

THÔNG BÁO

Chỉ đạo của Tổng cục trưởng tại cuộc họp Ban Chỉ đạo tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra chống gian lận trong hoàn thuế giá trị gia tăng

Ngày 11/02/2022, Ban Chỉ đạo tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra chống gian lận trong hoàn thuế giá trị gia tăng (GTGT) được thành lập theo Quyết định số 1385/QĐ-TCT ngày 21/09/2021 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế (Ban Chỉ đạo) đã tổ chức cuộc họp đánh giá tình hình thực hiện nhiệm vụ và triển khai công tác trong thời gian tới của Ban Chỉ đạo và Tổ thường trực giúp việc dưới sự chủ trì của Tổng cục trưởng Cao Anh Tuấn – Trưởng Ban Chỉ đạo. Trên cơ sở báo cáo của các thành viên Ban chỉ đạo, ý kiến phát biểu của đồng chí Phó Tổng cục trưởng Phi Văn Tuấn, Phó Tổng cục trưởng Vũ Chí Hùng, đồng chí Tổng cục trưởng có ý kiến chỉ đạo như sau:

1. Giao các Cục Thuế

- Chủ động đẩy mạnh rà soát, phát hiện các trường hợp doanh nghiệp có dấu hiệu rủi ro về hoàn thuế trên cơ sở các chỉ tiêu của Tổ thường trực đề xuất để tiến hành kiểm tra, xác minh về hóa đơn, nguồn gốc hàng hóa từ khâu đầu tiên đến khâu cuối cùng, trong đó các Cục Thuế quản lý người nộp thuế ở khâu cuối (khâu thu mua) phải chủ động rà soát (bảng kê, chứng minh thư...), thông báo cho các Cục thuế có liên quan triển khai các biện pháp nghiệp vụ cần thiết nhằm ngăn chặn từ xa các trường hợp vi phạm về hoàn thuế GTGT, kịp thời báo cáo Tổng cục đối với các trường hợp vi phạm có tính chất phức tạp, liên quan đến nhiều địa phương hoặc mang tính hệ thống;

- Bố trí nguồn nhân lực phối hợp rà soát, xác minh các doanh nghiệp cung cấp hàng hóa, dịch vụ cho các doanh nghiệp bị thanh tra, kiểm tra hoàn thuế khi có yêu cầu và trả kết quả xác minh trong thời hạn không quá 45 ngày. Các đề nghị hỗ trợ xác minh, kiểm tra các doanh nghiệp cần được cân nhắc là nguồn thông tin quan trọng cho quá trình phân tích rủi ro, trường hợp phát hiện dấu hiệu rủi ro cao, vi phạm thì phải đưa vào diện giám sát trọng điểm;

- Đối với các địa phương đã triển khai thí điểm hóa đơn điện tử, cần nghiên cứu các biện pháp xác định dấu hiệu rủi ro về hoàn thuế thông qua công tác quản lý hóa đơn điện tử; qua đó đề xuất, kiến nghị giải pháp với ngành.

2. Giao Cục Thanh tra Kiểm tra:

- Phối hợp với Tổ thường trực tham mưu Tổng cục chỉ đạo các Cục Thuế tập trung, tăng cường triển khai thực hiện thanh tra kiểm tra hoàn thuế GTGT. Trường

hợp phát hiện các dấu hiệu vi phạm, yêu cầu các đơn vị tập hợp hồ sơ để chuyển cơ quan điều tra để điều tra, xác minh, làm rõ các hành vi vi phạm, gian lận về hoàn thuế. Căn cứ kết luận của cơ quan điều tra, cơ quan thuế thực hiện xử lý theo quy định;

- Đầu mối, phối hợp với các Vụ/ đơn vị chỉ đạo, đôn đốc Cục Thuế tập trung đẩy mạnh thực hiện thanh tra, kiểm tra, rà soát, xác minh ngay đối với các doanh nghiệp có rủi ro cao về hoàn thuế GTGT hàng xuất khẩu đối với một số mặt hàng như: Tinh bột sắn, hạt điều, cao su, dăm gỗ, hàng nông sản,... Theo hướng:

+ *Về đầu ra:* Tập trung rà soát, xác minh các nội dung rủi ro liên quan tới hoạt động xuất khẩu (Hồ sơ hải quan, thanh toán qua ngân hàng, xác minh thông tin về các đối tác nhập khẩu ở nước ngoài, ...); Trường hợp phát hiện, xác định có dấu hiệu vi phạm thì chuyển cơ quan điều tra để điều tra và xử lý theo quy định, hoặc phối hợp kịp thời với Tổng cục Hải quan để thực hiện điều tra, xác minh, làm rõ các nội dung vi phạm. Trước mắt, khẩn trương rà soát, phân tích, lựa chọn một số hồ sơ hoàn thuế GTGT hàng xuất khẩu rủi ro cao đối với một số mặt hàng: Tinh bột sắn, hạt điều, cao su, dăm gỗ, hàng nông sản,... để tham mưu với Tổng cục đề nghị Tổng cục Hải quan phối hợp với cơ quan Hải quan nước ngoài xác minh, điều tra làm rõ (thực tế có xuất khẩu hay không,...) và xử lý theo quy định;

+ *Đối với hàng hóa dịch vụ mua vào (đầu vào):* Đẩy mạnh xác minh nguồn gốc, tính hợp pháp của hàng hóa, dịch vụ mua vào để xuất khẩu của các doanh nghiệp qua các khâu trung gian thương mại (gọi tắt là các F1, F2, F3, ...);

+ Chỉ đạo các Cục Thuế tăng cường trách nhiệm trong quản lý thuế nói chung và quản lý hoàn thuế nói riêng; chủ động rà soát, xác minh đối với các doanh nghiệp ngay từ khâu thu mua hàng hóa nông, lâm, thủy sản, ... trực tiếp từ người sản xuất, nuôi trồng, ... (*thông qua bảng kê hàng hóa thu mua*) để phát hiện rủi ro ngay từ khâu đầu; đồng thời phối hợp, chuyển thông tin tới các Cục Thuế liên quan quản lý các doanh nghiệp mua hàng hóa để tiếp tục rà soát, xác minh, kiểm tra làm rõ và kịp thời xử lý theo quy định.

- Chủ trì phối hợp với Tổ thường trực tiếp tục rà soát, đánh giá, xây dựng đề cương thanh tra, kiểm tra chi tiết đối với từng mặt hàng/lĩnh vực hoàn thuế xuất khẩu có rủi ro cao và triển khai thực hiện thanh tra, kiểm tra đồng bộ, thống nhất, hiệu quả trong toàn ngành đối với danh sách các doanh nghiệp được lựa chọn (70 doanh nghiệp) ngay từ tháng 2/2022; báo cáo Ban Chỉ đạo kết quả thực hiện, trên cơ sở đó xem xét, mở rộng phạm vi, đối tượng thanh tra, kiểm tra hoàn thuế GTGT;

- Tổng hợp, báo cáo Bộ về thực trạng hoàn thuế GTGT đối với hàng hóa, dịch vụ xuất khẩu hiện nay và trình Bộ chỉ đạo Tổng cục Hải quan phối hợp với Tổng cục Thuế có biện pháp xử lý đối với các doanh nghiệp rủi ro cao về hoàn thuế GTGT (phân luồng hải quan; hạn chế việc xuất khẩu tiểu ngạch,...); đồng thời trình Bộ có văn bản đề nghị Ngân hàng Nhà nước phối hợp, có biện pháp kiểm soát chặt chẽ đối với các hình thức, nghiệp vụ thanh toán hàng hóa xuất

khẩu, ngăn ngừa gian lận hoàn thuế GTGT;

- Khẩn trương hoàn thiện các báo cáo, tài liệu, phối hợp với Văn phòng chuẩn bị Hội nghị toàn ngành về tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra chống gian lận trong hoàn thuế giá trị gia tăng trong tháng 2/2022.

