

BỘ TÀI CHÍNH  
TỔNG CỤC THUẾ

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

Số: 2901/TCT-CS  
V/v: chính sách thuế liên quan  
đến việc điều chỉnh hồi tố các  
giao dịch mua bán ngoại tệ với  
Ngân hàng Công thương

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2007

Kính gửi: Ngân hàng ABN Amro - Chi nhánh Hà Nội.

Tổng cục Thuế nhận được công văn số 01/AA-TCT ngày 29/1/2007 của Ngân hàng ABN Amro – Chi nhánh Hà Nội về việc chính sách thuế liên quan đến việc điều chỉnh hồi tố các giao dịch mua bán ngoại tệ với Ngân hàng Công thương - Chi nhánh Hải Phòng. Sau khi nghiên cứu hồ sơ gửi kèm theo công văn số 01/AA-TCT nêu trên và hồ sơ gửi bổ sung kèm theo công văn ngày 15/5/2007 của Ngân hàng, Tổng cục Thuế có ý kiến như sau:

Theo như giải trình của Ngân hàng thì Cơ quan Công an, Ngân hàng Nhà nước đã tiến hành điều tra và thanh tra hoạt động kinh doanh ngoại tệ giữa Ngân hàng và Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng. Cho đến thời điểm này, mới chỉ có kết luận của Thanh tra Ngân hàng Nhà Nước Việt Nam, Thoả thuận giải quyết tranh chấp giữa hai ngân hàng, Quyết định của Cơ quan Công an về việc chuyển tiền vào tài khoản tạm giữa của Cơ quan CSĐT mà chưa có Kết luận chính thức của Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền (cơ quan Công an, Viện Kiểm sát, Toà án thụ lý vụ việc) về vấn đề này.

Vi vậy, Tổng cục Thuế chưa có cơ sở để xem xét, hướng dẫn về chính sách thuế liên quan đến việc điều chỉnh hồi tố các giao dịch mua bán ngoại tệ có liên quan.

Sau khi có kết luận chính thức của các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, Tổng cục Thuế sẽ xem xét, giải quyết theo đúng quy định.

Tổng cục Thuế thông báo để Ngân hàng ABN Amro – Chi nhánh Hà Nội được biết.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Cục thuế TP Hà Nội;
- Vụ PC, CST, TCNH;
- Lưu: VT, HT, PC, CS(2b).J0

KT. TỔNG CỤC TRƯỞNG  
PHÓ TỔNG CỤC TRƯỞNG



Phạm Duy Khương