

Số: 99 /TCT-TVQT
V/v Hướng dẫn xử lý
hoá đơn tồn tồn 2010.

Hà Nội, ngày 7 tháng 01 năm 2011

Kính gửi: Cục Thuế các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương

Thực hiện quy định tại Thông tư số 153/2010/TT-BTC ngày 28/09/2010 của Bộ Tài chính, Tổ chức, hộ, cá nhân kinh doanh phải thực hiện kiểm kê các hoá đơn đã mua của Cơ quan Thuế hoặc hoá đơn do doanh nghiệp tự in và đã đăng ký lưu hành còn tồn đến 31/12/2010, kê khai với Cơ quan Thuế để đăng ký tiếp tục sử dụng. Để triển khai thực hiện việc thu thập thông tin hoá đơn tồn theo qui định trên, Tổng cục Thuế hướng dẫn các Cục Thuế, Chi cục Thuế thực hiện như sau:

1. Tổng cục Thuế cung cấp phần mềm công cụ nhập hoá đơn tồn đến 31/12/2010 cho Cơ quan Thuế và người nộp thuế (theo mẫu số 3.12 ban hành kèm theo Thông tư 153/2010/TT-BTC):

Phần mềm bao gồm: bản cài đặt có tên SETUP QLAC 271210 V007.rar và file hướng dẫn sử dụng có tên HDSD_CongcuxulyHDton.rar, tại địa chỉ:

- Trên mạng nội bộ ngành Thuế:

ftp://ftp.tct.vn/Program/TRIEN_KHAI/2010/QLAC/tool_xulyton_hd

- Trên trang thông tin điện tử ngành Thuế (Website):

Website nội bộ: <http://www.tct.vn/gdtLive/Trang-chu/chuyen-muc-hoa-don/> phần mềm nhập hoá đơn tồn đến 31/12/2010

hoặc Website ngành Thuế: <http://www.gdt.gov.vn/gdtLive/Trang-chu/chuyen-muc-hoa-don/> phần mềm nhập hoá đơn tồn đến 31/12/2010.

2. Triển khai sử dụng công cụ nhập tồn hoá đơn:

2.1. Trường hợp cơ quan Thuế sử dụng công cụ nhập tồn hoá đơn để nhập Bảng kê tồn hoá đơn (mẫu số 3.12 theo Thông tư 153) của người nộp thuế gửi đến bằng giấy:

- Cán bộ thuế nhập Bảng kê giấy vào công cụ nhập tồn.

- Nhập xong Bảng kê của 01 người nộp thuế, cán bộ nhập dữ liệu kết xuất dữ liệu ra file, ghi vào thư mục dùng chung theo hướng dẫn của Tổng cục Thuế về việc sử dụng phần mềm nhập hoá đơn tồn đến 31/12/2010.

2.2. Trường hợp người nộp thuế có thể sử dụng công cụ nhập tồn hoá đơn để tự nhập, cơ quan Thuế tuyên truyền, hướng dẫn người nộp thuế:

- Nhập toàn bộ số hoá đơn tồn đến ngày 31/12/2010 vào Bảng kê mẫu 3.12 (theo hướng dẫn sử dụng gửi kèm), bao gồm:

- + Hoá đơn hết giá trị sử dụng kê tại mục I.
- + Hoá đơn tiếp tục sử dụng kê tại mục II.

- Sau khi nhập xong, người nộp thuế in Bảng kê ra giấy và kết xuất dữ liệu ra file, gửi đến Cơ quan Thuế cả Bảng kê giấy và file dữ liệu Bảng kê.

2.3. Một số điểm lưu ý:

- Các loại hoá đơn (tem, vé, thẻ) do tổ chức, cá nhân tự in từ năm 2010 trở về trước, nếu thiếu thông tin về ký hiệu mẫu, ký hiệu, số hoá đơn, cơ quan Thuế hướng dẫn tổ chức, cá nhân bổ sung thông tin trên trước khi lập Bảng kê (mẫu 3.12) gửi cơ quan Thuế đăng ký tiếp tục sử dụng. Cơ quan Thuế nhập thông tin hoá đơn (tem, vé, thẻ) vào công cụ nhập tồn; trường hợp tổ chức, cá nhân không bổ sung được đầy đủ thông tin thì không nhập được vào công cụ xử lý tồn, cơ quan Thuế hướng dẫn tổ chức, cá nhân kê khai riêng số hoá đơn (tem, vé, thẻ) này vào Bảng kê (mẫu 3.12) và gửi đến cơ quan Thuế. Cơ quan Thuế phải theo dõi ngoài ứng dụng.

- Thời gian triển khai phần mềm công cụ nhập tồn nêu trên: Tổng cục Thuế đưa công cụ lên website và mạng nội bộ ngành Thuế ngày 31/12/2010.

- Việc triển khai công cụ nhận dữ liệu tồn hoá đơn của người nộp thuế tại Cơ quan Thuế để chuyển vào chương trình Quản lý ấn chỉ trên mạng sẽ được Tổng cục triển khai đến các Cục Thuế sau và sẽ thông báo qua hệ thống thư điện tử của ngành.

3. Hướng dẫn bộ phận ấn chỉ sử dụng hoá đơn để bán ấn chỉ:

- Đối với việc bán hoá đơn phát hành năm 2010 trở về trước: Sử dụng hoá đơn bán hàng (dùng để bán ấn chỉ) mẫu 02GTTT-3LL hoặc 02GTTT-4LL để bán ấn chỉ và sử dụng chức năng "Bán ấn chỉ" trên ứng dụng Quản lý ấn chỉ (QLAC) phiên bản 2.0. Nội dung này thực hiện trước ngày 20/1/2011.

- Đối với việc bán hoá đơn phát hành năm 2011 theo Thông tư 153/2010/TT-BTC: sử dụng hoá đơn bán hàng mẫu 02GTTT3/001 để bán khi chưa nâng cấp ứng dụng QLAC 3.0. Không sử dụng các hoá đơn bán hàng cũ để bán hoá đơn mới.

- Đối với hoá đơn bán hàng (dùng để bán ấn chỉ), mẫu 02GTTT-3LL, 02GTTT-4LL phát hành theo công văn số 4089 TCT/AC ngày 13/11/2003 của Tổng cục Thuế về việc sử dụng hoá đơn bán ấn chỉ: Các Cục Thuế tổ chức kiểm kê và thanh huỷ theo quy định.

Tổng cục Thuế đề nghị Cục Thuế bố trí nhân lực phù hợp để nhập bảng kê mẫu số 3.12 ngay từ ngày đầu năm, phục vụ việc theo dõi thông tin hoá đơn tồn, hoá đơn đăng ký tiếp tục sử dụng và phục vụ cho việc đăng tải thông tin hoá đơn lên website. Các vướng mắc về công cụ xử lý tồn hoá đơn thì liên hệ theo địa chỉ mail: nhomhtuddp@gdt.gov.vn hoặc số điện thoại (04)37689679 máy lẻ: 6708. Các vướng mắc về nghiệp vụ liên hệ theo địa chỉ mail: lnhop@gdt.gov.vn hoặc số điện thoại (04)39727795 để được hỗ trợ giải quyết./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, Vụ TV-QT (AC), Cục CNTT.

KT. TỔNG CỤC TRƯỞNG
PHÓ TỔNG CỤC TRƯỞNG



Thị Mai