VĂN PHÒNG CHÍNH PHỦ	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
	Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 8298/VPCP-KTTH V/v Báo cáo nội dung theo công văn số 4661/VPCP-KTTH	*Hà Nội, ngày 31 tháng 8 năm 2018*

VĂN PHÒNG UBND TỈNH TÂY NINH
ĐẾN Số: 3214
Ngày: 7/9/18
Chuyển: Phòng KTTC (Tm)

Kính gửi:
- Bộ Tài chính;
- Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch;
- Bộ Kế hoạch và Đầu tư;
- Bộ Công an;
- Bộ Thông tin Truyền thông;
- Bộ Công Thương;
- Ngân hàng Nhà nước Việt Nam;
- UBND các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương.

Xét đề nghị của Bộ Tài chính tại văn bản số 8319/BTC-TCT ngày 12 tháng 7 năm 2018 về việc rà soát nội dung phản ánh tại bài viết trên Báo Lao động về việc chuyển tiền kinh doanh qua POS trái phép, ý kiến của Bộ Công Thương (văn bản số 5913/BCT-QLTT ngày 27 tháng 7 năm 2018), Bộ Kế hoạch và Đầu tư (văn bản số 5140/BKHĐT-TCTT ngày 27 tháng 7 năm 2018); Bộ Thông tin Truyền thông (văn bản số 2448/BTTTT-TTCS ngày 27 tháng 7 năm 2018), Ngân hàng Nhà nước Việt Nam (văn bản số 5779/NHNN-TT ngày 31 tháng 7 năm 2018), Bộ Công an (các văn bản số 1787/BCA-TCAN ngày 03 tháng 8 năm 2018, 346/BC-BCA-TCAN ngày 03 tháng 8 năm 2018), Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch (văn bản số 3621/BVHTTDL-KHTC ngày 14 tháng 8 năm 2018), Ủy ban nhân dân tỉnh Khánh Hòa (văn bản số 8061/UBND-KT ngày 07 tháng 8 năm 2018), Phó Thủ tướng Vương Đình Huệ có ý kiến như sau:

1. Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch, Bộ Công an, Bộ Công Thương, Bộ Tài chính, Bộ Thông tin và Truyền thông; Ngân hàng Nhà nước Việt Nam; Ủy ban nhân dân các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương theo chức năng, nhiệm vụ được giao khẩn trương thực hiện chỉ đạo tại văn bản số: 4661/VPCP-KTTH ngày 18 tháng 5 năm 2018 và văn bản số 6661/VPCP-KTTH ngày 14 tháng 7 năm 2018.

2. Giao Bộ Tài chính:

- Nghiên cứu kinh nghiệm quốc tế để đề xuất các giải pháp hoàn thiện khuôn khổ pháp lý về nội dung quản lý thuế đối với hoạt động thanh toán điện tử tại Việt Nam.

- Chỉ đạo Tổng cục Thuế và Cục Thuế các tỉnh, thành phố triển khai thực hiện có hiệu quả các giải pháp đã nêu tại văn bản số 8319/BTC-TCT ngày 12 tháng 7 năm 2018.

3. Giao Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch

- Chỉ đạo các Sở du lịch tiến hành thanh tra, kiểm tra thường xuyên, đột xuất các doanh nghiệp lữ hành để sớm phát hiện và xử lý nghiêm các sai phạm, bao gồm cả biện pháp thu hồi giấy phép hoạt động.

- Làm đầu mối xây dựng quy chế phối hợp thông tin giữa các Bộ, ngành để tăng cường hiệu quả quản lý nhà nước trong hoạt động kinh doanh du lịch, đặc biệt là du lịch giá rẻ.

- Chỉ đạo Tổng cục Du lịch phối hợp với Hiệp hội Du lịch có giải pháp nâng cao năng lực cạnh tranh và tạo sự liên kết giữa các doanh nghiệp lữ hành trong nước.

4. Giao Ngân hàng Nhà nước Việt Nam

- Nghiên cứu kinh nghiệm quốc tế trong lĩnh vực tiền tệ, viễn thông ... để đề xuất các biện pháp quản lý đối với hoạt động thanh toán hàng hóa, dịch vụ qua POS, ví điện tử Alipay, Wechat pay, những ví điện tử phổ biến và được ưa chuộng đối với khách du lịch.

- Nghiên cứu xây dựng chính sách để các ngân hàng thương mại Việt Nam cung cấp các hoạt động thanh toán qua ví điện tử thay vì các đối tượng bán hàng cung cấp bất hợp pháp như hiện nay.

- Tăng cường thanh tra, kiểm tra đột xuất các cơ sở kinh doanh cung cấp dịch vụ cho du khách nước ngoài, xử lý nghiêm các sai phạm về thanh toán bằng ngoại tệ trên lãnh thổ Việt Nam.

5. Giao Bộ Công Thương

- Chỉ đạo Cục Quản lý thị trường và các đơn vị trực thuộc ở địa phương tăng cường công tác kiểm tra, giám sát các trung tâm mua sắm, các cửa hàng bán hàng cho khách du lịch về việc thực hiện các quy định về niêm yết nguồn gốc xuất xứ, giá cả, đơn vị định lượng của hàng hóa. Trường hợp phát hiện vi phạm thì xử lý, tịch thu hàng hóa, xử phạt theo quy định hiện hành; chuyển hồ sơ sang cơ quan công an trong trường hợp vi phạm nghiêm trọng.

6. Giao Bộ Công an chỉ đạo cơ quan an ninh quản lý xuất nhập cảnh, công an địa phương quản lý chặt chẽ để ngăn chặn, trục xuất các trường hợp lao động chui, lợi dụng visa du lịch vào Việt Nam để ở lại kinh doanh, làm hướng dẫn viên bất hợp pháp.

7. Giao Bộ Kế hoạch và Đầu tư chủ trì, phối hợp với các cơ quan liên quan đánh giá toàn diện về tình trạng du lịch 0 đồng trên phạm vi toàn quốc và các tác động đến tình hình phát triển kinh tế - xã hội, an ninh trật tự; trên cơ sở đó, đề xuất các giải pháp để khắc phục các tồn tại, hạn chế hiện nay.

8. Giao Bộ Thông tin Truyền thông tăng cường chỉ đạo công tác thông tin, tuyên truyền trên phạm vi toàn quốc, không để lợi dụng thông tin về các

đoàn khách du lịch làm ảnh hưởng đến an ninh trật tự, môi trường đầu tư tại Việt Nam.

9. Giao Ủy ban nhân dân các tỉnh, thành phố: Khánh Hòa, Quảng Ninh, Đà Nẵng và các địa phương xuất hiện nhiều đoàn khách du lịch:

- Chỉ đạo Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa, tỉnh Quảng Ninh, thành phố Đà Nẵng và các địa phương liên quan phối hợp cùng với các cơ quan quản lý chuyên ngành trong công tác theo dõi, giám sát, thanh tra, kiểm tra hoạt động của doanh nghiệp sau đăng ký thành lập; xử lý nghiêm các vi phạm theo quy định của pháp luật thuộc thẩm quyền.

- Tăng cường kiểm tra liên ngành đối với việc chấp hành quy định pháp luật trong hoạt động của các doanh nghiệp kinh doanh du lịch lữ hành có liên quan đến tình trạng du lịch 0 đồng, các trung tâm mua sắm, cửa hàng kinh doanh hàng hóa, khách sạn, nhà hàng cho khách du lịch để chủ động phòng ngừa, kịp thời phát hiện và xử lý nếu xảy ra vi phạm.

- Chỉ đạo các cơ quan chuyên môn phối hợp kiểm tra, xử lý và công khai kết quả xử lý tại các điểm kinh doanh vi phạm.

- Giao Sở du lịch chủ trì, đầu mối tham mưu giúp Ủy ban nhân dân tỉnh điều phối các hoạt động phối hợp của liên ngành trên địa bàn.

10. Các Bộ, ngành, địa phương chủ động cung cấp các thông tin cụ thể, ngắn gọn, kịp thời, chính xác về công tác quản lý nhà nước đối với hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực du lịch, thanh toán không bằng tiền mặt ... để Bộ Thông tin Truyền thông chỉ đạo các cơ quan báo chí và hệ thống thông tin cơ sở đẩy mạnh các hoạt động tuyên truyền hiệu quả.

