

**BỘ TÀI CHÍNH
TỔNG CỤC HẢI QUAN**

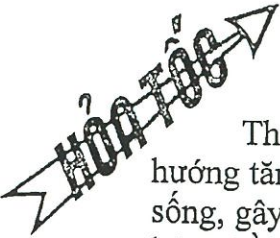
**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số 4.202TCHQ-PC

Hà Nội, ngày 7 tháng 7 năm 2018

V/v hướng dẫn quản lý phế liệu nhập
khẩu từ nước ngoài vào Việt Nam

Kính gửi: Cục Hải quan các tỉnh, thành phố

 Thời gian gần đây hoạt động nhập khẩu, mua bán phế liệu ở nước ta có chiều hướng tăng mạnh, diễn biến phức tạp, nguy cơ gây ô nhiễm ảnh hưởng môi trường sống, gây bức xúc trong dư luận. Trong quá trình theo dõi, kiểm tra, giám sát hàng hóa, điều tra xác minh đã phát hiện doanh nghiệp thực hiện một số phương thức, thủ đoạn gian lận trong nhập khẩu phế liệu như làm giả, tẩy xóa, sửa đổi các văn bản, Giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất để hợp thức hóa hồ sơ nhập khẩu phế liệu, khai sai tên hàng, mã số hàng hóa khác với tên hàng, mã số hàng hóa là phế liệu thuộc danh mục ban hành kèm theo Quyết định số 73/2014/QĐ-TTg ngày 19/12/2014 của Thủ tướng Chính phủ đồng thời chủ động lấy mẫu giám định để sử dụng kết quả giám định hợp thức hóa, chứng minh hàng hóa nhập khẩu không phải phế liệu để khi nhập khẩu không chịu các chính sách quản lý đối với phế liệu hoặc nhập khẩu các lô hàng rác thải về Việt Nam sau đó từ chối nhận hàng, để tồn đọng tại cảng biển Việt Nam nhằm thu lợi từ các đối tượng ở nước ngoài (qua việc sử dụng Việt Nam làm nơi chứa rác thải)...Do vậy, để ngăn chặn các hành vi gian lận nêu trên, không để Việt Nam trở thành bãi rác của thế giới, tổn kém chi phí tiêu hủy đối với hàng hóa là phế liệu, chất thải đưa vào lãnh thổ, đồng thời thực hiện đúng quy định về kiểm tra hải quan theo quy định tại Điều 31, 32, 33, 34 của Luật Hải quan năm 2014, chế tài xử lý trong Nghị định số 45/2016/NĐ-CP sửa đổi bổ sung Nghị định 127/2013/NĐ-CP quy định xử phạt vi phạm hành chính và cưỡng chế thi hành quyết định hành chính trong lĩnh vực hải quan và các quy định của pháp luật về bảo vệ môi trường, thực hiện ý kiến chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ tại công văn số 5290/VPCP-KTTH ngày 05/6/2018 về việc quản lý chặt chẽ nhập khẩu phế liệu vào Việt Nam, Tổng cục Hải quan hướng dẫn Cục Hải quan các tỉnh, thành phố thực hiện một số nội dung như sau:

I. Cơ sở pháp lý về quản lý chất thải, phế liệu nhập khẩu từ nước ngoài vào Việt Nam

1. Vật chất được thải ra từ sản xuất, kinh doanh, dịch vụ, sinh hoạt hoặc hoạt động khác là chất thải theo quy định tại khoản 3 Điều 3 Luật Bảo vệ môi trường ngày 23/6/2014.

Trừ phế liệu được nêu tại khoản 2 Mục này, chất thải bị cấm nhập khẩu, quá cảnh dưới mọi hình thức theo quy định tại khoản 9 Điều 7 Luật Bảo vệ môi trường.

2. Vật liệu được thu hồi, phân loại, lựa chọn từ những vật liệu, sản phẩm đã bị loại bỏ từ quá trình sản xuất hoặc tiêu dùng để sử dụng làm nguyên liệu cho một quá trình khác là phế liệu theo quy định tại khoản 16 Điều 3 Luật Bảo vệ môi trường.

Phế liệu làm thủ tục hải quan nhập khẩu phải thỏa mãn các điều kiện sau:

- Thuộc danh mục được phép nhập khẩu do Thủ tướng Chính phủ ban hành (khoản 1 Điều 76 Luật Bảo vệ môi trường): hiện nay, thực hiện theo Quyết định số 73/2014/QĐ-TTg ngày 19/12/2014 của Thủ tướng Chính phủ quy định danh mục phế liệu được phép nhập khẩu từ nước ngoài làm nguyên liệu sản xuất;

- Có quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường (khoản 2 Điều 141 Luật Bảo vệ môi trường): hiện nay, thực hiện theo Thông tư số 43/2010/TT-BTNMT ngày 29/12/2010 của Bộ Tài nguyên và môi trường quy định quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường;

- Nhập khẩu bởi doanh nghiệp có Giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất và trong hạn mức nhập khẩu (khoản 2 Điều 76 Luật Bảo vệ môi trường).

II. Xử lý của cơ quan hải quan trong quá trình tiến hành thủ tục nhập cảnh cho phương tiện vận tải vận chuyển phế liệu, hàng hóa đã qua sử dụng có đặc trưng của phế liệu

Chi cục Hải quan nơi tiếp nhận và xử lý hải quan đối với hồ sơ tàu biển nhập cảnh thực hiện phân tích thông tin hàng hóa khai báo trên manifest theo đúng quy định tại khoản 1 Điều 67 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 (được sửa đổi, bổ sung tại khoản 38 Điều 1 Nghị định số 59/2018/NĐ-CP ngày 20/4/2018 của Chính phủ), trong đó lưu ý kiểm tra chặt chẽ các nội dung sau:

1. Khai báo trên manifest phải đầy đủ các thông tin cụ thể về doanh nghiệp (tên doanh nghiệp, mã số thuế, địa chỉ, số của giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất...); về hàng hóa (loại phế liệu, mã HS tối thiểu 4 số...). Ví dụ: không khai là “phế liệu” chung chung mà phải khai là phế liệu nhựa, phế liệu giấy...; không khai các danh từ chung như hàng bách hóa (general cargo, freight of all kinds, FAK, said to contain, STC)...

Trường hợp không khai báo cụ thể về doanh nghiệp nhập khẩu, hàng hóa như trên thì không chấp nhận khai báo, thông báo lý do chưa tiếp nhận và yêu cầu người khai hải quan khai bổ sung thông qua Cổng thông tin một cửa quốc gia.

2. Thực hiện rà soát, phân tích thông tin khai trên manifest trong thời hạn 04 giờ làm việc kể từ thời điểm tiếp nhận thông tin khai báo trên Hệ thống e-manifest và xử lý như sau:

a) Trường hợp có cơ sở xác định hàng hóa vận chuyển trên tàu biển là chất thải theo quy định tại khoản 12 Điều 3 Luật Bảo vệ môi trường thì thông báo ngay cho hãng tàu và doanh nghiệp kinh doanh cảng về việc không được phép dỡ hàng hóa đó xuống cảng; đồng thời yêu cầu hãng tàu vận chuyển hàng hóa đó ra khỏi lãnh thổ Việt Nam và xử lý vi phạm theo quy định;

b) Trường hợp tàu biển chưa cập cảng Việt Nam hoặc đã cập cảng Việt Nam nhưng chưa dỡ hàng hóa xuống bãi cảng, có thông tin hàng hóa khai báo trên Hệ thống e-manifest là phế liệu, đối chiếu thông tin người nhập khẩu trên manifest với danh sách các doanh nghiệp đã được cấp giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi

trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất còn hiệu lực trên Hệ thống thông quan điện tử V5 của Tổng cục Hải quan:

b.1) Nếu người nhập khẩu trên manifest không có trong danh sách thì thông báo ngay cho hãng tàu và doanh nghiệp kinh doanh cảng về việc không được phép dỡ lô hàng phế liệu đó xuống cảng, đồng thời yêu cầu hãng tàu đưa hàng hóa đó ra khỏi lãnh thổ Việt Nam;

b.2) Người nhập khẩu trên manifest có tên trong danh sách các doanh nghiệp đã được cấp Giấy xác nhận đủ điều kiện bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất còn hiệu lực và hàng hóa khai báo trên manifest là phế liệu đã có quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường thì thực hiện thủ tục theo quy định.

c) Trường hợp tàu biển chưa cập cảng Việt Nam hoặc đã cập cảng Việt Nam nhưng chưa dỡ hàng hóa xuống bãi cảng có thông tin hàng hóa khai báo trên manifest là hàng đã qua sử dụng, không khai báo là phế liệu nhưng có đặc trưng của phế liệu (Ví dụ: USED woven jumbo bags, USED pe film, USED tyre...) và người nhập khẩu không thuộc danh sách các doanh nghiệp đã được cấp Giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất còn hiệu lực trên Hệ thống thông quan điện tử V5 và hàng hóa là phế liệu nhưng chưa có quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường thì đưa vào diện kiểm soát trọng điểm; tiến hành thủ tục hải quan theo khoản 2 Mục III Công văn này.

III. Thủ tục hải quan đối với phế liệu nhập khẩu từ nước ngoài và hàng hóa nhập khẩu khai là hàng hóa đã qua sử dụng nhưng có đặc trưng của phế liệu

1. Đối với hàng hóa khai báo là phế liệu nhập khẩu từ nước ngoài

a) Đăng ký tờ khai hải quan:

Cơ quan hải quan không thực hiện đăng ký tờ khai hải quan đối với hàng hóa là phế liệu nhưng doanh nghiệp nhập khẩu không có Giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất.

b) Kiểm tra hồ sơ hải quan:

Chi cục Hải quan nơi đăng ký tờ khai kiểm tra tính hợp lệ, đối chiếu thông tin về Giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất, Văn bản thông báo lô hàng phế liệu nhập khẩu, Giấy xác nhận ký quỹ nhập khẩu phế liệu, Hợp đồng ủy thác (nếu có), **Văn bản chứng nhận phù hợp quy chuẩn kỹ thuật môi trường đối với lô hàng phế liệu nhập khẩu và các chứng từ khác thuộc hồ sơ hải quan.**

b.1) Kiểm tra Giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất (Giấy xác nhận nhập khẩu phế liệu).

- Giấy xác nhận nhập khẩu phế liệu phải là bản sao chứng thực.

- Kiểm tra hình thức, tính hợp lệ của Giấy xác nhận nhập khẩu phế liệu được cấp theo quy định tại Thông tư số 41/2015/TT-BTNMT ngày 09/9/2015 của Bộ Tài nguyên và Môi trường về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất.

