

STT	Loại giao dịch	Chứng từ được yêu cầu
<b>A THANH TOÁN TRONG NƯỚC</b>		
1	Người cư trú là tổ chức được điều chuyển vốn nội bộ bằng ngoại tệ chuyển khoản (giữa đơn vị có tư cách pháp nhân với đơn vị hạch toán phụ thuộc và ngược lại)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bằng chứng thể hiện mối quan hệ giữa người chuyển tiền và người nhận tiền là quan hệ giữa đơn vị có tư cách pháp nhân với đơn vị hạch toán phụ thuộc và ngược lại như: Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (hoặc văn bản tương đương), mẫu đơn xin cấp mã số thuế có xác nhận của cán bộ thuế (ngày nhận có con dấu và chữ ký của cơ quan thuế) hoặc xác nhận từ Cục Thuế</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Chỉ áp dụng cho hình thức chuyển khoản ngân hàng</p>
2	Người cư trú được góp vốn bằng ngoại tệ để thực hiện dự án đầu tư nước ngoài tại Việt Nam	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (hoặc văn bản tương đương)</li> <li>Điều lệ (nếu cần)</li> <li>Nội dung chuyển tiền rõ ràng đảm bảo khoản tiền được chuyển là tiền góp vốn</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Chỉ áp dụng cho hình thức chuyển khoản ngân hàng</p>
3	Người cư trú được nhận thanh toán bằng ngoại tệ chuyển khoản theo hợp đồng ủy thác xuất, nhập khẩu	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hợp đồng mua bán</li> <li>Hóa đơn thương mại</li> <li>Tờ khai hải quan</li> <li>Hợp đồng ủy thác (nếu có)</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Chỉ áp dụng cho hình thức chuyển khoản ngân hàng</p>
4	Người cư trú là nhà thầu trong nước, nhà thầu nước ngoài được nhận thanh toán bằng ngoại tệ chuyển khoản từ chủ đầu tư, nhà thầu chính để thanh toán và chuyển tiền ra nước ngoài	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giấy phép thực hiện dự án liên quan (yêu cầu đối với nhà thầu xây dựng)</li> <li>Hợp đồng</li> <li>Hóa đơn (nếu có)</li> <li>Giấy xác nhận của nhà đầu tư về việc nhà thầu đã thực hiện một phần hoặc toàn bộ hợp đồng đầu thầu hoặc văn bản tương đương theo điều khoản thanh toán quy định trong hợp đồng</li> <li>Bảng chi phí ước tính cho các khoản phải thanh toán nước ngoài liên quan đến dự án</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Chỉ áp dụng cho hình thức chuyển khoản ngân hàng</p>
5	Người cư trú là tổ chức kinh doanh dịch vụ bảo hiểm được nhận ngoại tệ chuyển khoản của người mua bảo hiểm đối với các loại hàng hóa và dịch vụ phải mua tái bảo hiểm ở nước ngoài.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hợp đồng bảo hiểm</li> <li>Hóa đơn/ Giấy ghi nợ</li> <li>Hợp đồng tái bảo hiểm với bên nước ngoài có liên quan</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Chỉ áp dụng cho hình thức chuyển khoản ngân hàng</p>
6	Người không cư trú và người cư trú là người nước ngoài được nhận lương, thưởng và phụ cấp bằng ngoại tệ từ người cư trú, người không cư trú là tổ chức	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hợp đồng lao động hoặc văn bản pháp lý tương đương</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Áp dụng cho hình thức thanh toán bằng tiền mặt hoặc bằng chuyển khoản ngân hàng</p>
7	Người không cư trú được chuyển khoản bằng ngoại tệ cho người không cư trú khác hoặc thanh toán cho người cư trú tiến xuất khẩu hàng hóa và dịch vụ	<p>Giao dịch giữa người không cư trú và người cư trú, yêu cầu bổ sung các văn bản sau đây:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Hợp đồng</li> <li>Giấy ghi nợ/ Hóa đơn</li> <li>Tờ khai hải quan (đối với hàng hóa)</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Chỉ áp dụng cho hình thức chuyển khoản ngân hàng</p>
<b>B CHUYỂN TIỀN RA NƯỚC NGOÀI THÔNG QUA TÀI KHOẢN VẮNG LẠI</b>		
1	Thanh toán nhập khẩu hàng hóa và dịch vụ	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tờ khai hải quan</li> <li>Giấy phép nhập khẩu (áp dụng đối với hàng hóa cụ thể)</li> <li>Hợp đồng nhập khẩu hàng hóa và dịch vụ/ Đơn đặt hàng</li> <li>Hóa đơn thương mại</li> </ul>
2	Thanh toán cho các hàng hóa mà không nhập khẩu vào lãnh thổ Việt Nam (chuyển khẩu)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (hoặc văn bản tương đương)</li> <li>Hợp đồng nhập khẩu hàng hóa/ Đơn đặt hàng</li> <li>Hợp đồng xuất khẩu hàng hóa</li> <li>Hóa đơn thương mại</li> <li>Thư cam kết về việc sẽ chuyển nguồn thu xuất khẩu trong thời gian quy định tại hợp đồng xuất khẩu về nước</li> </ul>
3	Thanh toán cho hàng hóa xuất khẩu hoặc nhập khẩu tại chỗ	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tờ khai hải quan xuất khẩu hoặc nhập khẩu tại chỗ HQ/2002-TC</li> <li>Hợp đồng ngoại thương với thương nhân nước ngoài, ghi rõ ràng hàng hóa được giao tại Việt Nam, tên và địa chỉ của doanh nghiệp chịu trách nhiệm giao/ nhận hàng</li> <li>Hóa đơn thương mại</li> </ul>

4	Thanh toán trước cho bên nước ngoài theo hợp đồng nhập khẩu hàng hóa và dịch vụ	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hợp đồng có điều khoản thanh toán trước</li> <li>Hóa đơn hoặc yêu cầu thanh toán trước hoặc Giấy ghi nợ</li> <li>Thư cam kết rằng Tờ khai hải quan sẽ được nộp sau khi hoàn thành giao dịch</li> </ul>
5	Thanh toán phí thành viên cho các tổ chức quốc tế, phí đăng ký cho các hội nghị quốc tế	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giấy ghi nợ/ hoặc Hóa đơn/ Mẫu đơn</li> </ul>
6	Chuyển chi phí cho việc thành lập và hoạt động của văn phòng đại diện ở nước ngoài	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giấy phép của văn phòng đại diện ở nước ngoài</li> <li>Chứng từ cho các chi phí liên quan đến văn phòng đại diện ở nước ngoài</li> <li>Giấy phép được cấp bởi Ngân hàng Nhà nước Việt Nam để mở tài khoản ngoại tệ ở nước ngoài trong trường hợp vốn được chuyển vào tài khoản của văn phòng đại diện ở nước ngoài</li> </ul>
7	Thanh toán lương, phụ cấp, thưởng vào tài khoản ở nước ngoài của nhân viên người nước ngoài	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hợp đồng lao động hoặc văn bản pháp lý tương đương</li> </ul>
8	Thanh toán nợ gốc/ lãi vay ngắn hạn nước ngoài	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hợp đồng vay nước ngoài</li> <li>Bản kê tài khoản của ngân hàng hoặc Giấy bảo có</li> <li>Thư cam kết chưa thanh toán nợ gốc/lãi cho bên cho vay nước ngoài (trong trường hợp khoản vay nước ngoài ngắn hạn đã được ghi có tại một ngân hàng khác)</li> </ul>
9	Chuyển về nước thu nhập của nhà thầu nước ngoài	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giấy phép thực hiện dự án đấu thầu (yêu cầu đối với nhà thầu xây dựng)</li> <li>Hợp đồng</li> <li>Giấy chứng nhận của nhà đầu tư về việc thực hiện hợp đồng đấu thầu</li> </ul>
10	Chuyển về nước số tiền còn lại khi Văn phòng đại diện/ Chi nhánh của tổ chức kinh tế nước ngoài chấm dứt hoạt động tại Việt Nam	<ul style="list-style-type: none"> <li>Quyết định chấm dứt hoạt động của Văn phòng đại diện/ Chi nhánh được cấp bởi cơ quan có thẩm quyền</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Chỉ thanh toán cho công ty mẹ</p>

### **C CHUYỂN TIỀN RA NƯỚC NGOÀI THÔNG QUA TÀI KHOẢN VỐN**

1	Rút vốn về nước, rút vốn tái đầu tư hoặc vốn đã sử dụng cho việc thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh sau khi chấm dứt hoạt động hoặc giải thể trước thời hạn	<ul style="list-style-type: none"> <li>Quyết định giải thể doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài/ Quyết định chấm dứt hiệu lực của hợp đồng BCC được cấp bởi cơ quan có thẩm quyền</li> <li>Bản quyết toán thuế</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Trong trường hợp quỹ được chuyển ra nước ngoài vượt quá số vốn ban đầu và vốn tái đầu tư, phải có sự phê duyệt từ cơ quan cấp giấy phép đầu tư thì nguồn quỹ đó mới được chuyển ra nước ngoài.</li> <li>Chỉ thanh toán cho công ty mẹ</li> </ul>
2	Thanh toán nợ gốc/ lãi vay nước ngoài trung - dài hạn	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hợp đồng vay nước ngoài</li> <li>Bản kê tài khoản của ngân hàng hoặc Giấy bảo có</li> <li>Thư phê duyệt của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam</li> </ul>
3	Chuyển tiền khi được phép giảm vốn đầu tư trực tiếp	<ul style="list-style-type: none"> <li>Giấy phép điều chỉnh</li> <li>Nghị quyết của hội đồng quản trị (hoặc cơ quan tương đương) về việc rút vốn của nhà đầu tư nước ngoài là tổ chức.</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Chỉ thanh toán cho nhà đầu tư</p>
4	Chuyển về nước lợi nhuận hoặc thu nhập hợp pháp của nhà đầu tư nước ngoài	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bảng báo cáo tài chính gần nhất được phát hành bởi cơ quan kiểm toán</li> <li>Nghị quyết của hội đồng quản trị (hoặc Đơn vị Quản lý Dự án trong trường hợp là Hợp đồng hợp tác kinh doanh) về việc chia lợi nhuận (hoặc chia doanh thu trong trường hợp là Hợp đồng hợp tác kinh doanh) về việc chia lợi nhuận.</li> </ul>

### **D CÁC GIAO DỊCH ĐƯỢC THỰC HIỆN BẰNG NGOẠI TỆ**

#### **I CÁC GIAO DỊCH ĐƯỢC THỰC HIỆN BẰNG NGOẠI TỆ CỦA TỔ CHỨC**

1	Chi rút ngoại tệ tiền mặt cho các cá nhân làm việc cho tổ chức đó khi được cử đi công tác nước ngoài	<ul style="list-style-type: none"> <li>Quyết định công tác nước ngoài</li> <li>Bản sao Hộ chiếu/Visa</li> <li>Vé máy bay</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Bảng tiền mặt</p>
2	Chi rút ngoại tệ tiền mặt cho các cá nhân làm việc cho tổ chức đó khi được cử đi công tác nước ngoài	<ul style="list-style-type: none"> <li>Quyết định công tác nước ngoài</li> <li>Bản sao Hộ chiếu/Visa</li> <li>Vé máy bay</li> </ul> <p><b>LƯU Ý:</b> Bảng tiền mặt</p>

<b>II CÁC GIAO DỊCH ĐƯỢC THỰC HIỆN BẰNG NGOẠI TỆ CỦA CÁ NHÂN</b>		
1	Thu ngoại tệ từ các nguồn thu nhập hợp pháp khác	<ul style="list-style-type: none"><li>Bổ sung hồ sơ để chứng minh các nguồn thu nhập hợp pháp</li></ul> <b>LƯU Ý:</b> Áp dụng đối với giao dịch bằng tiền mặt hoặc chuyển khoản ngân hàng
2	Chi cho tặng, thừa kế theo các quy định của pháp luật hiện hành	<ul style="list-style-type: none"><li>Thanh toán thừa kế (quyết định của tòa án nước ngoài phải được hợp pháp hóa lãnh sự và được công nhận bởi quyết định của tòa án Việt Nam)</li><li>Chi cho tặng: Hợp đồng cho tặng</li></ul> <b>LƯU Ý:</b> Áp dụng đối với giao dịch bằng tiền mặt hoặc chuyển khoản ngân hàng
3	Chi rút ngoại tệ	<ul style="list-style-type: none"><li>Chi rút tiền mặt phải có nội dung thanh toán rõ ràng</li></ul> <b>LƯU Ý:</b> Áp dụng cho giao dịch thanh toán bằng tiền mặt