

Số:
V/v chuyển tin báo vụ việc
về thuế sang cơ quan Điều tra

Bình Định, ngày tháng năm

Kính gửi: Công an tỉnh Bình Định

Căn cứ Thông tư liên tịch số 01/2017/TTLT-BCA-BQP-BTC-BNN&PTNT-VKSNDTC ngày 29/12/2017 của Bộ Công an- Bộ Quốc phòng- Bộ Tài chính- Bộ Nông nghiệp và phát triển nông thôn- Viện kiểm sát nhân dân tối cao, quy định việc phối hợp giữa các cơ quan có thẩm quyền trong việc thực hiện một số quy định của Bộ Luật Tố tụng hình sự năm 2015 về việc chấp nhận, giải quyết tố giác, tin báo về tội phạm, kiến nghị khởi tố.

Căn cứ Quyết định số 489/QĐ-TCT ngày 07/07/2022 của Tổng cục trưởng Tổng cục Thuế về việc ban hành quy chế chuyên tin báo vụ việc về thuế, hồ sơ kiến nghị khởi tố đối với hành vi vi phạm pháp luật về thuế có dấu hiệu tội phạm đến cơ quan điều tra.

Căn cứ Công văn số 3928/TCT-TTKT ngày 18/9/2020 của Tổng cục Thuế về việc tăng cường các giải pháp của cơ quan Thuế về ngăn chặn, phát hiện, xử lý hành vi vi phạm pháp luật về quản lý, sử dụng hóa đơn.

Căn cứ Quyết định số 615/QĐ-CTBDI ngày 10/07/2023 và Quyết định 641/QĐ-CTBDI ngày 18/7/2023 của Cục trưởng Cục Thuế tỉnh Bình Định về việc kiểm tra thuế tại Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE; MST: 4101553311; Địa chỉ: Lô B6-03 KCN Nhơn Hội - Khu A xã Nhơn Hội, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

Căn cứ Công văn số 5750/CCTTP-KTr1 ngày 25/10/2023 của Chi cục Thuế TP Quy Nhơn về việc kiểm tra thuế tại Công ty TNHH Vân Trinh theo Công văn số 3129/CTBDI-TTKT2.

Công văn số 6162/CCTTP-KTr1 ngày 05/12/2023 của Chi cục Thuế TP Quy Nhơn về việc chuyển tin báo doanh nghiệp có dấu hiệu sử dụng hóa đơn không hợp pháp.

Trong quá trình thực hiện kiểm tra hồ sơ đề nghị hoàn thuế GTGT, kỳ kiểm tra từ Quý 3/2020 đến Quý 4/2022 đối với Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE; Mã số thuế: 4101553311; Địa chỉ: Lô B6-03 KCN Nhơn Hội - Khu A xã Nhơn Hội, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định. Cục Thuế tỉnh Bình Định nhận thấy Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE có dấu hiệu vi phạm pháp luật về thuế, có dấu hiệu tội phạm trong lĩnh vực thuế. Cụ thể như sau:

I. Thông tin đăng ký thuế của Doanh nghiệp:

- Tên người nộp thuế: Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE.
- Mã số thuế: 4101553311.
- Địa chỉ: Lô B6-03 KCN Nhơn Hội - Khu A xã Nhơn Hội, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên, Mã số doanh nghiệp 4101553311, đăng ký lần đầu ngày 06/11/2019, đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 31/05/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp.

- Người đại diện theo pháp luật của Công ty:

+ Ông: Nguyễn Hoàng Liêm - Giám đốc, số CMND: 215259667, cấp ngày 09/07/2019 do Công an Bình Định cấp, địa chỉ thường trú: Số 178 Ý Lan, Phường Thị Nại, TP Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

- Số chi nhánh, cơ sở phụ thuộc: Không.

- Vốn điều lệ: 80.000.000.000 đồng.

- Ngành nghề kinh doanh chính trên đăng ký thuế: Cắt tạo đá và hoàn thiện đá; Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đâu.

- Đăng ký kho hàng, địa điểm kinh doanh: Không.

- Trạng thái hoạt động: đang hoạt động.