- Kiểm tra đối chiếu thông tin: cơ quan cấp; số; ngày cấp; tên tổ chức, cá nhân trực tiếp sử dụng phế liệu làm nguyên liệu sản xuất/tên tổ chức, cá nhân nhận ủy thác nhập khẩu phế liệu; tên và địa chỉ cơ sở sử dụng phế liệu để sản xuất/địa chỉ kho, bãi lưu giữ phế liệu nhập khẩu; tên phế liệu; mã HS; khối lượng được phép nhập khẩu; thời hạn hiệu lực của Giấy xác nhận nhập khẩu phế liệu.

- Trường hợp doanh nghiệp nhập khẩu ủy thác thì kiểm tra bản sao chứng thực của hợp đồng ủy thác nhập khẩu ký với tổ chức, cá nhân sử dụng phế liệu nhập khẩu làm nguyên liệu sản xuất đã được cấp Giấy xác nhận nhập khẩu phế liệu; bản sao chứng thực Giấy xác nhận nhập khẩu phế liệu còn hiệu lực của tổ chức, cá nhân ủy thác nhập khẩu phế liệu.

b.2) Kiểm tra Văn bản thông báo về lô hàng phế liệu nhập khẩu.

- Kiểm tra hình thức, tính hợp lệ của bản sao Văn bản thông báo theo Phụ lục 12 ban hành kèm theo Thông tư số 41/2015/TT-BTNMT.

- Kiểm tra, đối chiếu Văn bản thông báo do người khai hải quan nộp với Văn bản thông báo lưu trên Hệ thống thông quan điện tử V5: số, ngày cấp, người ký, tên tổ chức, cá nhân, địa chỉ, tên phế liệu, mã HS, tổng khối lượng được phép nhập khẩu theo Giấy xác nhận nhập khẩu phế liệu, khối lượng phế liệu đã nhập khẩu, khối lượng lô hàng phế liệu nhập khẩu đang làm thủ tục.

b.3) Kiểm tra Giấy xác nhận ký quỹ bảo đảm phế liệu nhập khẩu theo quy định tại Điều 58 và Điều 59 Nghị định số 38/2015/NĐ-CP ngày 24/4/2015 của Chính phủ về quản lý chất thải và phế liệu.

- Giấy xác nhận ký quỹ do Quỹ Bảo vệ môi trường Việt Nam hoặc Ngân hàng thương mại nơi tổ chức, cá nhân ký quỹ bảo đảm phế liệu nhập khẩu cấp và là bản sao chứng thực.

- Thời gian thực hiện ký quỹ phải ít nhất 15 ngày trước khi tiến hành thủ tục thông quan phế liệu nhập khẩu.

- Số tiền ký quỹ theo quy định:

+ Khối lượng nhập khẩu dưới 500 tấn sắt, thép phế liệu phải thực hiện ký quỹ 10% tổng giá trị lô hàng phế liệu nhập khẩu;

+ Khối lượng nhập khẩu từ 500 tấn đến dưới 1.000 tấn sắt, thép phế liệu phải thực hiện ký quỹ 15% tổng giá trị lô hàng phế liệu nhập khẩu;

+ Khối lượng nhập khẩu từ 1.000 tấn sắt, thép phế liệu trở lên phải thực hiện ký quỹ 20% tổng giá trị lô hàng phế liệu nhập khẩu;

+ Khối lượng nhập khẩu dưới 100 tấn giấy phế liệu và nhựa phế liệu phải thực hiện ký quỹ 15% tổng giá trị lô hàng phế liệu nhập khẩu;

+ Khối lượng nhập khẩu từ 100 tấn đến dưới 500 tấn giấy phế liệu và nhựa phế liệu phải thực hiện ký quỹ 18% tổng giá trị lô hàng phế liệu nhập khẩu;

+ Khối lượng nhập khẩu từ 500 tấn giấy phế liệu và nhựa phế liệu trở lên phải thực hiện ký quỹ 20% tổng giá trị lô hàng phế liệu nhập khẩu.

b.4) Kiểm tra Văn bản chứng nhận phù hợp quy chuẩn kỹ thuật về môi trường đối với lô hàng phế liệu nhập khẩu: thông tin tổ chức chứng nhận phù hợp phải có trong danh sách đã được Bộ Tài nguyên và Môi trường chỉ định (kiểm tra thời điểm cấp chứng nhận, thời gian hiệu lực chỉ định của Bộ Tài nguyên và Môi trường),

hình thức văn bản (bản gốc), kiểm tra các chỉ tiêu thông tin trùng khớp với thông tin tờ khai và các chứng từ liên quan.

b.5) Kiểm tra, đối chiếu, so sánh số liệu (số lượng, mã HS) nhập khẩu phế liệu của doanh nghiệp trên hồ sơ hải quan (tờ khai hải quan, chứng từ có liên quan) với thông tin Giấy xác nhận nhập khẩu phế liệu, Văn bản thông báo nhập khẩu phế liệu, Giấy xác nhận ký quỹ, Văn bản chứng nhận sự phù hợp quy chuẩn kỹ thuật môi trường.

c) Kiểm tra thực tế:

c.1) Cơ quan hải quan kiểm tra thực tế hàng hóa đối với tất cả các lô hàng khai báo là phế liệu nhập khẩu.

c.2) Địa điểm thực hiện kiểm tra:

Việc kiểm tra thực tế hàng hóa được thực hiện tại Chi cục Hải quan cửa khẩu nhập theo quy định tại khoản 4 Điều 10 Thông tư số 41/2015/TT-BTNMT.

Trường hợp doanh nghiệp đăng ký tờ khai nhập khẩu tại Chi cục Hải quan khác Chi cục Hải quan cửa khẩu nhập khẩu, Chi cục Hải quan nơi đăng ký tờ khai thông báo bằng văn bản/điện fax cho Chi cục Hải quan cửa khẩu nhập phối hợp với Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan phụ trách tại địa bàn để thực hiện kiểm tra thực tế và lấy mẫu.

Trường hợp tại cửa khẩu nhập có lắp đặt hệ thống camera giám sát thì việc kiểm tra thực tế hàng hóa phải thực hiện tại khu vực có camera giám sát.

c.3) Trước khi xuất trình hàng hóa để kiểm tra và lấy mẫu đại diện, người khai hải quan phải thông báo bằng văn bản hoặc thông báo qua Cổng thông tin một cửa quốc gia cho Chi cục Hải quan nơi lưu giữ hàng hóa và tổ chức chứng nhận sự phù hợp được chỉ định về thời gian và địa điểm kiểm tra, lấy mẫu.

c.4) Ngay sau khi nhận được thông báo của người khai hải quan về việc xuất trình hàng hóa để kiểm tra thực tế và lấy mẫu, Chi cục Hải quan cửa khẩu nhập nơi lưu giữ hàng hóa lập phiếu yêu cầu kiểm định gửi trực tiếp hoặc điện fax đến Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan phụ trách tại địa bàn (theo mẫu số 01/PYCKĐ/2018 ban hành kèm theo Công văn này).

Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan phụ trách tại địa bàn sau khi nhận được phiếu yêu cầu hoặc điện fax thì cử cán bộ cùng các trang thiết bị kỹ thuật tham gia phối hợp cùng tiến hành kiểm tra và lấy mẫu.

Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan phụ trách tại địa bàn chỉ tiến hành kiểm định đối với hàng hóa đã có quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường.

c.5) Hình thức, mức độ kiểm tra và phương thức kiểm tra.

Việc kiểm tra xác định tính chính xác giữa nội dung khai hải quan và thực tế hàng hóa nhập khẩu được thực hiện bởi công chức hải quan của Chi cục Hải quan cửa khẩu nhập và cán bộ kiểm định của Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan.

c.5.1) Kiểm tra trực tiếp bằng mắt thường và các thiết bị phân tích tại hiện trường: Chi cục Kiểm định hải quan/Cục Kiểm định hải quan phối hợp với Chi cục Hải quan cửa khẩu để kiểm tra hàng hóa theo Quyết định số 73/2014/QĐ-TTg và

các quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường theo Thông tư số 43/2010/TT-BTNMT. Trường hợp có đủ cơ sở xác định lô hàng phế liệu nhập khẩu không đáp ứng quy định của pháp luật hải quan và pháp luật bảo vệ môi trường thì xử lý theo quy định.

c.5.2) Trường hợp kiểm tra trực tiếp bằng mắt thường và các thiết bị tại hiện trường không xác định được lô hàng phế liệu nhập khẩu đáp ứng quy định của pháp luật hải quan và pháp luật bảo vệ môi trường thì Chi cục Hải quan cửa khẩu và Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan phối hợp thực hiện lấy mẫu đại diện của lô hàng để thực hiện phân tích đánh giá. Việc lấy mẫu thực hiện theo quy định tại Thông tư số 43/2010/TT-BTNMT.

Việc kiểm tra thực tế và lấy mẫu của Chi cục Hải quan cửa khẩu và Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan được thực hiện cùng thời điểm lấy mẫu của tổ chức chứng nhận sự phù hợp do Bộ Tài nguyên và Môi trường chỉ định.

c.5.3) Trong quá trình kiểm tra thực tế và lấy mẫu đại diện, công chức hải quan giám sát việc lấy mẫu phải chụp ảnh các vị trí kiểm tra, lấy mẫu hàng hóa nhập khẩu, ghi hình toàn bộ quá trình kiểm tra, lấy mẫu từ khi bắt đầu mở container (đối với hàng hóa đóng trong container) hoặc bắt đầu kiểm tra đối với hàng rời cho đến khi kết thúc việc kiểm tra, lấy mẫu. Đối với những lô hàng có thời gian kiểm tra kéo dài thì chỉ ghi những hình ảnh phản ánh được nội dung, phương pháp kiểm tra, thực tế hàng hóa để phục vụ công tác thanh tra, kiểm tra, giải quyết khiếu nại, khởi kiện. Hình ảnh chụp các vị trí kiểm tra, lấy mẫu gửi về hòm thư thantra@customs.gov.vn, phim ghi hình quá trình kiểm tra, lấy mẫu lưu hồ sơ tại Chi cục Hải quan cửa khẩu để phục vụ công tác thanh tra, kiểm tra, giải quyết khiếu nại, khởi kiện.

c.5.4) Kết thúc việc kiểm tra thực tế, công chức kiểm tra thực tế lập phiếu ghi kết quả kiểm tra theo mẫu số 06/PGKQKT/GSQL ban hành kèm theo Thông tư số 38/2015/TT-BTC ngày 25/3/2015 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 (được sửa đổi, bổ sung tại Thông tư số 39/2018/TT-BTC ngày 20/4/2018). Công chức kiểm tra của Chi cục Hải quan cửa khẩu và cán bộ kiểm định của Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan ký xác nhận tại ô số 4 phần kiểm tra thủ công, mục II trên Phiếu ghi kết quả kiểm tra.

