

รายการอ้างอิง

ภาษาไทย

- กมล สันติเกษตริน. คำอธิบายกฎหมายว่าด้วย ตัวแทนและนายหน้า สำนักพิมพ์นิติบรรณาการ, 2525 โรงพิมพ์สุภกิจสาร, 2530
- กมลชนก สุทธิวาทนฤพูลิ. การจัดประสิทธิภาพการดำเนินงานของการท่าเรือแห่งประเทศไทย ในเอกสารประกอบรายงานการสัมมนาทางวิชาการเรื่อง การพัฒนาการขนส่งระหว่างประเทศในทศวรรษหน้า สถาบันธุรกิจพาณิชย์นาวี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย โรงพิมพ์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2533
- กรมศุลกากร. ประมวลระเบียบปฏิบัติพิธีการศุลกากร. 4 เล่ม (มิถุนายน 2533)
- จินตนา บุญบงการ และ วันเพ็ญ กฤตผล. ลักษณะงานของธุรกิจรับจัดการขนส่งระหว่างประเทศ ในเอกสารประกอบการสัมมนาทางวิชาการเรื่อง การพัฒนาการขนส่งระหว่างประเทศในทศวรรษหน้า. สถาบันธุรกิจพาณิชย์นาวี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย. โรงพิมพ์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2534
- ธนาคารแห่งประเทศไทย. รายงานเศรษฐกิจรายเดือน (31 สิงหาคม 2534)
- ณ. กาฬ วิไลย และ บัญชกิจ มหานีรานนท์, ขบวนการกินชาติ ปลอมหลักฐาน โกงสด เศษส่งออก, หนังสือพิมพ์อีคอนนิวส์, 58 (2-8 กันยายน 2534)
- นิรพงษ์ ทั้งเกษมวัฒนา. อดีตรกรมการผู้จัดการบริษัท เมอร์คิวรี่ ทรานสปอร์ต จำกัด. สัมภาษณ์, 22 ธันวาคม 2534
- ไพบูลย์ สัตินติวรคุณ. FREIGHT FORWARDER: สถานภาพและความรับผิดชอบในส่วนที่เกี่ยวกับการขนส่งทางทะเล วารสารนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (17 ธันวาคม 2530)
- มานิต วิชาเต็ม. ภาษีและกฎหมายศุลกากร. (พิมพ์ครั้งที่ 5) โรงพิมพ์บูรณศิลป์. 5 พฤษภาคม 2532

สถาบันศึกษาการพาณิชย์นาวี. Shipping Business In Thailand. เอกสาร
ประกอบคำบรรยายหลักสูตรอบรมระยะสั้น ระหว่างวันที่ 4-14 สิงหาคม
2530

สุเมธ ไชยหาญ. ตัวแทนออกของ: อดีต-ปัจจุบัน-อนาคต. วารสารศุลกากร
(4 มีนาคม-เมษายน 2534): หน้า 7-9

อนุমানราชชน, พระยา. ตำนานศุลกากร-พิมพ์เป็นคณานุกรมในงานพระราชทาน
เพลิงศพ พระยาเสวกวราภักดิ์ จ.ป., ต.ม. (กิมसान รัตตะบุตร) ณ.
ฉาปนสถาน กองทัพบก, วัดโสมนัสวิหาร 28 ตุลาคม 2506

อุไร วงศาโรจน์. ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับการออกของด้านพิธีการศุลกากร ใน
อนุสรณ์งานพระราชทานเพลิงศพ นายโพ เฑษผล ต.ม., จ.ม. ณ. เมรุ
วัดโสมนัสวิหาร พระนคร วันจันทร์ที่ 16 มีนาคม 2512

เอกฉก รัตนรุจ. การบริหารงานศุลกากรของประเทศไทย. วารสารการเงิน
การคลัง (2 กรกฎาคม-สิงหาคม 2529), หน้า 45-52

เอนก อรรถนาลักษณ์. บทบาทหน้าที่ และความสำคัญของตัวแทนออกของ. วารสาร
ศุลกากร (1 มกราคม-กุมภาพันธ์ 2531), หน้า 29-39

ภาษาอังกฤษ

Blake Gordon. Customs Administration in Canada.

Winnipeg, United College : University of Toronto
Press, 1957

Customs Brokers Institute of Australia. Customs Agent and
Their Role in International Trade. Paper presentation
to the Panel Discussion on Customs Broker Intended
for Countries Adopting Market Economics, Budapest-Hungary,
June 11-13, 1991

Customs Brokerage Act 1967 (law of Japan)

Hill, D.J. Freight Forwarder. London: Stevens & Sons, 1972

Escap, United Nation. Guide-Line For Maritime Registration,
2nd Edition: Bangkok, Escap, United Nation -(A)

— Use of Maritime Transport: A Guide For
shipper, Freight Forwarder and Ship Operator, 2 Vol.
Bangkok, Escap, United Nation - (B)

Sakurai, K. Forwarding Manager of Mitsui O.S.K. Line Co.,
Ltd. Interview. January 17, 1992

Tariff Act 1930, U.S. Customs Duties Connotted

U.S. Regulation: Providing For Licensing in Customs Broker

ภาคผนวก



พระราชบัญญัติ

ศุลกากร พุทธศักราช ๒๔๖๘

มีพระบรมราชโองการ ในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาประชาธิปก
พระปกเกล้าเจ้าอยู่หัว ดำรัสเหนือเกล้าฯ ให้ประกาศจงทราบทั่วกันว่า

โดยที่ทรงพระราชดำริเห็นว่า วิธีจัดและปฏิบัติการของกรมศุลกากรนั้น
สมควรจะกำหนดลงไว้ให้เป็นระเบียบสืบไป

จึงทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ ให้ตราพระราชบัญญัติขึ้นไว้ โดยบทมาตรา
ดังต่อไปนี้

หมวด ๑

มาตรา ๑ พระราชบัญญัตินี้ให้เรียกว่า “พระราชบัญญัติศุลกากร พระ-
พุทธศักราช ๒๔๖๘” และให้ใช้เป็นกฎหมายเมื่อพ้นวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา
ไปแล้ว ๓๐ เดือน

บทวิเคราะห์

มาตรา ๒ เพื่อประโยชน์แห่งพระราชบัญญัตินี้ หรือบทกฎหมายอื่นอัน
เกี่ยวแก่ศุลกากร แลในการแปลความแห่งพระราชบัญญัติ หรือบทกฎหมายนั้นๆ
ถ้อยคำต่อไปนี้ ถ้าไม่แย้งกับความในบท หรือเนื้อเรื่องไขว้ ให้มีความหมายแลถก
ความรวมไปถึงวัตถุแลสิ่งทั้งหลาย ดังกำหนดไว้ต่อไปนี้คือ

๒

คำว่า “เสนาบดี” หมายความว่า เสนาบดีผู้มีหน้าที่รักษาการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติ

คำว่า “อธิบดี” หมายความว่า อธิบดีกรมตุลาการ

ความในวรรค ๔ ถูกยกเลิกและใช้ความใหม่แทนโดยมาตรา ๓ แห่ง พ.ร.บ. ตุลาการ (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๔๗๙ ดังต่อไปนี้

“คำว่า “พนักงานตุลาการ” และ “พนักงาน” หมายความว่า และกินความรวมไปถึงบุคคลใด ๆ ซึ่งรับราชการในกรมตุลาการ หรือนายทหารแห่งราชชนวิ หรือนายอำเภอ หรือผู้ช่วยนายอำเภอ ซึ่งได้รับแต่งตั้งเป็นพิเศษให้กระทำการแทนกรมตุลาการ”

คำว่า “พนักงานเจ้าหน้าที่” หมายความว่า แลกินความรวมไปถึงพนักงานใด ๆ ซึ่งได้แต่งตั้งให้มีหน้าที่เฉพาะการ หรือพนักงานใดซึ่งกระทำหน้าที่โดยเฉพาะในกิจการตามหน้าที่ของตนโดยปกติ

คำว่า “ท่าต่างประเทศ” “ภาคต่างประเทศ” หรือ “เมืองต่างประเทศ” หมายความว่า ที่ใด ๆ นอกพระราชอาณาจักสยาม

คำว่า “เรือกำปั่น” หรือ “เรือ” ให้รวมทั้งสิ่งใด ๆ ที่ได้ทำขึ้น หรือใช้ในการนำส่งคน หรือทรัพย์สินโดยทางน้ำ

คำว่า “นายเรือ” หมายความว่า บุคคลใด ๆ ซึ่งเป็นผู้บังคับบัญชา หรือควบคุมเรือ

คำว่า “ค่าภาษี” หมายความว่า ค่าภาษี ค่าอากร ค่าธรรมเนียม หรือค่าภาระติดพันในทางตุลาการ หรืออากรชั้นใน

คำว่า “ตุลาการได้ตรวจมอบไปถูกต้องแล้ว” หมายความว่า ได้ปฏิบัติครบถ้วนตามกฎหมาย ได้ทำใบขนสินค้าถูกต้องแล้วได้เสียค่าภาษี และค่าภาระติดพันครบถ้วนแล้ว

คำว่า "ผู้นำของเข้า" หมายความว่ารวมทั้งแลใช้ตลอดถึงเจ้าของ หรือ บุคคลอื่นซึ่งเป็นผู้ครอบครอง หรือมีส่วนได้เสียชั่วขณะหนึ่งในของใด ๆ นับแต่ เวลาที่นำของนั้นเข้ามา จนถึงเวลาที่ได้ส่งมอบให้ไปโดยถูกต้อง พ้นจากความรักษา ของพนักงานศุลกากร และคำว่า "ผู้ส่งของออก" ให้ความหมายเป็นทำนอง เดียวกันโดยอนุโลม

บทนิยาม ต่อไปนี้เป็นความที่เพิ่มขึ้นโดยมาตรา ๓ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๔๘๒

"คำว่า "ราคาอันแท้จริงในท้องตลาด" หรือ "ราคา" แห่งของอย่างใดนั้น หมายความว่า ราคาขายส่งเงินสด (ในส่วนของขาเข้าไม่รวมค่าอากร) ซึ่งจะพึง ขายของประเภทและชนิดเดียวกันได้โดยไม่ขาดทุน ณ เวลา และที่ที่นำของเข้า หรือส่งของออก แล้วแต่กรณี โดยไม่มีหักทอนหรือลดหย่อนราคาอย่างใด

คำว่า "อากร" หมายความว่า ค่าภาษี ค่าอากร ค่าธรรมเนียม หรือ ค่าการระคิดพันในทางศุลกากร หรืออากรชั้นใน"

บทนิยาม ต่อไปนี้เป็นความที่เพิ่มขึ้นโดยข้อ ๑ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๙

"คำว่า "คลังสินค้า" หมายความว่า โรงพักสินค้า ที่มั่นคงและคลัง สินค้าทัณฑ์บน"

มีความเพิ่มเป็นหมวด ๑ ทวิ โดยมาตรา ๓ แห่ง พ.ร.ก. แก้ไขเพิ่มเติม พ.ร.บ. ศุลกากร พ.ศ. ๒๔๖๙ พ.ศ. ๒๕๒๔ ดังต่อไปนี้

"หมวด ๑ ทวิ

คณะกรรมการวินิจฉัยอากรศุลกากร

มาตรา ๒ ทวิ ให้มีคณะกรรมการวินิจฉัยอากรศุลกากรประกอบด้วย ปลัดกระทรวงการคลังเป็นประธานกรรมการ อธิบดีกรมศุลกากร อธิบดีกรมสรรพากร อธิบดีกรมสรรพสามิต ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง เลขาธิการคณะกรรมการกฤษฎีกา และผู้ทรงคุณวุฒิอีกจำนวนสามคนซึ่งรัฐมนตรีแต่งตั้งเป็นกรรมการ

ให้คณะกรรมการแต่งตั้งข้าราชการสังกัดกระทรวงการคลังเป็นเลขานุการและผู้ช่วยเลขานุการ

มาตรา ๒ ตรี ให้กรรมการซึ่งรัฐมนตรีแต่งตั้งตามมาตรา ๒ ทวิ มีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละสามปี กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ อาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอีกได้

มาตรา ๒ จัตวา นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระตามมาตรา ๒ ตรี กรรมการซึ่งรัฐมนตรีแต่งตั้งพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (๑) ตาย
- (๒) ลาออก
- (๓) รัฐมนตรีให้ออก
- (๔) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถหรือเป็นบุคคลล้มละลาย

(๕) ได้รับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งก่อนวาระ ให้รัฐมนตรีแต่งตั้งผู้อื่นเป็นกรรมการแทน

กรรมการซึ่งได้รับแต่งตั้งตามวรรคสอง อยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่ากำหนดเวลาของผู้ซึ่งตนแทน

มาตรา ๒ เบญจ การประชุมคณะกรรมการวินิจฉัยอากรศุลกากรต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงเป็นองค์ประชุม ถ้าประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม ให้กรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

มติของคณะกรรมการให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงขาด

มาตรา ๒ ฉ. ให้กรรมการในคณะกรรมการวินิจฉัยอกรสุลากร เป็นเจ้าพนักงานตามประมวลกฎหมายอาญา

มาตรา ๒ สัตต คณะกรรมการตามมาตรา ๒ ทวิ มีอำนาจดำเนินการ

(๑) กำหนดขอบเขตในการใช้อำนาจของพนักงานเจ้าหน้าที่

(๒) กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และระยะเวลาในการตรวจสอบและประเมินภาษีอากร

(๓) วินิจฉัยปัญหาเกี่ยวกับภาษีอากรที่กรมสุลากรขอความเห็น

(๔) ให้คำปรึกษาหรือเสนอแนะแก่รัฐมนตรีในการจัดเก็บภาษีอากร

การกำหนดตาม (๑) และ (๒) เมื่อได้รับความเห็นชอบจากคณะรัฐมนตรี และประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วให้พนักงานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม

คำวินิจฉัยของคณะกรรมการวินิจฉัยอกรสุลากรตาม (๓) ให้เป็นที่สุด และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงคำวินิจฉัยในภายหลัง คำวินิจฉัยเปลี่ยนแปลงนั้นมีผลใช้บังคับย้อนหลัง เว้นในกรณีที่คำพิพากษาอันถึงที่สุดมีผลเป็นการเปลี่ยนแปลงคำวินิจฉัยก็ให้พนักงานเจ้าหน้าที่มีอำนาจดำเนินการตามคำพิพากษาในส่วนที่เป็นโทษย้อนหลังได้เฉพาะบุคคลซึ่งเป็นคู่ความในคดีนั้น

มาตรา ๒ อัญญัติ กรรมการซึ่งรัฐมนตรีแต่งตั้งซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดที่ต้องวินิจฉัยตามมาตรา ๒ สัตต (๓) จะเข้าร่วมประชุมหรือลงมติในเรื่องนั้นมิได้”

หมวด ๒

วิธีจัดการและกำหนดค่า ฯลฯ

มาตรา ๓ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวจะได้ทรงตั้ง หรือทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ พระราชทานพระบรมราชานุญาตให้เสนาบดีตั้งบุคคลหรือผู้สมควรขึ้นเป็นหัวหน้าจัดการงานในกรมสุลากร และกำกับตรวจตรากิจการอันเป็นหน้าที่ของกรมนั้น บุคคลผู้นั้นซึ่งต่อไปเรียกว่า “อธิบดี” ให้มีหน้าที่บังคับบัญชาควบคุมบรรดาพนักงานทั้งหลายในกรมสุลากร มีอำนาจให้เงินเดือนและเงินรางวัลเรียก

ประกันสำหรับความประพฤติ และออกข้อบังคับสำหรับกรมตามที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อดำเนินการให้เป็นไปโดยเรียบร้อย และบังคับการให้เป็นไปตามนั้น

ความในมาตรา ๔ ถูกยกเลิกและใช้ความใหม่แทนโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๔๔๐ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๔ เพื่อความประสงค์แห่งการนำเข้า หรือส่งของออก หรือนำของเข้าและส่งของออก และกาารศุลกากร ให้รัฐมนตรีมีอำนาจออกกฎกระทรวง

(๑) กำหนดท่าหรือที่ใด ๆ ในราชอาณาจักร ให้เป็นท่าหรือที่สำหรับการนำเข้า หรือส่งออก หรือนำเข้าและส่งออก ชั่งของประเภทใด ๆ หรือทุกประเภท ทางทะเลหรือทางบก หรือให้เป็นที่หรือที่สำหรับการส่งออกชั่งของที่ขอกัน อากาศเข้า หรือของที่มีที่ตื้นบน ทั้งนี้โดยมีเงื่อนไขตามแต่จะเห็นสมควร

(๒) กำหนดสนามบินใด ๆ ในราชอาณาจักร ให้เป็นสนามบินศุลกากร โดยมีเงื่อนไขตามแต่จะเห็นสมควร.

(๓) ระบุเขตศุลกากร ณ ท่าใด หรือที่ใด หรือสนามบินใดซึ่งได้กำหนดไว้ ดังกล่าวข้างต้น”

มาตรา ๕ อธิบดีจะตั้งด่านตรวจเรือกำปั่นเข้าแลออก และจะวางพนักงานไว้ในเรือกำปั่นลำใด ๆ ในเวลาที่เรือนั้นอยู่ในเขตน่านน้ำสยามก็ได้

มาตรา ๖.(๑) อธิบดีจะกำหนดที่อันสมควรอย่างน้อยแห่งให้เป็นท่าเนียบท่าเรือตามกฎหมายสำหรับบรรทุกของลง และขนของขึ้น แลกำหนดแสดงเขตแห่งท่าเนียบท่าเรือนั้น ๆ ไว้ก็ได้ ห้ามมิให้เรือลำใดบรรทุกสินค้าลง หรือขนสินค้าขึ้น ณ ที่อื่น นอกจาก ณ ที่ซึ่งได้ให้อนุมัติตั้งว่านั้น หรือภายในเขตที่อธิบดีได้อนุมัติ แลอธิบดีจะเรียกประกันจากเจ้าของ หรือผู้ปกครองที่นั้น โดยให้ทำที่ตื้นบนหรืออย่างอื่นจนเป็นที่พอใจก็ได้

(๒) อธิบดีอาจคำสั่งได้ว่า การตรวจสินค้าเข้าแลออกนั้นจะพึงกระทำ ณ ที่ใด และโดยวิธีใด และจะบังคับให้สร้าง และอนุมัติการสร้างโรงพักสินค้าหรือที่มั่นคงสำหรับเป็นที่ตรวจแลเก็บสินค้าที่ยังไม่ได้ตรวจมอบก็ได้ บรรดาโรงพักสินค้าแลที่มั่นคงเหล่านั้น ต้องจัดให้มีที่อันสมควรไว้เป็นที่ทำการ ทั้งต้องมีรั้วแลประตูให้สมควรจนเป็นที่พอใจของอธิบดี บรรดาประตูนอกแลในทั้งปวงต้องลั่นด้วยกุญแจของรัฐบาล ส่วนลูกกุญแจนั้นให้เก็บรักษาไว้ที่สุภสถาน ผู้ใดเอากุญแจนั้นออกโดยมิชอบด้วยกฎหมาย หรือบังอาจลอบเข้าไปในโรงพักสินค้าหรือที่มั่นคงเช่นนั้น ท่านว่ามีความผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งหมื่นบาทหรือจำคุกไม่เกินหกเดือน”

อัตราโทษท้ายมาตรา ๖ (๒) ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สุภภาพกร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

(๓) ถ้าผู้ค้าหรือเจ้าของหรือผู้ประกอบการทำเนียบท่าเรือ โรงพักสินค้าหรือที่มั่นคงต้องรับความเสียหาย เพราะเหตุมิได้ไขกุญแจของรัฐบาลในเวลาอันควรเพื่อเริ่มทำการ (คือเวลาเริ่มทำราชการประจำวัน หรือเวลาเริ่มทำการล่วงเวลาตามซึ่งมีใบอนุญาตทางราชการ) ท่านว่ากรมศุลกากรต้องรับผิดชอบค่าทดแทนให้แก่ผู้ค้าเจ้าของ หรือผู้ประกอบการนั้นไม่เกินที่ได้เสียหายไป

(๔) ของที่ยังไม่ได้ตรวจมอบนั้น ห้ามมิให้เคลื่อนย้ายที่ หรือเอาเข้ามาหรือเลือกคัด หรือแบ่งแยกกอง หรือบรรจุ หรือกลับบรรจุใหม่ ณ ทำเนียบท่าเรือหรือโรงพักสินค้าใด ๆ นอกจากจะได้รับอนุญาต และมีพนักงานกำกับตรวจตราอยู่ด้วย

(๕) พนักงานกำกับทำเนียบท่าเรือ หรือโรงพักสินค้าใด ๆ จะสั่งให้เอาของที่ยังไม่ได้ตรวจมอบเข้าเก็บไว้ในโรงพักสินค้า หรือที่ล้อมอันมั่นคงก็ได้ ในเมื่อเป็นวิสัยจะทำได้ และเมื่อเป็นการจำเป็นเพื่อรักษาประโยชน์รายได้ของแผ่นดิน และของที่ยังไม่ได้ตรวจมอบนั้น ห้ามมิให้ปล่อยทิ้งไว้ในที่ส่วนใดส่วนหนึ่ง

แห่งทำเนียบท่าเรืออันเป็นที่โล่ง ซึ่งอธิบดีเห็นว่าศุลกากรจะไม่สามารถระวางรักษาให้เพียงพอได้

มาตรา ๗ (๑) บรรดาทำเนียบท่าเรือ โรงพักสินค้าและที่มั่นคลังทั้งหลาย ในท่ากรุงเทพฯ ซึ่งอยู่ในเวลาที่ประกาศใช้พระราชบัญญัตินี้ให้ถือเป็นทำเนียบท่าเรือ โรงพักสินค้า และที่มั่นคลัง ซึ่งได้อนุมัติแล้วตามความในมาตราก่อน แต่หากต้องเป็นที่ซึ่งไม่มีทางเข้าไปในโรงพักสินค้าและที่มั่นคลังนั้นๆ ได้ เมื่อได้สิ้นฤดูแจของรัฐบาลแล้ว

(๒) เมื่อได้ประกาศใช้พระราชบัญญัตินี้แล้ว ถ้าผู้ใดร้องขออนุมัติทำเนียบท่าเรือ โรงพักสินค้า หรือที่มั่นคลังแห่งหนึ่งแห่งใด และอธิบดีไม่เต็มใจจะให้อนุมัติไซ้ ให้อธิบดีแจ้งข้อขัดข้องเป็นลายลักษณ์อักษรไปยังผู้ร้องภายในสิบวันนับแต่วันที่ได้รับคำร้อง ในเมื่อท่านนั้นๆ ตั้งอยู่ภายในเขตท่ากรุงเทพฯ หรือภายในสองเดือน ถ้าตั้งอยู่ท่อน ถ้าและคำแจ้งข้อขัดข้องนั้นมีได้ส่งภายในกำหนดเวลาดังระบุไว้นี้ไซ้ ให้ฟังถือว่าท่านนั้นๆ เป็นอันได้อนุมัติแล้ว ถ้าอธิบดีและผู้ร้องไม่สามารถจะตกลงกันได้ ก็ให้ตั้งอนุญาโตตุลาการฝ่ายละสองคนเป็นผู้ตัดสินข้อโต้เถียง ถ้าอนุญาโตตุลาการทั้งสองฝ่ายตกลงกันได้ ให้อนุญาโตตุลาการนั้นๆ ตั้งผู้ชี้ขาด และให้เป็นอันยุติถึงที่สุดตามคำตัดสินของผู้ชี้ขาดนั้น

(๓) การให้อนุมัติชั่วคราวสำหรับที่ต่างๆ ซึ่งคิดจะตั้งขึ้นนั้น เมื่อผู้ร้องได้ทำแผนผังส่งแล้ว ก็ให้อนุมัติชั่วคราวได้

(๔) เจ้าของหรือผู้ปกครองทำเนียบท่าเรือ โรงพักสินค้า หรือที่มั่นคลังแห่งหนึ่ง ซึ่งได้อนุมัติตามพระราชบัญญัตินี้ จะได้รับคำแจ้งความแถลงการให้อนุมิตนั้นเป็นลายลักษณ์อักษร ในคำแจ้งความนั้นให้แสดงเขต และระเบียบการแห่งที่นั้นลงไว้ให้ชัดเจน และถ้าเจ้าของหรือผู้ปกครองที่ได้ยื่นแผนผังอันแท้จริงแห่งที่นั้นด้วย ก็ให้อธิบดีเขียนคำรับรองแผนผังนั้น อนึ่งการให้อนุมัติที่ใด ๆ ดังได้ระบุและกำหนดเขตไว้แล้ว ให้เป็นอันสมบูรณ์อยู่ตราบเท่าเวลาซึ่งที่นั้นๆ คงรูปอยู่ไม่เปลี่ยนแปลง

ในทางก่อสร้างและระบบการ และครบเท่าเวลาที่ประกัน ซึ่งได้ให้ไว้ยังคงเป็นที่พอใจของอธิบดี

ความในมาตรา ๗ (ก) ซึ่งเพิ่มขึ้นโดยมาตรา ๓ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๔๗๔ ได้ถูกแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๘๓ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๗ (ก) เจ้าของหรือผู้ปกครองโรงพักสินค้าจะต้องเสียค่าธรรมเนียมใบอนุญาตสำหรับโรงพักสินค้าประจำทุกโรงพักสินค้า ซึ่งได้รับอนุมัติตามมาตรา ๖ หรือมาตรา ๗ “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง””

ความในมาตรา ๔ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๔๗๔ และมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๘๓ ได้ถูกแก้ไขเพิ่มเติมอีกครั้งหนึ่งโดยข้อ ๒ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๕ เป็นดังนี้

“มาตรา ๔ อธิบดีจะอนุมัติและกำหนดสถานที่ตรวจและเก็บของขงมีผู้นำเข้ามาในราชอาณาจักรเป็นคลังสินค้าทัณฑ์บนก็ได้ โดยอาจกำหนดวิธีการและข้อจำกัดเกี่ยวกับการเก็บของตลอดจนข้อบังคับเพื่อการดำเนินการและตรวจตราควบคุมคลังสินค้าทัณฑ์บนตามที่เห็นสมควร

เพื่อเป็นประกันค่าภาษีอากรหรือค่าชดใช้อย่างอื่นซึ่งกรมศาลากรอาจเรียก้องได้ตามกฎหมายหรือข้อตกลง อธิบดีอาจเรียกประกันจากเจ้าของหรือผู้ปกครอง คลังสินค้าทัณฑ์บนโดยให้ทำทัณฑ์บนและหรืออย่างอื่นจนเป็นที่พอใจ

เจ้าของหรือผู้ปกครองคลังสินค้าทัณฑ์บนจะต้องเสียค่าธรรมเนียมใบอนุญาตประจำตามที่รัฐมนตรีกำหนดโดยกฎกระทรวง”

ข้อ ๓ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๕ ให้เพิ่มความขึ้นเป็นมาตรา ๔ ทวิ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๘ ตรี อธิบดีมีอำนาจ

(๑) อนุมัติให้จัดตั้งคลังสินค้าทัณฑ์บนประเภทร้านค้าปลอดอากร สำหรับแสดงและขายของที่เก็บในคลังสินค้าทัณฑ์บนนั้น เพื่อนำออกไปนอกราชอาณาจักร โดยให้ปฏิบัติตามระเบียบที่อธิบดีกำหนด

(๒) อนุมัติให้จัดตั้งคลังสินค้าทัณฑ์บนประเภทโรงผลิตสินค้า และ อนุญาตให้ใช้ของที่นำเข้ามาและเก็บในคลังสินค้าทัณฑ์บนนั้นทำการผลิตหรือผสมหรือ ประกอบในโรงผลิตสินค้านั้นได้ โดยให้ปฏิบัติตามระเบียบที่อธิบดีกำหนด

เว้นแต่จะมีบัญญัติไว้เป็นอย่างอื่น ให้ร้านค้าปลอดอากรและโรงผลิตสินค้า อยู่ในบังคับแห่งบทบัญญัติว่าด้วยคลังสินค้าทัณฑ์บน ”

มาตรา ๘ บรรดาคลังสินค้า โรงเก็บสินค้า หรือที่มั่นคงอย่างอื่นจะเป็นที่ สำหรับตรวจหรือเก็บของกักตุน ให้พ่อค้าหรือบุคคลอื่นซึ่งเกี่ยวข้องกับสร้างขนและบำรุง รักษาโดยเสียค่าใช้จ่ายของตนเอง

หมวด ๓

การเสียค่าภาษี

ความในมาตรา ๑๐ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย พ.ร.บ. สุลกากร แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๔๗๑ ได้ถูกยกเลิกและใช้ความใหม่แทนโดยข้อ ๔ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๔ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๑๐ บรรดาค่าภาษีนั้น ให้เก็บตามบทพระราชบัญญัตินี้และตามกฎหมายว่าด้วยพิธีการศุลกากร การเสียค่าภาษีให้เสียแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ในเวลา ที่ออกไปขนสินค้าให้

ถ้าค่าภาษีที่ได้เสียไว้ไม่ครบถ้วนตามจำนวนที่จะต้องเสียจริง กรมศุลกากร มีสิทธิเรียกเก็บส่วนที่ขาดจนครบ แต่ในกรณีปรากฏหลังจากที่ได้ปล่อยของไป จากอรัญญาของศุลกากร หรือได้ส่งของออกไปนอกราชอาณาจักรแล้วว่า ค่าภาษี

ที่ได้เสียไว้ไม่ครบถ้วนตามจำนวนที่จะต้องเสียจริง และค่าภาษีที่ขาดมีจำนวนไม่เกิน
 ปีสิบบาทตามใบขนสินค้าฉบับหนึ่ง ๆ อธิบดีหรือผู้ที่อธิบดีมอบหมายจะสั่งให้งดการ
 เว้นเก็บเพิ่มเติมก็ได้

เว้นแต่ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือพยายามหลีกเลี่ยงอากร สิทธิของกรม
 ศุลกากรที่จะเรียกเงินอากรที่ขาดเพราะเหตุอันเกี่ยวกับชนิด คุณภาพ ปริมาณ
 น้ำหนัก หรือราคาแห่งของใด ๆ หรือเกี่ยวกับอัตราอากรสำหรับของใด ๆ นั้น ให้มี
 อายุความสิบปี แต่ในกรณีที่ได้อำนาจจำนวนเงินอากรผิด ให้มีอายุความสองปี ทั้งนี้
 นับจากวันที่นำของเข้าหรือส่งของออก

ในกรณีที่เห็นสมควร อธิบดีมีอำนาจคืนเงินอากรส่วนที่เสียไว้เกิน เฉพาะใน
 เหตุที่ได้คำนวณเงินอากรผิดโดยไม่จำเป็นต้องมีคำเรียกร้องขอคืน แต่มิให้ส่งคืนเมื่อพ้น
 กำหนดสองปีนับจากวันที่นำของเข้าหรือส่งของออก

สิทธิในการเรียกร้องขอคืนเงินอากรเฉพาะเหตุที่ได้เสียไว้เกินจำนวนที่พึงต้อง
 เสียจริงเป็นอันสิ้นไปเมื่อครบกำหนดสองปีนับจากวันที่นำของเข้าหรือส่งของออก
 แล้วแต่กรณี แต่คำเรียกร้องขอคืนอากรเพราะเหตุอันเกี่ยวกับชนิด คุณภาพ ปริมาณ
 น้ำหนัก หรือราคาแห่งของใด ๆ หรือเกี่ยวกับอัตราอากรสำหรับของใด ๆ นั้น มิให้
 รับผิดชอบหลังจากที่ได้เสียอากรและของนั้นๆ ได้ส่งมอบหรือส่งออกไปแล้ว เว้น
 แต่ในกรณีที่ได้แจ้งความไว้ต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ก่อนการส่งมอบหรือส่งออกว่าจะยื่น
 คำเรียกร้องดังกล่าว หรือในกรณีที่พนักงานเจ้าหน้าที่พึงต้องรู้ก่อนส่งมอบหรือส่ง
 ออกว่าอากรที่ชำระไว้มีเกินจำนวนที่พึงต้องเสียสำหรับของที่ส่งมอบหรือส่งออก”

ข้อ ๕ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๔ ให้เพิ่มความขึ้นเป็นมาตรา ๑๐ ทวิ
 และมาตรา ๑๐ ทวี ดังต่อไปนี้

“ มาตรา ๑๐ ทวี ความรับผิดชอบในอันที่จะต้องเสียบค่าภาษีสำหรับของที่นำเข้า
เกิดขึ้นในเวลาที่น่าจะสำเร็จ

ภายใต้บังคับมาตรา ๘๗ และมาตรา ๘๘ การคำนวณภาษีให้ถือตามสภาพของ
ราคาของ และพิกัดอัตราศุลกากรที่เป็นอยู่ในเวลาที่ความรับผิดชอบจะต้องเสียบค่า
ภาษีเกิดขึ้น แต่ในกรณีของที่เก็บไว้ในคลังสินค้าทัณฑ์บนให้คำนวณตามพิกัดอัตรา
ศุลกากรที่ใช้อยู่ในเวลาซึ่งได้ปล่อยของเช่นนั้นออกไปจากคลังสินค้าทัณฑ์บน ไม่
ว่าจะปล่อยออกไปในสภาพเดิมที่น่าจะเข้าหรือในสภาพที่ได้ผลิต หรือผสม หรือประกอบ
เป็นอย่างอื่น

มาตรา ๑๐ ตี ความรับผิดชอบในอันที่จะต้องเสียบค่าภาษีสำหรับของที่ส่งออกเกิด
ขึ้นในเวลาที่ยังออกสำเนา

การคำนวณค่าภาษีให้ถือตามสภาพของ ราคาของ และพิกัดอัตราศุลกากร
ที่เป็นอยู่ในเวลาที่ออกใบขนสินค้าให้

การขอคืนค่าภาษีในกรณีที่ได้ส่งของออกนอกราชอาณาจักร ให้กระทำได้
เมื่อพ้นกำหนดสามสัปดาห์ แต่ไม่เกินเก้าสัปดาห์นับแต่วันที่ออกใบขนสินค้าให้”

มาตรา ๑๑ ความในมาตรานี้ถูกยกเลิกโดยมาตรา ๓ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับ
ที่ ๙) พ.ศ. ๒๔๘๒ แล้ว จึงไม่พิมพ์ลงไว้

มาตรา ๑๒ ถ้าไม่ตกลงในเรื่องราคาอันแท้จริงในท้องตลาดสำหรับของอย่าง
ใดๆ ให้อธิบดีมีอำนาจที่จะรับของนั้นไว้เป็นค่าภาษี หรือจะขอของนั้นไว้ทั้งหมดหรือ
แก่ส่วนหนึ่งส่วนใด หรือกองหนึ่งกองใดในของชนิดหนึ่ง หรือประเภทหนึ่งเต็มทั้ง
ส่วนหรือทั้งกองตามราคาที่แสดงไว้ เพิ่มขึ้นอีกร้อยละสองถึงหรือถ้าไม่รับของไว้เป็น
ค่าภาษี หรือรับขอไว้คงไว้ อธิบดีแลเจ้าของค่างมีอำนาจตั้งอนุญาโตตุลาการมี
จำนวนเท่ากัน แต่ไม่เกินฝ่ายละสองคน เพื่อช่วยให้ตกลงกันในข้อโต้แย้งแต่หาก
เป็นบุคคลที่อยู่ใต้อำนาจศาลกงสุลต่างประเทศ ให้กงสุลและอธิบดีเป็นผู้ตั้งอนุญาโต
ตุลาการ

๑๓

ถ้าอนุญาตตุลาการทั้งสองฝ่ายไม่ตกลงกันได้ ให้อนุญาตตุลาการนั้นๆ ตั้งผู้ช้ขาด และให้เป็นอันยุติถึงที่สุดตามคำตัดสินของผู้ช้ขาดนั้น

มาตรา ๑๓ บรรดาการชั่งของ การสอบ การตีราคาของ ฯลฯ เพื่อประเมินค่าภาษี หรือเพื่อประโยชน์อย่างอื่นในราชกวรรัน ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ในกรมศุลกากรเป็นผู้ทำ

หมวด ๔

การตรวจของแลบ้องก้นลักลอบหนีศุลกากร

มาตรา ๑๔ เมื่อของผ่านศุลกากร หรืออยู่ในความกำกับตรวจตราของศุลกากรด้วยประการใดๆ ก็ดี พนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากรคนหนึ่งคนใดจะเปิดหีบ ห่อ และตรวจของนั้นในเวลาใดๆ ก็ดี พนักงานนั้นจะเอาตัวอย่างของใดๆ ไปเพื่อตรวจ หรือสอบ หรือตีราคา หรือเพื่อประโยชน์อย่างอื่นก็ได้แล้วแต่จะเห็นว่าจำเป็น ตัวอย่างของนี้ต้องส่งให้โดยไม่คิดราคา แลพนักงานนั้นจะเลือกเอาออกจากหีบ ห่อ หรือส่วนใดแห่งของมันก็ได้ แต่ว่าตัวอย่างของเช่นนั้นจะต้องเอาไปแต่เพียงขนาดหรือปริมาณพอสมควร และจะต้องเอาออกโดยวิธีอันจะทำให้เจ้าของเสียหายน้อยที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ และเมื่อไรสามารถจะคืนได้ก็ให้คืนแก่เจ้าของไปโดยเร็ว

มาตรา ๑๕ พนักงานศุลกากรอาจเข้าไปบนเรือลำใดๆ ก็ได้ ภายในพระราชอาณาเขต และอาจอยู่ในเรือนั้นได้ตลอดเวลาที่ทำการบรรทุกสินค้าลง หรือขนสินค้าขึ้น หรือจนกว่าเรือนั้นออกไป ไม่ว่าในท่ส่วนใดๆ ของเรือ และไม่ว่าในเวลาใดๆ ให้พนักงานศุลกากรเข้าถึงและตรวจค้นได้ และอาจตรวจดูสมุดหนังสือหรือบันทึกเรื่องราว หรือเอกสารไม่ว่าอย่างใดๆ ที่เกี่ยวกับสินค้าในเรือได้ อาจสั่งให้เปิดห้องส่วนใดๆ ของเรือ หรือให้เปิดหีบห่อ หรือบรรจุของอย่างใดๆ ได้หรือถ้าจำเป็นจะให้หักเปิดสิ่งนั้นๆ ก็ได้ อาจประจำเครื่องหมาย หรือประทับตรา หรือล่นกุญแจ หรือผูกมัดของใดๆ ที่อยู่ในเรือ หรือที่ใด หรือหีบห่อใดๆ ก็ได้และถ้าเครื่องหมาย ดวงตรา

๑๔

กัญแจ หรือเครื่องผูกมัดนั้นได้มีผู้ถอนไป หรือเบ็ดออก หรือหักค้อย หรือเปลี่ยนแปลงไปโดยจงใจไซ้ ท่านว่านายเรือมีความผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งหมื่นบาท”

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๑๕ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

ข้อ ๖ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติฉบับที่ ๓๒๙ ให้เพิ่มขึ้นเป็นมาตรา ๑๕ ทวิ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๑๕ ทวิ ผู้ใดขึ้นไปบนเรือเดินต่างประเทศขณะที่อยู่ในราชอาณาจักร โดยมิได้รับอนุญาตจากพนักงานเจ้าหน้าที่ ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าพันบาท

ความในวรรคหนึ่งมิให้ใช้บังคับแก่นายเรือ ลูกเรือ ผู้โดยสารและผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติบนเรือนั้น”

มาตรา ๑๖ ของโคทศุลกากรยังมีได้ตรวจมอบไปโดยชอบ พนักงานศุลกากรอาจถอนไป ขนขนแลเก็บไว้ในที่มั่นคงก็ได้

มาตรา ๑๗ พนักงานศุลกากรอาจตรวจค้นหีบห่อของคนโดยสาร แล้วปล่อยผ่านภาษีได้ และถ้าในหีบห่อนั้นมีของที่ยังมิได้เสียภาษีกดี ของต้องจำกัดก็ดี ของต้องห้ามก็ดี พนักงานจะกักหีบห่อนั้นไว้ก็ได้

มาตรา ๑๘ พนักงานศุลกากรอาจตรวจค้นบุคคลใดๆ ในเรือกำปั่นลำใดๆ ในเขตท่า หรือบุคคลที่ขึ้นจากเรือกำปั่นใดๆ ก็ได้ แต่ต้องมีเหตุอันพนักงานนั้นควรสงสัยว่าบุคคลนั้นๆ มีหรือพาไปกับตนซึ่งของอันยังมีได้เสียภาษี หรือของต้องจำกัด หรือของต้องห้ามจึงให้ตรวจค้นได้ อนึ่งก่อนที่จะตรวจค้นบุคคลผู้ใด ผู้นั้นอาจร้องขอให้นำตนอย่างเร็วตามควรแก่เหตุไปยังพนักงานศุลกากรผู้ใหญ่มีตำแหน่งไม่ต่ำกว่าสารวัตร หรือนายด่าน หรือไปยังอำเภอที่ใกล้ที่สุด หรือผู้บังคับการสถานีตำรวจ หรือถ้าเป็นผู้อยู่ใต้อำนาจศาลกงสุลต่างประเทศ ให้นำไปยังกงสุลของตน

ส่วนพนักงานที่มีผู้นำบุคคลเช่นนี้มาส่งนั้นต้องวินิจฉัยว่ามีเหตุอันควรสงสัยเพียงพอหรือไม่ และจะควรให้ตรวจค้นหรือไม่ ถ้าบุคคลนั้นเป็นหญิงก็ให้หญิงเป็นผู้ตรวจค้น

ถ้าพนักงานผู้ใดตรวจค้นบุคคลใดโดยไม่มีเหตุอันสมควร ท่านว่าพนักงานผู้นั้นมีความผิด "ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งพันบาท"

อัตราโทษท้ายมาตรา ๑๘ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๑๙ พนักงานศาลากรอาจสั่งให้หยุดรถ เกวียน หรือยานพาหนะอย่างอื่น ๆ และตรวจค้นเพื่อให้ทราบว่ามีของที่ลักลอบหนีศาลากรหรือไม่ แต่ต้องมีเหตุอันควรสงสัยว่า รถ เกวียน หรือยานพาหนะนั้นได้ใช้ หรือกำลังใช้เนื่องกับเรือกำปั่น หรือคลังสินค้า หรือโรงเก็บสินค้า หรือที่ขนของขึ้น หรือทำเนียบท่าเรือ หรือทางน้ำ หรือทางผ่านพรมแดน หรือทางรถไฟ ผู้ใดไม่ยอมหรือขัดขวางหรือพยายามจะขัดขวางต่อการตรวจเช่นนี้ ท่านว่ามีความผิด "ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าพันบาท"

อัตราโทษท้ายมาตรา ๑๙ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๒๐ ถ้าพบผู้ใดกำลังกระทำผิด หรือพยายามจะกระทำผิด หรือใช้หรือช่วย หรือยุยงให้ผู้อื่นกระทำผิดต่อพระราชบัญญัตินี้ พนักงานเจ้าหน้าที่อาจจับผู้นั้นได้โดยไม่มีหมายจับ และนำส่งยังสถานีตำรวจพร้อมด้วยของกลางที่เกี่ยวข้องกับการกระทำผิด หรือพยายามจะกระทำผิด เพื่อจัดการตามกฎหมาย แต่ถ้ามีเหตุอันควรสงสัยว่าบุคคลใดได้กระทำผิดพระราชบัญญัตินี้ก็ดห้อมีส่งของไปกับตัวอันเป็นของที่เกี่ยวข้องกับการกระทำผิดมาแล้ว หรืออาจได้กระทำผิดขึ้นก็ได้ พนักงานเจ้าหน้าที่อาจจับผู้นั้นส่งไปจัดการโดยทำนองเดียวกัน แต่ถ้าบุคคลที่ถูกจับนั้นอยู่ได้อำนาจศาลกงสุลต่างประเทศ ให้ส่งตัวไปยังกงสุลของผู้นั้นโดยไม่มีเงื่อนไข

