

Số: /QĐ-XPHC

Cao Lộc, ngày tháng 01 năm 2024

QUYẾT ĐỊNH

**Xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực kế toán đối với
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Xây dựng Tuấn Anh**

CHỦ TỊCH ỦY BAN NHÂN DÂN HUYỆN

Căn cứ Điều 57, Điều 68, Điều 70, Điều 78, Điều 85 Luật Xử lý vi phạm hành chính (sửa đổi, bổ sung năm 2020);

Căn cứ Nghị định số 41/2018/NĐ-CP ngày 12/3/2018 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực kế toán, kiểm toán độc lập;

Căn cứ biên bản vi phạm hành chính số 18/BB-VPHC ngày 12/12/2023; Biên bản xác minh tình tiết của vụ việc vi phạm hành chính số 01/BB-XM ngày 29/12/2023 do Đội NV QLT -HC của Chi cục Thuế huyện Cao Lộc lập.

QUYẾT ĐỊNH:

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

1. Tên tổ chức vi phạm: Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư xây dựng Tuấn Anh tại Lạng Sơn.

Mã số doanh nghiệp: 3001524788-001.

Số giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 3001524788-001; đăng ký ngày 16/08/2013, do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lạng Sơn cấp.

Người đại diện theo pháp luật: Lưu Bảo Hoan; Giới tính: Nam.

Số CCCD: 020078012316; Ngày cấp: 01/06/2021; Nơi cấp: Cục Cảnh sát quản lý hành chính về trật tự xã hội.

Chức danh: Giám đốc.

Địa chỉ trụ sở chính: Số 36B, đường Mỹ Sơn, tổ 01, khối 10, thị trấn Cao Lộc, huyện Cao Lộc, Lạng Sơn.

2. Đã có hành vi vi phạm hành chính sau: **Nộp báo cáo tài chính cho cơ quan nhà nước có thẩm quyền chậm từ 03 tháng trở lên so với thời hạn quy định.** Cụ thể nộp báo cáo tài chính theo mẫu cho Chi cục Thuế huyện Cao Lộc 05 kỳ chậm từ 03 tháng trở lên so với thời hạn quy định.

a) Hành vi vi phạm lần thứ nhất: Nộp Báo cáo tài chính kỳ năm 2018 ngày 15/11/2023.

b) Hành vi vi phạm lần thứ hai: Nộp Báo cáo tài chính kỳ năm 2019 ngày 15/11/2023.

c) Hành vi vi phạm lần thứ ba: Nộp Báo cáo tài chính kỳ năm 2020 ngày 22/11/2023.

d) Hành vi vi phạm lần thứ tư: Nộp Báo cáo tài chính kỳ năm 2021 ngày 23/11/2023.

đ) Hành vi vi phạm lần thứ năm: Nộp Báo cáo tài chính kỳ năm 2022 ngày 23/11/2023.

3. Hành vi vi phạm hành chính quy định tại: Điểm c, khoản 2, Điều 12 Nghị định số 41/2018/NĐ-CP, ngày 12/3/2018 của Chính phủ.

4. Các tình tiết tăng nặng: Không.

5. Các tình tiết giảm nhẹ: Không.

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

a) Hình thức xử phạt chính: Phạt tiền, cụ thể mức phạt:

- Hành vi vi phạm lần thứ nhất: **15.000.000** đồng (*Mười năm triệu đồng chẵn*).

- Hành vi vi phạm lần thứ hai: **15.000.000** đồng (*Mười năm triệu đồng chẵn*).

- Hành vi vi phạm lần thứ ba: **15.000.000** đồng (*Mười năm triệu đồng chẵn*).

- Hành vi vi phạm lần thứ tư: **15.000.000** đồng (*Mười năm triệu đồng chẵn*).

- Hành vi vi phạm lần thứ năm: **15.000.000** đồng (*Mười năm triệu đồng chẵn*).

Tổng số tiền phạt của 05 lần vi phạm là 75.000.000 đồng (Bảy mươi năm triệu đồng chẵn).

Áp dụng điểm c, khoản 2, Điều 12 Nghị định số 41/2018/NĐ-CP ngày 12/3/2018 của Chính phủ.

b) Hình thức xử phạt bổ sung: Không.

c) Biện pháp khắc phục hậu quả: Không.

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

Điều 3. Quyết định này được:

1. Giao cho ông Lưu Bảo Hoan là Người đại diện cho tổ chức vi phạm có tên tại Điều 1 Quyết định này để chấp hành (Chi cục Thuế huyện Cao Lộc có trách nhiệm nhận và giao Quyết định này cho ông Lưu Bảo Hoan).

a) Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư xây dựng Tuấn Anh tại Lạng Sơn có tên tại Điều 1 phải nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt này. Nếu quá thời hạn mà Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư xây dựng Tuấn Anh tại Lạng Sơn không tự nguyện chấp hành thì sẽ bị cưỡng chế thi hành theo quy định của pháp luật.

b) Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư xây dựng Tuấn Anh tại Lạng Sơn bị xử phạt có tên tại Điều 1 phải nộp tiền phạt vào tài khoản số 7111.3.1055182 của Chi cục Thuế huyện Cao Lộc mở tại Kho bạc Nhà nước huyện Cao Lộc trong thời hạn 10 ngày, kể từ ngày nhận Quyết định này (tiểu mục 4254).

c) Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư xây dựng Tuấn Anh tại Lạng Sơn 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 nước huyện Cao Lộc để thu tiền phạt.

3. Gửi cho Chi cục Thuế huyện Cao Lộc để tổ chức thực hiện.

4. Gửi cho Chánh Văn phòng HĐND và UBND huyện, Trưởng các phòng Tư pháp, Tài chính - Kế hoạch để biết và phối hợp thực hiện./.

CHỦ TỊCH

Nơi nhận:

- Như điều 3; (Bản giấy)
- CT, PCT UBND huyện;
- PCVP;
- Lưu: VT, Hồ sơ.

Nguyễn Duy Anh

Quyết định được giao trực tiếp cho ông Lưu Bảo Hoan là Người đại diện cho Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư xây dựng Tuấn Anh tại Lạng Sơn vào hồi giờ phút, ngày/...../.....

NGƯỜI NHẬN QUYẾT ĐỊNH

(Ký, ghi rõ họ và tên)