

CSố: 25 /KH - HQLC

Lào Cai, ngày 06 tháng 01 năm 2023

KẾ HOẠCH **Công tác kiểm tra sau thông quan năm 2023**

Thực hiện chỉ đạo của Tổng cục Hải quan tại công văn số 5700/TCHQ-KTSTQ ngày 28/12/2022 về việc phê duyệt danh sách doanh nghiệp kiểm tra sau thông quan để đánh giá tuân thủ pháp luật hải quan, pháp luật thuế năm 2023 và căn cứ đặc điểm tình hình hoạt động xuất, nhập khẩu trên địa bàn tỉnh Lào Cai, Cục Hải quan tỉnh Lào Cai xây dựng Kế hoạch công tác Kiểm tra sau thông quan năm 2023 như sau:

I. MỤC ĐÍCH, YÊU CẦU

1. Mục đích

- Đẩy mạnh công tác tuyên truyền pháp luật cho người khai hải quan, người nộp thuế; đánh giá mức độ tuân thủ pháp luật của doanh nghiệp từ cấp Chi cục đến cấp Cục Hải quan; đưa công tác kiểm tra sau thông quan (KTSTQ) trở thành một trụ cột của quản lý hải quan hiện đại, khuyến khích doanh nghiệp tự nguyện tuân thủ pháp luật.

- Nâng cao hiệu quả các hoạt động nghiệp vụ KTSTQ, tập trung cải cách trong các lĩnh vực: công tác nghiên cứu các quy định pháp luật và hoạt động XNK của doanh nghiệp; công tác nâng cấp và ứng dụng công nghệ trong việc thu thập thông tin, đánh giá doanh nghiệp; công tác xử lý, phân tích, sàng lọc thông tin trước kiểm tra; công tác xử lý kết quả KTSTQ. Tăng cường, nâng cao hiệu quả công tác KTSTQ theo hướng tập trung thực hiện nâng cao chất lượng công tác giải trình, đối thoại, giải quyết khiếu nại nhằm hạn chế phiền hà cho doanh nghiệp, không để phát sinh nợ thuế, tránh khiếu nại, khiếu kiện. Đồng thời thực hiện nghiêm các chỉ đạo của Ngành về chống thất thu NSNN và không để phát sinh nợ mới phải thu đòi.

2. Yêu cầu

- Đảm bảo triển khai thực hiện đúng các quy định pháp luật trong quản lý nhà nước về hải quan và các văn bản chỉ đạo của Tổng cục Hải quan, Bộ tài chính về công tác KTSTQ.

- Kế hoạch xây dựng phải khả thi và phù hợp với thực tế, khả năng thực hiện của từng đơn vị; có nội dung hướng dẫn các chi cục về phương thức thực hiện với các giải pháp có định hướng rõ ràng, phù hợp với mục tiêu, nhiệm vụ trọng tâm được giao năm 2023.

- Kế hoạch phải được triển khai có hệ thống từ công tác quán triệt, chỉ đạo đến theo dõi, tổng kết, báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ của từng đơn vị để đánh giá chung trong kết quả thực hiện nhiệm vụ hàng năm.

II. NỘI DUNG THỰC HIỆN

1. Các văn bản chỉ đạo của Tổng cục Hải quan liên quan đến triển khai công tác KTSTQ năm 2023

- Quyết định số 575/QĐ-TCHQ ngày 21/3/2019 ban hành quy trình Kiểm tra sau thông quan;
- Công văn số 5248/TCHQ-KTSTQ ngày 16/8/2019 của Tổng cục Hải quan về kiểm tra sau thông quan gắn với Chỉ thị số 20/CT-TTg của Thủ tướng Chính phủ;
- Chỉ thị số 7180/CT-TCHQ ngày 19/11/2019 của Tổng cục Hải quan về chấn chỉnh công tác kiểm tra sau thông quan toàn quốc;
- Công văn số 3003/TCHQ-KTSTQ ngày 08/5/2020, Công văn số 3004/TCHQ-KTSTQ ngày 22/5/2020 và Công văn số 2331/TCHQ-KTSTQ ngày 15/6/2022 của Tổng cục Hải quan về việc KTSTQ chuyên đề khoáng sản;
- Công văn số 119/TCHQ-GSQL ngày 11/01/2021 của Tổng cục Hải quan về nâng cao hiệu lực kiểm tra, kiểm soát hải quan;
- Quyết định số 1097/QĐ-TCHQ ngày 20/6/2022 của Tổng cục Hải quan về việc ban hành Danh mục hàng hóa rủi ro về phân loại hàng hóa và áp dụng mức thuế;
- Quyết định số 1769/QĐ-TCHQ ngày 11/8/2022 của Tổng cục Hải quan về việc ban hành Danh mục hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu rủi ro về trị giá và mức giá tham chiếu kèm theo;
- Quyết định số 2853/QĐ-TCHQ ngày 15/12/2022 của Tổng cục trưởng Tổng cục Hải quan về Ban hành Kế hoạch thu thập, xử lý thông tin quản lý rủi ro của ngành Hải quan năm 2023;
- Công văn số 5550/TCHQ-TXNK ngày 21/12/2022 của Tổng cục Hải quan về việc kiểm tra trị giá hải quan đối với mặt hàng bánh, kẹo nhập khẩu;
- Các chuyên đề KTSTQ năm 2023 theo chỉ đạo của Tổng cục Hải quan.

2. Nhiệm vụ, giải pháp thực hiện công tác KTSTQ năm 2023

2.1. Đối với Chi cục Kiểm tra sau thông quan

2.1.1. Tổ chức thực hiện công tác KTSTQ

- Tổ chức KTSTQ để đánh giá tuân thủ pháp luật hải quan, pháp luật thuế năm 2023 đối với 02 doanh nghiệp đã được Tổng cục Hải quan phê duyệt tại công văn số 5700/TCHQ-KTSTQ nêu trên (*chi tiết theo phụ lục đính kèm*)

- Thực hiện thu thập, xử lý thông tin, phân tích, đánh giá số liệu đối với các các mặt hàng, loại hình, doanh nghiệp... có rủi ro cao, theo các văn bản chỉ đạo, chuyên đề KTSTQ của Tổng cục Hải quan như: công văn 5550/TCHQ-TXNK ngày 21/12/2022 về việc kiểm tra trị giá hải quan đối với mặt hàng bánh, kẹo nhập khẩu,... để thực hiện kiểm tra sau thông quan theo dấu hiệu vi phạm, hoặc áp dụng quản lý rủi ro, phân đấu hoàn thành các chỉ tiêu về kiểm tra sau thông quan được giao năm 2023.

- Cảnh báo có hiệu quả đối với khâu trước, trong và sau thông quan tại các Chi cục Hải quan về những sai phạm phát hiện trong quá trình KTSTQ. Thường

xuyên rà soát các lô hàng nhập khẩu từ các địa bàn trọng điểm của các doanh nghiệp làm thủ tục nhập khẩu trên địa bàn để kịp thời phát hiện dấu hiệu nghi vấn gian lận về chủng loại, số lượng, trị giá.... thực hiện kiểm tra, đánh giá tuân thủ pháp luật của doanh nghiệp.

- Thường xuyên kiểm tra, chấn chỉnh về công tác cập nhật hệ thống STQ02 trong toàn Cục.

- Tiếp nhận và xử lý hồ sơ cung cấp thông tin, phiếu chuyển nghiệp vụ do các Chi cục Hải quan chuyên đến: Thu thập, xử lý thông tin, kịp thời kiểm tra sau thông quan khi xác định rõ dấu hiệu vi phạm; thu thập, xử lý thông tin theo các chuyên đề được cấp trên giao...

2.1.2. Hỗ trợ, phối kết hợp với các đơn vị trong triển khai nhiệm vụ KTSTQ

- Phối hợp trao đổi, theo dõi, hướng dẫn, tham gia sâu về phương pháp và hồ sơ kiểm tra, hỗ trợ, hướng dẫn nghiệp vụ, giải đáp đối với các kiến nghị, vướng mắc theo nhu cầu của các Chi cục Hải quan nhằm hướng tới nâng cao năng lực, hiệu quả công tác KTSTQ tại cấp Chi cục Hải quan thực hiện. Đề xuất Lãnh đạo Cục sử dụng các cán bộ, công chức làm công tác KTSTQ của các Chi cục Hải quan tham gia các đoàn KTSTQ của Cục Hải quan tỉnh, theo mô hình vừa phối hợp về nghiệp vụ, vừa hướng dẫn về thu thập thông tin và thiết lập hồ sơ kiểm tra.

