

Thủ tục hải quan điện tử đăng ký công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt

Ban hành tại Quyết định 1904/QĐ-BTC ngày 10/8/2009

1. Trình tự thực hiện:

*** Đối với cá nhân, tổ chức:**

Bước 1: Nộp hồ sơ đề nghị công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt

Bước 2: Cung cấp thông tin giải trình đủ điều kiện trở thành thương nhân ưu tiên đặc biệt theo yêu cầu của Tổng cục Hải quan trong thời gian 30 ngày kể từ ngày Tổng cục Hải quan thụ lý hồ sơ, trường hợp không chuẩn bị đủ thông tin có văn bản đề nghị Tổng cục Hải quan xem xét gia hạn thời hạn bổ sung thông tin thêm 30 ngày

Bước 3: Nhận thông tin phản hồi của cơ quan hải quan và thực hiện các công việc:

- Nhận giấy công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt theo Mẫu số 4 Phụ lục XIV Quyết định 52/2007/QĐ-BTC nếu đáp ứng đủ các điều kiện.

- Thống nhất cùng cơ quan hải quan ký kết bản ghi nhớ hợp tác.

- Nhận văn bản trả lời (có nêu rõ lý do) của Tổng cục Hải quan về việc không được cấp Giấy công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt.

*** Đối với cơ quan Hải quan:**

Bước 1: Tiếp nhận, kiểm tra tính đầy đủ và hợp lệ của hồ sơ đăng ký Trường hợp hồ sơ đăng ký đầy đủ và hợp lệ, ra thông báo về việc thụ lý hồ sơ. Trường hợp không chấp nhận có văn bản trả lời nêu rõ lý do.

Bước 2: Yêu cầu thương nhân đăng ký hồ sơ cung cấp thông tin giải trình đủ điều kiện trở thành thương nhân ưu tiên đặc biệt. Trong thời gian 30 ngày kể từ ngày thụ lý hồ sơ, thương nhân có trách nhiệm cung cấp đủ các thông tin theo yêu cầu của Tổng cục Hải quan. Trường hợp thương nhân không chuẩn bị đủ thông tin trong thời hạn yêu cầu, phải có văn bản đề nghị Tổng cục Hải quan để được xem xét gia hạn thời hạn bổ sung thông tin thêm 30 ngày. Nếu thương nhân không cung cấp đầy đủ thông tin theo yêu cầu hoặc không làm rõ được các thông tin cần phải cung cấp hoặc từ chối việc cung cấp thông tin thì Tổng cục Hải quan sẽ có văn bản thông báo từ chối việc xét cấp công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt.

Bước 3: Đánh giá, thẩm định hồ sơ đăng ký và quyết định công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt Tổng cục Hải quan tiến hành kiểm tra đánh giá mức độ tuân thủ của thương nhân. Thương nhân phải phối hợp và tạo điều kiện cho cơ quan hải quan thực hiện việc đánh giá mức độ tuân thủ. Trong thời hạn tối đa 180 ngày làm việc kể từ ngày thụ lý hồ sơ, nếu thương nhân được xác định đáp ứng đủ điều kiện quy định tại Điều 29 Quyết định 52/2007/QĐ-BTC, Tổng cục trưởng Tổng cục Hải quan cấp Giấy công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt theo Mẫu số 4 Phụ lục XIV Quyết định 52/2007/QĐ-BTC. Giấy công nhận được gửi cho thương nhân và thông báo cho các cơ quan nhà nước hữu quan. Thống nhất cùng thương nhân ký kết bản ghi nhớ hợp tác. Trường hợp không cấp Giấy công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt, Tổng cục Hải quan có văn bản trả lời thương nhân nêu rõ lý do

2. Cách thức thực hiện: Gửi, nhận thông tin qua hệ thống máy tính của doanh nghiệp được nối mạng quan C-Van

3. Thành phần, số lượng hồ sơ:

* Thành phần hồ sơ:

- Đơn đề nghị công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt theo Mẫu số 3 Phụ lục XIV Quyết định 52/2007/QĐ-BTC

- Bản sao quyết định thành lập thương nhân (Chứng nhận đăng ký kinh doanh hoặc Giấy phép đầu tư)

- Bản báo cáo tự đánh giá đáp ứng đủ điều kiện thương nhân ưu tiên đặc biệt

* Số lượng hồ sơ: 01 bộ

4. Thời hạn giải quyết: Trong thời hạn tối đa 180 ngày làm việc kể từ ngày thụ lý hồ sơ

5. Đối tượng thực hiện TTHC: Cá nhân, Tổ chức

6. Cơ quan thực hiện TTHC:

- Cơ quan có thẩm quyền quyết định: Tổng cục Hải quan

- Cơ quan hoặc người có thẩm quyền được uỷ quyền hoặc phân cấp thực hiện (nếu có): Không

- Cơ quan trực tiếp thực hiện TTHC: Tổng cục Hải quan

- Cơ quan phối hợp (nếu có): Không

7. Kết quả thực hiện TTHC: Phê duyệt

8. Phí, lệ phí: Không

9. Tên mẫu đơn, mẫu tờ khai: Đơn đề nghị công nhận thương nhân ưu tiên đặc biệt

10. Yêu cầu, điều kiện thực hiện TTHC:

- Chấp hành tốt pháp luật hải quan liên tục tính đến thời điểm xét công nhận.

- Có đội ngũ cán bộ làm thủ tục hải quan chuyên nghiệp và được cấp chứng chỉ nghiệp vụ hải quan hoặc sử dụng đại lý làm thủ tục hải quan có năng lực và chấp hành tốt pháp luật hải quan.

- Có hệ thống các quy trình kiểm soát nội bộ đầy đủ và hiệu quả đối với toàn bộ quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của thương nhân.

- Có hệ thống công nghệ thông tin để quản lý toàn bộ dữ liệu về hoạt động sản xuất, kinh doanh, vận chuyển, giao nhận hàng hoá đáp ứng các yêu cầu quản lý của cơ quan hải quan.

- Có hệ thống kế toán minh bạch, tuân thủ đầy đủ các quy định của Luật kế toán và các chuẩn mực kế toán, tạo thuận lợi cho công tác kiểm toán.

- Có năng lực tài chính tốt.

11. Căn cứ pháp lý của TTHC:

- Luật Hải quan 2001, Luật Hải quan sửa đổi 2005.

- Luật quản lý thuế 2006.

- Nghị định 27/2007/NĐ-CP về giao dịch điện tử trong hoạt động tài chính.

- Quyết định 149/2005/QĐ-TTg về việc thực hiện thí điểm thủ tục hải quan điện tử do Thủ tướng Chính phủ ban hành.

- Quyết định 52/2007/QĐ-BTC Quy định về thí điểm thủ tục hải quan điện tử do Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành.