

TỔNG CỤC HẢI QUAN
Số: 1090-TCHQ/TH

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 1985

THÔNG TƯ

CỦA TỔNG CỤC HẢI QUAN SỐ 1090-TCHQ/TH

NGÀY 19 THÁNG 10 NĂM 1985 HƯỚNG DẪN THI HÀNH NGHỊ QUYẾT

SỐ 46-HĐBT NGÀY 10-5-1983 CỦA HỘI ĐỒNG BỘ TRƯỞNG VỀ VIỆC XỬ LÝ BẰNG BIỆN PHÁP HÀNH CHÍNH
CÁC VI PHẠM NHỎ VỀ BUÔN LẬU HOẶC VẬN CHUYỂN TRÁI PHÉP HÀNG HOÁ QUA BIÊN GIỚI

Thi hành Nghị định số 46-HĐBT ngày 10-5-1983 của Hội đồng Bộ trưởng quy định việc xử lý bằng biện pháp hành chính các hành vi đầu cơ, buôn lậu, làm hàng giả, kinh doanh trái phép; Căn cứ điều lệ hải quan ban hành kèm theo Nghị định số 3-CP ngày 27-2-1960 của Hội đồng Chính phủ;

Căn cứ Thông tư số 1-TT-LB ngày 25-10-1984 của Liên Bộ tư pháp - Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 46-HĐBT ngày 10-5-1983 của Hội đồng Bộ trưởng;

Căn cứ Nghị định số 139-HĐBT ngày 20-10-1984 của Hội đồng Bộ trưởng quy định nhiệm vụ, quyền hạn và tổ chức Tổng cục Hải quan;

Sau khi trao đổi với Bộ Tư pháp và Bộ Tài chính, Tổng cục Hải quan hướng dẫn dưới đây việc xử lý bằng biện pháp hành chính đối với các vi phạm nhỏ về buôn lậu hoặc vận chuyển trái phép hàng hoá qua biên giới chưa đến mức truy cứu trách nhiệm hình sự, để các cấp hải quan thực hiện cho thống nhất.

I. NHỮNG QUY ĐỊNH CHUNG

1. Mọi vi phạm nhỏ về buôn lậu hoặc vận chuyển trái phép hàng hoá qua biên giới bằng đường bộ, đường sông, đường biển, đường hàng không và qua đường bưu điện quốc tế thuộc

loại vi phạm nhỏ, chưa đến mức truy cứu trách nhiệm hình sự đều bị xử lý bằng biện pháp hành chính theo quy định của Thông tư này.

2. Vi phạm nhỏ về buôn lậu hoặc vận chuyển trái phép hàng hoá qua biên giới là những vi phạm trong trường hợp trị giá hàng phạm pháp dưới hai ngàn (2.000) đồng (tiền Ngân hàng mới), tính chất của việc vi phạm không nghiêm trọng, tác hại gây ra cho sản xuất và đời sống nhân dân, trật tự và an toàn xã hội không nhiều, người vi phạm không có tiền án, tiền sự, khi bị phát hiện không có hành động chống lại cán bộ, nhân viên Hải quan làm nhiệm vụ.

3. Hành vi vi phạm thủ tục hải quan là các hành vi không tuân theo thủ tục hải quan đối với hàng hoá, hành lý, ngoại hối và phương tiện vận tải xuất nhập khẩu mà không có dụng ý buôn lậu như giấy phép xuất hàng, nhập hàng quá hạn; khai sai hoặc khai không đầy đủ tên hàng, phẩm chất hàng, số lượng, trọng lượng hàng hoặc ngoại hối với hải quan cửa khẩu; xuất khẩu nhập khẩu hành lý, quà biếu tuy có khai báo với hải quan cửa khẩu nhưng không đúng tiêu chuẩn, số lần, định lượng, trị giá quy định v.v...

4. Khi xét vi phạm nào là vi phạm nhỏ phải căn cứ vào tất cả các yếu tố nói ở điểm 2 một cách tổng hợp.

Đối với những vụ khó xác định nên coi là vi phạm nhỏ hay coi là tội phạm thì hải quan tỉnh, thành phố, đặc khu phải trao đổi với Viện kiểm sát nhân dân cùng cấp. Nếu Viện kiểm sát nhân dân xét thấy cần truy cứu trách nhiệm hình sự thì phải chuyển hồ sơ sang Viện kiểm sát nhân dân để nghiên cứu giải quyết.

II. BIỆN PHÁP VÀ THẨM QUYỀN XỬ LÝ

1. Các biện pháp xử lý hành chính:

1.1. Đối với các vi phạm thủ tục hải quan:

Ngoài việc bị bắt buộc thi hành các quy định của Điều lệ Hải quan, người vi phạm còn bị cảnh cáo, bắt nộp thuế (nếu là hàng có thuế), tịch thu hàng (nếu là hàng cấm xuất khẩu, nhập khẩu). Trong trường hợp cố ý không chấp hành thủ tục hải quan, cơ quan Hải quan có thể phạt tiền nhiều nhất là một trăm (100) đồng (tiền ngân hàng mới).

1.2. Đối với các vi phạm nhỏ về buôn lậu hoặc vận chuyển trái phép hàng hoá qua biên giới:

Người vi phạm bị xử lý: