

BỘ CÔNG THƯƠNG
CỤC XUẤT NHẬP KHẨU

GIỚI THIỆU VỀ CƠ CHẾ
TỰ CHỨNG NHẬN XUẤT XỨ HÀNG HOÁ
TRONG HIỆP ĐỊNH ĐỐI TÁC TOÀN DIỆN
VÀ TIẾN BỘ XUYÊN THÁI BÌNH DƯƠNG
(CPTPP)

NHÀ XUẤT BẢN CÔNG THƯƠNG

Chịu trách nhiệm nội dung

ThS. Đỗ Thị Thu Hương

Phó Cục trưởng Cục Xuất nhập khẩu

Biên soạn

ThS. Nguyễn Thị Hồng Vân

ThS. Phạm Thị Ngọc Minh

TS. Hoàng Thị Thanh

NCS. Doãn Thị Phương Anh

CN. Hoàng Đức Minh

CN. Hồng Hồng Ngọc

Hiệu đính

Đỗ Thị Thu Hương

Thiết kế

Nhà Xuất bản Công Thương

Cuốn sách này chỉ có tính chất tham khảo và không có giá trị pháp lý chính thức trong việc giải thích Hiệp định Đối tác Toàn diện và Tiên bộ xuyên Thái Bình Dương (CPTPP).

MỤC LỤC

LỜI MỞ ĐẦU	5
PHẦN I. CÁC KHÁI NIỆM LIÊN QUAN ĐẾN QUY TẮC XUẤT XỨ HÀNG HOÁ	9
1. Tự chứng nhận xuất xứ hàng hoá là gì?.....	11
2. Chứng từ tự chứng nhận xuất xứ hàng hoá là gì?.....	18
3. Tiêu chí xuất xứ hàng hoá.....	19
3.1. Hàng hóa có xuất xứ thuần túy.....	20
3.2. Hàng hóa có xuất xứ không thuần túy.....	22
4. Các khái niệm khác liên quan đến quy tắc xuất xứ hàng hoá.....	35
4.1. Tỷ lệ De Minimis.....	35
4.2. Các yếu tố trung gian.....	36
4.3. Cộng gộp.....	37
PHẦN II. CƠ CHẾ TỰ CHỨNG NHẬN XUẤT XỨ HÀNG HOÁ TẠI VIỆT NAM	41
1. Cơ chế TCNXX trong Hiệp định CPTPP.....	43
1.1. Tự chứng nhận xuất xứ hàng hóa đối với hàng xuất khẩu.....	43
1.2. Tự chứng nhận xuất xứ hàng hóa đối với hàng nhập khẩu.....	44
2. Cơ chế TCNXX trong Hiệp định EVFTA và Hiệp định UKVFTA.....	45
2.1. Hiệp định EVFTA.....	45
2.2 Hiệp định UKVFTA.....	48
3. Cơ chế TCNXX theo GSP cho hàng hoá xuất khẩu sang châu Âu.....	49
4. Cơ chế TCNXX trong Hiệp định RCEP.....	54
5. Cơ chế TCNXX trong Hiệp định ATIGA.....	58
PHẦN III. QUY ĐỊNH VỀ QUY TẮC XUẤT XỨ HÀNG HOÁ TRONG HIỆP ĐỊNH CPTPP	63
1. Quy định chung về quy tắc xuất xứ hàng hoá trong CPTPP.....	65
1.1. Hàng hoá được coi là có xuất xứ theo CPTPP.....	65
1.2. Quy định khác về quy tắc xuất xứ hàng hoá tại CPTPP.....	67
1.3. Xác minh xuất xứ hàng hoá và lưu trữ chứng từ.....	75
2. Hướng dẫn cách đọc hiểu danh mục PSR trong Hiệp định CPTPP.....	77
2.1. Cấu trúc danh mục PSR trong Hiệp định CPTPP.....	77
2.2. Các tiêu chí xuất xứ hàng hoá tại danh mục PSR trong Hiệp định CPTPP.....	79
3. Quy định về Tự chứng nhận xuất xứ hàng hoá trong Hiệp định CPTPP...83	
3.1. Đối tượng thực hiện TCNXX.....	83

3.2. Danh mục thông tin tối thiểu	85
3.3. Chứng từ tự chứng nhận xuất xứ	87
3.4. Nghĩa vụ của người xuất khẩu, người sản xuất.....	89
3.5. Nghĩa vụ của người nhập khẩu	90
PHẦN IV. QUY TRÌNH, THỦ TỤC TỰ CHỨNG NHẬN XUẤT XỨ HÀNG HOÁ	93
1. Tự chứng nhận xuất xứ hàng hoá của các nước thành viên CPTPP	95
1.1. Úc	95
1.2. Xinh-ga-po	99
1.3. Niu Di-lân	100
1.4. Nhật Bản	101
1.5. Ca-na-đa.....	102
1.6. Mê-hi-cô.....	103
1.7. Pê-ru.....	103
2. So sánh giữa quy trình cấp Giấy chứng nhận xuất xứ hàng hoá và Tự chứng nhận xuất xứ hàng hoá	104
3. Xác minh xuất xứ hàng hoá và lưu trữ chứng từ trong cơ chế tự chứng nhận xuất xứ hàng hoá	110
3.1. Xác minh xuất xứ hàng hóa trong cơ chế TCNXX.....	110
3.2. Lưu trữ hồ sơ, chứng từ trong cơ chế TCNXX.....	114
PHẦN V. KHUYẾN NGHỊ CHO CƠ QUAN QUẢN LÝ NHÀ NƯỚC VÀ DOANH NGHIỆP ĐỂ CHUẨN BỊ CHO CƠ CHẾ TCNXX	115
1. Khuyến nghị cho cơ quan quản lý nhà nước.....	119
1.1. Xây dựng và ban hành các tài liệu, văn bản quy định và hướng dẫn thực hiện cơ chế tự chứng nhận xuất xứ dành cho các doanh nghiệp.....	115
1.2. Đẩy mạnh hoạt động nâng cao kiến thức và năng lực về cơ chế tự chứng nhận xuất xứ cho các doanh nghiệp và đội ngũ cán bộ của cơ quan có thẩm quyền.....	117
1.3. Tăng cường chế tài xử phạt và hoàn thiện hành lang pháp lý chặt chẽ chống hành vi gian lận xuất xứ hàng hóa	119
1.4. Thúc đẩy công tác trao đổi thông tin giữa các cơ quan chính phủ tại nước xuất khẩu và nước nhập khẩu trong việc rà soát và phối hợp xác minh hoạt động tự chứng nhận xuất xứ.....	121
2. Khuyến nghị cho doanh nghiệp Việt Nam khi thực hiện TCNXX	123
PHỤ LỤC.....	129