

Cục Thuế TP.HCM phản đối quyết định của Tòa án về việc truy thu gần 400 tỷ tiền thuế của Thuduc House

14:36 26/02/2021

Liên quan đến việc thu hồi gần 400 tỷ tiền hoàn thuế của Công ty cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức (Thuduc House), trường hợp Tòa án Nhân dân TP.HCM không hủy bỏ các quyết định áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời, dẫn đến doanh nghiệp không còn tài sản để thu hồi tiền thuế vào ngân sách thì trách nhiệm thuộc về Tòa án.

Ngày 24/02/2021, Cục Thuế TP.HCM đã có văn bản số 1610 /CTTPHCM-TTKT4 gửi Chánh án Tòa án Nhân dân TP.HCM, về việc đề nghị hủy bỏ Quyết định áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời đối với việc truy thu gần 400 tỷ tiền hoàn thuế của Thuduc House, nhằm đảm bảo thu hồi tiền thuế vào Ngân sách nhà nước kịp thời.

Số: 1610 /CTTPHCM-TTKT4
V/v đề nghị hủy bỏ Quyết định áp dụng
biện pháp khẩn cấp tạm thời

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 02 năm 2021

Kính gửi: Chánh án Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Qua Thanh tra tại Công ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Thủ Đức, Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh đã phát hiện Công ty Cổ Phần Phát Triển Nhà Thủ Đức thực hiện hành vi vi phạm có dấu hiệu phạm tội trốn thuế theo quy định tại Điều 200 Bộ Luật hình sự ngày 27 tháng 11 năm 2015.

Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh đã ban hành các Quyết định số 5438/QĐ-CT ngày 25 tháng 12 năm 2020, Quyết định số 5439/QĐ-CT ngày 25 tháng 12 năm 2020 và Quyết định số 66/QĐ-CT ngày 11 tháng 01 năm 2021 về việc áp dụng các biện pháp khắc phục hậu quả thu hồi tiền hoàn thuế giá trị gia tăng.

Ngày 11 tháng 01 năm 2021, Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh nhận được Quyết định số 03/2021/QĐ-BPKCTT đề ngày 06 tháng 01 năm 2021 của Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời về việc tạm đình chỉ thi hành Quyết định số 5438/QĐ-CT ngày 25 tháng 12 năm 2020 và Quyết định số 5439/QĐ-CT ngày 25 tháng 12 năm 2020 của Cục trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh.

Ngày 26 tháng 01 năm 2021, Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh nhận được Quyết định số 30/2021/QĐ-BPKCTT đề ngày 25 tháng 01 năm 2021 của Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời về việc tạm đình chỉ thi hành Quyết định số 66/QĐ-CT ngày 11 tháng 01 năm 2021 của Cục trưởng Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh.

Ngày 13 tháng 01 năm 2021, Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh có Đơn khiếu nại số 236/CTTPHCM-TTKT9 về việc đề nghị Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh hủy bỏ Quyết định áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời số 03/2021/QĐ-BPKCTT ngày 06 tháng 01 năm 2021.

Ngày 27 tháng 01 năm 2021, Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh có Đơn khiếu nại số 658/CTTPHCM-TTKT9 về việc đề nghị Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh hủy bỏ Quyết định áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời số 30/2021/QĐ-BPKCTT ngày 25 tháng 01 năm 2021.

Ngày 20 tháng 01 năm 2021, Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh nhận được Quyết định số 55/2021/QĐ-TA đề ngày 15 tháng 01 năm 2021 của Chánh án Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc giải quyết khiếu nại với nội dung là không chấp nhận đơn khiếu nại của Cục trưởng Cục thuế Thành phố

Một phần văn bản số 1610 /CTTPHCM-TTKT4 của Cục Thuế TP.HCM gửi Chánh án Tòa án Nhân dân TP.HCM. (Ảnh: PV)

Theo văn bản của Cục thuế TP.HCM, qua thanh tra tại Thuduc House, Cục thuế đã phát hiện công ty này thực hiện hành vi vi phạm có dấu hiệu phạm tội trốn thuế theo quy định tại điều 200 Bộ luật Hình sự năm 2015.

