

Thông báo gửi Hội viên Số. 17 2015/2016 - Argentina –Tiền phạt hải quan

Tháng 1, 2016

Kính gửi các Hội viên,

Argentina –Tiền phạt hải quan

Trong vài năm trở lại đây Cơ quan hải quan ở nhiều cảng của Argentina đã thực hiện một cách mạnh mẽ Luật Hải quan Argentina liên quan đến tính chính xác của những tờ khai hải quan. Nếu một đội hải quan lên tàu kiểm tra và nhận thấy tờ khai hải quan (danh sách hàng hóa) được điền thông tin không trùng khớp hoàn toàn với những mục liệt kê đồ hoặc hàng hóa trên tàu, tiền phạt sẽ được áp dụng và những hàng hóa không được kê khai có thể sẽ bị tịch thu. Những yêu cầu tiền phạt được đưa ra cho những tàu tham gia bảo hiểm vẫn đang tiếp tục diễn ra.

Mức tiền phạt có thể rất lớn và trong một vài trường hợp số tiền có thể lên tới vài trăm nghìn đô la Mỹ. Nếu phát hiện có sai khác, các hạng mục không được khai báo, nếu có thể, sẽ bị tịch thu và áp dụng mức tiền phạt bằng với giá trị thị trường của hàng hóa đó do Cơ quan hải quan ấn định

Đây là một thực tế phổ biến ở nhiều cảng của Argentina. Tuy nhiên, tại San Nicholas, San Lorenzo, Necochea/Quequén và Bahia Blanca, các tàu có thể sẽ phải chịu tiền phạt bổ sung nếu những hạng mục hàng hóa không được kê khai khó tịch thu hoặc không thể tịch thu (ví dụ nhiên liệu, ngọam xúc hàng, chân vịt dự phòng). Nếu những hàng hóa đó không thể tịch thu được, tàu sẽ không được phép đi cho đến khi đã đóng hết số tiền phạt ban đầu.

Án phạt cũng có thể được đưa ra nếu số lượng đồ hoặc hàng hóa nêu trong tờ khai hải quan nhiều hơn số lượng thực tế có trên tàu. Mức phạt có thể lên đến con số cao gấp năm lần giá trị thị trường của những hàng hóa liên quan. Vì vậy, ngoài việc đảm bảo không có thứ gì bị quên khi hoàn thành tờ khai hải quan, cũng cần cẩn trọng để đảm bảo mọi con số đều chính xác và không có gì bị ghi quá số lượng thực tế.

Trong trường hợp phát hiện thấy sự sai khác, đã có những báo cáo về việc các cán bộ hải quan dọa các thuyền trưởng về những án phạt dân sự nặng và thậm chí là cả việc tố tụng hình sự trừ khi thu xếp được một khoản chi trả từ 5.000 đến 15.000 USD. Những đòi hỏi như vậy thường được đáp ứng.

Theo Luật Argentina, các chủ tàu hay đại lý tàu tại địa phương phải cùng chịu trách

nhiệm cho bất cứ hành vi nào vi phạm Luật Hải quan Argentina và cùng chịu trách nhiệm cho bất cứ án phạt nào trong vòng năm năm kể từ ngày 1 tháng 1 của năm kế tiếp năm các hoạt động làm hàng hóa được hoàn tất. Thời hạn này có thể kéo dài tới 10 năm nếu như phát sinh điều tra mới của hải quan được bắt đầu trước khi thời hạn năm năm đầu tiên kết thúc.

Trước đây, Thư bảo lãnh (LoU) của Hội gửi tới đại lý tàu liên quan đến án phạt được chấp nhận ở hầu hết các cảng. Tuy nhiên, ở một số cảng thì điều này không còn đúng nữa. Nếu hàng hóa không thể bị tịch thu, Cơ quan hải quan hiện nay có thể yêu cầu nộp tiền mặt hoặc thư bảo lãnh của ngân hàng (bank guarantee) để dàn xếp khoản phạt ban đầu trước khi cho phép tàu đi. Trong trường hợp cần thư bảo lãnh của ngân hàng, có thể sẽ phải mất đến ba ngày làm việc sau khi khoản tiền được thu xếp theo thư bảo lãnh của ngân hàng để tàu có thể chạy.