4. Giao Vụ Chính sách chủ trì, phối hợp với Vụ Pháp chế và các đơn vị liên quan nghiên cứu, sửa đổi quy định về chính sách, hồ sơ hoàn thuế GTGT (nếu cần), trong đó lưu ý quy định về chứng từ thanh toán không dùng tiền mặt,... để khắc phục những bất cập, nâng cao hiệu quả trong công tác quản lý thuế nói chung và hoàn thuế GTGT nói riêng; đồng thời cần nghiên cứu cẩn cứ pháp lý để tham mưu Tổng cục chỉ đạo xử lý việc hoàn thuế thống nhất đối với một số vấn đề như:

- Căn cứ dừng hoàn trong quá trình chờ xác minh các giao dịch, hoạt động kinh doanh, đối tác của doanh nghiệp và các vấn đề khác (mua hàng, đơn vị nhập khẩu hàng, các giao dịch chuyển tiền, kê khai Hải quan, xác minh từ cơ quan thuế nước ngoài hoặc các cơ quan ban ngành khác,...);

- Căn cứ xử lý thu hồi tiền hoàn thuế đối với trường hợp doanh nghiệp hoàn thuế mua hàng của các doanh nghiệp trung gian ở các khâu thương mại (F1, F2, F3,...) bỏ địa chỉ kinh doanh.

5. Giao Vụ Kế khai và Kế toán thuế chủ trì rà soát, tham mưu Tổng cục ban hành văn bản chấn chỉnh việc nhập dữ liệu về hoàn thuế vào các ứng dụng quản lý hoàn thuế của ngành thuế, đảm bảo đầy đủ các chỉ tiêu phục vụ công tác quản lý thuế (mặt hàng hoàn thuế).

6. Giao Vụ Hợp tác Quốc tế:

- Đề xuất các giải pháp nhằm tăng cường công tác trao đổi thông tin với Cơ quan thuế các nước liên quan đến đối tác nhập khẩu hàng hóa từ các doanh nghiệp có dấu hiệu rủi ro cao về hoàn thuế GTGT;

- Xây dựng cơ sở dữ liệu tập trung về kết quả trao đổi thông tin với cơ quan thuế nước ngoài để sử dụng chung cho toàn ngành;

- Nghiên cứu cơ chế phối hợp giữa cơ quan hải quan các nước để đề xuất giải pháp phối hợp với Tổng cục Hải quan liên quan đến công tác trao đổi thông tin với các nước.

7. Giao Cục Công nghệ thông tin:

Khẩn trương hoàn thiện **Ứng dụng hỗ trợ xác minh hóa đơn** để đưa vào vận hành nhằm hỗ trợ hiệu quả cho các đơn vị trong công tác quản lý, xác minh hóa đơn và hỗ trợ hiệu quả cho công tác thanh kiểm tra, quản lý hòa thuế GTGT; triển khai cấp tài khoản sử dụng cho các Cục Thuế và các đơn vị có liên quan để sử dụng, khai thác hiệu quả **Ứng dụng**.

8. Giao Vụ Tuyên truyền Hỗ trợ NNT:

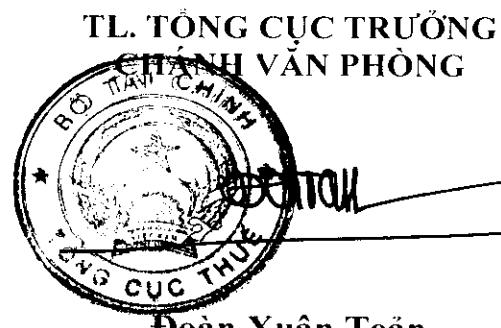
Chủ trì, phối hợp với Văn phòng và các đơn vị liên quan tăng cường công tác tuyên truyền, truyền thông trong việc khuyến khích người dân lấy hóa đơn

khi mua hàng hóa, dịch vụ.

Tổng cục Thuế thông báo các đơn vị biết và triển khai thực hiện./~~✓~~

Nơi nhận:

- Tổng cục trưởng (để b/c);
- Các đồng chí Phó Tổng cục trưởng (để b/c);
- Cục Thuế các tỉnh, TP trực thuộc Trung ương;
- Các đơn vị: TTKT, KK, CS, PC, DNL, DNNCN, QLRR, CNTT;
- Lưu: VT, VP 62



Đoàn Xuân Toản