

Chương 4:

THỰC HIỆN HỢP ĐỒNG NGOẠI THƯƠNG



Phan Thu Hien

PHẦN I. HỢP ĐỒNG XUẤT KHẨU

Bước 1: Giục người mua mở thư tín dụng

Yêu cầu người mua thực hiện nghĩa vụ thanh toán trước khi giao hàng

Bước 2: Xin giấy phép xuất khẩu

Bước 3: Chuẩn bị hàng hóa

1) Tập hợp hàng hóa

2) Đóng gói

✓ Nguyên tắc đóng gói

- Phù hợp phương thức vận chuyển và tiết kiệm chi phí vận chuyển.
- Đảm bảo thẩm mỹ



Phan Thu Hien

- Tiết kiệm nguyên vật liệu đóng gói
 - Đảm bảo chất lượng và an toàn cho hàng hóa
 - Phù hợp quy định pháp luật
 - ✓ Chứng từ đóng gói
- 3) Kẻ ký mã hiệu hàng hóa
- ✓ Nguyên tắc thực hiện
 - Kích thước phù hợp
 - Mỗi kiện kẻ ở ít nhất 2 mặt và theo trình tự phù hợp
 - Kẻ bằng mực không phai, đảm bảo an toàn chất lượng hàng hóa



Nội dung ký mã hiệu

Phan Thu Hien

4) Kiểm tra chất lượng tại cơ sở người bán

Bước 4: Thuê tàu và lưu cước

Bước 5: Mua bảo hiểm cho hàng hóa

Bước 6: Kiểm dịch và kiểm nghiệm hàng hóa, kiểm tra chất lượng hàng hóa trước khi giao hàng

- Địa điểm kiểm tra
- Cơ quan kiểm tra
- Giấy chứng nhận

Bước 7: Làm thủ tục hải quan

- a) Người làm thủ tục hải quan
- b) Thời gian làm thủ tục hải quan

c) Quy trình làm thủ tục



Phan Thu Hien

1) Khai và nộp TKHQ; nộp và xuất trình chứng từ thuộc hồ sơ HQ

Hồ sơ HQ:

- + **Tờ khai HQ hàng hóa xuất khẩu**
- + Bảng kê chi tiết hàng hóa
- + Giấy phép XK (nếu có)
- + Chứng từ khác

Nhận Lệnh hình thức và mức độ kiểm tra dựa trên
Chương trình hệ thống quản lý rủi ro của HQ.

- + Mức 1 (luồng xanh): Miễn kiểm tra chi tiết hồ sơ,
miễn kiểm tra thực tế hàng hóa



Phan Thu Hien

+ Mức 2 (luồng vàng): Kiểm tra chi tiết hồ sơ, miễn kiểm tra thực tế hàng hóa

+ Mức 3 (luồng đỏ): Kiểm tra chi tiết hồ sơ, kiểm tra thực tế hàng hóa

Nhận thông báo thuế, hồ sơ hải quan để xuất hàng.

2) *Đưa hàng hóa, phương tiện vận tải đến địa điểm được quy định cho việc kiểm tra thực tế.*

+ Kiểm tra toàn bộ

+ Kiểm tra xác suất 10%

+ Kiểm tra xác suất 5%

3) *Nộp thuế và thực hiện các nghĩa vụ tài chính khác theo quy định của pháp luật*



Phan Thu Hien

STEP 1



Phan Thu Hien

BƯỚC 2



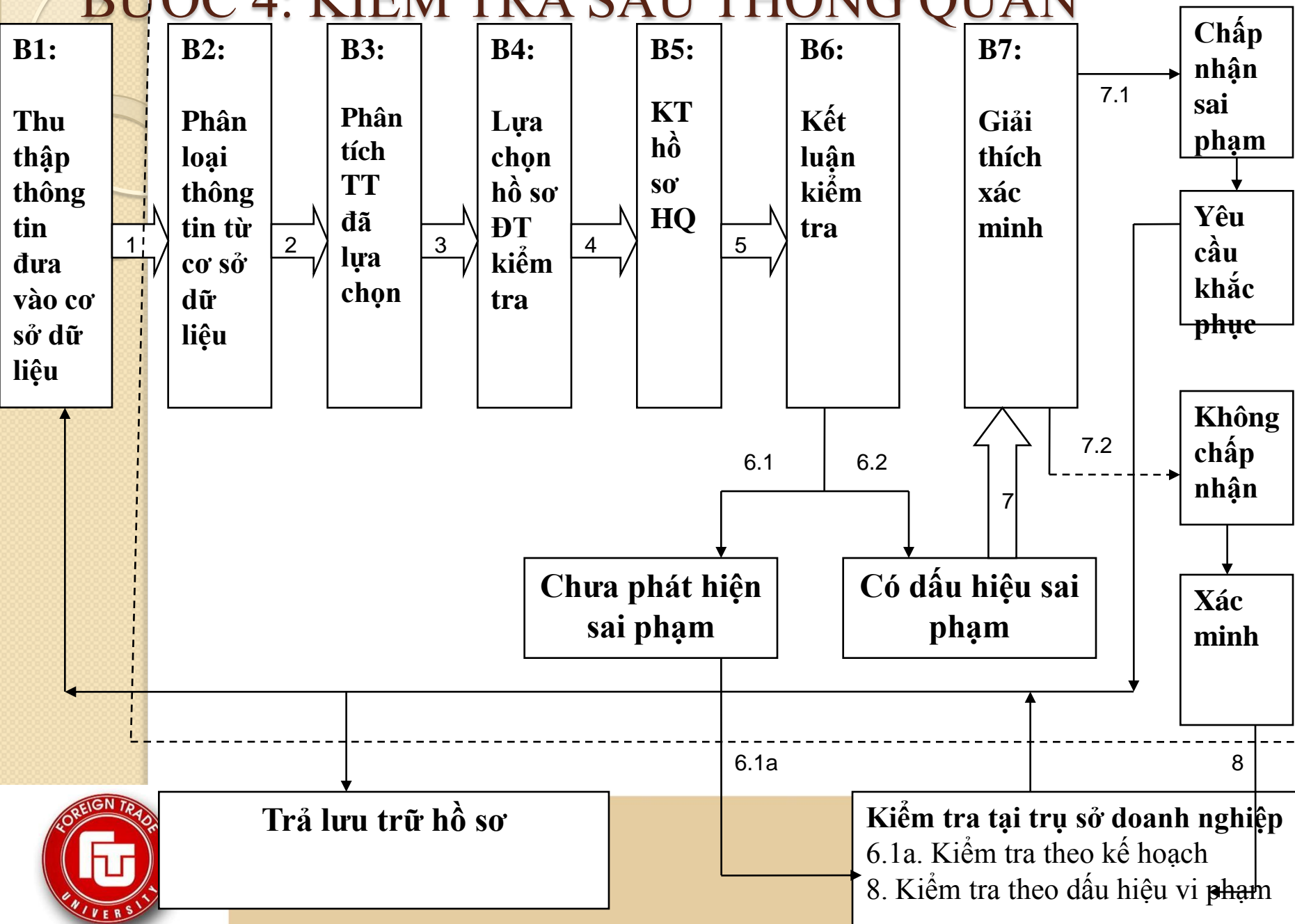
Phan Thu Hien

BƯỚC 3



Phan Thu Hien

BUỘC 4: KIỂM TRA SAU THÔNG QUAN





Phan Thu Hien

Bước 8: Giao hàng

❖ Trước khi giao hàng:

- + Liên lạc với các bên liên quan
- + Cập nhập thông tin
- + Chuẩn bị nhân lực và thiết bị giao hàng

❖ Giao hàng

✓ *Giao hàng rời*

✓ *Giao hàng đóng trong container*

- + Hàng nguyên container
- + Hàng không nguyên container (hàng lẻ)

❖ Sau khi hoàn thành giao hàng

- + Thông báo giao hàng
- + Lấy bằng chứng giao hàng



Phan Thu Hien

Bước 9: Thanh toán

- a. Tuân thủ các quy định thanh toán
- b. Lập bộ chứng từ đề xuất trình thanh toán
 - Hóa đơn thương mại
 - Hối phiếu (nếu có)
 - Phiếu đóng gói, phiếu đóng gói chi tiết, bản kê chi tiết hàng hóa
 - Chứng nhận phẩm chất
 - Chứng nhận số lượng
 - Chứng từ vận tải
 - Chứng từ khác



Phan Thu Hien

- Giấy chứng nhận xuất xứ (C/O)
- Các loại C/O: Mẫu A, D, E, S, T, O, X, B, AK, AJ, VJ,
- Cơ quan cấp C/O
 - Bộ Công Thương Việt Nam (phòng quản lý XNK hoặc đơn vị được ủy quyền)
 - Các cơ quan khác: VCCI, Ban quản lý KCX, KCN



Phan Thu Hien

c. Kiểm tra bộ chứng từ

d. Tiến hành thủ tục thanh toán

Bước 10: Giải quyết khiếu nại

- Tiếp nhận hồ sơ khiếu nại, kiểm tra sơ bộ
- Phúc đáp khiếu nại
- Nghiên cứu chi tiết hồ sơ khiếu nại
- Giải quyết khiếu nại
 - + Hợp tác với người mua để giải quyết
 - + Cách thức tiến hành



Phan Thu Hien

PHẦN II. HỢP ĐỒNG NHẬP KHẨU

Bước 1: Xin giấy phép nhập khẩu

- Hàng cấm nhập khẩu
- Hàng nhập khẩu phải có giấy phép của BTM
- Hàng nhập khẩu phải có giấy phép của Bộ quản lý chuyên ngành

Bước 2:

Tiến hành các thủ tục thuộc nghĩa vụ thanh toán

- Chuyển tiền
- Mở thư tín dụng
- + Chuẩn bị hồ sơ: Hồ sơ tài chính và hồ sơ đề

nghị mở L/C



Phan Thu Hien

+ Giao dịch với ngân hàng phát hành để đảm bảo L/C được phát hành chính xác và đúng hạn.

Bước 3: Thuê tàu và lưu cước

Bước 4: Mua bảo hiểm

Bước 5: Thông quan nhập khẩu hàng hóa

1) Khai và nộp TKHQ; nộp và xuất trình chứng từ thuộc hồ sơ HQ

Hồ sơ HQ

+ Tờ khai HQ và Tờ khai trị giá HQ

+ Hóa đơn thương mại

+ Chứng từ vận tải

+ Hợp đồng mua bán hàng hóa

+ Chứng từ khác



Phan Thu Hien

- ✓ Bảng kê chi tiết hàng hóa
- ✓ Giấy phép NK (nếu có)
- ✓ Giấy đăng ký kiểm tra nhà nước về chất lượng hàng hóa hoặc Giấy thông báo miễn kiểm tra nhà nước về chất lượng.
- ✓ Giấy chứng nhận xuất xứ
- ✓ Chứng từ khác

Nhận Lệnh hình thức và mức độ kiểm tra dựa trên Chương trình hệ thống quản lý rủi ro của HQ

+ Mức 1 (luồng xanh): Miễn kiểm tra chi tiết hồ sơ, miễn kiểm tra thực tế hàng hóa.

+ Mức 2 (luồng vàng): Kiểm tra chi tiết hồ sơ, miễn kiểm tra thực tế hàng hóa.

Phan Thu Hien



+ Mức 3 (luồng đỏ): Kiểm tra chi tiết hồ sơ và thực tế hàng hóa.

2) *Đưa hàng hóa, phương tiện vận tải đến địa điểm được quy định cho việc kiểm tra thực tế*

+ Kiểm tra toàn bộ

+ Kiểm tra xác suất 10%

+ Kiểm tra xác suất 5%

3) *Nộp thuế và thực hiện các nghĩa vụ tài chính khác theo quy định của pháp luật*

Bước 6: Nhận hàng từ phương tiện vận chuyển đến

1) Hàng không đóng trong containers

- Ký hợp đồng ủy thác cho cảng giao nhận trực tiếp với tàu và lưu kho, lưu bãi



Phan Thu Hien

- Nhận thông báo hàng đến và lấy lệnh giao hàng
- Nộp phí lưu kho và phí xếp dỡ
- Lấy hàng tại kho của cảng

2) Hàng đóng trong container

2.1. Hàng nguyên container (FCL)

- Nhận giấy thông báo hàng đến và lấy lệnh giao hàng
- Nhận container chứa hàng tại bãi CY
- Dỡ hàng ra khỏi container

2.2. Hàng lẻ (LCL)



Phan Thu Hien

- Lấy lệnh giao hàng
- Nhận hàng tại trạm đóng hàng của người giao nhận

3) Chứng từ pháp lý thu thập ban đầu

- Biên bản kết toán nhận hàng với tàu (ROROC)
- Biên bản hàng đồ vỡ (COR)
- Giấy chứng nhận hàng thiếu (CSC)
- Thư dự kháng (LOR)

Bước 7: Kiểm tra chất lượng hàng hóa, kiểm dịch và giám định hàng hóa.



Phan Thu Hien

Bước 8: Khiếu nại

- 1) Thời hạn khiếu nại
- 2) Xác định đối tượng khiếu nại
- 3) Hồ sơ khiếu nại
 - Đơn khiếu nại
 - Chứng từ liên quan
 - Chứng từ pháp lý ban đầu
 - Chứng thư giám định
 - Bản tính tổn thất



Phan Thu Hien

- Yêu cầu bồi thường
- Biên lai gửi hồ sơ khiếu nại
- Chứng từ khác

4) Giải quyết khiếu nại



Phan Thu Hien

III. CHỨNG TỪ CƠ BẢN TRONG NGOẠI THƯƠNG

1. Chứng từ hàng hóa

1.1. Hóa đơn

a) Hóa đơn thương mại

- ✓ Hóa đơn tạm tính
- ✓ Hóa đơn chính thức
- ✓ Hóa đơn chi tiết
- ✓ Hóa đơn chiếu lệ
- ✓ Hóa đơn trung lập

b) Các loại hóa đơn khác

- ✓ Hóa đơn xác nhận



Phan Thu Hien

✓ Hóa đơn hải quan

✓ Hóa đơn lãnh sự

1.2. Bảng kê chi tiết

1.3. Phiếu đóng gói và Phiếu đóng gói chi tiết

1.4. Giấy chứng nhận phẩm chất

1.5. Giấy chứng nhận số lượng/ trọng lượng

2. Chứng từ vận tải

- *Vận chuyển bằng đường biển:*

✓ Vận đơn

✓ Giấy gửi hàng đường biển

✓ Biên lai thuyền phó



Phan Thu Hien

- *Vận chuyển bằng hàng không: AWB*
- *Vận chuyển bằng đường sắt: VĐ đường sắt, giấy gửi hàng đường sắt*
- *Vận chuyển đường bộ*
- *Vận chuyển đa phương thức: VĐ người giao nhận*
- *Các chứng từ khác*
- ✓ *Lệnh giao hàng*
- ✓ *Bản lược khai hàng hóa*
- ✓ *Sơ đồ xếp hàng*
- ✓ *Chứng từ pháp lý ban đầu*



Phan Thu Hien

3. Chứng từ bảo hiểm

4. Chứng từ kho hàng

5. Chứng từ hải quan

- ✓ Hồ sơ hải quan
- ✓ Giấy chứng nhận xuất xứ
- ✓ Giấy chứng nhận kiểm dịch, vvv

6. Chứng từ thanh toán

- ✓ Hối phiếu
- ✓ Bảo lãnh thực hiện Hợp đồng
- ✓ Điện chuyển tiền

✓ L/C, vvv



Phan Thu Hien