

Số: **2334** /UBND-TH

Bình Định, ngày **20** tháng 6 năm 2013

V/v tăng cường quản lý  
thuế đối với các doanh  
nghiệp có dấu hiệu rủi  
ro cao về thuế.

Kính gửi:

- Cục Thuế tỉnh;
- Công an tỉnh;
- Sở Kế hoạch và Đầu tư;
- Sở Công Thương;
- Ngân hàng Nhà nước, CN tỉnh Bình Định.

Căn cứ Công văn số 7526/BTC-TCT ngày 12/6/2013 của Bộ Tài chính về việc tăng cường quản lý thuế đối với các doanh nghiệp có dấu hiệu rủi ro cao về thuế, Chủ tịch UBND tỉnh có ý kiến như sau:

1. Cục Thuế tỉnh chủ động phối hợp với các cơ quan: Công an tỉnh, Sở Kế hoạch và Đầu tư, Sở Công Thương, Ngân hàng Nhà nước Chi nhánh tỉnh và các cơ quan liên quan tăng cường công tác quản lý đối với các doanh nghiệp rủi ro cao về thuế có các dấu hiệu sau:

- Các doanh nghiệp kinh doanh xuất khẩu các mặt hàng nông, lâm, thủy, hải sản sử dụng các hóa đơn bán hàng của doanh nghiệp có trụ sở tại các địa phương không có nguồn nguyên liệu;

- Các doanh nghiệp mới thành lập đăng ký kinh doanh đa ngành nghề nhưng số vốn đăng ký thấp;

- Các doanh nghiệp có quy mô kinh doanh bất hợp lý (quy mô kinh doanh cao gấp nhiều lần so với vốn chủ sở hữu);

- Các doanh nghiệp có giao dịch qua ngân hàng đáng ngờ.

2. Yêu cầu Cục Thuế tỉnh tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra và tổ chức kiểm tra trước khi hoàn thuế giá trị gia tăng đối với các trường hợp sử dụng hóa đơn của các doanh nghiệp có dấu hiệu rủi ro cao về thuế nêu tại điểm 1 Công văn này. Đối với các doanh nghiệp xuất khẩu nông, lâm, thủy, hải sản nếu mua hàng trực tiếp của người sản xuất hoặc chỉ qua một khâu trung gian thì được hoàn thuế, khấu trừ thuế theo quy định; trường hợp mua hàng hóa qua nhiều khâu trung gian thì phải kiểm tra các khâu trung gian trước. Nếu các doanh nghiệp thương mại trung gian đã kê khai, khấu trừ, nộp thuế giá trị gia tăng theo đúng quy định thì mới xét hoàn thuế cho doanh nghiệp xuất khẩu.

3. Công an tỉnh tổ chức điều tra, xử lý kịp thời đối với các trường hợp có dấu hiệu vi phạm pháp luật thuế do Cục Thuế tỉnh chuyển hồ sơ.

4. Sở Kế hoạch và Đầu tư tăng cường công tác hậu kiểm đối với các doanh nghiệp mới được thành lập, kiểm tra kỹ hồ sơ pháp lý đối với các trường hợp sử dụng chứng minh nhân dân được cấp tại các địa phương khác khi đăng ký thành lập doanh nghiệp trên địa bàn tỉnh.

Cục trưởng Cục Thuế tỉnh và Thủ trưởng các cơ quan liên quan phối hợp triển khai thực hiện./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- CT, các PCT UBND tỉnh;
- Lãnh đạo VP;
- Lưu: VT, K1, K17.

**KT. CHỦ TỊCH  
PHÓ CHỦ TỊCH**



**Hồ Quốc Dũng**