

**ĐẠI HỌC THÁI NGUYÊN**  
**TRƯỜNG ĐẠI HỌC KINH TẾ VÀ QUẢN TRỊ KINH DOANH**

**PHAN THANH NGUYÊN**

**CẢI CÁCH THỦ TỤC HÀNH CHÍNH**  
**TẠI CHI CỤC HẢI QUAN CỬA KHẨU CẢNG CÁI LÂN -**  
**QUẢNG NINH**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG**  
**NGÀNH: QUẢN LÝ KINH TẾ**

**THÁI NGUYÊN - 2018**

**ĐẠI HỌC THÁI NGUYÊN**  
**TRƯỜNG ĐẠI HỌC KINH TẾ VÀ QUẢN TRỊ KINH DOANH**

**PHAN THANH NGUYỄN**

**CẢI CÁCH THỦ TỤC HÀNH CHÍNH**  
**TẠI CHI CỤC HẢI QUAN CỬA KHẨU CẢNG CÁI LÂN -**  
**QUẢNG NINH**

**Ngành: Quản lý kinh tế**  
**Mã số: 8.34.04.10**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG**

**Người hướng dẫn khoa học: PGS.TS. ĐỖ QUANG QUÝ**

**THÁI NGUYÊN - 2018**

## LỜI CAM ĐOAN

Tôi xin cam đoan rằng, đây là công trình nghiên cứu của riêng tôi. Những số liệu, thông tin và kết quả nghiên cứu trong luận văn là trung thực và chưa được sử dụng để bảo vệ bất cứ một luận văn nào. Mọi sự giúp đỡ cho việc thực hiện luận văn này đã được cảm ơn và các thông tin trích dẫn trong luận văn đều đã được ghi rõ nguồn gốc.

*Thái Nguyên, tháng 7 năm 2018*

**Tác giả**

*Phan Thanh Nguyên*

## LỜI CẢM ƠN

Trong quá trình thực hiện đề tài: “*Cải cách thủ tục hành chính tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh*”, tôi đã nhận được sự hướng dẫn, giúp đỡ, động viên của nhiều cá nhân và tập thể. Tôi xin được bày tỏ sự cảm ơn sâu sắc nhất tới tất cả các cá nhân và tập thể đã tạo điều kiện giúp đỡ tôi trong học tập và nghiên cứu.

Tôi xin trân trọng cảm ơn các thầy giáo, cô giáo trong Ban Giám hiệu, Phòng Đào tạo, các khoa, phòng của Trường Đại học Kinh tế và Quản trị Kinh doanh - Đại học Thái Nguyên đã giảng dạy, hướng dẫn, tạo điều kiện giúp đỡ tôi trong quá trình học tập và hoàn thành luận văn này. Đặc biệt, xin chân thành cảm ơn sự chỉ bảo, hướng dẫn, giúp đỡ tận tình, chu đáo của cô giáo hướng dẫn **PGS.TS. Đỗ Quang Quý**.

Tôi xin cảm ơn sự giúp đỡ, đóng góp nhiều ý kiến quý báu của các thầy, cô giáo trong Trường Đại học Kinh tế và Quản trị Kinh doanh - Đại học Thái Nguyên.

Trong quá trình thực hiện đề tài, tôi luôn nhận được sự giúp đỡ, động viên của Chi cục trưởng Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh, cùng sự phối hợp, cộng tác của các Phòng, Ban, các đội kiểm soát trực thuộc Chi cục Hải quan cảng Cái Lân - Quảng Ninh, các đồng nghiệp và gia đình, người thân, bạn bè đã có nhiều ý kiến đóng góp quý báu, động viên, tạo điều kiện mọi mặt để tôi hoàn thành nghiên cứu này.

Tôi xin bày tỏ sự cảm ơn sâu sắc đối với mọi sự giúp đỡ quý báu đó.

*Thái Nguyên, tháng 7 năm 2018*

**Tác giả**

***Phan Thanh Nguyên***

## MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN .....	i
LỜI CẢM ƠN .....	ii
MỤC LỤC.....	iii
DANH MỤC TỪ VIẾT TẮT.....	vii
DANH MỤC BẢNG BIỂU .....	viii
DANH MỤC SƠ ĐỒ .....	ix
<b>MỞ ĐẦU</b> .....	<b>1</b>
1. Tính cấp thiết của đề tài .....	1
2. Mục tiêu nghiên cứu.....	3
3. Đối tượng và phạm vi nghiên cứu.....	4
4. Đóng góp của Luận văn .....	4
5. Kết cấu của luận văn .....	5
<b>Chương 1. CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ CẢI CÁCH THỦ TỤC HÀNH CHÍNH HẢI QUAN XUẤT - NHẬP KHẨU Ở VIỆT NAM</b> .....	<b>6</b>
1.1. Cơ sở lý luận về cải cách thủ tục hành chính hải quan xuất - nhập khẩu ở Việt Nam.....	6
1.1.1. Những vấn đề chung về thủ tục hành chính hải quan đối với hàng hoá xuất nhập khẩu .....	6
1.1.2. Cải cách thủ tục hành chính hải quan đối với hàng hóa xuất - nhập khẩu. 10	
1.1.3. Nội dung cải cách thủ tục hành chính hải quan đối với hàng hóa xuất - nhập khẩu.....	15
1.1.4. Những nhân tố ảnh hưởng tới thực hiện quy trình thủ tục hải quan đối với hàng hoá xuất nhập khẩu .....	23
1.2. Cơ sở thực tiễn về cải cách thủ tục hành chính hải quan xuất - nhập khẩu .....	27
1.2.1. Kinh nghiệm cải cách hành chính của một số địa phương trong nước.....	27

1.2.2. Bài học đối với cải cách thủ tục hành chính tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh.....	30
<b>Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU.....</b>	<b>32</b>
2.1. Các câu hỏi nghiên cứu.....	32
2.2. Các phương pháp nghiên cứu .....	32
2.2.1. Phương pháp tiếp cận nghiên cứu.....	32
2.2.2. Phương pháp thu thập thông tin.....	32
2.2.3. Phương pháp tổng hợp thông tin.....	34
2.2.4. Phương pháp phân tích số liệu.....	34
2.3. Hệ thống chỉ tiêu nghiên cứu .....	35
<b>Chương 3. THỰC TRẠNG CẢI CÁCH THỦ TỤC HÀNH CHÍNH TẠI CHI CỤC HẢI QUAN CỬA KHẨU CẢNG CÁI LÂN - QUẢNG NINH .....</b>	<b>36</b>
3.1. Những nét khái quát về Chi cục hải quan cảng Cái Lân .....	36
3.1.1. Lịch sử hình thành.....	36
3.1.2. Cơ cấu tổ chức của Chi cục hải quan cảng Cái Lân .....	37
3.1.3. Chức năng, nhiệm vụ của Chi cục hải quan cảng Cái Lân.....	38
3.2. Thực trạng cải cách thủ tục hành chính tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh .....	40
3.2.1. Cơ sở pháp lý về cải cách thủ tục hành chính Hải quan .....	40
3.2.2. Tình hình chung về thực hiện nhiệm vụ hải quan đối với hoạt động xuất nhập khẩu tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh.....	43
3.2.3. Thực trạng cải cách thủ tục hành chính hải quan đối với hoạt động xuất nhập khẩu tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh.....	47
3.3. Một số kết quả cụ thể của cải cách thủ tục hành chính hải quan đối với hoạt động xuất nhập khẩu tại Chi cục Hải quan cảng Cái Lân ....	56
3.3.1. Đối với công tác giám sát quản lý hải quan.....	56

