

**TỔNG CỤC HẢI QUAN
HỘI ĐỒNG THI CẤP CHỨNG CHỈ
NGHIỆP VỤ KHAI HẢI QUAN NĂM 2020**

PHỤ LỤC III: DANH MỤC TÀI LIỆU THAM KHẢO

(Kèm theo Thông báo số 04/TB-HĐNVKHQ ngày 24 tháng 3 năm 2020 của Hội đồng thi cấp chứng chỉ nghiệp vụ khai hải quan năm 2020)

A. Luật

I. Pháp luật về Hải quan

1. Luật Hải quan số 54/2014/QH13 ngày 23/6/2014.

II. Luật Quản lý thuế, các Luật về thuế đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu

2. Luật Quản lý thuế số 78/2006/QH11 ngày 29/11/2006.

3. Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế số 21/2012/QH13 ngày 20/11/2012.

4. Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của các luật về thuế số 71/2014/QH13 ngày 26/11/2014.

5. Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế giá trị gia tăng, Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật Quản lý thuế số 106/2016/QH13 ngày 06/4/2016.

6. Luật Thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu số 107/2016/QH13 ngày 06/4/2016.

7. Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt số 27/2008/QH12 ngày 14/11/2008.

8. Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt số 70/2014/QH13 ngày 26/11/2014.

9. Luật Thuế bảo vệ môi trường số 57/2010/QH12 ngày 15/11/2010.

10. Luật Thuế giá trị gia tăng số 13/2008/QH12 ngày 03/06/2008.

11. Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế giá trị gia tăng số 31/2013/QH13 ngày 19/6/2013.

III. Luật Xử lý vi phạm hành chính

12. Luật Xử lý vi phạm hành chính số 15/2012/QH13 ngày 20/6/2012.

IV. Luật Quản lý ngoại thương

13. Luật Quản lý ngoại thương số 05/2017/QH14 ngày 12/6/2017.

V. Luật Sở hữu trí tuệ

14. Luật Sở hữu trí tuệ số 50/2005/QH11 ngày 12/12/2005.

15. Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Sở hữu trí tuệ số 36/2009/QH12 ngày 19/06/2019.

VI. Luật Công cụ chuyển nhượng

16. Luật Công cụ chuyển nhượng số 49/2005/QH11 ngày 29/11/2005.

VII. Bộ Luật Hàng hải Việt Nam

17. Bộ Luật Hàng hải Việt Nam số 95/2015/QH13 ngày 25/11/2015.

VIII. Luật Hàng không dân dụng Việt Nam:

18. Luật Hàng không dân dụng Việt Nam số 66/2006/QH11 ngày 29/6/2006.

19. Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Hàng không dân dụng Việt Nam số 61/2014/QH13 ngày 21/11/2014.

IX. Luật Thương mại:

20. Luật Thương mại số 36/2005/QH11 ngày 14/6/2005.

B. Nghị định

I. Thủ tục hải quan, kiểm tra, giám sát, kiểm soát hải quan

21. Nghị định số 08/2015/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết và biện pháp thi hành luật hải quan về thủ tục hải quan, kiểm tra, giám sát, kiểm soát hải quan ngày 21/01/2015.

22. Nghị định số 59/2018/NĐ-CP của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 08/2015/NĐ-CP ngày 21/01/2015 của Chính phủ quy định chi tiết và biện pháp thi hành luật hải quan về thủ tục hải quan, kiểm tra, giám sát, kiểm soát hải quan ngày 20/4/2018.

II. Nghị định quy định chi tiết thi hành về Thuế

23. Nghị định số 83/2013/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Quản lý thuế và Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Quản lý thuế ngày 22/7/2013.

24. Nghị định số 12/2015/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của các Luật về thuế và sửa đổi, bổ sung một số điều của các Nghị định về thuế ngày 12/02/2015.

25. Nghị định số 100/2016/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế giá trị gia tăng, Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật Quản lý thuế ngày 01/7/2016.

26. Nghị định số 134/2016/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu ngày 01/9/2016.

27. Nghị định số 108/2015/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt ngày 28/10/2015.

28. Nghị định số 14/2019/NĐ-CP của Chính phủ quy định sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 108/2015/NĐ-CP ngày 28/10/2015 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt và Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Thuế tiêu thụ đặc biệt ngày 01/02/2019.

29. Nghị định số 209/2013/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều Luật Thuế giá trị gia tăng ngày 18/12/2013.

30. Nghị định số 146/2017/NĐ-CP ngày 15/12/2017 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 100/2016/NĐ-CP ngày 01/7/2016 và Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ.

31. Nghị định số 67/2011/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Thuế bảo vệ môi trường ngày 08/8/2011.

III. Nghị định về xử lý vi phạm hành chính

32. Nghị định số 81/2013/NĐ-CP ngày 19/7/2013 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Xử lý vi phạm hành chính và Nghị định số 97/2017/NĐ-CP ngày 18/8/2017 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 81/2013/NĐ-CP (*Văn bản hợp nhất số 210/VBHN-BTP, ngày 19/01/2018*)

33. Nghị định số 127/2013/NĐ-CP ngày 15/10/2013 của Chính phủ quy định về xử phạt vi phạm hành chính và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính trong lĩnh vực hải quan và Nghị định số 45/2106/NĐ-CP ngày 26/5/2016 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 127/2013/NĐ-CP (*Văn bản hợp nhất số 10/VBHN-BTC, ngày 20/10/2016*)

IV. Nghị định về quản lý ngoại thương

34. Nghị định số 69/2018/NĐ-CP của Chính phủ hướng dẫn Luật Quản lý ngoại thương ngày 15/05/2018.

V. Nghị định về xuất xứ hàng hóa

35. Nghị định số 31/2018/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết Luật Quản lý ngoại thương về xuất xứ hàng hóa ngày 08/3/2018.

VI. Nghị định có liên quan

36. Nghị định số 167/2016/NĐ-CP của Chính phủ về kinh doanh hàng miễn thuế ngày 27/12/2016.

37. Nghị định số 125/2017/NĐ-CP ngày 16/11/2017 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 122/2016/NĐ-CP ngày 01/9/2016 của Chính phủ về Biểu thuế xuất khẩu, Biểu thuế nhập khẩu ưu đãi, Danh mục hàng hóa và mức thuế tuyệt đối, thuế hỗn hợp, thuế nhập khẩu ngoài hạn ngạch thuế quan.

C. Thông tư

I. Thông tư về thủ tục hải quan; kiểm tra, giám sát hải quan; thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu và quản lý thuế đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu

38. Thông tư số 38/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính quy định về thủ tục hải quan; kiểm tra, giám sát hải quan; thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu và quản lý thuế đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu ngày 25/3/2015.

39. Thông tư số 39/2018/TT-BTC của Bộ Tài chính sửa đổi bổ sung một số điều tại Thông tư số 38/2015/TT-BTC ngày 25/3/2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định về thủ tục hải quan; kiểm tra, giám sát hải quan; thuế xuất khẩu, thuế nhập khẩu và quản lý thuế đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu ngày 20/4/2018.

40. Thông tư số 60/2019/TT-BTC của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 39/2015/TT-BTC ngày 25/3/2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định về trị giá hải quan đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu ngày 30/8/2019.

II. Thông tư về xử lý vi phạm hành chính

41. Thông tư số 155/2016/TT-BTC ngày 20/10/2016 quy định chi tiết thi hành Nghị định số 127/2013/NĐ-CP ngày 15/10/2013 và Nghị định số 45/2016/NĐ-CP ngày 26/5/2016 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số Điều của Nghị định số 127/2013/NĐ-CP (*kèm theo Phụ lục các mẫu Biên bản, Quyết định và Thông báo sử dụng trong xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực hải quan*).

III. Một số thông tư về chính sách mặt hàng

42. Thông tư số 191/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính quy định thủ tục hải quan đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu, quá cảnh gửi qua dịch vụ chuyển phát nhanh quốc tế ngày 24/11/2015.

43. Thông tư số 26/2014/TT-BTTTT của Bộ Thông tin và Truyền thông quy định chi tiết thi hành Nghị định số 187/2013/NĐ-CP ngày 20/11/2013 của Chính phủ đối với việc nhập khẩu tem bưu chính ngày 30/12/2014.

44. Thông tư số 203/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn xử lý hàng hóa tồn đọng thuộc địa bàn hoạt động hải quan ngày 22/12/2014.

45. Thông tư số 49/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính quy định thủ tục hải quan đối với thư, gói, kiện hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu gửi qua dịch vụ bưu chính của doanh nghiệp được chỉ định ngày 14/4/2015.

46. Thông tư số 39/2016/TT-BGTVT quy định Danh mục sản phẩm, hàng hóa có khả năng gây mất an toàn thuộc trách nhiệm quản lý nhà nước của Bộ Giao thông vận tải ngày 06/12/2016.

47. Thông tư số 04/2018/TT-BCT của Bộ Tài chính quy định việc không áp dụng hạn ngạch thuế quan nhập khẩu muối và trứng gia cầm có xuất xứ từ các nước ASEAN ngày 02/4/2018.

