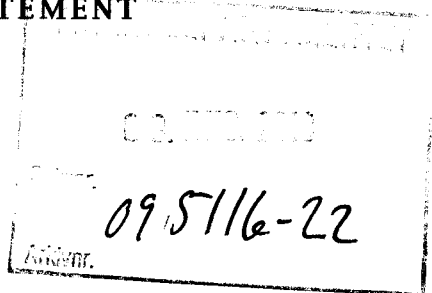




DET KONGELIGE
JUSTIS- OG POLITIDEPARTEMENT

Finansdepartementet
Postboks 8008 Dep
0030 OSLO



Deres ref.
09/5116 SL KSTE/KR

Vår ref.
201010733- UA/TJU

Dato
8.12.2010

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

Vi viser til Finansdepartementets brev 7. oktober 2010

Justisdepartementet har følgende merknader:

Vi forstår høringsbrevet slik at tollmyndighetene i enkelte tilfeller forstas skal kunne velge å anmelde overtredelse av deklareringsplikten til politiet. I så fall bør forskriften § 16-15-1 nr. 2 utformes på en måte som ikke gir inntrykk av at tollmyndighetene er forpliktet til å velge overtredelsesgebyr.

Spørsmålet om overtredelsesgebyr bør kunne ilegges på rent objektivt grunnlag, bør vurderes i lys av anbefalingene fra Sanksjonsutvalget (NOU 2003: 15 Fra bot til bedring, særlig punkt 12.3.2). På bakgrunn av fremstillingen der antar vi at begrepet "særlige forhold" (utkastet til forskriften § 16-15-1 nr. 4) bør omfatte også de tilfeller der deklaranten ikke kan sies å ha opptrådt uaktsomt eller forsettlig.

Justisdepartementet vil ellers påpeke at det må antas å være allment kjent, også i de fleste andre land, at adgangen til å ta ut eller inn valuta av land uten deklareringsbegrenset. Norge har høy kvalitet på betalingssystemer internt og for transaksjoner inn og ut av landet. Det er derfor få legitime grunner til at større beløp skal transporteres i kontanter, og desto mindre grunn til å akseptere at slike kontantbeløp ikke deklarerer ved inn- eller utreise. Derimot er det gode grunner til å sanksjonere slik inn- og utførsel, fordi midlene kan stamme fra kriminalitet. Dette gjelder desto mer nå ettersom innslaget av utenlandske kriminelle i Norge har økt betydelig de senere årene. Å

Postadresse
Postboks 8005 Dep
0030 Oslo

Kontoradresse
Akersg. 42

Telefon - sentralbord
22 24 90 90
Org. nr.: 972 417 831

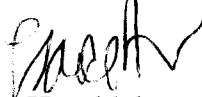
Plan- og
administrasjonsavdelingen
Telefaks
22 24 95 34

Saksbehandler
Toril Juul
22245125

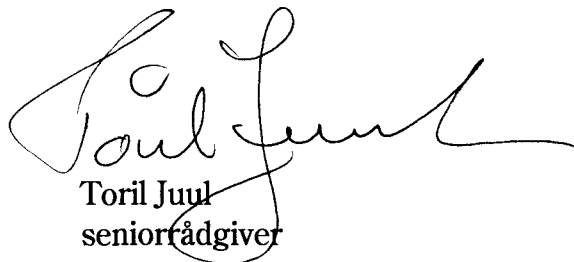
ramme selve profitten må antas å være et effektivt preventivt middel. Det er imidlertid vanskelig å påvise at udeklarerte store kontantbeløp som avdekkes ved inn- og utreise har en kriminell opprinnelse.

Etter vår vurdering er gebyrsatsene for de lavere intervallene for lave og bør vurderes satt høyere. Etter vårt syn bør satsene forslagsvis være 20 % i intervallet NOK 25 000 - 50 000, 25 % i intervallet NOK 50 000 - 100 000 og 30 % fra NOK 100 000 og oppover.

Med hilsen



Harald Aass
fagdirektør



Toril Juul
seniorrådgiver