

Số: 1137/CCTQ8-TTHT

Quận 8, ngày 06 tháng 3 năm 2024

V/v hướng dẫn người nộp thuế đăng ký
tài khoản giao dịch điện tử và kê khai
nộp hồ sơ quyết toán thuế TNCN

Kính gửi:

- Văn Phòng Ủy ban nhân dân Quận 8
- Trung tâm Văn hoá- Thể thao Quận 8
- Ủy Ban nhân dân 16 phường

I. Mục đích:

Kịp thời thông tin, tuyên truyền chính sách, pháp luật của Nhà nước về Thuế để người dân và cộng đồng người nộp thuế hiểu đúng chính sách, pháp luật về thuế nhằm nâng cao ý thức tuân thủ chính sách pháp luật về thuế;

II. Yêu cầu:

Thực hiện quyết toán thuế thu nhập cá nhân năm 2023, Chi cục thuế Quận 8 kính đề nghị các cơ quan, đơn vị phối hợp, hỗ trợ tuyên truyền đẩy mạnh triển khai ứng dụng thuế điện tử trên thiết bị di động cho người nộp thuế trên địa bàn quận 8 với nội dung hướng dẫn người nộp thuế đăng ký tài khoản giao dịch điện tử và kê khai nộp hồ sơ quyết toán thuế TNCN (theo hướng dẫn đính kèm).

III. Hình thức tuyên truyền:

Thực hiện tuyên truyền trên Trang thông tin điện tử, Bản tin, mạng xã hội:

+ Xây dựng các chuyên mục thông tin, bài viết đăng trên Trang thông tin điện tử Quận 8, Bản tin Quận 8 về hướng dẫn người nộp thuế đăng ký tài khoản giao dịch điện tử và kê khai nộp hồ sơ quyết toán thuế TNCN

+ Phối hợp đăng tải, chia sẻ các tin, bài viết về hướng dẫn người nộp thuế đăng ký tài khoản giao dịch điện tử và kê khai nộp hồ sơ quyết toán thuế TNCN trên trang fanpage Kênh đôi, Nhịp cầu văn hóa.

Thực hiện tuyên truyền qua Hệ thống thông tin cơ sở: Phát thanh trên hệ thống loa, bản tin khu phố tuyên truyền về hướng dẫn người nộp thuế đăng ký tài khoản giao dịch điện tử và kê khai nộp hồ sơ quyết toán thuế TNCN

Trân trọng cảm ơn sự phối hợp của Quý cơ quan. /./ My

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TTHT (lmthuong,21b).

510918

KT. CHI CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG



Nguyễn Thị Ngọc Trang

HƯỚNG DẪN NGƯỜI NỘP THUẾ ĐĂNG KÝ TẠI KHOẢN GIAO DỊCH ĐIỆN TỬ VÀ KÊ KHAI NỘP HỒ SƠ QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN

Đăng ký tài khoản giao dịch điện tử

NNT truy cập website <https://thuedientu.gdt.gov.vn> chọn phân hệ Cá Nhân → Đăng ký. Sau đó nhập Mã số thuế và Mã kiểm tra. Tiếp tục nhập thông tin đăng ký tài khoản cá nhân như hình bên dưới.

01

Mã số thuế *

Mã kiểm tra *

Cá nhân Tổ chức

02

Mã số thuế

Tên cá nhân

Tỉnh/thành phố cư trú

Loại giấy tờ

Số giấy tờ*

Cơ quan thuế quản lý

Số điện thoại *

Email *

Mã xác nhận

Lưu ý

- * Điền các thông tin cần thiết.
- * Không cần nhập mã xác nhận

*Ghi chú: Người sử dụng nhập mã xác nhận do CQT cấp tại thư ngỏ

03

Ngân hàng

Chọn loại phương thức ---Chọn loại phương thức---

Số tài khoản/Số thẻ

Lưu ý: Nếu chưa có tài khoản Ngân hàng đề nghị NNT đến CQT để làm thủ tục (Bỏ qua bước nhập thông tin tài khoản chọn Tiếp tục)

04

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

TỜ KHAI
Đăng ký giao dịch với cơ quan thuế bằng phương thức điện tử
 Tổ chức: Cá nhân

Kính gửi: TỔNG CỤC THUẾ
TÊN NGƯỜI NỘP THUẾ: ...
Mã số thuế: ...
Địa chỉ: ...

Xét các điều kiện thực hiện giao dịch điện tử trong lĩnh vực thuế nhận thấy có đủ điều kiện giao dịch với cơ quan thuế bằng phương thức điện tử. Chúng tôi đăng ký với cơ quan thuế để sử dụng giao dịch thuế điện tử như sau:

I. THÔNG TIN NGƯỜI NỘP THUẾ

1. Thời gian đề nghị được áp dụng từ: ngày 27 tháng 12 năm ...
2. Thông tin đăng ký chứng thư số sử dụng giao dịch thuế điện tử: +
3. Thông tin đăng ký tài khoản thực hiện thủ tục nộp thuế điện tử: +
4. Địa chỉ thư điện tử:
 - 4.1. Địa chỉ thư điện tử chính thức nhận tất cả các thông báo trong quá trình thực hiện giao dịch với cơ quan thuế:
 - 4.2. Địa chỉ thư điện tử bổ sung theo mỗi thủ tục hành chính thuế: +
5. Số điện thoại:

II. XÁC NHẬN CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ
Chúng tôi cam kết nhận các phản hồi, thông báo của cơ quan thuế bằng phương thức điện tử. Chúng tôi chịu trách nhiệm về tính hợp pháp, đầy đủ, chính xác với các thông tin đăng ký nêu trên

NNT kiểm tra lại thông tin về số điện thoại, email trong Tờ khai đăng ký giao dịch với CQT. Sau đó chọn Hoàn thành đăng ký

05

Thông tin đăng ký tài khoản cá nhân

Mã OTP được gửi qua sms đã đăng ký với CQT

Mã OTP:

06

NNT đã được cấp mã số thuế

Bạn đã đăng ký thành công. Vui lòng kiểm tra email để biết thông tin c

Khi NNT đăng ký thành công, trong thời gian 1 ngày, Tổng cục Thuế sẽ có tin nhắn về số điện thoại NNT đã đăng ký thông báo tài khoản và mật khẩu của tài khoản giao dịch điện tử

Kê khai và nộp quyết toán thuế TNCN

Bước 1 Vào website thuementu.gdt.gov.vn → “ Cá nhân ” → “ Đăng nhập ” → NNT nhập MST và Mã kiểm tra → Nhập “ Tên đăng nhập ” và “ Mật khẩu ”: theo **tin nhắn của TCT**

Bước 2 Chọn chức năng “ Quyết toán thuế ” → “ Kê khai trực tuyến ”

1

Trang chủ Tài khoản Khai thuế Nộp tờ khai Lệ phí trước bạ Quyết toán thuế Đăng ký thuế Nộp thuế

Tra cứu Kê khai trực tuyến Gửi tờ khai quyết toán thuế

Chọn thông tin tờ khai

Tên người gửi (*)

Địa chỉ liên hệ (*)

Điện thoại liên lạc (*)

Địa chỉ email (*)

Chọn tờ khai: --Chọn tờ khai--

Cục Thuế: Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh

Chi cục Thuế: Chi cục Thuế Quận 8

Loại tờ khai: Tờ khai chính thức

Năm kê khai: 2022

Gửi lại file dữ liệu

4

* NNT chọn loại tờ khai: 02/QTT-TNCN theo Thông tư 80/2021 dành cho cá nhân cư trú có thu nhập từ tiền lương, tiền công năm 2022.

* Trường hợp QTT: Chọn QT theo năm dương lịch

* Chọn loại tờ khai chính thức hoặc bổ sung

* Chọn năm kê khai

3

Tích vào ô này nếu người nộp thuế có duy nhất 01 nguồn trực tiếp khai thuế trong năm do làm việc tại các tổ chức quốc tế, Đại sứ quán, Lãnh sự quán tại Việt Nam hoặc nguồn từ nước ngoài (không khấu trừ tại nguồn). Sau đó, Người nộp thuế lựa chọn cơ quan thuế đã khai trực tiếp trong năm tại ô “ Cục thuế ” trực tiếp khai thuế trong năm

Tích vào ô này nếu người nộp thuế trực tiếp khai thuế trong năm có từ 02 nguồn trở lên bao gồm cả trường hợp vừa có thu nhập thuộc diện khai trực tiếp trong năm, vừa có thu nhập do tổ chức trả thu nhập đã khấu trừ. Sau đó, người nộp thuế tự kê khai các nguồn thu nhập và thông tin liên quan theo bảng sau:

Tích vào ô này nếu người nộp thuế không trực tiếp khai thuế trong năm chỉ có nguồn thu nhập thuộc diện khấu trừ qua tổ chức trả thu nhập. Sau đó khai thông tin về việc thay đổi nơi làm việc

Người nộp thuế tích vào ô này nếu có thay đổi nơi làm việc. Sau đó khai thông tin vào ô 1 hoặc ô 2

Người nộp thuế tích vào ô này nếu không thay đổi nơi làm việc. Sau đó khai thông tin vào ô 3 hoặc ô 4 hoặc ô 5.

3. Tại thời điểm quyết toán vẫn còn làm việc tại tổ chức chi trả. Nếu tích vào ô này người nộp thuế tiếp tục nhập thông tin mã số thuế của tổ chức chi trả để hệ thống hỗ trợ tự động xác định cơ quan thuế quyết toán

4. Tại thời điểm quyết toán đã nghỉ việc và không làm việc tại bất kỳ tổ chức chi trả nào. Nếu tích vào ô này người nộp thuế tiếp tục lựa chọn cơ quan thuế quản lý tại nơi cư trú (tam trú hoặc thường trú)

Tỉnh/ thành phố: --Lựa chọn-- Quận/ huyện: --Lựa chọn--

5. Tại thời điểm quyết toán người nộp thuế chưa tích giảm trừ gia cho bản thân ở bất kỳ tổ chức trả thu nhập nào (tổ chức khấu trừ thuế 10% tại nguồn của cá nhân). Nếu tích vào ô này người nộp thuế tiếp tục lựa chọn cơ quan thuế quản lý tại nơi cư trú (tam trú hoặc thường trú)

Tỉnh/ thành phố: --Lựa chọn-- Quận/ huyện: --Lựa chọn--

Chọn trường hợp quyết toán: --Chọn trường hợp quyết toán--

Loại tờ khai: Tờ khai chính thức

Năm kê khai: 2022

Từ tháng: 01/2022 Đến tháng: 12/2022

Lưu ý: Trường hợp người nộp thuế thuộc diện xét giảm thuế do thiên tai, hỏa hoạn, tai nạn, bệnh hiểm nghèo ảnh hưởng đến khả năng nộp thuế thì người nộp thuế nộp hồ sơ xét giảm thuế đến cơ quan thuế nơi nộp hồ sơ quyết toán thuế trực tiếp

NNT có thay đổi nơi làm việc và chọn mục 1 hoặc 2 tương ứng

NNT không có thay đổi nơi làm việc và chọn mục 3 hoặc 4 hoặc 5 tương ứng

Bước 3 Kế khai các chi tiêu trên tờ khai 02/QTT-TNCN

Tổng thu nhập chịu thuế (TNCT) trong kỳ [20]=[21]+[23]		[20]	VND	0	
a	Tổng TNCT phát sinh tại Việt Nam	[21]	VND	0	
	Trong đó tổng TNCT phát sinh tại Việt Nam được miễn giảm theo Hiệp định (nếu có)	[22]	VND	0	
b	Tổng TNCT phát sinh ngoài Việt Nam	[23]	VND	0	
Số người phụ thuộc		[24]	Người	0	
Các khoản giảm trừ ([25]=[26]+[27]+[28]+[29]+[30])		[25]	VND	132.000.000	
a	Cho bản thân cá nhân	[26]	VND	132.000.000	
b	Cho những người phụ thuộc được giảm trừ	[27]	VND	0	
c	Từ thiện, nhân đạo, khuyến học	[28]	VND	0	
d	Các khoản đóng bảo hiểm được trừ	[29]	VND	0	
e	Khoản đóng quỹ hưu trí tự nguyện được trừ	[30]	VND	0	
Tổng thu nhập tính thuế ([31]=[20]-[22]-[25])		[31]	VND	0	
Tổng số thuế thu nhập cá nhân (TNCN) phát sinh trong kỳ		[32]	VND	0	
Tổng số thuế đã nộp trong kỳ ([33]=[34]+[35]+[36]-[37]-[38]) Trong đó:		[33]	VND	0	
a	Số thuế đã khấu trừ tại tổ chức trả thu nhập	[34]	VND	0	
b	Số thuế đã nộp trong năm không qua tổ chức trả thu nhập	[35]	VND	0	
c	Số thuế đã nộp ở nước ngoài được trừ (nếu có)	[36]	VND	0	
d	Số thuế đã khấu trừ, đã nộp ở nước ngoài trùng do quyết toán văt năm	[37]	VND	0	
e	Số thuế đã nộp trong năm không qua tổ chức trả thu nhập trùng do quyết toán văt năm	[38]	VND	0	
Tổng số thuế TNCN được giảm trong kỳ [39]=[40]+[41]		[39]	VND	0	
a	Số thuế phải nộp trùng do quyết toán văt năm	[40]	VND	0	
b	Tổng số thuế TNCN được giảm khác	[41]	VND	0	
Tổng số thuế còn phải nộp trong kỳ [42]=[32]-[33]-[39]>0		[42]	VND	0	
Số thuế được miễn do cá nhân có số tiền thuế phải nộp sau quyết toán từ 50.000 đồng trở xuống (0<[42]<=50.000 đồng)		[43]	VND	0	
Tổng số thuế nộp thừa trong kỳ [44]=[32]-[33]-[39]<0		[44]	VND	0	
Tổng số thuế đề nghị hoàn trả [45]=[46]+[47]		[45]	VND	0	
a	Trong đó:	Số thuế hoàn trả cho người nộp thuế	[46]	VND	0
		Số thuế bù trừ cho khoản phải nộp ngân sách nhà nước khác	[47]	VND	0
b	Tổng số thuế bù trừ cho các phát sinh của kỳ sau	[48]	VND	0	

