

*Trà thư - Gửi các Ông, Các Ông, Các Ông
- Các Ông, Các Ông, Các Ông*

BỘ TÀI CHÍNH
TỔNG CỤC THUẾ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

CỤC THUẾ TỈNH HÒA BÌNH

Số: 4675
ĐẾN Ngày: 18/10/2016
Chuyên:

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 4800/TCT-TT
V/v tăng cường công tác
thanh tra, kiểm tra thuế

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2016

Kính gửi: Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương.

Năm 2016, nền kinh tế nước ta đã được phục hồi nhưng cũng còn không ít khó khăn, thách thức, tình hình kinh tế thế giới và khu vực tiếp tục diễn biến phức tạp; tốc độ phục hồi kinh tế chậm và tiềm ẩn nhiều rủi ro, biến động khó lường trên thị trường tài chính, tiền tệ, giá dầu thô.... Thực hiện Nghị quyết số 01/NQ-CP ngày 07/01/2016 của Chính phủ về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu chỉ đạo điều hành thực hiện kế hoạch phát triển kinh tế xã hội và dự toán ngân sách Nhà nước năm 2016. Ngành thuế cũng đã triển khai các giải pháp đồng bộ toàn diện về công tác thanh tra, kiểm tra, chống các hành vi vi phạm về thuế, trốn thuế, khai thác nguồn thu, chống thất thu NSNN. Theo đó, kết quả thanh tra, kiểm tra đạt được một số kết quả nhất định như sau:

Trong 9 tháng đầu năm 2016, toàn ngành đã thanh tra, kiểm tra được 55.713 doanh nghiệp, đạt 62,15% kế hoạch năm 2016 bằng 107,73% cùng kỳ năm 2015; Kiểm tra được 673.421 hồ sơ khai thuế tại cơ quan thuế, bằng 66,08 % cùng kỳ năm 2015. Tổng số thuế tăng thu qua thanh tra, kiểm tra là 9.230,51 tỷ đồng bằng 115,37% cùng kỳ năm 2015; số tiền thuế nộp vào ngân sách là 4.818,1 tỷ đồng đạt 52,2% số thuế tăng thu qua thanh tra, kiểm tra và bằng 87,03% so với cùng kỳ năm 2015 (Số liệu được khai thác trên ứng dụng hỗ trợ công tác thanh tra kiểm tra - TTR).

Từ kết quả công tác thanh tra, kiểm tra 9 tháng 2016 cho thấy:

- Một số Cục Thuế có tỷ lệ hoàn thành thấp như sau: Cục Thuế Bình Định, Lâm Đồng, Tiền Giang, Hưng Yên, Cần Thơ, Cao Bằng, Thừa Thiên Huế, Long An, Hà Nội,...

- Một số Cục Thuế hiệu quả công tác thanh tra, kiểm tra chưa cao (theo tiêu chí số thu bình quân/1 doanh nghiệp) như: Cục Thuế Lai Châu, Ninh Thuận, Lạng Sơn, Thanh Hóa, Sóc Trăng, Điện Biên, Phú Thọ, Lào Cai, Cần Thơ, Quảng Trị,...

(Chi tiết kết quả thanh tra, kiểm tra từng Cục thuế tại Phụ lục 01, 02 kèm theo)

- Bên cạnh đó, việc đôn đốc thu nợ các khoản truy thu qua thanh tra, kiểm tra còn chưa được quan tâm, sát sao dẫn đến tỷ lệ số nộp NSNN sau thanh tra thấp hoặc chưa nhập số nộp qua thanh tra, kiểm tra vào ứng dụng hỗ trợ thanh tra, kiểm tra (TTR) dẫn đến báo cáo số nộp qua thanh tra, kiểm tra đạt thấp, cụ thể một số tỉnh sau: Cục Thuế tỉnh Hưng Yên, Hải Dương, Đồng Tháp, Phú Yên, Lai Châu,

Sơn La... (số nộp qua kiểm tra khai thác trên ứng dụng); Cục Thuế tỉnh Ninh Thuận, Lạng Sơn, Kiên Giang, Bình Định, Hậu Giang, Gia Lai, Thừa Thiên Huế, Thái Nguyên, Trà Vinh,... (số nộp qua thanh tra khai thác trên ứng dụng).

- Dữ liệu trên ứng dụng hỗ trợ thanh tra, kiểm tra (TTR) còn chưa được cập nhật hoặc cập nhật chưa đầy đủ, kịp thời như: Cục Thuế thành phố Hà Nội, Hồ Chí Minh, Cần Thơ, Vĩnh Phúc, Phú Thọ, Bình Dương, Bà Rịa Vũng Tàu, Hưng Yên, Long An, Cao Bằng, Kiên Giang, Vĩnh Long,...

