

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 12

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

Số: 209 CT12/TC-KT

V/v: Công bố thông tin Kết luận thanh tra
thuế năm 2017

Hà nội, ngày 30 tháng 05 năm 2018

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

1/ Tên công ty: Công ty cổ phần xây dựng số 12

2/ Mã chứng khoán: V12

3/ Địa chỉ trụ sở chính: Số 57 đường Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, TP.Hà Nội.

4/ Điện thoại: 04 22143720 Fax: 04 37875053

5/ Người thực hiện công bố thông tin: Lê Phùng Hòa – Tổng giám đốc công ty.

6/ Nội dung của thông tin công bố: Kết luận thanh tra thuế năm 2017 tại Công ty cổ phần xây dựng số 12.

7/ Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Kết luận thanh tra thuế: www.vinaconex12.com.vn

Chúng tôi xin 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 thông tin công bố.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT/
NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT**



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lê Phùng Hòa

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu TC-KT

KẾT LUẬN THANH TRA THUẾ
Tại Công ty cổ phần Xây dựng số 12

Đoàn thanh tra được thành lập theo Quyết định 20445/QĐ-CT-TTr1 ngày 18/4/2018 của Cục trưởng Cục thuế TP Hà Nội về việc thanh tra chấp hành pháp luật thuế tại: Công ty cổ phần Xây dựng số 12; mã số thuế: 0101446753; địa chỉ: số 57 Vũ Trọng Phụng, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Căn cứ Biên bản thanh tra thuế ký giữa Đoàn thanh tra với Công ty cổ phần Xây dựng số 12 ngày 21/5/2018 và Báo cáo kết quả thanh tra ngày 21/5/2018 của Trưởng Đoàn thanh tra, Cục trưởng Cục thuế TP. Hà Nội kết luận như sau:

A. Đặc điểm, tình hình chung của người nộp thuế

- Công ty Cổ phần Xây dựng số 12 được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101446753 đăng ký lần đầu ngày 05 tháng 11 năm 2003, thay đổi lần 10 ngày 18/05/2018.

- Ngành nghề kinh doanh chính: xây dựng công trình dân dụng.

- Hình thức hạch toán kế toán: Nhật ký chung

- Niên độ kế toán: Từ 01/01 đến 31/12.

- Đăng ký kê khai nộp thuế tại: Phòng Kiểm tra thuế số 6- Cục thuế Thành phố Hà Nội

- Hình thức kê khai nộp thuế Giá trị gia tăng: Phương pháp khấu trừ

- Mục lục Ngân sách: Chương 158 - Loại 160 - Khoản 161.

- Tài khoản ngân hàng:

+ Số TK: 22010000000890 Ngân hàng TMCP Đầu tư & phát triển Việt Nam-CN Thăng Long

+ Số TK: 21310000023761 Ngân hàng TMCP Đầu tư & phát triển Việt Nam-CN Nam Hà Nội

+ Số TK: 22210000056842 Ngân hàng TMCP Đầu tư & phát triển Việt Nam-CN Thanh Xuân

+ Số TK: 45010000000231 Ngân hàng TMCP Đầu tư & phát triển Việt Nam-CN Hà Tây

+ Số TK: 0561100042004 Ngân hàng TMCP Quân đội – CN Hoàng Quốc Việt

+ Số TK: 0821066886868 Ngân hàng TMCP An Bình – Chi nhánh Hà Nội – PGD Đại Kim



+ Số TK: 117000053780 Ngân hàng TMCP Công Thương VN- CN Thăng Long

+ Số TK: 4538666888 Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội Sở Chính.

B. Kết quả thanh tra

1. Về việc mở, ghi chép, hạch toán trên sổ sách kế toán

Công ty đã mở sổ sách kế toán để theo dõi các nghiệp vụ kinh tế phát sinh và hạch toán kết quả kinh doanh theo quy định.

2. Về chấp hành pháp Luật thuế

Công ty đã kê khai, nộp thuế với cơ quan thuế. Tuy nhiên, đơn vị còn tồn tại các nội dung sau đây:

- Về Thuế TNDN: Công ty hạch toán chi phí không đúng quy định tại Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính.

- Về Thuế TNCN: Công ty khấu trừ thiếu thuế TNCN theo quy định tại Thông tư 111/2013/TT-BTC ngày 15/08/2014.