Trước đó, ngày 25/12/2020 và 11/1/2021, Cục thuế TP đã ban hành các quyết định số 5438/QĐ-CT, 5439/QĐ-CT và số 66/QĐ-CT về việc áp dụng các biện pháp khắc phục hậu quả thu hồi tiền hoàn thuế giá trị gia tăng (GTGT) đối với Thuduc House.

Ngày 11/1/2021, Cục thuế TP.HCM nhận được quyết định số 03/2021/QĐ-BPKCTT đề ngày 6/1/2021 của TAND TP áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời (BPKCTT) với việc tạm đình chỉ thi hành quyết định số 5438 và 5439 ngày 25/12/2020 của Cục trưởng Cục thuế Thành phố.

Đến ngày 26/1/2021, Cục thuế tiếp tục nhận được quyết định số 30/2021/QĐ-BPKCTT đề ngày 25/1/2021 của TAND Ttành phố áp dụng BPKCTT về việc tạm đình chỉ thi hành quyết định số 66 ngày 11/1/2021 của Cục trưởng Cục thuế Ttành phố.

Do đó vào các ngày 13/1/2021 và 27/1/2021, Cục thuế TP Hồ Chí Minh có đơn khiếu nại số 236/CTTPHCM-TTKT9 và 658/CTTPHCM-TTKT9 về việc đề nghị TAND TP hủy bỏ hai quyết định áp dụng BPKCTT số 03/2021/QĐ-BPKCTT và số 30/2021/QĐ-BPKCTT nêu trên.

Sau đó, vào các ngày 20/1/2021 và 1/2/2021, Cục thuế TP nhận được hai quyết định số 55/2021/QĐ-TA ghi ngày 15/1/2021 và quyết định 148/2021/QĐ-TA đề ngày 29/1/2021 của Chánh án TAND TP.HCM với nội dung không chấp nhận đơn khiếu nại của Cục trưởng Cục thuế Thành phố đối với quyết định áp dụng BPKCTT số 03 và số 30 của tòa án.

Chuyển hồ sang sang Cơ quan điều tra

Ngày 12/1/2021, Cục thuế đã ban hành quyết định về việc chuyển hồ sơ vụ vi phạm hành chính có dấu hiệu tội phạm để truy cứu trách nhiệm hình sự đến Cơ quan CSĐT Tội phạm về tham nhũng, kinh tế và buôn lậu (PC03) - Công an TP Hồ Chí Minh, đồng thời gửi công văn về việc chuyển hồ sơ, vụ việc có dấu hiệu phạm tội sang Cơ quan điều tra đến Giám đốc Công an TP.HCM.

Ngày 22/02/2021, Cục Thuế TP.HCM nhận được Công văn số 428/TCT-TTKT của Tổng cục Thuế về việc hoàn thuế GTGT có rủi ro cao liên quan đến Công ty cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức, đính kèm theo Báo cáo số 8194/BC-TCQH ngày 31/12/2020 của Tổng cục Hải Quan gửi Bộ Tài chính với nội dung.

Cụ thể, Theo Báo cáo của Tổng cục Hải quan, vào tháng 11/2012 Thuduc House thành lập công ty con là Công ty Cổ phần Thuduc House Wood Trading, mã số thuế (MST) 0312516784, đồng thời mua các mặt hàng “linh kiện điện tử” từ công ty này để xuất khẩu. Công ty Cổ phần Thuduc House Wood Trading chỉ ký hợp đồng mua các mặt hàng “linh kiện điện tử” từ 1 công ty là Công ty TNHH An Lành Phát (MST: 0314846682). Hàng hóa bán cho Công ty Cổ phần Thuduc House Wood Trading được Công ty TNHH An Lành Phát mua từ 4 công ty trong nước.



Từ tháng 2/2018 đến tháng 8/2019 Thuduc House đã được hoàn thuế GTGT 17 lần, với số tiền 260.970.608.921 đồng. (Ảnh: PV)

Hàng mua từ đối tác trong nước được công ty xuất khẩu cho các đối tác nước ngoài, không trải qua bất kỳ công đoạn sản xuất nào. Sau khi hoàn tất thủ tục xuất khẩu, Thuduc House làm thủ tục hoàn thuế GTGT tại Cục Thuế TP.HCM. Từ tháng 2/2018 đến tháng 8/2019 đã được hoàn thuế GTGT 17 lần, với số tiền 260.970.608.921 đồng.

Qua xác minh tại nước ngoài, Hải quan Hong Kong xác nhận 3 lô hàng xuất khẩu của Thuduc House (2 lô xuất cho đối tác DSPSG LOGISTICS CO.,LTD, 1 lô xuất cho đối tác ROTHADY IMPORT EXPORT CO) không được nhập khẩu vào Hong Kong. Còn Hải quan Campuchia cũng xác nhận 2 công ty là MEAS CHANNY IMPORT EXPORT CO., LTD và AKCHALNAK TRỌP ANTARAKCHEAT PLC chưa đăng ký tại Tổng cục Thuế Campuchia và không có dữ liệu xuất nhập khẩu của các công ty này trong năm 2018 và 2019.

Doanh nghiệp không còn tài sản thu hồi thì trách nhiệm thuộc về Tòa án Nhân dân TP.HCM

Từ giữa tháng 12/2020, C03 Bộ Công an triển khai đồng loạt các biện pháp: Bắt giữ 20 đối tượng, khám xét, thu giữ vật chứng, đặc biệt đã thu giữ khoảng 200 con dấu của các tổ chức trong và ngoài nước, trong đó có một số con dấu nghi làm giả... .

Phía Tổng Cục Hải quan cũng khẳng định đây là vụ án cực lớn, tính chất phức tạp, đặc biệt nghiêm trọng, liên quan nhiều doanh nghiệp. Các đối tượng sử dụng thủ đoạn rất tinh vi nhằm chiếm đoạt tiền thuế của Nhà nước và thực hiện các hành vi phạm tội khác. Phương thức thủ đoạn chính của các đối tượng là thành lập các công ty con mua bán hàng hóa trong nước với giá thấp, sau đó nâng giá cao gấp hàng trăm lần, làm giả hồ sơ để xuất khẩu, rồi làm thủ tục hoàn thuế để chiếm đoạt với số tiền hàng trăm tỷ đồng, gây thất thu lớn cho ngân sách Nhà nước.

Cục thuế TP.HCM cho biết, Quyết định số 5438, 5439/QĐ-CT ngày 25/12/2020 và Quyết định số 66/QĐ-CT ngày 11/01/2021 của Cục trưởng Cục Thuế TP.HCM là đúng pháp luật, cần được thực hiện ngay để đảm bảo lợi ích hợp pháp của ngân sách Nhà nước.

Xét thấy, các Quyết định áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời của Tòa án Nhân dân TP.HCM có thể dẫn đến tình trạng doanh nghiệp không còn tài sản để thu hồi tiền thuế vào ngân sách Nhà nước theo quy định tại khoản 2 Điều 66 của Luật Tổ tụng hành chính năm 2015.

Do đó, Cục Thuế TP.HCM đã đề nghị Chánh án Tòa án Nhân dân TP.HCM hủy bỏ các Quyết định áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời nêu trên nhằm đảm bảo thu hồi tiền thuế vào Ngân sách nhà nước kịp thời.

Trường hợp, Tòa án Nhân dân TP.HCM không hủy bỏ các Quyết định áp dụng biện pháp khẩn cấp tạm thời dẫn đến doanh nghiệp không còn tài sản để thu hồi vào ngân sách Nhà nước thì trách nhiệm thuộc về Tòa án Nhân dân TP.HCM.

Nguyễn Tùng - Hoàng Dương