

LegalNews

bizconsult
LAW FIRM

Issue April 2021

www.bizconsult.vn

NEW REGULATIONS ON EPEs



Nguyen Thi Ngan
Legal Assistant

The new Decree No. 18/2021/ND-CP (Decree 18) amending Decree 134/2016/ND-CP on import and export tax will come into effect on 25th April. The prominent point of the Decree is specific regulations on conditions, registration procedure, supervision and management of export processing enterprises ("EPEs"). Procedures for registration to applying EPEs will be simplified and streamlined between investment licensing authorities (DPI or DIZA) and customs agency. Approval of EPEs registration is only based on the commitment for conditions satisfaction of the applicant. The applicant shall have 1 year span from the date of commencement of operation to complete all construction infrastructure to satisfy EPEs conditions.

1. The conditions for customs inspection and supervision for export processing enterprises

According to the Decree 18, the conditions on customs inspection and supervision applicable for EPEs include:

- a) Having a hard fence separating from the outside area; having gates/ doors to ensure the delivery of goods in and out of the export processing enterprise through the gate/door.
- b) Having a camera system that observes the gate/exit, entry and storage locations anytime, all day (24/24 hours, including day off, holidays); camera data is linked online to the customs office that manages the business and is archived at the export processing enterprise for a minimum of 12 months.

- c) Having software to manage imports not subject to tax of the export processing enterprise to report on the import-export-inventory settlement of the use of imports in accordance with the law on customs.

2. Inspection for EPE eligibility

Evaluation of satisfaction with customs inspection and supervision conditions in accordance with Decree 18 shall be applicable to both EPEs registered under the new regulations and EPEs that have been issued with Investment Registration Certificates prior to the effective date of

25/4/2022 is deadline for all existing EPE to apply for inspection of eligibility to continue its EPE status.

Decree 18 and in normal operation, including EPEs that have been certified by the customs office for their conditions for customs inspection and supervision before the effective date of Decree 18.

All existing EPEs shall have a ***span of maximum of 1 year*** from the effective date of Decree 18 to complete the conditions for customs inspection and supervision and apply for assessment of satisfaction with the Sub-Department of Customs where those EPEs are administered. Accordingly, the Sub-Department of Custom undertakes at-site evaluation of satisfaction of customs supervision and inspection conditions and issues a written confirmation of eligibility for the export processing enterprise.

At the expiry of 01 year deadline, if the export processing enterprise (i) fails to give notice; or (ii) fails to meet the conditions of customs inspection and supervision, the tax policy for the non-tariff area shall not be applied from the date above the 1-year time limit. Consequently, the EPE is obliged to return to the State all unpaid taxes due to preferential treatment of EPEs.

Partner / Luật Sư Thành Viên



Nguyen Anh Tuan
DD: +84 903404242
tuanna@bizconsult.vn



Nguyen Dang Viet
DD: +84 913028222
vietnd@bizconsult.vn



Le Hong Phong
DD: +84 915453128
phonglh@bizconsult.vn



Nguyen Trong Nghia
DD: +84 936334499
nghiant@bizconsult.vn



Nguyen Bich Van
DD: +84 913231019
vannb@bizconsult.vn



Trinh Hoang Lien
DD: +84 904242684
lienth@bizconsult.vn



Nguyen Thu Huyen
DD: +84 912908579
huyennt@bizconsult.vn



Ha Thi Hai
DD: +84 963718558
haiht@bizconsult.vn



Tran Cong Quoc
DD: +84 934778119
quoctc@bizconsult.vn

LegalNews

bizconsult
LAW FIRM

Issue April 2021

www.bizconsult.vn

Disclaimer / Tuyên bố trách nhiệm



We provide this material and its content for general informational purposes only and make no representations or warranties, express or implied, as to the accuracy, timeliness, or completeness of such information. No information in this material reflects our official opinions and it is not offered as legal advice and should not be used as a substitute for seeking specific legal advice from us or your counsel. Your use of any information in this material does not create an “attorney-client” relationship between you and us until specific agreement is entered into between you and us to handle a particular matter.

We reserve our rights, at any time, to modify and/or discontinue, temporarily or permanently, this material (or any part thereof) without prior notice. We shall not be liable to you or to any third party for any modification, suspension, or discontinuance of this material, or any of its contents.

If you have, or suspect that you may have a particular matter, you should contact us or your counsel for specific advice on such matter. Persons accessing this information assume full responsibility for their use of that information, understand and agree that we are not responsible or liable for any claim, loss or damage arising from their use of the information in this material.

This material and all rights, including without any limitation, copyright and industrial property rights, on and in connection with this material, including the designs of this material, belong to **bizconsult law firm** and all are fully protected by law.

Bản tin này cùng với các nội dung trong bản tin chỉ nhằm mục đích cung cấp thông tin chung. Chúng tôi không cam kết hoặc bảo đảm về tính chính xác, tính thời sự hoặc sự đầy đủ của các thông tin cung cấp trong bản tin này. Bản tin này thể hiện quan điểm, ý kiến chính thức hay tư vấn pháp luật của chúng tôi. Bạn không nên sử dụng những thông tin trong bản tin này để thay thế cho việc tham khảo ý kiến tư vấn pháp luật của chúng tôi hoặc của luật sư của bạn. Việc bạn sử dụng các thông tin trong bản tin này không hình thành mối quan hệ “luật sư – khách hàng” giữa bạn và chúng tôi, trừ khi và cho đến khi một thoả thuận được ký kết giữa bạn và chúng tôi theo đó chúng tôi được yêu cầu tư vấn về vấn đề cụ thể của bạn.

Chúng tôi giữ quyền sửa đổi, tạm ngừng hoặc ngừng vĩnh viễn hoạt động của bản tin này hoặc bất kỳ phần nào của bản tin mà không thông báo trước. Chúng tôi không chịu bất kỳ trách nhiệm nào về các sửa đổi, tạm ngừng hoặc ngừng vĩnh viễn hoạt động của bản tin này.

Nếu bạn có vấn đề nào cần tư vấn, hãy liên hệ với chúng tôi hoặc yêu cầu luật sư của bạn tư vấn về vấn đề đó cho bạn.

Tất cả các quyền, bao gồm cả quyền sở hữu, quyền tác giả, quyền liên quan và các quyền sở hữu công nghiệp đối với nội dung thông tin, thiết kế, trình bày mỹ thuật của bản tin này thuộc chúng tôi và được bảo vệ theo Luật Sở hữu Trí tuệ Việt nam, các hiệp định, hiệp ước quốc tế mà Việt nam đã ký kết.

LegalNews

bizconsult
L A W F I R M

Issue April 2021

www.bizconsult.vn

Contact / Liên hệ

For receiving the updated LegalNews, kindly contact us / Để nhận các Bản tin cập nhật, vui lòng liên hệ với chúng tôi:



Trang Vu

DD: +84 934551191

trangvm@bizconsult.vn

bizconsult
L A W F I R M

No. 20, Tran Hung Dao St.
Hoan Kiem district
Hanoi
Vietnam

E-mail: info-hn@bizconsult.vn

11th Floor, Sailing Tower
111A Pasteur, District 1
Ho Chi Minh City
Vietnam

E-mail: info-hn@bizconsult.vn

Website:

For more information about us, please visit us at the following pages / Để có thông tin thêm về chúng tôi, hãy truy cập các trang dưới đây:

Website: www.bizconsult.vn

Facebook: https://www.facebook.com/bizconsult.lawfirm/?ref=py_c

LinkedIn: <https://www.linkedin.com/company/bizconsult-vietnam>