

# Bản tin pháp lý

Tháng 3/2018

---

## Nội dung

<b>Các văn bản quan trọng</b> .....	<b>2</b>
<b>Các lĩnh vực khác:</b> .....	<b>13</b>
Tài chính - Ngân hàng .....	13
Thương mại .....	13
Giao thông vận tải .....	14
Đất đai .....	14
Tài nguyên - Môi trường .....	15
Khoa học công nghệ .....	15
Thông tin - Truyền thông .....	16
Hành chính - Tư pháp .....	16
Văn bản khác .....	17
<b>Địa chỉ liên hệ</b> .....	<b>18</b>

**Bản tin pháp lý** này được phát hành cho khách hàng của chúng tôi và những người quan tâm. Các thông tin trong Bản tin này chỉ để tham khảo. Chúng tôi đề nghị Quý khách hàng và độc giả nên tham khảo ý kiến chuyên môn đối với các vấn đề cụ thể. Xin hãy liên hệ trực tiếp tới các văn phòng của chúng tôi hoặc những người có tên tại cuối Bản tin này.

**Bản tin pháp lý** này có trên trang Web của chúng tôi tại [www.vision-associates.com](http://www.vision-associates.com)

© 2018. Bản quyền của Công ty Vision & Associates.

## Các văn bản quan trọng

### 1. Thông tư mới về mạng lưới hoạt động của tổ chức tín dụng là hợp tác xã

*Ngày 30/03/2018, Ngân hàng Nhà nước Việt Nam ban hành Thông tư số 09/2018/TT-NHNN quy định về mạng lưới hoạt động của tổ chức tín dụng là hợp tác xã.*

Theo đó, mạng lưới hoạt động của quỹ tín dụng nhân dân bao gồm phòng giao dịch; Mạng lưới hoạt động của ngân hàng hợp tác xã bao gồm: Chi nhánh, phòng giao dịch, văn phòng đại diện, đơn vị sự nghiệp ở trong nước, văn phòng đại diện ở nước ngoài.

Mỗi tỉnh chỉ có 1 chi nhánh ngân hàng hợp tác xã.

Ngân hàng hợp tác xã được thành lập mới không quá 05 chi nhánh trong 01 năm. Một chi nhánh không quản lý quá 03 phòng giao dịch. Riêng quỹ tín dụng nhân dân, được thành lập 01 phòng giao dịch trên địa bàn 01 xã, phường, thị trấn.

Bên cạnh đó, tổng mức dư nợ cấp tín dụng của phòng giao dịch của ngân hàng hợp tác xã với một khách hàng không phải là quỹ tín dụng nhân dân thành viên không được vượt quá 01 tỷ đồng. Tổng mức dư nợ cấp tín dụng của phòng giao dịch quỹ tín dụng nhân dân đối với một khách hàng không được vượt quá 100 triệu đồng.

Thông tư này có hiệu lực từ ngày 15/06/2018.

### 2. Tự gây thiệt hại để nhận tiền bảo hiểm bị phạt đến 100 triệu đồng

*Một số quy định về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực kinh doanh bảo hiểm, kinh doanh xổ số tại Nghị định số 98/2013/NĐ-CP ngày 28/8/2013 đã được sửa đổi bởi Nghị định 48/2018/NĐ-CP ngày 21/03/2018 của Chính phủ (“Nghị định 48”).*

Nghị định 48 chỉ rõ: Phạt tiền từ 90 triệu - 100 triệu đồng đối với hành vi thông đồng với người thụ hưởng quyền lợi bảo hiểm để giải quyết bồi thường bảo hiểm, trả tiền bảo hiểm trái pháp luật; Tự gây thiệt hại về tài sản, sức khỏe của mình để hưởng quyền lợi bảo hiểm, trừ trường hợp luật quy định khác; Giả mạo tài liệu, cố ý làm sai lệch thông tin để từ chối bồi thường, trả tiền bảo hiểm... mà số tiền chiếm đoạt dưới 20 triệu đồng, hoặc gây thiệt hại dưới 50 triệu đồng hoặc chưa đến mức bị truy cứu hình sự.

Đặc biệt, hành vi ép buộc các tổ chức, cá nhân mua bảo hiểm dưới mọi hình thức sẽ bị phạt tiền từ 40 triệu - 50 triệu đồng. Riêng với hành vi triển khai các sản phẩm bảo hiểm nhân thọ, bảo hiểm sức khỏe trước khi được Bộ Tài chính phê chuẩn sẽ chịu mức phạt cao hơn trước rất nhiều, là 60 triệu - 70 triệu đồng, thay vì chỉ từ 10 triệu - 20 triệu đồng như trước.

Mức phạt 60 triệu - 70 triệu đồng nêu trên cũng được áp dụng đối với hành vi triển khai quy tắc, điều khoản, biểu phí các sản phẩm bảo hiểm thuộc nghiệp vụ bảo hiểm xe cơ giới trước khi đăng ký và được Bộ Tài chính chấp thuận; Không tuân thủ quy tắc, điều khoản, biểu phí đã được Bộ Tài chính phê chuẩn...

Nghị định này có hiệu lực từ ngày 10/05/2018.

### **3. Sửa đổi một số hướng dẫn về thuế TNDN và thuế TNCN**

*Ngày 16/03/2018 Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 25/2018/TT-BTC hướng dẫn Nghị định số 146/2017/NĐ-CP ngày 15/12/2017, sửa đổi các Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 và số 111/2013/TT-BTC ngày 15/08/2013 (“Thông tư 25”).*

Theo đó, Thông tư 25 có một số nội dung đáng chú ý sau đây:

- (a) Sửa đổi hướng dẫn liên quan đến thu nhập chịu thuế thu nhập cá nhân đối với thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán.