Nhiệm vụ công tác thanh tra, kiểm tra những tháng còn lại năm 2016 rất nặng nề, phải quyết liệt triển khai, đẩy mạnh tiến độ để đảm bảo mục tiêu kế hoạch thanh tra kiểm tra đạt 18% số doanh nghiệp đang hoạt động và hoàn thành nhiệm vụ thu ngân sách; nâng cao chất lượng hiệu quả công tác thanh tra, kiểm tra.

Để hoàn thành nhiệm vụ nêu trên, Tổng cục Thuế yêu cầu Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương thực hiện một số giải pháp sau:

1/ Các Cục Thuế rà soát lại kế hoạch thanh tra, nhiệm vụ kiểm tra để bổ sung, điều chỉnh kế hoạch thanh tra, nhiệm vụ kiểm tra, đảm bảo thanh tra, kiểm tra đối với đơn vị có rủi ro về thuế theo đúng quy định pháp luật.

- Trên cơ sở kế hoạch thanh tra, kiểm tra năm 2016 đã được phê duyệt, tập trung phân tích chuyên sâu để lựa chọn nội dung trọng tâm cần thanh tra, lựa chọn các doanh nghiệp có rủi ro cao về thuế, hoàn thuế, các doanh nghiệp nhiều năm chưa được thanh tra (từ 3-5 năm); về sử dụng hóa đơn, chứng từ bất hợp pháp; về ưu đãi thuế; Chuyển nhượng vốn, thương hiệu; Chuyển nhượng dự án;... để thực hiện thanh tra, kiểm tra ngay.

2/ Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra sau hoàn thuế đảm bảo nguyên tắc kiểm tra theo rủi ro quy định tại Điểm 4, Điều 58 Thông tư số 156/2013/TT-BTC ngày 06/11/2013 hướng dẫn thi hành một số điều của Luật quản lý thuế và Nghị định số 83/2013/NĐ-CP ngày 22/7/2013 của Chính Phủ; Đảm bảo kiểm tra 100% hồ sơ hoàn thuế trước đối với các trường hợp lũy kế sau ít nhất mười hai tháng hoặc sau ít nhất bốn quý phát sinh số thuế GTGT đầu vào chưa được khấu trừ hết đã được hoàn; Các Cục Thuế lựa chọn các doanh nghiệp có số hoàn thuế lớn hoặc có dấu hiệu rủi ro đã được kiểm tra trước khi hoàn thuế để thực hiện thanh tra toàn diện trong năm 2016.

3/ Đối với 13 Cục Thuế có điều tiết ngân sách trung ương được giao nhiệm vụ phân đấu tăng thu ngân sách trung ương năm 2016 qua thanh tra, kiểm tra tại Công văn số 2054/TCT-TTr ngày 13/5/2015, yêu cầu có báo cáo kết quả đã thực hiện và phương án triển khai một cách cụ thể trong thời gian tới để đảm bảo hoàn thành nhiệm vụ (gửi file mềm về địa chỉ mail: ntttrang@gdt.gov.vn đồng thời gửi báo cáo về Vụ Thanh tra – Tổng cục Thuế).

4/ Các Cục Thuế khi tiến hành thanh tra, kiểm tra cần tiến hành vận dụng linh hoạt các hình thức đã quy định tại Luật Thanh tra, Luật quản lý thuế và các văn bản hướng dẫn thi hành để nâng cao năng suất và hiệu quả công tác thanh tra, kiểm tra nhằm khai thác tăng thu cho NSNN.

- Thực hiện bổ sung tối đa nguồn nhân lực cho công tác thanh tra, kiểm tra nhằm tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra thuế; phân bổ nhân lực hợp lý cho từng đoàn thanh tra, kiểm tra; áp dụng kỹ năng thanh tra, kiểm tra phù hợp với từng đối tượng để nâng cao hiệu quả cuộc thanh tra.

- Đúc kết và phổ biến nhân rộng các biện pháp thanh tra, kiểm tra mới để phù hợp với cải cách thủ tục hành chính, phát hiện và xử lý kịp thời hành vi gian lận, trốn thuế.

5/ Phối hợp chặt chẽ với các cơ quan ban ngành địa phương để triển khai thực hiện có hiệu quả công tác khai thác nguồn thu, chống thất thu ngân sách trên địa bàn trong các lĩnh vực: chuyển nhượng đất đai, kinh doanh bất động sản, chuyển nhượng dự án; khai thác khoáng sản, khai thác tài nguyên; kinh doanh viễn thông, điện, điện tử, ô tô, sữa, dược phẩm; kinh doanh của các tập đoàn bán buôn, bán lẻ;...