Văn phòng Chính phủ thông báo để các Bộ, cơ quan, địa phương biết, thực hiện./.

(Gửi kèm các văn bản nêu trên)

Nơi nhận:
- Như trên;
- TTgCP, PTTg Vương Đình Huệ;
- VPCP: BTCN, PCN Nguyễn Sỹ Hiệp, Các Vụ: NC, V. I, KGVX, QHĐP, TH, TKBT, TGĐ Cổng TTĐT;
- Lưu: VT, KTTH (3).H. Dương 78

KT. BỘ TRƯỞNG, CHỦ NHIỆM
PHÓ CHỦ NHIỆM

Nguyễn Sỹ Hiệp



BỘ TÀI CHÍNH	CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 8819 /BTC-TCT V/v báo cáo nội dung 1 theo CV 4661/VPCP-KTTH	*Hà Nội, ngày 12 tháng 7 năm 2018*

VĂN PHÒNG CHÍNH PHỦ

CÔNG VĂN ĐẾN
Giờ ..... Ngày 16/7.....
Kính chuyển: KTTH.....

Kính gửi: Thủ tướng Chính phủ

Thực hiện chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ tại công văn số 4661/VPCP-KTTH ngày 18/05/2018 của Văn phòng Chính phủ về việc Báo Lao động ngày 09/05/2018 có bài phản ánh: "Chuyển tiền kinh doanh qua POS trái phép về Trung Quốc: một hình thức trốn thuế", Bộ Tài chính đã chỉ đạo Tổng cục Thuế và các đơn vị liên quan tổ chức khảo sát thực tế tình hình thanh toán qua thẻ bất hợp pháp một số địa phương. Bộ Tài chính tổng hợp báo cáo Thủ tướng Chính phủ như sau:

A Sy R

A. M. Dương

1. Thực trạng hoạt động Tour du lịch giá rẻ tại Việt Nam (hay còn được gọi là "Tour du lịch 0 đồng")

- Tại một số địa bàn du lịch trọng điểm như Quảng Ninh, Đà Nẵng, Nha Trang bùng phát hiện tượng các Tour du lịch giá rẻ (hay còn gọi với tên gọi khác là "Tour du lịch 0 đồng") với nguồn khách chủ yếu là khách Trung Quốc. Về bản chất của các Tour du lịch này không phải là khách hàng được đi du lịch miễn phí. Đây là một hình thức thu hút khách của các công ty lữ hành Trung Quốc. Ban đầu, các công ty này đưa ra mức giá cho khách đi du lịch tại Việt Nam với chi phí rất thấp, thậm chí không thu tiền khách hàng. Sau đó, khi khách tham gia tour du lịch tại Việt Nam, các công ty này sẽ khai thác lợi nhuận từ khách hàng bằng cách đưa khách hàng vào sử dụng một chuỗi dịch vụ khép kín bao gồm: ăn uống, lưu trú, tham quan, mua sắm tại các địa điểm do chính các công ty này lập nên hoặc chỉ định. Nổi cộm trong chuỗi dịch vụ này chính là hoạt động mua sắm tại các cơ sở bán hàng đã được chỉ định trước. Tại đây, khách hàng sẽ được đưa đến các trung tâm mua sắm, các cửa hàng được giới thiệu là chuyên bán các loại đặc sản, các loại hàng Việt Nam chất lượng cao như: đệm cao su, hàng dược liệu thiên nhiên, hàng trang sức, ... Hoạt động mua sắm này có một số vấn đề như sau:

+ Các trung tâm mua sắm, cửa hàng mua sắm thường do chủ người Trung Quốc điều hành, bán hàng nhưng lại thuê người Việt Nam đứng tên, đăng kí kinh doanh. Như trong vụ việc "Du khách Trung Quốc suýt bị chém đẹp trên 70 triệu đồng/1,9kg tam thất tại Kiốt A114 ở Trung tâm du lịch Bãi Cháy vào tối 25/4/2018" (báo Lao Động nêu) thì khi lực lượng chức năng ập vào, các đối tượng bán hàng người Trung Quốc đã bỏ trốn không kịp mang theo máy POS trái phép, cơ quan chức năng chỉ làm việc được với chủ Kiốt (người đứng tên thuê trên hợp đồng thuê Kiốt) là người Việt Nam.

+ Các cửa hàng, trung tâm mua sắm chuyên phục vụ khách du lịch Trung Quốc thường chỉ hoạt động khi có xe tour đưa khách tới tham quan mua sắm, không bán hàng rộng rãi và thường xuyên nên gây khó khăn trong quá trình quản lý, theo dõi.

+ Tại các cửa hàng này, du khách sẽ được đưa vào các phòng giới thiệu sản phẩm để nghe những lời quảng bá về chất lượng và công dụng quá sự thực sản phẩm, lôi kéo khách hàng mua hàng với mức giá cao hơn rất nhiều so với giá trị thực, giá trị thị trường của các sản phẩm đó. Thậm chí, nhiều trường hợp du khách phản cảm, khó chịu do mua phải hàng kém chất lượng (hàng trôi nổi, không rõ nguồn gốc xuất xứ), hàng Trung Quốc nhưng gắn mác hàng Việt Nam. Điều này làm ảnh hưởng rất xấu tới hình ảnh du lịch Việt Nam, du khách Trung Quốc có cảm giác bị lừa tại Việt Nam.

+ Sau khi mua sản phẩm, khách hàng sẽ có hai phương thức nhận hàng đó là: nhận hàng tại chỗ (chiếm tỷ trọng nhỏ) và nhận hàng tại địa chỉ của khách hàng bên Trung Quốc (chiếm tỷ trọng lớn, chủ yếu). Đây chính là nguyên nhân dẫn đến nguy cơ khách hàng nhận phải hàng giả, hàng kém chất lượng; còn kinh tế Việt Nam thì có nguy cơ thất thu vì không "xuất khẩu" được hàng hóa, khách Trung Quốc lại mua chính hàng Trung Quốc trên đất Việt Nam.

+ Khách hàng thanh toán bằng các hình thức: tiền mặt (Nhân dân tệ) hoặc thanh toán qua thẻ bất hợp pháp (sử dụng thẻ do ngân hàng Trung Quốc phát hành quẹt qua máy POS do ngân hàng Trung Quốc phát hành mà không đăng kí với ngân hàng Việt Nam), hoặc thanh toán bằng cách sử dụng các ví điện tử (Alipay, Wechat pay) do các đối tượng Trung Quốc cung cấp cho du khách Trung Quốc. Đây là các thủ đoạn mới, tinh vi nhằm đối phó với các cơ quan chức năng Việt Nam. Với các phương thức thanh toán này, các cơ quan quản lý của Việt Nam khó kiểm soát được dòng tiền, doanh thu bán hàng của các điểm bán hàng.

Như vậy có thể thấy, hiện tượng "Chuyển tiền kinh doanh qua POS trái phép về Trung Quốc" như báo Lao Động nêu là một vấn đề cần được kiểm soát nhưng còn nhiều khó khăn. Và đây chỉ là khâu cuối cùng trong chu trình mua sắm, sử dụng dịch vụ của du khách Trung Quốc tại các Tour du lịch tại Việt Nam.

2. Các biện pháp Bộ Tài chính đã triển khai để quản lý thuế đối với hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực du lịch:

2.1. Đối với các công ty Lữ hành

Liên quan đến Chuyên đề chống thất thu thuế đối với hoạt động kinh doanh du lịch, Bộ Tài chính đã chỉ đạo Tổng cục Thuế triển khai một số công việc như: làm việc với Tổng cục Du lịch (đơn vị được Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch ủy quyền thực hiện phối hợp), ban hành Công văn số 5536/TCT-TTr ngày 29/11/2016 gửi Cục Thuế các tỉnh, thành phố về việc triển khai chương

trình chống thất thu thuế đối với kinh doanh du lịch, ban hành Công văn số 4843/TCT-TTr ngày 19/10/2016 gửi Cơ quan Thanh tra giám sát Ngân hàng về việc chuyển thông tin cảnh báo hiện tượng giao dịch không đúng quy định, ban hành Công văn số 42/TCT-TTr ngày 18/4/2017 gửi một số Cục Thuế có thị trường du lịch phát để triển khai chương trình chống thất thu thuế đối với kinh doanh du lịch, đặc biệt là liên quan đến hình thức kinh doanh "Tour 0 đồng".

Sau một thời gian triển khai, một số Cục Thuế đã thực hiện hiệu quả các biện pháp quản lý thuế; báo cáo tham mưu cho UBND tỉnh kịp thời các biện pháp đấu tranh đối với các đối tượng kinh doanh này; Thành lập đoàn kiểm tra liên ngành gồm: Cục Thuế, Công an, Sở Du lịch và Chi cục quản lý thị trường thực hiện công tác kiểm tra các nhà hàng, khách sạn, đơn vị mua sắm thường xuyên phục vụ khách nước ngoài. Cụ thể, tại điểm nóng về du lịch như tỉnh Quảng Ninh, Cục Thuế đã phối hợp tốt với các cơ quan, sở, ban ngành địa phương để tham mưu cho UBND tỉnh ban hành một số quy định:

- Ban hành quy định mức giá sàn tối thiểu cho các doanh nghiệp lữ hành đón khách Trung Quốc, làm cơ sở cho việc kiểm soát giá tour và tính thuế.

- Thông báo giá thực tế phổ biến các tour du lịch, các khung giá dịch vụ với du khách, để kiểm soát chất lượng dịch vụ.

- Ban hành các bảng thông báo giá dịch vụ, khuyến cáo dành cho khách du lịch để khách biết, tránh tình trạng bị các doanh nghiệp lữ hành, hướng dẫn viên lừa gạt mua thêm dịch vụ với giá cao, mua bán tại các cửa hàng "chặt chém" du khách.

- Tham gia Tổ công tác quản lý hoạt động lữ hành trên địa bàn tỉnh, để kịp thời phát hiện các tồn tại, bất cập trong hoạt động lữ hành và hoạt động khác có liên quan, qua đó đề xuất các giải pháp quản lý hoạt động lữ hành trên địa bàn tỉnh trong thời gian tới.

- Phối hợp với cơ quan Công an, Bộ đội Biên phòng, Sở du lịch, Hiệp hội doanh nghiệp lữ hành Quảng Ninh đề nghị cung cấp thông tin để lập danh sách các doanh nghiệp có hoạt động kinh doanh lữ hành khách Trung Quốc tại cửa khẩu Quảng Ninh, phục vụ công tác quản lý thuế, đặc biệt là công tác thanh tra, kiểm tra.

- Bổ sung kế hoạch kiểm tra tại trụ sở cơ quan thuế và thực hiện kiểm tra 100% hồ sơ khai thuế của khác doanh nghiệp lữ hành.

- Phối hợp với Thanh tra tỉnh thực hiện thanh tra tại 13 cơ sở kinh doanh lữ hành.

2.2. Đối với các hộ kinh doanh trong lĩnh vực du lịch, dịch vụ

- Năm 2016, Bộ Tài chính đã Ban hành Quyết định số 1353/QĐ-BTC ngày 15/06/2016 về việc ban hành Kế hoạch kiểm tra chống thất thu thuế đối với Doanh nghiệp ngoài quốc doanh, Hộ kinh doanh trong lĩnh vực thương mại, ăn

uống, dịch vụ (Kế hoạch 1353). Theo đó, Bộ tài chính đã giao Tổng cục Thuế thành lập đoàn kiểm tra tại các Chi cục Thuế nhằm tăng cường kiểm tra doanh thu các hộ khoán và thời gian qua đã đạt được một số kết quả nhất định (Tổng số thuế tăng thêm đối với hộ kinh doanh là 32,1 tỷ đồng; điều chỉnh doanh thu khoán của hộ kinh doanh trong thời gian còn lại của năm 2016 tăng từ 2 lần đến 35 lần).

3. Một số bất cập, vướng mắc trong quản lý đối với hoạt động Tour du lịch giá rẻ

3.1. Một số bất cập, vướng mắc chung

Sau khi triển khai hiệu quả các biện pháp quản lý, tăng cường phối hợp với các cơ quan chức năng thì hiện tượng Tour du lịch 0 đồng đã giảm mạnh trong năm 2016, 2017. Tuy nhiên các cơ sở kinh doanh (do người Trung Quốc lập ra, điều hành) đã tìm ra các thủ đoạn, hành vi mới (như thanh toán qua POS trái phép, thanh toán qua các ví điện tử bất hợp pháp) dẫn đến công tác quản lý hoạt động kinh doanh du lịch còn nhiều vướng mắc:

- Các cơ sở kinh doanh sử dụng các phương thức thanh toán bất hợp pháp như đã nêu trên, tuy nhiên các cơ quan quản lý vẫn chưa có biện pháp giám sát, phát hiện kịp thời để ngăn chặn và xử lý.

- Vẫn tồn tại tình trạng hàng hóa không rõ nguồn gốc, xuất xứ; hàng giả, hàng kém chất lượng trà trộn, gắn mác thương hiệu hàng Việt Nam chất lượng cao được bày bán tại các trung tâm mua sắm, cửa hàng bán sản phẩm cho khách du lịch. Việc niêm yết giá cả, đơn vị định lượng còn chưa rõ ràng gây khó khăn cho khách du lịch, tạo điều kiện để các đối tượng xấu trục lợi, lừa đảo khách du lịch.

- Các công ty kinh doanh du lịch lữ hành bị quản lý tại các địa bàn trọng điểm (Quảng Ninh, Đà Nẵng, Khánh Hòa, ...) chuyển sang thành lập công ty mới ở các tỉnh khác để ký hợp đồng lữ hành, khai thác ở các địa bàn Quảng Ninh, Đà Nẵng, Khánh Hòa, ...

- Các công ty lữ hành trong nước (chuyên mua lại tour đón khách Trung Quốc) còn hạn chế về năng lực tài chính, cơ sở vật chất lẫn nguồn nhân lực. Các công ty này vẫn chịu nhiều sức ép, chịu chi phối bởi các công ty lữ hành nước ngoài. Qua khảo sát thực tế, hiện vẫn có tình trạng các công ty lữ hành quy mô nhỏ, sẵn sàng trục lợi đối với khách du lịch, sau đó giải thể công ty và thành lập pháp nhân mới để trốn tránh sự quản lý, xử lý của các cơ quan chức năng.

- Nguồn nhân lực làm hướng dẫn viên du lịch còn hạn chế cả về chất lượng và số lượng. Do lượng du khách thuộc các nước sử dụng Hoa ngữ tăng lên nhanh chóng, dẫn đến việc các công ty lữ hành phải sử dụng những hướng dẫn viên không có đủ trình độ, đạo đức nghề nghiệp kém, sẵn sàng trục lợi. Bên cạnh đó, vẫn còn tồn tại tình trạng các hướng dẫn viên là người Trung Quốc lao

động chui tại Việt Nam. Các đối tượng này rất dễ móc nối với các chủ cơ sở kinh doanh cung cấp dịch vụ, sản phẩm hàng hóa cho khách du lịch để trục lợi.

3.2. Một số bất cập, vướng mắc trong công tác quản lý thuế

- Cơ quan Thuế chưa có đầy đủ kịp thời thông tin về các công ty lữ hành, các cơ sở kinh doanh cung cấp dịch vụ cho khách du lịch: số lượng hợp đồng du lịch, số lượt khách lưu trú, ...làm cơ sở dữ liệu quản lý thuế dẫn đến gặp nhiều khó khăn để xác định được đầy đủ doanh thu của các cơ sở kinh doanh khi các chủ CSKD cung cấp, chấp nhận các phương thức thanh toán bất hợp pháp và cố tình không khai báo.

4. Các giải pháp Bộ Tài chính sẽ triển khai và kiến nghị với các bộ, ngành:

4.1. Giải pháp Bộ Tài chính dự kiến triển khai

Bộ Tài chính chỉ đạo Tổng cục Thuế và Cục Thuế các tỉnh, thành phố triển khai các giải pháp:

- Cục thuế các tỉnh, thành phố *(có hoạt động Tour du lịch giá rẻ phổ biến)* tiến hành rà soát các công ty kinh doanh lữ hành, trung tâm mua sắm, cửa hàng chuyên bán sản phẩm cho các du khách nước ngoài. Kiểm tra hồ sơ khai thuế để đưa vào danh sách thanh tra, kiểm tra tại trụ sở người nộp thuế đối với các cơ sở kinh doanh có dấu hiệu khai báo thấp doanh thu so với quy mô, dữ liệu thu thập từ thực tế để từ đó kịp thời phát hiện các gian lận về thuế, xử lý đúng quy định đảm bảo tính răn đe và nghiêm minh của pháp luật. Xây dựng chuyên đề thanh tra, kiểm tra các công ty lữ hành tại các địa bàn trọng điểm. Khi phát hiện các sai phạm về Thuế là nghiêm trọng thì cần củng cố hồ sơ, chuyển công an xử lý theo quy định.

- Cục Thuế các tỉnh, thành phố tăng cường thực hiện kế hoạch kiểm tra chống thất thu đối với Hộ kinh doanh hoạt động trong lĩnh vực dịch vụ du lịch.

- Cục Thuế các tỉnh, thành phố *(Quảng Ninh, Đà Nẵng, Khánh Hòa và các tỉnh là địa bàn đón nhiều khách du lịch, có hiện tượng Tour du lịch 0 đồng)* phối hợp với các cơ quan chức năng, hiệp hội du lịch các tỉnh để tham mưu cho UBND các tỉnh (TP) ban hành bảng giá giao dịch thông thường cho một khách du lịch trong một ngày, để làm cơ sở ấn định thuế trong các trường hợp Người nộp thuế cố tình không kê khai hoặc kê khai sai để trốn thuế.

- Tăng cường công tác phối hợp giữa các Cục Thuế. Định kỳ ngày 28 hàng tháng, Cục Thuế các tỉnh, thành phố *(Quảng Ninh, Đà Nẵng, Khánh Hòa và các tỉnh có hoạt động Tour du lịch giá rẻ phát triển)* sẽ gửi bảng giá giao dịch thông thường cho Cục thuế các tỉnh, thành phố trong cả nước để tham khảo, làm cơ sở xác định giá trong công tác quản lý thuế. Trong quá trình quản lý Thuế, nếu có thông tin hoặc phát hiện dấu hiệu các công ty lữ hành, chủ cơ sở kinh doanh hoạt động trên tỉnh mình có dấu hiệu gian lận, vi phạm về thuế mà không thuộc địa bàn quản lý của mình thì tiến hành chuyển thông tin sang Cục

thuế nơi doanh nghiệp đăng ký kinh doanh để tiến hành thanh tra, kiểm tra nhằm làm rõ hành vi gian lận và xử lý theo quy định.

- Cục Thuế các tỉnh, thành phố tăng cường công tác phối hợp với cơ quan chức năng trên địa bàn *(Sở Du lịch, Sở Công thương, Quản lý thị trường, Công an, Ngân hàng, ...)* để nắm bắt thông tin, tình hình kinh doanh du lịch giá rẻ trên địa bàn. Đồng thời phối hợp, tham gia vào các đoàn liên ngành để thanh tra, kiểm tra nhằm phát hiện và xử lý kịp thời các sai phạm.

- Cục Thuế các tỉnh, thành phố phối hợp với Sở Du lịch, Hiệp hội du lịch các địa phương để tăng cường công tác tuyên truyền pháp luật thuế tới các công ty lữ hành, các cơ sở kinh doanh trong lĩnh vực du lịch, dịch vụ. Đồng thời, tuyên truyền tới du khách quốc tế bằng cách xây dựng bộ cẩm nang hướng dẫn du lịch cho khách nước ngoài khi nhập cảnh vào Việt Nam để chỉ dẫn về lợi ích của việc yêu cầu các cửa hàng, trung tâm mua sắm cấp hóa đơn khi mua hàng hóa dịch vụ (*VD: tránh hàng giả, hàng nhái, hàng kém chất lượng; được hoàn thuế GTGT khi xuất cảnh; được pháp luật Việt Nam bảo vệ khi có tranh chấp, ...)*. Như vậy sẽ giảm thiểu được tình trạng bán hàng không xuất hóa đơn, không khai báo doanh thu, từ đó gia tăng hiệu quả quản lý thuế.

- Cục Thuế các tỉnh, thành phố công bố số điện thoại đường dây nóng, hòm thư điện tử để tiếp nhận các thông tin tố giác vi phạm pháp luật về Thuế *(bán hàng không xuất hóa đơn, ghi thấp giá trị hàng hóa bán ra trên hóa đơn, khai báo doanh thu thấp hơn thực tế, ...)* từ công dân và du khách nước ngoài. Cơ quan Thuế thực hiện phối hợp với Sở du lịch, Hiệp hội du lịch các tỉnh để công bố thông tin này trong cẩm nang du lịch hoặc các phương tiện truyền thông.

4.2. Kiến nghị với các bộ, ngành, UBND các tỉnh (thành phố)

a/ Đối với Bộ Văn hóa Thể thao và Du lịch:

- Chỉ đạo các Sở Du lịch tiến hành thanh tra, kiểm tra thường xuyên, đột xuất các doanh nghiệp lữ hành (kiểm tra trọng điểm một số cung cấp dịch vụ lữ hành, các hướng dẫn viên cung cấp hoạt động lữ hành cho khách nước ngoài) để sớm phát hiện các sai phạm, các trường hợp xảy ra vi phạm nhiều lần, nghiêm trọng cần tước giấy phép kinh doanh, giấy phép hoạt động hướng dẫn viên, đảm bảo sức răn đe đủ lớn đối với các chủ thể hoạt động trong lĩnh vực dịch vụ - du lịch.

- Làm đầu mối xây dựng quy chế phối hợp thông tin giữa các Bộ, ngành: Du lịch, Công An, Công thương, Ngân hàng nhà nước, Tài chính để tăng cường hiệu quả quản lý nhà nước trong hoạt động kinh doanh du lịch, đặc biệt là du lịch giá rẻ. Khi có đầy đủ thông tin, các Bộ, ngành sẽ chủ động được công tác quản lý trong lĩnh vực của mình, đảm bảo xây dựng môi trường du lịch lành mạnh, công bằng giữa các chủ thể kinh doanh; kiểm soát và loại bỏ các chủ thể yếu kém, trục lợi nhằm xây dựng hình ảnh du lịch Việt Nam đẹp trong mắt du khách; đồng thời tăng nguồn thu cho Ngân sách.

Ví dụ: Cơ quan công an cung cấp cho Cơ quan Thuế các thông tin về xuất nhập cảnh, đăng kí lưu trú (tạm trú) của khách du lịch; Sở du lịch cung cấp

thông tin về các công ty lữ hành (số lượng hợp đồng, giá trị hợp đồng lữ hành, ...); Sở Công thương cung cấp thông tin về các trung tâm mua sắm, cơ sở bán hàng cho khách du lịch, ...

- Chỉ đạo Tổng cục Du lịch phối hợp với Hiệp hội Du lịch có giải pháp nâng cao năng lực cạnh tranh và tạo sự liên kết giữa các doanh nghiệp lữ hành trong nước, đặc biệt là các doanh nghiệp khai thác khách du lịch khối Hoa ngữ, giảm thiểu sự phụ thuộc và chi phối của các doanh nghiệp lữ hành nước ngoài. Đồng thời, đưa ra các giải pháp để nâng cao chất lượng dịch vụ, giá trị khai thác ở từng khâu trong chuỗi giá trị của ngành du lịch như: lưu trú, tham quan, giải trí, mua sắm để từ đó gia tăng hiệu quả của ngành du lịch nói riêng và cả nền kinh tế nói chung.

b/ Đối với Ngân hàng nhà nước (NHNN):

- Có các giải pháp để quản lý hoạt động thanh toán hiệu quả, từ đó thu được phí dịch vụ thanh toán trong lĩnh vực ngân hàng và có cơ sở để quản lý doanh thu, góp phần quản lý Thuế hiệu quả . Đối với hoạt động thanh toán hàng hóa, dịch vụ qua ví điện tử như Alipay, Wechat pay *(những ví điện tử phổ biến và được ưa chuộng đối với du khách Trung Quốc)*, NHNN cần đưa ra chính sách để các Ngân hàng Thương mại Việt Nam cung cấp chính thức thay vì các đối tượng bán hàng cung cấp bất hợp pháp như hiện nay.

- Tăng cường thanh tra, kiểm tra đột xuất các cơ sở kinh doanh cung cấp dịch vụ cho du khách nước ngoài (Trung Quốc), nếu phát hiện các sai phạm về thanh toán bằng ngoại tệ (Nhân dân tệ) trên lãnh thổ Việt Nam thì cần xử lý nghiêm theo quy định pháp luật.

c/ Đối với Bộ Công Thương:

- Chỉ đạo Cục Quản lý Thị trường và các đơn vị trực thuộc ở các địa phương tăng cường công tác kiểm tra, giám sát (chú trọng kiểm tra đột xuất) các trung tâm mua sắm, các cửa hàng bán hàng cho khách du lịch về việc thực hiện các quy định về niêm yết nguồn gốc xuất xứ, giá cả, đơn vị định lượng của hàng hóa.

Trong các trường hợp phát hiện các sản phẩm trưng bày để bán cho khách du lịch là hàng giả, hàng nhái, hàng trôi nổi không có hóa đơn chứng minh đầu vào thì cần kiên quyết xử lý, tịch thu hàng hóa và xử phạt đúng quy định đảm bảo tính nghiêm minh. Trong trường hợp xác định vi phạm nghiêm trọng, cần củng cố hồ sơ chuyển cơ quan công an xử lý.

d/ Đối với Bộ Công an:

- Chỉ đạo Cơ quan An ninh quản lý Xuất nhập cảnh, Công an các địa phương quản lý chặt chẽ để ngăn chặn, trục xuất các trường hợp lao động chui, lợi dụng visa du lịch vào Việt Nam để ở lại kinh doanh, làm hướng dẫn viên bất hợp pháp. Trong các vi phạm liên quan đến các tour du lịch giá rẻ (khách Trung

Quốc) đã được phát hiện thì phần lớn có liên quan đến lực lượng lao động bất hợp pháp này.

e/ Đối với Bộ Kế hoạch và Đầu tư (KHĐT):

- Chỉ đạo Sở KHĐT tỉnh Khánh Hòa, Quảng Ninh, TP Đà Nẵng và các địa phương liên quan tăng cường kiểm tra sau khi cấp Đăng ký kinh doanh; xử lý nghiêm các vi phạm theo quy định của pháp luật.

f/ Đối với Bộ Thông tin Truyền thông (TTTT):

- Chủ động thông tin, tuyên truyền trên phạm vi toàn quốc, đồng thời chỉ đạo Sở TTTT tỉnh Khánh Hòa, Quảng Ninh, TP Đà Nẵng và các địa phương liên quan tăng cường, chủ động cung cấp thông tin và làm tốt công tác tuyên truyền tại địa phương, không để thông tin về các đoàn khách du lịch đến từ Trung Quốc bị lợi dụng làm ảnh hưởng đến an ninh trật tự, môi trường đầu tư tại Việt Nam.

g/ Đối với UBND các tỉnh (thành phố): Khánh Hòa, Quảng Ninh, Đà Nẵng và các địa phương xuất hiện nhiều đoàn khách du lịch đến từ Trung Quốc

- Chỉ đạo các cơ quan chuyên môn phối hợp kiểm tra, xử lý và công khai kết quả xử lý các địa điểm kinh doanh vi phạm.

- Giao Sở du lịch chủ trì, đầu mối tham mưu giúp UBND tỉnh điều phối các hoạt động phối hợp của liên ngành trên địa bàn.

Bộ Tài chính xin báo cáo nội dung liên quan đến "Chuyển tiền kinh doanh qua POS trái phép về Trung Quốc" trong hoạt động Tour du lịch giá rẻ, trình Thủ tướng Chính phủ xem xét và có ý kiến chỉ đạo./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- PTT Vương Đình Huệ (để b/c);
- Bộ trưởng Đinh Tiến Dũng (để b/c);
- Lưu VT, TCT (TTr, 03b).

KT. BỘ TRƯỞNG
THỨ TRƯỞNG

Trần Xuân Hà

NGÂN HÀNG NHÀ NƯỚC VIỆT NAM	CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 5779 /NHNN-TT Về nội dung báo cáo của Bộ Tài chính tại Công văn số 8319/BTC-TCT	*Hà Nội, ngày 31 tháng 7 năm 2018*

VĂN PHÒNG CHÍNH PHỦ
CÔNG VĂN ĐẾN
Giờ .....C... Ngày .....02/8.....
Kính chuyển: .....

Kính gửi: Văn phòng Chính phủ

Phúc đáp Công văn số 6892/VPCP-KTTH ngày 20/7/2018 của Văn phòng Chính phủ về Báo cáo của Bộ Tài chính theo Công văn số 4661/VPCP-KTTH, sau khi nghiên cứu, Ngân hàng Nhà nước Việt Nam (NHNN) có ý kiến như sau:

Về cơ bản, NHNN nhất trí với báo cáo đánh giá thực trạng hoạt động Tour du lịch giá rẻ tại Việt Nam của Bộ Tài chính tại Công văn số 8319/BTC-TCT ngày 12/7/2018. Phần kiến nghị liên quan đến chức năng, nhiệm vụ của NHNN là phù hợp với đề xuất, kiến nghị của NHNN tại Tờ trình số 63/TTr-NHNN 29/6/2018, cũng như chỉ đạo của Phó Thủ tướng Vương Đình Huệ tại Công văn số 6661/VPCP-KTTH ngày 14/7/2018 của Văn phòng Chính phủ về việc thông tin phản ánh về chuyển tiền trái phép.

Trong thời gian tới, NHNN sẽ phối hợp chặt chẽ với các Bộ, ngành, địa phương liên quan để triển khai chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ tại Công văn số 6661/VPCP-KTTH theo chức năng, nhiệm vụ được giao.

NHNN xin gửi Văn phòng Chính phủ để tổng hợp, báo cáo Thủ tướng Chính phủ./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Thống đốc NHNN (để b/c);
- Lưu: VP, TT (3b).

KT. THỐNG ĐỐC
PHÓ THỐNG ĐỐC

Nguyễn Kim Anh



BỘ THÔNG TIN VÀ TRUYỀN THÔNG	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
	Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 2498 /BTTTT-TTCS	*Hà Nội, ngày 27 tháng 7 năm 2018*

V/v cho ý kiến đối với nội dung báo cáo và kiến nghị của Bộ Tài chính tại công văn số 8319/BTC-TCT

VĂN PHÒNG CHÍNH PHỦ
CÔNG VĂN ĐẾN
Giờ .....5.. Ngày ....02/8.....
Kính chuyển: .....KTTH.....

Kính gửi: Văn phòng Chính phủ

Thực hiện công văn số 6892/VPCP-KTTH ngày 20 tháng 7 năm 2018 của Văn phòng Chính phủ về việc cho ý kiến đối với nội dung báo cáo và kiến nghị của Bộ Tài chính tại văn bản số 8319/BTC-TCT liên quan đến bài viết "Chuyển tiền kinh doanh qua POS trái phép về Trung Quốc: một hình thức trốn thuế" đăng trên Báo Lao động, Bộ Thông tin và Truyền thông có ý kiến như sau:

1. Nhất trí với kiến nghị của Bộ Tài chính về việc tăng cường chỉ đạo công tác thông tin, tuyên truyền trên phạm vi toàn quốc, đặc biệt một số địa bàn du lịch trọng điểm như Quảng Ninh, Đà Nẵng, Nha Trang, không để thông tin về các đoàn khách du lịch đến từ Trung Quốc bị lợi dụng làm ảnh hưởng đến an ninh trật tự, môi trường đầu tư tại Việt Nam.

2. Đề nghị Bộ Tài chính chủ động cung cấp các thông tin cụ thể, ngắn gọn, kịp thời, chính xác về công tác quản lý nhà nước đối với hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực du lịch, thanh toán không bằng tiền mặt... để Bộ Thông tin và Truyền thông có cơ sở chỉ đạo các cơ quan báo chí và hệ thống thông tin cơ sở đẩy mạnh các hoạt động tuyên truyền hiệu quả.

Trân trọng./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Bộ trưởng (để b/c);
- Thứ trưởng Hoàng Vĩnh Bảo;
- Lưu: VT, TTCS, BH(5).

KT. BỘ TRƯỞNG
THỨ TRƯỞNG

BỘ THÔNG TIN VÀ TRUYỀN THÔNG

Hoàng Vĩnh Bảo

BỘ KẾ HOẠCH VÀ ĐẦU TƯ	CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
	Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 5140 /BKHĐT-TCTT	
V/v: Báo cáo nội dung theo công văn số 4661/VPCP-KTTH	*Hà Nội, ngày 27 tháng 7 năm 2018*

VĂN PHÒNG CHÍNH PHỦ
CÔNG VĂN ĐẾN
Giờ .....8..... Ngày ..02/8.....
Kính chuyển: .....

Kính gửi: Văn phòng Chính phủ

Phúc đáp văn bản số 6892/VPCP-KTTH ngày 20/7/2018 của Văn phòng Chính phủ về việc Báo cáo nội dung theo công văn số 4661/VPCP-KTTH kèm theo văn bản số 8319/BTC-TCT ngày 12/7/2018 của Bộ Tài chính, Bộ Kế hoạch và Đầu tư có ý kiến đối với các giải pháp dự kiến triển khai (tại Mục 4 trang 5-trang 8) như sau:

1. Về các giải pháp của Bộ Tài chính dự kiến triển khai (tại Điểm 4.1, trang 5- trang 6), đề nghị cân nhắc, bổ sung các giải pháp sau:

- Rà soát các văn bản quy phạm hiện hành để hoàn thiện khuôn khổ pháp lý về nội dung quản lý thuế đối với hoạt động thanh toán điện tử (thanh toán qua máy POS do Ngân hàng Trung Quốc phát hành mà không đăng ký với Việt Nam, thanh toán bằng cách sử dụng các ứng dụng ví điện tử của Trung Quốc).

- Nghiên cứu kinh nghiệm quốc tế về vấn đề này, đặc biệt ở những quốc gia có trình độ phát triển tương đương để đề xuất giải pháp quản lý về thuế đối với Việt Nam.

2. Về kiến nghị đối với Bộ Kế hoạch và Đầu tư (tại Điểm 4.2 tiết e/, trang 8)

Luật Doanh nghiệp 2014 và Nghị định số 96/2015/NĐ-CP ngày 19/10/2015 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Doanh nghiệp đã phân định rõ trách nhiệm quản lý của các cơ quan quản lý nhà nước đối với doanh nghiệp, với sự tham gia của tất cả các cơ quan có liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp và trách nhiệm giám sát của cả cộng đồng chứ không chỉ riêng trách nhiệm của một cơ quan cụ thể. Theo đó:

+ Tại Khoản 4 Điều 208 Luật Doanh nghiệp 2014 quy định *Ủy ban nhân dân tỉnh, thành phố trực thuộc trung ương thực hiện quản lý nhà nước đối với doanh nghiệp trong phạm vi địa phương.*

+ Tại Khoản 4 Điều 17 Nghị định 96/2015/NĐ-CP ngày 14/9/2015 của Chính phủ về quy định chi tiết một số điều của Luật Doanh nghiệp quy định *mỗi cơ quan quản lý nhà nước từ trung ương đến địa phương, cơ quan đại diện chủ sở hữu chịu trách nhiệm theo dõi, giám sát hoạt động của các doanh nghiệp trong phạm vi chức năng và nhiệm vụ được giao. Hoạt động theo dõi, giám sát, thanh tra, kiểm tra của cơ quan quản lý nhà nước, cơ quan đại diện chủ sở hữu không được gây ảnh hưởng bất lợi hoặc cản trở hoạt động bình thường của doanh nghiệp.*

Do đó, đề nghị Bộ Tài chính nghiên cứu, sửa lại nội dung tại Điểm 4.2, tiết e/ như sau "Chỉ đạo Sở KHĐT tỉnh Khánh Hòa, Quảng Ninh, TP. Đà Nẵng và các

địa phương liên quan *phối hợp cùng các cơ quan quản lý chuyên ngành trong công tác theo dõi, giám sát, thanh tra, kiểm tra hoạt động của doanh nghiệp sau đăng ký thành lập*; xử lý nghiêm các vi phạm theo quy định của pháp luật *thuộc thẩm quyền*".

3. Về kiến nghị đối với Ngân hàng Nhà nước (tại Điểm 4.2, tiết b/)

Đề nghị cân nhắc, bổ sung các giải pháp sau:

- Chủ động tham mưu Chính phủ về các giải pháp để tăng cường quản lý các hoạt động này.

- Tiếp tục rà soát các văn bản quy định hiện hành để hoàn thiện khuôn khổ pháp lý về hoạt động thanh toán điện tử trên lãnh thổ Việt Nam.

4. Về kiến nghị đối với Bộ Công an và Bộ Thông tin truyền thông (tại Điểm 4.2, tiết d/ và tiết f/)

An ninh thanh toán, an ninh thông tin cũng là vấn đề phát sinh khi các khâu xử lý chính đều do tổ chức nước ngoài; dữ liệu người dùng, giao dịch được xử lý, lưu trữ bởi chính các tổ chức nước ngoài. Do đó, đề nghị cân nhắc, bổ sung giải pháp đối với Bộ Công an, Bộ Thông tin và truyền thông về tăng cường kiểm soát an ninh thanh toán, an ninh thông tin đối với các hoạt động thanh toán điện tử trái phép của Trung Quốc.

Trên đây là ý kiến của Bộ Kế hoạch và Đầu tư gửi Văn phòng Chính phủ để tổng hợp, báo cáo Thủ tướng Chính phủ./.

KT.BỘ TRƯỞNG
THỨ TRƯỞNG

Nơi nhận:
- Như trên;
- Cục QLĐKKD;
- Lưu VP, Vụ TCTT. N4

BỘ KẾ HOẠCH VÀ ĐẦU TƯ

Lê Quang Mạnh

BỘ CÔNG THƯƠNG	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 5913 /BCT-QLTT V/v góp ý kiến theo nội dung Công văn số 8319/BTC-TCT	*Hà Nội, ngày 27 tháng 7 năm 2018*

VĂN PHÒNG CHÍNH PHỦ
CÔNG VĂN ĐẾN
Giờ .....S.. Ngày .....01/8.....
Kính chuyển: .....Trả lời Công

Kính gửi: Văn phòng Chính phủ

Trả lời Công văn số 6892/VPCP-KTTH ngày 23 tháng 7 năm 2018 của Văn phòng Chính phủ đề nghị có ý kiến về nội dung báo cáo và kiến nghị tại Công văn số 8319/BTC-TCT ngày 12 tháng 7 năm 2018 của Bộ Tài chính, Bộ Công Thương có ý kiến như sau:

Tại Mục 4.2 phần kiến nghị giao nhiệm vụ đối với Bộ Công Thương, đề nghị sửa lại như sau:

- Chỉ đạo lực lượng Quản lý thị trường cả nước thực hiện chức năng phòng, chống, xử lý các hành vi kinh doanh hàng hóa nhập lậu; sản xuất, buôn bán hàng giả, hàng cấm, hàng hóa không rõ nguồn gốc xuất xứ; hành vi xâm phạm quyền sở hữu trí tuệ; hành vi vi phạm pháp luật về chất lượng, đo lường, giá, an toàn thực phẩm và gian lận thương mại; tăng cường kiểm tra định kỳ (chú trọng kiểm tra đột xuất) các trung tâm thương mại mua sắm, các cơ sở kinh doanh chuyên bán các hàng hoá cho khách du lịch thực hiện nghiêm các quy định về niêm yết giá và nguồn gốc xuất xứ của hàng hoá.

- Trong quá trình kiểm tra hàng hoá, nếu phát hiện hàng hoá trưng bày bán cho khách du lịch là hàng giả, hàng nhái, hàng trôi nổi trên thị trường không có hoá đơn chứng minh đầu vào thì xử lý nghiêm minh theo quy định của pháp luật. Trong trường hợp phát hiện hành vi vi phạm nghiêm trọng chuyển hồ sơ vụ việc sang cơ quan Cảnh sát điều tra để xem xét, xử lý hình sự theo quy định của pháp luật.

Bộ Công Thương xin gửi Văn phòng Chính phủ tổng hợp, báo cáo Thủ tướng Chính phủ./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Bộ trưởng (để b/c);
- Bộ Tài chính;
- Lưu: VT, QLTT (02).

KT. BỘ TRƯỞNG
THỨ TRƯỞNG

Đặng Hoàng An

BỘ CÔNG AN	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 3787/BCA-TCAN	*Hà Nội, ngày 03 tháng 8 năm 2018*

V/v tham gia ý kiến về nội dung báo cáo theo công văn số 4661/VPCP-KTTH

VĂN PHÒNG CHÍNH PHỦ
CÔNG VĂN ĐẾN
Giờ ... Ngày ...
Kính chuyển: KTTH

Kính gửi: Văn phòng Chính phủ

Trả lời công văn số 6892/VPCP-KTTH ngày 20/7/2018 của Văn phòng Chính phủ về việc tham gia ý kiến về nội dung báo cáo, kiến nghị Thủ tướng Chính phủ của Bộ Tài chính tại văn bản số 8319/BCT-TCT ngày 12/7/2018 liên quan đến hoạt động tour du lịch giá rẻ (du lịch 0 đồng), Bộ Công an có ý kiến sau:

1. Cơ bản nhất trí với nội dung báo cáo và kiến nghị của Bộ Tài chính tại văn bản số 8319/BTC-TCT nêu trên.

2. Để tăng cường hiệu quả công tác quản lý nhà nước trong vấn đề này, ngoài các nội dung đã nêu tại báo cáo số 8319/BCT-TCT ngày 12/7/2018 của Bộ Tài chính, Bộ Công an đề nghị cần lưu ý nghiên cứu, thực hiện một số nội dung sau:

- Tổ chức đánh giá toàn diện về tình trạng du lịch "0" đồng trên phạm vi toàn quốc và các tác động tiêu cực đến tình hình kinh tế - xã hội (thất thu ngân sách, mất an ninh trật tự, áp lực quá tải đến cơ sở hạ tầng, ô nhiễm môi trường...) để có cơ sở ban hành các giải pháp điều chỉnh, khắc phục, nhất là các giải pháp về cơ chế chính sách). Đối với các hành vi, thủ đoạn thanh toán, chuyển tiền mới (thanh toán qua POS, ví điện tử trái phép) cần sớm giao đơn vị chủ trì có đánh giá và đề xuất phương hướng giải quyết hiệu quả.

- Rà soát, chấn chỉnh hoạt động của các doanh nghiệp hoạt động về du lịch lữ hành, đảm bảo đủ năng lực, uy tín và nghiêm túc chấp hành pháp luật, nhất là trong quá trình ký kết, hợp tác với các đối tác Trung Quốc, cung cấp dịch vụ cho khách du lịch Trung Quốc.

- Tăng cường kiểm tra liên ngành (trung ương, địa phương) đối với việc chấp hành quy định pháp luật trong hoạt động của các doanh nghiệp kinh doanh du lịch lữ hành có liên quan đến tình trạng du lịch "0" đồng, các trung tâm mua sắm, cửa hàng kinh doanh hàng hóa cho khách du lịch để chủ động phòng ngừa và kịp thời phát hiện, xử lý nếu xảy ra vi phạm.

- Tăng cường hợp tác quốc tế trong lĩnh vực tiền tệ, viễn thông... để có các biện pháp quản lý đối với hoạt động thanh toán hàng hóa, dịch vụ qua POS, ví điện tử Alipay, Wechat pay, những ví điện tử phổ biến và được ưa chuộng đối với khách du lịch nói chung và khách du lịch Trung Quốc nói riêng.

- Chú trọng công tác quản lý ngoại hối, củng cố chế tài xử lý vi phạm trong lĩnh vực quản lý ngoại hối để đảm bảo khả năng răn đe pháp luật.

- Đẩy mạnh công tác đấu tranh chống gian lận thương mại, hàng giả, hàng kém chất lượng, hàng không rõ nguồn gốc, xuất xứ. Các cơ quan như Văn phòng Ban Chỉ đạo quốc gia chống buôn lậu, gian lận thương mại và hàng giả (Ban Chỉ đạo 389 Quốc gia), Công an, Quản lý thị trường, Hải quan... cần bổ sung chương trình, kế hoạch công tác đấu tranh gắn với tình hình nêu trên.

- Tích cực tuyên truyền nâng cao nhận thức về bản chất của hoạt động du lịch "0" đồng (chi phí đăng ký ban đầu thấp nhưng chi phí sử dụng dịch vụ trong quá trình du lịch rất cao); những tác động, hệ lụy tiêu cực đến tình hình kinh tế - xã hội; vi phạm pháp luật... để tạo sự chuyển biến tích cực, rộng rãi.

Bộ Công an trao đổi để Văn phòng Chính phủ tham khảo, tổng hợp./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Đ/c Bộ trưởng Tô Lâm (để b/cáo);
- Văn phòng Bộ (để theo dõi);
- Lưu: VT, TCAN-ANTCTTĐT.

KT. BỘ TRƯỞNG
THỨ TRƯỞNG

Thượng tướng Bùi Văn Nam

ỦY BAN NHÂN DÂN TỈNH KHÁNH HÒA	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 8061 /UBND-KT V/v kinh doanh qua POS trái phép: Một hình thức trốn thuế.	*Khánh Hòa, ngày 07 tháng 8 năm 2018.*

VĂN PHÒNG CHÍNH PHỦ
CÔNG VĂN ĐẾN
Giờ ..... Ngày 7/8
Kính chuyển: .....

Kính gửi: Văn phòng Chính phủ.

Thực hiện công văn số 6892/VPCP-KTTH ngày 20/7/2018 của Văn phòng Chính phủ về việc có ý kiến về nội dung báo cáo và kiến nghị của Bộ Tài chính tại công văn số 8319/BTC-TCT ngày 12/7/2018 của Bộ Tài chính về "Chuyển tiền kinh doanh qua POS trái phép: Một hình thức trốn thuế", UBND tỉnh Khánh Hòa kính báo cáo như sau:

UBND tỉnh Khánh Hòa thống nhất với nội dung báo cáo và các kiến nghị của Bộ Tài chính tại công văn số 8319/BTC-TCT ngày 12/7/2018. Tuy nhiên, UBND tỉnh Khánh Hòa xin báo cáo thêm một số nội dung như sau:

1. Hiện nay, trên địa bàn tỉnh có 417 doanh nghiệp kinh doanh dịch vụ lữ hành, trong đó có 74 doanh nghiệp kinh doanh dịch vụ lữ hành quốc tế (trong đó, hơn 25 doanh nghiệp chuyên đón khách Trung Quốc). Việc các doanh nghiệp khai thác thị trường khách du lịch Trung Quốc với các tour giá rẻ qua các chuyến bay Charter dẫn đến việc hình thành các chuỗi cửa hàng mua sắm để bù đắp lại chi phí. Trong đó, một số đơn vị có dấu hiệu vi phạm quy định pháp luật Việt Nam về niêm yết giá, bán đúng giá niêm yết, thanh toán bằng đồng nhân dân tệ, thanh toán "chui" qua POS, thanh toán thông qua mã phản hồi nhanh (QR code) dưới hình thức sử dụng điện thoại (smartphone).

Hiện nay việc quản lý đối với việc thanh toán qua POS được thực hiện theo Thông tư số 19/2016/TT-NHNN ngày 30/6/2016 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam (NHNNVN) về hoạt động thẻ ngân hàng và Thông tư số 26/2017/TT-NHNN ngày 29/12/2017 của NHNNVN về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 19/2016/TT-NHNN, theo đó đã quy định trách nhiệm cụ thể của Tổ chức phát hành thẻ, Tổ chức thanh toán thẻ và Đơn vị chấp nhận thẻ; trách nhiệm của các đơn vị thuộc Ngân hàng Nhà nước theo dõi, tổng hợp tình hình thực hiện và tham mưu cho Thống đốc Ngân hàng Nhà nước xử lý các vướng mắc trong quá trình triển khai thực hiện Thông tư này; Xử lý thủ tục đăng ký mẫu thẻ; tiếp nhận và theo dõi thông báo ngừng phát hành thêm thẻ đã phát hành của các Tổ chức phát hành thẻ và thực hiện thanh tra, kiểm tra, giám sát việc tuân thủ các quy định tại Thông tư này, xử lý các trường hợp vi phạm theo thẩm quyền.

2. Đối với hoạt động chuyển tiền kinh doanh qua POS trái phép:

- Hiện nay, các Tổ chức thanh toán thẻ cung cấp cho các Đơn vị chấp nhận thẻ các loại máy POS di động cầm tay; tuy nhiên, Tổ chức thanh toán thẻ chưa có các giải pháp quản lý (về quy trình và công nghệ) nên việc kiểm tra giám sát việc chấp hành các quy định của pháp luật thông qua POS rất khó khăn do máy có hình thức nhỏ gọn, dễ cất dấu và khó phân biệt đâu là máy hoạt động hợp pháp, đâu là máy hoạt động trái phép.

- Hình thức thanh toán thông qua mã phản hồi nhanh (QR code) dưới hình thức sử dụng điện thoại thông minh (smartphone), được thực hiện thông qua điện thoại di động của bên bán và bên mua nên việc kiểm tra, bắt quả tang đối với các trường hợp này là rất khó khăn và không có chứng cứ (không có hóa đơn, chứng từ...). Vì vậy, để kiểm soát các hoạt động thanh toán này cần phải có các giải pháp quản lý về công nghệ và các quy định pháp luật cụ thể đối với hình thức thanh toán này.

Về vấn đề này, UBND tỉnh Khánh Hòa đã có công văn số 8040/UBND-NC ngày 07/8/2018 báo cáo và kiến nghị với Ban Chỉ đạo 389 quốc gia, Bộ Tài chính và Ngân hàng Nhà nước Việt Nam

3. Kiến nghị, đề xuất:

Đề nghị các bộ, ngành Trung ương, đặc biệt là Ngân hàng Nhà nước Việt Nam có các giải pháp quản lý hoạt động thanh toán qua POS, qua mã phản hồi nhanh (QR code) và qua ví điện tử như: Alipay, Wechat pay ... một cách hiệu quả để kịp thời xử lý đối với các trường hợp vi phạm và chống thất thu thuế cho ngân sách nhà nước.

UBND tỉnh Khánh Hòa kính báo cáo./.

(Kèm theo công văn số 8040/UBND-NC ngày 07/8/2018 của UBND tỉnh Khánh Hòa)

***Nơi nhận*:**
- Như trên;
- Bộ Tài chính (b/c)
- NHNN VN (b/c);
- CT. Lê Đức Vinh (b/c);
- Các Sở: DL, KHĐT, TT&TT;
- Cục Thuế tỉnh;
- NHNN Chi nhánh KH;
- Lưu: VT, HB, HPN, NgM, HLe. 15

TM. ỦY BAN NHÂN DÂN
KT. CHỦ TỊCH
PHÓ CHỦ TỊCH

Trần Sơn Hải

ỦY BAN NHÂN DÂN **TỈNH KHÁNH HÒA**	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM** **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**
Số: 8040/UBND-NC V/v quản lý hoạt động thanh toán qua POS và mã QR	*Khánh Hòa, ngày 07 tháng 8 năm 2018*

Kính gửi: Ban Chỉ đạo 389 quốc gia.

Qua kiểm tra việc chấp hành các quy định của pháp luật về thanh toán và hoạt động ngoại hối đối với các tổ chức, cá nhân có cửa hàng chuyên bán hàng cho khách du lịch trên địa bàn tỉnh Khánh Hòa, tuy chưa phát hiện các trường hợp vi phạm pháp luật về hoạt động thanh toán, nhưng phát sinh khó khăn,vướng mắc như sau:

- Hiện nay, các Tổ chức thanh toán thẻ cung cấp cho các đơn vị chấp nhận thẻ các loại thiết bị POS di động cầm tay. Tuy nhiên, tổ chức thanh toán thẻ chưa có giải pháp quản lý (về quy trình và công nghệ) nên công tác kiểm tra, giám sát việc chấp hành các quy định của pháp luật thông qua POS rất khó khăn do máy có hình thức nhỏ, gọn, dễ cất dấu và khó phân biệt máy hoạt động hợp pháp hay trái phép.

- Hình thức thanh toán thông qua mã phản hồi nhanh (QR code) dưới hình thức sử dụng điện thoại thông minh (smartphone) được thực hiện thông qua điện thoại di động của bên bán và bên mua. Việc kiểm tra bắt quả tang đối với các trường hợp này gặp khó khăn và không có chứng cứ (không hóa đơn, chứng từ ...). Vì vậy, để kiểm soát hoạt động thanh toán này cần có giải pháp quản lý về công nghệ và quy định pháp luật cụ thể đối với hình thức thanh toán này.

UBND tỉnh Khánh Hòa kiến nghị với Ban Chỉ đạo 389 quốc gia kiến nghị với các cơ quan có thẩm quyền sớm hoàn thiện hành lang pháp lý, các giải pháp về công nghệ trong lĩnh vực thanh toán điện tử để quản lý, giám sát các hình thức, công cụ, hệ thống thanh toán mới và tạo điều kiện cho hoạt động thanh toán điện tử phát triển tốt, đồng thời quản lý được nguồn thu cung cấp dịch vụ, hàng hóa cho khách du lịch nước ngoài.

UBND tỉnh Khánh Hòa kính báo cáo Ban Chỉ đạo 389 quốc gia xem xét./.

Nơi nhận: - Như trên; Bộ Tc; - Ngân hàng Nhà nước Việt Nam; - Văn phòng Thường trực BCĐ 389 quốc gia; - Sở Tài chính – Cơ quan thường trực BCĐ 389 tỉnh; - Ngân hàng NNVN chi nhánh KH; - Lãnh đạo VP UBND tỉnh; - Phòng Kinh tế (để biết); - Lưu: VT+NgM, LT, 4Le.13	**TM. ỦY BAN NHÂN DÂN** **KT. CHỦ TỊCH** **PHÓ CHỦ TỊCH** **Trần Sơn Hải**

BỘ VĂN HOÁ, THỂ THAO VÀ DU LỊCH	CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Số: 3621/BVHTTDL-KHTC	**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**
V/v ý kiến đối với nội dung đề nghị tại Công văn số 6892/VPCP-KHTH	*Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2018*

VĂN PHÒNG CHÍNH PHỦ
CÔNG VĂN ĐẾN
Giờ ..... Ngày .15/8.....
Kính chuyển: ...KTTH.....

Kính gửi: Văn phòng Chính phủ

Thực hiện Công văn số 6892/VPCP-KHTH ngày 20/7/2018 của Văn phòng Chính phủ về việc báo cáo nội dung theo Công văn số 4661/VPCP-KTTH, Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch có ý kiến như sau:

Sau khi nghiên cứu Công văn số 8319/BTC-TCT ngày 12/7/2018 của Bộ Tài chính, Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch nhất trí đối với nội dung Bộ Tài chính tổng hợp báo cáo Thủ tướng Chính phủ.

Về việc này, Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch đã có báo cáo Thủ tướng Chính phủ tại Báo cáo số 96/BC-BVHTTDL-m ngày 10/7/2018 về việc quản lý tour du lịch giá rẻ. Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch đã chỉ đạo Tổng cục Du lịch thường xuyên phối hợp với các cơ quan chức năng để tăng cường quản lý đối với các tour du lịch giá rẻ như đã phản ánh; chủ động nghiên cứu xu hướng, nắm bắt tình hình phát triển của thị trường Trung Quốc, đồng thời triển khai các giải pháp để ứng xử kịp thời nhằm quản lý hiệu quả thị trường khách này.

Trên đây là một số ý kiến của Bộ Văn hóa, Thể thao và Du lịch trân trọng gửi Văn phòng Chính phủ xem xét, tổng hợp./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Bộ trưởng (*để báo cáo*);
- Tổng cục Du lịch;
- Lưu: VT, KHTC, CC .8.

KT. BỘ TRƯỞNG
THỨ TRƯỞNG

BỘ VĂN HÓA THỂ THAO & DU LỊCH

Lê Quang Tùng