

**BỘ TÀI CHÍNH
TỔNG CỤC HẢI QUAN**

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

Số: **978** /TCHQ-TXNK
V/v triển khai thực hiện Thông tư
174/2015/TT-BTC

Hà Nội, ngày **20** tháng **02** năm **2017**

Kính gửi:

- Cục Hải quan các tỉnh, thành phố;
- Cục Kiểm tra sau thông quan.

Ngày 14/02/2017, Tổng cục Hải quan có công văn số 820/TCHQ-TXNK tiếp tục hướng dẫn thực hiện chuyển đổi hệ thống phần mềm kế toán thuế tập trung theo Thông tư 174/2015/TT-BTC. Để thuận tiện trong công việc rà soát và hỗ trợ xử lý các số liệu tài khoản còn chênh lệch sau khi chuyển đổi dữ liệu, Tổng cục Hải quan đề nghị các đơn vị thống nhất tổng hợp số liệu còn vướng mắc (chênh lệch do thừa, thiếu, sai) như sau:

1. Trên cơ sở báo cáo vướng mắc theo công văn số 820/TCHQ-TXNK, các đơn vị lập thành bảng tổng hợp số liệu còn chênh lệch giữa các tài khoản theo Thông tư 212 với Thông tư 174 và đề xuất cập nhật vào tài khoản chi tiết tương ứng (chi tiết theo bảng kê kèm theo), các đơn vị khai thác bản mềm trên mạng netoffice.

2. Các đơn vị khẩn trương rà soát, tổng hợp và **gửi bản mềm (bản excel)** bảng tổng hợp trên về Tổng cục Hải quan (Cục Thuế XNK) vào email: **huongntt@customs.gov.vn** trước ngày **22/02/2017** để Tổng cục Hải quan kiểm tra, xử lý từng tài khoản của từng đơn vị (theo mã đơn vị hải quan) trên hệ thống KTTTT.

3. Các nội dung khác, các đơn vị tiếp tục thực hiện theo công văn số 820/TCHQ-TXNK ngày 14/02/2017 của Tổng cục Hải quan.

Tổng cục Hải quan thông báo để Cục Hải quan các tỉnh, thành phố biết và thực hiện. *h*

Nơi nhận:

- Như trên;
- PTCT Nguyễn Dương Thái (để b/cáo);
- Cục CNTT & TKHQ (để th/hiện);
- Lưu: VT, TXNK (3b).

**TL. TỔNG CỤC TRƯỞNG
KT. CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ XNK
PHÓ CỤC TRƯỞNG**



Thanh Hùng

BẢNG TỔNG HỢP HIỆN TRẠNG SỐ LIỆU CÒN CHÊNH LỆCH VÀ ĐỀ XUẤT BỔ SUNG VÀO TÀI KHOẢN TƯƠNG ỨNG

(Kèm theo công văn số: **978** /TCHQ-TXNK ngày 2 tháng 02 năm 2017 của TCHQ)

Số liệu của Tài khoản cũ theo TT 212 khi chuyển đổi còn chênh lệch			Số liệu hiện trạng được chuyển đổi sang Thông tư 174 chưa phù hợp (chênh lệch, sai, thiếu) với Thông tư 212			Số liệu theo Thông tư 174 chưa phù hợp (chênh lệch, sai, thiếu) đề nghị bổ sung vào tài khoản chi tiết tương ứng			Nguyên nhân chênh lệch
Số hiệu Tài khoản theo TT 212	Nợ	Có	Tài khoản tương ứng theo TT 174	Nợ	Có	Tài khoản theo TT 174 đề nghị sửa đổi / bổ sung	Nợ	Có	
SỐ ĐẦU KỲ/số									
Số hiệu tài khoản: (ví dụ)									
113									
1134									
1135									
....									
SỐ LIỆU TRONG KỲ									
Số hiệu tài khoản: (ví dụ)									
716									
7161									
7162									
....									
717									
7171									
7172									
....									
SỐ LIỆU LŨY KẾ NĂM									
Số hiệu tài khoản: (ví dụ)									
716									
7161									
7162									
....									
717									
7171									
7172									

Số liệu của Tài khoản cũ theo TT 212 khi chuyển đổi còn chênh lệch			Số liệu hiện trạng được chuyển đổi sang Thông tư 174 chưa phù hợp (chênh lệch, sai, thiếu) với Thông tư 212			Số liệu theo Thông tư 174 chưa phù hợp (chênh lệch, sai, thiếu) đề nghị bổ sung vào tài khoản chi tiết tương ứng			Nguyên nhân chênh lệch
Số hiệu Tài khoản theo TT 212	Nợ	Có	Tài khoản tương ứng theo TT 174	Nợ	Có	Tài khoản theo TT 174 đề nghị sửa đổi / bổ sung	Nợ	Có	
.....									
SỐ LIỆU CUỐI KỲ									
Số hiệu tài khoản: (ví dụ)									
716									
7161									
7162									
.....									
717									
7171									
7172									
.....									

Ghi chú:

- Đề nghị các đơn vị lập riêng các sheet theo từng chi cục (theo mã đơn vị hải quan có Bảng cân đối tài khoản) và bảng tổng hợp toàn Cục.
- Chỉ đưa vào bảng trên các số liệu của các tài khoản còn chênh lệch (sai, thiếu, thừa).
- Đối với các khoản còn chênh lệch, căn cứ nội dung khoản chênh lệch đơn vị đề nghị đưa vào tài khoản chi tiết tương ứng