

大连查处首起企业财务虚开增值税发票案 PDF转换可能丢失
图片或格式，建议阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/503/2021_2022__E5_A4_A7_E8_BF_9E_E6_9F_A5_E5_c43_503869.htm 一位普通的财务人员，竟独揽了企业增值税发票管理的所有环节，并在贪欲的驱使下，做起了虚开增值税发票的文章，不仅造成了国家税收的流失，也让相关企业蒙受了沉重的损失。昨天，记者从市国税局了解到，近日，该局第二稽查分局查处了我市首起企业财务人员虚开增值税发票案，涉案金额达40多万元。目前，犯罪嫌疑人徐某已被公安机关抓捕归案。市国税局第二稽查分局稽查一科负责人告诉记者，此案的查处缘于一次普通的日常税务检查。不久前，该局的稽查人员来到位于沙河口区的我市某金属集团有限公司，该企业主要经营民用、建筑用钢材。当稽查人员向该企业财务负责人询问有关经营和财务管理的问题时，竟意外地得知，在该企业，增值税发票的购票、开票、缴销以及统计申报收入竟是由财务人员徐某一人负责。这一违反增值税发票管理的不正常现象立刻引起了稽查人员的注意。循着疑点，稽查工作就此展开。稽查人员回来后立即利用市国税局的信息系统对该企业所有申报纳税的增值税专用发票的信息进行查询，而后再次来到该企业进行一笔笔的发票核对，结果发现，企业部分发票存根联丢失，还有几份发票上注明的所销售货物竟然是和该企业经营不相干的产品。稽查人员由此断定：财务人员徐某有虚开增值税发票的重大嫌疑。由于此案涉及虚开增值税发票且数额较大，税务机关将此案通报给公安机关，组成了由税务、公安人员共同参加的专案组。当办案人员来到发票注明的两家接

收发票的企业时，两家企业不约而同地一口咬定是真实的业务往来，然而检查其财务账目时，就露出了马脚，在办案人员的穷追不舍之下，两公司终于承认，他们是在没有货物交易的情况下，以支付手续费的方式从某金属集团有限公司的徐某手中购买了以某金属集团有限公司名义开出的增值税发票。案情明朗，下一步就是抓捕犯罪嫌疑人了。徐某此时已离开大连，办案人员经侦查得知了其藏身的下落，并远赴黑龙江鸡西市，在徐某的岳母家中，将徐某抓捕归案。到案后，29岁的徐某供认，自己刚刚结婚，手头经济紧张，于是就利用自己负责企业增值税发票的便利，动起了虚开增值税发票牟利的歪脑筋，他先后给那两家公司虚开了9张增值税发票，总金额达40多万元，他将6万元的“好处费”心安理得地装进了自己的腰包。据悉，市国税局第二稽查分局现已对大连某金属集团有限公司处以40.9万元罚款，同时对接收虚开增值税发票的两家企业也课以补税罚款共80余万元。该局稽查一科负责人告诉记者，我市以往查处的虚开增值税发票案件均是企业行为，而此案却是第一起企业财务人员私自虚开增值税发票的案件。徐某所在的某金属集团有限公司，由于用人不当、管理监督不到位，给了犯罪嫌疑人以可乘之机。企业管理必须要规范，要加强职责分工和管理监督，此案给该企业敲响了警钟，对我市其他企业亦是一种警示。100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问

www.100test.com