Những tàu cập tất cả các cảng của Argentina, và San Nicholas, San Lorenzo, Necochea/Quequén và đặc biệt là Bahia Blanca, đều phải đảm bảo là các tờ khai hải quan hoàn toàn chính xác, nếu không bất cứ sự sai lệch nào liên quan đến danh mục đồ và hàng hóa kê khai (ví dụ: nhiên liệu, dầu bôi trơn, dầu nhờn, các chất hóa học, sơn và chất pha loãng sơn, thiết bị điều khiển hàng hóa, thiết bị chằng buộc, dây thừng, thiết bị giải trí, phụ tùng dự phòng, kho y tế, chân vịt dự phòng, kho ngoại quan và lương thực thực phẩm) có thể dẫn đến việc tịch thu đồ và hàng hóa, áp dụng mức tiền phạt lớn và gây ra sự chậm trễ trong lịch trình của tàu.

Cũng cần phải nhớ rằng phạm vi của Luật Hải quan Argentina rất rộng. Thường thì bất cứ thứ gì trên tàu không phải là một phần kết cấu của con tàu đều phải kê khai. Ví dụ, không cần phải kê khai bơm cố định, nhưng máy bơm cầm tay thì cần phải kê khai. Nếu thuyền trưởng không biết chắc chắn là một thứ đồ nào đó có cần phải liệt kê vào tờ khai hay không thì tốt hơn hết là cứ liệt kê cho an toàn.

Ngoạm xúc hàng là thứ thường bị ghi sai. Do có giá trị lớn, việc bỏ sót hạng mục này trong tờ khai hải quan có thể khiến tiền phạt ban đầu và tiền phạt bổ sung tăng đáng kể. Ví dụ, trên một tàu có năm ngoạm xúc hàng không được liệt kê trong tờ khai hải quan, cơ quan hải quan định giá mỗi chiếc ngoạm xúc có giá trị 50.000 USD, thì mức tiền phạt ban đầu lớn nhất cho việc khai báo thiếu có thể lên tới 250.000 USD và mức phạt bổ sung có thể cũng lên tới 250.000 USD do ngoạm xúc hàng là thứ khó tịch thu. Trong trường hợp này thư bảo lãnh có giá trị 250.000 USD sẽ được yêu cầu để tàu được phép khởi hành.

Các tàu cũng có thể bị phạt vì không kê khai dầu bôi trơn trong tờ khai hải quan. Thường thì tất cả dầu bôi trơn trên tàu cần được kê khai, bao gồm dầu trong những két chứa dầu bôi trơn máy chính và máy phụ, két dầu bôi trơn xi lanh (cả két trực nhật và két dự trữ), két gom và két chứa dầu bôi trơn ống bao trục chân vịt.

Các thuyền trưởng được khuyến nghị nên gửi tờ khai hải quan hoàn chỉnh tới đại lý

cảng của tàu đó trước khi tàu cập cảng để nếu có lỗi hay thiếu sót hiển nhiên nào thì các lỗi ấy có thể được phát hiện sớm và điều chỉnh trước khi tàu cập cảng. Đại lý địa phương cũng có thể cung cấp những tư vấn bổ sung, ví dụ, nếu cơ quan hải quan đang tập trung vào bất cứ khu vực hay hạng mục đồ hay hàng hóa cụ thể nào trong quá trình kiểm tra.

Nếu các cán bộ hải quan lên kiểm tra tàu một thời gian ngắn sau khi tàu cập cảng, họ vẫn yêu cầu tất cả số lượng của các hạng mục đồ và hàng hóa trên tàu phải khớp với những gì đã kê khai. Do đó, Máy trưởng được yêu cầu phải cung cấp danh sách nhiên liệu hoặc dầu bôi trơn đã sử dụng, những con số nên khớp với những con số kê trong tờ khai hải quan.

Những tàu cập cảng Necochea/Quequén cũng được yêu cầu phải trình tờ khai hải quan bằng tiếng Tây Ban Nha. Giấy chứng nhận thông quan sẽ không được cấp và hoạt động làm hàng sẽ không được thực hiện cho đến khi yêu cầu này được thực hiện. Hiện tại chỉ có cảng Necochea/Quequén là yêu cầu bản dịch sang tiếng Tây Ban Nha của tờ khai hải quan.

Các Hội viên cần hướng dẫn thêm xin liên hệ với [Bộ phận Đề phòng và Hạn chế tổn thất](#).

Trân trọng

Thay mặt cho: **West of England Insurance Services (Luxembourg) S.A.**

(Với tư cách các Nhà quản lý)

M W H Williams

Giám đốc