

CÔNG AN TỈNH PHÚ THỌ
CƠ QUAN CẢNH SÁT ĐIỀU TRA
Số: 10925/QĐ-CSKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Phủ Thọ, ngày 12 tháng 08 năm 2026

QUYẾT ĐỊNH ỦY THÁC ĐIỀU TRA

PHÓ THỦ TRƯỞNG CƠ QUAN CẢNH SÁT ĐIỀU TRA

Căn cứ Quyết định khởi tố vụ án hình sự số: 727/QĐ-CSKT ngày 24 tháng 12 năm 2025 của Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an tỉnh Phú Thọ đối với vụ án hình sự In, phát hành, mua bán trái phép hóa đơn, chứng từ thu nộp ngân sách nhà nước xảy ra ngày 12 tháng 10 năm 2025 tại: Thôn Đông, Vĩnh Thành, tỉnh Phú Thọ.

Xét cần thiết cho việc điều tra;

Căn cứ Điều 36, 37 và Điều 171 Bộ luật Tố tụng hình sự,

QUYẾT ĐỊNH:

Ủy thác cho Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an tỉnh Gia Lai tiến hành một số hoạt động điều tra sau: Thu thập tài liệu; Ghi lời khai các cá nhân, người đại diện theo pháp luật của doanh nghiệp làm rõ các nội dung liên quan đến việc mua hàng hóa, sử dụng hóa đơn bán hàng của Công ty TNHH đầu tư thương mại dịch vụ Tuấn Phát, mã số thuế 0801428816 (có văn bản kèm theo).

Kết quả điều tra và hồ sơ gửi đến Cơ quan Cảnh sát điều tra Công an tỉnh Phú Thọ trước ngày 25 tháng 08 năm 2026.

Quyết định này gửi đến Viện kiểm sát nhân dân tỉnh Gia Lai.

Nơi nhận:

- Cơ quan điều tra được ủy thác điều tra;
- VKSND tỉnh Gia Lai;
- Hồ sơ 02 bản.



81bf7240



PHÓ THỦ TRƯỞNG

Đại tá Cao Việt Hải

CÔNG AN TỈNH PHÚ THỌ
CƠ QUAN CẢNH SÁT ĐIỀU TRA

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

Số: 8835/CSKT-ĐT4
V/v ủy thác điều tra

Phủ Thọ, ngày 12 tháng 8 năm 2026

Kính gửi: Công an phường, (xã) Đa Cầm tỉnh Gia Lai.

Căn cứ Quyết định ủy thác điều tra số: 8835/QĐ-CSKT, ngày 12/8/2026 của Cơ quan CSĐT Công an tỉnh Phú Thọ.

Căn cứ Hướng dẫn số 33/HD-V03-BCA ngày 28/6/2025 của Bộ Công an về việc thực hiện bổ trí, thẩm quyền, nhiệm vụ, quyền hạn của Điều tra viên, Cán bộ điều tra ở Công an cấp xã; việc tiếp nhận, phân loại, xử lý tố giác, tin báo về tội phạm của Công an cấp xã.

Cơ quan CSĐT Công an tỉnh Phú Thọ đề nghị đơn vị thực hiện một số hoạt động điều tra sau:

*** Nội dung vụ án:** Cơ quan CSĐT Công an tỉnh Phú Thọ đang điều tra vụ án Mua bán trái phép hóa đơn, xảy ra tại Công ty TNHH đầu tư thương mại dịch vụ Tuấn Phát, mã số thuế 0801428816, địa chỉ cũ: thôn Nội, xã Minh Hòa, thị xã Kinh Môn, tỉnh Hải Dương (nay là thôn Nội, phường Nguyễn Đại Năng, TP Hải Phòng). Công ty Tuấn Phát chỉ là đơn vị làm dịch vụ mở tờ khai nhập khẩu hàng hóa từ Trung Quốc về Việt Nam, thực tế không bán hàng hóa gì. Sau khi hàng hóa được nhập khẩu về Việt Nam thì các chủ hàng bán hàng cho các khách hàng ở các tỉnh, thành phố trong nước. Khi người mua hàng yêu cầu xuất hóa đơn thì các chủ hàng liên hệ với Hoàng Thị Diệu Linh SN 1994, trú tại phường Nam Đồ Sơn, TP Hải Phòng là nhân viên Công ty Tuấn Phát đề nghị Linh lập, xuất bán hóa đơn ghi không hàng hóa. Các chủ hàng lấy thông tin của người mua hàng để chuyển cho Linh lập, xuất hóa đơn hoặc các chủ hàng cho người mua hàng số điện thoại của Hoàng Thị Diệu Linh để người mua hàng tự liên hệ với Linh đề nghị lập, xuất hóa đơn.

Bị can Hoàng Thị Diệu Linh khai nhận đã lập, xuất bán 34 số hóa đơn bán hàng cho Vũ Văn Quân, SN 2000, trú tại xã Thổ Tang, tỉnh Phú Thọ, thu tiền bán hóa đơn với giá 2% giá trị tiền hàng ghi trên hóa đơn; ngoài ra Linh còn lập, xuất không 313 số hóa đơn và chứng từ kèm theo cho các cá nhân, tổ chức ở các tỉnh, thành phố trong nước với các mặt hàng ghi trên hóa đơn là táo đỏ, táo đen, kỷ tử, quả la hán, mộc nhĩ, trà sơn mật, cỏ ngọt, lá phan tã, nấm đông trùng khô, ý dĩ, tâm sen, hoa hồng khô, hoa cúc khô v.v...

*** Nội dung ủy thác điều tra:**

1. Ghi lời khai các cá nhân, đại diện tổ chức là người mua hàng trong các hóa đơn (có bảng kê và bản photo hóa đơn kèm theo), làm rõ các nội dung sau:

- Cơ quan điều tra cho ông (bà) xem lại các hóa đơn bán hàng của Công ty TNHH đầu tư thương mại dịch vụ Tuấn Phát (Công ty Tuấn Phát), mã số thuế 0801428816, ghi tên người mua hàng là tên ông (bà)/Công ty/Hợp tác xã do ông (bà) là người đại diện theo pháp luật. Ông (bà) khai rõ nội dung mua hàng và được giao hóa đơn, chứng từ như thế nào?

(Làm rõ mua hàng hóa gì? của ai? ở đâu? trị giá hàng hóa? hình thức vận chuyển hàng hóa đến? Được giao hóa đơn bán hàng, chứng từ (hợp đồng mua bán, phiếu xuất kho...) của Công ty Tuấn Phát như thế nào? (hóa đơn và chứng từ là bản in hay gửi file qua ứng dụng điện thoại)).

- Ông (bà)/công ty đã trả tiền mua hàng như thế nào? Ngoài khoản tiền hàng ghi trên hóa đơn, ông (bà)/Công ty còn phải trả khoản tiền nào khác không?

(Làm rõ hình thức trả tiền hàng là trả tiền mặt hay chuyển khoản? Nếu trả tiền mặt thì trả cho ai? nếu trả qua tài khoản thì làm rõ trả qua số tài khoản, ngân hàng nào? Bao nhiêu tiền? Ngoài số tiền như ghi trên hóa đơn thì còn phải trả khoản tiền nào khác? Trả cho người nào?).

- Ông (bà) có liên hệ, giao dịch gì với người nào của Công ty Tuấn Phát không? Nếu có thì trao đổi những nội dung gì?

- Ông (bà) khai rõ các hóa đơn của Công ty Tuấn Phát xuất cho cá nhân ông bà/hộ kinh doanh/công ty/cơ quan được sử dụng như thế nào?

(Làm rõ mục đích sử dụng hóa đơn: Để chứng minh nguồn gốc hàng hóa: Để kê khai báo cáo thuế vào kỳ tính thuế tháng...năm...; quyết toán ngân sách hoặc chỉ lưu giữ file hóa đơn nhưng không sử dụng đến).

- Người khai cam đoan lời khai và viết bản tự khai.

*2. Lập biên bản thu thập các tài liệu:

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty và hộ kinh doanh;
- Các hóa đơn của Công ty Tuấn Phát và chứng từ (nếu có);
- Chứng từ thanh toán, trích in sao kê tài khoản (hoặc hình ảnh qua ứng dụng điện thoại) thể hiện việc trả tiền hàng như ghi trên hóa đơn.

- Tờ khai thuế GTGT, bảng kê hàng hóa mua vào của kỳ tính thuế liên quan đến các hóa đơn của Công ty Tuấn Phát (đối với người mua hàng là công ty).

3. Trường hợp cá nhân, tổ chức bỏ địa chỉ kinh doanh hoặc không xác định được địa chỉ như ghi trên hóa đơn thì lập biên bản làm việc, có văn bản trả lời kèm theo.