3.3.2.	Đối với thủ tục thu thuế xuất nhập khẩu.....	63
3.3.3.	Công tác đấu tranh chống buôn lậu, gian lận thương mại, công tác xử lý vi phạm hành chính về hải quan .....	67
3.3.4.	Đối với công tác kiểm tra sau thông quan .....	71
3.3.5.	Công tác ứng dụng công nghệ thông tin trong thực hiện thủ tục hành chính hải quan .....	73
3.4.	Các yếu tố ảnh hưởng đến cải cách thủ tục hành chính tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh.....	74
3.4.1.	Các yếu tố chủ quan.....	75
3.4.2.	Các yếu tố khách quan .....	78
3.5.	Đánh giá cải cách thủ tục hành chính tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh .....	80
3.5.1.	Thành tựu .....	80
3.5.2.	Những hạn chế, tồn tại .....	82
3.5.3.	Nguyên nhân của hạn chế .....	83
<b>Chương 4. GIẢI PHÁP CẢI CÁCH THỦ TỤC HÀNH CHÍNH TẠI CHI CỤC HẢI QUAN CỬA KHẨU CẢNG CÁI LÂN - QUẢNG NINH .....</b>		<b>85</b>
4.1.	Định hướng về cải cách thủ tục hành chính hải quan Việt Nam.....	85
4.1.1.	Định hướng cải cách thủ tục hành chính hải quan giai đoạn 2018 - 2020 của Tổng cục Hải quan Việt Nam.....	85
4.1.2.	Định hướng cải cách thủ tục hành chính của Cục Hải quan tỉnh Quảng Ninh đến năm 2020 .....	86
4.1.3.	Mục tiêu cải cách thủ tục hành chính và hiện đại hóa hải quan tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh.....	87
4.2.	Giải pháp cải cách thủ tục hành chính tại Chi cục Hải quan cửa khẩu cảng Cái Lân - Quảng Ninh nhằm đẩy mạnh hoạt động xuất - nhập khẩu trong thời gian tới.....	88

4.2.1. Đẩy mạnh sự phối kết hợp với cơ quan nhà nước có liên quan trong công tác lãnh đạo, chỉ đạo điều hành .....	89
4.2.2. Tiêu chuẩn hóa và hài hóa yêu cầu thông tin, chứng từ trong công tác xây dựng văn bản và nghiệp vụ hải quan.....	91
4.2.3. Phát triển công nghệ thông tin, nâng cấp phần mềm khai báo hải quan điện tử trong quản lý thủ tục hành chính Hải quan.....	93
4.2.4. Đào tạo, tập huấn, giáo dục đạo đức nghề nghiệp cho toàn thể cán bộ công chức tại Chi cục Hải quan cảng Cái Lân.....	96
4.3. Một số kiến nghị .....	99
4.3.1. Kiến nghị với Tổng cục Hải quan.....	99
4.3.2. Kiến nghị với Cục Hải quan Quảng Ninh.....	99
<b>KẾT LUẬN</b> .....	101
<b>DANH MỤC TÀI LIỆU THAM KHẢO</b> .....	103
<b>PHỤ LỤC</b> .....	105



**DANH MỤC TỪ VIẾT TẮT**

CBCC	Cán bộ công chức
CBL	Chống buôn lậu
CNTT	Công nghệ thông tin
DN	Doanh nghiệp
GLTM	Gian lận thương mại
HDH	Hiện đại hóa
KBNN	Kho bạc nhà nước
NHNN	Ngân hàng nhà nước
NSNN	Ngân sách nhà nước
QLRR	Quản lý rủi ro
TTHC	Thủ tục hành chính
TTHQ	Thủ tục hải quan
VPHC	Vi phạm hành chính
XLVP	Xử lý vi phạm
XNK	Xuất nhập khẩu

## DANH MỤC BẢNG BIỂU

Bảng 3.1:	Khảo sát đánh giá quy trình thủ tục hành chính hải quan cảng Cái Lân - Quảng Ninh.....	55
Bảng 3.2:	Số doanh nghiệp làm thủ tục hải quan năm 2017.....	59
Bảng 3.3:	Tờ khai, kim ngạch XNK theo loại hình năm 2017 .....	60
Bảng 3.4:	Khảo sát đánh giá tính phù hợp của các văn bản thủ tục hành chính hải quan.....	61
Bảng 3.5:	Kết quả thu NSNN năm 2017 .....	64
Bảng 3.6:	Số thu một số mặt hàng chính năm 2017.....	64
Bảng 3.7:	Kết quả phòng chống buôn lậu, gian lận thương mại năm 2017... ..	70
Bảng 3.8:	Số lượng doanh nghiệp được thực hiện KTSTQ .....	72
Bảng 3.9:	Số thu nộp ngân sách năm 2017 .....	73
Bảng 3.10:	Khảo sát đánh giá tốc độ xử lý khai báo hải quan điện tử.....	73
Bảng 3.11:	Kết quả khảo sát đánh giá các yếu tố ảnh hưởng đến hiệu quả thủ tục hành chính hải quan .....	74
Bảng 3.12:	Kết quả khảo sát đánh giá thái độ làm việc của cán bộ hải quan ..	82
Bảng 4.1:	Khảo sát mức độ cần thiết của các nhóm giải pháp cải cách thủ tục hành chính hải quan.....	88