Cụ thể, thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán thuộc diện chịu thuế thu nhập cá nhân bao gồm:

- (i) Thu nhập từ chuyển nhượng cổ phiếu, quyền mua cổ phiếu, trái phiếu, tín phiếu, chứng chỉ quỹ và các loại chứng khoán khác theo quy định tại khoản 1 Điều 6 của Luật Chứng khoán.
- (ii) Thu nhập từ chuyển nhượng cổ phiếu của các cá nhân trong công ty cổ phần theo quy định tại khoản 2 Điều 6 của Luật Chứng khoán và Điều 120 của Luật Doanh nghiệp.

Như vậy, so với hướng dẫn hiện hành tại Thông tư 111/2013/TT-BTC thì Thông tư 25 dẫn chiếu cụ thể đến quy định tại “khoản 1 Điều 6 của Luật Chứng khoán”, “Điều 6 của Luật Chứng khoán”, “Điều 120 của Luật Doanh nghiệp”. Đồng thời, cụm “...thu nhập từ chuyển nhượng cổ phần của các cá nhân trong công ty cổ phần” được sửa đổi thành “...Thu nhập từ chuyển nhượng cổ phiếu của các cá nhân trong công ty cổ phần...”.

- (b) Sửa đổi, bổ sung một số quy định về các khoản chi được trừ, không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN), cụ thể:

- (i) Bổ sung thêm các khoản trích khấu hao tài sản cố định không được trừ đối với trường hợp doanh nghiệp nhận chuyển nhượng (một phần vốn hoặc toàn bộ doanh nghiệp).
- (ii) Khoản chi mua bảo hiểm nhân thọ cho người lao động vượt định mức quy định hoặc không ghi cụ thể điều kiện được hưởng trong hồ sơ sẽ không được trừ khi tính thuế TNDN.
- (iii) Tăng mức chi được trừ khi tính thuế TNDN đối với các khoản trích nộp quỹ hưu trí tự nguyện, bảo hiểm hưu trí tự nguyện, bảo hiểm nhân thọ cho người lao động, ... lên tối đa 03 triệu đồng/tháng/người.

Thông tư 25 bắt đầu có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/5/2018.

#### **4. Tăng mức phạt tiền tối đa trong lĩnh vực kế toán**

***Đây là nội dung nổi bật tại Nghị định số 41/2018/NĐ-CP ngày 12/3/2018 của Chính phủ về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực kế toán, kiểm toán độc lập (“Nghị định 41”).***

Theo đó, mức phạt tiền tối đa đối với một hành vi vi phạm hành chính trong lĩnh vực kế toán là:

- (a) 50.000.000 đồng đối với cá nhân (tăng 20.000.000 đồng);
- (b) 100.000.000 đồng đối với tổ chức (tăng 40.000.000 đồng).

Đối với tổ chức có cùng hành vi vi phạm thì mức phạt tiền gấp 02 lần mức phạt tiền đối với cá nhân.

Đặc biệt, cá nhân có hành vi ký chứng từ kế toán bằng mực đỏ, mực phai màu sẽ bị phạt tiền từ 3 - 5 triệu đồng.

Mức phạt nêu trên cũng áp dụng đối với các hành vi vi phạm sau:

- (a) Mẫu chứng từ kế toán không có đầy đủ các nội dung chủ yếu theo quy định;
- (b) Tẩy xóa, sửa chữa chứng từ kế toán;
- (c) Ký chứng từ kế toán bằng đóng dấu chữ ký khắc sẵn;
- (d) Chứng từ chi tiền không ký theo từng liên.

Phạt tiền từ 5 - 10 triệu đồng đối với một trong các hành vi như: Lập chứng từ kế toán không đủ số liên theo quy định của mỗi loại chứng từ kế toán; Ký chứng từ kế toán không đúng thẩm quyền; Chữ ký của một người không thống nhất hoặc không đúng với số đăng ký mẫu chữ ký; Chứng từ kế toán không có đủ chữ ký theo chức danh theo quy định...

Cũng theo Nghị định này, hành vi lập sổ kế toán không ghi rõ tên đơn vị kế toán; Sổ kế toán không ghi bằng bút mực, ghi xen thêm vào phía trên hoặc phía dưới, ghi chồng lên nhau, ghi không cách dòng; Không đóng thành quyển sổ

riêng cho từng kỳ kế toán hoặc không có đầy đủ chữ ký và đóng dấu theo quy định sau khi in ra giấy bị phạt tiền từ 01 – 02 triệu đồng.

Việc công khai báo cáo tài chính chậm dưới 03 tháng so với thời hạn quy định sẽ bị phạt từ 5 - 10 triệu đồng. Mức phạt này cũng áp dụng với hành vi nộp báo cáo tài chính cho cơ quan Nhà nước có thẩm quyền chậm dưới 03 tháng so với thời hạn quy định

Bên cạnh đó, việc thông tin, số liệu công khai báo cáo tài chính sai sự thật hay cung cấp, công bố các báo cáo tài chính để sử dụng tại Việt Nam có số liệu không đồng nhất trong một kỳ kế toán bị áp dụng mức phạt từ 20-30 triệu đồng.

Những hành vi nghiêm trọng hơn như không nộp báo cáo tài chính cho cơ quan Nhà nước có thẩm quyền; không công khai báo cáo tài chính theo quy định phải nhận mức phạt từ 40-50 triệu đồng.

Nghị định 41 có hiệu lực từ ngày 01/5/2018 và thay thế Nghị định số 105/2013/NĐ-CP ngày 16/9/2013.