Chỉ tiêu 21: Tổng TNCN phát sinh tại VN

Chỉ tiêu 24: Hệ thống tự động tính và hiển thị người phụ thuộc sau khi NNT điền các chỉ tiêu tại Phụ lục 02-1 (ở góc dưới tay trái của tờ khai QTT)

Chỉ tiêu 29: Các khoản đóng bảo hiểm

Chỉ tiêu 34: Số thuế đã khấu trừ (dựa vào chứng từ khấu trừ thuế TNCN)

Số thuế phải nộp thêm



NNT đề nghị hoàn tiền thì ghi số tiền ở chỉ tiêu [48] vào chỉ tiêu [46]

Ghi thông tin tài khoản ngân hàng để được hoàn tiền vào tài khoản

Ước hợp người nộp thuế đề nghị hoàn trả vào tài khoản của người nộp thuế tại chỉ tiêu [46] thì ghi thêm các thông tin sau:

Số tiền hoàn trả: Bằng số: 0 đồng.
 Hình thức hoàn trả: Chuyển khoản:
 Tên chủ tài khoản: Tài khoản số: Tại Ngân hàng/KBNN:
 Tiền mặt:
 Tên người nhận tiền: Loại giấy tờ: CMND/CCCD/MC số:
 Ngày cấp: Nơi cấp: Nơi nhận tiền hoàn thuế:

Ước hợp người nộp thuế đề nghị bù trừ cho khoản phải nộp ngân sách nhà nước khác tại chỉ tiêu [47] thì ghi thêm các thông tin sau:

hoàn nợ, khoản thu phát sinh đề nghị được bù trừ:

Thông tin khoản nợ					
STT	MST của NNT khác (nếu có)	Tên NNT khác (nếu có)	Mã định danh khoản phải nộp (ID) (nếu có)	Nội dung khoản nợ/phát sinh	Chương
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1					

Tôi cam đoan số liệu đã khai và hồ sơ đính kèm là đúng và chịu trách nhiệm trước pháp luật về những số liệu đã khai và hồ sơ đính kèm.
VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ
 Họ và tên: Người ký:
 Chứng chỉ hành nghề số: Ngày ký:

Điền thông tin người phụ thuộc tại Phụ lục 02-1/BK-QTT-TNCN

Bước 4

NNT click chọn “Tôi cam đoan số liệu đã khai và hồ sơ đính kèm là đúng và chịu trách nhiệm.....”. Sau đó chọn “**Hoàn thành tờ khai**”, hệ thống chuyển sang màn hình hoàn thành tờ khai

NNT cũng có thể chọn <Lưu bản nháp> để lưu lại dữ liệu đã nhập trước khi hoàn thành kê khai hoặc nhấn nút <Nhập lại> để xóa toàn bộ dữ liệu đã nhập trước đó. Sau đó thực hiện “**Kết xuất XML**” sau khi lưu file dưới dạng xml về máy trạm, nút “**Nộp tờ khai**” sẽ hiển thị.

