



# POLITIET

POLITIDIREKTORATET

Det kongelige finansdepartement  
Postboks 8008 Dep  
0030 OSLO

*Deres referanse*  
09/5116

*Vår referanse*  
2010/02762-2 008

*Dato*  
03.12.2010

## **Høring - forslag til nye bestemmelser i tollforskriften om bruk av overtredelsesgebyr som sanksjon ved ulovlig inn- og utførsel av valuta**

Det vises til brev av 7. oktober 2010 med anmodning om høringsuttalelse, samt telefonsamtale med Kaja Stephensen 2. desember hvor fristutsettelse ble gitt til tirsdag 7. desember.

Politidirektoratet ser positivt på at de nødvendige forskriftshjemler for å ta i bruk tollovens adgang til ileggelse av gebyr ved brudd på deklarasjonsplikten for valuta nå foreslås innført og har kun noen få bemerkninger til forslaget.

Adgangen til å ilegge gebyr for overtredelse av deklareringsplikten fremgår av tolloven § 16-15. Det fremgår av bestemmelsen at overtredelsesgebyr kan ilegges med inntil 30 %.

Valutasmugling antas å være et omfattende problem. Bedre rapportering under hvitvaskingsregelverket til Enheten for finansiell etterretning aktualiserer smugling av kontanter. Virksomheten er dels godt organisert og utføres tidvis på en profesjonell måte.

De som utøver organisert valutasmugling, herunder som ledd i hvitvasking av penger, vil kunne betrakte gebyrer som en potensiell "kostnad". Forholdsvis høye gebyrer vil således kunne være et ledd i bekjempelsen av denne kriminaliteten.

Riksadvokatens retningslinjer for utmåling av bøter ved brudd på deklareringsplikten setter nivået til 20, henholdsvis 25 prosent avhengig av om hvorvidt forelegg vedtas eller ei. Finansdepartementet har i henhold til høringsnotatet forstått riksadvokaten dit hen at størrelsen på administrative reaksjoner vil kunne påvirke bøtenivået, jf siste avsnitt på s 3 i høringsnotatet.

Politidirektoratet er av den oppfatning at et lavere gebyrnivå enn 30 % ikke vil ha den nødvendige forebyggende effekt. Vi mener derfor den foreslåtte gradering av gebyrnivået etter størrelsen på betalingsmiddelet er unødig i det en prosentsats i seg selv innebærer en gradering av gebyrnivået.

### **Politidirektoratet**

Post: Postboks 8051 Dep., 0031 Oslo  
Besøk: Hammersborggata 12  
Tlf: 23 36 41 00 Faks: 23 36 42 96  
E-post: [politidirektoratet@politiet.no](mailto:politidirektoratet@politiet.no)

Org. nr.: 982 531 950 mva  
Bankgiro: 7694.05.02388

Selv om loven sier at gebyr kan ilegges med ”inntil” 30 prosent av betalingsmiddelets pålydende, mener vi 30 prosent bør være den klare hovedregel.

Departementet foreslår i tillegg en sikkerhetsventil ved at tollmyndighetene skal få adgang til å fastsette et lavere gebyr eller la gebyret bortfalle dersom særlige forhold tilsier det, noe Politidirektoratet slutter seg til.

Med hilsen

Trond Egil With  
Avdelingsdirektør

Morten Hojem Ervik  
seksjonssjef

Saksbehandler:  
Torgeir Magnussen  
Tlf: 23 36 42 54/922 96 430

Kopi til:  
Riksadvokaten, ØKOKRIM