

Số: **4331**/TCHQ-PC

Hà Nội, ngày **21** tháng 07 năm 2009

V/v trả lời CV số 1836/HQHCM-TMXL.

Kính gửi: Cục Hải quan TP. Hồ Chí Minh.

Tổng cục Hải quan nhận được công văn số 1836/HQHCM-TMXL đề ngày 22/6/2009 của Cục Hải quan TP. Hồ Chí Minh về việc đề nghị hướng dẫn, chỉ đạo thực hiện các vướng mắc phát sinh đã báo cáo tại các công văn trước đây. Về việc này, Tổng cục Hải quan có ý kiến như sau:

1. Đối với công văn số 181/HQHCM-TMXL ngày 14/1/2009:

a) Vướng mắc về việc xử lý đối với quá biểu, tặng gửi qua đường bưu điện:

Quy định tại khoản 1 Điều 16 Nghị định 97/2007/NĐ-CP ngày 07/06/2007 của Chính phủ và hướng dẫn tại Thông tư 62/2007/TT-BTC ngày 14/06/2007 về quy định tại khoản 1 Điều 16 Nghị định 97 không mâu thuẫn với nhau, vì: hướng dẫn tại Thông tư đưa ra phân giả định để xác định: nếu đủ cơ sở xác định người nhận hàng yêu cầu đưa hàng hóa vi phạm vào Việt Nam thì xử phạt theo chế tài đã được quy định tại khoản 1c Điều 16 Nghị định 97; nếu không đủ cơ sở xác định người nhận hàng yêu cầu đưa hàng hóa vi phạm vào Việt Nam thì không xử phạt.

b) Chế tài xử phạt quy định tại khoản 1 Điều 16 Nghị định 97 không chỉ được áp dụng để xử phạt hành vi vi phạm quy định về xuất nhập khẩu quà biếu, mà còn xử phạt đối với các loại hình xuất nhập khẩu khác như: tài sản di chuyển, hàng viện trợ nhân đạo, hành lý của người xuất nhập cảnh... Do vậy, việc sửa lại khoản 1 Điều 16 Nghị định 97 như đề nghị tại công văn nêu trên của Cục Hải quan TP. Hồ Chí Minh là chưa phù hợp.

c) Điều 10 Nghị định 97 (Vi phạm quy định về khai hải quan của người xuất cảnh, nhập cảnh đối với ngoại tệ, tiền Việt Nam bằng tiền mặt, vàng (dạng khối, thỏi, hạt, miếng)) được xây dựng trên cơ sở quy định của Ngân hàng nhà nước quy định mức ngoại tệ, tiền Việt Nam, vàng (dạng khối, thỏi, hạt, miếng) mà người xuất cảnh, nhập cảnh không phải khai báo hải quan, vượt quá mức quy định đó mà không khai thì sẽ bị xử phạt theo Điều này.

Do vậy, việc sửa đổi quy định tại điều này để điều chỉnh cả các trường hợp gửi ngoại tệ, tiền Việt Nam, vàng trong hàng hóa, hành lý, bưu phẩm, bưu kiện như ý kiến của Cục Hải quan TP. Hồ Chí Minh là không phù hợp vì không có cơ sở để xác định mức không phải khai hải quan khi gửi trong bưu phẩm, bưu kiện, hàng hóa, hành lý là bao nhiêu.

2. Công văn số 1627/HQHCM-TMXL ngày 2/6/2009:

- Về mẫu ấn chỉ: Tổng cục đang trình Bộ để bổ sung.

- Về vấn đề tính lãi suất tiền chưa nộp phạt trong trường hợp được nộp tiền phạt nhiều lần: Tổng cục đang báo cáo Bộ xin ý kiến chỉ đạo và sẽ có văn bản hướng dẫn sau khi nhận được ý kiến chỉ đạo của Bộ.

3. Công văn số 1150/HQHCM-TMXL ngày 16/4/2009 về quản lý nguồn ngoại tệ tiền mặt có số lượng lớn của người nước ngoài nhập cảnh vào Việt Nam:

- Đối với nội dung đề xuất “đề nghị Tổng cục Hải quan có văn bản hướng dẫn, quy định việc khai báo, quản lý ngoại tệ tiền mặt có số lượng lớn của người nước ngoài nhập cảnh vào Việt Nam”, Tổng cục đã có công văn số 10/TCHQ-ĐT ngày 30/03/2009 gửi Cục Hải quan các tỉnh, thành phố hướng dẫn việc quản lý nguồn ngoại tệ từ nước ngoài.

- Đối với nội dung kiến nghị “Đề nghị Tổng cục Hải quan, Bộ Tài chính có kiến nghị, góp ý để Ngân hàng Nhà nước Việt nam sửa đổi, bổ sung các Quyết định 921/2005/QĐ-NHNN và 337/1998/QĐ-NHNN7 và các văn bản quy phạm pháp luật khác liên quan để phù hợp hơn với tình hình thực tế và yêu cầu quản lý nhà nước về ngoại tệ tiền mặt” và “Đề xuất Tổng cục Hải quan, Bộ Tài chính ban hành “Tờ khai hải quan khai báo ngoại tệ tiền mặt đối với khách nhập cảnh có khai báo hải quan từ 100.000 USD hoặc tương đương trở lên”, Tổng cục đang xem xét và sẽ có văn bản trả lời sau.

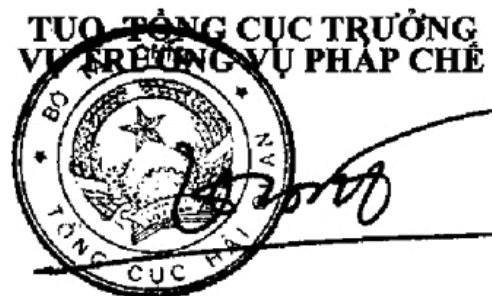
4. Công văn số 3754/HQHCM-TMXL ngày 13/11/2008 về việc vướng mắc trong thực hiện công văn số 3263/BTTTT-CNTT ngày 10/10/2008 của Bộ Thông tin và Truyền thông: Tổng cục đã có công văn số 4199/TCHQ-PC ngày 14/07/2009 trả lời.

5. Công văn số 1185/HQHCM-TMXL ngày 21/04/2009 và công văn số 1442/HQHCM-TMXL ngày 14/5/2009 phản ánh vướng mắc về thời hiệu truy thu thuế đối với hành vi khai sai tên hàng, mã số nhưng không có cơ sở xác định là trốn thuế: Đây là vướng mắc có liên quan đến nhiều đơn vị thuộc Bộ, Tổng cục sẽ báo cáo Bộ xin ý kiến Bộ Tư pháp và sẽ có văn bản trả lời sau.

Tổng cục Hải quan thông báo để Cục Hải quan TP.Hồ Chí Minh biết và thực hiện./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Đ/c Hoàng Việt Cường-PTCT (để báo cáo);
- Cục ĐTCBL, Vụ KTTT-XNK (để phối hợp thực hiện);
- Lưu:VT, PC (2).



Phùng Thị Bích Hương