II. Dấu hiệu rủi ro về hóa đơn:

Qua kiểm tra hồ sơ đề nghị hoàn thuế GTGT, cho thấy:

1. Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE có ký hợp đồng mua bán vật liệu xây dựng với Công ty TNHH Vân Trinh; MST: 4101131983; địa chỉ: 243 Lê Thanh Nghị, phường Đống Đa, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định. Giá trị các hàng hóa, vật tư qua các năm thuộc kỳ kiểm tra, được Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE (Công ty) mua với số lượng cụ thể như sau:

DVT: Đồng

Năm	Tên hàng hóa, dịch vụ	ĐVT	Số lượng	Giá trị HHDV chưa thuế	Thuế GTGT	Tổng cộng
I	Xi măng		19.325,45	24.527.582.890	2.238.165.359	26.765.748.249
2020	Xi măng Đồng Lâm PCB40	Tấn	3.883	4.889.049.998	488.905.002	5.377.955.000
2021	Xi măng Đồng Lâm PCB40	Tấn	6.840,65	8.613.000.226	861.300.024	9.474.300.250
2022	Xi măng Đồng Lâm PCB40	Tấn	8.601,80	11.025.532.666	887.960.333	11.913.492.999
II	Đá Granite các loại		3.417,93	3.070.792.149	257.006.167	3.327.798.316
2021	Đá Granite (mặt bóng, mặt thô)	m2	1.444,35	432.139.680	43.213.968	475.353.648
2021	Đá Thạch anh nhân tạo	m2	100,00	135.000.000	13.500.000	148.500.000
2022	Đá Granite nguyên liệu	m2	50,22	33.926.616	2.714.129	36.640.745
2022	Đá Thạch anh nhân tạo	m2	1.823,36	2.469.725.853	197.578.070	2.667.303.923
III	Máy móc, thiết bị		21	13.365.488.216	1.274.511.784	14.640.000.000
2021	Máy cưa đá, máy mài, máy móc SX, máy đánh bóng, máy cắt cầu, máy mô phỏng, máy gia công, khoét lỗ	Máy	15	10.263.636.364	1.026.363.636	11.290.000.000
2022	Máy khoét, máy mài, máy cắt, máy cưa đá	Máy	6	3.101.851.852	248.148.148	3.350.000.000
	Tổng cộng			40.963.863.255	3.769.683.310	44.733.546.565

Tính đến thời điểm cuối năm 31/12/2022, căn cứ vào số liệu sổ sách kế toán đơn vị xuất trình tại thời điểm kiểm tra, chỉ riêng mặt hàng xi măng Công ty còn tồn là 4.073,06 tấn, tương đương số tiền hàng 4.880.215.873 đồng; kiểm tra

số chi tiết vật tư nhập xuất tồn, tại thời điểm 19/3/2022 khối lượng xi măng tồn cao nhất là 8.685,46 tấn.

- Về kho hàng:

+ Công ty không có kho hàng; theo Biên bản làm việc ngày 28/07/2023 giữa Đoàn kiểm tra Cục Thuế và Công ty TNHH Sản xuất và Xuất khẩu VTSTONE, đơn vị trình bày kho xi măng tại CCN Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, Bình Định (Kho của Công ty TNHH Vân Trinh).

+ Tại các Hợp đồng Kinh tế số 063/HĐKT ngày 15/02/2022 được ký kết giữa Công ty TNHH Vân Trinh và Công ty TNHH Sản xuất và Xuất khẩu VTSTONE về việc mua bán vật liệu xây dựng, hai bên thỏa thuận: Địa điểm giao hàng tại Kho Công ty TNHH Vân Trinh (Kho bên bán).

+ Tại Công văn số 01/GT-VTS ngày 18/8/2023 của Công ty TNHH Sản xuất và Xuất khẩu VTSTONE gửi Cục Thuế tỉnh Bình Định, giải trình kho hàng: Công ty sử dụng chung kho với Công ty TNHH Vân Trinh, do đó số lượng tồn kho xi măng được lưu giữ tại kho Công ty TNHH Vân Trinh; địa chỉ kho: Lô A6, CCN Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, Bình Định; diện tích kho: 153m².

2. Qua tra cứu thông tin Doanh nghiệp trên Hệ thống Quản lý thuế tập trung (TMS) cho thấy: Công ty TNHH Vân Trinh kinh doanh: Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Đồng thời tra cứu Báo cáo tài chính của Công ty TNHH Vân Trinh thể hiện: Hàng tồn kho 03 năm 2020, 2021, 2022 lần lượt: 23.904.867.507 đồng, 23.259.752.473 đồng, 25.548.070.717 đồng.

Với thực tế kinh doanh nhiều mặt hàng vật liệu xây dựng, nhưng qui mô kho hàng quá nhỏ không tương ứng với khối lượng vật tư hàng hóa thể hiện trên hóa đơn xuất bán ra cho Công ty TNHH SX và XK VTSTONE. Bên cạnh đó Công ty TNHH Vân Trinh còn cho sử dụng chung kho với Công ty TNHH Sản xuất và Xuất khẩu VTSTONE, quá trình mua bán với Công ty TNHH Sản xuất và Xuất khẩu VTSTONE cũng không phát sinh chi phí vận chuyển liên quan đến việc mua bán hàng hóa. Có dấu hiệu mua bán hóa đơn, không có hàng hóa.

Tại thời điểm kiểm tra: Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE, MST: 4101553311 do ông Nguyễn Hoàng Liêm làm giám đốc (con ruột) và Công ty TNHH Vân Trinh, MST: 4101131983, do bà Võ Thị Xuân Trinh làm giám đốc (Mẹ). Qua tra cứu trên ứng dụng TMS thì 02 Công ty này không thực hiện kê khai Phụ lục 01 Thông tin về quan hệ liên kết và giao dịch liên kết, nộp kèm theo Tờ khai quyết toán thuế TNDN hàng năm theo quy định tại điểm g, Khoản 2, Điều 5 Nghị định 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 của Chính phủ, quy định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết, đây là hai doanh nghiệp có giao dịch liên kết.

- Ngày 11/09/2023 Cục Thuế tỉnh Bình Định có Công văn số 3129/CTBDI-TTKT2 gửi Chi cục Thuế TP Quy Nhơn, về việc kiểm tra thuế tại Công ty TNHH Vân Trinh.

- Ngày 12/09/2023 Cục Thuế tỉnh Bình Định có Thông báo số 1667/TB-CTBDI-TTKT2 gửi Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE, về việc tạm dừng việc thông qua kết quả kiểm tra thuế.

- Ngày 25/10/2023 Chi cục Thuế TP Quy Nhơn có Công văn số 5750/CCTTP-KTr1, về việc kiểm tra thuế tại Công ty TNHH Vân Trinh theo Công văn số 3129/CTBDI-TTKT2 báo cáo với kết quả kiểm tra tại Công ty TNHH Vân Trinh có những hành vi vi phạm như sau:

+ Đơn vị không lập hóa đơn khi bán hàng hóa.

+ Đơn vị có dấu hiệu kê khai hóa đơn mua vào, xuất hóa đơn bán ra nhưng không có hàng hóa. có hành vi chuyển giá của các Doanh nghiệp có giao dịch liên kết.

- Ngày 05/12/2023 Chi cục Thuế TP Quy Nhơn có Công văn số 6162/CCTTP-KTr1, về việc chuyển tin báo doanh nghiệp có dấu hiệu sử dụng hóa đơn không hợp pháp, với nội dung như sau:

Qua công tác kiểm tra nhập xuất tồn, thanh toán công nợ và hóa đơn chứng từ liên quan tại Công ty TNHH Vân Trinh; mã số thuế: 4101131983; địa chỉ: Số 243 Lê Thanh Nghị, phường Đống Đa, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định, đã phát hiện Công ty TNHH Vân Trinh (gọi tắt là Công ty Vân Trinh) có dấu hiệu sử dụng không hợp pháp hóa đơn GTGT, gồm các dấu hiệu:

1. Dấu hiệu rủi ro:

a. Dấu hiệu sử dụng không hợp pháp hóa đơn kê khai hóa đơn mua vào, xuất hóa đơn bán ra nhưng không có hàng hóa:

Về kho hàng: Từ năm 2020 đến nay Công ty TNHH Vân Trinh chỉ có kho chứa hàng tại địa chỉ đường số 4 (Võ Thị Sáu nối dài) - Cụm CN Nhơn Bình, TP. Quy Nhơn (hợp đồng thuê mặt bằng với Công ty TNHH Việt Hà số: 02/HĐTMB ngày 01/01/2011 với diện tích 153m², thời gian thuê kho ổn định từ ngày 01/01/2020 đến nay). Ngoài ra không lưu giữ, gửi, ký gửi hàng hóa, vật tư tại bất cứ kho hàng nào khác.

Với diện tích kho 153m² thì sức chứa tối đa 540 tấn xi măng trong khi đó lượng tồn kho chỉ riêng mặt hàng xi măng tại thời điểm ngày 31/12/2020: 12.232,01 tấn; tại thời điểm ngày 31/12/2021: 13.478 tấn; tại thời điểm ngày 31/12/2022: 16.598,16 tấn; tại thời điểm ngày 30/06/2023: 11.973,86 tấn đã vượt quá năng lực sức chứa kho hàng (chưa tính các mặt hàng: tấm Smart board, hàng hóa, nội thất khác).

Bên cạnh đó việc cho Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE dùng chung kho từ năm 2020 đến 31/12/2023 là không phù hợp với thực tế.

Tra cứu trên hệ thống hóa đơn điện tử từ ngày 11/9/2023 đến ngày 25/9/2023 đơn vị xuất hóa đơn bán ra cho Công ty TNHH Xây Dựng và Thương mại Vân Trinh, MST: 4101459326 với tổng số tiền chưa thuế: 3.681.887.073 đồng. Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE, MST: 4101553311, tổng số tiền chưa thuế: 4.719.919.188 đồng (trong đó riêng mặt hàng xi măng là 2.303 tấn, số tiền chưa thuế: 2.612.199.074 đồng), xuất cho người mua không lấy hóa đơn số tiền: 5.762.177.065 đồng. Đơn vị đã xuất tháo hàng hóa tồn kho trên sổ sách để đối phó với việc kiểm tra hàng tồn kho của cơ quan thuế. Đây là dấu hiệu đơn vị kê khai mua vào, bán ra không có hàng hóa.

b. Về hành vi chuyển giá của các Doanh nghiệp có giao dịch liên kết:

Công ty TNHH Vân Trinh mua máy móc, thiết bị của Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ VTTECH, địa chỉ: 39/4/18 Đường Trục, Phường 13, Quận Bình Thạnh, TP HCM, MST: 0313527517 sau đó xuất bán cho Công ty TNHH Sản xuất và Xuất khẩu VTSTONE với giá cao gấp nhiều lần so với giá mua vào. Thời điểm bán gần kề với thời điểm mua là hoạt động chuyển giá của các doanh nghiệp có quan hệ liên kết. (Hai doanh nghiệp được điều hành và hoạt động kinh doanh bởi các cá nhân có quan hệ mẹ, con).

Bảng kê mua bán máy móc, thiết bị của Công ty TNHH Vân Trinh

Năm	Mặt hàng	Nhập máy móc, thiết bị trong kỳ		Xuất máy móc, thiết bị trong kỳ	
		SL (máy)	Thành tiền (chưa VAT)	SL (máy)	Thành tiền (chưa VAT)
I	Máy móc thiết bị mua mới để bán lại		5.035.991.466		11.416.288.216
2021	Máy cưa, máy đánh bóng, máy cắt, máy mài, máy khoét lỗ, máy gia công	13	4.215.000.000	13	8.314.436.364
2022	Máy khoét lỗ, máy mài bóng, máy mài tự động máy cắt đá, máy cắt cầu	5	820.991.466	5	3.101.851.852
II	Máy móc thiết bị đã qua sử dụng (cho Công ty TNHH VTSTONE thuê)		1.022.659.100		1.949.200.000
2021	Máy cưa, máy mài, máy khoét lỗ	3	1.022.659.100	3	1.949.200.000
	Tổng cộng		6.058.650.566		13.365.488.216

2. Nhận định sai phạm về sử dụng không hợp pháp hóa đơn liên quan đến hoàn thuế GTGT

Công ty TNHH Vân Trinh xuất hóa đơn không với giá trị lớn (mặt hàng ghi trên hóa đơn là xi măng) và bán máy móc thiết bị cho Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE với giá cao gấp nhiều lần so với giá mua vào với mục đích là làm tăng số thuế GTGT đầu vào không đúng thực tế.

Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE đang làm hồ sơ đề nghị Cục thuế tỉnh Bình Định hoàn số thuế GTGT nói trên để chiếm đoạt tiền thuế GTGT từ Ngân sách nhà nước.

Như vậy, từ kết quả kiểm tra về dấu hiệu sai phạm của Công ty TNHH Vân Trinh, nhận thấy việc mua bán xi măng và dùng chung kho để chứa hàng giữa Công ty TNHH Vân Trinh và Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE thực tế theo ghi nhận tại Sổ chi tiết Nhập - Xuất - Tồn mặt hàng xi măng tại thời điểm 31/12/2020 còn tồn 1.927,00 Tấn, thành tiền 2.426.268.180 đồng, tại thời điểm 31/12/2021 còn tồn 6.334,88 Tấn, thành tiền 7.976.189.816 đồng, tại thời điểm 31/12/2022 còn tồn 4.073,06 Tấn, thành tiền 4.880.215.873 đồng là không phù hợp, đây là dấu hiệu đơn vị kê khai mua vào, bán ra không có hàng hóa.

Về máy móc thiết bị Công ty TNHH Vân Trinh bán cho Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE nâng giá không, làm tăng số thuế GTGT đầu vào của Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE nhằm mục đích chiếm đoạt tiền thuế GTGT từ Ngân sách Nhà nước (cụ thể: tại hồ sơ đề nghị hoàn thuế GTGT từ Quý 3/2020 đến Quý 4/2022).

III. Nội dung đề nghị cơ quan công an phối hợp điều tra, xử lý hành vi vi phạm về thuế có dấu hiệu tội phạm của Công ty TNHH sản xuất và xuất khẩu VTSTONE:

Công ty TNHH sản xuất và xuất khẩu VTSTONE mua các mặt hàng xi măng, đá các loại, máy móc thiết bị nêu trên của Công ty TNHH Vân Trinh, nhưng Công ty TNHH Vân Trinh có dấu hiệu kê khai hóa đơn mua vào, bán ra không có hàng hóa và đã chuyển sang Công an thành phố Quy Nhơn xem xét, xác minh nhằm ngăn chặn kịp thời hành vi chiếm đoạt tiền thuế GTGT của các doanh nghiệp có quan hệ gia đình nêu trên.

Trước tình hình diễn biến ngày càng phức tạp về việc gian lận khi sử dụng hóa đơn GTGT trên toàn quốc, để kịp thời ngăn chặn tình trạng doanh nghiệp thành lập nhằm mục đích sử dụng hóa đơn để thực hiện hành vi vi phạm pháp luật thuế. Căn cứ quy định tại Khoản 2 Điều 144 Bộ Luật Tố tụng hình sự số 101/2015/QH13 ngày 27/11/2015 và Khoản 3 Điều 7 Thông tư liên tịch số 85/2016/TTLT-BTC-BCA ngày 20/06/2016 của Liên Bộ Tài chính- Bộ Công an quy định về phối hợp công tác bảo vệ an ninh quốc gia và bảo đảm trật tự, an toàn xã hội trong lĩnh vực tài chính.

Căn cứ Quyết định số 489/QĐ-TCT ngày 07/04/2022 của Tổng cục Thuế, ban hành quy chế chuyển tin báo vụ việc về thuế, hồ sơ kiến nghị khởi tố đối với hành vi vi phạm pháp luật về thuế có dấu hiệu tội phạm đến cơ quan điều tra.

Cục Thuế tỉnh Bình Định chuyển tin báo kèm theo hồ sơ về dấu hiệu kê khai hóa đơn mua vào, bán ra không có hàng hóa đối với Công ty TNHH sản xuất và xuất khẩu VTSTONE; Địa chỉ: Lô B6-03 KCN Nhơn Hội - Khu A xã Nhơn Hội, TP. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định sang Công an tỉnh Bình Định để xem xét, xác minh nhằm ngăn chặn kịp thời hành vi chiếm đoạt tiền hoàn thuế GTGT của các doanh nghiệp có quan hệ gia đình nêu trên.

Tài liệu kèm theo:

1/ Giấy đề nghị hoàn trả khoản thu NSNN số 3105/2023-HT/VTS ngày 31/05/2023 của Công ty TNHH sản xuất và xuất khẩu VTSTONE, kỳ đề nghị hoàn thuế GTGT từ Quý 3/2020 đến Quý 4/2022, Số thuế đề nghị hoàn: 1.334.793.518 đồng.

Kèm theo Công văn số 577/TB-CTBDI-KDT ngày 06/06/2023 của Cục Thuế tỉnh Bình Định, về việc chấp nhận hồ sơ đề nghị hoàn thuế; Công văn số 572/TB-CTBDI-KDT ngày 05/06/2023 của Cục Thuế tỉnh Bình Định, về việc chuyển hồ sơ sang diện kiểm tra trước hoàn thuế

2/ Hợp đồng Kinh tế số 036/HĐKT ngày 15/02/2020 được ký kết giữa Công ty TNHH Vân Trinh và Công ty TNHH Sản xuất và Xuất khẩu VTSTONE về việc mua bán vật liệu xây dựng.

3/ Biên bản làm việc ngày 28/07/2023 giữa Đoàn kiểm tra với Công ty TNHH Sản xuất và Xuất khẩu VTSTONE

4/ Công văn số 01/GT-VTS ngày 18/8/2023 của Công ty TNHH Sản xuất và Xuất khẩu VTSTONE gửi Cục Thuế tỉnh Bình Định, giải trình kho hàng.

5/ Bảng kê hóa đơn, chứng từ hàng hóa mua vào, bán ra từ Quý 3/2020 đến Quý 4/2022 của Công ty TNHH sản xuất và xuất khẩu VTSTONE.

6/ Bảng kê Xuất - Nhập - Tồn từ Quý 3/2020 đến Quý 4/2022 của Công ty TNHH sản xuất và xuất khẩu VTSTONE.

7/ Quyết định số 615/QĐ-CTBDI ngày 10/07/2023 của Cục Thuế tỉnh Bình Định, về việc kiểm tra thuế tại Công ty TNHH sản xuất và xuất khẩu VTSTONE; Quyết định số 641/QĐ-CTBDI ngày 18/07/2023 của Cục Thuế tỉnh Bình Định, về việc bổ sung nội dung thời kỳ kiểm tra kiểm tra thuế tại Công ty TNHH sản xuất và xuất khẩu VTSTONE.

8/ Biên bản làm việc ngày 28/07/2023 giữa Đoàn kiểm tra Cục Thuế và Công ty TNHH sản xuất và xuất khẩu VTSTONE.

9/ Công văn số 3129/CTBDI-TTKT2 ngày 11/09/2023 của Cục Thuế tỉnh Bình Định gửi Chi cục Thuế TP Quy Nhơn, về việc kiểm tra thuế tại Công ty TNHH Vân Trinh.

10/ Thông báo số 1667/TB-CTBDI-TTKT2 ngày 12/09/2023 của Cục Thuế tỉnh Bình Định gửi Công ty TNHH Sản xuất và xuất khẩu VTSTONE, về việc tạm dừng việc thông qua kết quả kiểm tra thuế.

11/ Công văn số 5750/CCTTP-KTr1 ngày 25/10/2023 Chi cục Thuế TP Quy Nhơn, về việc kiểm tra thuế tại Công ty TNHH Vân Trinh theo Công văn số 3129/CTBDI-TTKT2.

12/ Công văn số 6162/CCTTP-KTr1 ngày 05/12/2023 Chi cục Thuế TP Quy Nhơn, về việc chuyển tin báo doanh nghiệp có dấu hiệu sử dụng hóa đơn không hợp pháp. bán và các văn bản quy định pháp luật về thuế hiện hành xử lý theo đúng quy định,

Cục Thuế tỉnh Bình Định sẽ tiếp tục phối hợp cung cấp các thông tin, tài liệu có liên quan trong quá trình điều tra, xử lý nếu có yêu cầu.

Rất mong sự phối hợp của Công an tỉnh Bình Định./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBND tỉnh Bình Định (để báo cáo);
- Tổng cục Thuế (báo cáo);
- Viện kiểm sát ND tỉnh BĐ (phối hợp);
- Lãnh đạo Cục Thuế;
- Phòng KTNB; Phòng TTHTNNT;
- Phòng KK&KTT;
- Chi cục Thuế TP Quy Nhơn;
- Lưu: VT, TTKT2.

**KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG**

Nguyễn Ngọc Sơn