48. Thông tư số 37/2013/TT-BCT của Bộ Tài chính quy định nhập khẩu thuốc lá điếu, xì gà ngày 30/12/2013.

Một số Thông tư khác của các Bộ quản lý chuyên ngành đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu

IV. Thông tư về phân loại hàng hóa

49. Thông tư số 14/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính hướng dẫn về phân loại hàng hóa, phân tích để phân loại hàng hóa, phân tích để kiểm tra chất lượng, kiểm tra an toàn thực phẩm ngày 30/01/2015.

50. Thông tư số 65/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành Danh mục hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu Việt Nam ngày 27/6/2017.

51. Thông tư số 09/2019/TT-BTC của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số nội dung tại các Phụ lục của Thông tư số 65/2017/TT-BTC ngày 27/6/2017 của Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành Danh mục hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu Việt Nam ngày 15/02/2019.

V. Thông tư về xuất xứ hàng hóa

52. Thông tư 38/2018/TT-BTC của Bộ Tài chính quy định về xác định xuất xứ hàng hóa hàng xuất khẩu, nhập khẩu ngày 20/4/2018.

53. *Hiệp định thương mại hàng hóa ASEAN*: Thông tư số 22/2016/TT-BCT của Bộ Công thương thực hiện Quy tắc xuất xứ trong Hiệp định thương mại hàng hóa ASEAN ngày 03/10/2016.

54. *Hiệp định Thương mại hàng hóa thuộc Hiệp định khung về hợp tác kinh tế toàn diện giữa ASEAN và nước CHND Trung Hoa*: Thông tư số 12/2019/TT-BCT của Bộ Công thương quy định quy tắc xuất xứ hàng hóa trong Hiệp định khung về hợp tác kinh tế toàn diện giữa ASEAN và nước CHND Trung Hoa ngày 30/7/2019.

55. *Hiệp định Thương mại hàng hóa thuộc Hiệp định khung về hợp tác kinh tế toàn diện giữa các Chính phủ của các nước thành viên thuộc ASEAN và Chính phủ Đại hàn Dân quốc*: Thông tư số 20/2014/TT-BCT của Bộ Công thương thực hiện Quy tắc xuất xứ trong Hiệp định khu vực Thương mại tự do ASEAN - Hàn Quốc ngày 15/6/2014.

56. *Hiệp định Thương mại tự do Việt Nam - Hàn Quốc*: Thông tư số 40/2015/TT-BCT của Bộ Công thương thực hiện Quy tắc xuất xứ trong Hiệp định khu vực Thương mại tự do ASEAN - Hàn Quốc ngày 18/11/2015.

57. *Hiệp định giữa nước CHXNCN Việt Nam và Nhật Bản về đối tác kinh tế*: Thông tư số 10/2009/TT-BCT của Bộ Công Thương thực hiện Quy tắc xuất xứ (C/O mẫu VJ) trong Hiệp định giữa nước CHXNCNVN và Nhật Bản về đối tác kinh tế ngày 18/5/2009.

58. *Hiệp định thành lập khu vực thương mại tự do ASEAN - Úc - Niu-Di-lân*: Thông tư số 31/2015/TT-BCT của Bộ Công thương thực hiện Quy tắc xuất

xứ (C/O mẫu AANZ) trong Hiệp định thành lập khu vực thương mại tự do ASEAN - Úc - Niu-Di-lân ngày 24/9/2015.

59. *Hiệp định Thương mại hàng hóa ASEAN - Ấn Độ*: Thông tư số 15/2010/TT-BCT của Bộ Công thương thực hiện Quy tắc xuất xứ (C/O mẫu AI) trong Hiệp định thương mại hàng hóa ASEAN - Ấn Độ ngày 15/4/2010.

60. *Hiệp định thương mại tự do Việt Nam - Liên minh Á Âu (Liên bang Nga - Belarus - Kazakstan - Armenia - Kyrgyzstan) (viết tắt: VN - EAEU FTA)*: Thông tư số 21/2016/TT-BCT của Bộ Công thương quy định thực hiện Quy tắc xuất xứ hàng hóa trong Hiệp định thương mại tự do giữa Việt Nam và Liên minh kinh tế Á - Âu ngày 20/9/2016.

VI. Thông tư về sở hữu trí tuệ

61. Thông tư số 13/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính quy định về kiểm tra, giám sát, tạm dừng làm thủ tục hải quan đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu có yêu cầu bảo vệ quyền sở hữu trí tuệ; kiểm soát hàng giả và hàng hóa xâm phạm quyền sở hữu trí tuệ ngày 30/01/2015.

VII. Thông tư về đại lý hải quan

62. Thông tư số 12/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính quy định chi tiết thủ tục cấp chứng chỉ nghiệp vụ khai hải quan; cấp và thu hồi mã số nhân viên đại lý làm thủ tục hải quan; trình tự, thủ tục công nhận và hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan ngày 30/01/2015.