## **5. Bổ sung các hành vi bị cấm đối với công ty bán hàng đa cấp**

*Ngày 12/3/2018, Chính phủ ban hành Nghị định số 40/2018/NĐ-CP về quản lý hoạt động kinh doanh theo phương thức đa cấp (“Nghị định 40”).*

Theo đó, những loại hàng hóa không được kinh doanh theo phương thức đa cấp bao gồm:

- (a) Thuốc, trang thiết bị y tế, các loại thuốc thú y (bao gồm cả thuốc thú y thủy sản);
- (b) Thuốc bảo vệ thực vật, hóa chất, chế phẩm diệt côn trùng, diệt khuẩn hạn chế sử dụng và cấm sử dụng trong lĩnh vực gia dụng và y tế và các loại hóa chất nguy hiểm;
- (c) Sản phẩm nội dung thông tin số.

Ngoài ra, so với quy định hiện hành thì Nghị định 40 đã bổ sung thêm nhiều hành vi cấm đối với doanh nghiệp bán hàng đa cấp như:

- (a) Thực hiện khuyến mại sử dụng mạng lưới gồm nhiều cấp, nhiều nhánh mà trong đó người tham gia chương trình khuyến mại có nhiều hơn một vị trí, mã số;
- (b) Tổ chức các hoạt động trung gian thương mại nhằm phục vụ cho việc duy trì, mở rộng và phát triển mạng lưới bán hàng đa cấp;
- (c) Chấp thuận đơn từ bỏ một phần hoặc toàn bộ quyền lợi theo quy định của người tham gia bán hàng đa cấp;
- (d) Kinh doanh theo phương thức đa cấp đối với các đối tượng không được phép;

- (e) Không sử dụng hệ thống quản lý người tham gia bán hàng đa cấp đã đăng ký với cơ quan cấp giấy chứng nhận đăng ký hoạt động bán hàng đa cấp.

Nghị định này cũng bỏ một số hành vi cấm đối với doanh nghiệp bán hàng đa cấp như:

- (a) Yêu cầu người tham gia bán hàng đa cấp phải trả thêm một khoản tiền để được quyền duy trì, phát triển hoặc mở rộng mạng lưới bán hàng đa cấp của mình;
- (b) Hạn chế một cách bất hợp lý quyền phát triển mạng lưới của người tham gia bán hàng đa cấp; ...

Người tham gia bán hàng đa cấp có quyền trả lại hàng hóa đã mua từ doanh nghiệp bán hàng đa cấp, bao gồm cả hàng hóa được mua theo chương trình khuyến mại, trong thời hạn 30 ngày kể từ ngày nhận hàng.

Tổng giá trị hoa hồng, tiền thưởng và lợi ích kinh tế khác, bao gồm cả lợi ích được hưởng theo chương trình khuyến mại, trả cho người tham gia bán hàng đa cấp trong một năm quy đổi thành tiền không được vượt quá 40% doanh thu bán hàng đa cấp trong năm đó của doanh nghiệp bán hàng đa cấp.

Doanh nghiệp bán hàng đa cấp có trách nhiệm mở tài khoản ký quỹ và ký quỹ một khoản tiền tương đương 5% vốn điều lệ nhưng không thấp hơn 10 tỷ đồng tại một ngân hàng thương mại hoặc chi nhánh ngân hàng nước ngoài. Khoản tiền ký quỹ được ngân hàng phong tỏa trong suốt thời gian hoạt động của doanh nghiệp.

Nghị định 40 có hiệu lực ngày 02/5/2018 thay thế Nghị định số 42/2014/NĐ-CP ngày 14/5/2014.

## **6. Nhiều ưu đãi đối với các doanh nghiệp nhỏ và vừa**

*Ngày 11/3/2018, Chính phủ ban hành Nghị định số 39/2018/NĐ-CP quy định chi tiết một số điều của Luật Hỗ trợ doanh nghiệp nhỏ và vừa 2017 (“Nghị định 39”).*

Theo đó, Nghị định 39 quy định chi tiết các tiêu chí xác định doanh nghiệp nhỏ và vừa theo từng lĩnh vực.

Cụ thể, trong lĩnh vực thương mại, dịch vụ, doanh nghiệp nhỏ và vừa được phân theo quy mô bao gồm:

- (a) Doanh nghiệp siêu nhỏ: có số lao động tham gia bảo hiểm xã hội (BHXH) bình quân năm không quá 10 người và tổng doanh thu của năm không quá 10 tỷ đồng hoặc tổng nguồn vốn không quá 3 tỷ đồng (trước đây không phân loại dựa vào vốn).

- (b) Doanh nghiệp nhỏ: có số lao động tham gia BHXH bình quân năm không quá 50 người và tổng doanh thu của năm không quá 100 tỷ đồng hoặc tổng nguồn vốn không quá 50 tỷ đồng (trước đây là 10 tỷ đồng trở xuống).
- (c) Doanh nghiệp vừa: có số lao động tham gia BHXH bình quân năm không quá 100 người và tổng doanh thu của năm không quá 300 tỷ đồng hoặc tổng nguồn vốn không quá 100 tỷ đồng.

Ngoài ra, Nghị định 39 còn hướng dẫn chi tiết chính sách hỗ trợ doanh nghiệp nhỏ và vừa chuyển đổi từ hộ kinh doanh, khởi nghiệp sáng tạo, tham gia cụm liên kết ngành, chuỗi giá trị. Những hỗ trợ dành cho doanh nghiệp nhỏ và vừa được quy định chi tiết bằng những con số cụ thể.

Đặc biệt, doanh nghiệp nhỏ và vừa được miễn nhiều loại phí, lệ phí, và được hỗ trợ sử dụng dịch vụ tư vấn (không bao gồm tư vấn về thủ tục hành chính theo quy định chuyên ngành) thuộc mạng lưới tư vấn viên. Đơn cử như sau:

- (a) Doanh nghiệp nhỏ và vừa chuyển đổi từ hộ kinh doanh được
  - (i) Miễn lệ phí đăng ký doanh nghiệp và công bố thông tin doanh nghiệp lần đầu;
  - (ii) Miễn lệ phí môn bài trong 03 năm;
  - (iii) Miễn phí tư vấn về thủ tục hành chính thuế, chế độ kế toán trong 03 năm...
- (b) Doanh nghiệp nhỏ và vừa khởi nghiệp sáng tạo được
  - (i) Miễn phí giá trị hợp đồng tư vấn về: Chuyển giao quyền sở hữu trí tuệ, bảo hộ quyền sở hữu công nghiệp...
  - (ii) Miễn chi phí gian hàng tại Hội chợ xúc tiến thương mại trong nước và quốc tế;
  - (iii) Miễn chi phí sử dụng trang thiết bị tại các cơ sở hỗ trợ doanh nghiệp nhỏ và vừa...
- (c) Doanh nghiệp siêu nhỏ được hỗ trợ 100% giá trị hợp đồng tư vấn nhưng không quá 03 triệu đồng/năm; Doanh nghiệp nhỏ được giảm 30% nhưng không quá 05 triệu đồng/năm; Doanh nghiệp vừa được giảm 10% nhưng không quá 10 triệu đồng/năm.

Nghị định này cũng chỉ rõ doanh nghiệp nhỏ và vừa khi cử lao động tham gia khóa đào tạo trình độ sơ cấp hoặc chương trình đào tạo dưới 03 tháng thì được miễn chi phí đào tạo. Các chi phí còn lại do doanh nghiệp nhỏ và vừa và người lao động thỏa thuận.

Để được miễn chi phí đào tạo, người lao động phải đáp ứng các điều kiện sau: Đã làm việc trong doanh nghiệp nhỏ và vừa tối thiểu 06 tháng liên tục; Không quá 50 tuổi đối với nam và 45 tuổi đối với nữ.

Doanh nghiệp nhỏ và vừa hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, chế biến được hỗ trợ 50% tổng chi phí của một khóa đào tạo trực tiếp tại doanh nghiệp nhưng không quá 01 lần một năm. Khóa đào tạo trực tiếp tại doanh nghiệp có tối thiểu 10 học viên.

Doanh nghiệp nhỏ và vừa khởi nghiệp sáng tạo còn được hỗ trợ vốn, theo đó căn cứ vào điều kiện ngân sách địa phương, Ủy ban Nhân dân cấp tỉnh sẽ trình Hội đồng nhân dân cùng cấp giao cho tổ chức tài chính Nhà nước của địa phương có chức năng đầu tư tài chính để thực hiện đầu tư vào doanh nghiệp nhỏ và vừa khởi nghiệp sáng tạo đáp ứng các tiêu chí: Hoạt động trong các lĩnh vực mà địa phương ưu tiên phát triển; Phải được ít nhất một trong các quỹ đầu tư khởi nghiệp sáng tạo lựa chọn để đầu tư.

Định kỳ hàng quý, tổ chức tài chính Nhà nước của địa phương cập nhật, công bố danh sách các doanh nghiệp nhận đầu tư trên Cổng thông tin điện tử của tổ chức tài chính Nhà nước của địa phương và của UBND cấp tỉnh.

Khoản vốn đầu tư từ tổ chức tài chính Nhà nước của địa phương cho một doanh nghiệp nhận đầu tư không quá 30% tổng vốn đầu tư mà doanh nghiệp đó huy động được từ các quỹ đầu tư khởi nghiệp sáng tạo cùng đầu tư.

Thời hạn đầu tư từ ngân sách địa phương tối đa là 05 năm, từ thời điểm đầu tư.

Nghị định này bắt đầu có hiệu lực thi hành kể từ ngày 11/3/2018.

## **7. Doanh nghiệp Nhà nước không được đầu tư vào bất động sản**

*Ngày 08/03/2018, Chính phủ đã ban hành Nghị định 32/2018/NĐ-CP sửa đổi Nghị định 91/2015/NĐ-CP về đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp.*

Theo đó, doanh nghiệp Nhà nước không được sử dụng tài sản, tiền vốn, quyền sử dụng đất thuê để góp vốn hoặc đầu tư vào lĩnh vực bất động sản, trừ doanh nghiệp Nhà nước có ngành nghề chính là kinh doanh các loại bất động sản; không được góp vốn, mua cổ phần tại ngân hàng, công ty bảo hiểm, công ty chứng khoán, quỹ đầu tư mạo hiểm, quỹ đầu tư chứng khoán hoặc công ty đầu tư chứng khoán.

Trường hợp doanh nghiệp Nhà nước là chủ đầu tư đang triển khai, thực hiện dự án đầu tư, xây dựng chưa hình thành tài sản đưa vào khai thác, sử dụng, nếu không tiếp tục đầu tư dự án, doanh nghiệp được chuyển nhượng dự án cho nhà đầu tư khác.

Nghị định này có hiệu lực từ ngày 01/05/2018.

## **8. Thay đổi hồ sơ cấp giấy chứng nhận xuất xứ hàng hóa lần đầu và các biện pháp chống gian lận xuất xứ hàng hóa**



***Đây là những nội dung nổi bật của Nghị định số 31/2018/NĐ-CP được Chính phủ ban hành ngày 8/3/2018 quy định chi tiết Luật Quản lý ngoại thương về xuất xứ hàng hóa (“Nghị định 31”).***

Theo đó, hồ sơ cấp Giấy chứng nhận xuất xứ hàng hóa (C/O) lần đầu hoặc cho sản phẩm mới xuất khẩu lần đầu hoặc cho sản phẩm không cố định được quy định cụ thể tại Khoản 1 Điều 15 Nghị định 31.

- (a) Hồ sơ theo quy định mới bổ sung thêm các giấy tờ sau:
  - (i) Bảng kê khai chi tiết hàng hóa xuất khẩu đạt tiêu chí xuất xứ ưu đãi hoặc tiêu chí xuất xứ không ưu đãi theo mẫu;
  - (ii) Bản khai báo xuất xứ của nhà sản xuất hoặc nhà cung cấp nguyên liệu có xuất xứ được sản xuất trong nước theo mẫu;
  - (iii) Bản sao quy trình sản xuất hàng hóa (đóng dấu sao y bản chính của thương nhân);
- (b) Bên cạnh đó, vẫn giữ nguyên các giấy tờ, hồ sơ theo quy định trước đó, đơn cử như:
  - (i) Đơn đề nghị cấp C/O (đã thay thế bằng Mẫu số 04 ban hành kèm theo Nghị định 31);
  - (ii) Mẫu C/O tương ứng đã được khai hoàn chỉnh; ...

Nghị định này cũng quy định các biện pháp chống gian lận xuất xứ hàng hóa sau đây:

- (a) Tạm dừng cấp GCN xuất xứ hàng hóa trong 03 tháng, kể từ lần đầu tiên thương nhân đăng tải các thông tin, dữ liệu không liên quan đến cấp GCN xuất xứ hàng hóa trên Hệ thống quản lý và cấp chứng nhận xuất xứ điện tử; trong 06 tháng, kể từ ngày phát hiện thương nhân sử dụng chứng từ giả hoặc kê khai gian lận khi đề nghị cấp GCN.
- (b) Thu hồi GCN xuất xứ hàng hóa đã cấp và tạm dừng cấp GCN xuất xứ hàng hóa trong 06 tháng, kể từ ngày thương nhân không hợp tác, không cung cấp đầy đủ hồ sơ, chứng từ hoặc cung cấp sai thông tin chứng minh xuất xứ hàng hóa khi cơ quan, tổ chức cấp GCN tiến hành hậu kiểm;
- (c) Áp dụng chế độ luồng đỏ trong hệ thống quản lý rủi ro đối với thương nhân và công bố trên cổng thông tin điện tử của Bộ Công Thương tại địa chỉ [www.moit.gov.vn](http://www.moit.gov.vn).
- (d) Tăng thời gian giải quyết cấp GCN xuất xứ lên 03 ngày trong thời gian thử thách 06 tháng.
- (e) Áp dụng các biện pháp phòng vệ thương mại.

Nghị định 31 có hiệu lực từ ngày 08/3/2018, thay thế Nghị định số 19/2006/NĐ-CP ngày 20/2/2006 và các Thông tư hướng dẫn của Nghị định này.

## **9. Không có nợ xấu trong 3 năm được vay vượt hạn mức**

*Ngày 06/03/2018, Thủ tướng Chính phủ ban hành Quyết định số 13/2018/QĐ-TTg quy định về điều kiện, hồ sơ, trình tự đề nghị chấp thuận mức cấp tín dụng tối đa vượt giới hạn của tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài.*

Theo đó, để được xem xét khoản cấp tín dụng vượt giới hạn, ngoài việc đáp ứng đủ điều kiện cấp tín dụng thì khách hàng phải không có nợ xấu trong 03 năm gần nhất liền trước năm đề nghị cấp tín dụng vượt giới hạn, có hệ số nợ phải trả không quá 03 lần vốn chủ sở hữu được ghi trên báo cáo tài chính quý hoặc báo cáo tài chính năm...

Mức cấp tín dụng tối đa vượt quá giới hạn đối với một khách hàng, một khách hàng và người có liên quan bằng tổng của: Tổng mức dư nợ cấp tín dụng tại thời điểm báo cáo; Số tiền còn được cấp theo hợp đồng tín dụng đã ký; Số tiền đề nghị cấp tín dụng mới được chấp thuận.

Các trường hợp cấp tín dụng vượt giới hạn đã được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt trước ngày 01/05/2018 tiếp tục thực hiện theo văn bản phê duyệt trước đó.

Quyết định này có hiệu lực từ ngày 01/05/2018.

## **10. Bãi bỏ 6 thủ tục trong lĩnh vực đăng kiểm**

*Tại Quyết định số 467a/QĐ-BGTVT ngày 08/03/2018, Bộ Giao thông Vận tải đã công bố danh sách 06 thủ tục hành chính bị bãi bỏ lĩnh vực đăng kiểm thuộc phạm vi chức năng quản lý của Bộ.*

Cụ thể, các thủ tục bị bãi bỏ gồm: Thủ tục cấp mới, thủ tục cấp lại Giấy chứng nhận cơ sở chế tạo, kiểu sản phẩm thiết bị áp lực giao thông vận tải; Thủ tục cấp mới, thủ tục cấp lại Giấy chứng nhận cơ sở thử nghiệm; Thủ tục cấp mới, thủ tục cấp lại Giấy chứng nhận thợ hàn, giám sát viên hàn, nhân viên kiểm tra bằng các phương pháp DT, NDT.

Các thủ tục này đều do Cục Đăng kiểm Việt Nam thực hiện, được bãi bỏ theo quy định của Thông tư số 32/2017/TT-BGTVT ngày 26/09/2017.

Quyết định này có hiệu lực từ ngày 01/04/2018.

## **11. Loại bỏ nội dung vi phạm trong 3 giờ**

*Ngày 01/03/2018, Chính phủ đã ban hành Nghị định 27/2018/NĐ-CP sửa đổi Nghị định số 72/2013/NĐ-CP ngày 15/7/2013 về quản lý, cung cấp, sử dụng dịch vụ Internet và thông tin trên mạng (“Nghị định 27”).*

Theo đó, Nghị định quy định 3 điểm mới về tên miền, bao gồm:

- (a) Đối với tổ chức, doanh nghiệp không phải cơ quan báo chí, dãy ký tự tạo nên tên miền không được giống hoặc trùng với tên cơ quan báo chí.
- (b) Trang thông tin điện tử tổng hợp và mạng xã hội của cùng một tổ chức, doanh nghiệp không được sử dụng cùng một tên miền.
- (c) Tên miền phải còn thời hạn sử dụng ít nhất 06 tháng tại thời điểm đề nghị cấp phép và phải tuân thủ quy định về quản lý và sử dụng tài nguyên Internet. Tên miền quốc tế phải có xác nhận sử dụng tên miền hợp pháp.

Nghị định 27 cũng chỉ rõ:

- (a) Trang thông tin điện tử tổng hợp phải có quy trình để xác định phạm vi nguồn thông tin, kiểm tra thông tin trước và sau khi đăng tải; có cơ chế kiểm soát nguồn tin, đảm bảo thông tin tổng hợp đăng tải phải chính xác theo đúng thông tin nguồn; lưu trữ tối thiểu 02 năm đối với nhật ký xử lý thông tin được đăng tải; có cơ chế phối hợp để có thể loại bỏ ngay nội dung vi phạm chậm nhất sau 03 giờ, từ khi tự phát hiện hoặc có yêu cầu.
- (b) Mạng xã hội phải bảo đảm người sử dụng đồng ý thỏa thuận sử dụng dịch vụ bằng phương thức trực tuyến thì mới có thể sử dụng được các dịch vụ, tiện ích của mạng xã hội; lưu trữ tối thiểu 02 năm đối với các thông tin về tài khoản, thời gian đăng nhập, đăng xuất, địa chỉ IP của người sử dụng và nhật ký xử lý thông tin được đăng tải; và tương tự như trang thông tin điện tử, phải có cơ chế loại bỏ nội dung vi phạm chậm nhất sau 03 giờ, từ khi phát hiện hoặc có yêu cầu.
- (c) Trang thông tin điện tử và mạng xã hội phải có ít nhất 01 nhân sự chịu trách nhiệm nội dung thông tin là người Việt Nam, hoặc nếu là người nước ngoài thì phải có thể tạm trú còn thời hạn ít nhất 06 tháng.

Nghị định này có hiệu lực từ ngày 15/04/2018.

## **12. Cho phép mua lại ô tô của cơ quan, viên chức ngoại giao**

*Ngày 01/03/2018, Thủ tướng Chính phủ đã ban hành Quyết định số 10/2018/QĐ-TTg sửa đổi Quyết định số 53/2013/QĐ-TTg về việc tạm nhập khẩu, tái xuất khẩu, tiêu hủy, chuyển nhượng đối với xe ô tô, xe hai bánh gắn máy của đối tượng được hưởng quyền ưu đãi, miễn trừ tại Việt Nam.*

Theo đó, tại thời điểm chuyển nhượng, nếu năm sản xuất của ô tô quá 5 năm thì cơ quan ngoại giao, viên chức ngoại giao được chuyển nhượng xe cho đối tượng được hưởng quyền ưu đãi, miễn trừ ngoại giao khác hoặc các đối tượng khác tại Việt Nam với điều kiện xe được cơ quan đăng kiểm xác nhận còn đủ tiêu chuẩn kỹ thuật để lưu hành.

Trước đây, các xe này không được chuyển nhượng cho cơ quan, tổ chức, thương nhân, cá nhân tại Việt Nam; chỉ đối tượng được hưởng quyền ưu đãi, miễn trừ tại Việt Nam mới được nhận chuyển nhượng; khi đối tượng này không có nhu cầu sử dụng xe hoặc khi kết thúc nhiệm kỳ công tác tại Việt Nam thì phải tái xuất khẩu hoặc tiêu hủy xe.

Quyết định này có hiệu lực từ ngày 20/04/2018.

## **Các lĩnh vực khác:**

### **Tài chính - Ngân hàng**

- Nghị định số 34/2018/NĐ-CP ngày 08/03/2018 của Chính phủ về thành lập, tổ chức và hoạt động của Quỹ bảo lãnh tín dụng cho doanh nghiệp nhỏ và vừa;
- Quyết định số 385/QĐ-BTC ngày 23/03/2018 của Bộ Tài chính quy định về mua sắm tập trung cấp Bộ của Bộ Tài chính;
- Quyết định số 316/QĐ-BTC ngày 12/03/2018 của Bộ Tài chính về quy chế công bố, niêm yết và cập nhật vào Cơ sở dữ liệu quốc gia các thủ tục hành chính thuộc phạm vi thẩm quyền quản lý của Bộ Tài chính;
- Quyết định số 289/QĐ-BTC ngày 07/03/2018 của Bộ Tài chính về quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Vụ Tài chính các ngân hàng và tổ chức tài chính;
- Quyết định số 286/QĐ-BTC ngày 07/03/2018 của Bộ Tài chính về công bố thủ tục hành chính thay thế lĩnh vực hoạt động kế toán, kiểm toán thuộc phạm vi chức năng quản lý của Bộ Tài chính;
- Thông tư số 23/2018/TT-BTC ngày 12/03/2018 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về hướng dẫn kế toán chứng quyền có bảo đảm đối với công ty chứng khoán là tổ chức phát hành;
- Thông tư số 04/2018/TT-NHNN ngày 13/03/2018 của Thống đốc Ngân hàng Nhà nước Việt Nam về sửa đổi Thông tư số 08/2017/TT-NHNN quy định về trình tự, thủ tục giám sát ngân hàng.

