

Số: 3367/TCT-TTKT
V/v phối hợp công tác với cơ
quan công an, tòa án.

Hà Nội, ngày 31 tháng 7 năm 2024

Kính gửi:

- Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương;
- Cục Thuế Doanh nghiệp lớn.

1. Căn cứ Luật quản lý thuế số 38/2019/QH14 ngày 13/6/2019.
- Tại khoản 2 Điều 15 quy định về nhiệm vụ, quyền hạn, trách nhiệm của Bộ, cơ quan ngang Bộ, cơ quan thuộc Chính phủ:

“2. Bộ Công an có trách nhiệm sau đây:

.....
b) Tổ chức tiếp nhận, xử lý, giải quyết tin báo, tố giác tội phạm và kiến nghị khởi tố, tiếp nhận các hồ sơ do cơ quan quản lý thuế phát hiện hành vi vi phạm có dấu hiệu tội phạm trong lĩnh vực thuế chuyển đến, tiến hành điều tra, xử lý tội phạm; trong lĩnh vực thuế theo quy định của pháp luật; trường hợp không khởi tố vụ án hình sự hoặc điều tra vụ án thì thông báo bằng văn bản cho cơ quan quản lý thuế biết rõ lý do và chuyển hồ sơ cho cơ quan quản lý thuế giải quyết theo thẩm quyền.”

- Tại Điều 23 quy định về nhiệm vụ, quyền hạn của cơ quan điều tra, Viện kiểm sát, Tòa án:

“Điều 23. Nhiệm vụ, quyền hạn của cơ quan điều tra, Viện kiểm sát, Tòa án

Cơ quan điều tra, Viện kiểm sát, Tòa án, trong phạm vi nhiệm vụ, quyền hạn của mình, có trách nhiệm tiếp nhận, xử lý, giải quyết tin báo, tố giác tội phạm và kiến nghị khởi tố, khởi tố, điều tra, truy tố, xử lý kịp thời, nghiêm minh tội phạm trong lĩnh vực thuế theo quy định của pháp luật và thông báo kết quả xử lý cho cơ quan quản lý thuế.”

2. Căn cứ Thông tư liên tịch số 85/2016/TTLT-BTC-BCA ngày 20/6/2016 của 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.

3. Căn cứ Chương trình phối hợp số 01/CTPH-BTC-BCA ngày 28/12/2022 giữa Bộ Công an, Bộ Tài chính tiếp tục triển khai Thông tư liên tịch số 85/2016/TTLT-BTC-BCA.

Qua thông tin của cơ quan báo chí, thời gian vừa qua cơ quan tiến hành tố tụng đã phát hiện, điều tra, đưa ra khởi tố nhiều tổ chức, cá nhân có hành vi mua bán hóa đơn không hợp pháp nhằm mục đích thu lợi bất chính, chiếm đoạt tiền ngân sách nhà nước. Để kịp thời ngăn chặn, xử lý các hành vi vi phạm pháp luật trong lĩnh vực thuế, chống thất thu ngân sách nhà nước, Tổng cục Thuế đề nghị các Cục Thuế:

- Tham mưu đề xuất Ủy ban nhân tỉnh, thành phố có ý kiến chỉ đạo cơ quan tòa án các cấp cung cấp cho cơ quan thuế cùng địa bàn, cùng cấp các bản án xét xử của vụ án có liên quan đến tổ chức, cá nhân phạm tội mua bán trái phép hóa đơn, chiếm đoạt tiền hoàn thuế từ ngân sách nhà nước.