- Tích cực, phối hợp trao đổi thông tin với cơ quan thuế, các cơ quan chuyên ngành. Xây dựng mối quan hệ đối tác Hải quan - Doanh nghiệp để phục vụ công tác KTSTQ đạt hiệu quả cao.

2.1.3. Thực hiện và phát triển Chương trình Doanh nghiệp ưu tiên

- Tham mưu triển khai các văn bản quy phạm pháp luật và văn bản chỉ đạo của Tổng cục Hải quan về chương trình Doanh nghiệp ưu tiên đúng quy định và đảm bảo kịp thời.

- Đảm bảo thực hiện quản lý doanh nghiệp ưu tiên trên địa bàn, thực hiện việc theo dõi và cập nhật báo cáo về doanh nghiệp ưu tiên theo đúng quy định.

2.2. Đối với các Chi cục Hải quan

- Thực hiện nghiêm các văn bản chỉ đạo của Tổng cục Hải quan, Cục Hải quan tỉnh Lào Cai, định hướng nội dung thu thập thông tin và lựa chọn, đề xuất KTSTQ năm 2023 theo hướng:

+ Tổng hợp, rà soát tình trạng hồ sơ luồng xanh phát sinh tại đơn vị; đánh giá, phân loại theo mức độ rủi ro để đề xuất xử lý, thu thập thông tin hoặc KTSTQ.

+ Tăng cường công tác thu thập, phân tích thông tin và đẩy mạnh công tác KTSTQ đối với các hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu có rủi ro về phân loại hàng hóa và áp dụng mức thuế; hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu rủi ro về trị giá theo Danh mục hàng hóa được Tổng cục Hải quan ban hành. Thực hiện rà soát các tờ khai nhập khẩu hàng bách hóa, tiêu dùng theo loại hình nhập kinh doanh đã thông quan, giải phóng hàng theo chỉ đạo tại Công văn số 119/TCHQ-GSQL ngày 11/01/2021; rà soát trị giá khai báo đối với mặt hàng bánh kẹo nhập khẩu tại các tờ khai đã thông quan, tổ chức kiểm tra sau thông quan tại trụ sở cơ quan

hải quan theo chỉ đạo của Tổng cục Hải quan tại Công văn số 5550/TCHQ-TXNK ngày 21/12/2022.

+ Chủ động thu thập thông tin đối với các mặt hàng có rủi ro cao; Báo cáo dấu hiệu vi phạm của các tờ khai hải quan quá 60 ngày về Cục để tiến hành KTSTQ tại trụ sở Doanh nghiệp (nếu có).

- Yêu cầu Chi cục trưởng các Chi cục Hải quan:

+ Bố trí các cán bộ công chức có kinh nghiệm về nghiệp vụ kiểm tra hải quan, có trình độ chuyên môn tốt để đảm nhiệm công tác KTSTQ tại Chi cục.

+ Xây dựng Kế hoạch KTSTQ đối với các Doanh nghiệp thuộc phạm vi quản lý, trên cơ sở áp dụng quản lý rủi ro khi phân tích thông tin mặt hàng, doanh nghiệp, lĩnh vực... để thiết lập cơ sở dữ liệu khung cho các đề xuất kiểm tra trong năm; tránh tình trạng kiểm tra đối tượng không theo kế hoạch, thụ động về thông tin đối tượng kiểm tra.

- Tăng cường, chủ động trong thực hiện nhiệm vụ thu thập và xử lý thông tin, đặc biệt trong việc sử dụng, phát huy tối đa quyền xác minh thu thập thông tin phục vụ KTSTQ tại trụ sở cơ quan hải quan; phối hợp thu thập thông tin tại cơ quan thuế, các cơ quan chuyên ngành, các Doanh nghiệp có quan hệ đối tác với Doanh nghiệp là đối tượng KTSTQ... so với việc chỉ thu thập thông tin chủ yếu từ dữ liệu của các phần mềm như hiện nay.