3. Về việc rà soát hóa đơn bỏ địa chỉ kinh doanh:

Đoàn thanh tra đã rà soát các hóa đơn mua vào trong thời kỳ thanh tra trên dữ liệu hóa đơn bỏ địa chỉ kinh doanh phiên bản 8.31 của Cơ quan thuế, tại thời điểm thanh tra không phát hiện các hóa đơn của doanh nghiệp bỏ địa chỉ kinh doanh. Đoàn thanh tra ghi nhận số thuế GTGT đầu vào theo báo cáo của đơn vị.

4. Kiểm tra việc trích và đóng bảo hiểm xã hội và kinh phí công đoàn

Công ty cổ phần Xây dựng số 12 đã thực hiện việc đóng và trích bảo hiểm xã hội năm 2017 theo bảng kê chi tiết kèm theo. Cục Thuế TP. Hà Nội ghi nhận theo số liệu báo cáo của đơn vị. Trường hợp sau này phát hiện có sai khác thì công ty phải chịu hoàn toàn trách nhiệm trước Pháp luật.

5. Kết quả chênh lệch tăng sau thanh tra:

Từ các nội dung nêu trên, đoàn thanh tra xác định tăng qua thanh tra, số tiền 393.953.054 đồng. (Thuế TNDN: 380.485.514 đồng, Thuế TNCN: 13.467.540 đồng).

C. Yêu cầu, kiến nghị và biện pháp khắc phục

1. Yêu cầu Công ty cổ phần Xây dựng số 12 chấn chỉnh ngay các tồn tại như đã nêu trên, điều chỉnh sổ sách kế toán và các nội dung khác có liên quan đến số liệu tăng giảm nêu trên để làm cơ sở hạch toán, kê khai thuế kỳ sau.

2. Yêu cầu Công ty cổ phần Xây dựng số 12 nộp số tiền thuế truy thu, tiền phạt, tiền chậm nộp kể từ ngày nhận được Quyết định xử phạt vi phạm hành chính về thuế, tổng số tiền: 479.243.890 đồng (*Bốn trăm bảy mươi chín triệu, hai trăm bốn mươi ba nghìn, tám trăm chín mươi đồng*) vào tài khoản số 7111 của Kho bạc TP Hà Nội, cơ quan quản lý thu: Cục Thuế Thành phố Hà Nội, cụ thể:

- Tổng tiền thuế truy thu qua thanh tra, số tiền: 393.953.054 đồng. (Thuế TNDN: 380.485.514 đồng, Thuế TNCN: 13.467.540 đồng).

- Tiền phạt khai sai mức 20% trên số thuế tăng thêm qua thanh 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: 78.790.611 đồng.

- Tiền chậm nộp, số tiền: 6.500.225 đồng theo quy định tại điều 3 Luật thuế số 106/2016/QH13 ngày 06/04/2016 Luật 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.

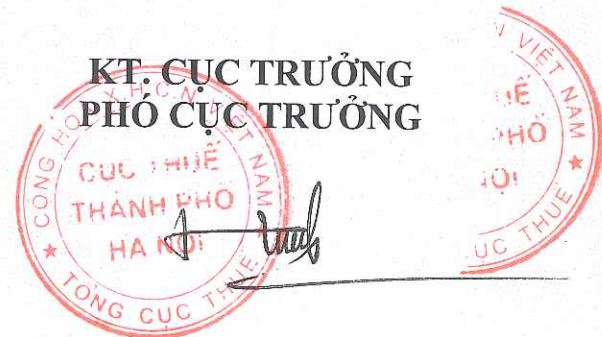
Số tiền chậm nộp tiền thuế nêu trên được tính đến hết ngày 25/05/2018. Yêu cầu Công ty cổ phần Xây dựng số 12 tự tính và nộp số tiền chậm nộp tiền thuế kể từ ngày 26/05/2018 đến ngày nộp đủ số tiền thuế chậm nộp vào ngân sách Nhà Nước.

3. Công ty cổ phần Xây dựng số 12 có trách nhiệm nộp ngay số tiền thuế truy thu, tiền phạt và số tiền chậm nộp vào Ngân sách Nhà nước và tự xác định số tiền chậm nộp theo quy định của pháp luật.

Phòng Thanh tra thuế số 1, Phòng Kiểm tra Thuế số 6 có trách nhiệm hướng dẫn, đôn đốc Công ty cổ phần Xây dựng số 12 thực hiện đầy đủ các yêu cầu, kiến nghị tại Kết luận này./. *W*

Nơi nhận:

- Công ty cổ phần Xây dựng số 12;
- Phòng Kiểm tra Thuế số 6;
- Lưu: VT; TTr1 (03). *(5:3)*



Viên Viết Hùng