63. Thông tư số 22/2019/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều tại Thông tư số 12/2015/TT-BTC ngày 30/01/2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính quy định chi tiết thủ tục cấp chứng chỉ nghiệp vụ khai hải quan; cấp và thu hồi mã số nhân viên đại lý làm thủ tục hải quan; trình tự, thủ tục công nhận và hoạt động đại lý làm thủ tục hải quan ngày 16/4/2019.

(Văn bản số 35/VBHN-BTC hợp nhất hai Thông tư 12/2015/TT-BTC và Thông tư 22/2019/TT-BTC về thủ tục cấp Chứng chỉ nghiệp vụ khai hải quan; cấp và thu hồi mã số nhân viên đại lý làm thủ tục hải quan; trình tự, thủ tục công nhận và hoạt động đại lý làm thủ tục hải quan (theo Công báo/số 589+590 ngày 24/7/2019)

D. Các tài liệu tham khảo khác

64. Nghị quyết số 109/NQ-CP ngày 28/12/2016 của Chính phủ phê duyệt Danh mục Biểu thuế hài hòa ASEAN phiên bản 2017;

65. Nghị quyết Biểu thuế Bảo vệ môi trường số 579/2018/UBTVQH14 của Ủy ban Thường vụ Quốc hội về Biểu thuế Bảo vệ môi trường ngày 26/9/2018.

66. Quyết định số 15/2017/QĐ-TTg ngày 12/05/2017 ban hành Danh mục hàng hóa nhập khẩu làm thủ tục hải quan tại cửa khẩu nhập.

67. Công ước quốc tế về Hệ thống Hải hòa mô tả và mã hóa hàng hóa (Công ước HS).

68. Hệ thống Biểu thuế Việt Nam: Nhập khẩu ưu đãi (thông thường, đặc biệt); Xuất khẩu; Giá trị gia tăng; Tiêu thụ đặc biệt.

69. Quy tắc xuất xứ hàng hóa (xuất xứ thuần túy, xuất xứ không thuần túy, chuyển đổi cơ bản, tiêu chí chuyển đổi mã số, tiêu chí hàm lượng khu vực RVC, công thức tính RVC theo cách trực tiếp, quy tắc sản phẩm cụ thể SPR, quy tắc cộng gộp).

70. Chứng từ chứng nhận xuất xứ hàng hóa (mẫu D, E, AANZ, AI, KV, EAV); thời điểm, thời hạn nộp chứng nhận xuất xứ hàng hóa; cách khai chứng nhận xuất xứ hàng hóa trên tờ khai hải quan.

71. Incoterms 2010, ICC - Quy tắc của ICC về sử dụng các điều kiện thương mại quốc tế và nội địa do Phòng Thương mại quốc tế (ICC) phát hành.

72. Hối phiếu đòi nợ, nhận nợ (khái niệm, đặc điểm, quan hệ, nghĩa vụ các bên tham gia, nội dung, các loại hối phiếu, thời hạn thanh toán,...).

73. URC 522 - Quy tắc thống nhất về nhờ thu (*The Uniform Rules for Collection*) do Phòng Thương mại quốc tế (ICC) phát hành năm 1995.

74. UCP 600 - Quy tắc thực hành thống nhất về Tín dụng chứng từ (*The Uniform customs and practice for documentary credit*) do Phòng Thương mại quốc tế (ICC) phát hành năm 2007.

75. ISBP 681- Tập quán ngân hàng tiêu chuẩn quốc tế để kiểm tra chứng từ theo thư tín dụng tuân thủ UCP 600 (*International standard Banking practice for the examination of documents under documentary credits subject to UCP 600*) do Phòng Thương mại quốc tế (ICC) phát hành năm 2007.

76. ULB 1930 - Luật Thống nhất Geneva về Hối phiếu và Kỳ phiếu 1930 (*The Uniform Law for Bill of Exchange and Promissory Notes*)

77. Công ước quốc tế để thống nhất một số quy tắc về vận đơn đường biển (*International Convention for the unification of certain rules relating to Bills of lading*) - Công ước Brussels 1924.

78. Công ước về thống nhất một số quy tắc liên quan đến vận chuyển hàng không quốc tế (*The Convention for the unification of certain rules relating to International carriage by air*) - Công ước Vacsava 1929.

79. Giáo trình Kỹ thuật nghiệp vụ ngoại thương, Trường Đại học Ngoại thương.

80. Giáo trình Thanh toán quốc tế, Trường Đại học Ngoại thương.

81. Giáo trình Vận tải và Giao nhận trong ngoại thương, Đại học Ngoại thương.