

การเริ่มต้นทำธุรกิจส่งออกไปยังสหรัฐอเมริกา

I ศักยภาพตลาด

สหรัฐอเมริกาคือตลาดการบริโภคขนาดใหญ่ที่มีประชากรกว่าสามร้อยล้านคนประกอบไปด้วยตลาดย่อย (niche markets) เป็นจำนวนมากที่แบ่งแยกออกไปตามเงื่อนไขหลายประการเช่น อายุ เพศ สถานภาพทางเศรษฐกิจ ความแตกต่างของภูมิประเทศและภูมิอากาศ ชาติพันธุ์ดั้งเดิม วัฒนธรรม ศาสนา และระดับการศึกษาของประชากรที่มีความหลากหลายสูง ที่สำคัญที่สุดคือสหรัฐอเมริกาคือประเทศผู้นำเข้าอย่างแท้จริงในเกือบจะทุกประเภทของสินค้า เงื่อนไขเหล่านี้คือปัจจัยรองรับสินค้าหลากหลายชนิดจากผู้ผลิต/ผู้ส่งออกในทุกขนาดของการทำธุรกิจ

อย่างไรก็ดี สหรัฐอเมริกาคือประเทศที่มีกฎหมายและกฎระเบียบจำนวนมากในหลายระดับการปกครองตั้งแต่รัฐบาลกลางไปจนถึงรัฐบาลท้องถิ่นและมีความเข้มงวดในการบังคับใช้กฎหมายและกฎระเบียบเหล่านั้น แม้ว่าความหลากหลายของกฎระเบียบจะเป็นความยุ่งยากในเบื้องต้นแต่ท้ายที่สุดแล้วหากมีการศึกษาและปฏิบัติตามกฎระเบียบเหล่านั้นแล้วจะพบว่าการทำธุรกิจกับสหรัฐอเมริกาคือสิ่งที่ไม่ยุ่งยากแต่อย่างใดและผลตอบแทนที่ได้อาจจะคุ้มค่ากับการลงทุน

II หน่วยงานรัฐบาลสหรัฐที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับการค้าระหว่างประเทศ

หน่วยงานรัฐบาลสหรัฐที่ทำหน้าที่เกี่ยวข้องกับการบริหารควบคุมการค้าระหว่างประเทศของสหรัฐมีอยู่หลายหน่วยงานด้วยกันและจะมีการทำงานประสานหรือซับซ้อนกันในเรื่อง มีการระบุหน้าที่ของแต่ละฝ่ายไว้อย่างชัดเจน โดยมีเป้าหมายเพื่อให้มีการแบ่งปันข้อมูลต่างๆซึ่งกันและกันและเพื่อร่วมมือกันทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

หน่วยงานที่สำคัญที่มีบทบาทอย่างมากต่อการบริหารควบคุมการค้าระหว่างประเทศของสหรัฐ คือ

1. U.S. Customs and Border Protection (CBP) (ชื่อเดิมคือ U.S. Customs Service) www.cbp.gov

ภายหลังจากเหตุการณ์ก่อการร้ายในปี 2001 สหรัฐได้ปรับระบบการทำงานของหน่วยงานรัฐบาลกลางที่ทำหน้าที่ป้องกันประเทศและจัดตั้งหน่วยงาน Department of Homeland Security (DHS) ขึ้นโดยรวมเอาหน่วยงาน U.S. Customs Services, Immigration and Naturalization Service, Border Patrol และ ส่วนหนึ่งของ Animal and Plant Health Inspection Service (APHIS) เข้าไว้ภายใต้ DHS

ความสำคัญอันดับแรกสุดในการทำงานของ U.S. Customs Service คือเป็นผู้คุ้มครองและอำนวยความสะดวกด้านการค้าระหว่างประเทศ เมื่อเปลี่ยนมาเป็น U.S. Customs and Border Protection ความสำคัญอันดับแรกสุดกลายเป็นผู้ตรวจหา ขัดขวาง และป้องกันผู้ก่อการร้าย และอาวุธของผู้ก่อการร้ายเข้าสู่สหรัฐเพิ่มเติมขึ้นจากการประเมิน/เก็บภาษีศุลกากร ภาษีและค่าธรรมเนียมอื่นๆที่เกิดขึ้นจากการค้าระหว่างประเทศ การเปลี่ยนความสำคัญอันดับแรกสุดของการทำงานมาเป็นการคุ้มครองป้องกันประเทศจากการลักลอบนำเข้าบุคคล อาวุธ หรือสินค้าที่ก่ออันตรายให้แก่พลเมืองสหรัฐทำให้การตรวจสอบสินค้านำเข้ามีความเข้มงวดสูงกว่าและมีประสิทธิภาพมากกว่าการทำงานของ U.S. Customs Service และยิ่งเมื่อรวมเอาส่วนหนึ่งของ APHIS ที่เดิมเคยอยู่ภายใต้กระทรวงเกษตรสหรัฐเข้าไว้ภายใต้หน่วยงานเดียวกันทำให้เกิดความสะดวกเพิ่มมากขึ้นในการตรวจตราสินค้านำเข้าสหรัฐโดยเฉพาะอย่างยิ่งที่เป็นสินค้าเกษตร

2. U.S. Food and Drug Administration (FDA) www.fda.gov

ทำหน้าที่บริหารและควบคุมสินค้าทุกชนิดที่เป็นการบริโภคเข้าสู่ร่างกายมนุษย์และสัตว์ (อาหาร และยา รักษาโรค) สินค้าบางรายการที่เป็นการใช้บนร่างกาย (ยารักษาโรค เครื่องสำอาง) เครื่องมือทางการแพทย์ สินค้าเกี่ยวกับด้านการแพทย์ทุกชนิด สินค้าที่ปล่อยกัมมันตภาพรังสีออกมา สินค้ายาสูบ และสินค้าเครื่องสำอาง

FDA ทำหน้าที่ออกกฎระเบียบและมาตรฐานปฏิบัติต่างๆสำหรับสินค้าภายใต้การควบคุมทุกขั้นตอนตั้งแต่การผลิตไปจนถึงการบริโภค ให้คำอนุญาตวางจำหน่ายสินค้า ตรวจสอบสินค้าที่ดำนนำเข้า ตรวจสอบสินค้าที่วางจำหน่ายในสหรัฐฯ ออกจดหมายเตือนผู้ผลิต/ผู้นำเข้า ออกประกาศเตือนภัยผู้บริโภค และออกคำสั่งเรียกเก็บสินค้าออกจากตลาด เป็นต้น

สินค้าที่อยู่ภายใต้การบริหารและควบคุมของ USFDA ที่จะวางจำหน่ายในตลาดสหรัฐฯจะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบของ USFDA เท่านั้น การผ่านการรับรองหรือกฎระเบียบของหน่วยงานอาหารและยาของประเทศไทยไม่ถือว่าเป็นการปฏิบัติตามกฎระเบียบของ USFDA

3. U.S. Department of Agriculture (USDA) www.usda.gov

กระทรวงเกษตรสหรัฐฯทำหน้าที่บริหารและควบคุมสินค้าเกษตรและสินค้าปศุสัตว์ทุกชนิด และปัจจุบันได้รับการโอนถ่ายการควบคุมสินค้าปลาดุกและปลา pangasius (ปลาสายพันธุ์ปลาดุก) มาจาก FDA

USDA จะทำหน้าที่ออกกฎระเบียบและมาตรฐานปฏิบัติต่างๆสำหรับสินค้าภายใต้การควบคุมในลักษณะเดียวกันกับการทำงานของ FDA

หน่วยงาน Animal and Plant Health Inspection Service (APHIS) ทำหน้าที่บริหารและควบคุมการนำเข้าสินค้าพืช ผักผลไม้ ต้นไม้ เข้าสู่ตลาดสหรัฐฯ

4. Bureau of Alcohol, Tobacco, Firearms and Explosives (ATF) www.atf.gov

ATF ทำหน้าที่บริหารควบคุมการนำเข้าสินค้าเครื่องดื่มน้ำที่มีส่วนผสมของแอลกอฮอล์ สินค้ายาสูบ และอาวุธต่างๆ

5. U.S. Fish and Wildlife Service (FWS) www.fws.gov

FWS ทำหน้าที่บริหารควบคุมการค้าสินค้าสัตว์ป่ารวมถึงสัตว์ป่าที่ถูกเลี้ยงเพื่อวัตถุประสงค์ทางการค้า สัตว์ตามธรรมชาติ พืชป่าทุกชนิด และผลิตภัณฑ์สินค้าที่ทำมาจากสิ่งเหล่านี้ การนำเข้าสินค้าเหล่านี้จะต้องมีใบอนุญาตส่งออกจากประเทศแหล่งกำเนิด ใบอนุญาตนำเข้าสหรัฐฯ และเอกสารรับรองอื่นๆที่เจาะจงลงไป

III กฎหมายสหรัฐฯที่ควบคุมการค้านำเข้า

การทำธุรกิจส่งสินค้าเข้าประเทศสหรัฐฯมีกฎหมายและกฎระเบียบควบคุมปฏิบัติการของทั้งผู้ประกอบการในต่างประเทศที่ประสงค์จะทำธุรกิจในสหรัฐฯและของผู้ประกอบการในประเทศที่ต้องการนำสินค้าเข้าสหรัฐฯ กฎหมายในส่วนที่ควบคุมปฏิบัติการของผู้ประกอบการในประเทศสหรัฐฯเป็นสิ่งที่ผู้ประกอบการในต่างประเทศจะต้องให้ความสนใจเช่นกันเพื่อให้สามารถทำธุรกิจร่วมกับผู้ประกอบการในสหรัฐฯได้ ที่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบ

การทำธุรกิจนำเข้าสหรัฐอเมริกาอยู่ภายใต้การควบคุมของกฎหมายหลากหลายฉบับทั้งที่เป็นกฎหมายรัฐบาลกลางที่ใช้บังคับครอบคลุมไปทั่วประเทศ กฎหมายรัฐบาลมลรัฐที่ใช้บังคับเฉพาะแต่ละมลรัฐ และแม้กระทั่งกฎหมายท้องถิ่นหรือเมืองที่ใช้บังคับเฉพาะพื้นที่นั้นๆ ทั้งนี้ กฎหมายรัฐบาลกลางคือกฎหมายที่มีอำนาจเหนือทุกกฎหมายของรัฐบาลระดับล่างลงไป และเป็นกฎหมายที่ใช้บังคับอยู่ที่ปากทางเข้าสหรัฐฯ ดังนั้นการส่งสินค้าเข้าไปยังสหรัฐฯจึงจำเป็นต้องคำนึงถึงกฎระเบียบและข้อบังคับต่างๆในกฎหมายรัฐบาลกลางเป็นเกณฑ์ก่อนหน้าที่จะพิจารณาปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบในระดับมลรัฐหรือท้องถิ่นที่เป็นตลาดเป้าหมาย

กฎหมายสำคัญที่ควบคุมการนำเข้า เช่น

1. The Customs Modernization Act หรือที่เรียกสั้นๆว่า Mod Act มีผลบังคับใช้ตั้งแต่ปลายปี 1993 สำคัญของกฎหมายนี้คือการเปลี่ยนความสัมพันธ์ระหว่างผู้นำเข้าและ CBP โดยการโอนถ่ายความรับผิดชอบด้านกฎหมายให้แก่ผู้นำเข้าเป็นผู้ดำเนินการตามกฎหมายในเรื่องการแจ้งข้อมูลข่าวสาร (informed compliance) ต่างๆที่จำเป็นสำหรับการนำเข้า ที่รวมถึงการแจ้งมูลค่านำเข้า การระบุหมวดหมู่สินค้า (classification) และ อัตราภาษีที่ต้องจ่ายชำระในการนำเข้าสินค้า ให้แก่ศุลกากรสหรัฐฯและให้ทันกับการนำเข้า
2. Federal Food, Drug, and Cosmetic Act หรือเรียกสั้นๆว่า FD&C Act เป็นกฎหมายควบคุมเรื่องอาหาร ยา เครื่องมือแพทย์ เครื่องสำอางค์ ยาสูบ การควบคุมนี้รวมถึงในส่วนที่เป็นการนำเข้าและส่งออกสินค้าเหล่านี้ หน่วยงาน FDA ทำหน้าที่บริหารและควบคุมการใช้กฎหมายนี้ กฎหมายนี้จะมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมอยู่บ่อยครั้ง

IV โปรแกรม Generalized System of Preferences (GSP)

Generalized System of Preference คือโปรแกรมที่ช่วยจัดการยกเว้นภาษีสินค้าบางรายการให้แก่บางประเทศที่ถูกระบุ วัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศกำลังพัฒนา ประเทศไทยเป็นหนึ่งในประเทศที่ได้รับสิทธิพิเศษนี้

โปรแกรมนี้ไม่ใช่โปรแกรมถาวรจำเป็นต้องมีการต่ออายุเป็นระยะๆ ในการต่ออายุแต่ละครั้งโปรแกรมเดิมจะถูกแก้ไขเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสิ่งแวดล้อมต่างๆ ครั้งล่าสุดที่ GSP หมดอายุลงคือวันที่ 31 กรกฎาคม 2013 และจนถึงปัจจุบันยังไม่มีมีการต่ออายุ ผู้มีอำนาจพิจารณาต่ออายุคือสภาคองเกรสของสหรัฐฯ

ในช่วงระยะเวลาที่โปรแกรมหมดอายุลงและยังไม่มีมีการต่ออายุโปรแกรมขึ้นมาใหม่ สินค้าต่างๆที่เคยได้รับสิทธิ GSP นำเข้าสหรัฐฯโดยไม่ต้องเสียภาษีนำเข้า จะต้องถูกเก็บภาษีนำเข้าที่ในหลายรายการจะมีอัตราภาษีนำเข้าสูง อย่างไรก็ตาม GSP ได้รับการต่ออายุจะมีผลบังคับใช้ย้อนหลังไปจนถึงวันสิ้นสุดอายุก่อนหน้านั้น และศุลกากรสหรัฐฯจะคืนภาษีนำเข้าที่ผู้นำเข้าจ่ายเพื่อการนำเข้าสินค้าที่ได้รับสิทธิ GSP ในระหว่างที่โปรแกรมยังไม่ได้มีการต่ออายุ

รายการสินค้าที่อยู่ภายใต้ GSP มีเป็นจำนวนมาก แต่ละประเทศอาจจะได้รับสิทธิสำหรับสินค้าภายใต้โปรแกรม GSP ไม่เท่าเทียมกัน บางประเทศที่มีสิทธิได้รับ GSP อาจจะไม่ได้รับสิทธิสำหรับสินค้าบางรายการที่อยู่ภายใต้โปรแกรม หรืออาจจะถูกยกเลิกสิทธิในระหว่างโปรแกรมก็ได้

เงื่อนไขสำคัญที่สินค้าที่ถูกระบุว่ามีสิทธิจะได้รับ GSP จากประเทศที่มีสิทธิได้รับ GSP จะได้สิทธิดังกล่าว คือ

1. ต้องเป็นสินค้าที่ผลิตในประเทศที่มีสิทธิได้รับ GSP ไม่ว่าจะมาจากการผลิตทั้งหมดโดยตรง หรือ การผลิตจากวัตถุดิบนำเข้าที่วัตถุดิบนำเข้าดังกล่าวได้ถูกแปรรูปไปอย่างมากจนเป็นสินค้าใหม่หรือที่แตกต่างออกไปจากเดิมเพื่อนำไปใช้เพื่อการค้า
2. สินค้าจะต้องเป็นการนำเข้าโดยตรงจากประเทศที่มีสิทธิได้รับ GSP ไปยังด่านนำเข้าของสหรัฐอเมริกาหรือดินแดนในอาณัติ
3. ค่าใช้จ่ายหรือมูลค่าของวัตถุดิบที่ถูกผลิต และ/หรือค่าใช้จ่ายโดยตรงของปฏิบัติการต่างๆในประเทศที่มีสิทธิได้รับ GSP จะต้องเท่ากับอย่างน้อยร้อยละ 35 ของมูลค่าประเมินของสินค้า

V คำแนะนำสำหรับผู้ส่งออก

1. ทำงานร่วมกับผู้นำเข้าสหรัฐฯ

ปฏิบัติตามคำสั่งของลูกค้าในประเทศสหรัฐฯอย่างเคร่งครัด ในเรื่องของวิธีการผลิตสินค้า การออกแบบสินค้า การจัดทำใบเรียกเก็บเงิน การทำบรรจุภัณฑ์ การทำเครื่องหมาย การทำฉลากสินค้า และอื่นๆ เพราะลูกค้าอาจจะได้ศึกษาตลาดมาอย่างดีแล้วและ/หรือรู้กฎระเบียบการนำเข้าสินค้านั้นๆของสหรัฐฯเป็นอย่างดี ในกรณีที่มิได้รับคำสั่งจากลูกค้าและเกิดมีข้อสงสัยในขั้นตอนใดๆให้ตรวจสอบกับลูกค้าให้ชัดเจน และศึกษากฎระเบียบของสหรัฐฯด้วยตนเอง

2. ศึกษากฎระเบียบของสหรัฐฯ

2.1 ที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียนต่างๆ

สินค้าบางรายการที่ต้องการส่งเข้าไปจำหน่ายยังตลาดสหรัฐฯจะต้องจดทะเบียนตามที่สหรัฐฯกำหนด โดยเฉพาะอย่างยิ่งสินค้าอาหารและสินค้าเวชภัณฑ์ การจดทะเบียนอาจจะรวมถึงการจดทะเบียนโรงงาน (กรณีสินค้าอาหาร) การจดทะเบียนขบวนการผลิต การจดทะเบียนสินค้า (ยารักษาโรค) เป็นต้น

2.2 ที่เกี่ยวข้องกับการผลิตสินค้า

สหรัฐฯระบุไว้อย่างชัดเจนว่า สินค้าที่ส่งเข้าไปหรือแม้แต่เสนอขายให้แก่ธุรกิจสหรัฐฯ (เช่น ผ่านทางการเสนอตัวอย่างสินค้า) จะต้องมีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆของสหรัฐฯแล้ว สหรัฐฯมีกฎหมายและกฎระเบียบจำนวนมากควบคุมการผลิตและการวางจำหน่ายสินค้าในตลาดสหรัฐฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่งเมื่อเป็นสินค้าที่มีกฎหมายพิเศษควบคุมอย่างเข้มงวด เช่น สินค้าอาหาร ยารักษาโรค เครื่องสำอาง เครื่องดื่มแอลกอฮอล์ วัตถุต่างๆที่ส่งสารกัมมันตภาพรังสี เป็นต้น ผู้ผลิตและผู้ส่งออกไทยที่ประสงค์จะขายสินค้าในตลาดสหรัฐฯจำเป็นต้องรู้กฎระเบียบเหล่านี้ ที่สำคัญ เช่น

1. การผลิตตามระบบ Current Good Manufacturing Practices (CGMPs) หรือ Good Manufacturing Practice (GMP) สำหรับสินค้าอาหารทั่วไป สินค้าอาหารเสริม และเวชภัณฑ์

2. การผลิตตามระบบ Hazard Analysis & Critical Control Points (HACCP) สำหรับสินค้าอาหาร Seafood HACCP สำหรับอาหารทะเล และ Juice HACCP สำหรับสินค้าเครื่องดื่มผลไม้
3. การใช้ส่วนผสมในอาหาร โดยเฉพาะอย่างยิ่ง สีส้มอาหาร ที่จำเป็นต้องเป็นสีที่ FDA กำหนด หากเป็นสีใหม่ที่ไม่ปรากฏในรายชื่อสีที่ได้รับอนุญาตจะต้องขอและได้รับการอนุญาตจาก FDA เสียก่อน
4. ปริมาณสูงสุดที่สหรัฐอเมริกาอนุญาตของสารเคมีหรือแร่ธาตุตกค้างในสินค้า
5. การปิดฉลากสินค้า ซึ่งเป็นเรื่องสำคัญสูงสุด สินค้าที่ปิดฉลากไม่ถูกต้องอาจจะไม่ได้รับอนุญาตให้ผ่านเข้าสหรัฐฯ (ในข้ออ้างว่าเป็นสินค้าที่มีการเจือปนสกปรก) นอกเสียจากว่า จะมีการแก้ไขให้ถูกต้องเสียก่อน การปิดฉลากสินค้าจะต้องคำนึงถึง การระบุส่วนผสม การระบุคุณค่าอาหาร การระบุสรรพคุณ (ที่อาจจะส่งผลให้สินค้าถูกเปลี่ยนวัตถุประสงค์ เช่น จากเครื่องสำอางกลายเป็นยารักษาโรค) การระบุข้อมูลโรงงานผลิต การระบุอื่นๆ (เช่น คำเตือน/คำแนะนำในการใช้ เป็นต้น) การใช้ภาษาอังกฤษบนฉลากสินค้า (ที่อาจรวมถึงขนาดตัวอักษรที่ใช้) และการวางตำแหน่งข้อมูลต่างๆ เป็นต้น
6. ทำเครื่องหมายแหล่งกำเนิดสินค้า (Country of Origin) และ/หรือเครื่องหมายอื่นๆ ที่กฎหมายสหรัฐกำหนดอย่างถูกต้อง ที่สามารถมองเห็นได้อย่างเด่นชัดและสามารถอ่านได้ง่าย

2.3 ที่เกี่ยวข้องกับการทำเอกสารประกอบการส่งออก

เพื่อให้สินค้าผ่านการตรวจสอบและสามารถนำเข้าสหรัฐฯ ได้อย่างรวดเร็วและไม่เกิดปัญหาจากการทำผิดกฎหมายนำเข้าสหรัฐฯ โดยไม่รู้ตัว ผู้ส่งออกจะต้องรู้วิธีจัดเตรียมเอกสารการส่งออก ที่สำคัญคือใบเรียกเก็บเงินจากลูกค้า (invoice) เช่น

- (1) ระบุข้อมูลทุกอย่างที่สหรัฐกำหนดว่าต้องมีสำหรับสินค้านั้นๆ พิมพ์ข้อความต่างๆ อย่างชัดเจน และอยู่เป็นหมวดหมู่ตามช่องที่กำหนดในแบบฟอร์ม
- (1) แนบใบแจ้งข้อมูลใบเรียกเก็บเงินตรงกับใน Packing list
- (2) ทำเครื่องหมายและการใส่หมายเลขบรรจุภัณฑ์ที่สามารถระบุได้และสอดคล้องกับที่ปรากฏในใบเรียกเก็บเงิน
- (3) ระบุและบรรยายสินค้าแต่ละรายการที่บรรจุอยู่ในบรรจุภัณฑ์แต่ละชั้นอย่างละเอียด โดยเฉพาะอย่างยิ่งราคาหรือมูลค่าของสินค้า มูลค่าที่เป็นส่วนลดของวัตถุดิบที่นำมาใช้ในการผลิต การเรียกเก็บค่าใช้จ่ายต่างๆ และค่าคอมมิชชั่น เงินสนับสนุนต่างๆ ที่มีส่วนในการผลิตสินค้า ถ้ามี ต้องมีการระบุอย่างถูกต้องตรงความเป็นจริง
- (4) ห้ามทำลงรายการต่างๆ ในใบเรียกเก็บสินค้าที่เป็นไปอย่างคลุมเครือ ระบุจำนวนสินค้า ไม่ครบ หรือรวมเอาสินค้าหลากหลายชนิดเข้าด้วยกันเป็นรายการเดียว

ข้อควรระวังในการจัดทำเอกสารส่งสินค้านำเข้าสหรัฐฯ เช่น

- (1) การดำเนินการอย่างตั้งใจหรือไม่ตั้งใจที่จะส่งผลให้กระทบต่อการประเมินภาษีสินค้า นำเข้ารายการนั้นๆ ที่ทำให้อัตราภาษีนำเข้าลดลงหรือไม่ต้องเสียภาษีนำเข้า ถือเป็นการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย False Claim Act ในข้อหาโก่งรัฐบาลสหรัฐฯ เช่น
- (ก) การไม่แจ้งค่าคอมมิชชั่น ค่าธรรมเนียมสิทธิต่อเนื่อง (Royalty Fee) และ/หรือค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ถูกเรียกเก็บจากสินค้าที่เรียกว่า “nondutiable” ทั้งหมดที่เกิดขึ้นกับสินค้าที่ต้องการนำเข้าสหรัฐฯ ไว้บนใบเรียกเก็บเงินในการส่งสินค้าเข้าสหรัฐฯ ด้วย ไม่ว่าจะโดยเจตนาหรือไม่เจตนา
 - (ข) ผู้ส่งออกที่ซื้อสินค้ามาเพื่อขายต่อให้แก่ผู้นำเข้าสหรัฐฯ แต่บนใบเรียกเก็บเงินกับลูกค้าในสหรัฐฯ ระบุราคาที่ผู้ส่งออกไปซื้อสินค้ามา ไม่ใช่ราคาแท้จริงของการจัดส่งสินค้าให้แก่ผู้นำเข้าสหรัฐฯ ไม่ว่าจะเป็นข้อผิดพลาดของผู้ส่งออกที่ทำให้ผู้ส่งออกเองขาดทุนกำไร หรือเป็นการกระทำโดยเจตนาที่แจ้งราคาต่ำกว่าความเป็นจริง
 - (ค) ในกรณีที่การผลิตสินค้าของโรงงานผลิตมีการใช้ชิ้นส่วนประกอบบางอย่างที่ผู้นำเข้าสหรัฐฯ จัดหาให้ แต่ในใบเรียกเก็บเงินจากผู้นำเข้าสหรัฐฯ ระบุเฉพาะค่าใช้จ่ายจริงในการผลิตสินค้าแต่ไม่ระบุมูลค่าของชิ้นส่วนที่ผู้นำเข้าจัดหาให้เหล่านี้อยู่ในใบเรียกเก็บเงิน
 - (ง) โรงงานผลิตส่งสินค้าไปทดแทนสินค้าที่เคยส่งให้แก่ผู้นำเข้าสหรัฐฯ ไปแล้วแต่เกิดมีปัญหาไม่ว่าจะด้วยเหตุผลใดก็ตาม ราคาสินค้าที่ส่งไปทดแทนนี้ที่ปรากฏในใบเรียกเก็บสินค้าจะต้องเป็นราคาเต็มของสินค้าลบด้วยจำนวนที่สหรัฐฯ อนุญาตให้หักออกสำหรับสินค้าที่ส่งไปก่อนแล้วและที่มีปัญหาต้องถูกส่งกลับคืน โรงงานผลิตไม่สามารถที่จะระบุราคาสุทธิลงในใบเรียกเก็บเงิน
 - (จ) ในการขายสินค้าให้แก่ผู้นำเข้าสหรัฐฯ ด้วยราคาลดจากราคาเต็ม ในใบเรียกเก็บเงินจะต้องระบุราคาที่เป็นราคาลดไม่ใช่ราคาเต็มของสินค้า
 - (ฉ) การขายสินค้าให้แก่ผู้นำเข้าสหรัฐฯ ในราคาที่เป็นราคาจัดส่งสินค้า (delivered price) จะต้องแจ้งราคา f.o.b ที่มาจากสถานที่จัดส่งสินค้า และรวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ตามมาเข้าไปด้วย
- (2) ในกรณีที่ผู้รับสินค้าในประเทศสหรัฐฯ ไม่ใช่ผู้ซื้อสินค้าที่แท้จริงแต่เป็นแค่ตัวแทนที่จะได้รับค่าคอมมิชชั่นเมื่อขายสินค้านั้นให้แก่ผู้ส่งออก หรือเป็นผู้ที่ได้รับเงินตอบแทนเป็นบางส่วนจากการขายสินค้าที่เป็นบัญชีที่มีชื่อร่วมกันระหว่างผู้จัดส่งสินค้าและผู้ที่ถูกระบุว่าเป็นผู้รับสินค้า (consignee) ห้ามระบุผู้รับสินค้าในลักษณะนี้ว่าเป็นผู้นำเข้าที่ซื้อสินค้า

2.4 การเลือกวิธีการส่งสินค้าและการรักษาความปลอดภัยในการจัดส่งสินค้า

1. จัดทำระบบรักษาความปลอดภัยที่สถานที่ประกอบธุรกิจและในระหว่างการขนส่งสินค้าไปยังสถานที่ขนถ่ายสินค้าไปยังสหรัฐฯ เพื่อป้องกันการลักลอบสอดใส่สิ่งผิดกฎหมายลงในสินค้า
2. จัดส่งสินค้ากับเรือขนส่งที่มีและใช้ระบบ Automated Manifest System (AMS) เชื่อมโยงกับ CBP เท่านั้น
3. ในกรณีที่จัดส่งสินค้าผ่านทาง customs broker เลือกใช้ customs broker ที่มีใบรับรองการประกอบอาชีพและมีและใช้ระบบ Automated Broker Interface (ABI) เท่านั้น

2.5 ข้อบังคับพิเศษในการนำเข้าสินค้าบางรายการ

สหรัฐฯอาจจะมีข้อห้าม ข้อจำกัด หรือการควบคุมการนำเข้า (ตัวอย่างเช่น ระบบโควต้า) สินค้าบางชนิดเพื่อคุ้มครองเศรษฐกิจ ความปลอดภัยของของผู้บริโภค และการคุ้มครองพืชและสัตว์ผู้ส่งออก ข้อบังคับพิเศษในการนำเข้าอาจจะมาจากหน่วยงานรัฐบาลอื่นนอกเหนือจาก CBP แต่ CBP ให้ความร่วมมือในการบังคับใช้กฎหมายที่อาจจะเป็นการห้ามนำเข้า การจำกัดด่านที่สามารถนำสินค้าเข้าได้ การจำกัดเส้นทางขนส่งสินค้า การเก็บรักษา การใช้ การจัดการ (treatment) ที่จะต้องกระทำ หรือการปิดฉลากสินค้า เป็นต้น การจัดส่งสินค้าที่มีข้อบังคับพิเศษนี้ ผู้ส่งออกจะต้องให้ข้อมูลทั้งหมดที่ผู้นำเข้าต้องการที่จำเป็นสำหรับการนำเข้า และผู้ส่งออกควรศึกษาข้อมูลในเรื่องนี้ด้วยเช่นกัน

สินค้าที่อยู่ภายใต้ข้อบังคับพิเศษสำหรับการค้าระหว่างประเทศ

สินค้าจำนวนมากอยู่ภายใต้กฎข้อบังคับพิเศษในการนำเข้าสหรัฐฯ ยกตัวอย่างที่สำคัญๆเช่น

1. เนยแข็ง นม และผลิตภัณฑ์นมเนย (Dairy Products) รวมถึงสินค้าที่มีส่วนผสมของสิ่งเหล่านี้ เป็นสินค้านำเข้าโควตานำเข้า นำเข้าได้จากประเทศที่สหรัฐฯ อนุญาตเท่านั้น และผู้นำเข้าต้องมีใบอนุญาตนำเข้า
2. ผลไม้ ผัก และพืชตระกูลถั่ว บางรายการ สินค้านำเข้าเหล่านี้จะต้องเป็นไปตามมาตรฐานเรื่องการแบ่งเกรด ขนาด คุณภาพ และอายุของสินค้า สินค้าที่อยู่ในสภาพสดจะได้รับอนุญาตให้นำเข้าสหรัฐฯได้เฉพาะรายการที่กำหนด จากประเทศที่กำหนด และผ่านขึ้นที่ด่านนำเข้าที่กำหนด เท่านั้น
3. แมลงต่างๆ (Insects) เป็นศัตรูพืชและที่ยังมีชีวิตอยู่ ห้ามนำเข้า
4. สัตว์และปศุสัตว์ การนำเข้าต้องกระทำตามกฎหมายของ APHIS ผู้นำเข้าต้องมีใบอนุญาตนำเข้า การนำเข้าต้องมีใบรับรองสุขภาพจากสัตว์แพทย์ นำเข้าได้เฉพาะที่ด่านนำเข้าที่กำหนด นำเข้าได้เฉพาะบางสายพันธุ์และจากบางประเทศที่กำหนดเท่านั้น
5. เนื้อวัว เนื้อหมู เนื้อสัตว์ปีก สัตว์ปีก ผลิตภัณฑ์จากไข่ และสินค้าต่างๆที่มีส่วนผสมของสิ่งเหล่านี้ นำเข้าได้เฉพาะจากประเทศที่สหรัฐฯกำหนดเท่านั้น (ทุกรายการนี้ห้ามนำเข้าจากประเทศไทย) การนำเข้าสินค้าเหล่านี้ที่อยู่ภายใต้กฎระเบียบ และการควบคุมของหลายหน่วยงานพร้อมๆกัน คือ APHIS, USDA, CBP และ

- FWS ที่รวมถึงต้องมีใบประกาศนียบัตรการตรวจสอบสินค้าที่ประทับตราของ
หน่วยงานรัฐบาลประเทศแหล่งกำเนิดสินค้ากำกับมากับการนำเข้า
6. ต้นไม้และผลิตภัณฑ์จากต้นไม้ นำเข้าได้เฉพาะที่สหรัฐากำหนด ผู้นำเข้าต้องมี
ใบอนุญาตนำเข้า ห้ามการนำเข้าสินค้าบางรายการที่เป็นสายพันธุ์ที่เสี่ยงต่อการ
สูญพันธุ์หรือต้องมีใบอนุญาตหรือใบประกาศนียบัตรเพิ่มพิเศษ
 7. เมล็ดพันธุ์ สินค้านำเข้าจะถูกกักและถูกนำเอาตัวอย่างไปตรวจสอบก่อนการปล่อย
ผ่านออกมา
 8. ไม้ที่ใช้เป็นวัสดุในการทำบรรจุภัณฑ์ ต้องผ่านการจัดการ (treated) และทำ
เครื่องหมาย (marked) ตามที่สหรัฐากำหนด หากมีการฝ่าฝืน บรรจุภัณฑ์นั้นพร้อม
ทั้งสินค้าที่มีการขนส่งมาภายในบรรจุภัณฑ์นั้นจะถูกส่งกลับออกไปทันที
 9. ผลิตภัณฑ์ยาสูบและที่เกี่ยวข้อง การนำเข้าสหรัฐจะต้องจ่ายชำระภาษี
สรรพสามิต (excise taxes) ให้แก่หน่วยงาน Internal Revenue Service (IRS)
นอกจากจะได้รับการยกเว้น
 10. อาวุธ ลูกปืน ระเบิด และเครื่องมือต่างๆที่ใช้ในการสู้รบหรือการทำสงคราม ห้าม
นำเข้าทั้งที่เป็นการนำเข้าสหรัฐหรือผ่านเข้าสู่สหรัฐไปยังประเทศอื่นนอกจากว่าจะ
มีใบอนุญาตนำเข้าจาก ATF หรือใบอนุญาตผ่านเข้าสู่สหรัฐจากหน่วยงาน
Defense Trade Controls, Department of State การนำเข้าอาวุธและลูกปืน
ต้องจ่ายชำระภาษีสรรพสามิตให้แก่ IRS
 11. วัตถุที่ส่งกัมมันตภาพรังสีและเครื่องปฏิกรณ์นิวเคลียร์ การนำเข้าต้องเป็นไปตาม
กฎระเบียบของหน่วยงาน Nuclear Regulatory Commission เพิ่มเติมจาก
หน่วยงานอื่นๆที่ควบคุมการนำเข้าปกติ การนำเข้าต้องมีใบอนุญาตนำเข้าที่เจาะจง
ลงไปเฉพาะสินค้า
 12. เครื่องใช้ไฟฟ้าในครัวเรือน นอกเหนือจากหน่วยงานอื่นๆที่ทำหน้าที่ควบคุมปกติ
แล้วยังอยู่ภายใต้กฎหมาย The Energy Policy and Conservation Act และ
การบริหารควบคุมของหน่วยงาน Office of Codes and Standard หน่วยงาน
ของ Department of Energy ในการตรวจสอบปฏิบัติการและมาตรฐานสินค้า
และหน่วยงาน Federal Trade Commission, Division of Enforcement
ในการตรวจสอบฉลากสินค้า
 13. เครื่องมือสำหรับการค้าและอุตสาหกรรม เช่น ที่เป็นระบบทำความร้อน ระบบการ
ส่งน้ำประปา อยู่ภายใต้กฎหมาย The Energy Policy Act of 1992 (EPACT)
และภายใต้การปฏิบัติที่คล้ายคลึงกันกับข้อ 12 ข้างบน
 14. ของเล่นและของใช้ต่างๆสำหรับเด็ก ไม่สามารถนำเข้าสหรัฐได้นอกจากว่าจะ
มีการปฏิบัติตามกฎหมาย Federal Hazardous Substances Act, กฎหมาย The
Child Safety Protection Act และกฎระเบียบของ U.S. Consumer Product

- Safety Commission (CPSC) เพิ่มเติมขึ้นมาจากกฎระเบียบการนำเข้าปกติ
15. สารตะกั่วในสี สีและสีที่เคลือบพื้นผิวสินค้าต่างๆต้องมีสารตะกั่วตกค้างต่ำกว่าร้อยละ 0.009 (90ppm)
 16. รถจักรยานและหมวกสำหรับรถจักรยาน รถจักรยานต้องปฏิบัติตามกฎหมาย The Federal Hazardous Substances Act เพิ่มเติมจากกฎระเบียบการนำเข้าปกติ หมวกสำหรับใส่ในการขี่จักรยานจะต้องเป็นไปตามมาตรฐาน Safety Standard for Bicycle Helmets ของหน่วยงาน U.S. Consumer Product Safety Commission (CPSC) และต้องมีประกาศนียบัตรรับรอง
 17. ดอกไม้ไฟ ห้ามนำเข้านอกเสียจากจะมีการปฏิบัติตามกฎหมาย The Federal Hazardous Substance Act ที่กำหนดข้อบังคับต่างๆในการทำฉลากและการระบุต่างๆด้านเทคนิค
 18. ผ้าที่ลุกติดไฟได้ง่าย ผลิตภัณฑ์สินค้าใดๆที่ทำจากผ้า (เสื้อผ้าทั่วไป ชุดนอนเด็ก ที่นอน ผ้าปูที่นอน พรม) จะต้องเป็นไปตามมาตรฐานการติดไฟภายใต้กฎหมาย The Flammable Fabrics Act
 19. งานศิลปะ ห้ามนำเข้านอกจากจะมีการปฏิบัติตามกฎหมาย Labeling of Hazardous Art Materials Act (LHAMA) of 1988 ที่ควบคุมการใช้สารพิษต่างๆที่จะส่งผลร้ายต่อสุขภาพ
 20. ที่จุดบุหรี่ (Cigarette Lighters) ห้ามนำเข้านอกเสียจากจะมีการจัดทำมาตรฐานความปลอดภัยสำหรับเด็กภายใต้กฎหมาย Consumer Product Safety Act และต้องมีประกาศนียบัตร (Certificate of Compliance) ของ CPSC กำกับมากับสินค้า
 21. ที่จุดไฟสำหรับหลากหลายวัตถุประสงค์ เช่น ที่จุดเตาผิง ที่จุดเตาถ่าน ที่จุดเตาแก๊ส เป็นต้น ห้ามนำเข้านอกเสียจากจะมีการปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยสำหรับเด็ก เช่นเดียวกันกับข้อ 20
 22. อาหารและเครื่องสำอาง ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย Federal Food, Drug and Cosmetic Act ที่ห้ามการนำเข้าสินค้าที่มีการเจือปนสกปรก การปิดฉลากที่ไม่ถูกต้อง สินค้าที่ไม่สมบูรณ์ ไม่ปลอดภัยในการบริโภค เป็นต้น
 23. ทองคำ แร่เงิน เงินตรา สแตมป์ ต้องมีการทำเครื่องหมายตามที่กฎหมายกำหนด
 24. สินค้าปลอมแปลงและที่ฝ่าฝืนสิทธิทางปัญญา ห้ามนำเข้า
 25. เครื่องดื่มที่ส่วนผสมแอลกอฮอล์อย่างน้อยร้อยละ 7 ผู้นำเข้าต้องมีใบอนุญาตนำเข้าจาก ATF ต้องปิดฉลากสินค้าตามกำหนด สินค้าไวน์และเหล้าต้องมีการบรรจุขวดตามที่กฎหมายกำหนด สินค้าเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมแอลกอฮอล์อย่างน้อยร้อยละ 0.5 ตามปริมาตรจะต้องเสียภาษีสรรพสามิต การทำฉลากสินค้าต้องเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดและต้องมีการติดข้อความเตือนเรื่องผลกระทบต่อสุขภาพ

ที่มาข้อมูล:

1. U.S. Customs and Border Protection (CBP)
2. U.S. Food and Drug Administration (FDA)
3. U.S Department of Agriculture (USDA)
4. Office of the United States Trade Representative