

Số: 8450 /TCHQ-CNTT

Hà Nội, ngày 01 tháng 9 năm 2016

Vv triển khai Luật thuế xuất khẩu,
thuế nhập khẩu số 107/2016/QH13

Kính gửi: Cục Hải quan tỉnh, thành phố.

Để thực hiện Luật thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu số 107/2016/QH13, công văn số 12166/BTC-TCHQ, 12167/BTC-TCHQ của Bộ Tài chính ban hành ngày 31/8/2016 về triển khai thực hiện các quy định của Luật thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu, Tổng cục Hải quan hướng dẫn các Cục Hải quan tỉnh, thành phố thực hiện thao tác trên hệ thống thông tin như sau:

1. Về thời hạn nộp thuế quy định tại khoản 1 điều 9:

- Việc bảo lãnh thuế theo quy định tại khoản này sẽ được thực hiện như quy trình hiện tại trên hệ thống kế toán thuế xuất nhập khẩu tập trung.

2. Về thời hạn nộp thuế đối với doanh nghiệp ưu tiên quy định tại khoản 2 điều 9:

- Để thực hiện nội dung khoản 2 điều 9 của Luật, sử dụng chức năng nhập chứng từ điều chỉnh ân hạn (*chức năng 2. Nhập liệu > F. Chứng từ điều chỉnh ân hạn > 1. Nhập chứng từ*) trên hệ thống kế toán thuế xuất nhập khẩu tập trung để điều chỉnh thời gian ân hạn cho các thông báo thuế của các doanh nghiệp ưu tiên.

- Quá thời hạn quy định mà doanh nghiệp ưu tiên chưa nộp thuế theo quy định, sử dụng chức năng Nhập quyết định phạt (*chức năng 2. Nhập liệu > 4. Quyết định phạt chậm nộp thuế > 1. Nhập Quyết định phạt*) để tính tiền chậm nộp theo quy định của Luật quản lý thuế.

3. Về hàng kinh doanh tạm nhập tái xuất quy định tại điểm đ khoản 9 điều 16:

- Để thực hiện, điểm đ khoản 9 điều 16, sau khi tiếp nhận tờ khai hàng kinh doanh tạm nhập tái xuất tiến hành kiểm tra bảo lãnh hoặc khoản tiền đặt cọc thủ công bằng chứng từ điện tử trên hệ thống (*chức năng 4. Khai thác > 1. Bảng kê chứng từ kế toán > L. Bảng kê chứng từ bảo lãnh riêng hoặc chức năng 4. Khai thác > 1. Bảng kê chứng từ kế toán > N. Bảng kê chứng từ ký quỹ*) hoặc bản giấy do doanh nghiệp xuất trình;

- Việc quản lý chứng từ bảo lãnh hoặc khoản tiền đặt cọc được thực hiện quản lý trên hệ thống kế toán thuế xuất nhập khẩu tập trung theo chức năng nhập giấy bảo lãnh riêng (*chức năng 2. Nhập liệu > I. Chứng từ bảo lãnh riêng > 1. Nhập chứng từ*) hoặc chức năng nhập tiền ký quỹ (*chức năng 2. Nhập liệu > M. Nhập chứng từ ký quỹ của doanh nghiệp > 1. Nhập chứng từ*).

4. Về hàng hóa nhập khẩu để sản xuất hàng xuất khẩu, hàng kinh doanh tạm nhập tái xuất thuộc tờ khai hải quan trước ngày 01/9/2016:

- Đối với các tờ khai thỏa mãn quy định khoản 7, điểm đ khoản 8 điều 16, khoản 2 điều 21 và tờ khai được miễn thuế, sử dụng chứng từ ghi sổ liên quan tờ khai (*chức năng 2. Nhập liệu > D. Chứng từ ghi sổ liên quan tờ khai > 1. Nhập chứng từ ghi sổ*) và chọn loại chứng từ nghi sổ là M1- Quyết định miễn để nhập quyết định miễn thuế cho tờ khai.

Tổng cục Hải quan thông báo các Cục Hải quan Tỉnh, thành phố tổ chức triển khai, tuyên truyền và hướng dẫn doanh nghiệp thực hiện./.

Gửi kèm: Phụ lục hướng dẫn sử dụng các chức năng của hệ thống.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Các Đ/c LĐTTC (để b/c);
- Cục Thuế XNK (để t/h);
- Cục CNTT & Thống kê HQ (để t/h);
- Cục QLRR (để t/h);
- Cục GSQL (để t/h);
- Lưu:VT, CNTT(2b).

**KT. TỔNG CỤC TRƯỞNG
PHÓ TỔNG CỤC TRƯỞNG**



Nguyễn Dương Thái

09910687




Phụ lục
HƯỚNG DẪN SỬ DỤNG CÁC CHỨC NĂNG CỦA HỆ THỐNG
(kèm theo văn bản số 8450 /TCHQ-CNTT ngày 01/9/2016)

| HẢI QUAN VIỆT NAM <small>Chuyên nghiệp, Minh bạch, Hiệu quả</small> | | | | | |
|---|---|---|----------------------|--|--|
| 1. Hệ thống 2. Nhập liệu 3. Danh mục 4. Khai thác 5. Tra cứu 6. Trợ giúp Cổng thông tin Đăng xuất | | | | | |
| Người SD: | | Ngày XLĐL: | | Ngày KSKT: | |
| THÊM MỚI CHỨNG TỪ ĐIỀU CHỈNH AN HẠN | | | | | |
| Đơn vị hải quan quản lý: | | | | | |
| <input type="text" value="HẢI QUAN"/> | | | | | |
| Mã đơn vị khai hải quan: | | | | | |
| <input type="text"/> | | | | | |
| Loại hình xuất nhập khẩu: | | | | | |
| <input type="text"/> | | | | | |
| Đơn vị xuất nhập khẩu: | | | Số TK | Ngày ĐK | |
| <input type="text"/> | | | <input type="text"/> | <input type="text"/> | |
| Loại Tiền | | | Nhóm Tài Khoản | | |
| <input type="text"/> | | | <input type="text"/> | | |
| Nơi Phát Hành Chứng Từ Bị Điều Chỉnh: | | | | | |
| <input type="text"/> | | | | | |
| Loại Chứng Từ Bị Điều Chỉnh: | | | | | |
| <input type="text"/> | | | | | |
| Số CT BDC | Ngày HL | Lý Do Nợ Thuế | SN An Hạn | TT Nợ | |
| <input type="text"/> | <input type="text" value=""/> | <input type="text" value="Phải nộp thuế ngay"/> | <input type="text"/> | <input type="text" value="Không sử dụng"/> | |
| Nơi Phát Hành Chứng Từ Điều Chỉnh: | | | | | |
| <input type="text"/> | | | | | |
| Số CT | Ngày HL | Ngày Hết HL | | | |
| <input type="text"/> | <input type="text" value="31/08/2016"/> | <input type="text" value="31/12/2100"/> | | | |
| Lý Do Điều Chỉnh: | | | | | |
| <input type="text"/> | | | | | |
| <input type="button" value="Tích Kiem"/> <input type="button" value="Cập Nhật"/> <input type="button" value="In Ấn Bỏ"/> <input type="button" value="Thoát"/> | | | | | |

Chức năng 2. Nhập liệu > F. Chứng từ điều chỉnh an hạn > 1. Nhập chứng từ

09910687


HẢI QUAN VIỆT NAM
 Chuyên nghiệp. Minh bạch. Hiệu quả

1. Hệ thống
2. Nhập liệu
3. Danh mục
4. Khai thác
5. Tra cứu
6. Trợ giúp
Cổng thông tin
Đăng xuất

Người SD:
Ngày XL/L:
Ngày KSKT:

THÊM MỚI CHỨNG TỪ PHÁT NỘP CHẠM

| | | | |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| Đơn vị hải quan quản lý | | Nơi Mở TK | |
| 00 | Tổng cục Hải quan | 00 | Tổng cục Hải quan |
| Loại hình XNK | | Đơn vị XNK | |
| | | | |
| Nhóm Tài Khoản | Hình Thức Vận Chuyển Hàng Hóa | Số TK | Ngày ĐK |
| | | | |
| Loại Chứng Từ Nợ | | Lý Do Nợ Thuế | |
| Thống báo thuế | | Phải nộp thuế ngay | |
| Số CTN | Ngày HL | Ngày tính phạt | SN Được Nợ |
| | | | |
| SNTPM1 | TLPM1 | TLPM2 | Ký Hiệu CTC |
| 90 | 0,03 % | 0,03 % | |
| | | Số CTC | Ngày BN |
| | | | |

| Số QDP | Thuế Chậm Nộp | | Tiền Phạt |
|--------|---------------|--|-----------|
| | Nhập khẩu | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Ngày HL
TKKB

Diễn Giải

Tìm kiếm
Cập nhật
Hủy bỏ
Thoát

Chức năng 2. Nhập liệu > 4. Quyết định phạt chậm nộp thuế > 1. Nhập Quyết định phạt

HẢI QUAN VIỆT NAM
Chuyên nghiệp, Minh bạch, Hiệu quả

1. Hệ thống 2. Nhập liệu 3. Danh mục 4. Khai thác 5. Tra cứu 6. Trợ giúp Cổng thông tin Đăng xuất

Người SD: Ngày XD/L: Ngày KSKT:

1. HẸM MỌI CHỨNG TỪ BẢO LÃNH RIÊNG

Đơn vị hải quan quản lý:

Nơi mở lý khai hải quan:

Nơi khai:

Loại hình xuất nhập khẩu:

Đơn vị xuất nhập khẩu: Số T/S: Ngày DK:

Loại tiền: Nhóm T2 Khoản:

Nơi Phát Hành Chứng Từ:

Đơn vị Bảo Lãnh:

Kí hiệu CT: Số CT: TT Buí Toán: Ngày HL: Ngày NHL: Số Ngày Bảo Lãnh:

Loại tiền: Số Tiền Nguyên Tơ: Tỷ giá: Số Tiền Bảo Lãnh:

Bang Anh:

Diễn giải:

Tìm kiếm Cập Nhật Hủy Bỏ Thoát

Chức năng 2. Nhập liệu > I. Chứng từ bảo lãnh riêng > 1. Nhập chứng từ

HẢI QUAN VIỆT NAM
Chuyên nghiệp, Minh bạch, Hiệu quả

1. Hệ thống 2. Nhập liệu 3. Danh mục 4. Khai thác 5. Tra cứu 6. Trợ giúp Cổng thông tin Đăng xuất

Người SD: Ngày XD/L: Ngày KSKT:

CẬP NHẬT CHỨNG TỪ KÝ QUÝ CỦA DOANH NGHIỆP

Đơn vị hải quan quản lý:

Nơi Phát Hành Chứng Từ:

Đơn vị xuất nhập khẩu:

Loại chứng từ: Hình thức nộp tiền: Lý do chuyển tiền:

Số CT: TT Buí Toán: Ngày HL: Số Tiền:

Diễn giải:

Cập Nhật Hủy Bỏ Thoát

Chức năng 2. Nhập liệu > M. Nhập chứng từ ký quỹ của doanh nghiệp > 1.

 Nhập chứng từ

HẢI QUAN VIỆT NAM
Chuyên nghiệp, Minh bạch, Hiệu quả

1. Hệ thống 2. Nhập liệu 3. Danh mục 4. Khai thác 5. Tra cứu 6. Trợ giúp Cổng thông tin Đăng xuất

Người SD: Ngày XD/L: Ngày KSKT:

BẢNG KÊ CHỨNG TỪ BẢO LÃNH RIÊNG

Nơi phát hành chứng từ: 00 Tổng cục Hải quan [00]

Nhóm tài khoản: Tất Cả

Nhóm loại hình: Tất Cả

Kiểu ngày BC: Ngày nhập máy

Mã đơn vị: Tên đơn vị: Tất cả

Từ ngày: Đến ngày: / /

In Báo Cáo Trợ Giúp Thoát

Chức năng 4. Khai thác > 1. Bảng kê chứng từ kế toán > L. Bảng kê chứng từ bảo lãnh riêng

HẢI QUAN VIỆT NAM
Chuyên nghiệp, Minh bạch, Hiệu quả

1. Hệ thống 2. Nhập liệu 3. Danh mục 4. Khai thác 5. Tra cứu 6. Trợ giúp Cổng thông tin Đăng xuất

Người SD: Ngày XD/L: Ngày KSKT:

BẢNG KÊ CHỨNG TỪ KÝ QUỸ

Nơi phát hành chứng từ: 00 Tổng cục Hải quan [00]

Loại chứng từ: Tất Cả

Kiểu ngày BC: Ngày nhập máy


Mã đơn vị: Tên đơn vị: Tất cả

Từ ngày: Đến ngày: / /

In Báo Cáo Trợ Giúp Thoát

Chức năng 4. Khai thác > 1. Bảng kê chứng từ kế toán > N. Bảng kê chứng từ ký quỹ

09910687


HẢI QUAN VIỆT NAM
 Chuyên nghiệp, Minh bạch, Hiệu quả

1. Hệ thống
2. Nhập liệu
3. Danh mục
4. Khai thác
5. Tra cứu
6. Trợ giúp
Cổng thông tin
Đăng xuất

Người SD: DUNG Ngày XLDL: None Ngày KSKT : None

THÊM MỚI CHỨNG TỪ GHI SỔ LIÊN QUAN TỜ KHAI

Đơn vị hải quan quản lý
 00 Tổng cục Hải quan

Nơi phát hành chứng từ
 00 Tổng cục Hải quan

Nơi mở tờ khai hải quan
 00 Tổng cục Hải quan

Loại hình xuất nhập khẩu
 [Empty field]

Đơn vị xuất nhập khẩu
 [Empty field]

Số TK
 [Empty field]

Ngày ĐK
 [Empty field]

Loại tiền
 [Empty field]

Nhóm tài khoản
 [Empty field]

Hình thức vận chuyển hàng hóa
 [Empty field]

Loại Chứng Từ Ghi Sổ
 C1.QĐ khấu trừ (chuyển đến)

Lý Do Phát Sinh Khoản Thu
 0.Thu các khoản thông thường

Lý Do Chuyển Tiền
 0.Chuyển tiền thông thường

Hình Thức Nộp Tiền
 Không sử dụng

| Sắc Thuế | Dư Nợ TK | Số Tiền |
|-----------------------|----------|---------|
| Nhập khẩu | [Empty] | [Empty] |
| Giá trị gia tăng | [Empty] | [Empty] |
| Tiêu thụ đặc biệt | [Empty] | [Empty] |
| Tự vệ chống bán phá | [Empty] | [Empty] |
| Bảo vệ môi trường | [Empty] | [Empty] |
| Tổng Cộng | [Empty] | [Empty] |
| Số Tiền VP Hành Chính | [Empty] | [Empty] |

Số CT
 [Empty]

TT Bút Toán
 1

Ngày Ký
 01/09/2016

Diễn Giải
 [Empty]

Tìm kiếm
Cập Nhật
Hủy Bỏ
Thoát

Chức năng 2. Nhập liệu > D. Chứng từ ghi sổ liên quan tờ khai > 1. Nhập chứng từ ghi sổ