 tháng 11 năm 2006;

Căn cứ Luật số 21/2012/QH13 sửa đổi, bổ sung một số Điều của Luật Quản lý thuế có hiệu lực từ 01/7/2013;

Căn cứ Luật Xử Lý Vi Phạm Hành Chính số 15/2012/QH13 có hiệu lực từ 01/7/2013;

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

Căn cứ Nghị định số 98/2007/NĐ-CP ngày 07/6/2007 của Chính phủ quy định về xử lý vi phạm pháp luật về thuế và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính thuế;

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

Căn cứ Thông tư số 166/2013/TT-BTC ngày 15/11/2013 của Bộ Tài chính quy định chi tiết về xử phạt vi phạm hành chính về thuế;

Căn cứ Quyết định số 108/QĐ-BTC ngày 14/01/2010 của Bộ Tài chính về việc quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Cục Thuế trực thuộc Tổng cục Thuế;

Căn cứ vào nội dung Quyết định số 5064/QĐ-GQXP ngày 27/12/2017 về việc giao quyền xử phạt vi phạm hành chính đối với đồng chí Nguyễn Thị Bích Hạnh, Phó Cục trưởng Cục thuế TpHCM;

Căn cứ kiến nghị tại Biên bản kiểm tra thuế ký ngày 08 tháng 8 năm 2018 tại Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII của Đoàn kiểm tra thuộc Phòng kiểm tra thuế số 4- Cục thuế TP.Hồ Chí Minh theo Quyết định số 1702/QĐ-CT-KT ngày 29/6/2018 về việc kiểm tra thuế Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII;

Xét đề nghị của Trưởng phòng Kiểm tra thuế số 4,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Xử lý về thuế, xử phạt vi phạm hành chính về thuế đối với Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII. Mã số thuế: 0304200346, địa chỉ: 185 Hoa Lan, Phường 2, Quận Phú Nhuận, TP. HCM, thời kỳ kiểm tra năm 2017.

Với Hình thức xử phạt và biện pháp khắc phục hậu quả áp dụng như sau:

1. Hình thức xử phạt: Phạt vi phạm hành chính về thuế. Mức phạt: 568.119.336 đồng (bằng chữ: Năm trăm sáu mươi tám triệu một trăm mười chín ngàn ba trăm ba mươi sáu đồng.), trong đó:

- Phạt hành vi kê khai sai thuế GTGT nhưng không dẫn đến thiếu thuế (TM 4254) : 2.100.000 đồng

- Phạt 20% về hành vi khai sai dẫn đến thiếu số tiền thuế TNDN phải nộp (TM 4254): 566.019.336 đồng.

2. Biện pháp khắc phục hậu quả:

- Không được khấu trừ thuế GTGT (TM 1701): 194.363.092 đồng, đề nghị công ty điều chỉnh trong tờ khai thuế GTGT khi nhận được quyết định này.

- Truy thu thuế là 2.830.096.678 đồng (bằng chữ: Hai tỷ tám trăm ba mươi triệu không trăm chín mươi sáu ngàn sáu trăm bảy mươi tám đồng.); trong đó:

✓ Thuế TNDN truy thu (TM 1052): 2.830.096.678 đồng. ✓

- Truy thu tiền do chậm nộp số tiền thuế kê khai sai: 116.316.973 đồng. Trong đó:

✓ Tiền chậm nộp thuế TNDN (TM: 4918): 116.316.973 đồng. ✗

Số tiền chậm nộp này được tính đến ngày 15/8/2018. Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII có trách nhiệm tự tính bổ sung số tiền chậm nộp từ ngày 16/8/2018 đến thời điểm thực nộp số tiền thuế truy thu và phạt vào ngân sách nhà nước.

▪ Lý do: Kê khai sai dẫn đến tăng thuế GTGT được khấu trừ, giảm thuế TNDN phải nộp trong hồ sơ khai thuế niên độ năm 2017. Công ty đã vi phạm Điều 12 Luật thuế GTGT, Điều 9 Luật Thuế TNDN.

▪ Xử phạt theo quy định tại khoản 2, khoản 3 Điều 10 Nghị định 129/2013/NĐ-CP ngày 16/10/2013 của Chính Phủ.

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

Trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày nhận được quyết định này, Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII phải nghiêm chỉnh chấp hành quyết định này và có trách nhiệm nộp số tiền thuế TNDN truy thu, tiền chậm nộp và tiền phạt vi phạm hành chính là 3.514.532.987 đồng vào tài khoản số 7111.1056137 của Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh mở tại Kho bạc Nhà nước số 37 Đường Nguyễn Huệ, Q.1, TP. Hồ Chí Minh.

Quá thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận được quyết định này mà Công ty CP Xây Dựng Hạ Tầng CII không chấp hành quyết định xử phạt 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 16/10/2013 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 CP Xây Dựng Hạ Tầng CII 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 CP Xây Dựng Hạ Tầng CII để chấp hành Quyết định xử phạt.

2. Gửi cho Kho bạc Nhà nước TP. Hồ Chí Minh để thu tiền.

3. Gửi cho Phòng Kế khai Kế toán thuế, Phòng Quản lý nợ và Cưỡng chế nợ thuế để tổ chức thực hiện Quyết định này. /s/

Nơi nhận:

- Như Điều 3;

- Lưu: VT; KT4(nctoa.7b).

542073



Nguyễn Thị Bích Hạnh