Sau khi kết xuất xml thì nút “Nộp tờ khai” hiển thị

Sửa lại Kết xuất XML **Nộp tờ khai**

Đề nghị bạn chọn kết xuất XML trước khi gửi tờ khai

NSD có thể thay đổi dữ liệu kê khai bằng cách ấn nút “Sửa lại”: Quay lại màn hình nhập tờ khai

Bước 5 Chọn nút “**Nộp tờ khai**”, hệ thống hiển thị màn hình **đính kèm phụ lục** như sau

STT	Chọn phụ lục đính kèm	Chọn tệp dữ liệu
1	<input type="text"/>	Chọn tệp <input type="text" value="Không có tệp nào được chọn"/>

Thêm phụ lục Xóa phụ lục Quay lại Tiếp tục

NNT chọn phụ lục đính kèm trong danh mục bao gồm:

- Chứng từ khấu trừ;
- Thư xác nhận thu nhập (nếu có);
- Chứng từ về các khoản đóng từ thiện, nhân đạo (nếu có);
- Chứng minh nhân dân/Căn cước công dân;
- Sổ hộ khẩu/Sổ tạm trú tại Quận 8 (TH quyết toán theo hộ khẩu thường trú, tạm trú)

Chọn tệp: Cho phép đính kèm định dạng file: *.png, *.jpg, *.pdf, *.doc, *.docx, *.xls, *.xlsx. Dung lượng tối đa 5MB. **Cảnh báo cho NNT file đính kèm 1 file không được quá 5MB.**

Thêm phụ lục: Cho phép thêm dòng đính kèm phụ lục (Tối đa 10 dòng). Trường hợp - - NNT có nhiều hơn 10 file đính kèm thì thực hiện đính kèm thêm tại chức năng Tra cứu tờ khai.

NNT chọn <Xóa phụ lục> để xóa dòng phụ lục đã thêm

NNT chọn <Quay lại> để quay lại màn hình nộp tờ khai

Bước 6

Chọn nút “**Tiếp tục**”, hệ thống hiển thị màn hình xác thực mã kiểm tra. Sau đó chọn nút “**Tiếp tục**” để nhập mã OTP.

số thuế:

Nơi nộp: Chi cục Thuế Quận 8

Tờ khai: 02/QTT-TNCN- Tờ khai quyết toán thuế TNCN (TT80/2021)

Loại khai: Chính thức

Kê khai: 2022

Ấm tam tra:

Quay lại Tiếp tục

Nhập đúng mã kiểm tra

Mã số thuế:

Nơi nộp: Chi cục Thuế Quận 8

Tờ khai: 02/QTT-TNCN

Mã OTP:

Hủy nộp Tiếp tục

NNT nhập mã OTP được gửi vào số đã đăng ký

Đồng thời hệ thống gửi tin nhắn mã OTP vào số điện thoại đã đăng ký của NNT theo mẫu ví dụ: “Mã xác thực OTP 3576371 có hiệu lực trong 5 phút. GD nộp Tờ khai 02/QTT-TNCN; Số đề nghị hoàn: <ct46>; Số thuế phải nộp thêm: <42> hoặc số thuế chuyển ký sau:<48>”.

NNT nhập đúng mã OTP. Trường hợp nhập sai hệ thống hiển thị cảnh báo: “Mã OTP không hợp lệ. Vui lòng kiểm tra lại!”

Ấm <Hủy nộp> để quay lại màn hình hoàn thành tờ khai.



Nộp tờ khai thành công!

Bạn đã nộp tờ khai thành công tới CQT

Sau khi nộp tờ khai thành công tới CQT, hệ thống sẽ gửi thông báo tiếp nhận vào email đã đăng ký. Đồng thời gửi n nhấn thông báo bước 1 vào số điện thoại đã đăng ký của NNT với nội dung như sau: “Ho so khai thue dien tu mau 02/QTT-TNCN da duoc gui thanh cong, CQT tra Thong bao chap nhan/khong chap nhan sau 01 ngay lam viec”.

Sau 01 ngày cơ quan thuế gửi thông báo bước 2 với nội dung “CQT chap nhan Ho so khai thue dien tu mau 02/QTT-TNCN; MGD: <>; MST: <>; Ky: <nam> ; So de nghi hoan: <ct46>; So thue phai nop them: <42>; So thue chuyen y sau:<49>”. Và NNT không cần đến CQT để nộp hồ sơ giấy.

Trường hợp sau 01 ngày cơ quan thuế gửi thông báo bước 2 không thành công với nội dung: “CQT khong chap nhan Ho so khai thue dien tu mau 02/QTT-TNCN; MGD: <>; MST: <>; Ky: <nam>; Ly do: Chi tiet tai Thong ba ui qua email” thì NNT thực hiện kiểm tra lại tờ khai hoặc liên hệ với cơ quan thuế để được hướng dẫn.

Sau khi nộp Tờ khai thành công, NNT có thể vào phần Quyết toán thuế → Tra cứu → Tra cứu tờ khai để kiểm tra CQT đang thụ lý hồ sơ.