6/ Tăng cường kiểm soát tuân thủ đối với hoạt động công vụ của các đoàn, đội và cán bộ thực thi nhiệm vụ thanh tra, kiểm tra doanh nghiệp, chỉ đạo các trưởng phòng, phó phòng, đội trưởng, phó đội trưởng thanh tra, kiểm tra giám sát chặt chẽ đến từng đoàn, đội thanh tra, kiểm tra. Chấn chỉnh tác phong, lề lối làm việc, kỷ cương, kỷ luật công tác; Tăng cường đào tạo chuyên sâu, chuyên nghiệp cho đội ngũ cán bộ thanh tra, kiểm tra toàn ngành với mục tiêu: giảm tối đa thời gian thanh tra tại doanh nghiệp; Nâng cao kỷ cương kỷ luật và trình độ đối với cán bộ thanh kiểm tra; giảm sách nhiễu, phiền hà cho doanh nghiệp.

7/ Tăng cường chỉ đạo đôn đốc số thu nộp vào NSNN các khoản tiền thuế phải nộp sau thanh tra, kiểm tra. Theo đó, mỗi đoàn thanh tra, kiểm tra phải phối hợp với bộ phận quản lý nợ thuế theo dõi, đôn đốc người nộp thuế nộp vào NSNN.

- Phân công nhập dữ liệu vào phần mềm ứng dụng TTR và phải có đầu mối theo dõi, đôn đốc, kiểm tra việc nhập dữ liệu, đảm bảo việc nhập dữ liệu thanh tra, kiểm tra, số nộp qua thanh tra, kiểm tra chính xác, kịp thời để có đủ dữ liệu phục vụ công tác báo cáo thường xuyên, định kỳ, đột xuất, công tác phân tích rủi ro trong việc lập kế hoạch thanh tra, kiểm tra.

- Đánh giá xếp loại thi đua, khen thưởng đối với Lãnh đạo Cục, Lãnh đạo bộ phận thanh tra, kiểm tra; Lãnh đạo đầu mối theo dõi, đôn đốc, kiểm tra việc nhập dữ liệu trong trường hợp nhập dữ liệu thanh tra, kiểm tra thuế vào ứng dụng TTR không chính xác, đầy đủ, kịp thời.

8/ Thực hiện ý kiến chỉ đạo của Văn phòng thường trực Ban chỉ đạo 389 quốc gia tại Công văn số 209/VPTT-TH ngày 09/9/2016 về việc đề nghị Ban chỉ đạo 389 các Bộ, ngành, địa phương chấn chỉnh, khắc phục những tồn tại, đồng thời yêu cầu thực hiện đúng chế độ đã ban hành theo Quyết định số 2026/QĐ-BCĐ ngày 20/8/2014 của Trưởng Ban chỉ đạo 389 quốc gia.

Tổng cục Thuế đề nghị Cục Thuế các tỉnh, thành phố rà soát lại công tác báo cáo tình hình, kết quả công tác chống buôn lậu, gian lận thương mại và hàng giả tại đơn vị mình để khắc phục những tồn tại theo đúng nội dung chỉ đạo của Văn

phòng Thường trực – Ban Chỉ đạo 389 quốc gia tại Công văn số 209/VPTT-TH nêu trên.

9/ Các đoàn thanh tra, kiểm tra trong quá trình thanh tra, kiểm tra tại doanh nghiệp phải xác định, đối chiếu và ghi nhận đầy đủ, chính xác biểu quan hệ ngân sách trong biên bản đến hết thời kỳ thanh tra, kiểm tra để có cơ sở theo dõi, đôn đốc doanh nghiệp thực hiện đầy đủ nghĩa vụ ngân sách nhà nước.

10/ Kết thúc năm 2016, có tổng kết công tác thanh tra, kiểm tra trên địa bàn nhằm đánh giá toàn diện kết quả và những khó khăn, vướng mắc của công tác thanh tra, kiểm tra thuế trong năm rút ra những bài học kinh nghiệm trong công tác chỉ đạo tổ chức thực hiện hoạt động thanh tra, kiểm tra thuế, từ đó đề ra các nhiệm vụ, giải pháp để tăng cường hoạt động thanh tra, kiểm tra thuế các năm tiếp theo.

Tổng cục Thuế yêu cầu Cục trưởng Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương nghiêm túc triển khai thực hiện. *th*

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lãnh đạo Bộ Tài chính (để b/c);
- Lãnh đạo Tổng cục Thuế (để chỉ đạo);
- Các Vụ: DNL, CC, KK, TTHT, KTNB, QLN;
- Lưu: VT; TTr (3b). *th*

**KT. TỔNG CỤC TRƯỞNG
PHÓ TỔNG CỤC TRƯỞNG**



Cao Anh Tuấn