

به نام خدا

مدیریت ریسک و هزینه در تجارت خارجی و راه‌های کاهش آن

نویسنده:

دکتر ایرج زینالزاده

www.ketab.ir



شرکت چاپ و نشر بازرگانی

وابسته به مؤسسه مطالعات و پژوهش‌های بازرگانی

تهران ۱۳۹۹

سرشناسه:	زینال زاده، ایرج، ۱۳۲۵ -
عنوان و نام پدیدآور:	مدیریت ریسک و هزینه در تجارت خارجی و راه های کاهش آن / نویسنده ایرج زینال زاده
مشخصات نشر:	تهران: شرکت چاپ و نشر بازرگانی، ۱۳۹۹.
مشخصات ظاهری:	[۱۴۳] ص: ۱/۵ × ۱۴/۵ س.م.
شابک:	۹۷۸-۹۶۴-۴۶۸-۸۸۵-۰
وضعیت فهرست نویسی:	فبا
یادداشت:	کتابنامه، ص [۱۴۳].
موضوع:	مدیریت ریسک -- ایران
موضوع:	Risk management -- Iran
موضوع:	مدیریت ریسک مالی -- ایران
موضوع:	Financial risk management -- Iran
موضوع:	بازرگانی بین المللی -- ایران
موضوع:	International trade -- Iran
رده بندی کنگره:	HD۶۱
رده بندی دیویی:	۱۵۵۰۹۵۵/۶۵۸
شماره کتابشناسی ملی:	۷۵۲۰۸۹۹



شرکت چاپ و نشر بازرگانی

وابسته به مؤسسه مطالعات و پژوهش های بازرگانی

مدیریت ریسک و هزینه در تجارت خارجی و راه های کاهش آن

نویسنده: دکتر ایرج زینال زاده

صفحه آرا: شرکت چاپ و نشر بازرگانی

طراح جلد: پاشا دارابی

چاپ اول: زمستان ۱۳۹۹

قیمت: ۳۵،۰۰۰ تومان

تیراژ: ۳۰۰ نسخه

شابک: ۹۷۸-۹۶۴-۴۶۸-۸۸۵-۰

لیتوگرافی، چاپ و صحافی: شرکت چاپ و نشر بازرگانی

«کلیه حقوق محفوظ و مخصوص شرکت چاپ و نشر بازرگانی است.»

نشانی: تهران، خیابان کارگر شمالی، نبش کوچه همدان، شماره ۱۲۰۴

توزیع و پخش: ۶۶۹۳۹۳۲۹ - ۰۲۱ / فروشگاه مرکزی: ۶۶۴۲۵۱۱۸ - ۰۲۱

واحد نشر مکتوب: ۶۶۴۳۹۲۰۶ - ۰۲۱

واحد نشر الکترونیک: ۶۶۴۳۹۲۰۲ - ۰۲۱ / digital.cppc.ir

فروشگاه های اینترنتی: WWW.CPPC.ir / WWW.1CPPC.ir



مقدمه مؤلف

عدم آشنایی برخی از تجار با ریسک‌های عملیاتی تجاری، موجب بروز مشکلات مادی و حقوقی، قاچاق کالا و ارز، ضبط کالای آنان می‌شود. برای مدیریت ریسک در بازرگانی خارجی باید به ترتیب ذیل عمل نمایند:

- آگاهی از ریسک‌های عملیاتی
- درک ریسک‌های مربوطه
- آنالیز نمودن آنها
- کنترل ریسک

مفاد این کتاب بر مبنای مراحل فوق تدوین گردیده که به ترتیب ذیل می‌باشد:

- ریسک تخلفات گمرکی و هزینه‌های آن

1. Management of Risk

- 1- Awareness of Risk
- 2- Risk Reception
- 3- Risk Analysis
- 4- Risk Control

فهرست مطالب

۳	مقدمه مؤلف
۵	درباره مؤلف
۱۳	فصل اول: ریسک و هزینه تخلفات گمرکی و راه‌های کاهش آن
۱۷	بخش اول - کلیات، اصطلاحات گمرکی، سایت EPI، تخلفات و راه‌های کاهش آن
۱۷	کلیات
۱۸	اصطلاحات گمرکی
۲۰	آشنایی با سامانه گمرک الکترونیکی (EPL)
۲۱	پروژه اظهار گمرکی در سایت EPL گمرک - واردات قطعی
۲۳	پروژه اظهار در سایت EPI
۲۸	خلاصه - ارزیابی (بازرسی)
۲۹	مراحل ارزیابی فیزیکی:
۳۲	راه‌های کاهش ریسک اظهار خلاف در گمرک
۳۴	اظهار خلاف واقع در گمرک، هزینه و ریسک آن
۳۴	هزینه‌های گمرکی
۳۴	نقش ضمانت‌نامه و بیمه‌نامه معتبر در ترخیص کالا
۳۶	هزینه‌های انجام خدمات در گمرک
۳۷	بخش دوم - تخلفات واردات قطعی و جرمه
۳۹	متن ماده ۱۰۷ قانون امور گمرکی (درمورد تخلفات در اظهارنامه صادراتی):
۴۰	میزان جرمه به چه عواملی بستگی دارد
۴۰	کشف مغایرت بیش از پنجاه درصد حقوق ورودی

۴۱	برطرف شدن ریسک تخلفات بعد از مدت مرور زمان
۴۲	مهلت‌های مقرر برای اعتراض به کسردیافتی
۴۳	ریسک اتمام مدت توقف کالا در اماکن گمرکی (متروکه شدن کالا)
۴۳	استثنائات: مهلت توقف کالای فاسدشدنی
۴۴	ریسک کالای فاسدشدنی
۴۴	کالای متروکه، ضبطی، واگذاری
۴۶	معافیت از حقوق ورودی
۴۷	اسناد خلاف واقع
۴۸	ریسک واردات کالای مسافری
۴۹	بخش سوم - ریسک و هزینه‌های ورود موقت
۵۰	ورود موقت
۵۰	مدت توقف کالای ورود موقت
۵۱	ریسک و جریمه عدم خروج کالای ورود موقت
۵۲	مواد قانون امور گمرکی درمورد ورود موقت
۵۲	ورود موقت برای برداشتن «کالای صادراتی»
۵۳	اسناد بین‌المللی مورد استفاده درمورد ورود موقت
۵۴	هزینه و ریسک عدم خروج کالای ورود موقت
۵۴	مراجع رسیدگی درمورد اعتراض به جریمه
۵۵	مقررات مربوط به اخذ و ضبط سپرده
۵۷	بخش چهارم - Case-Study در مورد تخلفات گمرکی
۵۸	مراجع رسیدگی به اعتراضات صاحبان کالا، درمورد جریمه و ...
۵۸	Case Study 1
۶۰	Case Study 2
۶۰	درمورد اعتراض به جریمه و مابه‌التفاوت ناشی از اجرای ماده ۱۰۸ قانون امور ...
۶۱	Case Study 3
۶۱	درمورد تخلفات گمرکی، استفاده از معافیت گمرکی بدون مجوز
۶۲	Case Study 4
۶۲	درمورد اظهار تعرفه اشتباه (تخلفات ماده ۱۰۸ قانون امور گمرکی)
۶۳	Case Study 5
۶۳	تبدیل اظهارنامه ورود قطعی به ورود موقت بدلیل اختلاف حقوق ...
۶۴	Case Study 6
۶۴	تاخیر در خروج خودرو و ورود موقت، موضوع ماده ۱۰۹ قانون امور گمرکی

۶۵	فصل دوم: ریسک و هزینه مرجوع شدن کالای واردات قطعی ...
۶۵	ریسک عودت کالای وارداتی از گمرک
۶۷	نحوه اعمال استاندارد و ضوابط فنی در اوراق ثبت سفارش
۶۸	رویه مرجوعی در گمرک
۶۹	چگونه می‌توان ریسک مرجوع شدن کالا را کاهش داد؟
۷۰	فرآیند بازرسی
۷۱	مقررات بانکی در مورد بازرسی کالا
۷۲	مقررات صادرات و واردات در مورد بازرسی کالا
۷۴	سایر اصطلاحات بازرسی کالا
۷۷	فصل سوم: ریسک عدم ثبت سفارش و کاربرد کارت بازرگانی
۸۱	ریسک کاربرد کارت بازرگانی
۸۳	ریسک‌های مربوط به گرایه‌کننده کارت بازرگانی
۸۳	مواد قانونی منع واگذاری کارت بازرگانی به دیگران و تبعات آن
۸۷	فصل چهارم: ریسک‌های پرداخت و ارز
۸۷	روش‌های پرداخت در تجارت خارجی
۸۷	ریسک پرداخت‌ها از نقطه نظر خریدار و فروشنده
۹۰	بررسی ریسک پرداخت نقدی Cash
۹۰	Advance Payment
۹۰	معیار بررسی پرداخت (بدون ریسک)
۹۱	مطالعه ریسک
۹۳	بررسی ریسک پرداخت نقدی Cash
۹۳	Advance % Payment term
۹۳	Balance CAD, Cash against Document
۹۳	بررسی ریسک پرداخت نقدی Cash Risk Payment
۹۴	بررسی ریسک پرداخت نقدی
۹۵	بررسی ریسک پرداخت‌های براتی (Bill of exchange) و Case - Study
۹۸	اعتبار اسنادی - Letter of Credit (L/C)
۱۰۲	ریسک ارزی Currency Risk
۱۰۳	استراتژی صادرات تحت شرایط نوسانات ارزی