Đối với hàng hóa là phế liệu thuộc danh mục tại Quyết định 73/2014/QĐ-TTg nhưng chưa có quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường, cơ quan hải quan xác định không đủ cơ sở để xem xét thông quan.

c.5.5) Đối với trường hợp phải lấy mẫu đại diện, kết thúc việc lấy mẫu, công chức kiểm tra lập biên bản chứng nhận việc lấy mẫu (theo mẫu số 02/BBLM-PL ban hành kèm theo công văn này), có xác nhận của người khai hải quan, công chức hải quan Chi cục Hải quan cửa khẩu, cán bộ Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan và người đại diện tổ chức chứng nhận sự phù hợp. Nội dung biên bản chứng nhận việc lấy mẫu phải ghi rõ thời gian lấy mẫu, vị trí lấy mẫu (vị trí cụ thể trong container hoặc trong lô hàng), phương pháp lấy mẫu và số lượng mẫu (số lượng mẫu và trọng lượng mẫu đúng theo quy định tại Thông tư số

43/2010/TT-BTNMT), số hiệu container hoặc phương tiện vận chuyển hàng hóa là phé liệu.

c.5.6) Sau khi lấy mẫu, công chức hải quan niêm phong mẫu. 01 mẫu bàn giao cho Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan để thực hiện kiểm tra, đánh giá việc chấp hành quy định của pháp luật hải quan và pháp luật về bảo vệ môi trường. 01 mẫu bàn giao cho tổ chức chứng nhận sự phù hợp được chỉ định. 01 mẫu lưu tại Chi cục Hải quan cửa khẩu. Thời gian lưu mẫu thực hiện theo quy định tại Thông tư số 14/2015/TT-BTC ngày 30/01/2015 của Bộ Tài chính.

c.6) Thời gian kiểm tra thực tế hàng hóa bằng mắt thường và các thiết bị tại hiện trường không quá 08 giờ làm việc kể từ thời điểm người khai hải quan xuất trình đầy đủ hàng hóa, trường hợp hàng hóa có số lượng lớn, nhiều chủng loại hoặc việc kiểm tra phức tạp thì thời gian kiểm tra thực tế không quá 02 ngày làm việc.

Đối với trường hợp phải phân tích, đánh giá các tiêu chí để xác định phù hợp Quy chuẩn kỹ thuật môi trường tại phòng thí nghiệm, Cục Kiểm định hải quan/Chi cục kiểm định hải quan có thể trưng cầu các tổ chức chứng nhận phù hợp được Bộ Tài nguyên và môi trường chỉ định đối với các tiêu chí chưa đủ năng lực để làm cơ sở thông báo kết quả kiểm tra. Cục Kiểm định Hải quan tổng hợp báo cáo Tổng cục các trường hợp phân tích quá thời gian quy định.

c.7) Xử lý kết quả kiểm tra do Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan thông báo:

c.7.1) Trường hợp kết quả kiểm tra xác định phé liệu nhập khẩu đáp ứng quy định của pháp luật hải quan và pháp luật về bảo vệ môi trường: thực hiện tiếp thủ tục hải quan theo quy định;

c.7.2) Trường hợp kết quả kiểm tra xác định lô hàng phé liệu nhập khẩu không đáp ứng quy định của pháp luật hải quan và pháp luật về bảo vệ môi trường thì xử lý theo quy định.

2. Đối với hàng hóa khai là hàng hóa đã qua sử dụng nhưng có đặc trưng của phé liệu

a) Thực hiện kiểm tra thực tế hàng hóa với tất cả các lô hàng. Trường hợp Hệ thống VNACCS/VCIS không phân luồng đỏ thì thực hiện chuyển luồng để thực hiện kiểm tra thực tế.

b) Trước khi xuất trình hàng hóa để kiểm tra và lấy mẫu đại diện, người khai hải quan phải thông báo bằng văn bản hoặc thông báo qua Cổng thông tin một cửa quốc gia cho Chi cục Hải quan nơi lưu giữ hàng hóa về thời gian và địa điểm kiểm tra, lấy mẫu.

c) Ngay sau khi nhận được thông báo của người khai hải quan về việc xuất trình hàng hóa để kiểm tra thực tế và lấy mẫu, Chi cục Hải quan cửa khẩu nhập nơi lưu giữ hàng hóa lập phiếu yêu cầu kiểm định gửi trực tiếp hoặc điện fax đến Chi cục Kiểm định hải quan/Cục Kiểm định hải quan phụ trách tại địa bàn (theo mẫu số 01/PYCKĐ/2018 ban hành kèm theo Công văn này).

Chi cục Kiểm định hải quan/Cục Kiểm định hải quan phụ trách tại địa bàn sau khi nhận được phiếu yêu cầu hoặc điện fax thì cử cán bộ cùng các trang thiết bị kỹ thuật tham gia phối hợp cùng tiến hành kiểm tra và lấy mẫu.

d) Kiểm tra trực tiếp bằng mắt thường và các thiết bị phân tích tại hiện trường: Chi cục Kiểm định hải quan/Cục Kiểm định hải quan phối hợp với Chi cục Hải quan cửa khẩu để kiểm tra hàng hóa và xử lý như sau:

d.1) Trường hợp xác định được hàng hóa nhập khẩu là hàng hóa đã qua sử dụng thuộc danh mục hàng hóa cấm nhập khẩu được quy định tại Nghị định số 69/2018/NĐ-CP ngày 15/5/2018 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Luật Quản lý ngoại thương; Chi cục Hải quan nơi đăng ký tờ khai hải quan thực hiện xử lý vi phạm theo quy định;

d.2) Trường hợp kiểm tra hàng hóa thực tế là hàng đã qua sử dụng không thuộc quy định tại điểm d.1 nêu trên, được xác định là chất thải theo quy định tại khoản 12 Điều 3 Luật Bảo vệ môi trường; Chi cục Hải quan nơi đăng ký tờ khai hải quan thực hiện xử lý vi phạm theo quy định;

d.3) Trường hợp kiểm tra hàng hóa thực tế là hàng đã qua sử dụng mà người khai hải quan khai báo được sử dụng làm nguyên liệu của quá trình sản xuất thì thực hiện kiểm tra theo các quy định tại khoản 1 Mục III Công văn này.

đ) Trường hợp kiểm tra trực tiếp bằng mắt thường và các thiết bị tại hiện trường chưa đủ cơ sở xác định việc đáp ứng điều kiện nhập khẩu thì Chi cục Hải quan cửa khẩu và Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan phối hợp thực hiện lấy mẫu đại diện của lô hàng để thực hiện phân tích, kiểm tra.

e) Trong quá trình kiểm tra thực tế và lấy mẫu đại diện, công chức hải quan giám sát việc lấy mẫu phải chụp ảnh các vị trí kiểm tra, lấy mẫu hàng hóa nhập khẩu, ghi hình toàn bộ quá trình kiểm tra, lấy mẫu từ khi bắt đầu mở container (đối với hàng hóa đóng trong container) hoặc bắt đầu kiểm tra đối với hàng rời cho đến khi kết thúc việc kiểm tra, lấy mẫu. Đối với những lô hàng có thời gian kiểm tra kéo dài thì chỉ ghi những hình ảnh phản ánh được nội dung, phương pháp kiểm tra, thực tế hàng hóa để phục vụ công tác thanh tra, kiểm tra, giải quyết khiếu nại, khởi kiện. Hình ảnh chụp các vị trí kiểm tra, lấy mẫu gửi về hòm thư thantra@customs.gov.vn, phim ghi hình quá trình kiểm tra, lấy mẫu lưu hồ sơ tại Chi cục Hải quan cửa khẩu để phục vụ công tác thanh tra, kiểm tra, giải quyết khiếu nại, khởi kiện

g) Kết thúc việc kiểm tra thực tế, công chức kiểm tra thực tế lập phiếu ghi kết quả kiểm tra theo mẫu số 06/PGKQKT/GSQL ban hành kèm theo Thông tư số 38/2015/TT-BTC (được sửa đổi, bổ sung tại Thông tư số 39/2018/TT-BTC ngày 20/4/2018). Công chức kiểm tra của Chi cục Hải quan cửa khẩu và công chức kiểm định của Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan ký xác nhận tại ô số 4 phần kiểm tra thủ công, mục II trên Phiếu ghi kết quả kiểm tra. Trường hợp xác định hàng hóa nhập khẩu là chất thải thì trong Phiếu ghi kết quả kiểm tra thực tế hàng hóa phải mô tả chi tiết hàng hóa: quy cách, chất lượng, thành phần, công năng sử dụng ...

h) Đối với trường hợp phải lấy mẫu đại diện, kết thúc việc lấy mẫu, công chức kiểm tra lập biên bản chứng nhận việc lấy mẫu theo mẫu số 08/BBLM/GSQL ban hành kèm theo Thông tư số 38/2015/TT-BTC (được sửa đổi, bổ sung tại Thông tư số 39/2018/TT-BTC ngày 20/4/2018) có xác nhận của người khai hải quan, công chức hải quan Chi cục Hải quan cửa khẩu, cán bộ Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan. Nội dung biên bản chứng nhận việc lấy mẫu phải ghi rõ thời

gian lấy mẫu, vị trí lấy mẫu (vị trí cụ thể trong container hoặc trong lô hàng), phương pháp lấy mẫu và số lượng mẫu (số lượng mẫu và trọng lượng mẫu), số hiệu container hoặc phương tiện vận chuyển hàng hóa.

i) Sau khi lấy mẫu, công chức hải quan niêm phong mẫu. 01 mẫu bàn giao cho Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan để thực hiện phân tích, kiểm tra. 01 mẫu lưu tại Chi cục Hải quan cửa khẩu. Thời gian lưu mẫu thực hiện theo quy định tại Thông tư số 14/2015/TT-BTC ngày 30/01/2015 của Bộ Tài chính.

k) Thời gian kiểm tra thực tế hàng hóa bằng mắt thường và các thiết bị tại hiện trường không quá 08 giờ làm việc kể từ thời điểm người khai hải quan xuất trình đầy đủ hàng hóa, trường hợp hàng hóa có số lượng lớn, nhiều chủng loại hoặc việc kiểm tra phức tạp thì thời gian kiểm tra thực tế không quá 02 ngày làm việc.

Đối với trường hợp phải phân tích, đánh giá tại phòng thí nghiệm, Cục Kiểm định hải quan/Chi cục kiểm định hải quan có thể trưng cầu các tổ chức giám định được chỉ định bởi các Bộ quản lý chuyên ngành đối với các tiêu chí chưa đủ năng lực để làm cơ sở thông báo kết quả kiểm tra. Cục Kiểm định Hải quan tổng hợp báo cáo Tổng cục các trường hợp phân tích quá thời gian quy định.

l) Xử lý kết quả do Chi cục Kiểm định Hải quan/Cục Kiểm định Hải quan thông báo: Thực hiện theo quy định tại điểm d khoản 2 Mục III Công văn này.