III – TỔ CHỨC THỰC HIỆN:

1. Chi cục Kiểm tra sau thông quan:

- Thực hiện kiểm tra, theo dõi và tham mưu cho Cục trưởng Cục Hải quan tỉnh Lào Cai trong việc quản lý, chỉ đạo, hướng dẫn, kiểm tra, đánh giá, đôn đốc, chấn chỉnh việc thực hiện công tác KTSTQ trong toàn Cục.

- Tổ chức thực hiện công tác KTSTQ tại trụ sở người khai hải quan theo kế hoạch đã được Tổng cục Hải quan phê duyệt.

- Tích cực đồng hành cùng các Chi cục Hải quan giải quyết khó khăn trong quá trình triển khai thực hiện, hỗ trợ nâng cao năng lực, hiệu quả KTSTQ tại cấp Chi cục.

- Tiếp tục phát triển chương trình Doanh nghiệp ưu tiên của Cục Hải quan tỉnh Lào Cai.

2. Các Chi cục Hải quan:

- Các đơn vị chủ động xây dựng kế hoạch, giải pháp nâng cao chất lượng công tác KTSTQ cấp Chi cục Hải quan phù hợp với nguồn lực và địa bàn quản lý.

- Chỉ đạo, tổ chức triển khai công tác KTSTQ quyết liệt, hiệu quả; quyết tâm nâng cao chất lượng công tác KTSTQ tương xứng với kết quả thực hiện các lĩnh vực hoạt động công tác khác.

3. Phòng Nghiệp vụ:

Kiểm tra, hướng dẫn và theo dõi hoạt động kiểm tra đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu trong và sau thông quan tại các Chi cục Hải quan để kịp thời

phát hiện dấu hiệu khai sai về chính sách mặt hàng, C/O, mã số (HS) hàng hóa, trị giá hàng hóa... và hướng dẫn xử lý vướng mắc của các đơn vị.

4. Phòng TCCB-TTra:

Phối hợp, trao đổi thông tin với Chi cục Kiểm tra sau thông quan về các doanh nghiệp xuất khẩu, nhập khẩu hàng hóa rủi ro cao về trị giá, thuế suất hoặc có dấu hiệu vi phạm khác nhằm mục đích gian lận thuế, trốn thuế..., tránh kiểm tra trùng lặp, chồng chéo theo quy định.

Cục Hải quan tỉnh Lào Cai yêu cầu các đơn vị nghiêm túc triển khai thực hiện Kế hoạch. Trong quá trình tổ chức thực hiện, nếu phát sinh vướng mắc, báo cáo kịp thời về Cục (qua Chi cục Kiểm tra sau thông quan) để được chỉ đạo, hướng dẫn thực hiện. /

Nơi nhận:

- Lãnh đạo Cục (Chỉ đạo);
- Các Chi cục (T/hiện);
- Các phòng: Nghiệp vụ, TCCB-TTr (P/hợp t/hiện);
- Lưu VT, KTSTQ (2b).

KT. CỤC TRƯỞNG
PHÓ CỤC TRƯỞNG



Đương Xuân Sinh

TỔNG CỤC HẢI QUAN
CỤC HẢI QUAN TỈNH LÀO CAI

DANH SÁCH DOANH NGHIỆP KẾ SỬ QUA DANH GIÁ TUÂN THỦ PHÁP LƯẬT NĂM 2023

(Kèm theo Kế hoạch số 25/KH-ĐDĐT/QLĐT/01/2023 của Cục Hải quan tỉnh Lào Cai)



STT	Tên doanh nghiệp	Mã số thuế	Địa chỉ
1	Công ty Cổ phần phốt pho APATIT Việt Nam	5300656602	Khu CN Tăng Lương, thị trấn Tăng Lương, huyện Bảo Thắng, tỉnh Lào Cai.
2	Công ty TNHH Một thành viên Cát Thái	5300637462	SN 007, đường Nguyễn Huệ, phường Lào Cai, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai.