



## BẢN TIN **PHÁP LUẬT**

nh**quang**&associates

### **Hà Nội:**

Biệt thự B23,  
Trung Hòa-Nhân Chính,  
Phố Nguyễn Thị Định,  
Quận Thanh Xuân, Hà Nội  
ĐT: 84 4 35376939  
Fax: 84 4 35376941

### **Thành phố Hồ Chí Minh:**

Lầu 1, Tòa nhà Harmony,  
Số 47-49-51,  
Đường Phùng Khắc Khoan,  
Phường Đa Kao, Quận 1,  
TP. Hồ Chí Minh  
ĐT: 84 8 38226290  
Fax : 84 8 38226290

E: [quang@nhquang.com](mailto:quang@nhquang.com)

W: [www.nhquang.com](http://www.nhquang.com)

### **MỤC LỤC**

PHẦN I – NHẬN ĐỊNH CHÍNH SÁCH.....	2
PHẦN II – TIN TIÊU ĐIỂM .....	5
PHẦN III – DANH MỤC VĂN BẢN MỚI BAN HÀNH.....	12

**Số 10/2016**

## PHẦN I NHÂN ĐỊNH CHÍNH SÁCH



### QUÁ NHIỀU THỦ TỤC CHO MỘT QUY TRÌNH

*Luật sư Trần Thanh Huyền*

**T**rong số này, Văn phòng luật sư NHQuang&Cộng sự xin gửi tới Quý vị bài viết của Luật sư Trần Thanh Huyền liên quan đến quy trình góp vốn, mua cổ phần, phần vốn góp - một hình thức đầu tư của nhà đầu tư nước ngoài vào Việt Nam theo Điều 26 Luật Đầu tư năm 2014.

Khi nhà đầu tư nước ngoài thực hiện góp vốn, mua cổ phần, vốn góp vào tổ chức kinh tế hoạt động trong ngành nghề kinh doanh có điều kiện áp dụng đối với nhà đầu tư nước ngoài hoặc việc góp vốn, mua

cổ phần dẫn đến tỉ lệ sở hữu của nhà đầu tư nước ngoài trong tổ chức kinh tế đạt/chiếm từ 51% trở lên thì nhà đầu tư và doanh nghiệp nhận đầu tư phải thực hiện theo quy trình sau:



Theo sơ đồ trên, để hoàn thành thủ tục đầu tư theo hình thức góp vốn, mua cổ phần, phần vốn góp, nhà đầu tư và doanh nghiệp phải thực hiện 03 thủ tục sau:

**Thủ tục 1:** Nhà đầu tư đăng kí góp vốn, mua cổ phần tại Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương và kết quả nhận được là một văn bản chấp thuận của Sở Kế hoạch và Đầu tư về việc đáp ứng các điều kiện góp vốn, mua cổ phần, phần vốn góp của nhà đầu tư nước ngoài.

**Thủ tục 2:** Doanh nghiệp thực hiện việc điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng kí doanh nghiệp với nội dung thay đổi thành viên/cổ đông tại Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương và kết quả nhận được là Giấy chứng nhận đăng kí doanh nghiệp điều chỉnh hoặc Giấy xác nhận thay đổi nội dung đăng ký doanh nghiệp.

**Thủ tục 03:** Doanh nghiệp thực hiện việc điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng kí đầu tư (đối với doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài) cũng tại Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương hoặc Ban Quản lý khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu kinh tế ("Ban Quản lý") đối với dự án đầu tư nằm trong khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao khu kinh tế ("Khu Công nghiệp") và kết quả nhận được là Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư được điều chỉnh.

Ở mỗi bước, nhà đầu tư và doanh nghiệp phải chuẩn bị và cung cấp nhiều hồ sơ khác nhau theo quy định của Luật Đầu tư 2014 và Luật Doanh nghiệp 2014 cũng như các Nghị định hướng dẫn. Quy định pháp luật và thực tiễn cho thấy các thủ tục này trùng lặp khá nhiều về thành phần hồ sơ, đặc biệt là các tài liệu nhằm chứng minh tư cách pháp lý hay năng lực tài chính của nhà đầu tư.

## **Những bất cập trong việc thực hiện quy trình liên thông**

Trước một quy trình với quá nhiều thủ tục mà nhà đầu tư và doanh nghiệp phải thực hiện, vấn đề liên thông được các Bộ, ngành đặt ra. Theo quy trình liên thông, doanh nghiệp đồng thời cùng lúc nộp tại cơ quan đầu mối (Sở Kế hoạch và Đầu tư hoặc Ban Quản lý) 03 bộ hồ sơ theo quy định. Quy trình liên thông sẽ giúp doanh nghiệp giảm tải/hạn chế được số lần thực hiện thủ tục hành chính tại các cơ quan khác nhau, tuy nhiên, trong cùng một quy trình đầu tư, câu chuyện liên thông cũng có nhiều bất cập:

*Thứ nhất*, xét về bản chất, số lượng thủ tục nhà đầu tư, doanh nghiệp phải thực hiện và số lượng hồ sơ nhà đầu tư, doanh nghiệp phải chuẩn bị là không thay đổi (vẫn là 03 thủ tục với 03 bộ hồ sơ gốc) và thành phần hồ sơ ở các thủ tục vẫn trùng lặp nhau.

*Thứ hai*, vì 03 thủ tục nói trên có sự liên kết với nhau, kết quả của thủ tục này là điều kiện cần cho thủ tục tiếp theo nên nhiều doanh nghiệp băn khoăn rằng trong khi chưa biết kết quả thực hiện thủ tục 1 mà phải chuẩn bị hồ sơ của cả 2 thủ tục còn lại sẽ gây lãng phí trong trường hợp thủ tục 1 không nhận được sự phê chuẩn của cơ quan có thẩm quyền.

*Thứ ba*, quy trình liên thông không phải là quy trình chuẩn, thống nhất theo Luật nên ở mỗi địa phương chắc chắn sẽ có việc thực hiện khác nhau, chưa kể tình trạng có địa phương thực hiện nhưng cũng có địa phương không thực hiện.

*Thứ tư*, đối với doanh nghiệp thành lập trong Khu công nghiệp, thẩm quyền phê chuẩn việc góp vốn, mua cổ phần của nhà đầu tư nước ngoài không được phân quyền cho Ban Quản lý, Ban Quản lý chỉ là đầu mối tiếp nhận hồ sơ và thực tế khi thực hiện thủ tục thì doanh nghiệp vẫn

phải đến Sở Kế hoạch và Đầu tư để trực tiếp giải trình các vấn đề có liên quan.

### **Kiến nghị sửa đổi**

Để thật sự tạo điều kiện thuận lợi cho doanh nghiệp, bên cạnh quy định về một quy trình liên thông, cần sửa đổi, bổ sung Điều 26 Luật Đầu tư 2014 theo hướng sau:

*Thứ nhất*, đối với doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài, khi phát sinh việc góp vốn, mua cổ phần của nhà đầu tư nước ngoài, thay vì thực hiện 03 thủ tục, đề xuất chỉ cần thực hiện 02 thủ tục như sau:

(i) *Điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư*: Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư điều chỉnh cấp cho doanh nghiệp có vốn đầu tư đồng nghĩa với một chấp

thuận việc góp vốn, mua cổ phần từ cơ quan có thẩm quyền;

(ii) *Điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp*: Thực hiện sau khi nhận được Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư đã được điều chỉnh.

*Thứ hai*, phân quyền phê chuẩn việc góp vốn, mua cổ phần, phân vốn góp cùng với điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư cho Ban Quản lý đối với các dự án trong Khu Công nghiệp, theo đó, doanh nghiệp cũng chỉ phải thực hiện 02 thủ tục thay cho 03 thủ tục như đã nêu. Hướng quy định này sẽ thống nhất được sự phân quyền quản lý các dự án trong Khu Công nghiệp vì Ban Quản lý chính là cơ quan phê chuẩn dự án và cấp Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư cho dự án khi dự án lần đầu đầu tư vào Khu Công nghiệp.

*Lưu ý: Tất cả các ý kiến, nhận định và quy định được trích dẫn trong bài viết chỉ mang tính tham khảo nên không được coi đó là ý kiến pháp lý chính thức để vận dụng vào các trường hợp cụ thể. Bên cạnh đó, văn bản pháp luật được dẫn chiếu có thể đã hết hiệu lực hoặc đã được sửa đổi, bổ sung tại thời điểm Quý khách hàng tham khảo bài viết cho các tình huống phát sinh trên thực tế. Do vậy, để có được ý kiến pháp lý cho từng trường hợp một các chính xác nhất, Quý khách hàng vui lòng liên hệ trực tiếp với chúng tôi.*

## PHẦN II

### TIN TIÊU ĐIỂM



**T**ài chính – Ngân hàng

#### Quy định về việc tổ chức tín dụng mua trái phiếu doanh nghiệp

**Tên văn bản:** Thông tư 22/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam quy định việc tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài mua trái phiếu doanh nghiệp

**Một số nội dung cần lưu ý:**

- Phạm vi điều chỉnh:
  - Quy định việc tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài mua trái phiếu doanh nghiệp trong lãnh thổ Việt Nam;
  - Không quy định việc mua trái phiếu do tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài phát hành; mua trái phiếu do Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam phát hành; mua trái phiếu doanh nghiệp giữa các tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài với nhau; mua có kỳ hạn hoặc mua có bảo lưu quyền truy đòi trái phiếu doanh nghiệp dưới hình thức chiết khấu; mua trái phiếu phát hành trên thị trường quốc tế.
- Nguyên tắc mua trái phiếu doanh nghiệp.
- Các loại trái phiếu doanh nghiệp được mua:
  - Trái phiếu phát hành theo quy định của pháp luật về phát hành trái phiếu doanh nghiệp;
  - Trái phiếu phát hành theo quy định của pháp luật về chào bán chứng khoán ra công chúng, trừ trường hợp chi nhánh ngân hàng nước ngoài không được mua trái phiếu chuyển đổi.

**Thời điểm có hiệu lực:** Ngày 15/08/2016.

**Kinh doanh mua bán nợ phải có tối thiểu 100 tỷ**

**Tên văn bản: Nghị định 69/2016/NĐ-CP của Chính phủ về điều kiện kinh doanh dịch vụ mua bán nợ**

**Một số nội dung cần lưu ý:**

- Điều kiện chung đối với doanh nghiệp kinh doanh dịch vụ mua bán nợ;
- Điều kiện đối với doanh nghiệp kinh doanh dịch vụ môi giới mua bán nợ, tư vấn mua bán nợ, hoạt động mua bán nợ:
  - Mức vốn điều lệ, vốn đầu tư tối thiểu áp dụng đối với doanh nghiệp kinh doanh dịch vụ môi giới mua bán nợ, tư vấn mua bán nợ là 5 tỷ đồng;
  - Với doanh nghiệp hoạt động mua bán nợ, mức vốn điều lệ, vốn đầu tư tối thiểu là 100 tỷ đồng;
  - Với doanh nghiệp kinh doanh dịch vụ sàn giao dịch nợ, mức vốn điều lệ, vốn đầu tư tối thiểu là 500 tỷ đồng.
- Quản lý nhà nước đối với hoạt động kinh doanh dịch vụ mua bán nợ.

**Thời điểm có hiệu lực:** Ngày 01/07/2016.

**Hoạt động thông tin tín dụng phải có vốn điều lệ từ 30 tỷ**

**Tên văn bản: Nghị định 57/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc sửa đổi, bổ sung Điều 7 Nghị định 10/2010/NĐ-CP ngày 12/02/2010 của Chính phủ về hoạt động thông tin tín dụng**

**Một số nội dung cần lưu ý:**

Sửa đổi, bổ sung Điều 7 Nghị định số 10/2010/NĐ-CP về điều kiện cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện hoạt động thông tin tín dụng:

- Hệ thống cơ sở hạ tầng về công nghệ thông tin;
- Vốn điều lệ tối thiểu là 300 tỷ đồng;
- Có người quản lý doanh nghiệp và thành viên Ban kiểm soát đáp ứng các điều kiện quy định.

**Thời điểm có hiệu lực:** Ngày 01/07/2016.

**Nguyên tắc mở tài khoản để đầu tư ra nước ngoài**

**Tên văn bản: Thông tư 12/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam hướng dẫn về quản lý ngoại hối đối với hoạt động đầu tư ra nước ngoài**

**Một số nội dung cần lưu ý:**

- Mở và sử dụng tài khoản vốn đầu tư;
- Đăng ký, đăng ký thay đổi giao dịch ngoại hối liên quan đến hoạt động đầu tư ra nước ngoài;
- Việc chuyển ngoại tệ ra nước ngoài trước khi được cấp Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài;
- Chuyển lợi nhuận, thu nhập hợp pháp và chuyển vốn đầu tư nước ngoài về Việt Nam.

**Thời điểm có hiệu lực:** Ngày 13/08/2016.



# **T**huế Hướng dẫn nộp thuế điện tử

**Tên văn bản: Thông tư 84/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thủ tục nộp ngân sách Nhà nước đối với các khoản thuế và thu nội địa**

**Một số nội dung cần lưu ý:**

- Phạm vi điều chỉnh: hướng dẫn thủ tục thu nộp ngân sách nhà nước đối với các khoản thuế, phí, lệ phí, tiền thuê đất, tiền thuê mặt nước, tiền sử dụng đất, tiền cấp quyền khai thác khoáng sản và các khoản thu khác do cơ quan thuế quản lý thu theo quy định của pháp luật, không bao gồm các khoản thu nộp phát sinh tại khâu xuất khẩu, nhập khẩu;
- Hướng dẫn xác định ngày nộp thuế;
- Thủ tục thu nộp thuế.

**Thời điểm có hiệu lực:** Ngày 01/08/2016.

# **B**ảo hiểm Kinh doanh bảo hiểm phải có vốn pháp định từ 300 tỷ đồng

**Tên văn bản:** Nghị định 73/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc quy định chi tiết thi hành Luật Kinh doanh bảo hiểm và Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Kinh doanh bảo hiểm

**Một số nội dung cần lưu ý:**

- Điều kiện chung để được cấp Giấy phép thành lập và hoạt động của doanh nghiệp bảo hiểm, chi nhánh nước ngoài, doanh nghiệp môi giới bảo hiểm;
- Vốn pháp định của doanh nghiệp bảo hiểm, chi nhánh nước ngoài, doanh nghiệp môi giới bảo hiểm;
- Tổ chức hoạt động của doanh nghiệp bảo hiểm, chi nhánh nước ngoài, doanh nghiệp môi giới bảo hiểm.

**Thời điểm có hiệu lực:** Ngày 01/07/2016.

# **C**hứng khoán Công ty chứng khoán nước ngoài chỉ được lập một chi nhánh tại Việt Nam

**Tên văn bản: Nghị định 86/2016/NĐ-CP quy định điều kiện đầu tư, kinh doanh chứng khoán**

**Một số nội dung cần lưu ý:**

- Phạm vi điều chỉnh;
- Quy định chung về hoạt động đầu tư, kinh doanh chứng khoán;
- Điều kiện cấp Giấy phép thành lập và hoạt động công ty chứng khoán;
- Điều kiện, hồ sơ, thủ tục thành lập và hoạt động chi nhánh của công ty chứng khoán nước ngoài tại Việt Nam;
- Điều kiện đầu tư, kinh doanh của công ty quản lý quỹ, công ty đầu tư chứng khoán.

**Thời điểm có hiệu lực: Ngày 01/07/2016.**

**PHẦN III**

**DANH MỤC VĂN BẢN MỚI BAN HÀNH**



**DANH MỤC VĂN BẢN MỚI BAN HÀNH  
TỪ NGÀY 22/06/2016 ĐẾN NGÀY 19/07/2016**

<b>STT</b>	<b>Tên văn bản</b>	<b>Ngày ban hành</b>
1.	Nghị định 68/2016/NĐ-CP của Chính phủ quy định về điều kiện kinh doanh hàng miễn thuế, kho bãi, địa điểm làm thủ tục hải quan, tập kết, kiểm tra, giám sát hải quan	01/07/2016
2.	Nghị quyết 60/NQ-CP của Chính phủ về những nhiệm vụ, giải pháp chủ yếu đẩy nhanh tiến độ thực hiện và giải ngân kế hoạch vốn đầu tư công năm 2016	08/07/2016
3.	Nghị định 80/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 101/2012/NĐ-CP ngày 22/11/2012 của Chính phủ về thanh toán không dùng tiền mặt	01/07/2016
4.	Nghị định 69/2016/NĐ-CP của Chính phủ về điều kiện kinh doanh dịch vụ mua bán nợ	01/07/2016
5.	Nghị định 57/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc sửa đổi, bổ sung Điều 7 Nghị định 10/2010/NĐ-CP ngày 12/02/2010 của Chính phủ về hoạt động thông tin tín dụng	01/07/2016
6.	Nghị định 60/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc quy định một số điều kiện đầu tư kinh doanh trong lĩnh vực tài nguyên và môi trường	01/07/2016
7.	Nghị định 67/2016/NĐ-CP của Chính phủ quy định về điều kiện sản xuất, kinh doanh thực phẩm thuộc lĩnh vực quản lý chuyên ngành của Bộ Y tế	01/07/2016
8.	Nghị định 72/2016/NĐ-CP của Chính phủ về hoạt động nhiếp ảnh	01/07/2016
9.	Nghị định 70/2016/NĐ-CP của Chính phủ về điều kiện cung cấp dịch vụ bảo đảm an toàn hàng hải	01/07/2016
10.	Thông tư 22/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam quy định việc tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài mua trái phiếu doanh nghiệp	30/06/2016
11.	Thông tư 20/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 36/2012/TT-NHNN	30/06/2016

	ngày 28/12/2012 quy định về trang bị, quản lý, vận hành và đảm bảo an toàn hoạt động của máy giao dịch tự động và Thông tư 39/2014/TT-NHNN ngày 11/12/2014 hướng dẫn về dịch vụ trung gian thanh toán	
12.	Thông tư 19/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam quy định về hoạt động thẻ ngân hàng	30/06/2016
13.	Thông tư 18/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 21/2012/TT-NHNN ngày 18/06/2012 của Thống đốc Ngân hàng Nhà nước quy định về hoạt động cho vay, đi vay; mua, bán có kỳ hạn giấy tờ có giá giữa các tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài	30/06/2016
14.	Thông tư 17/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam về việc quy định về hoạt động môi giới tiền tệ của ngân hàng thương mại, chi nhánh ngân hàng nước ngoài	30/06/2016
15.	Thông tư 15/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 30/2015/TT-NHNN ngày 25/12/2015 của Thống đốc Ngân hàng Nhà nước quy định việc cấp Giấy phép, tổ chức và hoạt động của tổ chức tín dụng phi ngân hàng	30/06/2016
16.	Thông tư 12/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam hướng dẫn về quản lý ngoại hối đối với hoạt động đầu tư ra nước ngoài	29/06/2016
17.	Thông tư 11/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam về việc sửa đổi, bổ sung một số văn bản quy phạm pháp luật về hoạt động cung ứng dịch vụ nhận và cho, trả ngoại tệ, hoạt động đại lý đối ngoại tệ, bàn đổi ngoại tệ của cá nhân	29/06/2016
18.	Thông tư 10/2016/TT-NHNN của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam về việc hướng dẫn một số nội dung quy định tại Nghị định 135/2015/NĐ-CP ngày 31/12/2015 của Chính phủ quy định về đầu tư gián tiếp ra nước ngoài	29/06/2016
19.	Nghị định 66/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc quy định điều kiện đầu tư kinh doanh về bảo vệ và kiểm dịch thực vật; giống cây trồng; nuôi động vật rừng thông thường; chăn nuôi; thủy sản; thực phẩm	01/07/2016
20.	Nghị định 63/2016/NĐ-CP của Chính phủ quy định về điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm định xe cơ giới	01/07/2016
21.	Nghị định 89/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc quy định điều kiện đối với hoạt động đại lý đối ngoại tệ, hoạt động cung ứng dịch vụ nhận và chi, trả ngoại tệ của tổ chức kinh tế	01/07/2016
22.	Nghị định 73/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc quy định chi tiết thi hành Luật Kinh doanh bảo hiểm và Luật Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Kinh doanh bảo hiểm	01/07/2016
23.	Nghị định 86/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc quy định điều kiện đầu tư, kinh doanh chứng khoán	01/07/2016
24.	Nghị định 79/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc quy định điều kiện	01/07/2016

	kinh doanh dịch vụ đào tạo, bồi dưỡng kiến thức chuyên môn, nghiệp vụ quản lý vận hành nhà chung cư, kiến thức hành nghề môi giới bất động sản, điều hành sàn giao dịch bất động sản	
25.	Quyết định 1381/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ về việc sửa đổi, bổ sung một số nội dung của Quyết định 592/QĐ-TTg ngày 22/05/2012 của Thủ tướng Chính phủ về phê duyệt Chương trình hỗ trợ phát triển doanh nghiệp khoa học và công nghệ và tổ chức khoa học và công nghệ công lập thực hiện cơ chế tự chủ, tự chịu trách nhiệm	12/07/2016
26.	Nghị định 81/2016/NĐ-CP của Chính phủ về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 25/2011/NĐ-CP ngày 06/04/2011 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Viễn thông	01/07/2016