IV. Xử lý hàng hóa là phế liệu, hàng hóa đã qua sử dụng có đặc trưng của phế liệu tồn đọng trong địa bàn hoạt động hải quan

Cục Hải quan các tỉnh, thành phố nơi có hàng hóa tồn đọng thực hiện như sau:

1. Rà soát, thông báo cho doanh nghiệp/hãng tàu/đại lý hãng tàu phối hợp làm việc để xác định chủ sở hữu, phân loại theo chủng loại, số lượng, khối lượng, thành phần, tính chất, thời gian, địa điểm lưu giữ;

2. Thu thập, phân tích thông tin, điều tra, xác minh, chủ động kiểm tra vắng mặt người khai hải quan theo quy định tại Điều 34 Luật Hải quan ngày 23/6/2014 đối với các lô hàng có dấu hiệu vi phạm, có dấu hiệu lợi dụng hoạt động nhập khẩu phế liệu để thực hiện hành vi buôn lậu, vận chuyển trái phép hàng hóa qua biên giới;

3. Trên cơ sở kết quả của các hoạt động nêu trên, hàng hóa tồn đọng được xử lý như sau:

a) Hàng hóa là chất thải, chất thải nguy hại:

a.1) Trường hợp được xác định là tang vật thuộc vụ án hình sự thì xử lý theo quy định của pháp luật tố tụng hình sự;

a.2) Trường hợp được xác định không phải tang vật của vụ án hình sự thì xử phạt vi phạm hành chính theo quy định và buộc đưa ra khỏi lãnh thổ Việt Nam.

b) Hàng hóa là phế liệu thuộc danh mục theo Quyết định số 73/2014/QĐ-TTg được xử lý như sau:

b.1) Trường hợp có quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường:

b.1.1) Người nhận hàng trên manifest là doanh nghiệp có Giấy xác nhận đủ điều kiện bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất: đơn đốc người nhận hàng thực hiện thủ tục hải quan theo quy định;

b.1.2) Người nhận hàng trên manifest là doanh nghiệp không có Giấy xác nhận đủ điều kiện bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất: yêu cầu hãng tàu/đại lý hãng tàu thông báo cho người nhận hàng về việc không đủ điều kiện để làm thủ tục nhập khẩu và đưa ra khỏi lãnh thổ Việt Nam.

4. Xử lý hàng hóa là phế liệu tồn đọng trong địa bàn hoạt động của hải quan theo hướng dẫn của Tổng cục Hải quan tại công văn số 2443/TCHQ-GSQL ngày 05/7/2018:

a) Đối với hàng hóa là phế liệu tồn đọng tại cảng nhưng chưa và đang thực hiện xử lý theo hướng dẫn tại công văn số 2443/TCHQ-GSQL ngày 07/5/2018 thì thực hiện theo hướng dẫn tại điểm 1, 2 và 3 mục này.

b) Đối với hàng hóa là phế liệu tồn đọng tại cảng đã hoàn thành thực hiện xử lý theo hướng dẫn tại công văn số 2443/TCHQ-GSQL ngày 07/5/2018 thì báo cáo Tổng cục Hải quan (qua Cục Giám sát quản lý về hải quan) nội dung, kết quả xử lý từng lô hàng cụ thể.

V. Tổ chức thực hiện

1. Công văn này thay thế các công văn: công văn số 8154/TCHQ-GSQL ngày 08/9/2015 về việc kiểm tra phế liệu nhập khẩu chưa có quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường; công văn số 2443/TCHQ-GSQL ngày 07/5/2018 về việc xử lý hàng hóa là phế liệu tồn đọng trong địa bàn hoạt động hải quan; công văn số 3738/TCHQ-GSQL ngày 26/6/2018 của Tổng cục Hải quan về việc quản lý phế liệu nhập khẩu.

2. Các đơn vị thuộc và trực thuộc Tổng cục Hải quan có trách nhiệm quán triệt và tổ chức thực hiện Công văn này. Quá trình triển khai công vụ không gây phiền hà, sách nhiễu, tiêu cực, kéo dài thời gian thực hiện.

3. Một số nhiệm vụ cụ thể

3.1. Cục Hải quan các tỉnh, thành phố

a) Thông báo cho các hãng tàu, đại lý hãng tàu thực hiện việc khai thông tin manifest theo đúng quy định tại khoản 1 Mục II Công văn này.

b) Thông báo cho người nhập khẩu phế liệu để thực hiện:

b.1) Cơ quan hải quan chỉ thực hiện tiến hành thủ tục hải quan đối với phế liệu nhập khẩu từ nước ngoài thỏa mãn các điều kiện: thuộc danh mục được phép nhập khẩu do Thủ tướng Chính phủ ban hành, có quy chuẩn kỹ thuật quốc gia về môi trường, được nhập khẩu bởi doanh nghiệp nhập khẩu có Giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất và trong hạn mức nhập khẩu;

b.2) Đối với hàng hóa là phế liệu thạch cao, phế liệu thủy tinh, phế liệu các nguyên tố hóa học đã được kích tạt dùng trong điện tử, ở dạng đĩa, tấm mỏng, hoặc các dạng tương tự tại ô mô tả hàng hóa khai: “PL#&tên hàng hóa”;

b.3) Cung cấp cho người xuất khẩu/người vận chuyển các thông tin cụ thể về doanh nghiệp (tên doanh nghiệp, mã số thuế, địa chỉ, số Giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất ...); về hàng hóa (loại phế liệu, mã HS tối thiểu 4 số...) để khai đầy đủ các chỉ tiêu thông tin trên manifest.

3.2. Cục Điều tra chống buôn lậu

a) Chủ trì, hướng dẫn Cục Hải quan các tỉnh, thành phố thực hiện kế hoạch Điều tra, xác minh, xử lý vi phạm trong hoạt động nhập khẩu phế liệu, trong đó tập trung vào nội dung:

a.1) Thu thập thông tin, dữ liệu, hồ sơ liên quan hoạt động nhập khẩu phế liệu sắt thép, nhựa, giấy từ nước ngoài về Việt Nam đã thực hiện trong thời gian qua và rà soát, kiểm tra để xác định dấu hiệu nghi vấn vi phạm;

a.2) Chủ trì, hướng dẫn các đơn vị thực hiện điều tra, xác minh các trường hợp có dấu hiệu nghi vấn trong hoạt động nhập khẩu phế liệu và xử lý các trường hợp vi phạm theo qui định của pháp luật.

b) Phối hợp, hỗ trợ Cục Hải quan các tỉnh, thành phố trong việc thực hiện xác minh hồ sơ, tài liệu nước ngoài đối với lô hàng phế liệu nhập khẩu có dấu hiệu nghi vấn vi phạm pháp luật.

c) Phối hợp Văn phòng Tổng cục thực hiện công tác giám sát trực tuyến trọng điểm việc thực hiện kiểm tra, lấy mẫu đối với hàng hóa phế liệu nhập khẩu từ nước ngoài vào Việt Nam và hàng hóa nhập khẩu đã qua sử dụng có đặc trưng của phế liệu nhưng khai báo mã số hàng hóa không thuộc danh mục phế liệu được phép nhập khẩu từ nước ngoài làm nguyên liệu sản xuất ban hành kèm theo Quyết định số 73/2014/QĐ-TTg.

3.3. Cục Kiểm định Hải quan

a) Xây dựng kế hoạch, giải pháp thực hiện nhiệm vụ được giao tại Công văn này đảm bảo khi triển khai thực hiện không làm ách tắc hàng hóa tại cửa khẩu.

b) Bố trí cán bộ kiểm định thường trực tại cửa khẩu để phối hợp thực hiện kiểm tra và lấy mẫu.

3.4. Cục Quản lý rủi ro

a) Hỗ trợ phân tích thông tin manifest, chuyên luồng kiểm tra thực tế các lô hàng nghi vấn là chất thải, phế liệu nhập khẩu.

b) Phối hợp với Cục Công nghệ thông tin và Thống kê hải quan, Cục Giám sát quản lý về hải quan, Cục Kiểm định hải quan để xây dựng tiêu chí kiểm tra điều kiện, không cho phép đăng ký tờ khai đối trường hợp doanh nghiệp nhập khẩu phế liệu không có Giấy xác nhận đủ điều kiện bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất.

3.5. Cục Công nghệ thông tin và Thống kê hải quan

Xây dựng các chức năng trên Hệ thống:

a) Không cho phép đăng ký tờ khai hải quan trên hệ thống VNACCS/VCIS đối với hàng hóa là phế liệu nhập khẩu nhưng doanh nghiệp nhập khẩu không có Giấy xác nhận đủ điều kiện về bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất;

b) Cho phép cập nhật, tra cứu danh sách các doanh nghiệp được cấp Giấy xác nhận đủ điều kiện bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất, Văn bản thông báo về lô hàng phế liệu nhập khẩu.

3.6. Cục Kiểm tra sau thông quan

Chủ trì, phối hợp với Cục Điều tra chống buôn lậu, Cục Quản lý rủi ro, Cục Kiểm định hải quan, Vụ Thanh tra - Kiểm tra để thu thập, phân tích thông tin, lập và tổ chức thực hiện kế hoạch kiểm tra trọng điểm việc sử dụng phế liệu làm nguyên liệu sản xuất; xử lý nghiêm các trường hợp vi phạm không đưa vào sản xuất theo đúng Giấy xác nhận nhập khẩu phế liệu đã được cấp.

3.7. Cục Giám sát quản lý về hải quan

a) Theo dõi, đôn đốc, kiểm tra Cục Hải quan các tỉnh, thành phố thực hiện thủ tục nhập khẩu phế liệu theo đúng hướng dẫn tại Công văn này và các văn bản liên quan.

b) Phối hợp với Cục Công nghệ thông tin và Thống kê hải quan cập nhật Danh sách các Doanh nghiệp được cấp Giấy xác nhận đủ điều kiện bảo vệ môi trường trong nhập khẩu phế liệu làm nguyên liệu sản xuất, Văn bản thông báo về lộ hàng phế liệu nhập khẩu vào Hệ thống Thông quan điện tử V5.

