

BỘ TÀI CHÍNH
Số: 80/1997/TT-BTC

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Hà Nội, ngày 7 tháng 11 năm 1997

THÔNG TƯ

Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng tiền thu từ chống buôn lậu

Thực hiện Nghị quyết Chính phủ số 85/CP-m ngày 11 tháng 7 năm 1997 về phiên họp thường kỳ tháng 6 năm 1997 của Chính phủ; Chỉ thị của Thủ tướng Chính phủ số 853/1997-CT-TTg ngày 11 tháng 10 năm 1997 về đấu tranh chống buôn lậu trong tình hình mới; Thông tư liên tịch Bộ Thương mại - Nội vụ - Tài chính - Tổng cục Hải quan số 07/1997-TTLT-BTM-BNV-BTC-TCHQ ngày 21-10-1997 hướng dẫn thực hiện việc chống buôn lậu và tổ chức phối hợp lực lượng chống buôn lậu, Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý và sử dụng tiền phạt vi phạm hành chính và tịch thu hàng buôn lậu như sau:

I. ĐỐI TƯỢNG VÀ PHẠM VI ÁP DỤNG

1. Phạm vi áp dụng:

Toàn bộ khoản tiền thu được từ tiền phạt vi phạm hành chính đối với hành vi buôn lậu và tiền bán hàng ngoại nhập lậu bị tịch thu (dưới đây gọi tắt là tiền thu từ chống buôn lậu) do các cơ quan chức năng (bao gồm cả cơ quan Trung ương và các đơn vị địa phương) phát hiện và xử lý phải được tập trung, quản lý và sử dụng theo hướng dẫn tại Thông tư này.

2. Đối tượng được trích thưởng bao gồm:

Lực lượng tham gia hoạt động chống buôn lậu (cả cơ quan Trung ương và địa phương) gồm có: lực lượng thuế, hải quan, biên phòng, nội vụ, thanh tra, quản lý thị trường và các lực lượng khác được giao nhiệm vụ kiểm tra, xử lý vi phạm về buôn lậu theo quy định của pháp luật; các tổ chức và cá nhân có thành tích tham gia hoạt động chống buôn lậu.

3. Các khoản thu từ chống buôn lậu bao gồm:

3.1. Tiền phạt do các tổ chức, cá nhân có hành vi buôn lậu nộp căn cứ vào quyết định xử phạt hoặc quyết định xử lý khiếu nại (nếu có) của các cơ quan có thẩm quyền theo quy định của Pháp lệnh xử lý vi phạm hành chính ngày 6-7-1995 và các văn bản hướng dẫn Pháp lệnh này.

3.2. Các khoản thu từ việc bán hàng hoá, tang vật, phương tiện tịch thu.

II. TẬP TRUNG CÁC KHOẢN THU

1. Nguyên tắc tập trung các khoản thu:

Tiền thu từ chống buôn lậu được tập trung vào tài khoản tạm giữ mở tại Kho bạc Nhà nước.

Tiền thu được từ việc phát hiện, bắt giữ, xử lý trên địa bàn địa phương nào thì tập trung vào tài khoản tạm giữ của địa phương đó.

Đối với những vụ chống buôn lậu trên biển ở vùng biển thuộc địa phương nào thì tiền thu từ chống buôn lậu được đưa vào tài khoản tạm giữ của địa phương đó. Trường hợp có sự tranh chấp thì lấy địa điểm bắt giữ hàng buôn lậu để làm căn cứ giải quyết.

2. Mở tài khoản tạm giữ:

Sở Tài chính Vật giá các tỉnh, thành phố trực thuộc Trung ương mở tài khoản tạm giữ tại Kho bạc Nhà nước để tập trung thu các khoản thu từ chống buôn lậu do các tổ chức trực tiếp kiểm tra, phát hiện, bắt giữ, xử lý; đồng thời thanh toán các khoản chi phí, trích các khoản tiền thưởng chống buôn lậu, phân phối nguồn thu theo các quy định ở mục III dưới đây.

Đối với những vụ việc kiểm tra, phát hiện, bắt giữ, xử lý tại địa điểm ở xa nơi mở tài khoản tạm giữ thì các khoản tiền thu từ chống buôn lậu được tạm nộp vào Kho bạc Nhà nước quận, huyện. Kho bạc Nhà nước quận, huyện có trách nhiệm tập trung toàn bộ số tiền này về tài khoản tạm giữ của Sở Tài chính tại Kho bạc Nhà nước tỉnh, thành phố.

III. PHÂN PHỐI VÀ SỬ DỤNG TIỀN THU TỪ CHỐNG BUÔN LẬU

1. Căn cứ xác định nguồn thu từ chống buôn lậu để phân phối, sử dụng:

Nguồn thu về chống buôn lậu dựa trên các căn cứ sau:

Quyết định xử lý của cơ quan Nhà nước có thẩm quyền hoặc quyết định của toà án và không có khiếu nại trong thời gian pháp luật quy định.

Số tiền thu từ chống buôn lậu thực nộp vào tài khoản tạm giữ tại Kho bạc Nhà nước.