TẠP CHÍ ĐIỆN TỬ
THƯƠNG HIỆU & CÔNG LUẬN

Khởi tố vụ án xuất khống 1.400 tấn chân gà đông lạnh dấu hiệu trốn thuế

15:43 02/07/2025

Đội kiểm soát chống buôn lậu số 1 (Đội 1) - Chi cục Điều tra chống buôn lậu - Cục Hải quan đã tiến hành nghiên cứu nắm tình hình các đối tượng kinh doanh thuộc loại hình sản xuất xuất khẩu, phát hiện Công ty TNHH XNK VN (địa chỉ đăng ký kinh doanh tại tỉnh Thái Bình) có hành vi xuất khống hàng hóa xuất khẩu để buôn lậu, trốn thuế.

Công ty TNHH XNK VN hoạt động trong lĩnh vực xuất nhập khẩu hàng hóa loại hình sản xuất xuất khẩu, nguyên liệu nhập khẩu là chân gà/bàn chân gà đông lạnh chưa rút xương; thành phẩm xuất khẩu là chân gà/bàn chân gà đông lạnh đã qua chế biến, rút xương, làm sạch. Đối với loại hình này, doanh nghiệp được miễn thuế nhập khẩu với điều kiện sản phẩm được xuất ra nước ngoài và doanh nghiệp thực hiện đầy đủ báo cáo quyết toán với cơ quan hải quan; hàng hóa xuất khẩu không phải chịu thuế GTGT. Nếu bán nguyên liệu dư thừa vào thị trường trong nước thì phải khai báo hải quan, nộp thuế theo quy định.



Khởi tố vụ án xuất khống 1.400 tấn nguyên liệu thực phẩm là chân gà đông lạnh dấu hiệu trốn thuế

Ngày 11/3/2025, Đội 1 - Chi cục Điều tra chống buôn lậu - Cục Hải quan đã chủ trì, phối hợp với Phòng An ninh kinh tế - Công an thành phố Hải Phòng và Hải quan Thái Bình, Đội Kiểm soát Hải quan thuộc Chi cục Hải quan khu vực III kiểm tra thực tế hàng hóa được đóng trong 13 container thuộc 7 tờ khai của Công ty TNHH XNK VN tại cảng Nam Đình Vũ - Hải Phòng. Hàng hóa khai báo là chân gà đông lạnh đã rút xương và làm sạch đóng thành từng kiện có tổng trọng lượng là 377.000kg, trị giá hơn 28 tỷ đồng. Tuy nhiên, kiểm tra thực tế hàng hóa chỉ có 49.000kg là chân gà đã rút xương, chế biến làm sạch còn lại chân gà chưa rút xương. Chênh lệch thiếu so với khai báo khoảng 328.000kg. Lượng nguyên liệu tương ứng để sản xuất ra thành phẩm thiếu so với khai báo là khoảng 1.400.000kg, trị giá khoảng 36 tỷ. Nếu vụ việc không được cơ quan hải quan phát hiện kịp thời, Công ty đã trốn thuế nhập khẩu với số lượng lớn, thất thu cho ngân sách nhà nước hơn 7 tỷ đồng.

Trong quá trình điều tra xác minh đã phát hiện các đối tượng có các hành vi, phương thức thủ đoạn khai báo, đóng hàng hết sức tinh vi nhằm đối phó, qua mặt cơ quan hải quan, cụ thể:

Khi đóng hàng hóa xuất khẩu, Công ty TNHH XNK VN chỉ đóng hàng hóa đầy kín ở phần đầu các container phần còn lại để rỗng (nếu kiểm tra bằng mắt thường sẽ rất khó phát hiện) nhằm đối phó sự kiểm tra của cơ quan chức năng. Theo khai báo hải quan, trọng lượng 1 container khoảng 28 tấn nhưng thực tế kiểm

tra, chỉ có khoảng 5 tấn được xếp ở đầu container, phía sau container để rỗng không có hàng hóa xuất khẩu.



Công ty TNHH XNK VN lợi dụng tờ khai xuất khẩu hàng hóa được phân luồng xanh nên chủ ý đợi sát giờ tàu chạy mới đóng hàng, sang hàng, trái phép trong các container trốn tránh sự kiểm tra của cơ quan chức năng, Công ty đã có hành vi khai báo gian dối khối lượng, chủng loại hàng hóa xuất khẩu là thành phẩm thuộc loại hình sản xuất xuất khẩu với mục đích quyết toán nguyên vật liệu với cơ quan hải quan để đủ điều kiện miễn thuế nhập khẩu nguyên liệu; số

tiền thuế phải nộp tương ứng với số nguyên liệu cần dùng để sản xuất ra số thành phẩm khai báo thiếu trong tờ khai hải quan được xác định là hơn 7 tỷ đồng, hành vi nêu trên có dấu hiệu của tội "Buôn lậu".

Trong quá trình điều tra, Công ty TNHH XNK VN sử dụng các phương thức thủ đoạn đối phó gây khó khăn cho quá trình điều tra như: chây ỳ không xuất trình hàng hóa để kiểm tra, thay đổi giám đốc/người đại diện theo pháp luật ngay sau khi vụ việc bị pháp hiện, các đối tượng có liên quan trốn tránh không hợp tác làm việc, không cung cấp tài liệu cho cơ quan chức năng.

Sau quá trình điều tra, xác minh dấu hiệu của tội "Buôn lậu", Chi cục Điều tra chống buôn lậu - Cục Hải quan đã thống nhất với Vụ 3 - Viện Kiểm soát Nhân dân tối cao khởi tố vụ án tội "Buôn lậu" theo Điều 188 của Luật Hình sự. Hiện vụ án đang được chuyển Cơ quan cảnh sát điều tra để điều tra theo thẩm quyền theo thẩm quyền.

Minh Anh