Tổng cục Hải quan yêu cầu các đơn vị quán triệt triển khai thực hiện. Quá trình thực hiện, nếu có vướng mắc, các đơn vị báo cáo Tổng cục (qua Cục Giám sát quản lý về hải quan) để kịp thời xem xét hướng dẫn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Văn phòng Chính phủ (để báo cáo);
- Các Bộ: Tài nguyên và Môi trường; Giao thông vận tải, Công Thương, Công An, Khoa học và Công nghệ (để biết);
- Phòng Thương mại và Công nghiệp Việt Nam (để phối hợp);
- Ban Chỉ đạo 389 (để biết);
- Lãnh đạo Bộ Tài chính (để báo cáo);
- Lãnh đạo TCHQ (để chỉ đạo);
- Các đơn vị: GSQL, ĐTCBL, KĐHQ, QLRR, CNTT, KTSTQ, PC, TT-KT, VPTC (để thực hiện);
- Lưu: VT, PC (3).

TỔNG CỤC TRƯỞNG



CỤC HẢI QUAN
CHI CỤC HẢI QUAN.....

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số:/.....

....., ngày ... tháng ... năm ...

PHIẾU YÊU CẦU KIỂM ĐỊNH

(Ban hành kèm theo Công văn số /TCHQ-PC
ngày tháng 7 năm 2018 của Tổng cục Hải quan)

Kính gửi:.....

1. Tên hàng theo khai báo:.....
2. Mã số hàng hoá theo khai báo:
3. Số tờ khai hải quan:.....ngày.....tháng..... năm.....
4. Đơn vị XK, NK:.....
5. Hồ sơ kèm theo:
 - (a) Tờ khai hải quan (bản sao) :Có Không
 - (b) Hợp đồng thương mại (bản sao) :Có Không
 - (c) Tài liệu kỹ thuật có liên quan (bản sao) :Có Không
 - (d) Chứng thư giám định (bản sao, nếu có) :Có Không
 - (e) C/O (nếu có) :Có Không
 - (f) Phiếu ghi kết quả kiểm tra thực tế hàng hóa (bản sao) :Có Không
 - (g) Giấy tờ liên quan đến kiểm tra chuyên ngành (nếu có, ghi rõ loại giấy tờ):
.....
6. Thời gian dự kiến tiến hành phối hợp kiểm tra thực tế:
7. Địa điểm tiến hành kiểm tra thực tế:
8. Nội dung yêu cầu kiểm định: tích và ghi rõ nội dung theo mục yêu cầu:
 - (a) Kiểm định về mã số
 - (b) Xác định tên/chủng loại tiền chất, chất cấm: ghi rõ tên/chủng loại chất cấm.....
 - (c) Kiểm tra chuyên ngành về.....(ghi rõ phạm vi. Ví dụ: chất lượng, vệ sinh an toàn thực phẩm, kiểm dịch...), quy định tại.....
 - (ghi rõ văn bản quy định).
 - (d) Nội dung kiểm định khác (ghi rõ):.....

CÔNG CHỨC HẢI QUAN
(Ký, ghi rõ họ, tên)

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ
(Ký, ghi rõ họ, tên, đóng dấu)

Ghi chú:

CỤC HẢI QUAN...
CHI CỤC HẢI QUAN....

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do- Hạnh phúc

Số:.....

Ngày.....tháng..... năm 20.....

BIÊN BẢN LẤY MẪU PHÉ LIỆU NHẬP KHẨU

1. Tờ khai số/số vận đơn:ngày tháng.....năm.....
2. Chi cục Hải quan đăng ký tờ khai:
3. Hình thức kiểm tra thực tế hàng hóa (miễn kiểm tra hoặc kiểm tra tỷ lệ hoặc kiểm tra toàn bộ)
4. Chi cục Hải quan nơi lấy mẫu:
5. Người lấy mẫu:
 - + Công chức Chi cục Hải quan nơi lấy mẫu:.....
 - + Cán bộ kiểm định:.....
 - + Đại diện tổ chức chứng nhận sự phù hợp:.....
 - + Đại diện chủ hàng:
6. Vị trí lấy mẫu:
7. Thời gian lấy mẫu: giờ... ngày ... tháng ... năm.....
8. Phương pháp lấy mẫu:.....
9. Tên mẫu:.....
10. Số lượng mẫu:
11. Trọng lượng mẫu:.....
12. Chi tiết mẫu (kích thước, đặc điểm):
-
-
-
13. Niêm phong mẫu , mục đích yêu cầu kiểm tra :

STT	Đơn vị thực hiện	Số lượng mẫu	Trọng lượng mẫu	Số niêm phong	Mục đích,yêu cầu kiểm tra
1	Chi cục Hải quan cửa khẩu				

2	Chi cục Kiểm định Hải quan/ Cục Kiểm định Hải quan				
3	Tổ chức chứng nhận sự phù hợp				

14. Số hiệu container hoặc phương tiện vận chuyển hàng hóa là phế liệu :.....

(11) **CHI CỤC HẢI QUAN CỬA KHẨU**
(Ký, ghi rõ họ tên)

(13) **TỔ CHỨC CHỨNG NHẬN SỰ
PHÙ HỢP**
(Ký, ghi rõ họ tên)

(12) **CƠ QUAN KIỂM ĐỊNH**
(Ký, ghi rõ họ tên)

(14) **ĐẠI DIỆN CHỦ HÀNG**
(Ký, ghi rõ họ tên)

近期，我国进口和废料买卖持续增长，有污染生活环境的风险，引起舆论的关注。在检查过程中已发现了部分企业用欺诈手段来规范废料的进口。因此，为防止此欺骗行为，避免越南成为世界垃圾填埋场，增大废料销毁的成本，将更严格地管理废料进口，海关总部指导下属各省、市海关部门严格执行以下内容：

I. 管理从国外进口到越南的废物和废料的法律依据：

1. 2014/06/23 颁发的环保条例中第 3 条第 3 项规定从生产、商业、服务、日常生活和其他活动中排出的物料。

根据环保条例中第 7 条第 9 项规定，除了于此批文下面第 2 目提及的废料，其他废料禁止以任何形式进口或过境。

2. 环保条例中第 3 条第 16 项规定，从生产或消费过程中遗弃的材料或产品中回收、分选、选择的材料，以用作另一过程的原材料。

进行进口清关的废料需满足以下条件：

- 属政府颁发的允许进口目录。现在，政府颁发了议定规定了允许进口用作原材料的货物列表。
- 达到国家环境技术标准
- 由持有“进口废料用作生产原料的环保许可证”和持有足够的进口配额。

II. 海关办公室对于废料运输或有废料特征的二手货运输的交通工具的处理手法

海关部门将注意检查一下内容

1. **Manifest** 需提供公司具体讯息（如公司名字，税务代码，公司地址，许可证编号...）；货物具体讯息（如废料类型，至少 4 位数的 HS 代码...）；不接受申报不具体的名字（如 **general cargo, freight of all kinds, FAK, said to contain, STC...**）

如不报具体讯息，将不接受申报，告知拒绝理由和要求申报人补充。

2. 在收到 **e-manifest** 系统上声明的信息之后需在 04 个工作小时内进行查阅和分析其上信息，具体如下：
 - a. 如确认运输货物为废料，需立刻告知船东和港口经营公司不可卸货；同时要求船东把该货物运送出越南领域和按规定处理违规行为。
 - b. 如该船尚未停靠越南码头或已停靠越南码头但尚未卸货，而 **e-manifest** 系统上声明是废料，将 **manifest** 中的收货人信息与海关总部的 V5 电子清关系统中已获得进口废料作为生产原料的环保资质证书清单作对比：

- b.1) 如 manifest 上的收货人不在清单上需立刻告知船东和港口经营公司不可卸货；同时要求船东把该货物运送出越南领域和按规定处理违规行为。
- b.2) 如 manifest 上的收货人在清单上和该废物已达国家环保技术标准即可按规定清关。
- c. 如该船尚未停靠越南码头或已停靠越南码头但尚未卸货，在 manifest 上报为二手货，不报为废料但有废料特征（如 USED woven jumbo bags, USED pe film, USED tyre...）而收货人不属海关总部的 V5 电子清关系统中已获得进口废料作为生产原料的环保资质证书清单和该货被列为废料但不达国家环保技术标准会被列入关键控制货物；根据此公文第 III 目第 2 项进行清关。

III. 对于进口废料和有废料特征的进口货物的海关手续

1. 对于申报为废料的进口货物

a) 登记海关申报单

对于没有进口废料作为生产原料的环保许可证的进口货物，海关部门将不会进行登记海关申报单。

b) 检查海关文件

海关部门将检查作为生产原料的废料进口环保许可证、进口废料的书面通知、进口废料的存款确认证、委托合同（如有）、证明该废物已达国家环保技术标准的文件和其他相关的海关文件的有效性，并对其进行比较。。

b.1) 检查进口废料用作生产原料的环保许可证（进口废料许可证）

-进口废料许可证需是认证副本。

- 检查进口废料许可证的有效性，并对其进行比较。

- 细查其中信息：发证机关、序号、发证日期、直接使用该废料作为原材料的公司名称或个人姓名、受委托进口此废料的公司名称或个人姓名、使用该废料为生产原材料的公司名称和地址、储存进口废料的仓库、废料名称、海关代码（HS Code）、许可进口的重量、进口废料许可证的有效时间。

- 如公司委托进口，将检查与拥有废料进口用作原材料许可证的公司、个人签订之委托出口合同的认证副本并检查有效的废料进口用作原材料许可证的认证副本。

b.2) 检查进口废料的书面通知

- 检查书面通知副本的形式和合法性、
- 将报关人呈交的书面通知与电子海关系统 V5 上的书面通知作对比：检查、对比序号、发证日期、签订日、公司名称、个人名字、废料名、海关 HS 代码、废料进口许可证上允许进口的总重量、已进口的废料重量、正在清关的进口废料重量。

b.3) 检查进口废料的第三方托管存款确认

- 此存款确认由越南环境保护基金或商业银行发行而需提供认证副本。
- 第三方托管存款进行时间需于废料清关 15 天前。
- 第三方托管存款金额：
 - + 进口废钢、废铁低于 500 吨，需存款进口废料总价值的 10%。
 - + 进口废钢、废铁于 500-1000 吨以下，需存款进口废料总价值的 15%。
 - + 进口废钢、废铁于 1000 吨或高于 1000 吨，需存款进口废料总价值的 20%。
 - + 进口废纸、塑料废料低于 100 吨，需存款进口废料总价值的 15%。
 - + 进口废纸、塑料废料于 100-500 吨以下，需存款进口废料总价值的 18%。
 - + 进口废纸、塑料废料于 500 吨或高于 500 吨，需存款进口废料总价值的 20%。

b.4) 检查证明进口废物已达国家环保技术标准的书面证明：颁发该书面证明的机构须属越南自然资源和环境部(Minister of Natural Resources and Environment)指定的清单中(将检查颁发时间、有效期..., 文件形式(正本)、检查该咨询是否与海关申报单和其他相关文件一致。

b.5) 检查、核对海关档案(海关申报单, 相关单证)上的进口废料的数据(数量, 海关 HS 代码)与进口废料许可证、第三方托管存款、检查证明进口废物已达国家环保技术标准的书面证明是否。

c) 实际检查:

c.1) 海关部门将检查所有申报为废料的进口货物。

c.2) 检查地点:

将在边境口岸海关分部进行实际检查货物。

c.3) 在提供货物供取样时, 报关人需对以书面形式或通过“Vietnam Nation Single Window”给进口关口的海关分部通报, 之后合适认证机构将告知取样的时间、地点。

c.4) 在收到报关人要求取样检查的通告时, 当地进口关口的海关分部会拟要求鉴定文件交给负责的海关鉴定部门。

海关鉴定部门收到要求鉴定文件后会派负责人员带同需要的技术设备进行检查和取样。

海关鉴定部门只会对达到国家环保技术标准的货物进行检查。

c.5) 检查的形式, 级别和方式

进口关口的海关分部的海关人员与海关鉴定部门的鉴定人员会检查报关内容和实际进口货物的相符性。

c.5.1) 在现场用肉眼和专用分析设备直接检查; 海关鉴定部门与进口关口的海关分部会根据议定编号 73/2014/QĐ-TTg 和议定编号 43/2010/TT-BTNMT 规定的国家环保技术标准进行检查货物。如有足够理由确定该批进口废料不遵守海关法律和环保条例将按照规定处理。

c.5.2) 如只用肉眼和专用现场分析设备检查并未能确定该废料是否遵守海关法律和环保条例, 进口关口的海关分部和海关鉴定部门将进行抽取样品来分析、评价。

进口关口的海关分部和海关鉴定部门会与越南自然资源和环境部(Minister of Natural Resources and Environment)同时实地进行检查和取样。

c.5.3) 在实地检查和取样的过程中, 监督抽样的海关官员必须拍摄检查和取样的地点, 从开柜起(对于柜货)或从开始检查的时候(对于散货), 进行拍摄全部检查、取样过程。对于需要长时间检查的货物, 为方便以后进行检查, 审查, 解决投诉和诉讼, 需拍摄能反映到检查方法、内容和实际货物的时刻。

c.5.4) 检查人员完成实际检查后, 会进行记录检查结果。进口关口的海关分部和海关鉴定部门会在检验结果卡上第 II 项, 第 4 栏中签字认证。

对于不达国家环保技术标准的废料，海关部门将列为不够条件清关的货物。

c.5.5) 对于需抽样检查的货物，抽样后，拟一份有报关人确认抽样证明，由进口关口的海关分部、海关鉴定部门与合适认证机构代表人将进行确认该抽样证明。该抽样证明需明确记录取样时间、取样位置（柜内或该批货内的具体位置），取样的方法和数量、柜号或废料运输的交通工具。

c.5.6) 取样后，海关人员将密封样品，1 份样品将交于海关鉴定部门检查和评估是否遵守海关法律和环保条例。1 份样品将交于已指定的认证机构。1 份存于进口关口的海关分部。

c.6) 用肉眼和专用分析设备检查实际货物的时间从报关人提供货物起不会超过 8 工作小时，如果货物数量较大，种类较多或检查过程较复杂，实际检验时间不超过 2 工作日。

如需要在实验室中进行分析、评估来看该样品是否达到国家环保技术标准，对于没有足够的能力检查和通告检查结果的项目，海关鉴定部门可征求越南自然资源和环境部认证能力足够的机构的帮忙。海关鉴定部门将汇总分析超出规定时间的案件和报告给海关总部。

c.7) 对于海关鉴定部门公告之结果的处理方法

c.7.1) 如果进口废料的检验结果表明该废料遵守海关法律和环保条例：可继续按规定清关。

c.7.2) 如果进口废料的检验结果表明该废料并不遵守海关法律和环保条例：将按照规定处理。

2. 对于报为已使用货物但具有废料特征的货物

a) 对各批货物进行实际检查。如果 VNACC/VCIS 系统不分至红色频道（Red channel），将更改频道来执行实际检查。

b) 在提供货物供检查和取样时，报关人需对以书面形式或通过“Vietnam Nation Single Window”给存放货物的地方的海关分部告知取样的时间、地点。

c) 在收到报关人要求取样检查的通告时，当地进口关口的海关分部会拟要求鉴定文件交给负责的海关鉴定部门。

海关鉴定部门收到要求鉴定文件后会派负责人员带同需要的技术设备进行检查和取样。

d) 在现场用肉眼和专用分析设备直接检查；海关鉴定部门与进口关口的海关分部会相互配合，检查和处理该货物：

d.1) 2018 年 5 月 15 日政府颁发了议定编号 69/2018/NĐ-CP，详细规定了外商管理律的条例和禁止进口货物的清单，如确定该进口货物是二手货而属于此清单中：报关单登记的海关分部会按规定进行处理。

d.2) 如经实际检查后证明该货物是不属 d.1 规定的二手货，但确认是规定于环保条第 3 条第 12 项的废料：报关单登记的海关分部会按规定进行处理。

d.3) 如经实际检验后证明该货物为二手货，而海关申报人报会用作生产的原材料，则应按照此公文第 1 章第 3 节的规定进行检验。

d) 如只用肉眼和专用现场分析设备检查并未能确定该废料是否遵守海关法律和环保条例，进口关口的海关分部和海关鉴定部门将进行抽取样品来分析、评价。

e) 在实地检查和取样的过程中，监督抽样的海关官员必须拍摄检查和取样的地点，从开柜起（对于柜货）或从开始检查的时候（对于散货），进行拍摄全部检查、取样过程。对于需要长时间检查的货物，为方便以后进行检查，审查，解决投诉和诉讼，需拍摄能反映到检查方法、内容和实际货物的时刻。拍摄检查、取样过程的照片将寄回 thanhtra@customs.gov.vn，拍摄检查、取样过程的影片将存档于进口关口的海关分部供检查，审查，解决投诉和诉讼。

g) 检查人员完成实际检验后，会进行记录检查结果。进口关口的海关分部和海关鉴定部门的会在检验结果卡第 II 条，第 4 项 -人工检查中签字认证。如进口货物为废物，需于记录检查结果的记录单上详细说明：货物的规格、质量、成分、使用功能...

h) 对于需抽样检查的货物，抽样后，拟一份有报关人确认的抽样证明，由进口关口的海关分部、海关鉴定部门与合适认证机构代表人将进行确认该抽样证明。该抽样证明需明确记录取样时间、取样位置（柜内或该批货内的具体位置），取样的方法和数量、柜号或废料运输的交通工具。

i) 取样后，海关人员将密封样品，1 份样品将交于海关鉴定部门检查和评估。1 份样品将存于进口关口的海关分部。

- k) 用肉眼和专用分析设备检查实际货物的时间从报关人提供货物起不会超过 8 工作小时，如果货物数量较大，种类较多或检查过程较复杂，实际检验时间不超过 2 工作日。

如需要在实验室中进行分析、评估来看该样品是否达到国家环保技术标准，对于没有足够的力量检查和通告检查结果的项目，海关鉴定部门可征求得到专业管理机构认证能力足够的机构的帮忙。海关鉴定部门将汇总分析超出规定的时间的案件和报告给海关总部。

- l) 处理海关鉴定部门公告的结果：根据于此公文 d 点，第 2 条，第 III 项的规定进行处理。

IV. 处置仍存于海关业务区域内的废料或具有废料特征的二手货

存放货物的省、市的海关办分部处理如下：

1. 检查，通知企业/船东/运输代理共同配合，确定物主，按类型，数量，重量，成分，性质，时间和保存地点进行分类。
2. 收集信息，进行分析、调查、核实、在没有海关申报人的情况下对有疑是违规的货物、疑是利用进口废料来走私、违法运货过境的货物进行检查。
3. 根据上述行动的结果，存货应按如下方式处理：
 - a) 货物是废物，危险废物
 - a.1) 如确认为刑事案件的重要证据，则按照刑事诉讼法的规定处理。
 - a.2) 如确认不是刑事案件的重要证据，则按规定进行行政罚款，并被迫运离越南领土。
 - b) 货物是属议定编号 73/2014/QĐ-TTg 规定的废料则如下处理：
 - b.1) 达到国家环保技术标准：
 - b.1.1) Manifest 上的收货人有进口废料为生产原料的环保许可证的企业：督促收货人按规定进行清关。
 - b.1.2) Manifest 上的收货人是没有进口废料为生产原料的环保许可证的企业：要求船东/船务代理告知收货人不够条件进行清关和把货物运离越南领土。
4. 处置仍存于海关业务区域内的废料
 - a) 对于在港但尚未或正在按照指导进行处理的货物，将根据此栏目第 1,2,3 目的指导进行处理。

- b) 对于在港已经按照指导进行处理的货物，请将个批货的内容以及处理结果报告给海关总部（通过海关鉴定部门）。

V. 进行实施

1. 此批文将代替下列批文：于 2015 年 9 月 8 日颁发的批文编号 8154/TCHQ-GSQL 关于检查没达国家环保技术标准的进口废料；于 2015 年 5 月 7 日颁发的批文编号 2443/TCHQ-GSQL 关于存于海关业务区域内的废料处理方法；于 2018 年 6 月 26 日由海关总部颁发的批文编号 3738 /TCHQ-GSQL 关于管理进口废料事宜。
2. 海关总部个下属单位有责任彻底掌握和组织实施此批文。进行实施的过程不会造成麻烦，骚扰，消极，延长执行时间。
3. 具体任务

3.1) 各省、市的海关分部

a) 通知各船东和船务代理需根据此批文的第 1 条，第 II 项的规定进行报 manifest。

b) 通知进口废料的收货人按如下进行：

b.1) 海关部门仅对符合以下条件的进口废料进行手续：属政府颁发的进口清单中，达国家环保技术标准，拥有废料进口用作原材料许可证和仍有配额的进口公司。

b.2) 对于石膏废料，玻璃废料，电子产品中使用的化学元素碎片，以圆盘，薄片或类似形式，则在货物详情（description of goods）中申报“PL#货物名称”

b.3) 给出货人/运货方提供公司具体讯息（如公司名称、税务登记号码、地址、废料进口用作原材料许可证...），具体货物讯息（如废料种类、至少 4 位数字的 HS 海关代码），供详细地报于 manifest 上。

3.2) 反走私调查部门

a) 承担主要责任，指导省、市海关分部进行进口货物的违规调查，核查和处理计划，重点关注以下内容：

a.1) 收集过去已在越南进口的废铁，废钢，塑料和废纸的相关信息、数据和档案，并审查涉嫌违规的对象。

a.2) 负主要责任，指导各有关单位进行调查、确认涉嫌违规进口废料的对象，并按法律处理该违规对象。

b) 协助各省、市的海关部门进行核查涉嫌违规的进口废料的档案、外国文件。

c) 协调海关总部对从国外进口到越南的废料和拥有废料特征的二手货但报上的商品编号不属允许进口废料作为原材料的名单中进行直线监察，密切关注该货物的检查和抽样过程。

3.3) 海关鉴定部门

a) 对于此批文的任务进行拟定计划和解决方案，确保在实施时不会导致边境口岸货物堵塞。

b) 在边境口岸布置值班检查人员进行检查和抽样。

3.4) 风险管理部门

a) 协助 manifest 上的信息分析，对涉嫌为进口废物或废料要求实际检查。

b) 协调信息技术和海关统计部、海关监管部和海关检查部制定审查标准，不允许没有废料进口用作原材料许可证的公司登记海关申报单。

3.5) 信息技术和海关统计部

建设系统功能：

a) 不允许没有废料进口用作原材料许可证的公司于 VNACCS/VCIS 系统上登记废料进口的海关申报单；

b) 允许更新和搜索拥有废料进口用作原材料许可证的公司和进口废料的书面通知书。

3.6) 清关后检查部门

负主要责任，并与反走私调查部门，风险管理部门，海关检查部门，监察局 - 监察部门协调、收集信息、组织实施重点检查用作原材料的废料；严格处罚没有按照颁发的进口废料许可证重新投入生产的废料。

3.7) 海关监管部

a) 严格按此批文和相关文件的指导，对各省、市海关部门进行废料进口手续进行监督，督促和检查。

b) 协调信息技术和海关统计部门在电子清关系统 V5 更新拥有废料进口用作原材料许可证的公司名单和废料进口的书面通知书。

海关总部要求各分部严格进行此批文。如进行过程中有任何问题，各个分部请报告海关总部（通过海关鉴定部门），总部能及时给予指导。

Recently, Vietnam's import and sales volume of waste have increased significantly, and there is a risk of environment pollution which is causing public concern. After checking, some enterprises have been found fraudulent means to regulate the import of waste. Therefore, in order to prevent this fraudulent behavior, avoiding Vietnam to become a world garbage landfill and increase the cost of waste destruction, we would manage the import of waste more strictly. The General Department of Vietnam Customs directs the provincial and municipal customs departments to strictly implement the following article:

- I. Legal basis for managing waste and import waste to Vietnam
 1. Materials discharged from production, business, services, daily life or other activities are waste which is regulated in Clause 3, Article 3 of the Law of Environmental Protection.

Excepting the waste mentioned in Clause 2 of this Article, according to Clause 9, Article 7 of Law of Environmental Protection, waste in all form is prohibited to import or transit.
 2. Materials which are recycled, sorted, and selected from materials or products abandoned during production or consumption to be used as raw materials for another process will be listed as waste which is regulated on Clause 12, Article 3 of Law of Environmental Protection.

The waste which could complete import customs clearance must meet the following conditions:

 - Named on the Prime Minister issued 's import list; Now, government has issued a list of goods which are allowed to be imported for use as raw materials.
 - Meet national environmental technology standards.
 - Import enterprises have "Environmental permit for importing waste materials using as raw materials for production" and have enough quota.
- II. The customs clearance procedure in import custom clearance for transportation which is used to ship waste or, used cargo which have waste feature.

The customs department have to pay attention to check below articles:

1. Manifest needs to provide full company detailed information (such as company name, tax code, company address, "Environmental permit for importing waste materials used as raw materials for production"'s license number...); full cargo detailed information (such as waste type, at least 4 digit's HS code...); do not accept general names (such as General cargo, freight of all kinds, FAK, said to contain, STC...)

If detailed information of import company and cargo are not provided, declaration will not be accepted, we will inform the reason for the rejection and require the declarant to advise via Vietnam National Single Channel.
2. After receiving the information on the e-manifest system, it is necessary to review and analyze the information within 04 working hours, as follows:
 - a) If it is confirmed the transported goods are waste, it is necessary to inform the shipping lines and the port operating company immediately that they can not discharge those goods; at the same time, the shipping lines is required to ship the goods out of the Vietnam's territory.

- b) If the vessel has not yet arrived Vietnam's terminal or has just arrived but has not yet discharged the cargo and the e-manifest system declares that it is waste cargos, we would compare the consignee information in the manifest to enterprises who have obtained the Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production which still effective on V5 electronic customs clearance system of General Department of Vietnam Customs:
 - b.1) If the consignee in manifest is not in the list, it is necessary to immediately inform the shipping lines and the port management company that they can not discharge those goods; at the same time, the shipping lines is required to ship the goods out of the Vietnam's territory.
 - b.2) If the consignee on the manifest is on the list who gained the Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production and the waste goods has met the national environmental technology standards, it can be cleared as usual according to regulations.
- c) If the vessel has not yet arrived Vietnam's terminal or has just arrived but has not yet discharged the cargo, it is reported as used goods in the manifest, not reported as waste but has waste's feature (such as USED woven jumbo bags, USED pe film, USED tyre...) and the consignee is not in the the list of Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production on the V5 electronic customs clearance system. Moreover, this goods are not met the national environmental technology standards, it will be listed as key control cargos and be cleared according to the Clause 2, Section III of this document.

III. Custom clearance for import waste and imported cargos with waste feature

1. For imported cargos declared as waste

a) Registration of customs declaration form

Custom department will not accept to register the customs declaration form for waste if consignee is not have environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production.

b) Checking customs documents

The customs department will check the the validity and the information of Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production, written notice of imported waste, confirmation of deposit of imported scrap, Authorization contract (if any), document proving that cargos are met the national environmental technology standards and other related customs documents.

- b.1) Check the environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production (called certificate of import waste)

- Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production should be certified copy.
- Check the formality and validity of certificate of import waste.
- Check below information: the issuing authority, the serial number, date of issue, name of the company or the name of the person who directly uses the waste as raw materials, name and address of the enterprises using waste materials for production, address of warehouse where storing imported waste, waste's name, HS code, allowed import volume, effective time of import waste license.
- If the company entrusts import , will check the certified copy of the entrusted import contract signed with the company or individual who uses the waste import as the raw material and have acquired the waste import license, the certified copy of entrusted organizations and individuals' valid certificate of import waste.

b.2) Check the written notice of import waste

- Check formality and legality of a copy of the written notice.
- Check and compare the written notice submitted by the customs broker to the written notice saved on the electronic customs system V5: serial number, date of issuance, signed person, company name, personal name, address, name of waste, HS code, waste import license, total weight allowed for import, the weight of imported waste, weight of imported waste which is being processing.

b.3) Check the confirmation of deposit to guarantee imported waste

- The certified copy of Confirmation of deposit have to be issued by Vietnam environment protection fund or commercial bank where the enterprises or personal deposit to guarantee imported waste.
- It is required to deposit at least 15 days before clear the customs clearance.
- Required deposit amount:
 - + Imported waste steel and waste iron are less than 500 tons, 10% of the total value of imported waste cargo is required.
 - + Imported waste steel and waste iron are from 500 to less than 1000 tons, 15% of the total value of imported waste cargo is required.
 - + Imported waste steel and waste iron are 1000 tons or more than 1000 tons, 20% of the total value of imported waste cargo is required.
 - + Imported waste paper and waste plastic are less than 100 tons, 15% of the total value of imported waste cargo is required.

+ Imported waste paper and waste plastic are from 100 tons to less than 500 tons, 18% of the total value of imported wasted cargo is required.

+ Imported waste paper and waste plastic are 500 tons or over 500 tons, 20% of the total value of imported wasted cargo is required.

b.4) Check the environmental certificate for importing waste materials used as raw materials : the appropriate certification must be issued by the organization who is in the list designated by the Ministry of Natural Resources and Environment (check date of issue, the validity period which is designated by the Ministry of Natural Resources and Environment), document form (original document), check whether the information is match with the customs declaration form's information and other relevant documents.

b.5) Check, verify and compare the data (quantity, HS code) of imported waste of the customs file (including customs declaration form and relevant documents) to the import waste license, written notice of import waste, confirmation of deposit, certificate ensure to meet national environmental technology standards.

c) Actual inspection

c.1) Customs department will check actually for all cargos which declared as import waste.

c.2) Place for checking

The cargos will be checked at the Border customs office.

c.3) Before providing the goods for sampling, the declarant is required to notify the customs Sub-department where cargos are stored in writing document or via the "Vietnam Nation Single Window" about the time and place of the sampling.

c.4) When receiving the notice from the customs declarant for actual checking and sampling, the customs Sub-department where cargos are stored will submit the identification requirement documents to the responsible Customs Department of Goods Verification.

After receiving the identification requirement documents, the responsible Customs Department of Goods Verification will send the responsible person with the required technical equipment for actual checking and sampling.

The Customs Department of Goods Verification will only check the cargos which meet national environmental technology standards.

c.5) The form, checking level and method of inspection

The inspection and determination of the accuracy between the customs declaration information and the actual conditions of the imported goods will be incharged by the border customs office and inspectors of the Customs Department of Goods Verification

c.5.1) Direct eye-checking and using special analytical equipment on the spot: the Customs Department of Goods Verification and the Customs branch of the import customs will check the cargo according to the decision No. 73/2014/QĐ-TTg and national environmental technology standard according to the agreement No. 43/2010/TT-BTNMT. If there are adequate reasons to confirm that the imported wastes do not comply with customs laws and law of environmental protection, cargos would be settled as regulations.

c.5.2) If direct eye-checking and using special analytical equipment on the spot can not make sure if the imported wastes comply with customs laws and law of environmental protection, border customs office and Customs Department of Goods Verification will sample for analysis and evaluation.

Border customs office and Customs Department of Goods Verification will check actually cargos and sampling at the same time with the Ministry of Natural Resources and Environment.

c.5.3) During the checking and sampling process, the customs officer who monitor the sampling process must take photos of the location of the inspection and sampling, when open the container (for the container cargo) or when begin to check the cargos (for bulk cargo), should record the video of all the process. For goods that require long checking time, only record the video which clearly reflect the contents, methods of checking, actual cargos to serve the reviewing, examination, settlement of complaints and lawsuits. All the photos which captured the checking and sampling process should be sent back to thanhtra@customs.gov.vn. Videos captured the checking and sampling process will be saved at the Customs branch of the import customs for reviewing, examining, settlementing of complaints and lawsuits.

c.5.4) After completing the checking process, the inspection officer will issue a result record. Border customs office and the Customs Department of Goods Verification will sign in the column 4 for manual checking, article 2 in the result card.

For wastes which do not meet national environmental technology standards, the customs department will listed as inadequate for customs clearance.

c.5.5) For the cargos need to be sampled and checked, after sampling, the record of sampling shall be prepared and be confirmed by border customs office, representative of Customs Department of Goods Verification and the representative of the Appropriate certification organization. The record of sampling must clearly state: sampling time, the sampling location (actual location in container or in the shipment), the method and

quantity of sampling, container number or the transportation which transport the waste cargos.

c.5.6) After sampling, customs officers will seal the samples, one sample will be handed-over to Customs Department of Goods Verification for checking and evaluating the compliance with Customs laws and law of environmental protection. One sample will be handed-over to the Appropriate certification organization. One sample will be stored at Customs Sub-department where cargos are stored.

c.6) Time for eye - checking actual goods and with special analysis equipment will not over 8 working hours from when the cargos are provided by the customs declarant. If there are large quantities of goods and various kind of good or the checking process is quite complicated, time for checking will not over 2 working days.

If it is necessary to analyze and evaluate the elements to determine whether the goods have met the national environmental technology standards, Customs Department of Goods Verification could ask the Appropriate certification organization who nominated by Vietnam Ministry of Natural Resources and Environment to help for projects which do not have sufficient capacity to analyze and notify the evaluation results. Customs Department of Goods Verification will summarize and report to General Department of Vietnam Customs for those case whose analyzing time is over the limited time.

c.7) Processing the checking results which informed by the Customs Department of Goods Verification

c.7.1) If the analyzing result of imported waste indicates that the waste complies with customs laws and law of environmental protection: continue to be cleared as regulation.

c.7.2) If the analyzing result of imported waste indicates that the waste can not complies with customs laws and law of environmental protection: be dispose as regulation.

2. For cargos declared as used goods but have wasted features

- a) Checking actual cargos for all shipments. If the VNACC/VCIS system is not assigned to the Red channel, the channel will be changed for actual checking.
- b) Before providing the goods for sampling, the declarant is required to notify the customs Sub-department where cargos are stored in writing document or via the “Vietnam Nation Single Window” about the time and place of the sampling.
- c) When receiving the notice from the customs declarant for actual checking and sampling, the customs Sub-department where cargos are stored will submit the identification requirement documents to the responsible Customs Department of Goods Verification.

After receiving the identification requirement documents, the responsible Customs Department of Goods Verification will send the responsible person with the required technical equipment for actual checking and sampling

d) Direct eye-checking and using special analytical equipment on the spot: the Customs Department of Goods Verification and the Customs branch of the import customs will check the cargos and handle as below:

d.1) If cargos are determined as used cargo which is in the import banned goods list regulated by the Government's Agreement No. 69/2018 / NĐ-CP that detailed some articles of the Foreign Trade Administration Law dated 15.May.2018.

d.2) After checking actual cargos, if goods are determined as used cargos but do not mentioned in clause d.1, it would be determined as waste which regulated in clause 12, article 3 of law of environmental protection: Customs Sub-department where customs declaration has been registered will be dispose as regulation.

d.3) If the goods are determined as used cargo after actual checking, and the customs declarant reports to use as raw materials for production, it shall be checked in according to the regulations of class 1, article III of this document.

đ) If direct eye-checking and using special analytical equipment on the spot can not make sure if the imported waste comply with customs laws and law of environmental protection, Border customs office and Customs Department of Goods Verification will sample for analysis and evaluation.

e) During the checking and sampling process, the customs officer who monitor the sampling process must take photos of the location of the inspection and sampling, when open the container (for the container cargo) or when begin to check the cargos (for bulk cargo), should record the video of all the process. For goods that require long checking time, only record the video which clearly reflect the contents, methods of checking, actual cargos to serve the reviewing, examination, settlement of complaints and lawsuits. All the pictures which captured the checking and sampling process should be sent back to thanhtra@customs.gov.vn. Videos captured the checking and sampling process will be saved at the Customs branch of the import customs for reviewing, examining, settling of complaints and lawsuits.

g) After completing the checking process, the inspection officer will issue a result record. Border customs office and the Customs Department of Goods Verification will sign in the column 4 for manual checking, article II in the result card. If the imported cargos determined as waste cargos, the result record of actual goods have to detailed describe of goods: specification, quality, utilities...

h) For the cargos need to be sampled and checked, after sampling, the record of sampling shall be prepared which will be confirmed by Customs declarant, representative of the Customs branch of the import customs, representative of Customs Department of Goods Verification. The record of sampling must clearly state: sampling time, the sampling location (actual location in container or in the shipment), the method and quantity of sampling, container number or the transportation which transport the waste cargos.

i) After sampling, customs officers will seal the samples, one sample will be handed-over to Customs Department of Goods Verification for checking and evaluating the compliance with Customs laws

and law of environmental protection. One sample will be stored at Customs Sub-department where cargos are stored.

k) Time for eye - checking actual goods and with special analysis equipment will not over 8 working hours from when the cargos are provided by the customs declarant. If there are large quantities of goods and various kind of good or the checking process is quite complicated, time for checking will not over 2 working days.

If it is necessary to analyze and evaluate the elements to determine whether the goods have met the national environmental technology standards in the, Customs Department of Goods Verification could ask the Appropriate certification organization who nominated by specialized management department to help for projects which do not have sufficient capacity to analyze and notify the evaluation results. Customs Department of Goods Verification will summarize and report to General Department of Vietnam Customs for those case which their analyzing over the limited time.

l) Process the results which are informed by the Customs Department of Goods Verification: undertake the regulations which mentioned in point d, clause 2, article III of this document.

IV. Disposing the wasted cargos and used cargos having wasted features which still remain in the custom operation area

Provincial and municipal customs departments where cargos still remain should follow below instruction:

1. Review and inform the companies / shipping lines / shipping agent to identify the cargo's owner, classify by type, quantity, volume, compositions, characteristics, time and stored places.
2. Collect and analyze the information, investigate, verify and take initiative in checking customs declarant for cargos which are suspected to take advantage of importing to smuggle and illegally ship goods to other countries.
3. According to the results of the above activities, remained cargos would be dispose as below:
 - a) For waste, hazardous waste
 - a.1) If the cargos are determined as evidences of criminal cases, they shall be handled according to regulations in Criminal Procedure Code.
 - a.2) If the cargos are not determined as evidences of criminal cases, they shall suffer Administrative Penalty and forced to ship out of Vietnam's territory.
 - b) The waste which is on the list according to Decision No. 73/2014 / QD-TTg will be handle as below:
 - b.1) If the cargos meet the national environmental technology standards:
 - b.1.1) The consignee on manifest has the Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production: push consignee to complete the customs clearance
 - b.1.2) The consignee on Manifest do not have Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production: the shipping

lines/shipping agent is required to inform the consignee about insufficient conditions for customs clearance and have to ship out the goods from Vietnam's territory.

4. Disposing the wasted cargos which still remain in the custom operation area
 - a) For cargos which still remain in ports but not yet being handled and are handling, they shall handle with the guidance at Points 1, 2 and 3 of this Section.
 - b) For cargos which still remain in ports but have already handled, should report the details, processing results for every specific shipment to General Department of Vietnam Customs (via Customs Department of Goods Verification)

V. Effective of this document

1. This document will replace below documents: document No. 8154/TCHQ-GSQL dated 08/9/2015 stated about checking import cargos which do not meet national environmental technology standards; document No. 2443/TCHQ-GSQL dated 07/5/2018 stated about how to handle wasted cargo which still remain in the custom operation area; document No. 3738/TCHQ-GSQL dated 26/6/2018 of General Department of Vietnam Customs stated about import waste management.
2. All department of General Department of Vietnam Customs are responsible for handling and organizing this document. The implementation process will not cause any trouble, disturbance, negative effect....
3. Some specific task
 - 3.1. Provincial and municipal customs departments
 - a) Inform the all shipping lines and shipping agents to send manifest according to clause 1, article II of this document.
 - b) Inform consignee to handle as below:
 - b.1) The customs department only complete customs clearance for imported waste that meets the following conditions: in on the list of permitted imports which issued by government, meet the national environmental technology standards and imported by the company who acquired Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production.
 - b.2) For gypsum waste, glass waste, chemical element fragments used in electronic products, in the form of discs, flakes or the same shape, the "PL# goods name" should be declared in the description of goods.
 - b.3) Provide the shipper/forwarder the company detail information (such as company name, tax registration number, address, No of Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production...), detail cargo information (such as type of waste cargos, at least 4 digits of HS code) which is needed to report on the manifest.
 - 3.2. Anti-smuggling and Investigation Department
 - a) Take responsibility for handling and instructing Provincial and municipal customs departments to investigate, verify and handle violations for imported goods, focus on the following:

- a.1) Collect information, data and files which related to import waste iron, plastic scrap and waste paper that have been imported to Vietnam in the past and review, checking for suspecting violations.
- a.2) Take responsibility for handling and instructing all relevant department to investigate and make sure the suspected illegal import of wastes and handle violations according to law regulation.
- b) Assisting the Provincial and municipal customs departments in verifying the files and foreign documents of imported wastes which suspected violations.
- c) Coordinated with the General Department of Vietnam Customs to online monitoring t inspection of the inspecting and sampling of import waste to Vietnam and the import cargos having waste features but cargo code do not in the list of waste which is allowed to be imported from abroad to used as raw materials for production.

3.3. Customs Department of Goods Verification

- a) Plan and resolve the tasks of this document to ensure that cargos in port are not blocked when implemented.
- b) Arrange customs officer to assist to inspecting and sampling.

3.4. Customs Risk Management Department

- a) Assisting to analysis the information on manifest, change checking channel for cargos which questionable to import waste for actual cargo checking.
- b) Coordinating with Customs IT and Statistic Department, Customs Control and Supervision Department, Customs Department of Goods Verification to develop a standard that does not allow companies to register customs declarations if they do not have Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production.

3.5. Customs IT and Statistic Department

Establish system function:

- a) Customs declarations for registration of waste imports on VNACCS/VCIS systems will be not permitted for companies which do not acquired Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production.
- b) Allow to update and search list of companies who acquired Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production, written arrival notice of import wasted cargo.

3.6. Post Clearance Audit Department

Coordinating with Anti-smuggling and Investigation Department, Customs Risk Management Department, Customs Department of Goods Verification... to collect information, organize the inspection plan for waste materials used as raw materials in production; strict punishment for which is not re-used for production as per import waste license.

3.7. Customs Control and Supervision Department

- a) Strictly follow the instructions of this document and related documents to supervise, push and check the waste import procedures of the Provincial and municipal customs departments

- b) Coordinate with the Customs IT and Statistic Department to update the list of company acquired Environmental certificate for importing waste materials used as raw materials for production, written arrival notice of waste cargo in to the electronic clearance system V5.

General Department of Vietnam Customs requires all department to strictly follow this instruction document. If there are any problems in the process, please report to General Department of Vietnam Customs (via Customs Department of Goods Verification) for further information and instruction.