

Số: **708**/TCHQ-GSQL

Hà Nội, ngày 08 tháng 02 năm 2017

V/v thủ tục hải quan xuất khẩu, nhập khẩu nội, ngoại tệ (tiền mặt) qua cửa khẩu quốc tế giữa VN - TQ

Kính gửi: Cục Hải quan các tỉnh giáp biên giới Trung Quốc  
(Hà Giang, Cao Bằng, Lào Cai, Lạng Sơn, Quảng Ninh, Điện Biên)

Liên quan thủ tục hải quan xuất khẩu, nhập khẩu tiền mặt (đồng Việt Nam (VNĐ) hoặc Nhân dân tệ (CNY)) để thực hiện thanh toán trong mua bán, trao đổi hàng hóa và dịch vụ tại khu vực biên giới và khu kinh tế cửa khẩu giữa Việt Nam và Trung Quốc, Tổng cục Hải quan hướng dẫn Cục Hải quan các tỉnh giáp biên giới Trung Quốc thực hiện như sau:

1. Đối tượng điều chỉnh:

Đối tượng thực hiện hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu tiền mặt (VND, CNY) là ngân hàng được phép của Việt Nam tại khu vực biên giới Việt Nam – Trung Quốc.

2. Hồ sơ hải quan.

a) Lệnh xuất quỹ nghiệp vụ có nêu rõ số tiền mặt xuất quỹ: nộp 01 bản sao (đối với trường hợp tiền xuất khẩu).

b) Phiếu nộp tiền vào Ngân hàng có xác nhận của Ngân hàng: 01 bản sao (đối với trường hợp tiền nhập khẩu).

c) Văn bản thoả thuận của Ngân hàng được phép của Việt Nam và Ngân hàng Trung Quốc về việc mở tài khoản VNĐ hoặc CNY phục vụ thanh toán cho thương nhân hai nước: nộp 01 bản sao lần đầu và nộp bổ sung khi có thay đổi.

d) Tờ khai Hải quan xuất khẩu, nhập khẩu theo mẫu quy định tại Thông tư 38/2015/TT-BTC ngày 25/03/2015 của Bộ Tài chính, khai báo trên hệ thống VNACCS/VCIS, loại hình A11 đối với trường hợp tiền nhập khẩu, loại hình B11 đối với trường hợp tiền xuất khẩu.

3. Thực hiện kiểm tra thực tế toàn bộ lô hàng.

a. Đối với lô hàng tiền nhập khẩu: Chi cục Hải quan (nơi làm thủ tục) cử công chức đi cùng đến Ngân hàng để chứng kiến việc kiểm đếm, giao nhận và xác nhận kết quả kiểm tra số tiền thực tế nộp vào Ngân hàng trên Phiếu ghi kết quả kiểm tra theo quy định. Số tiền thực tế nộp vào Ngân hàng ghi trên Phiếu ghi kết quả kiểm tra được căn cứ vào số tiền Ngân hàng thực kiểm đếm xác nhận trên Phiếu nộp tiền vào Ngân hàng.

b. Đối với lô hàng tiền xuất khẩu: Chi cục Hải quan (nơi làm thủ tục) căn cứ lệnh xuất quỹ nghiệp vụ của Ngân hàng (có xác nhận của Ngân hàng) để xác nhận số tiền xuất khẩu trên Phiếu ghi kết quả kiểm tra theo quy định.

4. Thủ tục xuất cảnh, nhập cảnh phương tiện vận tải là xe chuyên dụng vận chuyển tiền mặt VNĐ, CNY thực hiện theo quy định tại Thông tư 42/2015/TT-BTC ngày 27/03/2015 của Bộ Tài chính.

Tổng cục Hải quan hướng dẫn nội dung trên để các các đơn vị biết, thực hiện./

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- TT Vũ Thị Mai (đề b/c);
- Lưu: VT, GSQL (03b).

KT. TỔNG CỤC TRƯỞNG  
PHÓ TỔNG CỤC TRƯỞNG



Ngọc Anh