### **Thương mại**

- Nghị định số 28/2018/NĐ-CP ngày 01/03/2018 về hướng dẫn Luật Quản lý ngoại thương về biện pháp phát triển ngoại thương;
- Quyết định số 1405/QĐ-UBND ngày 21/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội công bố danh mục thủ tục hành chính bị bãi bỏ trong lĩnh vực Công Thương thuộc thẩm quyền giải quyết của Sở Công Thương, Ủy ban Nhân dân cấp huyện; cấp xã thuộc Thành phố Hà Nội;
- Quyết định số 812/QĐ-BCT ngày 15/03/2018 của Bộ Công Thương bổ sung danh mục máy móc, thiết bị, vật tư, nguyên liệu trong nước đã sản xuất được;
- Thông tư số 03/2018/TT-BCT ngày 30/03/2018 của Bộ Công Thương quy định về

nguyên tắc điều hành hạn ngạch thuế quan nhập khẩu đối với mặt hàng muối, trứng gia cầm năm 2018;

- Thông tư số 44/2018/TT-BQP ngày 24/03/2018 của Bộ trưởng Bộ Quốc phòng sửa đổi Thông tư số 09/2016/TT-BQP của Bộ trưởng Bộ Quốc phòng hướng dẫn thi hành Nghị định số 112/2014/NĐ-CP quy định về quản lý cửa khẩu biên giới đất liền.

### **Giao thông vận tải**

- Nghị định số 46/2018/NĐ-CP ngày 14/03/2018 quy định về việc quản lý, sử dụng và khai thác tài sản kết cấu hạ tầng đường sắt quốc gia;
- Nghị định số 45/2018/NĐ-CP ngày 13/03/2018 quy định về quản lý, sử dụng và khai thác tài sản kết cấu hạ tầng giao thông đường thủy nội địa;
- Nghị định số 44/2018/NĐ-CP ngày 13/03/2018 quy định về quản lý, sử dụng và khai thác tài sản kết cấu hạ tầng hàng không;
- Nghị định số 43/2018/NĐ-CP ngày 12/03/2018 quy định về việc quản lý, sử dụng và khai thác tài sản kết cấu hạ tầng hàng hải;
- Quyết định số 465/QĐ-BGTVT ngày 08/03/2018 của Bộ Giao thông Vận tải về Kế hoạch thực hiện việc phát triển logistics trong lĩnh vực giao thông vận tải khu vực đồng bằng sông Cửu Long;
- Thông tư số 10/2018/TT-BGTVT ngày 14/03/2018 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải quy định về nhân viên hàng không; đào tạo, huấn luyện và sát hạch nhân viên hàng không;
- Thông tư số 09/2018/TT-BGTVT ngày 02/03/2018 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải quy định về vận tải hành khách, hành lý trên đường sắt quốc gia và đường sắt chuyên dùng có nối ray với đường sắt quốc gia.

### **Đất đai**

- Quyết định số 09/2018/QĐ-UBND ngày 15/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh quy định về hệ số điều chỉnh giá đất năm 2018 trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh;
- Quyết định số 06/2018/QĐ-UBND ngày 07/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh quy định về giải quyết tranh chấp đất đai và cưỡng chế thực hiện quyết định giải quyết tranh chấp đất đai có hiệu lực thi hành trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh.

**Tài nguyên - Môi trường**

- Quyết định số 1393/QĐ-UBND ngày 21/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về Phương án bảo vệ khoáng sản chưa khai thác trên địa bàn thành phố Hà Nội;
- Quyết định số 15/2018/QĐ-TTg ngày 12/03/2018 của Thủ tướng Chính phủ về quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Tổng cục Môi trường trực thuộc Bộ Tài nguyên và Môi trường;
- Quyết định số 689/QĐ-BTNMT ngày 08/03/2018 của Bộ Tài nguyên và Môi trường về quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Văn phòng Tổng cục Khí tượng Thủy văn;
- Quyết định số 708/QĐ-BTNMT ngày 08/03/2018 của Bộ Tài nguyên và Môi trường về quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Trung tâm Thông tin và Dữ liệu khí tượng thủy văn trực thuộc Tổng cục Khí tượng Thủy văn;
- Quyết định số 696/QĐ-BTNMT ngày 08/03/2018 của Bộ Tài nguyên và Môi trường về quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Trung tâm Dự báo khí tượng thủy văn quốc gia trực thuộc Tổng cục Khí tượng Thủy văn;
- Quyết định số 694/QĐ-BTNMT ngày 08/03/2018 của Bộ Tài nguyên và Môi trường về quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Vụ Khoa học, Công nghệ và Hợp tác quốc tế trực thuộc Tổng cục Khí tượng Thủy văn;
- Thông tư số 12/2018/TT-BGTVT ngày 28/03/2018 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải ban hành quy định về công tác phòng, chống thiên tai trong lĩnh vực đường thủy nội địa;
- Nghị quyết số 02/2018/NQ-HĐND ngày 16/03/2018 của Hội đồng Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh điều chỉnh mức thu phí bảo vệ môi trường đối với nước thải công nghiệp trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh.

**Khoa học công nghệ**

- Nghị định số 38/2018/NĐ-CP ngày 11/03/2018 quy định chi tiết về đầu tư cho doanh nghiệp nhỏ và vừa khởi nghiệp sáng tạo;
- Quyết định số 351/QĐ-TTg ngày 29/03/2018 của Thủ tướng Chính phủ phê duyệt Chương trình mục tiêu đầu tư hạ tầng khu kinh tế ven biển, khu kinh tế cửa khẩu, khu công nghiệp, cụm công nghiệp, khu công nghệ cao, khu nông nghiệp ứng dụng

công nghệ cao giai đoạn 2016-2020;

- Quyết định số 1292/QĐ-UBND ngày 14/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về phê duyệt Quy hoạch phát triển cụm công nghiệp thành phố Hà Nội đến năm 2020, có xét đến năm 2030;
- Quyết định số 319/QĐ-TTg ngày 15/03/2018 của Thủ tướng Chính phủ về phê duyệt Chiến lược phát triển ngành cơ khí Việt Nam đến năm 2025, tầm nhìn đến năm 2035;
- Quyết định số 14/2018/QĐ-TTg ngày 12/03/2018 của Thủ tướng Chính phủ về Quy chế phối hợp cấp phép, kiểm tra, kiểm soát và xử lý vi phạm đối với tổ chức, cá nhân nước ngoài tiến hành nghiên cứu khoa học trong vùng biển Việt Nam.

### **Thông tin - Truyền thông**

- Nghị định số 27/2018/NĐ-CP ngày 01/03/2018 về sửa đổi Nghị định số 72/2013/NĐ-CP về quản lý, cung cấp, sử dụng dịch vụ Internet và thông tin trên mạng;
- Quyết định số 308/QĐ-TTg ngày 13/03/2018 của Thủ tướng Chính phủ về phê duyệt Đề án “Quản lý hoạt động truyền thanh - truyền hình cấp huyện đến năm 2020”.

### **Hành chính - Tư pháp**

- Nghị định số 37/2018/NĐ-CP ngày 10/03/2018 về hướng dẫn biện pháp giám sát, giáo dục người dưới 18 tuổi phạm tội được miễn trách nhiệm hình sự;
- Nghị định số 30/2018/NĐ-CP ngày 07/03/2018 về quy định chi tiết việc thành lập và hoạt động của Hội đồng định giá tài sản; trình tự, thủ tục định giá tài sản trong tố tụng hình sự;
- Quyết định số 1198/QĐ-UBND ngày 29/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về Quy chế cung cấp thông tin, khai thác, sử dụng, quản lý cơ sở dữ liệu công chứng điện tử tại Thành phố Hồ Chí Minh;
- Quyết định số 404/QĐ-BTP ngày 08/03/2018 của Bộ Tư pháp về Kế hoạch thực hiện Đề án “Tuyên truyền, phổ biến trong cán bộ, công chức, viên chức và nhân dân về nội dung của Công ước chống tra tấn và pháp luật Việt Nam về phòng, chống tra tấn” của Bộ Tư pháp năm 2018;
- Quyết định số 1359/QĐ-UBND ngày 16/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về công bố danh mục văn bản quy phạm pháp luật do Hội đồng nhân dân,



- Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội ban hành hết hiệu lực toàn bộ hoặc một phần;
- Quyết định số 996/QĐ-UBND ngày 15/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về Kế hoạch hệ thống hóa văn bản quy phạm pháp luật kỳ 2014-2018 do Thành phố Hồ Chí Minh ban hành;
  - Quyết định số 07/2018/QĐ-UBND ngày 15/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về bãi bỏ văn bản do Thành phố Hồ Chí Minh ban hành;
  - Quyết định số 1258/QĐ-UBND ngày 13/03/2018 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về công bố danh mục thủ tục hành chính bị bãi bỏ thuộc thẩm quyền giải quyết của Sở Tư pháp, Ủy ban Nhân dân cấp huyện, Ủy ban Nhân dân cấp xã trên địa bàn Thành phố Hà Nội;
  - Thông tư số 43/2018/TT-BQP ngày 20/03/2018 của Bộ trưởng Bộ Quốc phòng quy định về nội dung chi, mức chi bảo đảm cho hoạt động nghiệp vụ thi hành án, kinh phí cưỡng chế thi hành án dân sự.

**Văn bản khác**

- Nghị định số 49/2018/NĐ-CP ngày 30/03/2018 quy định về kiểm định chất lượng giáo dục nghề nghiệp;
- Nghị định số 29/2018/NĐ-CP ngày 05/03/2018 về quy định trình tự, thủ tục xác lập quyền sở hữu toàn dân về tài sản và xử lý đối với tài sản được xác lập quyền sở hữu toàn dân;
- Quyết định số 279/QĐ-TTg ngày 08/03/2018 của Thủ tướng Chính phủ phê duyệt Chương trình quốc gia về Quản lý nhu cầu điện giai đoạn 2018-2020, định hướng đến năm 2030.

## Địa chỉ liên hệ

### **Văn phòng tại Hà Nội**

Phạm Nghiêm Xuân Bắc

*Tổng Giám đốc*

Lưu Tiên Ngọc

*Phó Tổng Giám đốc*

Lê Quỳnh Anh

*Giám đốc Công ty Luật*

Nguyễn Nguyệt Dzung

*Giám đốc Văn phòng Sở hữu Trí tuệ*

Phòng 308-310, Tầng 3, Tháp Hà Nội

49 Phố Hai Bà Trưng, Hà Nội, Việt Nam

Điện thoại: 84-24-3934 0629 / 3826 4797 - Fax: 84-24-3934 0631

E-mail: [vision@vision-associates.com](mailto:vision@vision-associates.com)

### **Văn phòng tại TP. HCM**

Lưu Tiên Ngọc

*Phó Tổng Giám đốc*

Nguyễn Thị Vân

*Giám đốc Văn phòng tại TP. HCM*

Phòng 905, Tầng 9, CitiLight Tower

45 Đường Võ Thị Sáu, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Điện thoại: 84-28-3823 6495 - Fax: 84-28-3823 6496

E-mail: [hcmvision@vision-associates.com](mailto:hcmvision@vision-associates.com)

**[www.vision-associates.com](http://www.vision-associates.com)**