มาตรา ๒๑ เรือทุกลำเมื่อมาถึงเขตท่า ต้องหยุดลอยลำ ณ ตำแหน่งที่กำหนดไว้ และต้องให้ความสะดวกทุกอย่างแก่พนักงานศุลกากรในการที่จะเข้าไป และขึ้นบนเรือ ถ้าพนักงานศุลกากรสั่งให้เรือนั้นทอดสมอก็ต้องกระทำตาม นายเรือต้องตอบคำถามใดๆ ของพนักงานอันเกี่ยวแก่เรือ คนประจำเรือ คนโดยสาร การเดินทาง และลักษณะของสินค้าในเรือ ให้นายเรือรายงานถึงอาวุธปืน กระสุนปืน ดินปืน หรือวัตถุระเบิดอันมีอยู่ในเรือ และเมื่อพนักงานเจ้าหน้าที่สั่ง นายเรือต้องส่งมอบอาวุธปืน และกระสุนปืนทั้งหมดให้อยู่ในความรักษาของพนักงานกำกับตรวจ และให้ส่งวัตถุระเบิดทั้งหมดไปในความควบคุมของเจ้าหน้าที่ ซึ่งได้แต่งตั้งขึ้นเพื่อกำหนด นายเรือต้องปฏิบัติตามคำสั่งอันควรของพนักงานศุลกากรทุกประการ ให้วางพนักงานศุลกากรลงประจำเรือเพื่อกำกับไปจนถึงที่จอดในท่าอันจะได้กำหนดให้สำหรับเรือลำนั้น ให้ประพฤติดต่อกับพนักงานศุลกากรโดยสุภาพ และให้พนักงานนั้นๆ มีที่พักบนเรือโดยสมควร ห้ามมิให้เรือลำใดล่วงด่านตรวจไปโดยไม่มีพนักงานศุลกากรลงประจำบนเรือ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตพิเศษจากพนักงานกำกับด่าน ถ้าและนายเรือหรือบุคคลผู้ใดซึ่งเป็นผู้ควบคุมเรือไม่ยอมหรือละเลยไม่กระทำตามดังกล่าว ท่านว่าผู้นั้นมีความผิด "ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งหมื่นบาท"

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๒๑ ข้างบนนี้ ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๘๗

มาตรา ๒๒ เรือลำใดออกไปจากท่า จะให้มีพนักงานศุลกากรกำกับไปจนถึงด่านตรวจก็ได้ เมื่อไปถึงที่นั้นให้เรือหยุดลอยลำ เพื่อส่งพนักงานขึ้น และเพื่อให้นักงานเจ้าหน้าที่ตรวจ ส่วนอาวุธปืน กระสุนปืน ดินปืน หรือวัตถุระเบิดใดๆ ที่ได้ส่งมอบไว้ในความรักษาของศุลกากรเมื่อเรือมาถึงนั้น ให้คืนแก่เรือไป ถ้าเรือลำใดมีพนักงานศุลกากร หรือพนักงานอันของรัฐบาลอยู่บนเรือ และออกจากท่าไป โดยพนักงานนั้นๆ ไม่ยินยอมก็ดี หรือไม่ให้ความสะดวกอันควรแก่

พนักงานเพื่อทำการตามหน้าที่คดี ท่านว่านายเรือมีความผิด "ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งหมื่นบาท"

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๒๒ ข้างบนนี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๒๓ ถ้าเรือลำใดที่จะพึงต้องถูกยึด หรือตรวจตามพระราชบัญญัตินี้ ไม่หยุดลอยลำเมื่อได้สั่งให้หยุด แลเมื่อเรือในราชการของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว หรือของกรมศาลากร ชักธงหมายตำแหน่ง ระฆังหมายราชการไว้ติดตาม ไปเมื่อได้ให้ขยับเป็นอันขาดสัญญาหนึ่งก่อนแล้ว ท่านว่าพนักงานควบคุมเรือที่ไว้ติดตามนั้น มีอำนาจตามกฎหมายที่จะขังเรือซึ่งกำลังหนั้นนั้นได้

ความในมาตรา ๒๔ เดิมซึ่งได้แก้ไขเพิ่มเติมโดย พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๔๘๒ นั้น ได้ถูกยกเลิกโดยมาตรา ๓ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗ ดังต่อไปนี้

"มาตรา ๒๔ สิ่งใด ๆ อันจะพึงต้องวิบัติตามพระราชบัญญัตินี้ พนักงานศาลากร พนักงานฝ่ายปกครอง หรือตำรวจ มีอำนาจยึดในเวลาใด ๆ และ ณ ที่ใด ๆ ก็ได้
สิ่งที่ยึดไว้ นั้น ถ้าเจ้าของหรือผู้มีสิทธิไม่มาขึ้นคำร้องเรียกเอาภายในกำหนดหกสิบวันสำหรับยานพาหนะที่ใช้ในการกระทำผิด สามสิบวันสำหรับสิ่งอื่น นับแต่วันที่ยึด ให้ถือว่าเป็นสิ่งที่ไม่ใช่ของ และให้ตกเป็นของแผ่นดิน"

มาตรา ๒๕ บรรดาของหรือสิ่งที่ยึดไว้ตามพระราชบัญญัตินี้ ต้องส่งมอบให้อยู่ในความรักษาของพนักงานเจ้าหน้าที่ศาลากร หรือถ้าไม่มีพนักงานเช่นนั้น ภายใต้อำนาจของกัปตันเรือ ก็ให้ส่งมอบให้อยู่ในความรักษาของอำเภอกัปตันเรือ ซึ่งจะได้รักษาไว้แทนศาลากร สิ่งของที่ยึดแล้วไว้ตามพระราชบัญญัตินี้ หรือบทกฎหมายอื่นอันเกี่ยวแก่ศาลากรนั้น ให้จำหน่ายตามแต่อธิบดีจะสั่ง

ความในวรรคสองของมาตรา ๒๕ ซึ่งเพิ่มขึ้นโดยมาตรา ๕ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๔๘๒ ได้ถูกยกเลิกและใช้ความใหม่แทน โดยข้อ ๗ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๙ ดังต่อไปนี้

“ถ้าของที่ขิดไว้ นั้นเป็นของเสียง่าย หรือถ้าหน่วงช้าไว้จะเป็นการเสียหาย เสียหาย หรือค่าใช้จ่ายในการเก็บรักษาจะมากเกินไป อธิบดีหรือผู้ที่อธิบดีมอบหมายจะส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ขายทอดตลาด หรือขายโดยวิธีอื่นตามที่เห็นสมควร ก่อนที่ของนั้นจะตกเป็นของแผ่นดินก็ได้ เงินค่าขายของนั้นเมื่อได้หักค่าใช้จ่ายและค่าการระมัดระวังที่ปรังออกแล้ว ให้ถือไว้แทนของ”

มาตรา ๒๖ สิ่งใด ๆ อันจะพึงต้องขิดตามพระราชบัญญัตินี้ จะนำไปแสดงที่สถานีตำรวจหรือศาลก็ได้ ในเมื่อเป็นของต้องการในคดีที่ตำรวจฟ้อง ในการนี้ให้พนักงานตำรวจแจ้งความเป็นลายลักษณ์อักษรไปยังพนักงานสุลกากรว่าของนั้นได้ขิดไว้ แล้วให้จัดการนำของนั้นไปยังสุลกาสถานโดยเร็วตามแต่จะทำได้ และส่งมอบให้อยู่ในความรักษาของสุลกากร

ความในมาตรา ๒๗ เฉพาะตอนท้ายเกี่ยวกับอัตราโทษ ซึ่งได้แก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๖ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๔๘๒ นั้นต่อมาได้บัญญัติใหม่โดยมาตรา ๓ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๑๑) พ.ศ. ๒๔๙๐

มาตรา ๒๗ ผู้ใดนำหรือพาของที่ยังมิได้เสียค่าภาษี หรือของต้องจำกัด หรือของต้องห้าม หรือที่ยังมิได้ผ่านสุลกากรโดยถูกต้องเข้ามาในพระราชอาณาจัก สยามก็ดี หรือที่ส่งหรือพาของเช่นนั้น ออกไปนอกพระราชอาณาจักก็ดี หรือช่วยเหลือด้วยประการใด ๆ ในการนำของเช่นนั้นเข้ามา หรือส่งออกไปก็ดี หรือ ข้ายกออกไป หรือช่วยเหลือให้ข้ายกออกไปซึ่งของดังกล่าวนี้ จากเรือกำปั่น ท่าเทียบเรือ โรงเก็บสินค้า คลังสินค้า ทัณฑ์คง หรือโรงเก็บของ โดยไม่ได้รับอนุญาต กิจ หรือให้ท่าอาศัยเก็บ หรือเก็บ หรือซ่อนของเช่นนั้น หรือขอม หรือจัดให้ผู้อื่นทำการเช่นนั้นก็ดี หรือเกี่ยวของด้วยประการใด ๆ ในการขนหรือข้ายกอน

๑๕

หรือกระทำอย่างใดแก่ของเช่าว่านั่นก็ดีหรือเกี่ยวข้องกับประการใด ๆ ในการหลัก-
 เลียง หรือพยายามหลักเลียงการเสียบค่าภาษีศุลกากร หรือในการหลักเลียง หรือ
 พยายามหลักเลียงบทกฎหมายและข้อจำกัดใดๆ อันเกี่ยวแก่การนำของเข้า ส่งของ
 ออก ขนของขึ้น-เก็บของในคลังสินค้า และการส่งมอบของ โดยเจตนาจะฉ้อค่า
 ภาษีของรัฐบาลของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวที่จะต้องเสียสำหรับของนั้นๆ กีด
 หรือหลักเลียงข้อห้าม หรือข้อจำกัดอันเกี่ยวแก่ของนั้นกีด “สำหรับความผิดครั้ง
 หนึ่งๆ ให้ปรับเป็นเงินสี่เท่าราคาของ ซึ่งได้รวมค่าอากรเข้าด้วยแล้ว หรือจำคุกไม่
 เกินสิบปี หรือทั้งปรับทั้งจำ”

พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๓) พ.ศ. ๒๔๙๙ มาตรา ๔ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น
 มาตรา ๒๗ ทวิ

“มาตรา ๒๗ ทวิ ผู้ใดช่วยซ่อนเร้น ช่วยจำหน่าย ช่วยพาเอาไปเสีย ซื่อ
 รับจำนำ หรือรับไว้โดยประการใดซึ่งของอันตนรู้ว่าเป็นของที่นำเข้ามาในราชอาณาจักร
 โดยหลักเลียงอากรข้อห้ามหรือข้อจำกัด มีความผิดต้องระวางโทษปรับเป็นเงิน
 สี่เท่าราคาของซึ่งได้รวมค่าอากรเข้าด้วยแล้ว หรือจำคุกไม่เกินห้าปี หรือทั้งปรับ
 ทั้งจำ”

มาตรา ๒๔ ถ้าปรากฏว่าเรือลำใดอยู่เขตท่ามีสินค้าในเรือ แลภายหลังมา
 ปรากฏว่าเรือลำนั้นเบาลอยตัวขึ้น หรือมีแต่อัฒา แลนายเรือไม่สามารถจะพิสูจน์
 ได้ว่า ได้ขนสินค้าขึ้นโดยชอบด้วยกฎหมายไซ้ ท่านว่านายเรือนั้นมีความผิด “ต้อง
 ระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งแสนบาท หรือจะให้ริบตัวเรือนั้นไว้ก็ได้”

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๒๔ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร
 (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๒๙ ถ้าปรากฏว่าเรือลำใดมีที่ปิดบังหรือทพวง หรือเครื่องกลอุบาย
 ใดๆ ทำขึ้นไว้เพื่อลบลอบหน้ศุลกากร ท่านว่านายเรือนั้น มีความผิด "ต้อง
 ระวังโทษปรับไม่เกินห้าหมื่นบาท" แต่ นายเรือไม่พึงต้องรับโทษนอกจากจะมีเหตุ
 อันควรเชื่อว่าได้ละเลยไม่ระวังให้เข้มงวดตามควรที่จะป้องกัน หรือว่าได้เกี่ยวข้องกับ
 หรือรู้เห็นด้วยในการสร้าง หรือทำ หรือวาง หรือใช้ที่ หรือเครื่องกลอุบายนั้นๆ
 อนึ่ง ทหรือเครื่องกลอุบายนี้ให้ทำลายเสีย หรือทำเสียให้เป็นของไร้โทษทุกจริตจนเป็น
 ที่พอใจของพนักงานเจ้าหน้าที่

อัตราโทษในมาตรา ๒๙ ข้างบนนี้แก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับ
 ที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๓๐ ถ้าปรากฏว่าเรือลำใดมีของเป็นหีบห่อ ซึ่งมีขนาด หรือลักษณะ
 ขัดต่อบทพระราชบัญญัตินี้ หรือบทกฎหมาย หรือประการอื่น ท่านว่านายเรือมี
 ความผิด "ต้องระวังโทษปรับไม่เกินห้าหมื่นบาท และของนั้นให้ริบเสีย"

อัตราโทษท้ายมาตรา ๓๐ ข้างบนนี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร
 (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๓๑ ของที่ต้องเสียค่าภาษี หรือที่ต้องจำกัด หรือต้องห้ามนั้น ผู้ใด
 นำหรือขอมให้ผู้อื่นนำ หรือเกี่ยวข้องกับในการนำลงใน หรือออกจากเรือลำใดในทะเล
 หรือในแม่น้ำลำคลอง ซึ่งอาจเป็นทางแก่การนำประโชชน์รายได้ของแผ่นดินก็ดี การ
 หลีกเลี่ยงข้อจำกัด หรือข้อห้ามก็ดี ท่านว่าผู้นั้นมีความผิดต้องระวังโทษดังบัญญัติ
 ไว้ในมาตรา ๒๗

มาตรา ๓๒ เรือชนิดใดๆ อันมีระวางบรรทุกไม่เกินสองร้อยห้าสิบตันก็ดี
 รถ เกวียน ขานพาหนะ หีบ หรือภาชนะอันใดก็ดี หากใช้ในการข้ายดอนซ่อนเร้น
 หรือขนของที่ยังมิได้เสียค่าภาษี หรือที่ต้องจำกัด หรือต้องห้าม ท่านว่าให้ริบเสีย
 และถ้ามีของอันรวมอยู่ในหีบห่อ หรือภาชนะอื่น หรือในรถ เกวียน ขานพาหนะ

อันปรากฏว่ามีของที่ยังมิได้เสียค่าภาษี หรือที่ต้องจำกัด หรือต้องห้ามนั้นด้วยไซ้
ท่านว่าให้รับของนั้น ๆ เสียด้วยดุษณี

มาตรา ๓๓ ถ้ามีความผิดฐานลักลอบหนีศุลกากรเกิดขึ้น เกี่ยวกับเรือซึ่งมี
ระวางบรรทุกเกินสองร้อยห้าสิบตัน และนายเรือนั้นไม่สามารถจะพิสูจน์ได้ว่าตนได้
จัดการเต็มตามวิสัยที่จะจัดได้ เพื่อที่จะสืบค้นให้พบแลเบื้องกันเสียซึ่งการกระทำผิด
นั้นแล้วไซ้ ท่านว่านายเรือมีความผิด "ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าหมื่นบาท"

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๓๓ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับ
ที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๓๔ มาตราที่ถูกยกเลิกโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๙)
พ.ศ. ๒๔๘๒ แล้ว จึงไม่พิมพ์ลงไว้

มาตรา ๓๕ บรรดาของที่นำเข้ามา หรือส่งออกโดยทางไปรษณีย์นั้นต้อง
สำแดงและลงบัญชีโดยถูกต้อง และมีระวางโทษเป็นทำนองเดียวกับของที่นำเข้า
มา หรือส่งออกโดยทางเรือ เว้นไว้แต่ความรับผิด แลโทษนั้นจะตกแก่ผู้ซื้อหรือ
ผู้รับของอันนำเข้ามา และผู้ส่งของอันจะส่งออกไป หรือตกแก่ผู้รับ หรือผู้นำของส่ง
ณ ที่ทำการไปรษณีย์ แล้วแต่กรณี

มาตรา ๓๖ บทบัญญัติแห่งมาตรา ๒๗ ให้ใช้บังคับแก่ของที่นำเข้ามาหรือ
ส่งออกไปโดยทางไปรษณีย์ด้วย

มาตรา ๓๗ พนักงานเจ้าหน้าที่อาจตรวจห่อพัสดุไปรษณีย์ที่เข้ามา หรือออก
ไปจากพระราชอาณาจักรได้. แต่ถ้ามีความสงสัยจากกัห่อจดหมายใด ๆ ใด ณ ศุลกา
สถานใด จนกว่าผู้ส่ง หรือผู้ซื้อที่จะรับจะได้กระทำให้เป็นที่น่าพอใจว่า ไม่มีของที่
ยังมีได้เสียค่าภาษี หรือที่ต้องจำกัด หรือต้องห้ามในห่อนั้น การที่ศุลกากรจะตรวจ
ห่อไปรษณีย์นั้นจะกระทำ ณ ที่ทำการไปรษณีย์ หรือที่ศุลกากรก็ได้

หมวด ๕

การนำของเข้า

มาตรา ๓๔ นายเรือทุกลำที่บรรทุกสินค้า หรือมีแต่อับเฉา ซึ่งมาแต่ภายนอกพระราชอาณาเขต ต้องทำรายงานอันถูกต้องยื่นต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ตามแบบที่กำหนดไว้ (ใบแนบ ๑) ภายในยี่สิบสี่ชั่วโมง นับแต่เมื่อเรือมาถึงท่า เมื่อยื่นรายงานนี้ให้นายเรือแสดงใบทะเบียนเรือเพื่อตรวจด้วย แลรายงานนี้ต้องทำขึ้นก่อนเปิดระวางเรือ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตพิเศษ และถ้าเรือลำใดมาถึงท่ามีสินค้าต่างประเทศที่ประสงค์จะส่งออกก็ดี หรือจะขนขึ้น ณ ท่อนภายในพระราชอาณาจักรก็ดี นายเรือจะต้องแถลงข้อความว่าด้วยสินค้านั้น ๆ ลงไว้ในรายงานด้วย ถ้าและเรือลำนั้นจะเดินต่อไปยังท่าอื่นภายในพระราชอาณาจักร นายเรือจะต้องมีสำเนาเดินทางส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ที่รับรองแล้วไปด้วย และจะต้องแสดงสำเนาในเมื่อทำรายงานขาเข้าขึ้น ณ ท่าอื่น และจะต้องทำดังนี้ต่อไปทุก ๆ ท่าจนกว่าเรือนั้นจะได้ออกพ้นไป หรือจนกว่าจะได้ถ่ายสินค้าต่างประเทศออกจากเรือหมด แล้วแต่กรณี ถ้ามีการทำผิดต่อบทมาตรานี้ด้วยประการใด ๆ ท่านว่านายเรือมีความผิด "ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งหมื่นบาท และบรรดาของที่มีได้ทำรายงานยื่นไว้โดยถูกต้องนั้นให้ยกไว้จนกว่าจะได้รายงานให้ถูกต้อง หรือจนกว่าจะได้อธิบายเหตุที่ทำการขาดตกบกพร่องนั้นให้เป็นที่พอใจของอธิบดี"

อัตราโทษท้ายมาตรา ๓๔ ข้างบนนี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๓๕ ถ้านายเรือรายงานว่า ไม่รู้ว่าในหีบห่อที่ประสงค์จะส่งออกไปกับเรือนั้นมีสิ่งใดบ้าง พนักงานศุลกากรจะสั่งให้เปิดหีบห่อนั้นออกเพื่อตรวจดูก็ได้ แต่ถ้าปรากฏว่าในหีบห่อนั้นมีของซึ่งต้องห้ามมิให้นำเข้ามา ท่านให้รับของนั้นไว้วันแต่อธิบดีจะอนุญาตให้ส่งออกไปได้

ความในมาตรา ๔๐ ถูกยกเลิกและใช้ความใหม่แทนโดยข้อ ๘ แห่ง ประกาศของคณะปฏิวัติฉบับที่ ๓๒๙ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๔๐ ก่อนที่จะนำของใด ๆ ไปจากอารักขาของศุลกากรผู้นำของเข้า ต้องปฏิบัติให้ครบถ้วนตามพระราชบัญญัตินี้ และตามกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการศุลกากร กับต้องยื่นใบขนสินค้าโดยถูกต้อง และเสียบภาษีอากรจนครบถ้วนหรือวางเงินไว้เป็นประกัน การขอวางเงินประกันให้เป็นไปตามระเบียบที่อธิบดีกำหนด

ในกรณีที่มีการร้องขอและอธิบดีเห็นว่าของใดมีความจำเป็นที่จะต้องนำออกไปจากอารักขาของศุลกากรโดยรีบด่วน อธิบดีมีอำนาจให้นำของนั้นไปจากอารักขาของศุลกากรได้โดยยังไม่ต้องปฏิบัติตามวรรคหนึ่งก่อนแต่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่อธิบดีกำหนด และในกรณีที่อาจต้องเสียบภาษีอากร ให้วางเงินหรือหลักประกันอย่างอื่นเป็นที่พอใจอธิบดีเพื่อเป็นประกันค่าภาษีอากรด้วย”

มาตรา ๔๑ ถ้ามีความจำเป็นด้วยประการใด ๆ เกี่ยวกับการศุลกากรที่จะกำหนดเวลาเป็นแน่นอนว่า การนำของใด ๆ เข้ามาจะพึงถือว่าเป็นอันสำเร็จเมื่อไร ให้นับให้ถือว่า การนำของเข้ามาเป็นอันสำเร็จแต่ขณะที่เรือซึ่งนำของเช่นนั้นได้เข้ามาในเขตท่าที่จะถ่ายของจากเรือ หรือท่าที่มขอส่งของถึง

มาตรา ๔๒ มาตราที่ถูยกยกเลิกโดยมาตรา ๘ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๔๘๒ แล้ว จึงไม่พิมพ์ลงไว้

ความในมาตรา ๔๓ และ ๔๔ เดิมถูกแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๘๓ ดังต่อไปนี้

มาตรา ๔๓ ถ้าพ้นเวลาสิบวันนับแต่วันที่เรือมาถึง ยังมีของเหลืออยู่ในเรือ กัก หรือยังมีของที่ขนขึ้นบกแล้ว แต่ยังมีได้ยื่นใบขน หรือยังมีได้ตรวจหรือยังมีได้ส่งมอบไปโดยถูกต้องกัก ศุลกากรอาจนำของนั้นมารักษาไว้โดยพลันและจะเก็บไว้ในที่มั่นคง โดยให้เจ้าของต้องออกค่าใช้จ่ายก็ได้ บรรดาค่าใช้จ่ายซึ่งอาจรวมทั้งค่าเช่า “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง” นั้น ต้องชำระให้เสร็จก่อนส่งมอบของนั้นไปจากที่รักษา

๒๔

มาตรา ๔๔ ถ้ายังมีของเหลืออยู่ในเรือที่นำของเข้า เมื่อพ้นเวลาเกินกว่า
ยี่สิบสี่วันนับแต่วันที่เรามาถึงไซร์ พนักงานเจ้าหน้าที่อาจยกเรือนั้นไว้ได้จนกว่า
จะได้ใช้ค่าใช้จ่ายในการเสิร์ฟรักษา “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง” และ
ค่าใช้จ่ายอื่น ซึ่งจะพึงมีขึ้นด้วย แต่อธิบดีอาจยกเว้นการเรียกค่าใช้จ่ายนี้ได้ เมื่อได้
ยื่นหลักฐานอันควร แสดงให้เห็นว่ากรณีเช่นนั้นมิอาจที่จะหลีกเลี่ยงเสียได้

หมวด ๖

การส่งของออก

ความในมาตรา ๔๔ ถูกยกเลิกโดยข้อ ๕ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติฉบับที่ ๓๒๙
และใช้ความใหม่แทนดังต่อไปนี้

“มาตรา ๔๔ ก่อนที่จะส่งของใดๆ ออกนอกราชอาณาจักร ผู้ส่งของออก
ต้องปฏิบัติให้ครบถ้วนตามพระราชบัญญัตินี้ และตามกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการ
ศุลกากร กับต้องยื่นใบขนสินค้าโดยถูกต้อง และเสียภาษีอากรจนครบถ้วนหรือ
วางเงินไว้เป็นประกัน การขอวางเงินประกันให้เป็นไปตามระเบียบที่อธิบดีกำหนด

ในกรณีที่มีการร้องขอและอธิบดีเห็นว่าของใดมีความจำเป็นที่จะต้องส่งออก
นอกราชอาณาจักรโดยรีบด่วน อธิบดีมีอำนาจให้ส่งของนั้นออกไปได้โดยยังไม่ต้อง
ปฏิบัติตามวรรคหนึ่งก่อนแต่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่อธิบดีกำหนด และในกรณีที่
อาจต้องเสียภาษีอากร ให้วางเงินหรือหลักประกันอย่างอื่นเป็นที่พอใจอธิบดี เพื่อ
เป็นประกันค่าภาษีอากรด้วย”

มาตรา ๔๖ ถ้ามีความจำเป็นด้วยประการใดๆ เกี่ยวด้วยการศุลกากรที่จะ
กำหนดเวลาเป็นแน่นอนว่า การส่งของใดๆ ออก จะพึงถือว่าเป็นอันสำเร็จเมื่อไร
ไซร์ ท่านให้ถือว่า การส่งของออกเป็นอันสำเร็จแต่ขณะที่เรือซึ่งส่งของออก ได้ออก
จากเขตท่าซึ่งได้ออกเรือเป็นขั้นที่สุด เพื่อไปจากพระราชอาณาเขตรนั้น

มาตรา ๔๗ ก่อนจะขนของใดๆ ลงเรือ หรือย้ายขนไปเพื่อบรรทุกลงเรือ ส่งออกไปนอกพระราชอาณาจักร ให้ทำใบขนสินค้าเป็นสองฉบับ มีข้อความต้องกัน ตามแบบที่กำหนดไว้ (ใบแนบ ๕) ขึ้นต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ให้รับไว้

มาตรา ๔๘ ห้ามมิให้ขนสินค้าออกลงบรรทุกในเรือลำใด จนกว่าพนักงานเจ้าหน้าที่จะได้ออกใบปล่อยเรือเข้าให้แก่เรือนั้น เว้นแต่จะได้อนุญาตพิเศษ

ความในมาตรา ๔๗ และ ๕๐ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๕ และ ๖ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากรแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๔๗๔ ได้ถูกแก้ไขเพิ่มเติมอีกครั้งหนึ่งโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๘๓ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๔๗ ก่อนจะปล่อยเรือลำใดที่บรรทุกสินค้าหรือมีแต่อบเฉาออกไปนอกพระราชอาณาจักร ให้นายเรือ หรือถ้านายเรือไม่อยู่ โดยเหตุจำเป็นอันจะหลีกเลี่ยงมิได้ ก็ให้บุคคลผู้ใดคนหนึ่ง ซึ่งได้รับอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษรจากนายเรือไปรายงานต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ที่ศุลกากร และต้องตอบคำถามใดๆ ของพนักงานเจ้าหน้าที่อันเกี่ยวแก่เรือ สินค้า และการเดินทาง และต้องยื่นหนังสือรายการสินค้าในเรือต่อพนักงานนั้นๆ ตามแบบที่กำหนดไว้ในใบแนบ ๖ หรือแบบอย่างอื่นแล้วแต่อธิบดีจะได้กำหนด ให้นายเรือแสดงใบทะเบียนเรือ ใบปล่อยเรือเข้าต่อพนักงาน เพื่อตรวจสอบกับหลักฐานอันตามแต่จะต้องการ เพื่อแสดงว่าได้ใช้ถ้ำการะคิดพันสำหรับเรือ หรือสินค้านั้นเสร็จแล้ว

เมื่อเป็นที่พอใจว่าได้ปฏิบัติตามกฎหมายแล้ว พนักงานเจ้าหน้าที่จะได้ออกใบปล่อยเรือตามแบบที่กำหนดไว้ในใบแนบ ๗ ให้ไป ให้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมปล่อยเรือตามอัตรา “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง”

ถ้าเรือลำใดออกจากท่าในพระราชอาณาจักรไปภาคต่างประเทศโดยมิได้มีใบปล่อยเรือ หรือมิได้ปฏิบัติตามบทมาตราคือต่อไปนี้ ท่านว่านายเรือหรือตัวแทนในเมื่อนายเรือไม่อยู่ มีความผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งหมื่นบาท” แต่ส่วนตัวแทนนั้นต้องพิสูจน์ได้ว่าได้ทำการสมคบกันกับนายเรือด้วย จึงมีความผิด”

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๔๔ นี้ถูกแก้โดยมาตรา ๕ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

“มาตรา ๕๐ ถ้าเรือลำใดได้รับใบปล่อยเรือแล้ว ออกจากท่าหนึ่งไปยังท่าอื่นใดในพระราชอาณาจักรเพื่อรับของส่งออกไป เมื่อนั้นของลงบรรทุกเรือ ณ ท่าอนั้นแล้ว ให้นายเรือส่งมอบหนังสือรายงานสินค้าที่ได้รับบรรทุกเพิ่มลงแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ ณ ที่นั้น กับทั้งให้แสดงใบปล่อยเรือที่เจ้าพนักงานได้ออกให้ ณ ท่าแรกที่ออกเรือมาขึ้นด้วย และจะต้องทำเช่นนั้นต่อไปทุก ๆ ท่า จนกว่าจะได้รับใบปล่อยเรือขึ้นที่สุดออกนอกพระราชอาณาจักร และทุก ๆ ครั้งที่ทำเช่นนั้นให้เอาใบปล่อยเรือเพิ่มเติม คิดแนบเข้ากับใบปล่อยเรือที่ได้ออกให้ ณ ท่าแรกที่ออกเรือขึ้นด้วย ให้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมสำหรับใบปล่อยเรือเพิ่มเติมทุกฉบับตามอัตรา “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง”

มาตรา ๕๑ ให้นายเรือทุกลำซึ่งบรรทุกสินค้าขาออก บน หรือจัดให้ตัวแทนขบวนสัญสินค้าสำหรับเรือ ซึ่งต้องมีรายละเอียดแห่งสินค้า ตามที่ระบุไว้ในบัญชีรายชื่อสินค้าขาออกของศุลกากรนั้น ต่อศุลกากรสถานภายในหกวันเต็ม นับแต่วันที่ได้ออกใบปล่อยเรือขาออกให้ บัญชีสินค้าสำหรับเรือนี้ให้ทำเป็นสองฉบับมีข้อความตongกัน และต้องมีใบรับรองสินค้าตามแบบที่กำหนดไว้ในใบแนบ ๘ แห่งพระราชบัญญัตินี้ติดตัวไปด้วย

มาตรา ๕๒ ให้นายเรือทุกลำที่ได้รับใบปล่อยเรือขาออกขบวนสัญคนโดยสารในเรือต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ก่อนเวลาที่จะออกนอกเขตท่า บัญชีนี้ต้องแสดงจำนวนเพศแลสัญชาติของคนโดยสาร และต้องทำตามแบบซึ่งอธิบดีจะได้กำหนด

มาตรา ๕๓ นายเรือทุกลำชนิดที่มีระวางจดทะเบียนต่ำกว่าสองร้อยตัน ซึ่งออกจากท่ากรุงเทพฯ ต้องได้รับใบรับรองผ่านปากน้ำก่อนจึงออกเรือได้ และต้องส่งมอบใบเบ็กร่องน้แก่พนักงานเจ้าหน้าที่ปากน้ำ นายเรือชนิดนี้ที่ออกจากท่ากรุงเทพฯ เมื่อผ่านด่านศุลกากรที่ปากน้ำต้องเดินเบาดง และเมื่อพนักงานศุลกากรเรียกถาม ก็ต้องตอบโดยบอกชื่อเรือและที่จะไป นายเรือลำใดกระทำผิดต่อบทมาตรานี้ “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินสี่พันบาท”

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๕๓ นี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๕ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

ความในมาตรา ๕๔ ได้ถูกแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๕ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๙๓ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๕๔ ถ้าการบรรทุกสินค้าลงในเรือขาออกได้ทำอยู่เนิ่นช้ากว่าสิบเอ็ดวัน นับแต่วันเริ่มบรรทุกก็ดี หรือเรือขาออกเมื่อได้บรรทุกสินค้าลงแล้วยังอยู่ในท่าเกินกำหนดก็ดี อาจเรียกค่าธรรมเนียมตามอัตรา “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง” และพนักงานเจ้าหน้าที่อาจกักเรือนั้นไว้ได้ จนกว่าจะได้ใช้ค่าธรรมเนียมนั้น และค่าใช้จ่ายของอื่น ซึ่งหากจะพึงมีขึ้นในการเฝ้าเรือนั้นด้วยแต่อธิบดีอาจยกเว้นการเรียกค่าธรรมเนียมได้ เมื่อได้ยื่นหลักฐานอันสมควรแสดงให้เห็นว่าการเนิ่นช้านั้น มีอาจจะหลีกเลี่ยงเสียได้”

มาตรา ๕๕ ถ้าของใดซึ่งได้ทำทัณฑ์บน หรือให้ประกันไว้ว่าจะส่งออกโดยเรือลำใด มิได้นำลงบรรทุกให้เสร็จก่อนเรือลำนั้นออกท่านให้รีบของนั้นไว้ เว้นแต่จะได้แจ้งเหตุที่มิได้นำลงบรรทุกนั้นแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ในทันทีภายหลังที่เรือนั้นออกเพื่อพนักงานจะได้รับรองการบรรทุกขาด ถ้าและของนั้นมีได้นำไปเก็บในคลังสินค้าหรือทำใบขนใหม่ เพื่อส่งออกไปกับเรือลำอื่น โดยทำทัณฑ์บนหรือให้ประกันไว้ภายในสิบสี่วัน นับแต่วันได้รับใบปล่อยเรือชั้นที่สุดไซ้ ท่านว่าบุคคลผู้ยื่นใบขนสินค้าเพื่อส่งออกนั้นมีความผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งพันบาท”

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๕๕ ข้างบนนี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๕ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๕๖ ชาวทุกชนิตรวมทั้งชาว ไทยกับจีนเพื่อส่งออกนั้น ต้องบรรทุกกระสอบมีน้ำหนักเท่าๆ กัน ในคราวหนึ่งๆ ที่นำลงเรือ และเมื่อได้ชั่งน้ำหนักกระสอบโดยจำนวนอันเป็นที่พอใจแก่เจ้าพนักงานว่ามีน้ำหนักถูกต้อง ดังได้แสดงไว้ในใบขนสินค้าขาออกนั้นแล้ว พนักงานเจ้าหน้าที่อาจอนุญาตให้นำลงบรรทุกได้

มาตรา ๕๗ เรือทุกลำที่เตรียมจะออกจากท่า ต้องชักธงลาชั้นที่เสาหน้า
ธงนี้ต้องชักไว้จนกว่าเรือจะออกเดิน ถ้าเรือจะออกเวลาบ่าย ให้ชักธงขึ้นไว้แต่เช้า
ถ้าเรือจะออกเวลาเช้า ให้ชักธงขึ้นไว้แต่บ่ายวันก่อน นายเรือคนใดละเลยไม่ปฏิบัติ
ตามบทมาตรานี้ ท่านว่ามีความผิด "ต้องระวางโทษปรับไม่เกินสี่พันบาท"

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๕๗ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร
(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๕๘ การลำเลียงถ่ายของจากเรือลำหนึ่ง ลงเรืออีกลำหนึ่งนั้น จะพึง
อนุญาตให้ทำได้ต่อเมื่อบุคคลผู้ได้รับอำนาจทำการถ่ายของเช่นนั้น ได้ยื่นใบขนสินค้า
ทำการเป็นสองฉบับมีข้อความต้องกันตามแบบที่กำหนดไว้ (ใบแนบ ๕) แต่ห้ามมิให้
ทำการลำเลียงถ่ายของเช่นนั้น เว้นแต่จะได้รับอนุญาตและมีพนักงานเจ้าหน้าที่สุลกากร
กำกับอยู่ด้วย

มาตรา ๕๙ มาตรานี้ถูกยกเลิกโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๘)
พ.ศ. ๒๔๘๒ แล้วจึงไม่พิมพ์ลงไว้

มาตรา ๖๐ ถ้าของใดที่ขอกิน หรือได้อนุญาตกินค่าภาษีแล้ว ได้บรรทุก
ลงเรือ หรือนำไปยังท่าเทียบท่าเรือ ท่าเทียบเรือ หรือท่าอื่นเพื่อส่งออกไป และ
พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจพบว่าของนั้นไม่ตรงตามใบขนสินค้า บัญชีบรรทุกสินค้า
คำร้องขอหรือเอกสารอื่นก็ดี หรือถ้าคำร้องขออันเกี่ยวแก่ของนั้นปรากฏว่าเป็นการ
ทุจริตด้วยประการใดก็ดี ท่านให้ปรับของนั้นเสียสิ้น กับทั้งหีบห่อ และของส่ง
ที่อยู่ในหีบห่อนั้นด้วย และบุคคลผู้ขออนุญาตส่ง และขอกินค่าภาษีสำหรับของนั้น
มีความผิด "ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าหมื่นบาท หรือสามเท่าจำนวนค่าภาษีที่
ขอกิน หรือจำคุกไม่เกินหกเดือน"

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๖๐ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร
(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

หมวด ๗
ของตกค้าง

ความในมาตรา ๖๑ เดิมซึ่งถูกยกเลิกไปโดยมาตรา ๙ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๔๘๒ แล้ว ได้บัญญัติเพิ่มขึ้นใหม่อีกครั้งโดยข้อ ๑๐ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๙ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๖๑ ถ้าของใดอยู่ในอภิวาทของศาลากรถึงสองเดือนโดยไม่มีใบขนสินค้าอันได้รับรอง และไม่ได้เสียอากร หรือวางประกันค่าอากรที่พึงเรียกเก็บแก่ของนั้น เมื่ออธิบดีได้ให้คำบอกกล่าวไปยังตัวแทนของเรือที่นำของเข้ามานั้นสิบห้าวันแล้ว ให้อธิบดีมีอำนาจส่งพนักงานเจ้าหน้าที่ให้ทำลายหรือนำของนั้นออกขายทอดตลาด หรือให้ตัวแทนนั้นส่งของออกไปนอกราชอาณาจักร

ถ้าอธิบดีเห็นว่าการขายทอดตลาดตามวรรคหนึ่งจะไม่ได้เงินเท่าที่ควร อธิบดีจะสั่งระงับการขายทอดตลาดและให้ขายโดยวิธีอื่นก็ได้ และในกรณีที่การขายทอดตลาดหรือขายโดยวิธีอื่นดังกล่าวจะไม่ได้เงินคุ้มค่าภาษี ให้เจ้าหน้าที่ของนั้นตามแต่อธิบดีจะสั่ง”

มาตรา ๖๒ ของสดของเสียซึ่งยังมีได้รับมอบไปโดยยื่น ใบขนวิบูรณแล่มมีอาการแสดงชัดว่าของนั้นบูดเน่าแล้ว จะทำลายเสียในเวลาใดเวลาหนึ่งภายหลังที่ของนั้นมาถึงสามวันก็ได้

ความในมาตรา ๖๓ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๘๓ ถูกยกเลิกและใช้ความใหม่แทนโดยข้อ ๑๑ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๙ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๖๓ เงินที่ได้จากการขายตามมาตรา ๖๑ นั้น ให้หักใช้ค่าภาษี ค่าเก็บรักษา ค่าเข้าขน หรือค่าภาระติดพันอย่างอื่นอันค้างชำระแก่กรมศาลากรเสียก่อนเหลือเท่าใดให้ใช้ค่าภาระติดพันต่าง ๆ อันสมควรจะได้และค้างชำระแก่ตัวแทนของเรือที่นำของเข้ามา เมื่อได้หักใช้เช่นนั้นแล้ว ยังมีเงินเหลืออยู่อีกเท่าใดให้ตกเป็นของแผ่นดิน เว้นแต่เจ้าของจะได้เรียกร้องเอาภายในหกเดือนนับแต่วันขาย”

หมวด ๔

การค้าชายฝั่ง

มาตรา ๖๔ การค้าทางทะเลจากภาคหนึ่งไปยังอีกภาคหนึ่งแห่งพระวราชอาณาจักนั้น ท่านให้ถือว่าเป็นการค้าชายฝั่ง และบรรดาเรือทั้งหลายที่ใช้ในการค้า เช่นนี้ได้ชื่อว่า เป็นเรือค้าชายฝั่ง

มาตรา ๖๕ เรือลำใดมาจากภาคต่างประเทศ และแวะ ณ ท่า หรือที่แห่งใดในพระวราชอาณาจัก ในระหว่างทางไปยังท่าหรือที่อื่นในพระวราชอาณาจักก็ดี และเรือลำใดออกจากท่า หรือที่แห่งหนึ่งในพระวราชอาณาจักไปยังท่า หรือที่แห่งอื่นในระหว่างทางขาออกไปยังภาคต่างประเทศก็ดี ในส่วนที่เกี่ยวกับการไปมาค้าขายในเขตชายฝั่ง ท่านให้บังคับด้วยบทกฎหมาย และข้อบังคับว่าด้วยการค้าชายฝั่ง แต่ในส่วนการไปมาค้าขาย หรือรับส่งสินค้าอันเกี่ยวกับภาคต่างประเทศ ให้บังคับด้วยบทกฎหมาย และข้อบังคับว่าด้วยการค้าต่างประเทศ

มาตรา ๖๖ อันเรือค้าชายฝั่งนั้น ถ้าทำการบรรทุกของใดๆ ลง หรือขนของใดๆ ขึ้นจากเรือในท้องทะเลนอกเขตท่า หรือนอกพระวราชอาณาเขตก็ดี หรือถ้าเรือค้าชายฝั่งลำใด แวะ ณ ที่ใดนอกพระวราชอาณาเขต หรือเปลี่ยนทางเดิน โดยมิได้มีพฤติการณ์อันมีอาก่าล่วงเสียบได้มาบังคับให้ต้องกระทำเช่นนั้นก็ดี หรือถ้านายเรือค้าชายฝั่งลำใด ซึ่งได้แวะ ณ ที่ใดนอกพระวราชอาณาเขตมิได้แจ้งเหตุการณัั้นๆ เป็นลายลักษณ์อักษรต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ ณ ท่าแรกที่มาถึงในพระวราชอาณาจักในทันใดที่เรือนั้นมาถึงก็ดี ท่านว่านายเรือนั้นมีความผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกิน หกหมื่นบาท”

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๖๖ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุภกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๖๗ ก่อนที่จะบรรทุกของใด ซึ่งตั้งใจจะส่งไปตามชายฝั่งลงในเรือลำใดที่จะไป หรืออาจจะไปตามชายฝั่งก่อน แล้วจึงเลยไปยังภาคต่างประเทศนั้น

ให้ขันทัญชี่สินค้าตามแบบที่กำหนดไว้ (ใบแนบ ๑๐) และถ้ามีคำภาษีจะพึงต้อง
เสียในการส่งของนั้น ๆ ออกท่าเรือ ก็ต้องวางเงินค่าภาษีไว้จังกเต็มจำนวน ณ ท่าที่ได้
รับใบปล่อยเรือ เงินที่วางไว้นี้อาจคืนให้ เมื่อได้ยื่นใบรับรองอันถูกต้องของพนักงาน
เจ้าหน้าที่ (ใบแนบ ๑๐ (ก)) ภายในสองเดือนนับแต่วันที่ได้รับใบปล่อยเรือ
อันแสดงว่าของนั้นได้ขนขึ้นภายในพระราชอาณาเขต

ความในมาตรา ๖๘ และ ๖๙ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๗ และ ๘ แห่ง พ.ร.บ.
ศุลกากร แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๔๗๔ ถูกแก้ไขเพิ่มเติมอีกครั้งหนึ่งโดย
มาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๘๓ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๖๘ ก่อนเรือค้าขายฝั่งลำใดจะออกจากท่า หรือที่ขนสินค้าลงหรือ
ถ่ายสินค้าออก ให้ทำบัญชีเป็นสองฉบับมีข้อความต้องกันตามแบบที่กำหนดไว้ใน
ใบแนบ ๑๑ ลงชื่อนายเรือ แสดงรายละเอียดของเรือ และสินค้าในเรือตามที่
กำหนดไว้ และส่งมอบแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งจะได้ยึดใบคู่ฉบับไว้และลงวัน
เดือน ปี และลงชื่อในต้นฉบับคืนให้ไป บัญชีนี้ให้ถือว่าเป็นใบอนุญาตปล่อยสินค้า
และปล่อยเรือให้เดินทางได้ด้วย ให้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมปล่อยเรือตามอัตรา
“ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง” ทุก ๆ ท่าที่ระบุชื่อไว้ในใบแนบนั้น ถ้า
เรือค้าขายฝั่งลำใดออกจากท่าแห่งใดโดยมิได้มีใบอนุญาตเช่นนั้นก็ดี หรือถ้าไม่แสดง
ใบอนุญาตนี้ภายในยี่สิบสี่ชั่วโมง นับแต่เมื่อเรือถึงท่า และก่อนเริ่มขนสินค้าขึ้นก็ดี
ท่านว่านายเรือมีความผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าพันบาท”

อัตราโทษท้ายมาตรา ๖๘ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร
(ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๘๗

“มาตรา ๖๙ เมื่ออธิบดีเห็นสมควรจะออกใบอนุญาตปล่อยสินค้าอย่างกุม
ได้ทั่วไปให้แก่เรือลำใด ๆ ที่ไปมากำอยู่เสมอเป็นปกติระหว่างท่าต่าง ๆ ในพระราช
อาณาเขตก็ได้ โดยมีเงื่อนไขว่าจะต้องขันทัญชี่อันถูกต้องแห่งสินค้าที่บรรทุกไปนั้น

คอปนักงานเจ้าหน้าที่ให้ตรงต่อระเบียบการทุก ๆ เทียว และต้องส่งใบแจ้งความตามแบบที่กำหนดไว้ในใบแนบ ๑๒ คอปนักงานเจ้าหน้าที่ ณ ท่าที่เรือออกก่อนเวลาที่เรือออกเรือ และให้ยื่นคำแจ้งความตามที่กำหนดไว้ในใบแนบอันเดียวกันนั้นต่อพนักงานเจ้าหน้าที่ ณ ท่าที่เรือไปถึงภายในสี่สิบสี่ชั่วโมง นับแต่เมื่อเรือไปถึง และก่อนเริ่มขนสินค้าขึ้น ใบอนุญาตปล่อยสินค้าอันคุ้มได้ทั่วไปนี้อาจถอนเสียในเวลาใด ๆ ก็ได้ โดยแจ้งความให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ถ้าผู้ทรงใบอนุญาตปล่อยสินค้าอันคุ้มได้ทั่วไปละเลยไม่ยื่นบัญชีสินค้าและคำแจ้งความดังกล่าวไว้ในมาตราที่ห้าว่านายเรือมีความผิดต้องระวางโทษตามที่บัญญัติไว้ในมาตรา ๖๘

ให้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมปล่อยเรือตามอัตรา “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง” สำหรับเรือที่เดินไปมาโดยมีใบอนุญาตอย่างคุ้มได้ทั่วไปกำกับทุก ๆ ท่าที่ระบุชื่อไว้ในใบแนบนั้น และซึ่งจะต้องยื่นรายการแจ้งกำหนดวันเรือมาถึง และออกไปตามความในมาตรานี้ และในอัตราเดี๋ยวลบที่จะได้เรียกเก็บจากเรือที่ไม่ได้ออกใบอนุญาตอย่างคุ้มได้ทั่วไป แต่อธิบดีจะขอมรับเงินฝากประจำ ซึ่งจะได้หักออกเป็นค่าธรรมเนียม อันต้องเสียเป็นขอครวมทุก ๆ ระยะกึ่งปี”

มาตรา ๗๐ ของอันพึงต้องเสียค่าอากรขึ้นใน หรือของต้องจำกัดบรรทุกไปในเรือค้าขายชายฝั่งลำใด ถ้าขนออกจากเรือโดยมิได้รับอนุญาตจากพนักงานเจ้าหน้าที่ ท่านว่านายเรือมีความผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าพันบาท”

อัตราโทษท้ายมาตรา ๗๐ ข้างบนนี้ถูกแก้โดยมาตรา ๕ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๔๗

มาตรา ๗๑ นายเรือค้าขายฝั่งทุกลำจะต้องมี หรือจัดให้มีสมุดบัญชีสินค้าไว้ประจำเรือ เพื่อบันทึกข้อความรายละเอียดในการเดินเรือทุกเทียว คือประเภทและปริมาณสินค้า วัน เดือน ปี และท่าที่ออกเรือ วัน เดือน ปี และท่าที่ไปถึง และที่ถ่ายสินค้าออก ชื่อนายเรือและข้อความพิศดารอย่างอื่นที่จำเป็นเฉพาะกรณี

และเมื่อพนักงานเจ้าหน้าที่เรียกชื่อ นายเรือต้องแสดงสมุดบัญชีสินค้าให้ตรวจและ
พนักงานเจ้าหน้าที่เมื่ออำนาจที่จะจับบันทึกหรือหมายเหตุอย่างใด ๆ ลงในสมุดบัญชี
นั้นได้

หมวด ๘

ที่ทอดเรือภายนอก

มาตรา ๗๒ อธิบดีอาจกำหนดที่ทอดเรือภายนอก สำหรับท่ากรุงเทพฯ
หรือท่าอื่น เพื่อให้เรือถ่ายสินค้าออก เรือบรรทุกสินค้าลงทั้งหมด หรือแต่ส่วนใด
ส่วนหนึ่ง และอาจกำหนดเวลาที่จะให้เรือทอดเรือภายนอกนั้น และออกข้อบังคับ
สำหรับกรม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ศุลกากรกำกับตรวจตรา และควบคุมที่ทอดเรือภายนอก
นั้นได้ด้วย ถ้าผู้ใดทำผิดหรือเกินของในการกระทำผิดข้อของบังคับนี้ หรือ
พยายาม หรือเกินของในการพยายามกระทำผิดข้อของบังคับนี้ ท่านว่าผู้นั้นมีความ
ผิด ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งหมื่นบาท แต่การที่ควรปรับผิดตามมาตรานี้
กระทำให้ผู้นั้นหลุดพ้นไปจากความรับผิดตามบทอนแห่งพระราชบัญญัตินี้ หรือถูก
หมายอนได้ไม

อัตราโทษท้ายมาตรา ๗๒ ข้างบนนี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับ
ที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๗๓ บรรดาเรือที่จอดอยู่ หรือกำลังบรรทุกสินค้าลง หรือกำลังถ่าย
สินค้าออก ณ ที่ทอดเรือภายนอก และบุคคลทั้งหลายที่เกี่ยวข้องกับการนั้นจะต้อง
รับผิดชอบ และต้องโทษตามพระราชบัญญัตินี้หรือบทกฎหมายอื่น เหมือนหนึ่งว่าอยู่ใน
เขตกรรมดาของท่า

มาตรา ๗๔ ถ้าเรือลำใดบรรทุกสินค้าลง หรือถ่ายสินค้าออก ณ ที่ทอดเรือ
ภายนอกใด ๆ ก็ดี หรือ ณ ที่แห่งใด ๆ ก็ดีอันมิได้อนุมัติก็ดี โดยมิได้รับความยินยอม
ของอธิบดี ท่านว่านายเรือ และบุคคลทั้งหลายที่เกี่ยวข้องด้วยประการใด ๆ ในการ

บรรทุกสินค้าลง หรือถ่ายสินค้าออกนั้น มีความผิด "ต้องระวางโทษปรับไม่เกิน ห้าหมื่นบาท และสินค้าที่ได้บรรทุกลง หรือขนขึ้น หรือวาง หรือเหลืออยู่ในเรือนั้น ให้ริบเสีย"

อัตราโทษท้ายมาตรา ๗๔ ข้างบนนี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๗๕ บรรดาอาวธูปบน กระสุนดินปืน วัตถุระเบิด ฝิ่น สุรา หรือของอย่างใด ๆ ที่ต้องจำกัด หรือห้ามหรือซึ่งยังมีได้ตรวจ ท่านห้ามมิให้ถ่ายเปลี่ยนลำเรือ หรือรับมอบจากเรือที่นำของเข้า ณ ที่ทอดเรือภายนอก เว้นแต่จะได้อนุญาตพิเศษจากอธิบดี หรือพนักงานซึ่งได้รับมอบอำนาจโดยชอบ

มาตรา ๗๖ อธิบดีอาจออกใบอนุญาต โดยให้อำนาจทั่วไปแก่เรือลำใด ๆ เพื่อถ่ายสินค้าออก หรือบรรทุกสินค้าลง ณ ที่ทอดเรือภายนอกได้ และห้ามมิให้เรือซึ่งไม่ได้รับอำนาจทั่วไปเช่นนั้นบรรทุกสินค้าลง หรือถ่ายสินค้าออก ณ ที่นั้น เว้นแต่จะได้อนุญาตพิเศษจากอธิบดี หรือพนักงานซึ่งได้รับมอบอำนาจโดยชอบ

มาตรา ๗๗ บรรดาเรือที่อยู่ ณ ที่ทอดเรือภายนอก จะต้องจอดภายในเขตแห่งที่ทอดเรือนั้นตามที่ได้กำหนดไว้ และห้ามมิให้เรือย้ายไปจากที่จอด เว้นแต่จะได้อนุญาตจากพนักงานเจ้าหน้าที่

มาตรา ๗๘ นายเรือที่ไปมาค้าอยู่เสมอเป็นปกติ ในทางค้าต่างประเทศและได้รับอำนาจทั่วไป ให้ถ่ายสินค้าออก ณ ที่ทอดเรือภายนอก ซึ่งได้อนุมัติแล้วนั้น ต้องขออนุญาตจากพนักงานผู้กำกับที่ทอดเรือนั้นก่อนเริ่มถ่ายสินค้าออก

มาตรา ๗๙ นายเรือซึ่งได้รับอำนาจพิเศษ เพื่อถ่ายสินค้าออก ณ ที่ทอดเรือภายนอกนั้น ต้องแสดงใบอนุญาตต่อพนักงานผู้กำกับก่อนเริ่มถ่ายสินค้าออก

มาตรา ๘๐ บัญชีรายละเอียดอันถูกต้องแสดงบรรดาของที่ได้ถ่ายออก ณ ที่ทอดเรือภายนอกนั้น พึงทำขึ้นให้พนักงานเจ้าหน้าที่รับรองราชการถ่ายของออกนั้น ให้ทำตามแบบที่กำหนดไว้ในใบแนบ ๑๓ เรือลำใดจะบรรทุกสินค้าอันถ่ายลำจาก

เข้าออกเรือภายนอก เข้าไปยังท่าหนึ่งท่าใด เมื่อมีบัญชีพนักงานเจ้าหน้าที่รับรอง ถูกต้องแล้วก็ให้ไปได้ บัญชีนี้ให้ถือว่า เป็นใบอนุญาตให้อำนาจนำสินค้าไป ภายใน บังคับแห่งบรรทัดฐานสำหรับเรือสินค้าเข้าในเวลาเมื่อเข้ามาถึงในพระราชอาณาจักร และเมื่อมาถึงท่าศุลกากรเรือต้องส่งมอบบัญชีนี้ให้แก่พนักงานเจ้าหน้าที่ ณ ศุลกากรสถาน แล้วจึงจัดการถ่ายของออก และตรวจมอบตามขอบเขตบรรทัดฐาน ถ้าเรือใด บรรทุกสินค้าถ่ายลำจากที่ทอดเรือภายนอกโดยไม่มบบัญชีรับรองเช่น ห้ามมิให้ เรือลำนั้นแบ้กระวางจนกว่าจะได้นับบัญชีสินค้าบรรทุกของเรือที่ได้ถ่ายลำสินค้าให้มา

บันทึกต่อศุลกากรสถานแห่งที่นั้น

มาตรา ๔๑ นายเรือที่ได้รับมอบอำนาจทั่วไป หรืออำนาจพิเศษให้ทำการ บรรทุกสินค้าให้เสร็จ ณ ที่ทอดเรือภายนอกนั้น ต้องไปรับเอาใบปล่อยเรือจากศุลกากร สถานแห่งที่นั้นตามระเบียบ และใช้คำภากระคิดพันที่คงเสียบจนครบ ใบปล่อย เรือนี้ให้พนักงานเจ้าหน้าที่สลักหลังว่า "เพื่อทำการบรรทุกให้เสร็จที่....." และ เมื่อดำเนินการทอดเรือภายนอก นายเรือต้องส่งมอบใบปล่อยเรือให้แก่เจ้าพนักงานกำกับ คาน ให้พนักงานยึดใบปล่อยเรือนั้นไว้จนกว่าจะเป็นที่พอใจว่าค่าภาษีทั้งหมดและ ค่าธรรมเนียม หรือเงินรายอื่น ซึ่งเรือจะต้องเสียบภายหลังที่ได้ออกจากที่นั้นได้ใช้ เสร็จ หรือได้วางเงินประจำไว้ แล้วให้พนักงานสลักหลังลง วัน เดือน ปี และ ลงนามในใบปล่อยเรือคืนให้แก่ นายเรือ แล้วจึงให้ออกเรือเดินทางต่อไปได้

มาตรา ๔๒ สินค้าขาออกจะย้ายจากท่าแห่งหนึ่งไปยังที่ทอดเรือภายนอก เพื่อบรรทุกลงในเรือลำใดที่ได้อนุญาตให้บรรทุกสินค้า ณ ที่ทอดเรือภายนอกนั้นก็ ได้ แต่ก่อนที่จะย้ายสินค้าเช่นนั้นไป จะต้องยื่นใบขนสินค้าอย่างเดียวกับสินค้าที่บรร- ทุกในท่า และต้องเสียบค่าภาษีและค่าภากระคิดพันให้ครบถ้วนเช่นเดียวกัน ให้ผู้ส่ง ของออกทำบัญชีสินค้าเรือลำเลียงสำหรับของเหล่านี้ทั้งสิ้น และเมื่อพนักงานเจ้าหน้าที่ ณ ท่าได้สอบกับใบขนสินค้า และลงชื่อให้ไว้เป็นสำคัญแล้วให้ส่งบัญชีสินค้า

เรือลำเลียงนี้ ไปกับสินค้าไปยังที่ทอดเรือภายนอกแล้วส่งมอบให้แก่พนักงานผู้กำกับ ณ ที่นั้น ถ้ารายละเอียดในบัญชีสินค้าเรือลำเลียงไม่ตรงกับสินค้า พนักงานผู้กำกับ ณ ที่นั้นอาจทักสินค้าไว้ได้

มาตรา ๔๓ ถ้าสินค้าขาออกขายไม่ได้บรรทุกลงเรือ หรือบรรทุกลงไม่หมด ณ ที่ทอดเรือภายนอก จะบรรทุกสินค้ารายนั้นลงในเรือลำอื่น ซึ่งไม่อยู่ในที่ทอดเรือนั้น และจะไปยังท่าเดียวกันก็ได้ ให้นำเรือลำที่กล่าวหลังนี้หรือผู้ส่งของออก ทำเรื่องราวเป็นลายลักษณ์อักษรยื่นต่อพนักงานกำกับด่าน เพื่อขออนุญาต บรรทุกสินค้านั้น

มาตรา ๔๔ ถ้าจะส่งสินค้าที่ไม่ได้บรรทุกลงเรือกลับมายังท่าที่ส่งออกไป บุคคลซึ่งจะต้องรับผิดชอบไปรับใบรับรองจากพนักงานกำกับด่าน มีข้อความแสดงปริมาณ และบอกลักษณะแห่งสินค้านั้นๆ และใบรับรองนี้จะต้องส่งกำกับมากับสินค้ายังท่า และส่งมอบแก่พนักงานเจ้าหน้าที่ ณ สุลกสถาน

มาตรา ๔๕ ภายในหกวัน นับแต่วันที่ได้รับใบปล่อยเรือชั้นที่สุดจากที่ทอดเรือภายนอก ให้นำเรือหรือตัวแทนชั้นบัญชีสินค้าสำหรับเรือแก่พนักงานผู้กำกับ ณ ที่นั้น แสดงสินค้าทั้งหมดที่ได้บรรทุกลง ณ ที่ทอดเรือภายนอก

มาตรา ๔๖ เรือทุกลำที่อยู่ ณ ที่ทอดเรือภายนอก ต้องซักธงตามบทบัญญัติและต้องระวางโทษตามมาตรา ๕๑

หมวด ๑๐

เก็บของในคลังสินค้า

ความในมาตรา ๘๗ ถูกยกเลิกโดยข้อ ๑๒ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๙ และใช้ความใหม่แทน ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๘๗ เมื่อได้ยื่นใบขนสินค้า และได้ขนของขึ้นเพื่อเก็บในคลังสินค้าที่ตนให้พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจการละเอียดแห่งของนั้นไว้ และเมื่อพอไ

ไว้ได้มีการปฏิบัติครบถ้วนตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับแล้ว ให้เขียนคำรับรอง
ว่าของนั้นได้เก็บในคลังสินค้าทัณฑ์บนถูกต้องแล้ว”

ความในมาตรา ๔๔ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากรแก้ไขเพิ่มเติม
เดิม (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ๒๔๗๑ และมาตรา ๓ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ.
๒๔๘๓ ได้ถูกยกเลิกโดยข้อ ๑๓ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒๙ และใช้ความใหม่
แทนดังต่อไปนี้

“มาตรา ๔๔ ราชการละเมิดแห่งของที่ได้จัดไว้ตามมาตรา ๔๗ ให้ใช้
สำหรับประเมินอากรแก่ของนั้น แต่ในกรณีที่ได้ใช้ของดังกล่าวในการผลิต หรือ
ผสม หรือประกอบในคลังสินค้าทัณฑ์บน ประเภทโรงผลิตสินค้า ให้คำนวณปริมาณ
ที่ใช้ไปตามสูตรที่อธิบดีเห็นชอบหรือที่อธิบดีประกาศกำหนด

ให้ขเวินการเก็บอากรขาเข้าและอากรขาออกแก่ของที่ปล่อยออกไปจากคลัง
สินค้าทัณฑ์บนเพื่อส่งออกนอกราชอาณาจักร ทั้งนี้ไม่ว่าจะส่งออกในสภาพเดิมที่นำ
เข้าหรือในสภาพที่ได้ผลิต หรือผสมหรือประกอบเป็นของอื่น”

มาตรา ๔๕ บรรดาของที่เก็บในคลังสินค้านั้น ต้องเก็บไว้ในหีบห่อเดิมตาม
ที่ได้นำเข้ามา เว้นแต่ของซึ่งเมื่อได้ขนขึ้นแล้ว ได้รับอนุญาตให้ย้ายหีบห่อได้ ณ
ที่นิยมท่าเรือ หรืออนุญาตให้อาเข้ารวมให้คัดเลือก ให้แบ่งแยกกอง ให้บรรจุ
หรือกลับบรรจุใหม่ในคลังสินค้า ในกรณีเช่นนี้ให้เก็บของนั้นไว้ในหีบห่อตามที่เป็น
อยู่เมื่อพนักงานเจ้าหน้าที่จรรยาการนั้น และถ้าของนั้นมิได้เก็บไว้ดังกล่าวนี้ก็ดี หรือ
ถ้าในภายหลังได้มีการเปลี่ยนแปลงท่าลงแก่ของ หรือหีบห่อที่เก็บไว้วันนั้นก็เปลี่ยนแปลง
แปลงในการบรรจุเข้าหีบห่อในคลังสินค้า หรือเปลี่ยนแปลงเครื่องหมายและเลขหมาย
หีบห่อก็ดี หรือถ้าได้ขนย้ายออกไปจากห้องในคลังสินค้า ซึ่งได้เก็บไว้วันนั้นก็ดี หาก
มิได้ทำต่อหน้าและได้อนุญาตของพนักงานเจ้าหน้าที่ไว้ ท่านว่าของและหีบห่อนั้น

ให้รีบเสีย เว้นแต่จะเป็นไปเพื่อส่งมอบตามใบอนุญาต หรือคำสั่งหรืออำนาจอันถูกต้องสำหรับการนั้น

มาตรา ๕๐ ถ้าผู้ปกครองคลังสินค้าเคลื่อนไม่เก็บของในคลังสินค้าให้มีทางเข้าถึงหีบห่อของทุกห่อได้โดยสะดวกไซ้ เมื่อได้ทำการเคลื่อนเช่นนั้นเป็นครั้งแรก จะได้รับคำตักเตือนตามทางการ และต่อนั้นไปเมื่อได้กระทำการเคลื่อนนี้อีก ท่านว่ามีความผิด “ต้องระวางโทษปรับครั้งหนึ่ง ๆ ไม่เกินหนึ่งพันบาท”

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๕๐ ข้างบนนี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๕ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๕๑ ของใดปรากฏว่าได้เก็บไว้ในคลังสินค้า และเป็นของยังมีได้ตรวจและส่งมอบถูกต้อง ถ้าผู้ปกครองคลังสินค้าไม่แสดงของนั้นในเมื่อพนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากรร้องขอไซ้ ท่านว่าผู้ปกครองคลังสินค้านั้นมีความผิด “ต้องระวางโทษปรับครั้งหนึ่ง ๆ ไม่เกินหนึ่งพันบาท สำหรับหีบห่อหนึ่ง ๆ ที่ไม่ได้แสดง นอกจากรายชื่อที่ต้องเสียสำหรับของนั้น”

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๕๑ นี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๕ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๕๒ ถ้าของใดที่ได้ยื่นใบขนเพื่อเก็บในคลังสินค้ามิได้เก็บให้ถูกต้องตามใบขนก็ดี หรือเมื่อได้เก็บไว้ในคลังสินค้าแล้ว ได้ซ่อนเร้นหรือย้ายขนไปจากคลังสินค้าด้วยประการใด ๆ หรือได้รั้ออกจากหีบห่อ หรือย้ายจากหีบห่ออันหนึ่งไปบรรจุในหีบห่ออีกอันหนึ่ง หรือทำด้วยประการอันใดก็ดี เพื่อที่จะขนย้าย หรือซ่อนเร้นโดยมิชอบด้วยกฎหมายไซ้ ท่านให้รีบของนั้นเสีย

มาตรา ๕๓ ผู้ใดบังอาจลอบเปิดคลังสินค้า หรือลวงเข้าไปถึงของที่อยู่ในคลังสินค้านั้น เว้นแต่จะได้เข้าไปต่อหน้าพนักงานเจ้าหน้าที่ศุลกากรในเวลากระทำ

การตามหน้าที่ ท่านว่าผู้นั้นมีความผิด "ต้องระวางโทษปรับครั้งหนึ่ง ๆ ไม่เกินหนึ่ง
หมื่นบาท หรือจำคุกไม่เกินหกเดือน"

อัตราโทษทัณฑ์มาตรา ๔๓ นี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๒)
พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๔๔ อธิบดีไม่ต้องใช้คำสั่งใหม่ทดแทนให้แก่ผู้นำของเขา หรือเจ้า
ของ หรือผู้รับตราส่ง ในเหตุที่เกิดความเสียหายขึ้นแก่ของระหว่างที่เก็บอยู่ในคลัง
สินค้า เพราะเกิดเพลิงไหม้ หรือเพราะอุบัติเหตุอย่างอื่นอันมีอาจหลีกเลี่ยงเสียได้
หรือเพราะเหตุเสียหายไม่ว่าอย่างใด ๆ เว้นแต่การเสียหายนั้นจะเกิดจากความจงใจ
ละเลย หรือการกระทำ หรือละเว้นกระทำ ของพนักงานในเวลากระทำการตามหน้าที่

มาตรา ๔๕ ถ้าของใดที่เก็บในคลังสินค้า หรือเทียบขนเพื่อเก็บในคลัง
สินค้า หรือเทียบขนเพื่อรับมอบไปจากคลังสินค้านั้น สูญหายหรือถูกทำลายโดย
อุบัติเหตุอันมีอาจจะหลีกเลี่ยงเสียได้ ในขณะที่อยู่บนเรือก็ดี หรือในเวลาย้ายขน
ขนขึ้นก็ดี ในเวลารับเข้าเก็บในคลังสินค้า หรือเวลาที่อยู่ในคลังสินค้านั้น ท่านว่า
อธิบดีอาจยกเว้นค่าภาษีที่จะต้องเสีย หรือคืนค่าภาษีที่เสียแล้วสำหรับของนั้นได้

มาตรา ๔๖ ถ้าในเวลาใดเวลาหนึ่งปรากฏว่าของในคลังสินค้ามีปริมาณน้อย
ลงกว่าที่จดไว้ในใบขนสินค้าเดิมเมื่อนำของนั้นเข้าเก็บ และปริมาณที่ต่างกันนั้นไม่
มีเหตุผลปรากฏในบันทึกของพนักงานก็ดี หรือไม่ปรากฏในเหตุที่อธิบดี หากได้
เห็นสมควรอนุญาตมิให้ต้องคิดค่าภาระติดพันนั้นก็ดี ท่านให้ถือว่าของตามปริมาณ
ที่ต่างกันนั้นแสดงเหตุมิได้นั้น เป็นของที่ได้อพยพไปโดยมิได้รับอนุญาตจากพนักงาน
และให้ใช้บทบัญญัติมาตรา ๒๖ บังคับแก่กรณีเช่นกล่าวนี้

มาตรา ๔๗ ของใดที่เก็บในคลังสินค้าแห่งหนึ่งนั้น จะย้ายไปเก็บในคลัง
สินค้าแห่งอื่นใดในพระราชอาณาจักรก็ได้ โดยปฏิบัติตามข้อบังคับสำหรับกรมอื่น
อธิบดีจะได้ตั้งขึ้นไว้

หมวด ๑๑

ประกันและทัณฑ์บน

มาตรา ๙๘ อธิบดีอาจเรียกประกันจากบุคคล คนเดียวหรือหลายคนซึ่ง
 เกี่ยวเป็นผู้ได้ประโยชน์ในกิจการใด ๆ อันอยู่ในหน้าที่อำนาจการ หรือบังคับบัญชา
 ของกรมศาลากรโดยให้ทำทัณฑ์บน หรือให้ประกันอย่างอื่น จนเป็นที่พอใจ เพื่อ
 ปฏิบัติให้เป็นไปตามเงื่อนไข คำสั่งหรือกิจการอันเกี่ยวข้องกับกรมศาลากร หรือเนื่อง
 จากกิจการที่กล่าวมานั้นได้ บรรดาทัณฑ์บนหรือประกันอย่างอื่นเช่นว่ามานี้ ให้เป็น
 อันสมบูรณ์ตามกฎหมาย และถ้าทำผิดเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งแห่งทัณฑ์บน หรือ
 ประกัน ก็อาจยกขึ้นฟ้องร้องและว่ากล่าวตักเตือนได้เหมือนเช่นประกันทัณฑ์บนอย่าง
 ใด ๆ อันระบุหรืออนุญาตไว้ให้ทำได้ เรียกได้ตามพระราชบัญญัติหรือบทกฎหมาย
 อื่น ๆ ฉะนั้น บรรดาทัณฑ์บนเช่นว่ามานี้ให้ทำให้แก่และเพื่อได้แก่รัฐบาลของพระ-
 บพสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และอธิบดีพึงเพิกถอนเสียได้ เมื่อพ้นกำหนดสองปีนับ
 ตั้งแต่วันให้ทัณฑ์บน หรือถ้ามีกำหนดเฉพาะไว้ให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขในทัณฑ์บนเป็น
 ระยะเวลาใด ก็ให้พ้นกำหนดเฉพาะนั้นเป็น

หมวด ๑๒

คำสั่งเท็จ

มาตรา ๙๙ ผู้ใดกระทำหรือจัดหรือยอมให้ผู้อื่นกระทำ หรือยื่นหรือจัดให้ผู้อื่น
 ชงใบขณสินค้า คำสั่งแดง ใบรับรอง บันทึกเรื่องราว หรือตราสารอย่างอื่นต่อ
 พนักงานเจ้าหน้าที่ในเรื่องใด ๆ อันเกี่ยวข้องกับพระราชบัญญัติ หรืออันพระราชบัญญัติ
 บังคับให้กระทำนั้นเป็นความเท็จก็ดี เป็นความไม่สมบูรณ์ก็ดีหรือเป็นความ
 ชักพาให้ผิดหลงในราชการใด ๆ ก็ดี หรือถ้าผู้ใดซึ่งพระราชบัญญัติบังคับให้ตอบ

๔๑

คำถามอันใดของพนักงานเจ้าหน้าที่ มิได้ตอบคำถามอันนั้นโดยสัจจังริงกิด หรือ
ถ้าผู้ใดไม่ยอม หรือละเลยไม่ทำ ไม่รักษาไว้ ซึ่งบันทึกเรื่องราว หรือทะเบียน
หรือสมุดบัญชี หรือเอกสาร หรือตราสารอย่างอื่น ๆ ซึ่งพระราชบัญญัติฉบับนี้บังคับไว้
กิด หรือถ้าผู้ใดปลอมแปลง หรือใช้เมื่อปลอมแปลงแล้ว ซึ่งเอกสาร บันทึก
เรื่องราว หรือตราสารอย่างอื่นที่พระราชบัญญัติฉบับนี้บังคับไว้ให้ทำ หรือที่ใช้ในกิจการ
ใด ๆ เกี่ยวกับพระราชบัญญัติฉบับนี้ หรือแก้ไขเอกสารบันทึกเรื่องราว หรือตราสาร
อย่างอื่นภายหลังที่ได้ออกไปแล้วในทางราชการกิด หรือปลอมดวงตรา ลายมือชื่อ
ลายมือชื่อย่อ หรือเครื่องหมายอย่างอื่นของพนักงานกรมศุลกากร หรือของพนักงาน
ศุลกากรใช้เพื่อการอย่างใด ๆ อันเกี่ยวกับพระราชบัญญัติฉบับนี้ ท่านว่าผู้นั้นมีความ
ผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าหมื่นบาท หรือจำคุกไม่เกินหกเดือน”

อัตราโทษท้ายมาตรา ๙๙ นี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒)

พ.ศ. ๒๔๙๗

หมวด ๑๓

การฟ้องร้อง

มาตรา ๑๐๐ ในการฟ้องร้องคดีอันเกี่ยวกับของซึ่งต้องยึดเพราะไม่เสียภาษี
หรือเพราะเหตุที่รับโดยประการอนกิด หรือยึดเพื่อเอาค่าปรับตามพระราชบัญญัติ
กิด ถ้ามีข้อโต้แย้งเกิดขึ้นว่าค่าภาษีสําหรับของนั้น ๆ ได้ส่งชำระถูกต้องแล้วหรือ
หาไม่ หรือว่าของนั้น ๆ ได้นำเข้ามา ได้ขนขนจากเรือ ได้ส่งออก ได้บรรทุกลงเรือ
ได้ย้ายขนไป ได้เก็บ ได้ขาย หรือได้จัดการอย่างอื่นโดยชอบด้วยกฎหมายหรือหา
ไม่ไซ้ ท่านว่าหน้าที่พิสูจน์ตกอยู่กับเจ้าเลยทุกคดีไป

มาตรา ๑๐๑ ในคดีใด ๆ อันเกี่ยวกับการศุลกากรนั้น พนักงานเจ้าหน้าที่
คนใด ๆ ซึ่งกระทำการโดยอาศัยอำนาจของอธิบดี อาจยื่นฟ้อง และทำการฟ้องหา
หรือแก้คดี หรือดำเนินคดีได้ ไม่ว่าในศาลหนึ่งศาลใด

๖

ความในมาตรา ๑๐๒ เดิมซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๒ นั้นได้ถูกยกเลิกโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๒) และใช้ความต่อไปนี้เป็นแทน

“ มาตรา ๑๐๒ ภายในบังคับแห่งมาตรา ๑๐๒ ทวิ ถ้าบุคคลใดจะต้องถูกฟ้องตามพระราชบัญญัตินี้ และบุคคลนั้นยินยอมและใช้ค่าปรับ หรือได้ทำความตกลง หรือทำทัณฑ์บน หรือให้ประกันตามที่อธิบดีจะเห็นสมควรแล้ว อธิบดีจะงดการฟ้องร้องเสียก็ได้ และการที่อธิบดีงดการฟ้องร้องเช่นนี้ให้ถือว่าเป็นอันคุ้มครองผู้กระทำผิดนั้น ในกรณีที่จะถูกฟ้องร้องต่อไปในกรณีแห่งความผิดอันนั้น

ในกรณีความผิดเกี่ยวกับอากรเล็กน้อย ๆ จะออกกฎหมายกระทรวงมอบอำนาจให้พนักงานสอบสวนทำการเปรียบเทียบปรับ และงดการฟ้องร้องก็ได้

ในกรณีที่อธิบดีเห็นสมควรที่จะฟ้องบุคคลใดฐานกระทำ หรือยื่นคำกล่าวแดง หรือบันทึกเรื่องราวซึ่งเป็นความเท็จหรือเป็นความไม่สมบูรณ์ หรือเป็นความชักพาให้ผิดหลงในรายการใด ๆ หรือฐานหลีกเลี่ยง หรือพยายามหลีกเลี่ยงด้วยประการใด ๆ บรรดาการเสียอากรตามจำนวนที่ควรต้องเสีย หรือการกักตุน หรือการห้าม ให้อธิบดีบันทึกความเห็นว่าเป็นเพราะเหตุใดจึงควรฟ้องผู้กระทำผิด ”

พ.ร.บ. ศาลากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๕๕๗ มาตรา ๔ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นมาตรา ๑๐๒ ทวิ และมาตรา ๑๐๒ ตรี

“ มาตรา ๑๐๒ ทวิ สำหรับความผิดตามมาตรา ๒๗ แห่งพระราชบัญญัติศาลากร พุทธศักราช ๒๕๖๕ ซึ่งได้แก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๓ แห่งพระราชบัญญัติศาลากร (ฉบับที่ ๑๑) พุทธศักราช ๒๕๕๐ และมาตรา ๓๑ มาตรา ๓๖ และมาตรา ๕๖ แห่งพระราชบัญญัติศาลากร พุทธศักราช ๒๕๖๕ และมาตรา ๕ และมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติศาลากร (ฉบับที่ ๑) พุทธศักราช ๒๕๘๐

ถ้าราคาของกลางรวมค่าอากรเข้าด้วยแล้วเกินกว่าสี่หมื่นบาท ให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการ ซึ่งประกอบด้วยผู้แทนกรมศุลกากร ผู้แทนกระทรวงการคลัง และผู้แทนกรมตำรวจ ที่จะเปรียบเทียบ และงดการฟ้องร้อง และการที่คณะกรรมการงดการฟ้องร้องเช่นนั้น ให้ถือว่าเป็นอันคุ้มกันผู้กระทำผิดนั้น ในการที่จะถูกฟ้องร้องต่อไป ในกรณีความผิดอันนั้น

มาตรา ๑๐๒ ตรี ให้อธิบดีมีอำนาจสั่งจ่ายเงินสินบนและรางวัลตามระเบียบที่อธิบดีกำหนด โดยได้รับอนุมัติจากรัฐมนตรี ในกรณีต่อไปนี้

๑. ความผิดฐานลักลอบหนีศุลกากร หรือของต้องห้ามต้องกักตุน การนำเข้ามาใน หรือส่งออกไปนอกราชอาณาจักร ให้หักจ่ายเป็นเงินสินบนและรางวัลร้อยละ ๕๕ จากเงินค่าขายของกลาง แต่กรณีที่มีได้รับของกลาง หรือของกลางไม่อาจจำหน่ายได้ ให้หักจ่ายจากเงินค่าปรับ ส่วนรายที่ไม่มีผู้แจ้งความนำจับ ให้หักจ่ายเป็นเงินรางวัลร้อยละ ๓๐

๒. ความผิดฐานสำแดงเท็จ ให้หักจ่ายเป็นเงินสินบนและรางวัลร้อยละ ๕๕ จากเงินค่าปรับ แต่ในรายที่ไม่มีผู้แจ้งความนำจับ ให้หักจ่ายเป็นเงินรางวัลร้อยละ ๓๐

๓. กรณีที่มีการตรวจเก็บอากรขาด และเจ้าหน้าที่ผู้สำรวจเงินอากรตรวจพบ เป็นผลให้เรียกอากรเพิ่มเติมได้ ให้จ่ายเงินรางวัลร้อยละ ๑๐ ของเงินอากรที่กรมศุลกากรเรียกเก็บเพิ่มเติมได้”

มาตรา ๑๐๓ ถ้ามีความจำเป็นที่จะประเมินราคาของใด ๆ เพื่อประโยชน์ในการกำหนดเบี้ยปรับ ท่านว่าราคานั้นให้พึงถือเอาตามราคาของชนิดเดียวกันซึ่งได้เสียบค่าน้ำศุลกากร หรืออากรชั้นในครบถ้วนแล้วตามที่ขอขายในเวลาหรือใกล้เวลาที่กระทำผิดนั้น แต่ผู้กระทำผิดจะเลือกเอาตามราคาต่ออธิบดีกำหนดให้ก็ได้

มาตรา ๑๐๔ ถึงแม้ว่าพระราชบัญญัตินี้จะบัญญัติไว้ประการใดก็ตาม ศาล

อาจใช้ดุลพินิจลงโทษผู้กระทำผิดให้ใช้เบี้ยปรับนอกจากโทษจำคุกก็ได้ แต่ว่าเบี้ยปรับ และกำหนดโทษจำคุกทั้งสองอย่างต้องไม่เกินอัตราโทษอย่างสูงที่กำหนดไว้สำหรับความผิดนั้น ๆ

มาตรา ๑๐๕ เจ้าของเรือจะต้องรับผิดชอบในทางแพ่งในการใช้เบี้ยปรับ ซึ่งได้ลงโทษปรับนายเรือสำหรับความผิดใด ๆ อันเกี่ยวข้องกับพระราชบัญญัตินี้ และโดยทำนองเดียวกันเจ้าของหรือเจ้าสำนักใด ๆ จะต้องรับผิดชอบใช้ค่าปรับ ซึ่งได้ลงโทษปรับตัวแทน หรือผู้ปกครองที่นั้น ๆ ซึ่งกระทำการแทนตน หรือควบคุมดูแลผลประโยชน์ของคนนั้น

หมวด ๑๔

ตัวแทน

มาตรา ๑๐๖ บุคคลใดได้รับอำนาจจากเจ้าของสินค้าโดยแสดงออกชัดหรือโดยปริยาย ให้เป็นตัวแทนในเรื่องสินค้านั้น ๆ เพื่อกิจการอย่างใด ๆ ตามพระราชบัญญัตินี้ และการให้อำนาจนั้นพนักงานเจ้าหน้าที่ได้อนุมัติแล้วไซ้ ท่านให้ถือว่าบุคคลนั้น เป็นเจ้าของสินค้าในกิจการนั้น ๆ

มาตรา ๑๐๗ ถ้านายเรือลำใด ให้อำนาจแก่บุคคลใดให้กระทำการเป็นตัวแทนของตน โดยได้รับอนุมัติของพนักงานเจ้าหน้าที่ และบุคคลนั้นยอมรับเป็นตัวแทนโดยแสดงออกชัด หรือโดยปริยาย เพื่อกระทำหน้าที่ใด ๆ ตามบังคับแห่งพระราชบัญญัตินี้ไซ้ ในเมื่อไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ ท่านว่าตัวแทนนั้นต้องระวางโทษเป็นอย่างเดียวกันกับนายเรือ

มาตรา ๑๐๘ ถ้าบุคคลใดร้องขออนุญาตต่อพนักงานเพื่อกระทำการเฉพาะสิ่งเฉพาะอย่างแทนบุคคลอื่น พนักงานอาจเรียกให้ผู้ที่ร้องขอเช่นนั้นแสดงใบมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษรจากบุคคล ซึ่งตนร้องขอจะกระทำการแทนนั้นได้ ถ้าและไม่มีใบมอบอำนาจเช่นนั้นมาแสดง พนักงานจะไม่ยอมกระทำการกับผู้นั้นก็ได้

มาตรา ๑๐๙ เสมียนหรือคนใช้ของบุคคลใด หรือห้างใดอาจจะมาทำกิจการ ทั้งหลายทั้งปวงแทนตัวบุคคล หรือห้างนั้นที่สุจริตสถานได้ แต่ว่าพนักงานเจ้าหน้าที่ จะไม่ยอมรับรองเสมียนหรือคนใช้นั้นเสียก็ได้ เว้นแต่บุคคลหรือห้างนั้นจะได้ยื่นใบ มอบอำนาจทั่วไปไว้ที่สุจริตสถาน ให้อำนาจเสมียนหรือคนใช้นั้นทำการแทนตน และ ได้วางประกันโดยทำทัณฑ์บน หรือประการอื่นให้ไว้ตามแต่พนักงานเจ้าหน้าที่จะเห็น สมควรและพอใจ เพื่อให้เสมียนหรือคนใช้นั้นปฏิบัติกรโดยถูกต้องสมควร

หมวด ๑๕

บทเบ็ดเสร็จทั่วไป

ความในมาตรา ๑๑๐ และ ๑๑๑ ได้ถูกแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๘๓ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๑๑๐ ถ้าเรือลำใดบรรทุกทุกลองเรือดำบออก ซึ่งของหรือสินค้าอย่าง ใด ๆ ก็ดี หรือกระทำการงานอย่างหนึ่งอย่างใดก็ดี ในวันอาทิตย์หรือวันหยุด หรือ ก่อนหรือภายหลังเวลาราชการดังกล่าวไว้ “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง” นอกจากจะได้รับอนุญาตจากอธิบดี หรือพนักงานเจ้าหน้าที่ก่อน และได้เสียค่า ธรรมเนียมตามอัตรา “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง” ท่านว่านายเรือหรือ ด้วแทน หรือทั้งสองคนร่วมกันมีความผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าพันบาท แต่การที่ต้องปรับผิดตามมาตรานี้ไม่กระทำกับผู้ซึ่งหลุดพ้นจากโทษที่จะพึงต้องรับตาม มาตราอื่นแห่งพระราชบัญญัตินี้”

อัตราโทษในมาตรา ๑๑๐ นี้ ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๑๑๑ เมื่อมีความจำเป็นเพื่อรักษาประโยชน์รายได้ของแผ่นดิน จะ ต้องวางพนักงานประจำเรือ ณ ที่ใด และจะไปขังที่นั้นจากด่านสุลกากรอันใกล้ที่สุด

ไม่ได้โดยง่ายก็ดี หรือเมื่อนายเรือหรือบุคคลอื่นซึ่งมีประโยชน์ได้เสียประสงค์จะให้
มีพนักงานไปทำการ ณ ที่เช่นนั้นก็ดี ท่านว่าบรรดาค่าเดินทางและค่าธรรมเนียม
ประจำวัน อัตร่า “ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง” ให้คิดเอาแก่เรือหรือ
บุคคลที่ร้องขอ

ความในมาตรา ๑๑๒ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๘ แห่ง พ.ร.บ. ศาลาก
(ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๔๒ ถูกยกเลิกโดยข้อ ๑๔ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ ๓๒
และใช้ความใหม่แทนดังต่อไปนี้

“มาตรา ๑๑๒ ในกรณีที่พนักงานเจ้าหน้าที่เห็นว่ามีปัญหาเกี่ยวกับจำนวน
อากรสำหรับของที่กำลังผ่านศุลกากรให้นำของนั้นไปยังศุลกากร หรือนำไปเก็บ
ไว้ในที่มั่นคงแห่งใดแห่งหนึ่ง เว้นแต่พนักงานเจ้าหน้าที่และเจ้าของหรือตัวแทน
ตกลงกันยอมให้เอาแต่ตัวอย่างของไว้วินิจฉัยปัญหาและเพื่อรักษาประโยชน์
ของแผ่นดิน ให้ชำระอากรตามจำนวนที่ผู้นำของเข้าหรือผู้ส่งของออก แล้วแต่กร
สำเร็จแล้วในใบขนสินค้า และให้วางเงินเพิ่มเติมเป็นประกันจนครบจำนวนเงินอา
กรสูงสุดที่อาจจะพึงต้องเสียสำหรับของนั้น แต่อธิบดีจะประกาศกำหนดให้รับการ
ประกันของกระทรวงการคลังหรือธนาคารแทนการวางเงินเพิ่มเติมเป็นประกันดังกล่าว
โดยอาจกำหนดให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เห็นสมควรก็ได้”

ข้อ ๑๔ แห่งประกาศของคณะปฏิวัติฉบับที่ ๓๒๙ ให้เพิ่มความขึ้นเป็นมาตรา ๑๑๒
มาตรา ๑๑๒ ทวิ มาตรา ๑๑๒ จัตวา และมาตรา ๑๑๒ เบญจ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๑๑๒ ทวิ ในกรณีที่การวางประกันค่าอากรตามมาตรา ๑๑๒
พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ประเมินเงินอากรอันพึงต้องเสียและแจ้งให้ผู้นำของเข้าหรือผู้
ของออก แล้วแต่กรณีทราบแล้ว ผู้นำของเข้าหรือผู้ส่งของออกต้องชำระเงินอา
กรตามจำนวนที่ได้รับแจ้งให้ครบถ้วนภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้ง

ในกรณีที่มีการวางเงินประกันและเงินประกันที่วางไว้คุ้มค่าอากรที่พนักงานเจ้าหน้าที่ประเมินแล้ว ให้เก็บเงินประกันดังกล่าวเป็นค่าอากรตามจำนวนที่ประเมินได้ทันที และให้ถือเสมือนว่าผู้นำของเข้าหรือผู้ส่งของออกได้ชำระเงินอากรที่ได้รับแจ้งภายในเวลาที่กำหนดไว้ในวรรคหนึ่งแล้ว

ผู้นำของเข้าหรือผู้ส่งของออกอาจอุทธรณ์การประเมินเงินอากรตามวรรคหนึ่งต่ออธิบดี หรือผู้ที่อธิบดีมอบหมายได้ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับการประเมินโดยปฏิบัติตามระเบียบที่อธิบดีกำหนด แต่ในกรณีที่จะต้องชำระอากรเพิ่มหรือเงินประกันไม่คุ้มค่าอากร การอุทธรณ์ดังกล่าว ไม่เป็นเหตุขู่เลิกการชำระเงินอากรตามจำนวนที่พนักงานเจ้าหน้าที่ประเมินไว้ เว้นแต่อธิบดีหรือผู้ที่อธิบดีมอบหมายจะเห็นสมควรผ่อนผันตามคำขอขู่เลิกของผู้อุทธรณ์

มาตรา ๑๑๒ ตรี ในกรณีที่ผู้นำของเข้าหรือผู้ส่งของออกมิได้ชำระเงินอากรให้ครบถ้วนภายในเวลาที่กำหนดในวรรคหนึ่งแห่งมาตรา ๑๑๒ ทวิ หรือมิได้ปฏิบัติตามระเบียบหรือเงื่อนไขที่อธิบดีกำหนดตามมาตรา ๔๐ หรือมาตรา ๔๕ อธิบดีหรือผู้ที่อธิบดีมอบหมายจะเรียกเงินเพิ่มอีกไม่เกินร้อยละสิบของจำนวนค่าอากรที่ต้องเสียหรือเสียเพิ่มก็ได้ เงินเพิ่มนี้ให้ถือเป็นเงินอากร

มาตรา ๑๑๒ จัตวา เมื่อผู้นำของเข้าหรือผู้ส่งของออกนำเงินมาชำระค่าอากรที่ต้องเสียหรือเสียเพิ่ม ให้เรียกเก็บเงินเพิ่มในอัตราร้อยละหนึ่งต่อเดือนของค่าอากรที่นำมาชำระโดยไม่คิดทบต้นนับแต่วันที่ได้ส่งมอบหรือส่งของออก จนถึงวันที่นำเงินมาชำระ แต่มิให้เรียกเก็บเงินเพิ่มดังกล่าวในกรณีที่มีการชำระอากรเพิ่มตามมาตรา ๑๐๒ ตรี อนุมาตรา ๓

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนการค้ำประกันเป็นการวางเงินประกันหลังการส่งมอบหรือส่งของออก ให้เรียกเก็บและคำนวณเงินเพิ่มในอัตราร้อยละหนึ่งต่อเดือนของ

ค่าอากรโดยไม่คิดทบทัน นับแต่วันที่ได้ส่งมอบหรือส่งของออก จนถึงวันที่นำเงินมาวางแทนการค้าประกัน แต่ในกรณีที่เงินประกันที่นำมาวางแทนนั้นไม่คุ้มค่าอากร ให้เรียกเก็บเงินเพิ่มสำหรับจำนวนค่าอากรที่ต้องเสียเพิ่มตามเกณฑ์ในวรรคหนึ่งอีกด้วย

ในการคำนวณเงินเพิ่มตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง เศษของเดือนให้นับเป็นหนึ่งเดือน และเงินเพิ่มนั้นให้ถือเป็นเงินอากร

ในกรณีที่ต้องคืนเงินอากรหรือเงินประกันค่าอากรเพราะเหตุที่ได้เรียกไว้เกินจำนวนอันพึงต้องเสียหรือเสียเพิ่ม ให้คืนพร้อมด้วยดอกเบี้ยร้อยละ ๐.๖๒๕ ต่อเดือนของจำนวนที่ต้องคืนโดยไม่คิดทบทัน นับแต่วันที่ได้ชำระค่าอากรหรือวางเงินประกันค่าอากรครั้งสุดท้ายจนถึงวันที่มีการอนุมัติให้จ่ายคืน ในกรณีที่มีการเปลี่ยนการค้าประกันเป็นการวางเงินประกันหลังการส่งมอบหรือส่งของออก การคำนวณดอกเบี้ยสำหรับจำนวนเงินประกันที่ต้องคืน ให้นับตั้งแต่วันวางเงินประกันครั้งสุดท้ายแทนการค้าประกัน จนถึงวันที่อนุมัติให้จ่ายคืน การคำนวณดอกเบี้ยตามวรรคหนึ่ง เศษของเดือนให้นับเป็นหนึ่งเดือน ดอกเบี้ยที่ต้องจ่ายนั้นให้ถือเป็นเงินอากรที่ต้องจ่ายคืน

มาตรา ๑๑๒ เบญจ ในกรณีที่ผู้นำของเข้าหรือผู้ส่งของออกค้างชำระค่าอากร อธิบดีหรือผู้ที่อธิบดีมอบหมายมีอำนาจจากของใด ๆ ของผู้นั้น ที่กำลังผ่านศุลกากร หรืออยู่ในความกำกับตรวจตราของศุลกากรด้วยประการใด ๆ จนกว่าจะได้ชำระเงินอากรที่ค้างให้ครบถ้วน และถ้ามิได้ชำระภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ถึงกำหนดของเช่นนั้น ให้อธิบดีมีอำนาจสั่งให้นำของนั้นออกขายทอดตลาด และเงินที่ได้จากการขายทอดตลาดนี้ ให้หักค่าอากรค้างชำระ ค่าอากรสำหรับของที่ขายทอดตลาด ค่าเก็บรักษา ค่าขายขน และค่าภาระคิดพันอย่างอื่นอันค้างชำระแก่ศุลกากรเสียก่อน

เหลือเท่าใดให้ใช้ค่าภาระคิดพันต่าง ๆ อันสมควรจะได้แก่ผู้เก็บรักษา ถ้ายังมีเหลือ
อยู่อีกก็ให้จ่ายแก่ตัวแทนของเรือที่นำของที่ขายทอดตลาดเข้ามา เมื่อได้หักใช้เช่นนี้
แล้วยังมีเงินเหลืออยู่อีกเท่าใดให้ตกเป็นของแผ่นดิน เว้นแต่เจ้าของจะได้เรียกเรื่อง
เอาภายในหกเดือนนับแต่วันขายทอดตลาด”

มาตรา ๑๑๓ บรรดาใบขนสินค้า บัญชี สมุดบัญชี บันทึกร่องราวหรือ
เอกสารไม่ว่าประเภทใด ๆ ให้ทำและถือไว้เป็นภาษาไทย หรือภาษาอังกฤษ ใบขน
สินค้า บัญชี หรือบันทึกร่องราวอย่างอื่นที่ต้องทำขึ้นตามบังคับแห่งพระราชบัญญัติ
ท่านมิให้ถือว่าสมบูรณ์นอกจากจะทำได้ทำให้ถูกต้องเคร่งครัดตรงตามที่บัญญัติไว้ เมื่อ
จะต้องจัดและแยกประเภทปริมาณสินค้า ก็ต้องกระทำการนั้นให้ถูกต้องเคร่งครัดตรง
ตามบัญชีรายชื่อสินค้าขาเข้าและขาออกแบบราชการ ราคาแยกประเภทหนึ่ง ๆ และ
ราคารวมยอดในใบขนสินค้านั้นให้ลงไว้เป็นเงินสยาม จำนวนที่บอในต้นใบขนสินค้า
ทุกฉบับให้ลงเป็นตัวอักษร ส่วนสำเนาจะลงเป็นตัวเลขก็ได้ ห้ามมิให้รับใบขนสินค้า
ฉบับใด นอกจากจะมีราชการละเอียดบริบูรณ์ ดังที่กำหนดไว้ในแบบตามที่กฎหมาย
บัญญัติ พร้อมทั้งค่าแสดงของผู้นำของเข้า หรือตัวแทนดังที่กำหนดไว้ด้วย

มาตรา ๑๑๔ พนักงานเจ้าหน้าที่ใด ๆ อาจเรียกให้ยื่นบัญชีราคาสินค้า บัญชี
สินค้าสำหรับเรือ ใบตราส่งสินค้า ใบรับ สมุดบัญชี บันทึกร่องราวหรือเอกสาร
อย่างอื่นอันเกี่ยวข้องกับใด ๆ ที่กำลังผ่านหรือได้ผ่านศุลกากรนั้นได้ เพื่อตรวจสอบ
หรือเทียบดูให้ถูกต้องกับใบขนสินค้า ใบรับรอง ใบแสดงการหรือรายละเอียดที่ได้ยื่น
ไว้คือกรมศุลกากร และถ้าไม่ยอมยื่นไซ้ ท่านว่าบุคคลผู้จงใจไม่ยอมปฏิบัติตามคำ
เรียกของพนักงานนั้น มีความผิด “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งหมื่นบาท”

คดีนี้ใช้อัตราโทษในมาตรา ๑๑๔ นี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. ศุลกากร (ฉบับที่ ๑๒)

พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๑๑๕ ถ้าผู้ใดไม่ขอมยื่นแบบใบรับรอง ใบแสดงการ คำสำแดง
 บันทึกเรื่องราว หรือไม่ขอมให้คำแสดงข้อความอันแก่พนักงานคนใด ซึ่งบังคับให้
 ยื่นหรือแสดง หรือที่เรียกให้ยื่นหรือแสดงโดยชอบตามพระราชบัญญัตินี้ หรือบท
 กฎหมายอื่นเกี่ยวกับสกุลการก็ดี หรือละเลยไม่ยื่นแบบใบรับรอง ใบแสดงการ คำ
 สำแดง บันทึกเรื่องราว หรือไม่ให้คำแสดงข้อความเช่นว่านั้น ภายในเวลาอันควม
 หรือเวลาอันระบุไว้และตามแบบที่กฎหมายบัญญัติไว้ก็ดี ท่านว่าผู้นั้นมีความผิด
 “ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งหมื่นบาท”

อัตราโทษทั่วยมาตรา ๑๑๕ นี้ถูกแก้ไขโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สกุลการ (ฉบับ
 ที่ ๑๒) พ.ศ. ๒๔๙๗

ความในมาตรา ๑๑๖ ได้ถูกแก้ไขเพิ่มเติมโดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สกุลการ
 (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๘๓ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๑๑๖ สำเนาใบรับรอง ใบชนสินค้า หรือเอกสารแลบัญชี หรือ
 ข้อความแสดงสิ่งซึ่งไม่ใช่เป็นความลับนั้น เมื่ออธิบดีเห็นสมควร ก็ออกให้ได้โดย
 ให้เสียค่าธรรมเนียมตามอัตรา ตามที่รัฐมนตรีกำหนดในกฎกระทรวง”

มาตรา ๑๑๗ การบรรทุกของลงเรือ หรือขนขึ้นจากเรือ การพาเอาของไป
 และการขนของขึ้นบกก็ดี การนำของไปยังที่สำหรับตรวจก็ดี การชั่งของ การนำ
 ของขึ้นชั่ง เป็ดกลับบรรจุ เอาเข้ารวม คัดเลือก แบ่งแยกกอง ทำเครื่องหมาย และ
 ลงเลขหมาย ซึ่งเป็นการจำเป็น หรืออนุญาตให้กระทำนั้นก็ดี การขนย้ายของไปเก็บ
 ในที่สำหรับเก็บจนกว่าจะได้รับมอบไปก็ดี ท่านว่าให้เป็นหน้าที่ของผู้นำของเข้า หรือ
 ผู้ส่งของออกจะพึงกระทำโดยเสียค่าใช้จ่ายของตนเอง และถ้ามีการเสียหายเกิดขึ้น
 แก่ของในระหว่างที่อยู่ในความรักษาหรือตรวจตราดูแลของกรมสกุลการ อันมิได้เกิด
 แต่การจงใจกระทำหรือเกิดแต่ความบกพร่อง ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ไซ้ ท่านว่ากรม
 สกุลการหาต้องรับผิดชอบในการเสียหายนั้นไม่

มาตรา ๑๑๘ บรรดาที่บ่อขงมีของอยู่ข้างใน ต้องมีเครื่องหมายและเลข-
หมาย และต้องแสดงเครื่องหมายและเลขหมายเช่นว่านั้นลงไว้ในเอกสารทุกฉบับ
ที่เกี่ยวข้องของนั้น

มาตรา ๑๑๙ ถ้าผู้ใดกระทำความผิดพระราชบัญญัตินี้ และความผิดนั้นมีได้มี
บัญญัติโทษไว้เป็นอย่างอื่นในพระราชบัญญัตินี้ หรือบทกฎหมายอื่นไซ้ ท่านว่าผู้นั้น
“ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าพันบาท”

อัตราโทษในมาตรา ๑๑๙ นี้ถูกแก้โดยมาตรา ๔ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๑๒)

พ.ศ. ๒๔๙๗

มาตรา ๑๒๐ เมื่อใดบทพระราชบัญญัตินี้แตกต่างกับบทกฎหมายพระราช-
บัญญัติหรือประกาศอื่นที่ใช้อยู่ ณ บัดนี้ ท่านว่าในเรื่องอันเกี่ยวแก่ศุลกากรนั้น ให้
ยกเอาบทพระราชบัญญัตินั้นมาบังคับ และกฎหมาย พระราชบัญญัติหรือประกาศใด
ซึ่งจะได้ให้ใช้ในภายหน้านั้น มิให้ถือว่าเพิกถอน จำกัด เปลี่ยนแปลง หรือถอน
ไปเสียซึ่งอำนาจและบทแห่งพระราชบัญญัตินี้ เว้นไว้แต่ในกฎหมาย พระราชบัญญัติ
หรือประกาศใหม่านั้นจะแสดงไว้โดยชัดแจ้งว่า มีประสงค์จะให้เป็นอย่างนั้น

มาตรา ๑๒๑ พระราชบัญญัตินี้ให้ใช้บังคับแก่การนำเข้าและส่งออก
หรือการค้าอย่างใด ๆ ข้ามแดนแห่งพระราชอาณาจักรทางบกเสมอกันกับการค้าทาง
ทะเลและบทบัญญัติการบังคับ และโทษานุโทษทั้งปวงในพระราชบัญญัตินี้ให้ใช้
บังคับแก่การค้าข้ามแดนทางบกตามที่พึงใช้ได้ โดยมีพักต้องคำนึงถึงถ้อยคำ
สำนวน ซึ่งใช้ตามปกติในทางการเรือ และเมื่อใดมีความจำเป็น เพื่อประโยชน์แห่ง
มาตรานี้ ถ้อยคำสำนวนที่ใช้นั้นให้หมายความและกินความรวมไปถึงรถไฟ ล้อเลื่อน
คนหาบหาม สัตว์บรรทุก อากาศยาน ด้านศุลกากร พรมแดน สนามบินที่กำหนด
เป็นด่านภาษี การบรรทุกของลง การถ่ายของออก แล้วแต่กรณี หรือถ้อยคำ
สำนวนอื่นท่านองอื่นนี้อยู่ในการค้าทางบกหรือทางอากาศนั้น

ความในมาตรา ๑๒๒ ถูกยกเลิกและใช้ความใหม่แทนโดยมาตรา ๗ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๔๓ ดังต่อไปนี้

“มาตรา ๑๒๒ ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังมีหน้าที่รักษาการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัตินี้ และให้มีอำนาจออกกฎกระทรวงกำหนดวันหยุดและเวลาราชการสุลกากร กำหนดอัตราค่าธรรมเนียม ค่าการระคิดพัน ค่าใบอนุญาต ค่าแบบพิมพ์ ค่าเดินทาง และกิจการอื่น ๆ เพื่อปฏิบัติการให้เป็นไปตามบทแห่งพระราชบัญญัตินี้

กฎกระทรวงนั้นเมื่อได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วให้ใช้บังคับได้ประกาศมา ณ วันที่ ๓๐ กรกฎาคม พุทธศักราช ๒๔๖๕ เป็นปีที่ ๒ ในรัชกาลปัจจุบัน”

(๔๓ ร.จ. ๒๗๒ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๔๖๕)

ใบแนบ ๔ (ก) ๔ (ข) ๔ (ค) และ ๔ (ง) ต่อท้าย พ.ร.บ. นี้ ถูกยกเลิกโดยมาตรา ๕ แห่ง พ.ร.บ. สุลกากร (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๔๔๓ แล้ว จึงไม่พิมพ์ลงไว้

ใบแนบ ๒ (ใบขนสินค้าขาเข้า) ตามมาตรา ๔๒ ถูกยกเลิกและใช้แบบใหม่ตามแบบต่อท้าย พ.ร.บ. สุลกากรแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๔๗๒ จึงไม่พิมพ์ลงไว้

ใบแนบ ๑

มาตรา ๓๘ รายงาน
ทำ เลขที่

ต้นฉบับ ทำเทียบเรือเลขที่
ใบคู่ เรือกลไฟ เรือใบ

ชื่อเรือ	ระวาง ตัน	สัญชาติ	จำนวนลูกเรือ		ชื่อนายเรือ	ชื่อท่าเรือที่ท่ามา
			ชาวยุโรป	ชาวเอเชีย		

(สำเนา)

ประกาศกรมศุลกากร

ที่ 65/2528

เรื่อง การให้มีบัตรตัวแทนออกของ

ควยกรมศุลกากรพิจารณาเห็นว่า ธุรกิจเกี่ยวกับการค้าระหว่างประเทศได้พัฒนาก้าวหน้าไปอย่างรวดเร็ว และตัวแทนออกของมีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจการค้าระหว่างประเทศในเรื่องการนำเข้าและส่งออก ฉะนั้นเพื่อการเริ่มต้นในการให้ตัวแทนออกของได้มีการปรับปรุงธุรกิจของตนให้สอดคล้องกับความต้องการของธุรกิจการค้าระหว่างประเทศ กรมศุลกากรจึงเห็นสมควรให้มีการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวกับราชการของกรมศุลกากรใหม่ระบบที่เหมาะสมเพื่อบรรลุเป้าหมายดังกล่าว ดังนี้

1. ให้ตัวแทนออกของยื่นคำร้องขอมีบัตรตัวแทนออกของตามแบบพิมพ์ท้ายประกาศนี้ ภายในวันที่ 31 มกราคม 2529
2. การยื่นคำร้องขอมีบัตรตัวแทนออกของ ให้ยื่นไว้ที่สำนักงานเลขานุการกรมหรือที่ด่านศุลกากรที่ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป และให้มาขอรับบัตรตัวแทนออกของได้ภายใน 30 วันนับแต่วันยื่นคำร้องขอ
3. นับตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2529 กรมศุลกากรจะรับติดต่อกับตัวแทนออกของที่มีบัตรตัวแทนออกของที่ออกตามประกาศฉบับนี้เท่านั้น
4. ประกาศใดที่ขัดหรือแย้งกับประกาศนี้ ให้ใช้ประกาศนี้บังคับ ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 5 พฤศจิกายน 2528

(ลงชื่อ) ไกรศรี จาคิกวณิช

(นายไกรศรี จาคิกวณิช)

อธิบดีกรมศุลกากร

สำนักงานเลขานุการกรม

โทร. 2494148

สำเนาถูกต้อง

เจ้าหน้าที่ธุรการ 4

เฉลิมขวัญ/ศักดิ์

ประกาศกรมศุลกากร

ทราบ และให้ทราบทั่วกัน ^{ที่ ๓๓/๒๕๖๕}
เรื่อง การให้มีบัตรตัวแทนออกของ

ตามประกาศกรมศุลกากรที่ ๖๔/๒๕๖๕ เรื่อง การให้มีบัตรตัวแทนออกของ ได้กำหนดให้
ตัวแทนออกของยื่นคำร้องขอมีบัตรตัวแทนออกของ เพื่อใช้สำหรับติดต่อราชการ กับกรมศุลกากร นั้น
เพื่อให้เหมาะสมกับภาวะปัจจุบันสำหรับผู้ที่ได้ยื่นคำร้องขอมีบัตรตัวแทนออกของภายในกำหนด
ตามนัยประกาศกรมศุลกากรดังกล่าว กรมศุลกากรจะดำเนินการ ออกบัตรให้ ส่วนในกรณีอื่นกรมศุลกากร
จะพิจารณาออกบัตรให้ภายใต้เงื่อนไข ดังนี้

๑. ต้องไม่เป็นบุคคลที่เคยทำบัตรตัวแทนออกของมาก่อน และไม่มีประวัติการกระทำความผิด
กฎหมายศุลกากร หรือกระทำความผิด ๆ ที่อาจเป็นทางเสียหายแก่กรมศุลกากร
๒. มีวุฒิการศึกษาสำเร็จปริญญาตรีหรือเทียบเท่า หรือมีประกาศนียบัตรผ่านการอบรมจาก
ศูนย์ฝึกอบรมกรมศุลกากร หรือจากสมาคมชิปปิงแห่งประเทศไทย หรือจากสถาบันการศึกษาที่เปิดสอนวิชา
ตัวแทนออกของ (ชิปปิง) ที่กรมศุลกากรรับรอง
๓. มีหนังสือรับรองการเป็นตัวแทนออกของจากบริษัท ห้างร้านที่ตน เป็นตัวแทน
๔. ให้ยื่นคำร้องขอมีบัตรตัวแทนออกของตามแบบพิมพ์ท้ายประกาศนี้ที่สำนักงานเลขานุการกรม
หรือที่ด่านศุลกากร ทั้งแต่มีตนเป็นต้นไป ในวัน เวลาราชการ และให้นำขอรับบัตรตัวแทนออกของไป
๑๕ วัน นับแต่วันยื่นคำร้องขอ
ทั้งนี้ ทั้งแต่มีตนเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕

(ลงชื่อ) ไกรศรี จากิกวนิช

(นายไกรศรี จากิกวนิช)

อธิบดีกรมศุลกากร

สำเนาถูกต้อง

Amom S...
เจ้าพนักงานธุรการ ๔

J...
11.6.29

วัลลภา/คัต

ภาคผนวก ง

-สำเนา-

ประกาศกรมศุลกากร

ที่ 56/2528

เรื่อง การจ้กระกับตัวแทนออกของและการให้สิทธิพิเศษทางศุลกากร ณ ท่าเรือกรุงเทพ

เพื่อให้พิธีการศุลกากรของท่าเรือกรุงเทพฯ มีความรัดกุมและเหมาะสมยิ่งขึ้น กรมศุลกากรจึงกำหนดระเบียบปฏิบัติการจ้กระกับตัวแทนออกของ (Shipping) และการให้สิทธิพิเศษในการผ่านพิธีการศุลกากรขาเข้าดังนี้

1. ตัวแทนออกของแบ่งออกเป็น

- 1.1 ตัวแทนออกของระกับ ก
- 1.2 ตัวแทนออกของระกับ ข
- 1.3 ตัวแทนออกของระกับ ค

2. สิทธิพิเศษในการผ่านพิธีการศุลกากรขาเข้า

2.1 ตัวแทนออกของระกับ ค ไม่ได้รับสิทธิพิเศษในการผ่านพิธีการศุลกากรใด ๆ เมื่อไ้ยื่นใบขนสินค้าขาเข้าตอกองพิธีการและประเมินอากรแล้ว ใบขนสินค้าขาเข้าจะอยู่ในความครอบครองของเจ้าหน้าที่ศุลกากรตลอดไปจนถึงการตรวจปล่อยของไปจากอารักขาของศุลกากร เว้นแต่กรณีเจ้าหน้าที่ศุลกากรสั่งให้ตัวแทนออกของนำไปแก้ไขหรือนำไปตรวจสอบ ณ ฝ่ายต่าง ๆ ของกองพิธีการและประเมินอากร

2.2 ตัวแทนออกของระกับ ข จะได้รับสิทธิพิเศษในการยื่นใบขนสินค้าขาเข้าผ่านพิธีการศุลกากร โดยเจ้าหน้าที่ศุลกากรจะมอบใบขนสินค้าขาเข้าที่ตรวจสอบเสร็จแต่ละชั้นคอนให้ตัวแทนออกของนำไปดำเนินการตอจนถึงขั้นการตรวจปล่อยของไปจากอารักขาของศุลกากร

2.3 ตัวแทนออกของระกับ ก จะได้รับสิทธิพิเศษในการยื่นใบขนสินค้าขาเข้าผ่านพิธีการศุลกากร โดยเจ้าหน้าที่ศุลกากรจะลดขั้นตอนการตรวจสอบใบขนสินค้าขาเข้าที่ยื่นขอเสียภาษีอากรและการตรวจปล่อยของไปจากอารักขาของศุลกากรดังนี้

2.3.1 ไม่ตอตรวจสอบพิธีการศุลกากรบางชั้นคอน

/2.3.2.....

2.3.2 ไม่กองตรวจสอบราคาสำหรับของนำเข้าที่มีราคาหรือบัญชีรายการราคาสินค้า (Price List) ที่กองพิธีการและประเมินอากรใต้อนุมัติรับราคาไว้แล้ว

2.3.3 ไม่กองตรวจสอบพิธีกักตักการศุลกากรสำหรับของที่นำเข้าประจำและไม่มีปัญหาพิธีกักตักการศุลกากร

2.3.4 ไม่กองตรวจสอบการคำนวณ

2.3.5 ใ้รับการผ่อนผันการตรวจรวมจากกองป้องกันและปราบปราม เว้นแต่การตรวจรวมในลักษณะสุ่มตรวจเป็นครั้งคราว (Spot Check)

2.3.6 ใ้รับการผ่อนผันให้เปิดตรวจของที่นำเข้าในอัตราที่หนึ่งของอัตราเปิดตรวจปกติ

2.3.7 สิทธิพิเศษตามข้อ 2.3.5 จะกองเป็นบริษัท/ห้างฯ/ร้าน ที่กรมศุลกากรให้ความเห็นชอบก่อน

3. การจ้กระกับตัวแทนออกของและการให้สิทธิพิเศษทางศุลกากรตามข้อ 1. และ 2. เป็นการพิจารณาตามเสาวภาวณที่ เป็นอยู่ในปัจจุบัน หากสภาพสิ่งแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป, กจะใ้พิจารณาปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมต่อไป

4. ตัวแทนออกของที่มีความประสงค์จะขอเป็นตัวแทนออกของระดับ ก, และระดับ ข และขอรับสิทธิพิเศษทางศุลกากร ต้องยื่นคำร้องขอตามแบบที่มหาดไทยประกาศนี้ โดยมีสัญญาประกันและหลักทรัพย์ต่อกรมศุลกากร เพื่อเป็นหลักประกันความรับผิดชอบที่อาจจะเกิดขึ้นจากการยื่นใบขนสินค้าเข้าหรือจากการกระทำที่ไม่สุจริต

ตัวแทนออกของที่ไม่ไ้ยื่นคำร้องขอต่อกรมศุลกากรใ้จ้กระกับตัวแทนออกของ กรมศุลกากร จะจ้กระกับเป็นตัวแทนออกของระดับ ค

5. เอกสารและหลักฐานที่ต้องยื่นประกอบคำร้องขอ

5.1 กรณีที่มีความประสงค์จะขอเป็นตัวแทนออกของระดับ ก

5.1.1 หนังสือรับรองของสำนักงานทะเบียนหุ้นส่วนจำกัด กรมทะเบียนการค้า ซึ่งรับรองเกี่ยวกับกิจการของตัวแทนออกของที่เป็นนิติบุคคลดังนี้

- ชื่อผู้ยื่นคำร้องประจำการผูกพันกิจการ
- รายชื่อกรรมการ
- ทุนจดทะเบียนและหุ้นที่ชำระแล้ว
- ที่ตั้งสำนักงานใหญ่
- วัตถุประสงค์ของกิจการ

5.1.2 ทะเบียนการค้าหรือสำเนาที่ไต่รับรองแล้ว

5.1.3 สำเนาใบเสร็จรับเงินภาษีเงินได้นิติบุคคลของรอบระยะเวลาบัญชีก่อนยื่น

คำร้องขอ

5.1.4 หนังสือสัญญาการว่าจ้างออกของทุกราย สัญญาดังกล่าวอย่างน้อยจะ
ต้องมีข้อความระบุถึงความรับผิดชอบของผู้รับจ้างออกของต่อผู้ว่าจ้างออกของ ในกรณีที่ผู้รับจ้างออกของ
ปฏิบัติฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับของกรมตุลาการหรือกระทำการอื่นใดที่เป็นความผิดตามกฎหมาย

5.1.5 รายชื่อบริษัท/ห้างฯ/ร้าน ที่รับดำเนินการออกของให้ในปัจจุบันทุกราย

5.1.6 คำรับรองของธนาคารเกี่ยวกับสถานะทางการเงิน

5.2 กรณีที่มีความประสงค์จะขอเป็นตัวแทนออกของระกัษ ข

5.2.1 ตัวแทนออกของที่เป็นนิติบุคคล โหย่นเอกสารและหลักฐานดังนี้

- ทะเบียนพาณิชย์หรือสำเนาที่ไต่รับรองแล้ว
- ทะเบียนการค้าหรือสำเนาที่ไต่รับรองแล้ว
- สำเนาใบเสร็จรับเงินภาษีเงินได้นิติบุคคลของรอบระยะเวลาบัญชีก่อนยื่น
คำร้องขอ

- รายชื่อบริษัท/ห้างฯ/ร้าน ที่รับดำเนินการออกของให้ในปัจจุบันทุกราย

5.2.2 ตัวแทนออกของที่เป็นบุคคลธรรมดาหรือพนักงานลูกจ้างของบริษัท/ห้างฯ/

ร้าน โหย่นเอกสารและหลักฐานดังนี้

- สำเนาทะเบียนบ้าน ภาพถ่ายบัตรประจำตัวประชาชน
- สำเนาใบเสร็จรับเงินภาษีเงินได้นิติบุคคลธรรมดาของรอบปีก่อนยื่นคำขอ
- รายชื่อบริษัท/ห้างฯ/ร้าน ที่รับดำเนินการออกของให้ในปัจจุบันทุกราย

6. หลังจากวันที่ยื่นคำร้องขอ หากมีการรับว่าจ้างออกของเพิ่มขึ้นให้ตัวแทนออกของระกัษ ก
แจ้งรายชื่อบริษัท/ห้างฯ/ร้าน ที่ตนรับว่าจ้างออกของพร้อมสัญญาว่าจ้างออกของเช่นเดียวกับข้อ 5.1.4
ต่อเลขานุการคณะกรรมการจัดระกัษผู้นำของเขา ผู้ส่งของออก และตัวแทนออกของ กองวิเคราะห์ราคา
ภายใน 7 วัน นับแต่วันที่ไต่รับว่าจ้างออกของ

7. ตัวแทนออกของระกัษ ก และระกัษ ข ที่กรมตุลาการออกบัตรรับรองให้จะไต่รับสิทธิ
พิเศษทางตุลาการตามที่กำหนดไว้จนกว่ากรมตุลาการจะจัดระกัษ เป็นอย่างอื่น

8. ตัวแทนออกของที่เป็นข้าราชการหรือพนักงานรัฐวิสาหกิจที่ทำหน้าที่ออกของให้แก่
เจ้าสังกัด กรมตุลาการจะจัดระดับให้เป็นตัวแทนออกของระดับ ก โดยไม่ต้องปฏิบัติตามขอ 4 และ 5

9. กรมตุลาการสงวนไว้ซึ่งสิทธิในการพิจารณาจัดระดับตัวแทนออกของตามที่เห็นสมควร

ทั้งนี้ ให้อธิบดีร้องขอใ้ตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2528 เป็นต้นไป
จะมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 ธันวาคม 2528 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 23 กันยายน 2528

(ลงชื่อ) ไกรศรี จาคิกวณิช
(นายไกรศรี จาคิกวณิช)
อธิบดีกรมตุลาการ

สำเนาถูกต้อง

Am

สารวัตรตุลาการ 7
กองวิเคราะห์ราคา

อัจฉรา/ศักดิ์

ภาคผนวก จ

แบบคำถามสัมภาษณ์ สำหรับ เจ้าหน้าที่งานศุลกากร ตัวแทนออกของ และเจ้าของกิจการ

- 1) ท่านประกอบอาชีพที่กำลังทำอยู่นี้ มานาน.... ปี
- 2) ท่านทราบเกี่ยวกับพิธีการและขั้นตอนทางศุลกากร มากน้อยเพียงใด
- 3) การจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่เพื่อผ่านพิธีการศุลกากรโดยสะดวก มีจริงหรือไม่ และจ่ายกันด้วยวิธีใด
- 4) อุปสรรคที่พบเสมอและมากที่สุด ในด้านพิธีการศุลกากรได้แก่อะไรบ้าง
- 5) ทางแก้ปัญหาในอุปสรรคตามข้อ 4 ดังตัวอย่างต่อไปนี้ ท่านทำอย่างไรบ้าง
 - ก. กรณีเอกสารและรายละเอียดในใบขนสินค้า ๗ ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์
 - ข. กรณีราคาสินค้าสำหรับศุลกากร
 - ค. กรณีมีปัญหาพิกัดอัตราศุลกากร
 - ง. กรณีมีปัญหาในพิธีการตรวจปล่อย
- 6) การแก้ปัญหาอุปสรรคตามข้อ 5 มีการจ่ายเงินพิเศษให้กับเจ้าหน้าที่ศุลกากร จริงหรือไม่ ตัวแทนออกของเข้ามามีส่วนเกี่ยวข้องหรือไม่ อย่างไร
- 7) การจ่ายเงินพิเศษตามข้อ 6 (ถ้ามีจริง) ท่านคิดว่าตัวแทนออกของจะได้ประโยชน์หรือไม่ อย่างไร จริงหรือไม่ ที่ว่าสัดส่วนเงินพิเศษระหว่างเจ้าหน้าที่ศุลกากรกับตัวแทนออกของจะเป็นอัตรา 80 ต่อ 20
- 8) กรณีตามข้อ 7 มีหรือไม่ ที่ตัวแทนออกของจะเรียกร้องเงินพิเศษเองโดยผลการ ซึ่งเจ้าหน้าที่ศุลกากรไม่ได้เกี่ยวข้องด้วย
- 9) (คำถามนี้ใช้เฉพาะเจ้าของกิจการ) หากท่านได้รับการแจ้งว่าต้องจ่ายเงินพิเศษตามข้อ 6 ท่านจะจ่ายเงินตามที่มีการเรียกร้องนั้น หรือแก้ไขตามกระบวนการของระเบียบปฏิบัติศุลกากร และกฎหมายศุลกากรอย่างถูกต้อง

- ๑) (คำถามนี้ใช้เฉพาะเจ้าของกิจการ) หากท่านได้รับการแจ้งว่าต้องจ่ายเงินพิเศษตามข้อ 6 ท่านจะจ่ายเงินตามที่มีการเรียกร้องนั้น หรือแก้ไขตามกระบวนการของระเบียบปฏิบัติศุลกากร และกฎหมายศุลกากรอย่างถูกต้อง
- 10) ท่านประสบปัญหาในการติดต่อขอรับสินค้าและการขนส่งสินค้า ซึ่งกระทำกันในเขตการค้าเสรีแห่งประเทศไทย หรือไม่ อย่างไร
- 11) (คำถามนี้ใช้เฉพาะเจ้าของกิจการ) ท่านทราบหรือไม่ว่า ตามกฎหมายศุลกากรและกฎหมายอื่น ๆ ท่านมีสิทธิอย่างไรในกรณีที่พบว่าสินค้าเกิดชำรุด เสียหายหรือสูญหาย ระหว่างที่ท่านทำการติดต่อขอรับสินค้า
- 12) กรณีที่พบว่าสินค้าชำรุด เสียหายหรือสูญหาย ท่านได้ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการสำรวจสินค้าชำรุดเสียหาย หรือสูญหาย ของการค้าเสรีแห่งประเทศไทยหรือไม่ อย่างไร
- 13) กรณีที่ท่านไม่ได้ทำการสำรวจฯ ตามข้อ 12 เป็นเพราะเหตุใด
-

(1)

พระราชบัญญัติ
ชดเชยค่าภาษีอากรสินค้าส่งออกที่ผลิตในราชอาณาจักร
พ.ศ. 2524

ภูมิพลอดุลยเดช ป.ร.
ให้ไว้ ณ วันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2524
เป็นปีที่ 36 ในรัชกาลปัจจุบัน

พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช มีพระบรมราชโองการโปรดเกล้าฯ ให้ประกาศว่า

โดยที่เป็นการสมควรมีกฎหมายว่าด้วยการชดเชยค่าภาษีอากรสินค้าส่งออกที่ผลิตในราชอาณาจักร

จึงทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ ให้ตราพระราชบัญญัติขึ้นไว้โดยคำแนะนำและยินยอมของรัฐสภาดังต่อไปนี้

มาตรา 1 พระราชบัญญัตินี้เรียกว่า “พระราชบัญญัติชดเชยค่าภาษีอากรสินค้าส่งออกที่ผลิตในราชอาณาจักร พ.ศ. 2524”

มาตรา 2 พระราชบัญญัตินี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

มาตรา 3 บรรดาบทกฎหมาย กฎ ระเบียบหรือข้อบังคับอื่นในส่วนที่มีบัญญัติไว้แล้วในพระราชบัญญัตินี้ หรือที่ขัดหรือแย้งกับบทแห่งพระราชบัญญัตินี้ ให้ใช้พระราชบัญญัตินี้แทน

มาตรา 4 ในพระราชบัญญัตินี้

“สินค้า” หมายความว่า สินค้าที่ผลิตในราชอาณาจักร

“ผลิต” หมายความว่า ประกอบ แปรรูป แปรรสภาพ หรือทำการอย่างใดอย่างหนึ่งให้มีขึ้นซึ่งสินค้า ไม่ว่าด้วยวิธีใด ๆ

“การส่งสินค้าออก” หมายความว่า

(1) การส่งของออกตามกฎหมายว่าด้วยศุลกากร

(2) การขายสินค้าให้แก่ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ตามโครงการเงินกู้หรือเงินช่วยเหลือจากต่างประเทศ ตามที่คณะกรรมการกำหนดตามมาตรา 11 (7)

(3) การขายสินค้าที่จำแนกประเภทไว้ในภาคที่ห้าด้วยของที่ได้รับยกเว้นอากร ตามกฎหมายว่าด้วยพิกัดอัตราศุลกากรให้แก่องค์การระหว่างประเทศหรือหน่วยงานใดที่มีสิทธินำสินค้านั้นเข้ามาในราชอาณาจักรได้ตามที่คณะกรรมการกำหนดตามมาตรา 11 (8)

“เงินชดเชย” หมายความว่า เงินที่จะจ่ายชดเชยค่าภาษีอากรซึ่งมีอยู่ในต้นทุนการผลิตสินค้าส่งออก ให้แก่ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยในรูปของบัตรภาษี

“ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชย” หมายความว่า ผู้ทำการส่งสินค้าออกตามพระราชบัญญัตินี้

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการพิจารณาชดเชยค่าภาษีอากรสินค้าส่งออกที่ผลิตในราชอาณาจักร

“พนักงานเจ้าหน้าที่” หมายความว่า ผู้ซึ่งรัฐมนตรีแต่งตั้งให้ปฏิบัติการตามพระราชบัญญัตินี้

“อธิบดี” หมายความว่า อธิบดีกรมศุลกากร

“รัฐมนตรี” หมายความว่า รัฐมนตรีผู้รักษาการตามพระราชบัญญัตินี้

มาตรา 5 ให้มีคณะกรรมการพิจารณาชดเชยค่าภาษีอากรสินค้าส่งออกที่ผลิตในราชอาณาจักร คณะหนึ่งประกอบด้วยปลัดกระทรวงการคลังเป็นประธานกรรมการ อธิบดีกรมศุลกากร ผู้อำนวยการสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ผู้แทนกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ผู้แทนกระทรวงพาณิชย์ ผู้แทนกระทรวงอุตสาหกรรม และผู้ทรงคุณวุฒิอีกไม่เกินห้าคนซึ่งคณะรัฐมนตรีแต่งตั้ง เป็นกรรมการ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิจะต้องไม่เป็นข้าราชการการเมือง ผู้ดำรงตำแหน่งในทางกามเมือง กรรมการหรือผู้ดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบในการบริหารพรรคการเมือง หรือเป็นผู้มีส่วนได้เสียโดยตรงในกิจการที่อาจได้รับเงินชดเชย

คณะกรรมการจะแต่งตั้งบุคคลใดเป็นเลขานุการคณะกรรมการก็ได้

มาตรา 6 ให้กรรมการซึ่งคณะรัฐมนตรีแต่งตั้งอยู่ในตำแหน่งคราวละสองปี กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับแต่งตั้งใหม่ได้

ให้กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระปฏิบัติหน้าที่ไปพลางก่อนจนกว่าจะมีการแต่งตั้งใหม่

มาตรา 7 นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระตามมาตรา 6 กรรมการซึ่งคณะรัฐมนตรีแต่งตั้งจากตำแหน่ง เมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) คณะรัฐมนตรีให้ออก
- (4) เป็นบุคคลล้มละลาย

(5) เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(6) ได้รับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำโดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

(7) มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 5 วรรคสอง

ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการในระหว่างที่กรรมการซึ่งแต่งตั้งไว้แล้วยังมีวาระอยู่ในตำแหน่ง ไม่ว่าจะเป็นการแต่งตั้งเพิ่มขึ้นหรือแต่งตั้งซ่อม ให้ผู้ได้รับแต่งตั้งนั้นอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการซึ่งได้แต่งตั้งไว้แล้วนั้น

มาตรา 8 การประชุมคณะกรรมการต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

มาตรา 9 การประชุมคณะกรรมการ ถ้าประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

มาตรา 10 ให้คณะกรรมการมีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อปฏิบัติการอย่างใดอย่างหนึ่งตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

ให้นำมาตรา 8 และมาตรา 9 มาใช้บังคับแก่การประชุมของคณะกรรมการ

มาตรา 11 คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ดังต่อไปนี้

(1) กำหนดอัตราเงินชดเชยสำหรับชนิดและหรือประเภทสินค้าที่จะได้รับเงินชดเชย

(2) กำหนดชนิดและหรือประเภทสินค้าที่ไม่ได้รับเงินชดเชยตามมาตรา 12 (3)

(3) ยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงอัตราเงินชดเชย

(4) กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และกำหนดเวลา การจ่ายเงินชดเชย

(5) กำหนดภาษีอากรที่ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยจะนำทรัพย์สินไปชำระได้ตามมาตรา

18 (4)

(6) กำหนดภาษีอากรที่ยกเว้นไม่จ่ายเงินชดเชยตามมาตรา 13 (5)

(7) กำหนดหลักเกณฑ์การขายสินค้าให้แก่ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจตามโครงการเงินกู้หรือเงินช่วยเหลือจากต่างประเทศ ที่ให้ถือว่าเป็นการส่งสินค้าออกตามพระราชบัญญัตินี้ แต่ทั้งนี้ค่าของสินค้าดังกล่าวทั้งหมดหรือบางส่วนจะต้องชำระจากเงินกู้หรือเงินช่วยเหลือจากต่างประเทศ

(8) กำหนดประเภทสินค้าที่จำแนกประเภทไว้ในภาคที่ว่าด้วยของที่ได้รับยกเว้นอากรตามกฎหมายว่าด้วยพิกัดอัตราศุลกากรที่ขายให้แก่องค์การระหว่างประเทศหรือหน่วยงานใดที่มีสิทธินำสินค้านั้นเข้ามาในราชอาณาจักรได้ ที่ให้ถือว่าเป็นการส่งสินค้าออกตามพระราชบัญญัตินี้

(9) อำนาจหน้าที่อื่นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัตินี้

การใช้อำนาจตาม (1) (2) (3) (4) (5) และ (6) จะกระทำได้อต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากรัฐมนตรีก่อน และต้องประกาศในราชกิจจานุเบกษา

ภายใต้บังคับมาตรา 16 วรรคสอง การประกาศกำหนดอัตราเงินชดเชยตาม (1) ให้ใช้บังคับตามวันที่กำหนดไว้ในประกาศแต่จะใช้บังคับก่อนวันที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษาไม่ได้

มาตรา 12 เมื่อคณะกรรมการได้กำหนดอัตราเงินชดเชยตามมาตรา 11 (1) แล้วการส่งสินค้าออกให้ได้รับเงินชดเชยตามพระราชบัญญัตินี้ เว้นแต่สินค้าดังต่อไปนี้ห้ามมิให้ได้รับเงินชดเชย

- (1) แร่ ตามกฎหมายว่าด้วยแร่
- (2) สินค้าที่ต้องเสียภาษีอากรหรือค่าธรรมเนียมเมื่อส่งออก
- (3) สินค้าที่คณะกรรมการกำหนดไม่ให้ได้รับเงินชดเชย

มาตรา 13 ถ้าภาษีอากรที่จะกำหนดเงินชดเชยให้ ได้แก่ภาษีอากรบรรดาที่มีอยู่ในมูลค่าของวัสดุ อุปกรณ์ อะไหล่ เครื่องจักร เชื้อเพลิงและพลังงานอย่างอื่นที่ใช้ในการผลิตสินค้านั้นแต่ไม่รวมถึง

- (1) ภาษีเงินได้
- (2) ค่าภาคหลวง หรือค่าภาระอย่างอื่นที่เรียกเก็บจากทรัพยากรธรรมชาติ
- (3) ภาษีอากรที่อาจขอคืนได้ตามกฎหมายอยู่แล้ว เว้นแต่กรณีที่ไม่ใช้สิทธิขอคืนตามกฎหมายและคณะกรรมการเห็นสมควรให้ได้รับเงินชดเชย
- (4) ภาษีอากรที่ราชการส่วนท้องถิ่นจัดเก็บเป็นรายได้ของราชการส่วนท้องถิ่น
- (5) ภาษีอากรตามที่คณะกรรมการกำหนด

มาตรา 14 การกำหนดอัตราเงินชดเชยให้กำหนดเป็นอัตราทั่วไปเว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุพิเศษจะกำหนดอัตราเงินชดเชยให้แตกต่างกันไปจากอัตราทั่วไปก็ได้ตามควรแก่กรณี

การกำหนดอัตราเงินชดเชยตามวรรคหนึ่งจะกำหนดตามสภาพตามราคาส่งออกตามประเภท พิกัดอัตราศุลกากร หรือตามชนิดหรือประเภทของของที่ส่งออก หรือโดยวิธีอื่นก็ได้

ในกรณีที่กำหนดตามราคาส่งออก ให้ถือราคาสำหรับของขาออกตามกฎหมายว่าด้วยศุลกากรเป็นราคาส่งออก เว้นแต่กรณีที่มีการกำหนดราคาเฉลี่ยตามหลักเกณฑ์ที่รัฐมนตรีกำหนดให้ถือราคาเฉลี่ยดังกล่าวเป็นราคาส่งออก และราคาเฉลี่ยที่กำหนดจะใช้บังคับเกินหนึ่งปีมิได้

มาตรา 15 ให้กรมศุลกากร กรมสรรพากร และกรมสรรพสามิต กันเงินภาษีอากรที่ส่วนราชการนั้นได้จัดเก็บหรือรับไว้เพื่อจ่ายเป็นเงินชดเชย โดยไม่ต้องนำส่งเข้าเป็นรายได้แผ่นดินตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณและกฎหมายว่าด้วยเงินคงคลัง ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่รัฐมนตรีกำหนด

การกันเงินภาษีอากรตามวรรคหนึ่ง จะต้องไม่เกินร้อยละหนึ่งของภาษีอากรที่ได้จัดเก็บหรือรับไว้ เว้นแต่กรณีมีเหตุอันควร รัฐมนตรีจะสั่งให้กันเพิ่มเกินร้อยละหนึ่งก็ได้ แต่จะต้องไม่เกินร้อยละสอง

มาตรา 16 ผู้ใดประสงค์จะให้มีการกำหนดอัตราเงินชดเชยสำหรับสินค้าที่คณะกรรมการยังมีได้กำหนดอัตราเงินชดเชย ให้ยื่นคำขอต่อคณะกรรมการเพื่อกำหนดอัตราเงินชดเชยสำหรับสินค้านั้นได้ตามระเบียบที่คณะกรรมการกำหนด

ในกรณีที่มีการยื่นคำขอความวรรคหนึ่ง คณะกรรมการจะประกาศกำหนดอัตราเงินชดเชยให้มีผลบังคับย้อนหลังก็ได้ แต่จะย้อนหลังไปชดเชยสำหรับการส่งสินค้าออกที่กระทำไปก่อนวันที่มีการยื่นคำขอเกินหกเดือนไม่ได้

มาตรา 17 การขอรับเงินชดเชย ให้ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยซึ่งประสงค์จะขอรับเงินชดเชยยื่นคำขอรับเงินชดเชยตามแบบและวิธีการที่กรมศุลกากรกำหนด และต้องยื่นคำขอภายในหนึ่งปีนับแต่วันส่งสินค้าออกเว้นแต่ในกรณีที่มีการกำหนดอัตราเงินชดเชยย้อนหลังตามมาตรา 16 วรรคสอง ผู้ที่มีสิทธิได้รับเงินชดเชยสำหรับการส่งสินค้าออกที่ได้กระทำไปก่อนวันประกาศกำหนดอัตราเงินชดเชยในราชกิจจานุเบกษาต้องยื่นคำขอภายในหนึ่งปีนับแต่วันประกาศดังกล่าว

มาตรา 18 การจ่ายเงินชดเชยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และกำหนดเวลาที่คณะกรรมการกำหนดตามมาตรา 11 (4) โดยให้กรมศุลกากรจ่ายเป็นบัตรภาษีเพื่อให้ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยนำไปชำระภาษีอากรดังต่อไปนี้

(1) ภาษีอากรที่กรมศุลกากร กรมสรรพากร หรือกรมสรรพสามิต จัดเก็บ ซึ่งผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยมีหน้าที่ต้องเสีย

(2) ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ซึ่งผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยมีหน้าที่ต้องนำส่งกรมสรรพากร

(3) ภาษีอากรที่กรมศุลกากร กรมสรรพากร หรือกรมสรรพสามิต จัดเก็บแทนราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยมีหน้าที่ต้องเสีย

(4) ภาษีอากรอื่นที่คณะกรรมการเห็นสมควรให้นำบัตรภาษีไปชำระได้

มาตรา 19 บัตรภาษีมียี่สองชนิด คือ

(1) ชนิดบอกราคา

(2) ชนิดไม่บอกราคา

แบบ ลักษณะ ราคาและรายละเอียดของบัตรภาษีให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎกระทรวง

มาตรา 20 บัตรภาษีให้มีอายุสามปีนับแต่วันที่ออก แต่ถ้าอธิบดีเห็นสมควรอาจพิจารณาต่ออายุบัตรภาษีให้ได้ในกรณีดังต่อไปนี้

(1) ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยไม่สามารถนำบัตรภาษีที่ได้รับไปชำระภาษีอากรใดได้ เพราะเป็นผู้ได้รับยกเว้นภาษีอากรตามกฎหมายว่าด้วยการส่งเสริมการลงทุน

(2) ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยไม่สามารถนำบัตรภาษีที่ได้รับไปใช้ประโยชน์ได้ภายในกำหนดอายุของบัตรภาษีนั้น

การต่ออายุบัตรภาษีตามวรรคหนึ่งให้อธิบดีพิจารณาต่ออายุให้ได้คราวละสามปีและจะพิจารณาต่ออายุบัตรภาษีให้ได้ไม่เกินสองคราว

การยื่นคำขอให้ต่ออายุบัตรภาษีต้องยื่นก่อนบัตรภาษีหมดอายุและให้ยื่นคำขอตามระเบียบที่กรมศุลกากรกำหนด

มาตรา 21 ในกรณีที่ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยเห็นว่าตนจะไม่สามารถนำบัตรภาษีที่จะได้รับไปใช้ประโยชน์ได้ ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยจะขออนุมัติจากอธิบดีเพื่อโอนสิทธิในบัตรภาษีไปให้แก่

บุคคลอื่นก็ได้โดยยื่นคำขอตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการกำหนด แต่การขอโอนสิทธิตามมาตรานี้จะต้องกระทำก่อนการออกบัตรภาษี

มาตรา 22 บัตรภาษีที่ออกให้ต้องเป็นบัตรภาษีระบุชื่อผู้ถือและจะโอนแก่กันมิได้ เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากอธิบดีในกรณีดังต่อไปนี้

- (1) การโอนให้ทายาทผู้รับโอนกิจการของผู้มีชื่อในบัตรภาษีซึ่งถึงแก่ความตาย
- (2) การโอนให้ผู้ซึ่งรับโอนกิจการของผู้มีชื่อในบัตรภาษีมาดำเนินการต่อไป
- (3) การโอนให้แก่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลใหม่อันเกิดจากการควบเข้ากันระหว่างนิติบุคคลผู้มีชื่อในบัตรภาษีและนิติบุคคลอื่น

(4) การโอนให้แก่บุคคลอื่นที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจการของผู้มีชื่อในบัตรภาษี
ในกรณีอนุมัติตาม (4) อธิบดีจะอนุมัติได้ก็ต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ
มาตรา 23 ผู้รับโอนตามมาตรา 22 (1) ต้องนำบัตรภาษีของผู้โอนมาขอเปลี่ยนบัตรภาษีใหม่ภายในอายุของบัตรที่กำหนดไว้ในบัตรภาษีเดิม หรือภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ผู้มีชื่อในบัตรภาษีถึงแก่ความตายแล้วแต่วันใดจะเป็นวันหลัง

สำหรับผู้รับโอนตามมาตรา 22 (2) (3) หรือ (4) ต้องนำบัตรภาษีของผู้โอนมาขอเปลี่ยนบัตรภาษีใหม่ภายในอายุของบัตรที่กำหนดไว้ในบัตรภาษีเดิม เว้นแต่ในกรณีที่อธิบดีเห็นสมควรจะผ่อนผันให้นำบัตรภาษีมาขอเปลี่ยนบัตรภาษีใหม่ภายในหกสิบวันนับแต่วันที่บัตรภาษีหมดอายุก็ได้

บัตรภาษีที่ออกให้ใหม่มีอายุการใช้เท่ากับบัตรภาษีเดิมและอาจต่ออายุได้อีกตามที่กำหนด
ในมาตรา 20

มาตรา 24 ในกรณีที่บัตรภาษีชำรุด สูญหาย หรือถูกทำลายให้ผู้มีชื่อในบัตรภาษียื่นความจำนงขอรับบัตรภาษีใหม่แทนตามระเบียบที่กรมศุลกากรกำหนด

บัตรภาษีที่ออกให้ใหม่ตามวรรคหนึ่งมีอายุการใช้และอาจต่ออายุได้อีกเพียงเท่าที่มีอยู่ในบัตรภาษีเดิม

มาตรา 25 ในการปฏิบัติการตามพระราชบัญญัตินี้ ให้กรรมการและพนักงานเจ้าหน้าที่มีอำนาจ ดังต่อไปนี้

(1) มีหนังสือเรียกบุคคลใดมาให้ถ้อยคำ หรือแจ้งข้อเท็จจริงหรือทำคำชี้แจงเป็นหนังสือหรือให้ส่งบัญชี ทะเบียน เอกสารหลักฐานใดเพื่อตรวจสอบหรือเพื่อประกอบการพิจารณา

(2) เข้าไปในสถานที่ทำการ สถานที่ผลิต หรือสถานที่เก็บสินค้าของผู้ยื่นคำขอให้กำหนดอัตราเงินชดเชย หรือผู้ยื่นคำขอรับเงินชดเชย ในระหว่างพระอาทิตย์ขึ้นถึงพระอาทิตย์ตกหรือในเวลาทำการเพื่อตรวจสอบเอกสาร หลักฐานหรือสิ่งใดอันเกี่ยวกับการยื่นคำขอของผู้นั้น ในการนี้ให้มีอำนาจสอบถามข้อเท็จจริงหรือเรียกบัญชี ทะเบียน เอกสาร หรือหลักฐานจากผู้นั้นหรือจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง

มาตรา 26 ในการปฏิบัติการตามพระราชบัญญัตินี้ ให้กรรมการและพนักงานเจ้าหน้าที่ เป็นเจ้าพนักงานตามประมวลกฎหมายอาญา

มาตรา 27 ในการปฏิบัติหน้าที่ พนักงานเจ้าหน้าที่ต้องแสดงบัตรประจำตัวต่อบุคคลซึ่ง เกี่ยวข้อง

บัตรประจำตัวให้เป็นไปตามแบบที่กำหนดในกฎกระทรวง

มาตรา 28 ในกรณีที่ผู้ยื่นคำขอให้กำหนดอัตราเงินชดเชยตามมาตรา 16 หรือผู้ยื่นคำขอรับเงิน ชดเชยตามมาตรา 17 ไม่ให้ความร่วมมือหรือไม่อำนวยความสะดวกตามสมควร ในการปฏิบัติงาน ของกรรมการหรือพนักงานเจ้าหน้าที่ คณะกรรมการหรืออธิบดี แล้วแต่กรณี มีอำนาจยกคำขอให้ กำหนดอัตราเงินชดเชย หรือยกคำขอรับเงินชดเชยของผู้ยื่นทั้งหมดหรือบางส่วน ได้

มาตรา 29 ในกรณีที่มีการส่งสินค้าคืนและต้องคืนเงินค่าสินค้านั้นให้แก่ผู้ซื้อ ผู้มีสิทธิได้รับ เงินชดเชยซึ่งได้รับเงินชดเชยไปแล้วต้องคืนเงินชดเชยเป็นจำนวนตามส่วนของสินค้าที่รับคืน ให้กรมศุลกากรภายในหกสิบวันนับแต่วันที่นำสินค้าเข้า หรือภายในหกสิบวันนับแต่วันได้รับสินค้า คืน สำหรับกรณีที่ขายสินค้าภายในประเทศ

ในกรณีที่ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยไม่ชำระคืนเงินชดเชยภายในกำหนดเวลาตามวรรคหนึ่ง ผู้มีสิทธิได้รับเงินชดเชยต้องเสียเงินเพิ่มอีกร้อยละสองต่อเดือนหรือเศษของเดือนของเงินชดเชย ที่ต้องชำระคืนจนกว่าจะชำระคืนเงินชดเชยครบถ้วน

มาตรา 30 ผู้ใดไม่ให้ถ้อยคำหรือไม่ส่งเอกสาร หรือหลักฐานแก่กรรมการหรือพนักงาน เจ้าหน้าที่ซึ่งปฏิบัติการตามมาตรา 25 หรือขัดขวางหรือไม่อำนวยความสะดวกแก่กรรมการ หรือ พนักงานเจ้าหน้าที่ดังกล่าว ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินหนึ่งเดือน หรือปรับไม่เกินห้าพันบาทหรือ ทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 31 ผู้ใดแจ้งความเท็จหรือให้ถ้อยคำเท็จหรือตอบคำถามด้วยถ้อยคำอันเป็นเท็จหรือ นำพยานหลักฐานเท็จ มาแสดงกับคณะกรรมการหรือพนักงานเจ้าหน้าที่ เพื่อให้มีการประกาศ กำหนดอัตราเงินชดเชย หรือเพื่อให้มีการจ่ายเงินชดเชยให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นตามข้อความถ้อยคำ หรือพยานหลักฐานอันเป็นเท็จนั้น ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินห้าปี หรือปรับไม่เกินห้าหมื่นบาทหรือไม่ เกินสี่เท่าของเงินชดเชยที่ขอหรือที่จ่ายให้ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า หรือทั้งจำทั้งปรับ

มาตรา 32 ในกรณีที่ผู้กระทำความผิดซึ่งต้องรับโทษ ตามมาตรา 30 หรือมาตรา 31 เป็น นิติบุคคล ผู้ดำเนินกิจการหรือผู้แทนของนิติบุคคลนั้นต้องรับโทษตามที่กฎหมายกำหนดสำหรับ ความผิดนั้น ๆ ด้วยเว้นแต่จะพิสูจน์ได้ว่าตนมิได้มีส่วนในการกระทำความผิดของนิติบุคคลนั้น

มาตรา 33 ประกาศและระเบียบของกระทรวงการคลังเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ ส่งสินค้าออกในทางภาษีอากรและการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ขายสินค้าให้แก่ส่วนราชการหรือรัฐ วิสาหกิจตามโครงการเงินกู้หรือเงินช่วยเหลือจากต่างประเทศ และการให้ความช่วยเหลือในทาง ภาษีอากรแก่ผู้ขายสินค้าให้แก่องค์การระหว่างประเทศ รวมทั้งประกาศอัตราเงินชดเชยค่าภาษีอากร ที่ใช้บังคับอยู่ก่อนวันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ ให้ใช้บังคับอยู่ต่อไปเสมือนหนึ่งเป็นประกาศหรือ

ระเบียบตามพระราชบัญญัตินี้ จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัตินี้

ให้ถือว่าคำขอที่เกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือในทางภาษีอากรที่ได้ยื่นไว้ตามประกาศและระเบียบเดิมดังกล่าวตามวรรคหนึ่ง ที่ค้างพิจารณาอยู่ในวันที่พระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับเป็นคำขอที่ยื่นตามพระราชบัญญัตินี้ และให้ผู้ที่ได้ยื่นคำขอกงได้รับสิทธิและประโยชน์ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในประกาศและระเบียบเดิม

มาตรา 34 ให้รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง รักษาการตามพระราชบัญญัตินี้ และให้มีอำนาจแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่ กับออกกฎกระทรวงเพื่อปฏิบัติการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัตินี้ กฎกระทรวงเมื่อได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วให้ใช้บังคับได้

ผู้รับสนองพระบรมราชโองการ

พลเอก ป. ตีณสุพานนท์

นายกรัฐมนตรี

หมายเหตุ เหตุผลในการประกาศใช้พระราชบัญญัตินี้ คือ โดยที่เป็นการสมควรสนับสนุนให้มีการส่งสินค้าที่ผลิตในประเทศไทยออกไปจำหน่ายต่างประเทศให้มากขึ้น เพื่อเพิ่มโอกาสในการแข่งขันการขายสินค้าในตลาดโลกด้วยวิธีการให้ความช่วยเหลือแก่ผู้ส่งสินค้าออก เป็นการลดภาระภาษีอากรทางอ้อม ซึ่งมีอยู่ในต้นทุนการผลิต โดยการจ่ายเงินชดเชยค่าภาษีอากรให้ และสมควรวางมาตรการระบบการชดเชยค่าภาษีอากรให้แก่ผู้ส่งสินค้าออกที่ปฏิบัติอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ได้กำหนดเป็นกฎหมายให้มีมาตรการคุ้มครองและมีประสิทธิภาพ จึงจำเป็นต้องตราพระราชบัญญัตินี้ขึ้น

(คัดจากราชกิจจานุเบกษา เล่ม 98 ตอนที่ 133 วันที่ 14 สิงหาคม 2524)

ภาคผนวก ช

(สำเนา)

ประกาศกรมศุลกากร

ที่ 21/2530

เรื่อง การจำแนกระดับผู้ส่งของออกเพื่อขอรับสิทธิพิเศษทางศุลกากร

เพื่อให้การจำแนกระดับผู้ส่งของออกเพื่อขอรับสิทธิพิเศษทางศุลกากรเป็นไปอย่างมีระเบียบเรียบร้อย และเหมาะสมยิ่งขึ้น กรมศุลกากรจึงเห็นสมควรปรับปรุงระเบียบข้อบังคับใหม่ ดังนี้

1. กรมศุลกากรได้จำแนกระดับผู้ส่งของออกเป็น 2 ระดับ คือ
 - 1.1 ผู้ส่งของลดอรรถระดับพิเศษ
 - 1.2 ผู้ส่งของออกอรรถระดับทั่วไป
2. ผู้ส่งของออกที่ประสงค์จะให้กรมศุลกากรจัดระดับเป็นผู้ส่งของออกตาม 1 จะต้องแสดงความจำนงตามแบบที่กำหนดต่อกรมศุลกากร หรือสมาคมอุตสาหกรรมไทย หรือหอการค้าไทย หรือสภาหอการค้าแห่งประเทศไทย
3. กรมศุลกากรจะจำแนกระดับผู้ส่งของออกตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยแจ้งผลการพิจารณาจำแนกให้ผู้ยื่นคำขอและสถาบันภาคเอกชนที่เกี่ยวข้องได้ทราบภายใน 1 เดือน นับแต่วันที่ผู้ยื่นคำขอมือคุณสมบัติครบถ้วน
4. สิทธิประโยชน์ที่ผู้ส่งของออกอรรถระดับพิเศษจะพึงได้รับ คือ
 - 4.1 ได้รับความผ่อนผันการตรวจสอบพิธีการศุลกากรตามปกติสำหรับใบขนสินค้าขาออกที่ไม่ต้องอากรโดยกรมศุลกากรจะออกเลขที่ใบขนสินค้า ตรวจสอบใบอนุญาตประทับตราสั่งการตรวจ และประทับตราสมบูรณ์เท่านั้น

-/4.2 ใ้รับ.....

4.2 ได้รับยกเว้นการส่งตัวอย่างสินค้าบางประเภท หรือกรมศุลกากรยอมรับ ตัวอย่างสินค้าที่เตรียมไปให้

4.3 ได้รับการพิจารณาไม่เปิดตรวจสอบสินค้า เว้นแต่เป็นของส่งออกที่จะขอคืน เงินค่าภาษีอากร

4.4 กรมศุลกากรจะผ่อนผันไม่ต้องผ่านการตรวจร่วมจากกองป้องกันและปราบปราม สำหรับการนำเข้าสินค้าที่ละเอียด หรือผสม หรือประกอบ หรือบรรจุเพื่อการส่งออก เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุอันควร

4.5 ในกรณีที่ผู้ส่งของออกจำเป็นต้องขนส่งสินค้าเข้าภาชนะบรรจุของ (Container) และ/หรือขนส่งระหว่างเรือในวันหยุดราชการ แต่ยังไม่ได้ปฏิบัติพิธีการศุลกากร โดยครบถ้วน จะได้รับการผ่อนผันให้นำสินค้าเข้าภาชนะบรรจุของ และ/หรือขนส่งระหว่างเรือ ก่อนได้ โดยยื่นคำร้องพร้อมใบขนสินค้าขาออก และมีบัญชีราคาสินค้า (Invoice) และ/หรือ เอกสารการซื้อขาย (ถ้ามี) ท่อกองตรวจสอบสินค้าขาออก หรือกองควบคุมขนและสินค้า หรือด่านศุลกากรแล้วแต่กรณี แล้วจึงนำใบขนสินค้าขาออกนั้นไปปฏิบัติพิธีการศุลกากรในวันเปิดทำการ ถัดไป เว้นแต่เป็นของคลังชำระอากรหรือของขอคืนอากรหรือของต้องมีใบอนุญาตในการส่งออก

4.6 ได้รับสิทธิให้ใช้หนังสือค้ำประกันจากธนาคารแทนการชำระค่าภาษีอากร เป็นเงินสด สำหรับสินค้าที่นำเข้ามาผลิต หรือผสม หรือประกอบ หรือบรรจุ เพื่อการส่งออก โดยผู้ส่งของออกไม่ต้องนำใบสั่งซื้อของลูกค้าไปแสดงเป็นหลักประกัน

4.7 ได้รับเงินชดเชยค่าภาษีอากรสินค้าส่งออกภายในระยะเวลา 1 เดือน นับแต่วันที่กรมศุลกากรได้รับเอกสารสมบูรณ์

4.8 ได้รับคืนเงินค่าภาษีอากรขาเข้า และ/หรือเงินประกันค่าภาษีอากรขาเข้าสำหรับสินค้าที่นำเข้ามาผลิต หรือผสม หรือประกอบ หรือบรรจุเพื่อการส่งออกภายใน ระยะเวลา 1 เดือน นับแต่วันที่กรมศุลกากรได้รับเอกสารสมบูรณ์ และมีสูตรการผลิตมาตรฐาน หรือสูตรการผลิตที่กรมศุลกากรได้อนุมัติ และผู้ขอคืนเงินอากรได้คำนวณจำนวนค่าภาษีอากรที่ขอคืนไว้ในบัญชีรายละเอียดแนบใบขอคืนเงินประกันแล้ว

5. ผู้ส่งของออกกระทั้ทั่วไปต้องปฏิบัติตามพิธีการศุลกากรไปทามปกติ

6. กรมศุลกากรสงวนไว้ซึ่งสิทธิที่จะจั้ระทั้ผู้ส่งของออกและการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงระทั้รวมทั้งกำหนดเงื่อนไขความที่เห็นสมควร คั้งนี้

6.1 ผู้ส่งของออกที่กรมศุลกากรจั้เป็นผู้ส่งของออกกระทั้ทั่วไป เนื่องจากได้มีการกระทำความผิดตามกฎหมายว่าด้วยการศุลกากร หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการศุลกากรอย่างร้ายแรง หรือผู้ส่งของออกซึ่งได้รับการจั้ให้อยู่ในระทั้พิเศษ ถ้าต่อมาปรากฏว่า ได้มีการกระทำความผิดตามกฎหมายว่าด้วยศุลกากร หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการศุลกากร โดยอาศัยสิทธิประโยชน์ที่ได้รับ และเป็นกรณีที่กรมศุลกากรถือว่า เป็นการกระทำความผิดอย่างร้ายแรง กรมศุลกากรอาจจะพิจารณายกเลิกค่าอนุมติการจั้แนกระทั้ที่

6.2 ผู้ส่งของออกซึ่งกรมศุลกากรจั้ระทั้เป็นผู้ส่งของออกกระทั้ทั่วไป หรือ ยกเลิกค่าอนุมติตาม 6.1 จะหมดสิทธิในการยื่นคำขอให้รับสิทธิพิเศษทางศุลกากร เป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี นับแต่วันที่ได้รับแจ้งการจั้ระทั้หรือยกเลิกค่าอนุมติการจั้แนกระทั้

6.3 ผู้ส่งของออกซึ่งกรมศุลกากรได้จั้แนกให้เป็นระทั้พิเศษแล้ว จะใช้สิทธิประโยชน์ที่พึงได้รับต่อเมื่อได้ทำสัญญาประกันและทั้พันน ความแบบแนบท้ายประกาศนี้

7. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนผู้ส่งออกกระทั้พิเศษ กรมศุลกากรจะดำเนินการคั้งนี้

7.1 มอนับั้รับรองให้เป็นหลักฐาน ซึ่งับั้รับรองนี้จะใช้ใ้ไ้กรทบเท่าที่ผู้ส่งของออกมิได้รับแจ้งยกเลิกค่าอนุมติการจั้แนกระทั้ที่

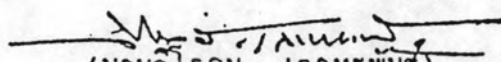
7.2 ค่าเนินการประชาสัมจั้นข้ประกาศใ้เกียรติคุณของผู้ส่งของออกกระทั้พิเศษทางสื่อมวลชนต่าง ๆ เพื่อดย่องให้ทราบโดยทั้กั้

- 4 -

๘. ยกเลิกประกาศกรมศุลกากรที่ 25/2528

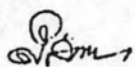
ทั้งนี้ ทั้งแก้มักนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 22 เมษายน 2530


(นายวิโรจน์ เล่าหะพันธ์)

อธิบดีกรมศุลกากร

สำเนาถูกต้อง

Anom 

(นางนพวรรณ ศัลลวิทย์)

เจ้าหน้าที่งานธุรการ 4

ร่ำสินธ์/กัก

ภาคผนวก ข

๓๒๕

ระเบียบ

การสำรวจสินค้าหรือของที่ชำรุด พ.ศ. ๒๔๘๘

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๒ (๒) แห่งพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. ๒๔๘๔ ผู้อำนวยการการทำเรือแห่งประเทศไทย ให้ออกระเบียบว่าด้วยการสำรวจสินค้าหรือของที่ชำรุดขึ้นไว้ดังต่อไปนี้.—

- ข้อ ๑. ระเบียบนี้เรียกว่า "ระเบียบการสำรวจสินค้าหรือของที่ชำรุด พ.ศ. ๒๔๘๘"
- ข้อ ๒. ให้ใช้ระเบียบนี้ตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป
- ข้อ ๓. ตั้งแต่วันใช้ระเบียบนี้ ให้ยกเลิกระเบียบหรือคำสั่งใดๆ ที่ขัดหรือแย้งกับระเบียบนี้

สินค้าหรือของที่ชำรุดที่ขนาจากเรือขึ้นบนท่า ให้ปฏิบัติดังนี้.—

- ข้อ ๔. ให้หัวหน้าแผนกโรงพักสินค้าที่เกี่ยวข้องกับสินค้าหรือของที่ชำรุดนั้น จัดพนักงานสำรวจอย่างน้อย ๑ นาย และพนักงานซ่อมหีบห่ออย่างน้อย ๑ นาย ประจำที่ห้องของชำรุดตลอดเวลาที่เปิดโรงพักสินค้า เพื่อทำการขนถ่ายสินค้า
- ข้อ ๕. ให้หัวหน้าแผนกโรงพักสินค้าและเสมียนที่จัดไว้ แยกของชำรุดกับหัวหน้าแผนกจัดเรียงและผู้ช่วย รับผิดชอบในการแยกสินค้าชำรุดจากสินค้าที่ดี และแจ้งให้พนักงานสำรวจทราบ หรือส่งไปที่ห้องของชำรุดตามความเหมาะสมกับลักษณะของสินค้า
- ข้อ ๖. เมื่อพนักงานสำรวจได้รับแจ้งหรือได้รับสินค้าชำรุด ให้ทำบัญชีไว้เป็นหลักฐานและให้รับแจ้งให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายเรือมาทำการสำรวจโดยทันที การแจ้งจะแจ้งด้วยวาจาก่อนก็ได้ แต่ถ้าเจ้าหน้าที่ฝ่ายเรือไม่มาทำการสำรวจ ให้แจ้งเป็นหนังสือตามแบบ ผร. ๑ โดยให้ฝ่ายเรือลงนามรับไว้ในสำเนา
- ข้อ ๗. ในกรณีที่ทำการสำรวจสินค้าหรือของชำรุดในทันทีทันใดไม่ได้ ไม่ว่าจะเป็

ข้อ ๘. ให้พนักงานสำรวจสินค้าทำการเบิกหีบห่อสำรวจสินค้าต่อหน้าเจ้าหน้าที่ฝ่ายเรือและเจ้าหน้าที่ศุลกากร โดยจัดทำเป็นร่างตามแบบ ผร. ๒ มีสำเนา ๒ ฉบับ ลงนามรับรองกันทั้งฝ่ายโรงพักสินค้าและฝ่ายเรือทุก ๆ แผ่น และมอบสำเนา ๑ ฉบับ ให้ฝ่ายเรือไว้เป็นหลักฐานในใบร่างการสำรวจนี้ให้เขียนด้วยดินสอถือปี และหากมีผิดพลาดให้ขีดฆ่าเสียแล้วลงนามกำกับไว้ ห้ามมิให้ลบออก

ข้อ ๙. เมื่อทำการสำรวจเสร็จไปครั้งหนึ่ง ๆ ให้พนักงานสำรวจรับลอกรายการในใบร่างการสำรวจในรายการสินค้าชำรุด (Damage Cargo List) ตามแบบ ผร. ๓ โดยทำสำเนา ๘ ฉบับ และเมื่อเสร็จการขนถ่ายให้รีบส่งให้เจ้าหน้าที่ฝ่ายเรือตรวจสอบลงนามรับรองโดยเร็วที่สุด ภายหลังที่ทำการขนถ่ายสินค้าเสร็จสิ้น

สินค้าหรือของที่ได้อันเข้าเก็บรักษาไว้ในโรงพักสินค้า คลังสินค้าที่ท่าเรือ หรือในเขตท่าเรือ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของ กทท. เมื่อเกิดชำรุดเสียหายขึ้นภายหลังที่ได้อันรับมอบมาจากเรือแล้ว ให้ปฏิบัติดังนี้.—

ข้อ ๑. ให้หัวหน้าแผนกโรงพักสินค้าที่เกี่ยวข้อง กับสินค้าหรือของที่ชำรุดนั้น ระบุงานเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นให้ผู้บังคับบัญชาทราบในโอกาสแรกที่จะทำได้ และให้เก็บรักษาสินค้าและของกึ่งถาวรในที่ปลอดภัย

ข้อ ๒. ให้เรียกเจ้าของสินค้าหรือของที่ชำรุดนั้น พร้อมทั้งผู้เกี่ยวข้องทั้งฝ่าย เช่นเจ้าหน้าที่ศุลกากร ผู้แทนบริษัทประกันภัยและผู้แทนเรือฯ ให้รีบมาทำการสำรวจสินค้าหรือของที่ชำรุดเสียหายนั้นโดยเร็วที่สุด

ข้อ ๓. ให้พนักงานสำรวจสินค้าชำรุดประจำ รหัส.และผู้แทนสำนักกฎหมายและผู้แทนกองพัสดุ ร่วมมือกับผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งหลายทำการสำรวจสินค้านั้น โดยละเอียด โดยใ้แบบฟอร์มการสำรวจสินค้าชำรุดของแผนกโรงพักสินค้า กรอกข้อความแสดงเครื่องหมาย จำนวน และรายการสินค้าหรือของที่เสียหายและที่เคลื่อนและสาเหตุที่เกิดเสียหายนั้นตามความเป็นจริง แล้วนำคำหลักการการสำรวจสินค้าชำรุด โดยทำบันทึกเป็นหลักฐาน

ข้อ ๔. เมื่อได้ทำการสำรวจสินค้านั้นเสร็จแล้ว ให้รีบรายงานผลเพื่อขอออกใบรายการสำรวจสินค้าให้แก่พ่อค้าดังต่อไปนี้

- ก. ในกรณีที่มีปัญหาโต้แย้ง ให้หัวหน้าฝ่ายการสินค้าเป็นผู้อนุมัติ
 - ข. ในกรณีที่มีปัญหาโต้แย้ง ไม่อาจตกลงกันได้ ให้เสนอขออนุมัติผู้อำนวยการ
 - ข้อ ๕. เมื่อได้รับอนุมัติแล้ว ให้มอบรายการสำรวจสินค้านั้นให้แก่พ่อค้าไป
 - ข้อ ๖. ให้หัวหน้าแผนกโรงพักสินค้ารับผิดชอบ ในการปฏิบัติตามระเบียบนี้ โดย
- ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามระเบียบนี้โดยเคร่งครัด.

การทำเรือแห่งประเทศไทย

ประกาศมา ณ วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๔๘

(ลงชื่อ) พลเอก หลวงชาตินิกรบ

(หลวงชาตินิกรบ)

ผู้อำนวยการ

ภาคผนวก ญ

ข้อบังคับ

ว่าด้วยระเบียบความปลอดภัย การใช้ท่าเรือบริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

อาศัยอำนาจตามความในพระราชบัญญัติว่าด้วยการท่าเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. ๒๔๙๔ มาตรา ๒๙ (๑) และมาตรา ๙ (๔) คณะกรรมการของ การท่าเรือแห่งประเทศไทย จึงวางข้อบังคับว่าด้วยระเบียบความปลอดภัยการใช้ท่าเรือ บริการ และความสะดวกต่าง ๆ ของ กิจการท่าเรือไว้ดังต่อไปนี้.—

หมวด ๑ บทความทั่วไป

ข้อ ๑. ในข้อบังคับนี้

กทท.	หมายถึง	การท่าเรือแห่งประเทศไทย
ท่า, ท่าเรือ	..	ท่าเรือของการท่าเรือแห่งประเทศไทย
ผู้อำนวยการ	..	ผู้อำนวยการท่าเรือของการท่าเรือแห่งประเทศไทย หรือบุคคลอื่นที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทน
พนักงาน	..	พนักงานของการท่าเรือแห่งประเทศไทยทุกตำแหน่ง
เรือ	..	ยานพาหนะทางน้ำทุกชนิด
เรือทะเล	..	เรือที่มีลักษณะสำหรับใช้ในทะเล
เรือดำน้ำ	..	เรือ, แพและพาหนะทางน้ำทุกชนิดที่มีใช้เรือทะเล รดยนต์ รดไฟ รดถาด และยานพาหนะทางน้ำอื่น ๆ ทุกชนิด
ผู้ควบคุมเรือ	..	นายเรือ สรั่ง ไต้ก๋ง นายท้าย คนถือท้าย บุคคลอื่นใด ผู้มีหน้าที่บังคับเรือและรับผิดชอบเรือ แต่ไม่หมายถึงผู้นำร่อง
เจ้าของเรือ	..	บุคคลหรือนิติบุคคลที่เป็นเจ้าของเรือหรือผู้แทน
สินค้า	..	สัตว์หรือสิ่งของทุกชนิดที่แลกเปลี่ยนหรือซื้อขาย ตามกฎหมาย

ขนี้ เว้นแต่เมื่อคำเหล่านี้ปรากฏในข้อใด มีความหมายเป็นอย่างอื่น จึงให้ถือเอา
ตามความหมายนั้น

ข้อ ๒. คำในข้อใดที่มีได้กล่าวไว้ในข้อ ๑ แต่ได้กล่าวไว้ในข้อบังคับนี้ ให้มีความหมาย
ตามกฎหมาย

ข้อ ๓. ผู้อำนวยการมีหน้าที่รักษาการให้เป็นไปตามข้อบังคับนี้
ผู้อำนวยการและพนักงาน มีสิทธิออกคำสั่งให้ผู้เข้ามาในเขตท่าเรือ ปฏิบัติตามและมี
สิทธิลงไปในเรือหรือขนบรตที่เข้ามาในเขตท่าเรือ ได้ตลอดเวลา

ข้อ ๔. บุคคลใดที่เข้ามาในเขตท่าเรือ ต้องปฏิบัติตามข้อบังคับนี้ และต้องปฏิบัติ
ตามคำสั่งของผู้อำนวยการหรือของพนักงานโดยทันที มิฉะนั้น นอกจากบุคคลนั้นต้องชดใช้ค่าเสียหาย
ค่าจ้าง ที่อาจเกิดขึ้นได้ และ กทท. มีสิทธิปรับบุคคลนั้นเป็นเงินไม่ต่ำกว่า ๑๐ บาท และ
ไม่เกิน ๑,๐๐๐ บาท และมีสิทธิไล่บุคคลนั้นออกจากเขตท่าเรือหรือใช้คำสั่งบังคับบุคคลนั้น ให้
ปฏิบัติตามข้อบังคับหรือคำสั่งดังกล่าวด้วย

ข้อ ๕. การร้องทุกข์ใด ๆ เนื่องจากข้อบังคับหรือคำสั่งหรือการกระทำของผู้อำนวยการ
หรือของพนักงานต้องยื่นเป็นหนังสือต่อคณะกรรมการภายใน ๗ วัน นับแต่วันที่ได้รับการเสีย
หาย เมื่อพ้นกำหนดแล้ว กทท. อาจจะไม่รับพิจารณา

ข้อ ๖. การติดต่อกับงานใด ๆ ทาง โทรศัพทหรือปากเปล่านั้น กทท. จะให้ความ
สะดวกช่วยเหลือตามควร แต่ไม่ถือว่าเป็นการผูกพันประการใด ๆ เว้นแต่การติดต่อนั้นจะได้กระทำ
เป็นหนังสือ

หมวด ๒ ว่าด้วยระเบียบความปลอดภัย

ข้อ ๗. การเข้าหรือการนำเรือหรือรถ หรือสินค้าใด ๆ เข้าในเขตท่าเรือ ให้เป็น
ไปตามคำสั่งหรือระเบียบที่ผู้อำนวยการได้วางไว้ เว้นแต่เรือของเจ้าหน้าที่ แต่ทั้งนี้ต้องแจ้ง

ข้อ ๙. ดินค้าใด ๆ ที่เจ้าของได้รับอนุญาตให้นำเข้ามาในเขตท่าเรือ ต้องจัดของ
เรียงหรือหักไว้ในที่ ๆ ผู้อำนวยการหรือพนักงานกำหนดไว้

ข้อ ๑๐. บุคคลใดที่ได้รับอนุญาตให้เข้ามาในเขตท่าเรือหรือเรือสำเภาหรือรถที่ท่า
ของหรือผู้ควบคุมได้รับอนุญาตให้เข้ามาในเขตท่าเรือ เมื่อเสร็จธุระหรือขนสินค้าแล้ว หรือเมื่อ
ผู้อำนวยการหรือพนักงานสั่งให้ขอยกออกไปจากเขตท่าเรือทันที

ข้อ ๑๑. เรือทะเลที่เทียบหรือจอดอยู่ในเขตท่าเรือ เจ้าของเรือหรือผู้ควบคุมเรือ
จะนำออกจากที่เทียบหรือจอด หรือย้ายที่เทียบหรือจอด ก่อนได้รับอนุญาตจากผู้อำนวยการ
หรือพนักงานไม่ได้

เรือทะเลที่เทียบหรือจอดอยู่ในเขตท่าเรือ เมื่อเจ้าของเรือหรือผู้ควบคุมเรือได้รับ
คำสั่งจากผู้อำนวยการหรือพนักงานให้ขอยกจากที่เทียบหรือจอด หรือย้ายที่เทียบหรือจอด
ปฏิบัติตามทันที โดยเจ้าของต้องยกค่าใช้จ่ายเอง

ข้อ ๑๒ การนำสินค้าใด ๆ ออกจากเขตท่าเรือ ให้เป็นไปตามระเบียบที่ผู้อำนวยการ
ได้วางไว้

ข้อ ๑๓. เรือ หรือรถที่เข้ามาในเขตท่าเรือในเวลากลางวัน ต้องติดไฟให้สังเกตเห็น
ได้อย่างชัดในระยะเวลาไม่ต่ำกว่า ๑๐๐ เมตร

ข้อ ๑๔. บุคคลใด หรือเรือ หรือรถที่เข้ามาในเขตท่าเรือ ต้องคอยสังเกตน้ำขึ้น
น้ำลง สัญญาณของท่าเรือเกี่ยวกับการจราจรและต้องปฏิบัติตามโศกเครื่องครีต มิฉะนั้นจะต้องรับผิดชอบ
เมื่อเกิดการเสียหายใด ๆ ขึ้นแก่ท่าเรือหรือบุคคลอื่น

การจราจรทางบกให้อุญโคมตามพระราชบัญญัติจราจรทางบก และกฎข้อบังคับ
กระทรวงมหาดไทย

ป้ายเครื่องหมายจราจรทางบก ให้อย่างเดียวกับของกรมตำรวจ นอกจากจะ
อื่น ๆ บอกโดยเฉพาะ

การจราจรทางน้ำให้อุญโคมตามกฎหมายการเดินเรือในน่านน้ำไทย เว้นแต่
อำนาจการ ได้สั่งให้เป็นอย่างอื่น

สัญญาอนุญาตการจราจรทางน้ำดื่มนี้ -

เครื่องหมายชกชนที่เคำรงของท่าเรือ

กลางวัน,	กลางคืน	
ธงเขียว	ไฟเขียว	ให้เข้าออกได้อย่างระมัดระวัง
ธงแดง	ไฟแดง	ห้ามเข้าออก
ธงแดงบนธงเขียว	ไฟแดงบนไฟเขียว	ห้ามเคลื่อนที่หนีออกจากเรือที่จะออกจากท่า
ธงเขียวบนธงแดง	ไฟเขียวบนไฟแดง	ห้ามเคลื่อนที่หนีออกจากเรือที่จะเข้าท่า

ข้อ ๑๕. เรือทะเลที่เข้ามาในเขตท่าเรือ ผู้ควบคุมเรือต้องระมัดระวังการใช้ใบจักร และเจ้าของเรือต้องรับผิดชอบเรือเกิดอันตรายเสียหายเช่นแก่ท่าเรือ หรือบุคคลอื่น ๆ เนื่องจากการหมุนของใบจักร

เรือทะเลดำโตจะหมุนใบจักร ผู้ควบคุมเรือต้องให้ขารมีสัญญาอนุญาตแก่เรือที่อยู่ใกล้เคียง เดียวกันและต้องหยุดหมุนทันทีเมื่อเห็นว่าเรือเกิดเสียหายเช่นแก่ท่าเรือ หรือแก่เรืออื่น ๆ

เรือทะเลดำโตที่เทียบอยู่กับเขื่อนท่าเรือ หรืออยู่ห่างจากเขื่อนท่าเรือไม่เกิน ๓๐ เมตร หมุนใบจักร ไม่ได้หนีออกจาก ได้รับอนุญาตจากผู้อำนวยการหรือพนักงานเรือหรือพนักงาน

ข้อ ๑๖. การทอดสมอ หรือจอดทอดสมอในเขตท่าเรือ ต้องได้รับอนุญาตจาก ผู้อำนวยการหรือพนักงานเรือ เดียวกัน เว้นแต่เมื่อเกิดอันตรายเช่น

ข้อ ๑๗. ในกาว่าเรือเข้าจอดเทียบท่า ผู้ควบคุมเรือต้องระมัดระวังให้เป็นอันตรายแก่ ท่าเรือ

เมื่อเรือเข้าใกล้ท่า หรือเทียบอยู่กับท่า ผู้ควบคุมเรือต้องใช้ตะเพลาชนิดที่ลดหย่น้ำ ในการกระทบกับเขื่อนโดยตรง

เมื่อเรือจะเคลื่อนจากที่เทียบ ห้ามมิให้ไปกับเขื่อนท่าเรือ ต้องให้เรือแยกห่างจาก ท่าเรือสมควรจึงจะเคลื่อนที่ได

เชือกถวดหรือโซ่ที่ผูกเรือ ต้องเป็นชนิดที่แข็งแรงพอที่จะยึดเรือไว้อยู่
 ผู้ควบคุมเรือต้องคอยระมัดระวังเมื่อเชือกถวด หรือโซ่ที่ผูกเรือความระดับน้ำ
 ชัย ๑๙. เชือกถวดหรือโซ่ที่ผูกเรือต้องแก้ออกได้อย่างง่ายทุกขณะ
 เรือที่จอดในเขตท่าเรือ ต้องมีน้ำหนักถ่วงหยดที่ระทรงตัวได้เสียทุกขณะ

และต้องมี
 คนประจำเรือเพียงพอที่จะนำเรือออกจากท่าได้ทุกขณะ

ข้อ ๒๐. เมื่อเรือเข้าเทียบท่าเรือเรียบร้อยแล้ว ห้ามการติดต่อยระหว่างเรือกับท่าเรือ
 ก่อนที่ได้ทอดสะพานติดต่อกันเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

เรือที่จอดเทียบท่า ต้องให้ความระมัดระวังในการติดต่อกับท่าเรือทุกประการ เช่นทอด
 สะพานของเรือไปบนท่า ผู้คุมสะพานที่ท่าเรือหยุดไป และให้มีแสงสว่างเพียงพอในเวลากลางคืน
 ปลายสะพานที่ทอดจากเรือไปบนท่านั้น ผู้ควบคุมเรือต้องคอยระวังไม่ให้สิ่งหรือท่า
 จากท่าเกิน ๑ เมตร

ถ้ามีเรืออีกลำหนึ่งมาเทียบซ้อนกับเรือที่จอดเทียบท่าอยู่ เรือลำในต้องให้ความระมัด
 ระวังกับเรือลำนอกในการผูกเรือหรือติดต่อกับท่าเรือทุกประการ

ข้อ ๒๑. ห้ามขี้วัน, ปล่อย, โยนเศษสิ่งของ, ดึงโล่โครก, ขี้เถ้า, กรวด, น้ำมันหรือ
 ขยะมูลฝอยบนท่าเรือ นอกจากในกรณีที่เศษที่จับไว้ดำหุ้มสิ่งเหล่านี้

น้ำสกปรก, น้ำห้องล้าง, โยนน้ำ ฯลฯ ซึ่งปล่อยออกจากเรือ หรือรดต้องระวัง
 บ่อนกันไม่ให้เปื้อนหรือทำความเสียหายให้แก่ท่าเรือหรือบุคคลอื่น ๆ

ในการทำความสะอาดหรือซ่อมแซมเรือ ต้องระวังไม่ให้เศษสิ่งของร่วงหล่นลง
 ถ้าจำเป็นให้ใช้ผ้าใบหรือภาชนะอย่างอื่นรองไว้

ในการขนถ่ายถ่านหิน, หิน, ยิบซัม, ทราย หรือสิ่งอื่น ๆ ที่อาจร่วงหล่นไปลงท่า
 ในเขตท่าเรือได้ ต้องระมัดระวังไม่ให้ร่วงหล่นลงน้ำ ถ้าจำเป็นให้ใช้ผ้าใบหรือภาชนะอย่าง
 รองไว้

ขี้เถ้า, ดิน, กรวดทราย, เกลือ, ถ่านหิน, ขี้เถ้า, มูลสัตว์, มูลฝอยหรือสิ่งอื่น ๆ
 ลักษณะกระจายเกลื่อนไปได้ ต้องกองห่างจากขอบเขื่อนท่าเรือไม่ต่ำกว่า ๔ เมตร และ

การขนถ่ายสิ่งของเหล่านี้แล้ว เจ้าของต้องเก็บกวาดไม่ให้เหลืออยู่บนท่าเลย

บุคคลใดไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับนี้ นอกจากต้องถูกปรับตามควรแก่การหรือต้องชดใช้
โดยหายแล้ว ยังต้องเก็บกวาดสิ่งใดโครก หรือสิ่งอื่น ๆ ดังกล่าวข้างต้นให้พ้นจากเขตท่าเรือ
และต้องออกค่าใช้จ่ายเองอีกด้วย

ข้อ ๒๒. ไม้ซุง, เหล็กเส้น, เหล็กแท่ง หรือเหล็กในลักษณะใด ๆ หรือสินค้าหนัก
อื่น ๆ ห้ามเทจากเรือหรือพาหนะทางน้ำทางบกลงบนท่า ให้ยกลงด้วยใช้บันไดหรือกรรมกร
และวางซ้อนกันให้เรียบร้อย

การเคลื่อนย้ายสิ่งของบนท่า ให้ใช้รถ หรือใช้กรรมกรพาหาม ห้ามมิให้ลากหรือ
ผลักไปกับพื้น

ข้อ ๒๓. การใช้ไฟและเชื้อเพลิงในเขตท่าเรือ ต้องใช้อย่างระมัดระวังที่สุด
การใช้แสงไฟต้องมีหลอดครอบมิดชิด ในช่องระวางเรือห้ามใช้น้ำมันตะเกียงที่ระเหย
ได้ เช่น แก๊มน้ำมัน และน้ำมันเบนซิน ฯลฯ จะใช้ได้ก็แต่ น้ำมันที่มาจากพืชหรือจากไซ

ไฟที่ใช้หุงต้มอาหาร ต้องใช้เตาที่มีมิดชิด
ขี้เถ้าและน้ำใช้เช็ดน้ำมันเครื่อง ต้องเก็บไว้ในที่มีมิดชิด บังกันไฟได้
ห้ามสูบหรือ ในช่องระวางเรือ หรือในระยะห่างจากที่กองสินค้าหรือที่ขนสินค้าไม่เกิน
๑๐๐ เมตร

ขณะที่เรือทำการขนถ่ายสินค้าไวไฟ เช่น วัตถุระเบิด น้ำมันเชื้อเพลิง ผ้ายาง
ไม้ ฯลฯ ปรตองไฟเรือต้องมีเครื่องบังกันไม่ให้เปลวไฟกระเด็นไปจุดวัตถุดังกล่าวได้

ห้ามใช้ ไฟตะเกียงส่องในช่องระวางที่มิดชิดไวไฟ ถ้าใช้แสงไฟฟ้าต้องมีลวดบัง
กันหลอดไฟฟ้าแข็งแรงมิดชิด

เรือหรือรถ ที่นำน้ำมันไวไฟ ต้องออกจากเขตท่าเรือทันที ห้ามเติมน้ำมันในเขต
ท่าเรือจนได้รับอนุญาตจากผู้อำนวยการหรือพนักงาน

การเผาหรือหมักวัตถุไวไฟในเขตท่าเรือ เช่น น้ำมัน ผงไม้ ยางมอดคาย น้ำมัน

เมื่อเกิดไฟไหม้ขึ้นในเขตท่าเรือ ผู้ที่เห็นก่อนต้องรีบแจ้งให้ผู้กำนวยการหรือพนักงาน
ทราบ หรือให้สัญญาณอย่างหนึ่งอย่างใด เช่นหวูด ระฆัง ฯลฯ โดยเร็ว

เมื่อเกิดไฟไหม้ขึ้นที่เรือ หรือรถ ในเขตท่าเรือ ผู้ควบคุมเรือหรือผู้ขับรถดังกล่าว
ต้องให้สัญญาณอันตราย เช่น หวาด ระฆัง ชักธงหรือโคมไฟสีแดง ฯลฯ และต้องนำเรือหรือ
รถดังกล่าวออกไปจากเขตท่าเรือทันที

ข้อ ๒๕. วัตถุสิ่งใดที่ลอยเข้ามาหรือเข้ามาในเขตท่าเรือ โดยไม่ได้รับอนุญาต
ผู้กำนวยการหรือพนักงานมีสิทธินำออกไปให้พ้นเขตท่าเรือโดยเจ้าของต้องชดค่าใช้จ่ายและ
ไม่รับผิดชอบในเมื่อวัตถุดังกล่าวเสียหายหรือถูกทำลาย

รถที่ขารุดหรือเครื่องเสียบในเขตท่าเรือ เจ้าของต้องนำไปให้พ้นทางจราจรและ
ท่าเรือโดยเร็ว

เรือหรือสิ่งอื่น ๆ ที่เป็นภัยแก่การจราจรทางน้ำที่จอดในเขตท่าเรือ เจ้าของต้อง
ให้ผู้กำนวยการทราบทันที และต้องทำเครื่องหมายบอกอันตรายให้เห็นชัดทั้งกลางวันและกลาง
คืน และต้องนำออกไปจากเขตท่าเรือโดยเร็วที่สุด

ข้อ ๒๖. ในเขตท่าเรือ การกระทำต่อไปนี้ต้องได้รับอนุญาตจากผู้กำนวยการ
ตกปลาหรือจับสัตว์น้ำใน
ลงอาบน้ำในบริเวณท่าเรือ

ดื่มหรือใช้อาวุธปืน
จุดดอกไม้เพลิง

เล่นกีฬา การพนัน ภาพยนตร์ ตะกรุด ดนตรี ดิสโก้ เติงอาหาร
จากธรรมชาติและการมหรสพอื่น ๆ

ขายอาหารและสินค้าปลีกอื่น ๆ

ข้อ ๒๗. ห้ามใช้เครื่องมือ เครื่องยก เครื่องจักรกลใด ๆ ของท่าเรือ โดย
หน้าที่หรือไม่ได้รับอนุญาตจากผู้กำนวยการหรือพนักงาน

ห้ามเข้าไปในโรงพักสินค้าหรือในบริเวณที่ขนถ่ายเรือ เมื่อไม่มีกระเบื้องข้อ
ห้ามแก่ถึงรถควมหรือขีดขวางการกระทำของพนักงานหรือคนงานในเขตท่าเรือ

หมวด ๓ ว่าด้วยระเบียบการใช้น้ำเรือ

ข้อ ๒๘. บุคคลใดนำเรือหรือรถเข้ามาในเขตท่าเรือ ต้องเสียค่าธรรมเนียมท่าตาม
กำหนดไว้ในอัตราค่าการจราจรใช้น้ำเรือ บริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ
เรือลำใดจมลงในเขตท่าเรือ เจ้าของเรือต้องเสียค่าธรรมเนียมท่าดังกล่าวข้างต้น ไป
แก่ท่าซึ่งเจ้าของเรือได้ย้ายเรือติดต่อกันไปจนพ้นเขตท่าเรือ

ยกเว้นจากการเสียค่าธรรมเนียมท่า

รถนั่งผ่านบุคคล

เรือและรถของหน่วยงานราชการไทยและต่างประเทศ

เรือสำเภาที่เข้ามาพร้อมกับสินค้ากับเรือทะเลโดยตรง

ข้อ ๒๙. เจ้าของเรือที่ประสงค์นำเรือทะเลเข้ามาจอดในเขตท่าเรือ ต้องแจ้งให้
ผู้อำนวยการทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๒๔ ชั่วโมง

เจ้าของเรือที่ประสงค์นำเรือทะเลเข้ามาจอดในเขตท่าเรือ ต้องแจ้งให้ผู้อำนวยการ
ทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๖ ชั่วโมง

การแจ้งล่วงหน้าเรือเข้าออกดังกล่าวข้างต้นนี้ เจ้าของเรือต้องแสดงรายการตามแบบ
ใบแจ้งล่วงหน้าเรือเข้าออกที่แนบท้ายข้อบังคับนี้จนครบถ้วนทุกประการ

เจ้าของเรือที่ประสงค์ย้ายที่จอดเรือทะเล ต้องแจ้งให้ผู้อำนวยการทราบล่วงหน้าอย่าง
น้อย ๖ ชั่วโมง

ข้อ ๓๐. คำแปลที่กำหนดให้เรือทะเลเข้าจอดนั้น กตท. จะติดธงชักชวน น. (N) เป็น
เครื่องหมายไว้ และจะจัดพนักงานไว้ช่วยผูกหรือปล่อยเรือทะเล โดยคิดค่าธรรมเนียมตามที่
กำหนดไว้ในอัตราค่าการจราจรใช้น้ำเรือ บริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

ข้อ ๓๑. ถ้าเรือทะเลเข้าออกช้าไปกว่ากำหนดที่แจ้งล่วงหน้าไว้เกิน ๒ ชั่วโมง เจ้า
ของเรือต้องแจ้งการเปลี่ยนกำหนดเรือเข้าออกให้ผู้อำนวยการทราบ และถ้าเรือทะเลเข้าออกช้าไป
กว่ากำหนดที่เปลี่ยนเกิน ๒ ชั่วโมง เจ้าของเรือต้องแจ้งการเปลี่ยนกำหนดเรือเข้าออกอีก และ

ทุกครั้งที่เราทะเลาะข้อหาเข้าไปกว่ากำหนดที่แจ้งล่วงหน้า หรือที่เปลี่ยนไปตั้งแต่ข้างต้นเกิน ๒ ชั่วโมง เจ้าของเรือต้องเสียค่าธรรมเนียมคอย ตามที่กำหนดไว้ในอัตราค่าภาระการใช้ท่า บริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

ข้อ ๓๒. กทท. ไม่รับผิดชอบในการเสียหายที่เกิดขึ้นเนื่องจากการนำเรือเข้าเทียบท่า และเจ้าของเรือจะต้องชดใช้ค่าเสียหายทั้งปวงที่เกิดขึ้นแก่ท่าเรือ หรือแก่บุคคลอื่น ๆ เนื่องจากการนำเรือเข้าเทียบท่า

ข้อ ๓๓. เมื่อเรือทะเลเข้าเทียบท่าเรียบร้อยแล้ว ผู้ควบคุมเรือ หรือเจ้าของเรือ ต้องแจ้งให้ผู้อำนวยความสะดวกทราบภายใน ๒๔ ชั่วโมง และต้องแสดงรายการตามแบบใบแจ้งความเรือเทียบท่าที่แนบท้ายข้อบังคับนี้จนครบถ้วนทุกประการ และต้องแสดงหลักฐานหรือเอกสารต่าง ๆ เพื่อยืนยันการแจ้งนี้ด้วย

ข้อ ๓๔. กทท. ไม่รับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่เรือ และรอดเนื่องมาจากอัคคีภัย, วาตะภัย, อุทกภัยหรือภัยอื่น ๆ ทุกชนิด

ข้อ ๓๕. เจ้าของเรือที่ประสงค์จะนำเรือออกจากเขตท่าเรือ ต้องชำระค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ให้เรียบร้อยเสียก่อน

ข้อ ๓๖. สิบล้ำทุกชนิดที่ขนลงบนเขื่อนท่าเรือ หรือที่ขนผ่านเขื่อนท่าเรือ ต้องชำระค่าธรรมเนียมท่าตาม ที่กำหนดไว้ใน อัตราค่าภาระ การใช้ท่าเรือ บริการ และความ สะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

ข้อ ๓๗. เจ้าของเรือที่ประสงค์จะขนถ่ายสินค้าจากเรือทะเลขึ้นบนท่า ต้องแจ้งผู้อำนวยความสะดวกทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๒๔ ชั่วโมง และต้องมอบบัญชีสินค้าให้ผู้อำนวยความสะดวก ตามแบบที่แนบท้ายข้อบังคับนี้พร้อมทั้งแผนผังการจัดเรียงสินค้าในเรืออีก ๑ ฉบับด้วย

ข้อ ๓๘. บุคคลใดประสงค์จะนำสินค้าเข้ามาในเขตท่าเรือ เพื่อขนลงในเรือ ต้องแจ้งให้ผู้อำนวยความสะดวกทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๒๔ ชั่วโมง และต้อง มอบ รายการสินค้าให้ผู้อำนวยความสะดวก ๒ ฉบับ ตามแบบที่แนบท้ายข้อบังคับนี้

ข้อ ๓๙. เจ้าของเรือหรือเจ้าของสินค้าต้อง รับผิดชอบในความ เที่ยงตรงแห่งบัญชีหรือรายการสินค้าดังกล่าวข้างต้นและต้องชด ใช้ค่าเสียหายทั้งปวงที่เกิดจากการแจ้ง หรือรายการสินค้าดังกล่าวข้างต้นผิดกับความจริง

ข้อ ๔๐. บุคคลใดนำคนโดยสารผ่านเขื่อนท่าเรือ ต้องเสียค่าธรรมเนียมท่า ตามที่
กำหนดไว้ในอัตราค่าการกระการใช้ท่าเรือ บริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

ข้อ ๔๑. บุคคลใดประสงค์จะนำคนโดยสารผ่านเขื่อนท่าเรือ ต้องแจ้งให้ผู้อำนวยความสะดวก
ตามทางหน้าอย่างน้อย ๒๔ ชั่วโมง และต้องมอบบัญชีคนโดยสารให้ผู้อำนวยความสะดวก ๒ ฉบับ
แบบที่แนบท้ายข้อบังคับนี้

หมวด ๔ ว่าด้วยระเบียบการให้บริการและความสะดวกต่างๆ ของกิจการท่าเรือ

ข้อ ๔๒. การนำแรงงานหรือบริการหรือความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือเข้ามา
ใช้ในเขตท่าเรือต้องได้รับอนุญาตจากผู้อำนวยการ

ข้อ ๔๓. บุคคลใดที่ประสงค์ใช้บริการ และความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ
ต้องแจ้งความจำนงตามแบบที่แนบท้ายข้อบังคับนี้แก่ผู้อำนวยการ และต้องเสียค่าธรรมเนียมตามที่
กำหนดไว้ในอัตราค่าการกระการใช้ท่าเรือบริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ นอกจาก
ในวันไว้ในข้อ ๔๗

ข้อ ๔๔. บุคคลใดที่กำหนดวันและเวลาให้ กทท. ปฏิบัติงานใด ๆ และ กทท. ได้
มีแผนเครื่องมือและแรงงานไว้ตามกำหนดวันและเวลานั้นแล้ว เมื่อเกิดอุปสรรคขึ้นเนื่องจากเหตุ
ใดๆก็ตาม ที่ไม่ใช่การกระทำของ กทท. แล้ว บุคคลนั้นต้องเสียค่าช่วยการให้ กทท. ตามที่
กำหนดไว้ในอัตราค่าการกระการใช้ท่าเรือบริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

ข้อ ๔๕. กทท. ไม่รับผิดชอบในเมื่อบุคคลที่ใช้บริการ และความสะดวกต่าง ๆ ของ
กิจการท่าเรือ ปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมายหรือกฎข้อบังคับใดๆของศุลกากรหรือของเจ้าหน้าที่อื่น ๆ

ข้อ ๔๖. วันและเวลาปกติสำหรับใช้บริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

ก.น. -

วันธรรมดานอกจากวันอาทิตย์และวันหยุดราชการ

บุคคลใดประสงค์จะใช้บริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือในวันและเวลาดังกล่าวข้างต้น ต้องแจ้งให้ผู้อำนวยความสะดวกทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๖ ชั่วโมง และต้องเสียค่าธรรมเนียมล่วงหน้าตามที่กำหนดไว้ในอัตราค่าภาระการใช้ท่าเรือบริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

ข้อ ๔๗. การขณสินค้าจากเรือทะเลขึ้นพักบนท่า ถ้าเป็นวันและเวลาปกติ กทท. ไม่คิดค่าธรรมเนียมจากเจ้าของเรือแต่ประการใด แต่ถ้าเป็นวันหรือเวลานอกจากปกติแล้ว เจ้าของเรือต้องเสียค่าธรรมเนียมล่วงหน้าดังกล่าวในขั้นต้น

ข้อ ๔๘. บุคคลใดประสงค์จะรับสินค้าที่บรรจุมาโดยเรือทะเลหรือส่งสินค้าลงทะเลยกไปจากเขตท่าเรือ ต้องได้รับอนุญาตจากเจ้าของเรือและต้องมอบหนังสืออนุญาตดังกล่าวให้แก่ผู้อำนวยความสะดวกไว้เป็นหลักฐานด้วย

ข้อ ๔๙. การจัดเรียงสินค้าในเรือหรือบนเรือที่ใช้แรงงานของ กทท. ตกอยู่ในความรับผิดชอบของผู้ควบคุมเรือหรือผู้ขับ กทท. ไม่รับผิดชอบใด ๆ ทั้งสิ้นในกรณีเสียหายที่เกิดขึ้นเนื่องจากการจัดเรียงสินค้าในเรือหรือบนเรือที่ไม่ถูกต้องตามควร

ข้อ ๕๐. การชิง คว้า วัสดุ และมีสินค้าที่ใช้แรงงานของ กทท. ตกอยู่ในความรับผิดชอบของเจ้าของสินค้าหรือเจ้าหน้าที่อื่น ๆ กทท. ไม่รับรองความเสียหายตรงของการชิง คว้า วัสดุและมีสินค้าดังกล่าวแต่ประการใด

ข้อ ๕๑. บุคคลใดรับมอบสินค้าไปจาก กทท. ต้องมอบใบรับสินค้าให้ กทท. เป็นหลักฐาน

บุคคลใดส่งมอบสินค้าให้ กทท. เก็บรักษา กทท. จะมอบใบรับสินค้าให้ไว้เป็นหลักฐาน

ข้อ ๕๒. สินค้าที่ทำการขนในเวลากลางคืน กทท. จะไม่ออกใบรับให้ ก่อนที่ตรวจสอบเป็นที่แน่นอนแล้ว

ข้อ ๕๓. บุคคลใดรับมอบสินค้าไปจาก กทท. ต้องตรวจสินค้าที่รับมอบไปให้ถี่ถ้วน เมื่อเกิดขัดแย้งกันเกี่ยวกับจำนวนหรือรายการละเอียดสินค้า ให้มีการตรวจสอบกันและให้ถือตามผลของการตรวจสอบ

บุคคลใดรับมอบสินค้าไปจาก กทท. โดยไม่ยึดเงื่อนไข กทท. จะไม่รับผิดชอบและไม่
ชดเชยค่าเสียหายใด ๆ เนื่องจากรายการสินค้าที่ได้รับไปนั้นผิดจากความเป็นจริง หรือเกิดชำรุด
เสียหาย

การรับมอบสินค้าโดยมีข้อขัดข้อง ต้องให้ผู้อำนวยความสะดวกหรือพนักงานรับมอบ

ข้อ ๕๔. สินค้าใดที่ กทท. ส่งมอบให้ผู้รับในลักษณะจำรูต กทท. จะทำการสำรวจ
ในแต่ละมอบใบรับรองการสำรวจสินค้าชำรุดให้ผู้รับโดยไม่มีคิดค่าธรรมเนียม ถ้าทำการสำรวจในเขต
ท่าเรือ แต่จะคิดค่าธรรมเนียมตามที่กำหนดไว้ในขั้วการค้าการระการ ใ้ท่าเรือ บริการและความ
สะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ ถ้าต้องไปทำการเปิดสำรวจนอกเขตท่าเรือ

ข้อ ๕๕. สินค้าใดที่ขนจากเรือทะเลขึ้นเก็บกองไว้บนท่า ถ้าไม่ปรากฏผู้รับสินค้า
ภายในเวลา ๗๒ ชั่วโมง หรือจากกระเชอสินค้าจากเรือทะเลได้เสร็จสิ้นลงแล้ว กทท. สงวนสิทธิ์
ที่จะขนย้ายสินค้าดังกล่าวไปเก็บรักษาไว้ในที่ที่สะดวกและผู้รับสินค้าต้องเสียค่าธรรมเนียมขนย้ายและ
ค่าธรรมเนียมเก็บรักษาสินค้าตามที่กำหนดไว้ในขั้วการค้าการระการ ใ้ท่าเรือ บริการและความ สะดวก
ต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

ข้อ ๕๖. กทท. ไม่รับผิดชอบในการเสียหายใด ๆ ที่เกิดขึ้นแก่เรือ เนื่องจากกา
รขนสินค้าลงเรือหรือขนจากเรือ

ข้อ ๕๗. กทท. ไม่รับผิดชอบในการเสียหายที่เกิดขึ้นแก่สินค้า เนื่องจาก—

ก. การ กระทำหรือการล่าช้าของ บุคคลที่ไม่ใช่พนักงาน หรือลูกจ้างของ
กทท.

ข. เจ้าของ สินค้าแจ้งรายการ หรือ ออกคำสั่งผิดพลาดไม่ชัดเจนหรือไม่
เพียงพอ

ค. การนัดหยุดงาน ของ พนักงานหรือลูกจ้างของ กทท. หรือของบุคคลอื่น
เนื่องด้วยเหตุใด ๆ ก็ตาม

๕๕. นอกจากนี้จะพิสูจน์ได้ว่าเป็นความผิดของ กทท. หรือของพนักงานหรือลูกจ้าง
ของ กทท.

กทท. ไม่รับผิดชอบด้วยประการใด ๆ ทั้งปวงในกรณีเสียหายที่เกิดขึ้นแก่สินค้า

ก. ถ้า กทท. ไม่ได้รับแจ้งเป็นหนังสือ

ข. ถ้าผู้รับสินค้าไม่เรียกร้องค่าเสียหายต่อ กทท. เป็นหนังสือภายใน ๗ วัน นับแต่
วันรับมอบสินค้า

ค. เนื่องจากการรั่วไหล ถดน้ำหนัก หรือลดขนาดของสินค้าที่ กทท. ได้รับไว้ใน
ลักษณะที่ชำรุดอยู่แล้ว

ง. เนื่องจากอัคคีภัย, ภัยธรรมชาติ, ปลวก, หนอน, แมลง, หรือตัวสัตว์ทุกชนิด

จ. เนื่องจากการบรรจุสินค้าในหีบห่อ หรือชนิดของหีบห่อ ไม่ถูกต้องตามควร

ฉ. ที่ต้องการความระมัดระวังเป็นพิเศษ เช่น ข้าวและพืชพันธุ์ทุกชนิด ถ้า กทท.

ไม่ได้รับแจ้งให้ดูแลเป็นพิเศษ

ณ. ถ้าหีบห่อภายนอกไม่มีลักษณะชำรุดที่อาจจะเห็นได้ง่าย

ข้อ ๕๘. ในกรณีที่ กทท. ต้องรับผิดชอบในการเสียหายของสินค้ารายใด กทท.
จะใช้ให้ตามส่วนที่เสียหายโดยคิดราคาสินค้ารวม ทั้งค่าบรรจุหีบห่อและค่าประกันสินค้า ในอัตรา
เปลี่ยนของรัฐบาล แต่ไม่เกินจำนวนเงิน ๕,๐๐๐ บาท ต่อหนึ่งหีบห่อ หรือหนึ่งลูกบาศก์เมตร
๒๕๐ กิโลกรัม นอกจากนี้เจ้าของสินค้าหรือผู้ส่งได้แจ้ง ราคาจริงของสินค้าให้ กทท. ทราบแล้ว
เป็นหนังสือ

ข้อ ๕๙. กทท. ไม่รับผิดชอบในการเสียหายที่เกิดขึ้นแก่สิ่งของหรือหีบห่อที่ผู้ใด
นำติดตัวเข้ามาในเขตท่าเรือ

ข้อ ๖๐. ผู้ควบคุมเรือที่นำเรือมารับส่งสินค้าที่ท่าเรือต้องให้ความสะดวกและประ
สานกับ กทท. ในการใช้พื้นที่ยกสินค้า

ในกรณีที่ใช้พื้นที่ของ กทท. ยกสินค้า กทท. ไม่รับผิดชอบในการเสียหายที่

ก. เนื่องจากบนเรือหรือสิ่งของที่บนเรือยกขึ้นกระทบกับสายโยงหรือส่วนประ
อื่น ๆ ของเรือ

๑๕๓

ของเรือ

ข. เนื่องจากอาการโคลงหรือเคลื่อนไหวยของเรือ หรือของส่วนประกอบใด ๆ

ค. เนื่องจากการผิดพลาดของบุคคลที่ไม่ใช่พนักงานหรือลูกจ้างของ กทท. ใน
การผูกมัดห้อย เกยหรือโยงสินค้ากับขอที่สายบนงัน

ง. เนื่องจากการผูกเรือกับเชือกทำเรือไม่ถูกต้องหรือไม่ปลอดภัยเพียงพอ
ให้ใช้ข้อยบังคับตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

การทำเรือแห่งประเทศไทย

วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๔๙๔

(ลงชื่อ) พลเรือโท พลสินธวานันท์

(หลวงพลสินธวานันท์)

ประธานกรรมการการทำเรือแห่งประเทศไทย

ว่าด้วยระเบียบความปลอดภัยการใช้ท่าเรือบริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือ

แก้ไขเพิ่มเติม ๒๔๕๕

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. ๒๔๕๕ มาตรา ๒๕ (๑) และมาตรา ๕ (๔) คณะกรรมการการทำเรือแห่งประเทศไทยจึงให้แก้ไขข้อบังคับที่ ๗/๒๔๕๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๔๕๕ ว่าด้วยระเบียบและความปลอดภัยในการใช้ท่าเรือบริการและความสะดวกต่าง ๆ ของกิจการท่าเรือเสียใหม่ดังต่อไปนี้.—

๑. ให้ยกเลิกความหมายของคำว่าเรือลำน้ำในข้อ ๑ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน เรือลำน้ำหมายถึง “เรือ, แพและพาหนะทางน้ำทุกชนิดที่มีใช้เรือทะเล”

๒. ให้ยกเลิกความในข้อ ๓ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน.—

“ข้อ ๓. ผู้อำนวยการมีหน้าที่รักษาการให้เป็นไปตามข้อบังคับนี้

ผู้อำนวยการและพนักงานมีสิทธิออกคำสั่งให้ผู้เข้ามาในเขตท่าเรือปฏิบัติตามและมีสิทธิลงไปในเรือหรือขนบรถที่เข้ามาในเขตท่าเรือได้ตลอดเวลา”

๓. ให้ยกเลิกความในข้อ ๔ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน.—

“ข้อ ๔. บุคคลใดที่เข้ามาในเขตท่าเรือ ต้องปฏิบัติตามข้อบังคับนี้ และต้องปฏิบัติตามคำสั่งของผู้อำนวยการหรือพนักงานโดยทันที มิฉะนั้นนอกจากบุคคลนั้นต้องชดใช้ค่าเสียหายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ และ กท. มีสิทธิอาจปรับบุคคลนั้นเป็นเงินไม่ต่ำกว่า ๑๐ บาทและไม่เกิน ๑,๐๐๐ บาท และมีสิทธิไล่บุคคลนั้นออกจากเขตท่าเรือหรือใช้กำลังบังคับบุคคลนั้นปฏิบัติตามข้อบังคับหรือคำสั่งดังกล่าวด้วย”

๔. ให้ยกเลิกความในข้อ ๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน.—

“การเข้าหรือการนำเรือหรือรถ หรือสินค้าใด ๆ เข้าในเขตท่าเรือ ให้เป็นไปตามคำสั่งหรือระเบียบที่ผู้อำนวยการได้วางไว้ เว้นแต่เรือของเจ้าหน้าที่ แต่ทั้งนี้ต้องแจ้งให้พนักงานล่วงหน้าเพื่อจะได้เตรียมจัดที่ไว้ให้จอดตามควร”

๕. ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๒ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“การนำสินค้าใด ๆ ออกจากเขตท่าเรือ ให้เป็นไปตามระเบียบที่ผู้ขานวยการได้

๖. ในข้อ ๑๕ คำว่า “กฎหมาย” ให้แก้เป็น “พระราชบัญญัติ”

๗. ในข้อ ๑๕ วรรค ๑ ตอนท้ายคำว่า “เนื่องจากการหมุนใบจักร” ให้แก้เป็น
“เนื่องจากการหมุนของใบจักร”

นอกนั้นคงเดิม ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป.

การทำเรือแห่งประเทศไทย

วันที่ ๒๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๑๕

(ลงชื่อ) พลเรือตรี หลวงมงคลยุทธนาวิ

(หลวงมงคลยุทธนาวิ)

ประธานกรรมการ การท่าเรือแห่งประเทศไทย

ภาคผนวก ฉ

ตราสมาคม

เงื่อนไขมาตรฐานทางการค้า

ฉบับปี พ.ศ. 2532

จัดทำโดย

สมาคมผู้รับจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ

เลขที่ 462 ถนนสุขุมวิท ระหว่างซอย 22/24

แขวงพระโขนง เขตพระโขนง

กรุงเทพฯ 10110

เงื่อนไขเริ่มใช้บังคับเมื่อ _____

สำนักกฎหมายไพบูลย์ สัตันติวรคุณ

อาคารเซ็นทรัลชิดลมทาวเวอร์ ชั้น 12 เอ ห้อง 12เอ/1

22 ซอยสมคิด ถนนเพลินจิต กรุงเทพฯ 10330

โทร. 254-7178-81 โทรสาร 254-7115

(ค้นร่าง)

เงื่อนไขมาตรฐานทางการค้า (ฉบับปี พ.ศ. 2532)

จัดทำโดย

สมาคมผู้รับจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ

ข้อพึงสนใจเป็นพิเศษ

"ลูกค้า" พึงให้ความสนใจเป็นพิเศษต่อข้อต่าง ๆ ที่ระบุไว้ข้างท้ายนี้ในส่วนที่เกี่ยวกับการยกเว้น และ/หรือ จำกัดความรับผิด และ/หรือ ชดใช้ความเสียหายต่อ "บริษัท" สำหรับเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ และให้ถือว่า "ลูกค้า" ได้แสดงความตกลงด้วยชัดแจ้งในการยกเว้น และ/หรือ จำกัดความรับผิด และ/หรือ ชดใช้ความเสียหายนั้น

ตอนที่ 1 เงื่อนไขบังคับทั่วไป

บทนิยาม

1. ภายใต้ "เงื่อนไข" คำว่า

- (ก) "บริษัท" คือ บริษัทที่เป็นสมาชิกของสมาคมผู้รับจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ
- (ข) "ลูกค้า" หมายถึง "บุคคล" ผู้ขอให้ "บริษัท" ให้บริการ หรือผู้ซึ่ง "บริษัท" เข้าไปให้การบริการโดยทำการเป็นตัวแทนของ "บุคคล" นั้น
- (ค) "บุคคล" รวมความถึง กลุ่มบุคคล คณะบุคคล สมาคม หรือ นิติบุคคล ทุกชนิดทุกประเภท

- (ง) "เจ้าของ" รวมความถึง เจ้าของกรรมสิทธิ์ "สินค้า" ผู้ส่ง ผู้รับตราส่ง รวมทั้ง บุคคลใด ๆ ที่มีผลประโยชน์เกี่ยวข้อใน "สินค้า" นั้น และรวมถึงบุคคลผู้กระทำการแทนบุคคลเหล่านั้น
- (จ) "สินค้า" รวมความถึง ตัวสินค้า ตลอดจนตู้คอนเทนเนอร์ที่ "บริษัท" หรือผู้ทำการแทน "บริษัท" ไม่ได้จัดหาในการให้บริการนั้น
- (ฉ) "ตู้คอนเทนเนอร์" รวมความถึง คอนเทนเนอร์ รถพ่วง ไม้รองสินค้า แท็งก์ แพลท ตู้รถไฟ หรือภาชนะเคลื่อนทางอื่นใดที่ใช้สำหรับบรรจุ หรือรวบรวม "สินค้า" หรืออุปกรณ์ใด ๆ ที่เกี่ยวข้องนั้น
- (ช) "สินค้าอันตราย" รวมความถึง สินค้าที่มีสภาพอันตราย หรืออันจะก่อให้เกิดอันตรายได้ หรือเป็นสภาพเกลือกจะก่อให้เกิดเสียหายแก่ บุคคลหรือทรัพย์สิน หรือสินค้าที่ติดคุก หรือชักจูงมอกแมงต่าง ๆ
- (ซ) "คำสั่ง" หมายถึง รายการความต้องการของ "ลูกค้า" ที่แจ้งให้ทราบไว้โดยเฉพาะเจาะจง
- (ฌ) "เงื่อนไข" หมายถึง ข้อยืนยัน ข้อความ เงื่อนไข ข้อต่าง ๆ ทั้งหลาย ทั้งปวงตามที่บัญญัติไว้ในที่นี้

หัวข้อ

2. หัวข้อต่าง ๆ ใน "เงื่อนไข" มีไว้เพื่อใช้ในการอ้างอิงเท่านั้น

การบังคับใช้

3. (ก) ภายใต้เงื่อนไขข้อ 3 (ข) และ (ค) การให้บริการทุกอย่างของ "บริษัท" ไม่ว่าจะมีค่าตอบแทนหรือไม่ก็ตาม ให้ตกอยู่ภายใต้ "เงื่อนไข"

- (i) ตอนที่ 1 ใช้บังคับสำหรับการให้บริการในทุกรัฐ
 - (ii) ตอนที่ 2 ใช้บังคับสำหรับกรณีขอเขตกារให้บริการของ "บริษัท" กระทำในฐานะเป็นตัวแทน
 - (iii) ตอนที่ 3 ใช้บังคับสำหรับกรณีขอเขตการให้บริการของ "บริษัท" กระทำในฐานะเป็นตัวการเอกเทศ
- (ข) หากมีบทบัญญัติกฎหมายใดที่มีผลใช้บังคับในส่วใดส่วหนึ่งของการให้บริการก็ให้ถือว่า "เงื่อนไข" ในส่วนที่เกี่ยวกับการบริการในส่วนนั้น ๆ ตกอยู่ภายใต้บทบัญญัติกฎหมายนั้น และหากส่วใดส่วหนึ่งของ "เงื่อนไข" จะไม่มีผลใช้บังคับตามบทบัญญัติกฎหมายนั้น สำหรับการบริการในส่วนนั้น ก็ให้ถือว่าเฉพาะเงื่อนไขที่เกี่ยวข้องนั้น ๆ เป็นอันถูกยกเลิกเท่านั้น และไม่ให้ถือว่าข้อความใด ๆ ที่กำหนดใน "เงื่อนไข" เป็นการที่ "บริษัท" ยอมสละสิทธิ ความคุ้มครองเพิ่มภาระหน้าที่ หรือ ความรับผิดชอบที่บัญญัติไว้ในกฎหมายนั้น
- (ค) ภายใต้เงื่อนไขข้อ 3 (ข) ในกรณีที่มีการออก โดยหรือแทน "บริษัท" เอกสารที่ระบุว่า เป็น "FIATA Combined Transport Bill of Lading" (FBL) ซึ่งออกภายใต้เงื่อนไขมาตรฐานปัจจุบันที่ใช้บังคับกับ FIATA Combined Transport Bill of Lading นั้น ซึ่งอยู่ภายใต้กฎปัจจุบันของสภาหอการค้าแห่งชาติ อันว่าด้วยเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการขนส่งรวม (combined transport) และได้มีการระบุข้อความ เช่นว่านั้นให้ปรากฏอยู่บนเอกสาร หรือรวมถึง "บิลออฟเลตติ้ง" (ไม่ว่าจะเปลี่ยนมือได้หรือไม่ก็ตาม) หรือ "waybill" และ การออกนั้น "บริษัท" ตกลงกระทำการในฐานะผู้ขนส่ง ในกรณีเช่นนั้น ข้อความและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ปรากฏอยู่ในเอกสารดังกล่าวข้างต้นนั้น จะมีผลบังคับใช้เหนือข้อความตาม "เงื่อนไข" ในกรณีที่มีความขัดแย้งกัน

หน้าที่ความรับผิดชอบโดยทั่วไปของบริษัท

- 4. (ก) "บริษัท" จะปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซนัซนแข็ง โดยใช้ฝีมือ และวิจารณญาณ ด้วยความระมัดระวังตามสมควรแก่วิชาชีพ
- (ข) ภายใต้ข้อ 19 "บริษัท" จะทำการการให้บริการภายในระยะเวลาอันควร

- (ก) ภายใต้ "เงื่อนไข" และโดยเจตนาข้อ 4 (ง) และ (จ) "บริษัท" จะดำเนินการโดยวิธีการอันควรทุกวิธี เพื่อปฏิบัติตาม "คำสั่ง" ของ "ลูกค้า" ตามที่ได้ตกลงไว้
- (ง) ถ้าในขณะที่ของการให้บริการ หาก "บริษัท" เห็นสมควรหันเหจาก "คำสั่ง" ของ "ลูกค้า" เพื่อประโยชน์ของ "ลูกค้า" เอง "บริษัท" มีสิทธิที่จะดำเนินการดังกล่าวได้ และไม่จำเป็นต้องรับผิดชอบใด ๆ ต่อการใช้สิทธินั้น
- (จ) ในการใช้พิจารณาความที่อนุญาตไว้ใน "เงื่อนไข" บริษัทจะใช้โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของ "ลูกค้า" เป็นเกณฑ์
5. หากปรากฏว่า หลังจากการห้ามนำคดี มีเหตุการณ์ หรือ สถานการณ์ที่ตามความเห็นของ "บริษัท" การปฏิบัติหน้าที่ตามสัญญาทั้งหมด หรือเพียงบางส่วนไม่อาจจะกระทำต่อไปได้ "บริษัท" จะดำเนินการแจ้งให้ "ลูกค้า" ทราบถึงเหตุการณ์ และ/หรือ สถานการณ์นั้นโดยเร็วเพื่อขอทราบคำสั่งการปฏิบัติการต่อไป

สิทธิของบริษัท

6. เว้นแต่จะมีการตกลงโดยเจตนาเป็นอย่างอื่นระหว่าง "บริษัท" และ "ลูกค้า" "บริษัท" มีสิทธิ และ "ลูกค้า" ตกลงมอบอำนาจโดยชัดแจ้งให้แก่ "บริษัท" ในการเข้าทำสัญญาแทน "ลูกค้า"
- (ก) เพื่อขนส่ง "สินค้า" โดยเส้นทางวิธีการ หรือ โดยบุคคลใด ๆ
- (ข) เพื่อเก็บรักษา บรรจุ ถ้ายาล่าเรือ บรรจุ ขนถ่าย หรือ จัดการใด ๆ "สินค้า" โดยบุคคลใด ณ สถานที่ใดไม่ว่าจะบนบก กลางทะเล และไม่ว่าจะเป็นเวลา นานเท่าใด
- (ค) เพื่อขนส่ง หรือเก็บรักษา "สินค้า" ในเรือบน "ตู้คอนเทนเนอร์" แล้วแต่กรณี หรือ ประปนกับสินค้าอื่น
- (ง) เพื่อทำการอื่นใดที่จำเป็นตามที่ "บริษัท" เห็นสมควรในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเพื่อประโยชน์ของ "ลูกค้า"

7. "บริษัท" มีสิทธิที่จะปฏิบัติหน้าที่ของคนด้วยตนเอง หรือโดยบริษัทแม่ บริษัทในเครือหรือในกลุ่ม หรือโดยบุคคลใด และให้ถือว่า "เจอนไซน์" ทำขึ้นเพื่อประโยชน์ของบริษัทแม่ บริษัทในเครือ หรือในกลุ่ม หรือบุคคลนั้น ด้วยตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ มาตรา 374 ด้วย
8. "บริษัท" อาจไม่ว่าในเวลาใด ปฏิบัติตามคำสั่ง หรือคำแนะนำของเจ้าหน้าที่ใด ๆ และความรับผิดชอบของ "บริษัท" ในส่วนที่เกี่ยวกับ "สินค้ำ" ให้สิ้นสุดลงเมื่อได้มีการส่งมอบหรือจำหน่าย "สินค้ำ" ตามคำสั่ง หรือคำแนะนำนั้น
9. ถ้าการส่งมอบ "สินค้ำ" หรือส่วนใดส่วนหนึ่ง "ลูกค้ำ" หรือ "เจ้าของ" มิได้มาทำการรับมอบ ณ วัน เวลา และสถานที่ที่ "บริษัท" มีสิทธิเรียกบุคคลดังกล่าวมาทำการรับมอบ "บริษัท" มีสิทธิเก็บ "สินค้ำ" หรือส่วนใดส่วนหนึ่ง โดยความเสี่ยงภัยและค่าใช้จ่ายของ "ลูกค้ำ" เองแต่ผู้เดียว
10. (ก) แม้ว่าจะมีข้อ 9 ข้างต้นก็ตาม "บริษัท" มีสิทธิโดยค่าใช้จ่ายของ "ลูกค้ำ" เองจำหน่าย (โดยการขาย หรือโดยวิธีอื่นสมควรอื่นใดตามแต่พฤติการณ์) "สินค้ำ" ที่ไม่สามารถส่งมอบได้ตาม "คำสั่ง"
- (1) เมื่อได้ทำการแจ้งเป็นหนังสือถึง "ลูกค้ำ" ภายในเวลา 21 วัน หรือในกรณีที่ไม่สามารถติดตามตัว "ลูกค้ำ" ได้ และได้มีการใช้ความพยายามตามควรในกรณีที่จะติดต่อบุคคลที่ "บริษัท" คาดคิดโดยสมควรว่ามีผลประโยชน์เกี่ยวข้องกับตัว "สินค้ำ"
- (11) โดยไม่จำเป็นต้องบอกกล่าวก่อน หาก "สินค้ำ" มีสภาพเนาเปื่อย เสื่อมสภาพ หรือเปลี่ยนสภาพ หรือใกล้ที่จะมีสภาพดังกล่าวข้างต้น ซึ่งก่อหรือ คาดได้ว่า จะก่อความสูญหาย หรือเสียหาย แก่บุคคลที่สาม หรือเป็นการชักค่อกฎหมายหรือระเบียบใด ๆ
- (ข) เงินสุทธิที่เหลือจากการจำหน่าย และเมื่อ "บริษัท" ได้หักเอาเงินทั้งหลายที่ยังคงค้างชำระแก่ตน ส่วนที่เหลืออีกเท่าใดให้ส่งมอบแก่ "ลูกค้ำ"

(จ) จะทำการเตือนให้ "บริษัท" ทราบถึงสภาพของ "สินค้า" ที่ส่งมอบซึ่งอาจกระทบ
กระเทือนหรือแปลเปลี่ยนสินค้าอื่น

14. "ลูกค้า" ทกลงว่า "คำสั่ง" ที่ให้มันต้องชัดเจนเพียงพอ และสามารถดำเนินการได้

คำสั่งพิเศษเกี่ยวกับสินค้าบางประเภท

15. (ก) เว้นแต่ว่าจะได้มีการตกลงก่อนหน้านั้นเป็นหนังสือ "ลูกค้า" จะไม่ส่งมอบให้ "บริษัท"
หรือทำให้ "บริษัท" เกี่ยวข้อง หรือ จัดการกับ "สินค้าอันตราย"

(ข) หาก "บริษัท" ทกลงรับ "สินค้าอันตราย" นั้น และ "บริษัท" ตัวแทน หรือ ลูกจ้าง
ของ "บริษัท" เห็นว่า "สินค้าอันตราย" นั้นจะก่อให้เกิดอันตรายต่อสินค้า ทรัพย์สิน
ชีวิต หรือสุขภาพอนามัย "บริษัท" อาจทำลายหรือทำประการใด ๆ ต่อ "สินค้า
อันตราย" นั้น โดยไม่จำเป็นต้องบอกกล่าวก่อนและโดยค่าใช้จ่ายของ "ลูกค้า" หรือ
"เจ้าของ" เอง

(ค) หาก "ลูกค้า" ประพฤติผิดเงื่อนไขตามข้อ 15 (ก) ข้างต้น "ลูกค้า" จะต้องรับผิดชอบ
ต่อความสูญหาย หรือเสียหายใด ๆ ทั้งหมดที่เกิดขึ้นอันเกิดจากหรือเกี่ยวเนื่องกับ
"สินค้าอันตราย" ไม่ว่าจะเกิดขึ้นอย่างไร และจะให้การต่อสู้ ชดใช้ และปกป้องให้
"บริษัท" พ้นจากภัยทั้งปวงต่อการปรับ ฟ้องร้อง ค่าเสียหาย ค่าใช้จ่าย ค่าเสียหาย
ทั้งหลายเนื่องปวงที่เกิดขึ้นจากการดังกล่าว และ "บริษัท" หรือบุคคลใดก็ตามที่ครอบ
ครอง "สินค้าอันตราย" นั้น อาจใช้ดุลยพินิจอันเด็ดขาด ทำลาย หรือทำประการใด ๆ
ต่อ "สินค้าอันตราย" นั้น โดยไม่จำเป็นต้องบอกกล่าวก่อน

16. (ก) เว้นแต่ว่าจะได้ตกลงเป็นพิเศษล่วงหน้าก่อนเป็นหนังสือ "ลูกค้า" จะไม่ส่งมอบหรือ
ก่อให้เกิด "บริษัท" เกี่ยวข้องกับเงิน ทองตรา ธนบัตร ธนาบัตร พันธบัตร ใบหุ้น ใบ
หุ้นกู้ ประทานสินค้า เหยียด อัญมณีอันมีค่า เครื่องประดับ ของมีค่าอย่างอื่น ๆ ของ
โบราณ รูปภาพ ซากศพ สัตว์มีชีวิต หรือพืชพรรณต่าง ๆ

(ข) หาก "ลูกค้า" ประพฤติผิดเจื่อนไซ ตามข้อ 16 (ก) ข้างต้น "บริษัท" จะไม่รับผิดชอบใด ๆ ทั้งสิ้นที่เกิดขึ้น หรือที่มื่อ หรือเกี่ยวเนื่องกับสินค้าตามที่ระบุไว้นั้นไม่ว่าด้วยเหตุหรือกรณีใด ๆ

(ค) อย่างไรก็ดี ไม่ว่าในเวลาใด ๆ "บริษัท" อาจละสิทธิ และการยกเว้นความรับผิดชอบตามข้อ 16 (ข) ข้างต้น สำหรับสินค้าที่ระบุไว้ในข้อ 16 (ก) รายการใดรายการหนึ่ง หรือมากกว่านั้น หรือส่วนใดส่วนหนึ่งของรายการหนึ่งรายการใดนั้น หากการละสิทธิดังกล่าวไม่ได้ให้ไว้เป็นหนังสือ "ลูกค้า" มีหน้าที่ในการพิสูจน์ถึงความมีอยู่ นั้น ๆ

17. (ก) "ลูกค้า" ตกงไม่จัดส่ง "สินค้า" ที่ต้องมีการควบคุมอุณหภูมิ โดยมีได้มีการแจ้งล่วงหน้าเป็นหนังสือถึงสภาพ และระดับอุณหภูมิที่จะต้องรักษาไว้ และในกรณีที่ "ลูกค้า" หรือบุคคลผู้ทำการแทน "ลูกค้า" เป็นผู้ทำการบรรจุ "สินค้า" ลงใน "ตู้คอนเทนเนอร์" ที่มีการควบคุมอุณหภูมิ "ลูกค้า" ยืนยันว่า จะทำให้ "ตู้คอนเทนเนอร์" นั้นเย็น หรืออุ่นก่อนแล้วแต่กรณี ก่อนทำการบรรจุ และ "สินค้า" ใต้บรรจุลงอย่างถูกต้องพร้อมทั้งมีการตั้งตัวควบคุมอุณหภูมิอย่างถูกต้องแล้วด้วย

(ข) หาก "ลูกค้า" ประพฤติผิดเจื่อนไซตามข้อ 17 (ก) ข้างต้น "บริษัท" จะไม่รับผิดชอบต่อความสูญหาย หรือเสียหายใด ๆ อันเกิดจากการไม่ปฏิบัติตามนั้น

การชดใช้โดยทั่วไป

18. (ก) "ลูกค้า" และ "เจ้าของ" ตกงที่จะต่อสู้ ชดใช้ และปกป้องให้ "บริษัท" พ้นจากภัยทั้งปวงต่อความรับผิดชอบใด ๆ ความสูญหาย เสียหาย ค่าใช้จ่าย ค่าเสียหาย ทั้งลาทั้งปวงที่เกิดจาก

- (i) สภาพของ "สินค้า" เว้นแต่ว่าจะเกิดจากความประมาทเลินเล่อของ "บริษัท" เอง
- (ii) การปฏิบัติตามคำสั่งของ "ลูกค้า" และหรือ "เจ้าของ"
- (iii) การประพฤติดผิดข้อรับรอง หรือ หน้าที่ของ "ลูกค้า" หรือ ความประมาทเลินเล่อของ "ลูกค้า" หรือ "เจ้าของ"

- (ข) เว้นแต่ในส่วนที่เกิดจากความประมาทเลินเล่อของ "บริษัท" เอง "ลูกค้า" และ "เจ้าของ" ตกลงรับผิดชอบและจะต่อสู้ ชกใช้ และปกป้องให้ "บริษัท" พ้นจากภัยหึ่งปวงอันเกี่ยวกับ ค่าอากร ภาษี พิทักษ์ตรา คำกำหนด คำมัดจำ และค่าใช้จ่ายที่ออกไป ไม่ว่าจะมิได้กระทำการใดที่เรียกร้องโดยเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องรวมถึงการชำระหึ่งปวง ค่าปรับ ค่าใช้จ่าย ค่าเสียหาย ความสูญหาย และเสียหาย ไม่ว่าจะประการใด ๆ ที่ได้ใช้จ่ายไปหรือได้รับโดย "บริษัท" อันเกี่ยวเนื่องกับการนั้น
- (ค) คำแนะนำ และ/หรือ ข้อมูลใดที่ "บริษัท" ให้ ถือเป็นการให้เฉพาะต่อ "ลูกค้า" เท่านั้น และ "ลูกค้า" ตกลงจะต่อสู้ ชกใช้ และปกป้องให้ "บริษัท" พ้นจากภัยหึ่งปวงต่อความรับผิดชอบ ความสูญหาย เสียหาย ค่าใช้จ่าย ค่าเสียหาย หึ่งหลายหึ่งปวงอันเกิดจากการที่บุคคลอื่นหลงเชื่อตามคำแนะนำและ/หรือข้อมูลนั้น ๆ
- (ง) (i) "ลูกค้า" ตกลงว่าจะไม่เรียกร้องต่อ กรรมการ ลูกจ้าง ผู้ทำการช่วง หรือตัวแทนของ "บริษัท" เพื่อบังคับหรือพยายามจะบังคับเอากับบุคคลเหล่านั้น สำหรับความผิดใด ๆ อันเกิดขึ้นกับ "สินค้า" อย่งไรก็ดีหากมีการเรียกร้องดังกล่าวเกิดขึ้น "บริษัท" จะต้องได้รับชกใช้ต่อผลต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น
- (ii) โดยมีให้ถือเป็นการลบล้างสิทธิข้างต้น บทบัญญัติต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ใน "เงื่อนไข" นอกจากมีผลบังคับระหว่าง "บริษัท" และ "ลูกค้า" แล้วยังให้ถือว่าทำขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อตัวกรรมการ ลูกจ้าง ผู้ทำการช่วงหรือตัวแทนของ "บริษัท" โดยเขาเหล่านั้นสามารถเข้ารับประโยชน์ตาม "เงื่อนไข" ได้ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ มาตรา 374
- (iii) "ลูกค้า" ตกลงจะต่อสู้ ชกใช้ และปกป้องให้ "บริษัท" พ้นจากภัยหึ่งปวงจาก "บุคคล" ใด ๆ ในการเรียกร้องใด ๆ ค่าใช้จ่าย การฟ้องร้องหึ่งหลายหึ่งปวงที่เรียกร้อง หรือฟ้องร้องเกินกว่าความรับผิดชอบของ "บริษัท" ความที่ตกลงไว้ตาม "เงื่อนไข" และมีให้ถือเป็นการลบล้างสิทธิเรื่องการชกใช้ทั่วไปในหัวข้อนี้ การชกใช้ตามข้อนี้ให้ครอบคลุมถึง การเรียกร้องใด ๆ ค่าเสียหาย และการฟ้องร้องซึ่งเกิดขึ้น หรือเกี่ยวเนื่องจากความประมาทเลินเล่อของ "บริษัท" กรรมการ ลูกจ้าง ผู้ทำการช่วง หรือตัวแทนของ "บริษัท" เว้นแต่

เป็นกรณีที่เกิดขึ้นจากการฉ้อฉลหรือความประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงของ
กรรมการ ลูกจ้าง ผู้ทำการช่วง หรือตัวแทนของ "บริษัท" นั้น

(iv) คำว่า "ผู้ทำการช่วง" ตามข้อนี้ให้รวมถึง ผู้ทำการช่วงโดยตรง หรือโดย
อ้อมอีกทั้งลูกจ้าง และ/หรือ ตัวแทนของผู้ทำการช่วงนั้น ๆ ด้วย

สินค้าและการให้บริการ

- 19. เว้นแต่ว่าจะได้มีการตกลงล่วงหน้าเป็นหนังสือ "บริษัท" ไม่รับผิดชอบต่อด่วนออกเดินทาง
หรือมาถึงของ "สินค้า" นั้น
- 20. เว้นแต่ว่าจะได้มีการตกลงล่วงหน้าเป็นหนังสือ คำสั่งในเรื่องการส่งมอบ หรือการปล่อย
"สินค้า" ต่อเมื่อมีการชำระราคา หรือยื่นเอกสารตามที่กำหนด คำสั่งดังกล่าวต้องทำเป็น
หนังสือ และความรับผิดชอบของ "บริษัท" จะไม่เกินกว่าที่กำหนดไว้ในเรื่องการส่งมอบโดย
มิชอบ
- 21. เว้นแต่ภายใต้ "คำสั่ง" ที่ได้ให้ไว้ล่วงหน้าเป็นหนังสือและตกลงรับโดย "บริษัท" "บริษัท"
มิผูกพันที่จะต้องแจ้งรายการตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติ อนุสัญญา หรือสัญญาใด ในเรื่อง
ที่เกี่ยวกับสภาพ หรือมูลค่าของ "สินค้า" หรือผลประโยชน์พิเศษเกี่ยวข้องในการส่งมอบ
- 22. "บริษัท" จะไม่จัดหาการประกันภัยให้ เว้นแต่มี "คำสั่ง" โดยชัดแจ้งเป็นหนังสือจาก
"ลูกค้า" และการประกันภัยที่จัดหาให้โดย "บริษัท" จะอยู่ภายใต้เงื่อนไข และข้อยกเว้น
ปกติของกรมธรรม์ประกันภัยของบริษัทประกันภัย หรือผู้รับประกันภัยความเสี่ยงนั้น เว้นแต่ว่า
จะตกลงด้วยเป็นหนังสือ "บริษัท" ไม่ผูกพันที่จะจัดหาประกันภัยสำหรับสินค้ารายเที่ยว แต่
อาจทำกรมธรรม์ประเภทเปิด (open policy) หรือประเภททั่วไป (general policy)
ในการติดต่อจัดหาประกันภัยดังกล่าว "บริษัท" ทำการในฐานะตัวแทนของ "ลูกค้า" และ
หากผู้รับประกันภัยโต้แย้งความรับผิดชอบไม่ว่าด้วยเหตุใด ๆ ผู้เอาประกันภัย ("ลูกค้า") มีสิทธิ
ว่ากล่าวเอากับผู้รับประกันภัยเท่านั้น "บริษัท" จะไม่รับผิดชอบ หรือต้องรับผิดชอบใด ๆ ใน
การนี้ แม้ว่าเบี้ยประกันตามกรมธรรม์อาจไม่ใช่อัตราเดียวกับที่เรียกโดย "บริษัท" หรือที่
"ลูกค้า" จ่ายให้ "บริษัท" ก็ตาม

ข้อยกเว้นและการจำกัดความรับผิด

23. เว้นแต่จะได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่นภายใต้ "เงื่อนไข" "บริษัท" จะไม่รับผิดชอบต่อความสูญหาย หรือเสียหาย ไม่ว่าด้วยประการใด ๆ อันเกิดขึ้นจาก
- (ก) การกระทำ หรือละเว้นการกระทำของ "ลูกค้า" หรือ "เจ้าของ" หรือบุคคลใด ๆ ที่กระทำแทนเขาเหล่านั้น
 - (ข) การกระทำตามคำสั่งของ "ลูกค้า" หรือ "เจ้าของ" หรือ บุคคลใดที่มีอำนาจออกคำสั่งที่ให้ไว้ต่อ "บริษัท"
 - (ค) การบรรจุหีบห่อ หรือการทำเครื่องหมาย "สินค้า" ที่ไม่ดีหรือเพียงพอ เว้นแต่ "บริษัท" จะเป็นผู้ให้บริการดังกล่าวเอง
 - (ง) การจัดการ การบรรทุก การจัดส่งสินค้าในเรือ หรือการขนถ่ายสินค้าขึ้นจากเรือโดย "ลูกค้า" หรือ "เจ้าของ" หรือ บุคคลใด ๆ ที่กระทำแทนเขาเหล่านั้น
 - (จ) สภาพของตัว "สินค้า" เอง
 - (ฉ) การจลาจล การก่อความไม่สงบ การนัดหยุดงาน การปิดโรงงาน การหยุด หรือ กีดขวางแรงงาน ไม่ว่าเกิดจากเหตุใด ๆ
 - (ช) ไฟไหม้ น้ำท่วม หรือพายุ; หรือ
 - (ซ) เหตุอื่น ๆ ที่ "บริษัท" ไม่สามารถหลีกเลี่ยงและผลจากการนั้น "บริษัท" ไม่สามารถป้องกันได้ ถึงแม้จะได้ใช้ความระมัดระวังตามควรแล้วก็ตาม
24. เว้นแต่จะได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่นภายใต้ "เงื่อนไข" ความรับผิดของ "บริษัท" ไม่ว่าจะเกิดโดยเหตุใดก็ตาม และไม่ว่าสาเหตุแห่งความสูญหาย หรือเสียหายจะกำหนดได้หรือไม่ก็ตาม จะไม่เกินดังนี้

(ก) ในส่วนที่เกี่ยวกับการเรียกร้องไล ๆ นอกเหนือจากข้อ (ข) ข้างท้ายนี้ จำนวนไลที่ต่ำกว่าระหว่าง

(i) ราคา หรือ

(ii) 65 บาท ค่อน้ำหนักรวมหนึ่งกิโลกรัม ของ "สินค้า" ที่สูญหาย เสียหาย ส่งผิด หรือส่งมอบโดยมิชอบ

(ข) ในส่วนที่เกี่ยวกับความล่าช้า จำนวนเงินที่ "บริษัท" เรียกร้องสำหรับ "สินค้า" ที่ "บริษัท" ส่งมอบล่าช้า

25. (ก) การกำหนดค่าสินไหมทดแทน ให้คำนวณโดยอ้างอิงราคาของ "สินค้า" ที่แจ้งไว้ในใบกำกับสินค้า บวกค่าระวางและค่าประกันภัยหากมีการชำระ

(ข) หากไม่มีราคา "สินค้า" ตามใบกำกับสินค้า การคำนวณค่าสินไหมทดแทนให้คำนวณตามราคาของ "สินค้า" ณ สถานที่ และเวลาเมื่อมีการส่งมอบ หรือควรที่จะส่งมอบให้ "ลูกค้า" หรือ "เจ้าของ" โดยราคาของ "สินค้า" ให้กำหนดตามราคาแลกเปลี่ยนสินค้า หรือราคาตลาดปัจจุบัน หากไม่มีราคาแลกเปลี่ยนสินค้า หรือราคาตลาดปัจจุบัน ก็ให้คำนวณตามราคาปกติของสินค้าชนิด และคุณภาพเดียวกัน

26. หากมีการตกลงเป็นพิเศษเป็นหนังสือ และมีการชำระค่าบริการเพิ่มเติม การเรียกให้ใช้ค่าสินไหมทดแทนสูงกว่าที่กำหนดนี้อาจกระทำได้แต่ไม่เกินราคาของ "สินค้า" หรือตามราคาที่ตกลง แล้วแต่ว่าอย่างไรจะต่ำกว่ากัน

การบอกกล่าวความสูญหาย เสียหาย

27. (ก) "บริษัท" จะหลุดพ้นจากความรับผิดทั้งหลายหาก "บริษัท" หรือตัวแทนมิได้รับคำบอกกล่าวเป็นหนังสือ ภายในกำหนดเวลา 14 วัน นับแต่เวลาที่กำหนดไว้ในข้อ (ข) ข้างท้าย หรือภายในกำหนดเวลาอันควรภายหลังจากกำหนดเวลาดังกล่าวหาก "ลูกค้า" พิสูจน์ได้ว่าตนไม่สามารถให้คำบอกกล่าวได้ภายในกำหนดเวลานั้น

- (ข) (i) ในกรณีของความสูญหาย หรือเสียหายของ "สินค้า" วันที่มีการส่งมอบสินค้า
- (ii) ในกรณีของความล่าช้า หรือการไม่ส่งมอบ วันที่ควรจะต้องส่งมอบ
- (iii) ในกรณีอื่น ๆ เหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดการเรียกร้องนั้น

ส่วนเฉลี่ยทั่วไป

28. "ลูกค้า" ตกกลางที่จะต่อสู้ ชกใช้ และปกป้องให้ "บริษัท" พ้นจากภัยทั้งปวงจากการเรียกร้องใด ๆ อันเนื่องมาจากส่วนเฉลี่ยทั่วไปที่เรียกร้องต่อ "บริษัท" และ "ลูกค้า" ตกกลางจัดหาหลักประกันตามแต่ที่ "บริษัท" จะเรียกร้องอันเกี่ยวเนื่องกับการนี้

การชำระหนี้

- 29. "ลูกค้า" ตกกลางชำระให้ "บริษัท" หนี้ที่เป็นเงินสด หรืออย่างอื่นตามแต่จะได้ตกลงสำหรับจำนวนเงินทั้งหลายที่ถึงกำหนดชำระ โดยปราศจากการหักลด ผัดผ่อน หรือหักกลมบงหนไม่ว่าจะมีการเรียกร้อง ฟ้องร้อง หรือฟ้องแย้งแล้วหรือไม่ก็ตาม
- 30. แม้ว่า "บริษัท" จะได้ตกลงตามคำสั่งที่ให้เรียกเก็บค่าระวาง พิกัด ค่าเรียกร้อง หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดทั้งปวงจากผู้รับตราส่ง หรือจากบุคคลใดก็ตาม "ลูกค้า" ยังคงต้องรับผิดชอบค่าระวาง พิกัด ค่าเรียกร้อง หรือค่าใช้จ่าย เมื่อได้รับหลักฐานว่า "บริษัท" ได้มีการเรียกร้องโดยถูกต้อง แต่ปรากฏว่ามีได้รับการชำระจากผู้รับตราส่ง หรือบุคคลตามที่กำหนดไม่ว่าด้วยเหตุใด ๆ เมื่อหนี้ถึงกำหนดชำระ
- 31. หนี้ทั้งหลายที่ถึงกำหนดชำระและยังค้างชำระ "บริษัท" มีสิทธิเรียกดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากยอดหนี้ที่ยังค้างชำระนั้น ตลอดระยะเวลาที่ยังมิได้รับชำระ

เปิดศาล

32. คำบอกกล่าวใด ๆ ตามที่กำหนดไว้ใน "เงื่อนไข" หากส่งมอบโดยการนำส่ง หรือโดยทางไปรษณีย์ ให้ถือว่ามีการบอกกล่าวโดยชอบ หากจัดส่งไปยังที่อยู่ล่าสุดของผู้รับที่ "บริษัท" มีอยู่ หรือได้รับการแจ้ง โดย

(i) ในกรณีของการนำส่ง เมื่อมีการส่งมอบแก่บุคคลใด ๆ ณ สถานที่ดังกล่าว

(ii) ในกรณีของการส่งโดยไปรษณีย์ ภายในกำหนดเวลาสามวัน นับแต่วันที่จัดส่งทางไปรษณีย์

ทั้งนี้โดยไม่คำนึงว่า จะมีผู้รับตามสถานที่ดังกล่าวหรือไม่ หรือผู้รับได้มีการย้ายสถานที่ไปแล้วก็ตาม

33. การเปลี่ยนแปลง แก้วไข ยกเลิก หรือคงบังคับใช้ "เงื่อนไข" ไม่ว่าทั้งหมด หรือแต่เพียงส่วนใดส่วนหนึ่ง จะมีผลใช้บังคับต่อ "บริษัท" ได้ ต่อเมื่อทำเป็นหนังสือ และลงนามโดยกรรมการผู้มีอำนาจของ "บริษัท" เท่านั้น

34. ข้อต่อสู้ และจำกัดความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ใน "เงื่อนไข" ให้มีผลใช้บังคับต่อการฟ้องร้องใด ๆ ที่มีต่อ "บริษัท" และไม่ว่าการฟ้องร้องนั้นจะตั้งฐานคดีฐานผิดสัญญาหรือละเมิดก็ตาม

เขตอำนาจศาลและกฎหมายที่ใช้บังคับ

35. ข้อเรียกร้อง ข้อพิพาท หรือข้อโต้แย้งใด ๆ ที่เกิด หรือเกี่ยวเนื่องจากการให้บริการของ "บริษัท" ภายใต้ "เงื่อนไข" ให้บังคับตามกฎหมายไทย และให้อยู่ภายใต้เขตอำนาจโดยเฉพาะของศาลแพ่ง กรุงเทพมหานคร

36. การให้บริการทั้งหลาย "บริษัท" กระทำไปในฐานะเป็นตัวแทนเท่านั้น ยกเว้นกรณีดังต่อไปนี้ให้ถือว่า "บริษัท" กระทำการเป็นตัวแทนโดยเอกเทศ

- (ก) เมื่อ "บริษัท" กระทำการขนส่ง จัดการ หรือเก็บรักษา "สินค้า" เท่าที่ "บริษัท" ได้กระทำเอง หรือโดยลูกจ้างของ "บริษัท" และ เท่าที่ "สินค้า" นั้นอยู่ในความดูแลและควบคุมโดยแท้จริงของ "บริษัท" หรือ
- (ข) ก่อนการขนส่ง "สินค้า" "ลูกค้า" ได้ทำหนังสือเรียกร้องให้ "บริษัท" เปิดเผยรายละเอียดตัวตน การบริการ หรือค่าเรียกร้องของ "บุคคล" ที่ "บริษัท" ดึงตัวให้ทำการขนส่ง "สินค้า" บางตอนหรือทั้งหมดนั้น "บริษัท" จะถูกถือว่าทำการเป็นตัวแทนเอกเทศกับ "ลูกค้า" สำหรับการขนส่งตอนใด ๆ ที่ "บริษัท" ไม่สามารถให้รายละเอียดตามที่ร้องขอได้ภายในกำหนดเวลา 28 วัน นับแต่ได้รับหนังสือเรียกร้องนั้น
- (ค) เมื่อ "บริษัท" ได้ทำการตกลงโดยชัดแจ้งเป็นหนังสือยินยอมกระทำการเป็นตัวแทนเอกเทศเอง

37. โดยมีให้ถือเป็นการลบล้างบทบัญญัติในข้อ 36 ข้างต้น

- (ก) การกำหนดค่าบริการใด ๆ ของ "บริษัท" เป็นจำนวนเงินแน่นอนตายตัวจำนวนหนึ่ง มิให้ถือว่าโดยตัวของมันเอง หรือถือเป็นหลักฐานถือว่า "บริษัท" กระทำการเป็นตัวแทน "ลูกค้า" หรือกระทำการเป็นตัวแทนเอกเทศเองสำหรับการบริการนั้น ๆ
- (ข) การจัดหาอุปกรณ์ที่เป็นของ "บริษัท" เอง หรือที่เข้ามา มิให้ถือว่าโดยตัวของมันเอง หรือถือเป็นหลักฐานถือว่า "บริษัท" ทำการเป็นตัวแทน "ลูกค้า" หรือกระทำการเป็นตัวแทนเอกเทศในการขนส่ง จัดการ หรือเก็บรักษาสินค้านั้น

(ก) "บริษัท" ทำการเป็นตัวแทน ในกรณี "บริษัท" จัดให้ได้มาซึ่ง บิลออฟเลกิง หรือ เอกสารหลักฐานสัญญาขนส่งระหว่าง "บุคคล" อื่นนอกจากตัว "บริษัท" กับ "ลูกค้า" หรือ "เจ้าของ"

(ง) "บริษัท" ทำการเป็นตัวแทนเสมอ เมื่อ "บริษัท" ให้บริการในเรื่อง หรือเกี่ยวกับการศุลกากร ภาษี โบนัสขาด เอกสารทางกงสุล ใบรับรองต่าง ๆ รวมทั้งบริการอื่นที่นำนองเดียวกัน

38. (ก) ภายในขอบเขตที่ "บริษัท" ทำการเป็นตัวแทนของ "ลูกค้า" "บริษัท" มิได้ทำ หรือ แสดงออกว่าจะทำสัญญากับ "ลูกค้า" โดยตรงเพื่อทำการขนส่ง เก็บรักษา หรือจัดการ "สินค้า" หรือ บริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับ "สินค้า" นั้น หากแต่ทำการเพียงเป็นตัวแทนของ "ลูกค้า" เพื่อจัดหาบริการต่าง ๆ เหล่านั้น โดยเข้าไปทำสัญญาแทน "ลูกค้า" กับบุคคลภายนอกนั้น

(ข) หากการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อ 38 (ก) ข้างต้นได้ทำโดยการใช้วิชาชีพอันที่มีอยู่แล้ว "บริษัท" จะไม่รับผิดชอบต่อการกระทำ และ/หรือ งดเว้นการกระทำของบุคคลภายนอกนั้น

39. (ก) ในการทำการเป็นตัวแทนแทน "ลูกค้า" นั้น "บริษัท" มีอำนาจเข้าทำสัญญาแทน "ลูกค้า" และกระทำการใด ๆ เพื่อให้สัญญานั้น และ/หรือ การกระทำนั้น ๆ มีผลผูกพัน "ลูกค้า" ทุกประการ แม้ว่าจะแตกต่างจากกับ "คำสั่ง" ของ "ลูกค้า" ก็ตาม

(ข) ยกเว้นกรณีเกิดจากความประมาทเลินเล่อของ "บริษัท" "ลูกค้า" ตกลงที่จะต่อสู้ ชดใช้และปกป้องให้ "บริษัท" หนีจากภัยทั้งปวงสำหรับความรับผิดชอบใด ๆ ความสูญหาย เสียหาย ค่าใช้จ่าย ค่าเสียหาย ที่เกิดจากสัญญาที่ "บริษัท" กระทำแทน "ลูกค้า" ตามที่กำหนดไว้ในข้อ 39 (ก) ข้างต้น

40. ในกรณีที่เมื่อตราการบริการให้เลือกหลายอัตราขึ้นอยู่กับขอบเขต หรือระดับความรับผิดชอบที่ผู้ทำการขนส่ง เก็บรักษา หรือจัดการ "สินค้า" ตกลงยอมรับ จะไม่มีการแจ้งมูลค่าเมื่อใช้สิทธิเลือกนั้น เว้นแต่ว่าจะมีการตกลงเป็นอย่างอื่นเป็นหนังสือ

ตอนที่ 3 บริษัททำการเป็นค้ำประกัน

41. ภายในขอบเขตที่ "บริษัท" เข้าทำสัญญากับ "ลูกค้า" เพื่อตนเองในฐานะเป็นค้ำประกัน เอกเทศเพื่อปฏิบัติคาม "คำสั่ง" ของ "ลูกค้า" "บริษัท" ตกลงกระทำการเอง หรือจกหา ผู้กระทำการนั้นในนามของตนเอง เพื่อปฏิบัติคำสั่งของ "ลูกค้า" ที่ให้ไว้ และภายใต้หม บัญญัติของ "เงื่อนไข" "บริษัท" ตกลงรับผิดชอบต่อความสูญหายหรือเสียหายของ "สินค้า" ซึ่งเกิดขึ้นนับแต่ "สินค้า" ตกอยู่ภายใต้การดูแลของ "บริษัท" จนกระทั่งมีการส่งมอบและ ให้อีกว่าสินค้านั้นอยู่ในความดูแลของ "บริษัท" เมื่อ "บริษัท" ได้รับความมอบ ครอบแล้ว หรือ "สินค้า" นั้นได้มีการปล่อยหรือส่งมอบให้โดย "ลูกค้า" หรือ "บุคคล" ใด ซึ่งกระทำแทน "ลูกค้า" แก่ "บุคคล" ผู้กระทำแทน "บริษัท" ตามที่กำหนดโดย "บริษัท" เพื่อปฏิบัติคาม "คำสั่ง" ของ "ลูกค้า"
42. แม้จะมีข้อความบัญญัติไว้เป็นประการอื่นใดใน "เงื่อนไข" หากสามารถพิสูจน์ได้ว่าความ สูญหาย หรือเสียหายของ "สินค้า" เกิดขึ้น ณ ที่ใด ความรับผิดชอบของ "บริษัท" ให้เป็นไป ความหมายที่คำหนดไว้ในอนุสัญญาระหว่างประเทศ หรือกฎหมายภายในประเทศที่เกี่ยวข้อง โดยที่บทบัญญัติเหล่านั้น
- (ก) ไม่สามารถที่จะยกเว้นได้โดยข้อตกลงระหว่างเอกชนที่จะให้ผลร้ายต่อผู้ เรียกร้อง และ
 - (ข) จะมีผลบังคับใช้ ถ้าผู้เรียกร้องได้มีการทำสัญญาโดยตรงและต่างหากกับผู้ให้บริการ ในช่วงการบริการหรือการขนส่งที่เกิดความสูญหาย หรือเสียหายนั้น และได้รับหลักฐาน เอกสารซึ่งจะต้องมีการออกตามที่กำหนดโดยอนุสัญญาระหว่างประเทศ หรือกฎหมายภายในประเทศนั้น
43. แม้จะมีข้อความบัญญัติไว้เป็นประการอื่นใดใน "เงื่อนไข" หากสามารถพิสูจน์ได้ว่าความ สูญหาย หรือเสียหายใน "สินค้า" เกิดขึ้นทางทะเล หรือน่านน้ำภายในประเทศ และบท บัญญัติในข้อ 42 ข้างกันไม่มีผลใช้บังคับ ความรับผิดชอบของ "บริษัท" ให้เป็นไปตามแยก-วิสน รุณส์ ซึ่งบัญญัติอยู่ในตราสาร กรุงบรัสเซลส์ ลงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 1968

44. ในกรณีที่ "บริษัท" ทำการเป็นตัวแทนเอกเทศเพื่อตนเอง เพื่อทำการขนส่ง "สินค้า" ทางอากาศ ให้ถือว่าข้อความข้างต่อไปนี้ได้มีการแจ้งให้ "ลูกค้า" ทราบ

"หากการขนส่งเกี่ยวข้องกับจุดปลายทางสุดท้าย หรือหยุด ณ ประเทศ นอกจากประเทศที่รับ
ทาง อนุสัญญากรุงวอร์ซออาจมีผลใช้บังคับ และอนุสัญญาจะใช้บังคับ และในกรณีที่กรณี
จะจำกัดความรับผิดชอบของผู้ขนส่งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับความสูญหายหรือเสียหายกับสินค้า สถานที่
แวะพักตามปกติที่ตกลง คือ สถานที่ (นอกจากสถานที่ต้นทางและปลายทาง) ที่แสดงบนตั๋วทาง
ที่ร้องขอ และ/หรือ สถานที่ที่แสดงในตารางเวลาของผู้ขนส่งซึ่งกำหนดเป็นภาระที่ระหว่าง
เส้นทางที่อยู่ของผู้ขนส่งรายแรก คือ ทำอากาศยานต้นทาง"

THE INSTITUTE OF FREIGHT FORWARDERS LTD.
STANDARD TRADING CONDITIONS (1984 Edition)

The Customer's attention is drawn to the Clauses hereof which include or limit the Company's liability and those which require the Customer to indemnify the Company in certain circumstances

Definitions

1 In these Conditions

"Company" is the IFF member trading under these Conditions
"Conditions" means the entire undertakings, terms, conditions and clauses embodied herein
"person" includes persons or any Body or Bodies Corporate
"the Owner" means the owner of the goods (including any packaging, containers or equipment) to which any business concluded under these Conditions relates and any other person who is or may become interested in them.
"Customer" means any person at whose request or on whose behalf the Company undertakes any business, or provides advice, information or services
"instructions" means a statement of the Customer's specific requirements

Headings

2 Headings of Clauses or groups of Clauses are for indicative purposes only

Application

3 (A) Subject to sub-paragraphs (B) and (C) below, all and any activities of the Company in the Course of Business whether gratuitous or not are undertaken subject to these Conditions.

(B) If any legislation is compulsorily applicable to any business undertaken, these Conditions shall, as regards such business, be read as subject to such legislation and nothing in these Conditions shall be construed as a surrender by the Company of any of its rights or immunities or as an increase of any of its responsibilities or liabilities under such legislation and if any part of these Conditions be repugnant to such legislation to any extent such part shall as regards such business be overridden to that extent and no further

(C) Subject to sub-clause (B) above, the Company and the Customer may agree that in respect of all or any part or parts of any contract for the movement of goods, the Company shall issue a FIATA Combined Transport Bill of Lading (FBL) subject to the current Standard Conditions governing FIATA Combined Transport Bills of Lading, provided that such document is issued subject to current ICC uniform rules for a combined transport document and that this is printed on the face of the document. Where such a document is issued, the terms and conditions embodied in it shall be paramount in governing the relationship between the Customer and the Company insofar as those terms and conditions are inconsistent with or repugnant to these Conditions.

The Company's General Responsibilities

4 (A) The Company shall perform its duties with a reasonable degree of care, diligence, skill and judgement.

(B) Subject to Clause 18 hereof, the Company shall carry out its services within a reasonable time.

(C) Subject to these Conditions and in particular to the discretion reserved to the Company below the Company shall take all reasonable steps to perform any of the Customer's instructions accepted by the Company.

(D) If at any stage in any transaction the Company should reasonably consider that there is good reason in the Customer's interests to depart from any of the Customer's instructions, the Company shall be permitted to do so and shall not incur any additional liability in consequence of so doing.

(E) When using its discretion as permitted in these Conditions, the Company shall do so with due regard to the interests of the Customer.

5 If after a contract has been agreed events or circumstances come to the attention of the Company which in the opinion of the Company make it wholly or in part impossible for the Company to fulfil its duties it shall take reasonable steps to inform the Customer of such events or circumstances and seek further instructions.

The Customer's Undertakings

6 (A) The Customer shall be deemed to be competent and to have reasonable knowledge of matters affecting the conduct of his business including terms of sale and purchase and all other matters relating thereto.

(B) The Customer shall give sufficient and executable instructions, and the Company shall, within the limits of its duty of care and diligence, inform the Customer if it considers that the Customer's instructions are insufficient or inexecutable.

7 The Customer warrants that he is either the Owner or the authorised agent of the Owner and also that he is accepting these Conditions not only for himself but also as agent for and on behalf of the Owner.

8 In authorising the Customer to enter into any contract with the Company and/or in accepting any document issued by the

Company in connection with such contract the Customer, sender and consignee accept these Conditions for themselves and their agents and for any parties on whose behalf they or their agents may act and in particular but without prejudice to the generality of this clause they accept that the Company shall have the right to enforce against them jointly and severally any liability of the Customer under these Conditions or to recover from them any sums to be paid by the Customer which upon proper demand have not been paid

9 (A) The Customer shall indemnify the Company against all liability loss damage costs and expenses whatsoever arising out of the Company acting in accordance with the Customer's instructions or arising from any breach by the Customer of any warranty contained in these Conditions or from the negligence of the Customer

(B) Without derogation from sub-clause (A) above, the Customer shall indemnify the Company against any liability assumed or incurred by the Company when by reason of carrying out the Customer's instructions the Company has reasonably become liable or may become liable to any other party

10 Except to the extent caused by any negligence on the part of the Company the Customer shall be liable for and shall indemnify the Company in respect of all duties taxes imposts levies deposits and outlays of whatsoever nature levied by any authority in relation to the goods and for all payments fines costs expenses loss or damage whatsoever incurred or sustained by the Company in connection therewith.

11 (A) The Customer undertakes that no claim shall be made against any Director, servant or employee of the Company which imposes or attempts to impose upon them any liability in connection with any services which are the subject of these Conditions and if any such claim should nevertheless be made the Customer shall indemnify the Company against all consequences thereof

(B) The Customer shall save harmless and keep the Company indemnified from and against all claims, costs and demands whatsoever and by whomsoever made or preferred in excess of the liability of the Company under the terms of these Conditions and without prejudice to the generality of this Clause this indemnity shall cover all claims costs and demands arising from or in connection with the negligence or breach of duty of the Company its servants sub-contractors or agents.

(C) In this Clause "sub-contractor" includes direct and indirect sub-contractors and their respective servants and agents and "agents" includes sub-agents and their respective servants or agents.

12 The Customer warrants that the description and particulars of any goods furnished by or on behalf of the Customer are full and accurate.

13 (A) The Customer shall warn the Company if any goods which are the subject of any transaction to which these Conditions apply are liable to taint or affect other goods; and the Customer shall indemnify the Company against any liability, loss, damage, costs or expenses incurred by the Company as a consequence of the Customer's failure to do so or his failure to do so in good time.

(B) Except where the Company has accepted instructions in respect of the preparation packing stowage labelling or marking of the goods the Customer warrants that all goods have been properly and sufficiently prepared, packed, stowed, labelled and/or marked, and that the preparation packing stowage labelling and marking are appropriate to any operations or transactions affecting the goods and the characteristics of the goods.

(C) Where the goods are carried in or on containers, trailers, flats, lifts, railway wagons, tanks, igloos, or any other unit load device specifically constructed for the carriage of goods by land, sea or air, (each hereafter individually referred to as "transport unit") then, save where the Company has accepted instructions as principal to load the transport unit, the Customer warrants

(i) that the transport unit has been properly and competently loaded;

(ii) that the goods are suitable for carriage in or on the transport unit; and

(iii) that the transport unit is in a suitable condition to carry the goods loaded therein (save to such extent as the Company has approved the suitability of the transport unit)

14 The Customer shall indemnify the Company in respect of any claims of a general average nature which may be made on it and shall provide such security as may be required by the Company in this connection.

15 The Customer agrees to make any claim against the Company in writing and without delay; in the event of delay in presentation of a claim causing prejudice to the Customer or to the Company, the Company shall be relieved of all and any liability in respect of such claim.

The Company's role

16 (A) Subject to Clauses 21 and 23 below, in the absence of specific agreement between the Customer and the Company, the

Company shall be entitled to procure the carriage, storage, packing or handling of the goods as an Agent subject to these Conditions or to provide any or all of its services as a principal contractor.

(B) The offer and acceptance of a fixed price for the accomplishment of any task shall not itself determine whether such task is to be arranged by the Company acting as Agent or to be provided by the Company acting as a contracting principal.

(C) When acting as an Agent, the Company does not make or purport to make any contract with the Customer for the carriage, storage, packing or handling of any goods nor for any other physical service in relation to them and acts solely on behalf of the Customer in securing services by establishing contracts with third parties so that direct contractual relationships are established between the Customer and such third parties.

(D) The Company shall on demand by the Customer provide evidence of any contract entered into as Agent for the Customer. Insofar as the Company may be in default of this obligation, it shall be deemed to have contracted with the Customer as a principal for the performance of the Customer's instructions.

Company's General Conditions

17. The Company shall be discharged of all liability whatsoever howsoever arising in respect of any service provided for the Customer or which the Company has undertaken to provide unless suit be brought and written notice thereof given to the Company within nine months from the date of any event or occurrence alleged to give rise to a cause of action against the Company.

18. Except under special arrangements previously made in writing the Company accepts no responsibility for departure or arrival dates of goods.

19. (A) If delivery of the goods or any part thereof is not taken by the Customer, Consignee or Owner, at the time and place when and where the Company is entitled to call upon such person to take delivery thereof the Company shall be entitled to store the goods or any part thereof at the sole risk of the Customer, whereupon the liability of the Company in respect of the goods or that part thereof stored as aforesaid shall wholly cease and the cost of such storage if paid for or payable by the Company or any Agent or subcontractor of the Company shall forthwith upon demand be paid by the Customer to the Company.

(B) (i) The Company shall be entitled at the expense of the Customer to dispose of (by sale or otherwise as may be reasonable in all the circumstances)

(a) on 21 days notice in writing to the Customer, or where the Customer cannot be traced and reasonable efforts have been made to contact any parties who may reasonably be supposed by the Company to have any interest in the goods any goods which have been held by the Company for 90 days and which cannot be delivered as instructed; and

(b) without prior notice, goods which have perished, deteriorated or altered or are in immediate prospect of doing so in a manner which has caused or may reasonably be expected to cause loss or damage to third parties or to contravene any applicable laws or regulations.

(ii) The Company shall give appropriate credit to the Customer for any balance arising out of the proceeds of sale of the goods after deduction of the Company's costs of sale.

20. Except insofar as may be required to comply with the Customer's instructions as regards documentation, or except under special arrangements previously made in writing the Company shall not be obliged to arrange for the goods to be carried, stored or handled separately from other goods.

21. (A) No insurance will be effected except upon express instructions given in writing by the Customer and all insurances effected by the Company are subject to the usual exceptions and conditions of the policies of the insurance company or underwriters taking the risk. Unless otherwise agreed in writing the Company shall not be under any obligation to effect a separate insurance on each consignment but may declare it on any open or general policy held by the Company.

(B) Insofar as the Company agrees to arrange insurance the Company acts solely as Agent for the Customer using its best endeavours to arrange such insurance and does so subject to the limits of liability contained in Clause 37 hereof.

22. Except in accordance with express instructions in writing previously received and accepted by the Company the Company shall not be obliged to make any declaration for the purpose of any statute, convention or contract as to the nature or value of any goods or as to any special interest in delivery.

23. (A) Except under special arrangements previously made in writing or under the terms of a printed document signed by the Company, any instructions relating to the delivery or release of goods in specified circumstances only, such as (but without prejudice to the generality of this clause) against payment or against surrender of a particular document, are accepted by the

Company only as Agents for the Customer where third parties are engaged to effect compliance with the instructions.

(B) The Company shall not be under any liability in respect of such arrangements as are referred to under sub-clause (A) hereof save where such arrangements are made in writing.

(C) In any event, the Company's liability in respect of the performance or arranging the performance of such instructions shall not exceed that provided for in these Conditions in respect of loss of or damage to goods.

24. Advice and information, in whatever form it may be given is provided by the Company for the Customer only and the Customer shall indemnify the Company against any liability, claims, loss, damage, costs or expenses arising out of any other person relying upon such advice or information. Except under special arrangements previously made in writing, advice and information which is not related to specific instructions accepted by the Company is provided gratuitously and without liability.

25. The defences and limits of liability provided for in these Conditions shall apply in any action against the Company whatsoever, howsoever arising, whether the action be founded in contract tort or otherwise.

Company's Special Conditions relating to Particular Goods

26. Except following instructions previously received in writing and accepted by the Company, the Company will not accept or deal with goods of a dangerous or damaging nature, nor with goods likely to harbour or encourage vermin or other pests. If such goods are accepted pursuant to special arrangement and then in the opinion of the Company they constitute a risk to other goods, property, life or health, the Company shall where reasonably practicable contact the Customer but reserves the right at the expense of the Customer to remove or otherwise deal with the goods.

27. Should any Customer otherwise than under special arrangements previously made in writing as set out in Clause 26 above deliver to the Company or cause the Company to deal with or handle goods of a dangerous or damaging nature, or goods likely to harbour or encourage vermin or other pests, he shall be liable for all loss or damage arising in connection with such goods and shall indemnify the Company against all penalties, claims, damages, costs and expenses whatsoever arising in connection therewith, and the goods may be dealt with in such manner as the Company or any other person in whose custody they may be at any relevant time shall think fit.

28. (A) Except under special arrangement previously made in writing the Company will not accept or deal with bullion, coin, precious stones, jewellery, valuables, antiques, pictures, human remains, livestock or plants. Should any Customer nevertheless deliver any such goods to the Company or cause the Company to handle or deal with any such goods otherwise than under special arrangements previously made in writing the Company shall be under no liability whatsoever for or in connection with such goods howsoever arising.

(B) The Company may at any time waive its rights and exemptions from liability under sub-clause (A) above in respect of any one or more of the categories of goods mentioned herein or of any part of any category. If such waiver is not in writing, the onus of proving such waiver shall be on the Customer.

Company as a Forwarding Agent

29. Clauses 30 to 38 below inclusive apply where and to the extent that the Company in accordance with these Conditions is acting as agent on behalf of the Customer:

30. The Company shall be entitled and the Customer hereby expressly authorises the Company, except in so far as has been otherwise specifically agreed between the Company and the Customer, to enter into contracts on behalf of the Customer:

(a) for the carriage of goods by any route or means or person;

(b) for the storage, packing, trans-shipment, loading, unloading or handling of the goods by any person at any place whether on shore or afloat and for any length of time;

(c) for the carriage or storage of goods in or on transport units as defined in Clause 13 (C) or with other goods of whatever nature; and

(d) to do such acts as may in the opinion of the Company be reasonably necessary in the performance of its obligations in the interests of the Customer.

31. The Company shall be entitled to perform any of its obligations herein by itself or by its parent, subsidiary or associated Companies or by any other person, firm or Company in the absence of agreement to the contrary any contract to which these Conditions apply is made by the Company on its own behalf and also as agent for and on behalf of any such parent, subsidiary or associated Company, and any such Company shall be entitled to the benefit of these Conditions.

32. Where there is a choice of rates according to the extent or degree of the liability assumed by carriers, when quoted by others, no declaration of value where optional will be made except under special arrangements previously made in writing nor shall the Company be under any liability to the Customer by reason of having entered into any contract on behalf of the Customer whereby the extent or degree of the liability assumed by a carrier

warehouseman or other party is in any respect excluded or limited save where such contract is entered into contrary to specific instructions given by the Customer and accepted by the Company

Company Contracting as Principal

33. Clauses 34 to 35 inclusive apply where and to the extent that the Company in accordance with these Conditions is contracting as principal

34. The Company is not a common carrier and deals on the basis of these Conditions alone. The Company reserves to itself a reasonable liberty as to the means, route and procedure to be followed in the handling, storage and transportation of goods

35. (A) When and to the extent that the Company has contracted as principal for the performance of any services it undertakes to perform and/or in its own name to procure the performance of those services and subject always to the liability of these Conditions accepts liability for loss of or damage to goods taken into its charge occurring between the time when it takes the goods into its charge and the time when the Company is entitled to call upon the Customer, Consignee or Owner to take delivery of the goods

(B) The Company shall be deemed to have taken the goods into its charge when they have been received by the Company or have been released or handed over by the Customer or any person acting on behalf of the Customer to any person acting on behalf of the Company in accordance with any directions of the Company for the performance of the Customer's instructions.

Limitations of Liabilities

36. Subject always to Clauses 3 above and 37 below the Company shall be relieved of liability for any loss or damage if and to the extent that such loss or damage was caused by:

- (a) the act or omission of the Customer, or person other than the Company acting on behalf of the Customer, or of the person from whom the Company took the goods in charge;
- (b) insufficiency of the packing and/or marks and/or labels and/or numbers save where the Company had undertaken to carry out the packing, application of marks or labelling or numbering of the goods;
- (c) handling, loading, stowage or unloading of the goods by the Customer or any person acting on behalf of the Customer;
- (d) inherent vice of the goods;
- (e) strike, lock out, stoppage or restraint of labour, the consequences of which the Company was unable to avoid by the exercise of reasonable diligence;
- (f) any cause or event which the Company was unable to avoid and the consequences whereof the Company was unable to prevent by the exercise of reasonable diligence.

The burden of proving that the loss or damage was due to one or more of the above causes or events shall rest upon the Company.

37. (A) Subject to Clause 3 above and sub-clauses (D) and (F) below the Company's liability howsoever arising and notwithstanding that the cause of loss or damage be unexplained shall not exceed

- (i) in the case of claims for loss or damage to goods
 - (a) the value of any goods lost or damaged, or
 - (b) a sum at the rate of two Special Drawing Rights as defined by the International Monetary Fund, (hereinafter referred to as SDR's), per kilo of gross weight of any goods lost or damaged whichever shall be the least
- (ii) in the case of all other claims
 - (a) the value of the goods the subject of the relevant transaction between the Company and its Customer, or
 - (b) a sum at the rate of two SDR's per kilo of the gross weight of the goods the subject of the said transaction, or
 - (c) 75,000 SDR's in respect of any one transaction whichever shall be the least.

For the purposes of paras (i) and (ii) above the value of the goods shall be their value at the place and time they are delivered to the Consignee in accordance with the relevant transaction between the Company and the Customer or should have been so delivered. SDR's shall be calculated as at the date when the claim was first notified to the Company in writing.

(B) Subject to Clause 3 above, and sub-clauses (D) and (F) below, the Company's liability for loss or damage as a result of failure to deliver or arrange delivery of goods in a reasonable time or (where there is a special arrangement under Clause 18) to adhere to agreed departure or arrival dates shall not in any circumstances whatever exceed a sum equal to twice the amount of the Company's charges in respect of the relevant transaction

(C) Save in respect of such loss or damage as is referred to in sub-clause (B) and subject to Clause 3 above and sub-clauses (D) and (F) below, the Company shall not in any circumstances whatsoever be liable for indirect or consequential loss such as (but not limited to) loss of profits, loss of market or the consequences of delay or deviation however caused.

(D) By special arrangement agreed in writing the Company may accept liability in excess of the limits set out in sub-clauses (A) to (C) above upon the Customer agreeing to pay the Company's additional charges for accepting such increased liability. Details of the Company's additional charges will be provided upon request.

(E) If expressly instructed so to do in writing by the Customer, the Company will use its best endeavours in accordance with Clause 21 hereof to procure insurance (where available) to indemnify the Customer in respect of any loss which he may suffer in excess of the amounts recoverable in accordance with these Conditions

(F) In any case where, in accordance with these Conditions, the Company is liable to pay compensation in respect of loss or damage to goods, and it is known where such loss or damage occurred, the extent and the amount of the liability in respect of such loss or damage shall be determined by the provisions contained in any applicable convention or law, which provisions

- (i) cannot be departed from by private contract to the detriment of the Claimant; and
- (ii) would have applied if the Claimant had made a separate and direct contract with the actual provider of the particular service in respect of that service or that part of any operation where the loss or damage occurred and had received as evidence thereof any particular document which must be issued in order to make such convention or law applicable

The relevant provisions of the Hague Visby rules contained in the protocol of Brussels dated February 23rd 1968 as enacted in the United Kingdom shall be applied to all carriage of goods by sea and where no mandatory international or national law applies to the carriage of goods by inland waterways also and such provisions shall be applied to all goods whether carried on deck or under deck

Warsaw Convention

38. If the Company acts as principal in respect of a carriage of goods by air, the following notice is hereby given

If the carriage involves an ultimate destination or stop in a country other than the country of departure the Warsaw Convention may be applicable and the Convention governs and in most cases limits the liability of carriers in respect of loss of or damage to cargo. Agreed stopping places are those places (other than the places of departure and destination) shown under requested routing and/or those places shown in carriers' timetables as scheduled stopping places for the route. The address of the first carrier is the airport of departure.

Miscellaneous

39. The Customer shall pay to the Company in cash or as otherwise agreed all sums immediately when due without reduction or deferment on account of any claim, counterclaim or set off.

40. Despite the acceptance by the Company of instructions to collect freight, duties, charges or other expenses from the Consignee or any other person the Customer shall remain responsible for such freight, duties, charges or expenses on receipt of evidence of proper demand and in the absence of evidence of payment (for whatever reason) by such Consignee or other person when due.

41. (A) Subject to sub-clause (B) hereof, the Company shall have a general lien on all goods and documents relating to goods in its possession, custody or control for all sums due at any time from the Customer or Owner, and shall be entitled to sell or dispose of such goods or documents as agent for and at the expense of the Customer and apply the proceeds in or towards the payment of such sums on 28 days notice in writing to the Customer. Upon accounting to the Customer for any balance remaining after payment of any sum due to the Company and the costs of sale or disposal the Company shall be discharged of any liability whatsoever in respect of the goods or documents

(B) When the goods are liable to perish or deteriorate, the Company's right to sell or dispose of the goods shall arise immediately upon any sum becoming due to the Company subject only to the Company taking reasonable steps to bring to the Customer's attention its intention of selling or disposing of the goods before doing so.

42. The Company shall be entitled to retain and be paid all brokerages, commissions, allowances and other remunerations customarily retained by or paid to freight forwarders

Jurisdiction and Law

43. The English Courts shall have exclusive jurisdiction to deal with any dispute which has arisen or may arise out of or in connection with the business of the Company.

44. Subject to Clause 3 (B) hereof these Conditions and any act or contract to which they apply shall be governed by English Law

DUTCH FORWARDING CONDITIONS

GENERAL CONDITIONS OF THE
FEDERATION OF DUTCH FORWARDING AGENTS' ORGANISATIONS

deposited at the Registry of the District Courts at Amsterdam, Arnhem,
Breda and Rotterdam on March 15, 1956.

Applicability

Article 1

- 630 1. The present general conditions shall apply to all the forwarding agent's operations and activities, including those which are not specifically part of his forwarding work.
2. The latter operations and activities, such as those of shipbrokers, stevedores, carriers, insurers, warehousing and superintending firms, etc., shall also be governed by the conditions customary in the particular trade or by conditions stipulated to be applicable. In the event of any conflict between such conditions and the present conditions, it shall be for the forwarding agent to decide which provisions he claims the benefit of.
3. The forwarding agent may at any time declare applicable the conditions stipulated by third parties with whom he has made contracts for the purpose of carrying out the order given to him.
4. The forwarding agent may have his orders and/or the work connected therewith carried out by third parties or the servants of third parties. In so far as such third parties or their servants bear statutory liability towards the forwarding agent's principal, it is stipulated on their behalf that in doing the work for which the forwarding agent employs them they shall be regarded as solely in the employ of the forwarding agent. All the provisions (inter alia) regarding non-liability and limitation of liability and also regarding indemnification of the forwarding agent as described herein shall apply to such persons.
5. Instructions for delivery C.O.D., against banker's draft, etc., shall be deemed to be forwarding work.

Contracts

Article 2

- 631 1. All quotations made by the forwarding agent shall be without any obligation on his part.

2. All prices quoted and agreed shall be based on the rates, wages, social insurances and/or other provisions, freight and exchange rates applying at the time of quotation or contract.

3. Upon any change in any one or more of these factors the quoted or agreed prices shall likewise be altered, automatically in accordance therewith and retroactively to the time such change occurred.

Article 3

1. In the event of loading and/or unloading time being inadequate—regardless of the cause thereof—all costs resulting therefrom, such as demurrage, etc., shall be borne by the principal, even when the forwarding agent has accepted the bill of lading and/or charter party from which the additional costs arise without protestation.

2. Expenses of an exceptional nature and higher wages arising whenever carriers by virtue of any provision in the shipping documents load or unload goods in the event, at night, on Saturday afternoon or on Sundays or public holidays, shall not be included in the agreed prices, unless specifically stipulated. Any such costs shall therefore be refunded by the principal to the forwarding agent.

3. For work of a special nature, unusual jobs or work requiring a special amount of time or effort, an additional reasonable amount may at all times be charged.

Article 4

Unless the contrary be stipulated, contract prices shall not include (inter alia): postage, teleprinter, telegram and telephone charges, stamps, import duties and excise, statistical duties, consular and attestation fees, customs formalities, cost of preparing shipping documents and bankers' guarantees, the cost of weighing, measuring, tallying, taring, sampling and repairing, crantage, additional costs of handling heavy objects, insurance premiums, all extra costs such as warehousing charges and quayside charges for consignments missing a connection, and also demurrage for detention or delay of vessels, trucks or other transport, hire of tarpaulins, overtime pay, the cost of working in the evening, at night, on Saturday afternoon, Sunday and public holidays and cost of providing watchmen.

Article 5

1. Insurance of any kind shall be arranged only upon specific instructions in writing at the principal's expense and risk. The risks to be covered shall be clearly stated. A mere statement of the value is not enough.

2. If the forwarding agent has arranged an insurance in his own name he shall be bound—if so requested—only to transfer his claims against the insurer to his principal.

3. The forwarding agent shall not be responsible as regards the choice of the insurer and his ability to pay.

4. When the forwarding agent uses derricks and any other such equipment for carrying out his orders he shall be entitled to arrange an insurance at his principal's expense to cover the forwarding agent's risks arising through the use of such equipment.

Article 6

Despatch of customs papers to the forwarding agent shall imply an authority to clear the goods.

Performance of the Contract

Article 7

632 If the principal has not given any specific instructions with his order, the mode and route of transport shall be at the forwarding agent's option and he

may at all times accept the documents customarily used by the firms with which he contracts for the purpose of carrying out his orders.

Article 8

1. The principal shall ensure that the documents required for receipt and for despatch, and also the instructions, are in the forwarding agent's possession in proper time.

2. The principal shall be liable for all consequences arising from inaccurate, obscure and inadequate documents and/or instructions; and through the same not being furnished or not furnished in time.

3. In the absence of documents, the forwarding agent shall not be obliged to receive against a guarantee. Should the forwarding agent furnish a guarantee, he shall be indemnified by his principal for all the consequences thereof.

Article 9

1. All operations such as superintending, sampling, taring, tallying, weighing, measuring, etc., and receiving goods under judicial survey, shall take place only on the principal's specific instructions and upon reimbursement of the costs thereof.

2. Nevertheless the forwarding agent shall be entitled, but not obliged, on his own authority and at his principal's expense and risk to take all action which he considers necessary in the principal's interest.

3. The forwarding agent shall not act as an expert. He shall in no way be liable for any notification of the state, nature or quality of the goods; nor shall he be under any obligation to see that samples are identical with the lot.

Article 10

The addition of the word "approximately" shall allow the principal the freedom to supply 2½ per cent. more or less.

Liability

Article 11

633 1. All operations and activities shall be at the principal's expense and risk.

2. The principal shall be liable for all damage caused to the forwarding agent by the principal, the persons working under him and the goods entrusted by him to the forwarding agent.

3. The principal shall indemnify the forwarding agent against third party claims in respect of damage as described in paragraph 2 hereof.

4. The forwarding agent shall be liable to his principal in respect of damage only if the latter proves that the damage has been caused by the forwarding agent wilfully or by fault on his part tantamount to a wilful act.

5. If, while the order and/or any work connected therewith is being carried out, any damage occurs for which the forwarding agent bears no liability the forwarding agent shall—if requested so to do—waive in his principal's favour his claims under contract against third parties engaged by him for the purpose of carrying out such order and/or such work.

6. Even in the event of taking over transport, the forwarding agent shall be liable under the present conditions and not as carrier.

Article 12

The following shall (inter alia) be regarded as *force majeure*:

- a. war, threat of war, official action, quarantine, civil disturbance, sabotage, strike, lock-out, interference with communications, lack of transport, labour and/or storage accommodation;

- b. storm, fog, lightning, flood, high and low tide, frost, freezing, ice;
- c. fire, explosions, water used against fires, smoke, burglary, theft, loss, subsidence, collapse, water, seepage, damp odour, stench, worms and rodents, damage through rats, mice, insects and other creatures;
- d. the natural properties of goods, changes in quality, spontaneous deterioration, self-generated heat, combustion, explosion, drying, mould, yeasts, leaks, rot and mildew, rust and sweating;
- e. breakage of glass, wickered bottles and flasks, cast-iron and other brittle articles, inadequate packing;
- f. all other things which the forwarding agent could not reasonably prevent.

Article 13

1. In the event of *force majeure*, the contract shall remain in force; the forwarding agent's obligations shall, however, be suspended for so long as the *force majeure* lasts.

2. All additional costs caused by *force majeure*, such as carriage and storage charges, warehouse or yard rentals, demurrage for vessels or trucks, insurance, delivery from warehouses, bonded or otherwise, etc., shall be borne by the principal.

Article 14

1. The mere statement by the principal of a time for delivery shall not be binding upon the forwarding agent.

2. Arrival times are not guaranteed by the forwarding agent.

Article 15

1. The forwarding agent shall not be liable on account of errors in particulars of freights, duties and expenses notified to him by third persons.

2. Nor shall the forwarding agent be liable should freights, costs of duties be wrongly charged. Demands and back demands arising on this account shall be charged to the principal.

3. If the carriers refuse to sign for number of pieces or items, weight, etc., the forwarding agent shall not be liable for the consequences thereof.

Payment

Article 16

634 1. The principal shall pay to the forwarding agent in cash the freights, duties, remuneration, etc., upon arrival or despatch of goods which are being received or forwarded respectively. The risk of exchange fluctuations shall be borne by the principal.

2. If the principal does not pay the amount due immediately upon notification thereof, the forwarding agent shall be entitled to charge interest at the rate of 4 per cent. per annum over the bank rate of De Nederlandsche Bank N.V.

3. The principal shall by reason of the forwarding contract and upon demand by the forwarding agent furnish security for any amount in which the principal is or may be indebted to the forwarding agent.

4. The forwarding agent shall not be obliged out of his own resources to furnish security for the payment of freight, duties and/or other costs should the same be demanded. All the consequences of non-compliance or of failure to comply forthwith with a demand to furnish security shall be borne by the principal.

If the forwarding agent has furnished security out of his own resources, he may demand payment of the amount for which security has been furnished from the principal forthwith.

5. Unless otherwise provided, Articles 1844 to 1848 inclusive of the Civil Code shall apply conformably.

Article 17

The principal shall not be entitled to apply any set-off in respect of sums charged by the forwarding agent to the principal under any contract existing between them.

Article 18

1. Notwithstanding the provisions of Article 1435 of the Civil Code, cash payments shall be deemed in the first place to have been made on account of non-preferential debts, regardless of whether any other instructions have been given at the time of payment.

2. If legal proceedings or other means are resorted to in the event of failure to pay by due date, the amount of the indebtedness shall be increased by 10 per cent. for clerical expenses, while the legal and other costs shall be borne by the principal up to the amount paid by or due from the forwarding agent.

Article 19

1. The forwarding agent shall be entitled to retain goods, documents and moneys at the principal's and/or owner's expense and risk until the sum due to him have been paid or, if the goods are forwarded on, to collect the sum due on subsequent delivery or draw a bill therefor with the shipping documents annexed.

2. All goods, documents and money which the forwarding agent for whatsoever reason or purpose has or may have in his possession shall serve as security for all sums which are or may be due to him from the principal or owner.

3. Failing payment of the amount due the security shall be sold as provided by statute or—if agreed upon—by private sale.

Final Provisions

Article 20

635 No legal or arbitration proceedings shall be taken against third parties by the forwarding agent unless he states his readiness to take the same at the principal's request and expense.

Article 21

All claims against the forwarding agent shall be barred by the mere expiration of six months since the claim originated and shall be extinguished by the mere expiration of one year since the claim originated.

Article 22

The place for settlement and adjustment of damage shall be that where the forwarding agent's business is situated.

Disputes

Article 23

636 1. All disputes which may arise between the forwarding agent and the other party shall be decided by three arbitrators to the exclusion of the ordinary courts of law, and their decision shall be final.

A dispute shall exist whenever any of the parties declares this to be so.

2. One arbitrator shall be appointed by the Chairman of the group affiliated to the Federation of Dutch Forwarding Agents' Organisations within whose jurisdiction the forwarding agent's business is situated; the second one shall be appointed by the Dean of the Order of Advocates of the district in which the aforesaid group is established; the third shall be appointed by mutual arrangement by both the arbitrators so appointed. Only persons of Dutch nationality may be appointed arbitrators.

3. The Chairman of the forwarding agent's group shall appoint as such an expert on forwarding questions; the Dean of the Order of Advocates shall be asked to appoint a member of the legal profession; the third arbitrator shall preferably be an expert on the trade or industry in which the forwarding agent's opposite party is engaged.

4. The party desirous of having the dispute determined shall inform the Secretariat of the Federation of Dutch Forwarding Agents' Organisations hereof by registered letter, giving a brief description of the dispute and of his claim and at the same time sending twenty-five guilders in payment of the Federation's administrative work.

5. After receipt of the above-mentioned registered letter the Secretariat of the Federation shall as quickly as possible send a copy thereof to the other party, to the Chairman of the forwarding agents' group, to the Dean of the Order of Advocates, with a request to each of the latter to appoint an arbitrator and to notify the Secretariat of the name and address of the person appointed. Upon receipt of such notification the Secretariat shall as soon as possible notify the persons concerned of their appointment at the same time sending them a copy of the application for arbitration and a copy of these general conditions and requesting them to appoint a third arbitrator and notify the Secretariat of the person so appointed. Upon receipt hereof the Secretariat shall forthwith notify the third arbitrator of his appointment, at the same time sending him a copy of the application for arbitration and a copy of these general conditions. The Secretariat shall also notify both parties what persons have been appointed arbitrators.

6. If all three arbitrators have not been appointed within thirty days of the application for arbitration having been lodged all of them shall be appointed by the District Court within whose jurisdiction the forwarding agent's business is situated upon the application of whichever party shall first make the same.

7. The person appointed by the Dean shall act as Chairman of the arbitration board. If the arbitrators are appointed by the Court, the arbitrators shall themselves decide who is to function as chairman.

The arbitrators shall make their award equitably as good men and true. They shall prescribe the order of the proceedings, subject to the parties being given facilities for putting forward their cases in writing and elucidating the same orally.

8. The arbitrators shall continue in office until the final award. They shall deposit their award at the Registry of the District Court within whose jurisdiction the forwarding agent's business is situated, while a copy thereof shall be sent to each of the parties and to the Secretariat of the Federation.

The arbitrators may require the Plaintiff or both parties to deposit a sum beforehand in respect of the arbitration costs; during the proceedings they may require an additional amount to be deposited. In their award the arbitrators shall order which of the two parties shall bear the costs of arbitration or what proportion thereof each shall bear. They shall include the arbitrators' fees and disbursements, the twenty-five guilders paid with the application and

the costs incurred by the parties in so far as the arbitrators deem the same to be reasonably necessary.

The sums due to the arbitrators shall as far as possible be taken from the amounts deposited.

Article 24

These general conditions may be cited as the "Dutch Forwarding Conditions." In case the English translation differs from the Dutch text the latter will prevail.

Amsterdam,
Weesperzijde 150.

Rotterdam,
Pieter de Hoochweg 110

NEW YORK FOREIGN FREIGHT FORWARDERS AND BROKERS
ASSOCIATION INC. TERMS AND CONDITIONS OF SERVICE

628 All shipments to or from the Customer, which term shall include the exporter, importer, sender, receiver, owner, consignor, consignee, transferor or transferee of the shipments, will be handled by — (hereinafter called the "Company") on the following terms and conditions:

Services by third parties

1. Unless the Company carries, stores or otherwise physically handles the shipment, and the loss, damage, expense or delay occurs during such activity, the Company assumes no liability as a carrier and is not to be held responsible for any loss, damage, expense or delay to the goods to be forwarded or imported except as provided in paragraph 10 and subject to the limitations of paragraph 8 below, but undertakes only to use reasonable care in the selection of carriers, truckmen, lightermen, forwarders, customhouse brokers, agents, warehousemen and others to whom it may entrust the goods for transportation, cartage, handling and/or delivery and/or storage or otherwise. When the Company carries, stores or otherwise physically handles the shipment, it does so subject to the limitation of liability set forth in paragraph 8 below unless a separate bill of lading, air waybill or other contract of carriage is issued by the Company, in which event the terms thereof shall govern.

Liability limitations of third parties

2. The Company is authorized to select and engage carriers, truckmen, lightermen, forwarders, customhouse brokers, agents, warehousemen and others, as required, to transport, store, deal with and deliver the goods, all of whom shall be considered as the agents of the Customer, and the goods may be entrusted to such agencies subject to all conditions as to limitation of liability for loss, damage, expense or delay and to all rules, regulations, requirements and conditions, whether printed, written or stamped, appearing in bills of lading, receipts or tariffs issued by such carriers, truckmen, lightermen, forwarders, customhouse brokers, agents, warehousemen and others. The Company shall under no circumstances be liable for any loss, damage, expense or delay to the goods for any reason whatsoever when said goods are in custody, possession or control of third parties selected by the Company to forward, enter and clear, transport or render other services with respect to such goods.

Choosing routes or agents

3. Unless express instructions in writing are received from the Customer, the Company has complete freedom in choosing the means, route and procedure to be followed in the handling, transportation and delivery of the goods. Advice by the Company to the Customer that a particular person or firm has been selected to render services with respect to the goods shall not be construed to mean that the Company warrants or represents that such person or firm will render such services.

Quotations not binding

4. Quotations as to fees, rates of duty, freight charges, insurance premiums or other charges given by the Company to the Customer are for informational

purposes only and are subject to change without notice and shall not under any circumstances be binding upon the Company unless the Company in writing specifically undertakes the handling or transportation of the shipment at a specific rate.

Duty to furnish information

5. (a) On an import at a reasonable time prior to entering of the goods for U.S. Customs, the Customer shall furnish to the Company invoices in proper form and other documents necessary or useful in the preparation of the U.S. Customs entry and, also, such further information as may be sufficient to establish the dutiable value, the classification and admissibility pursuant to U.S. law or regulation. If the Customer fails in a timely manner to furnish such information or documents in whole or in part, as may be required to complete U.S. Customs entry, or if the information or documents furnished is inaccurate or incomplete, the Company shall be obligated only to use its best judgment in connection with the shipment. Where a bond is required by U.S. Customs to be given for the production of any document or the performance of any act, the Customer shall be deemed bound by the terms of the bond notwithstanding the fact that the bond has been executed by the Company as principal, it being understood that the Company entered into such undertaking at the instance and on behalf of the Customer, and the Customer shall indemnify and hold the Company harmless for the consequences of any breach of the terms of the bond. (b) On an export at a reasonable time prior to the exportation of the shipment the Customer shall furnish to the Company the commercial invoice in proper form and number, a proper consular declaration, weights, measures, values and other information in the language of and as may be required by the laws and regulations of the U.S. and the country of destination of the goods. (c) On an export or import the Company shall not in any way be responsible or liable for increased duty, penalty, fine or expense unless caused by the negligence or other fault of the Company, in which event its liability to the Customer shall be governed by the provisions of paragraph 8. The Customer shall be bound by and warrant the accuracy of all invoices, documents and information furnished to the Company by the Customer or its agent for export, entry or other purposes and the Customer agrees to indemnify and hold harmless the Company against any increased duty, penalty, fine or expense, including attorneys fees, resulting from any inaccuracy or omission or any failure to make timely presentation, even if not due to any negligence of the Customer.

Declaring higher valuation

6. Inasmuch as truckers, carriers, warehousemen and others to whom the goods are entrusted usually limit their liability for loss or damage unless a higher value is declared and a charge based on such higher value is agreed to by said truckers, etc., the Company must receive specific written instructions from the Customer to pay such higher charge based on valuation and the trucker, etc., must accept such higher declared value; otherwise the valuation placed by the Customer on the goods shall be considered solely for export or customs purposes and the goods will be delivered to the truckers, etc., subject to the limitation of liability set forth herein in paragraph 8 with respect to any claim against the Company and subject to the provisions of paragraph 2 above.

Insurance

7. The Company will make reasonable efforts to effect marine, fire, theft

and other insurance upon the goods only after specific written instructions have been received by the Company in sufficient time prior to shipment from point of origin, and the Customer at the same time states specifically the kind and amount of insurance to be placed. The Company does not undertake or warrant that such insurance can or will be placed. Unless the Customer has its own open marine policy and instructs the Company to effect insurance under such policy, insurance is to be effected with one or more insurance companies or other underwriters to be selected by the Company. Any insurance placed shall be governed by the certificate or policy issued and will only be effective when accepted by such insurance companies or other underwriters. Should an insurer dispute its liability for any reason, the insured shall have recourse against the insurer only and the Company shall not be under any responsibility or liability in relation thereto, notwithstanding that the premium upon the policy may not be at the same rates as that charged or paid to the Company by the Customer, or that the shipment was insured under a policy in the name of the Company. Insurance premiums and the charge of the Company for arranging the same shall be at the Customer's expense. If for any reason the goods are held in warehouse, or elsewhere, the same will not be covered by any insurance, unless the Company receives written instructions from the Customer. Unless specifically agreed in writing, the Company assumes no responsibility to effect insurance on any export or import shipment which it does not handle.

Limitation of \$50 per shipment

8. The Customer agrees that the Company shall in no event be liable for any loss, damage, expense or delay to the goods resulting from the negligence or other fault of the Company for any amount in excess of \$50.00 per shipment (or the invoice value, if less) and any partial loss or damage for which the Company may be liable shall be adjusted pro rata on the basis of such valuation. The Customer has the option of paying a special compensation to increase the liability of the Company in excess of \$50 per shipment in case of any loss, damage, expense or delay from causes which would make the Company liable, but such option can be exercised only by specific written agreement made with the Company prior to shipment, which agreement shall indicate the limit of the Company's liability and the special compensation for the added liability by it to be assumed.

Presenting claims

9. In no event shall the Company be liable for any act, omission or default by it in connection with an exportation or importation, unless a claim therefor shall be presented to it at its office within one hundred eighty (180) days from date of exportation or importation of the goods in a written statement to which sworn proof of claim shall be attached. No suit to recover for any claim or demand hereunder shall in any event be maintained against the Company unless instituted within six (6) months after presentation of the said claim, as above provided. No agent or employee of the Company shall have authority to alter or waive any of the provisions of this clause.

Liability of company

10. It is agreed that any claim or demand for loss, damage, expense or delay shall be only against the carriers, truckmen, lightermen, forwarders, customhouse brokers, agents, warehousemen or others in whose actual custody or control the goods may be at the time of such loss, damage expense or delay, and that the Company shall not be liable or responsible for any claim or demand from any cause whatsoever, unless in each case the goods

were in the actual custody or control of the Company and the damages alleged to have been suffered be proven to be caused by the negligence or other fault of the Company, its officers or employees, in which event the limitation of liability set forth in paragraph 8 herein shall apply. The Company shall not in any circumstances be liable for damages arising from loss of profit.

629 Advancing Money

11. The Company shall not be obliged to incur any expense, guarantee payment or advance any money in connection with the importing, forwarding, transporting, insuring, storing or cooperating of the goods, unless the same is previously provided to the Company by the Customer on demand. The Company shall be under no obligation to advance freight charges, customs duties or taxes on any shipment, nor shall any advance by the Company be construed as a waiver of the provisions hereof.

Indemnification for freight, duties

12. In the event that a carrier, other person or any governmental agency makes a claim or institutes legal action against the Company for ocean or other freight, duties, fines, penalties, liquidated damages or other money due arising from a shipment of goods of the Customer, the Customer agrees to indemnify and hold harmless the Company for any amount the Company may be required to pay such carrier, other person or governmental agency together with reasonable expenses, including attorney fees, incurred by the Company in connection with defending such claim or legal action and obtaining reimbursement from the Customer. The confiscation or detention of the goods by any governmental authority shall not affect or diminish the liability of the Customer to the Company to pay all charges or other money due promptly on demand.

Sale of perishable goods

13. Perishable goods or live animals to be exported or which are cleared through customs concerning which no instructions for disposition are furnished by the Customer may be sold or otherwise disposed of without any notice to the Customer, owner or consignee of the goods, and payment or tender of the net proceeds of any sale after deduction of charges shall be equivalent to delivery. In the event that any shipment is refused or remains unclaimed at destination or any transshipping point in the course of transit or is returned for any reason, the Customer shall nevertheless pay the Company for all charges and expenses in connection therewith. Nothing herein contained shall obligate the Company to forward or enter or clear the goods or arrange for their disposal.

C.O.D. shipments

14. Goods received with Customer's or other person's instructions to "Collect on Delivery" (C.O.D.) by drafts or otherwise, or to collect on any specified terms by time drafts or otherwise, are accepted by the Company only upon the express understanding that it will exercise reasonable care in the selection of a bank, correspondent, carrier or agent to whom it will send such item for collection, and the Company will not be responsible for any act, omission, default, suspension, insolvency or want of care, negligence, or fault of such bank, correspondent, carrier or agent, nor for any delay in remittance lost in exchange, or loss during transmission, or while in the course of collection.

General Lien on any property

15. The Company shall have a general lien on any and all property (and documents relating thereto) of the Customer, in its possession, custody or control or en route, for all claims for charges, expenses or advances incurred by the Company in connection with any shipments of the Customer and such claim remains unsatisfied for thirty (30) days after demand for its payment is made, the Company may sell at public auction or private sale, upon ten (10) days written notice, registered mail (R.R.R.), to the Customer, the goods, wares and/or merchandise, or so much thereof as may be necessary to satisfy such lien, and apply the net proceeds of such sale to the payment of the amount due to the Company. Any surplus from such sale shall be transmitted to the Customer, and the Customer shall be liable for any deficiency in the sale.

Compensation of company

16. The compensation of the Company for its services shall be included with and is in addition to the rates and charges of all carriers and other agencies selected by the Company to transport and deal with the goods and such compensation shall be exclusive of any brokerage, commissions, dividends or other revenue received by the Company from carriers, insurers and others in connection with the shipment. In any referral for collection or action against the Customer for monies due to the Company, upon recovery by the Company, the Customer shall pay the expenses of collection and/or litigation, including a reasonable attorney fee.

Picking up shipments or samples

17. The Company shall not itself be obligated to pick up a shipment from a carrier or a sample from U.S. Customs. Should the Company render such a service for and on behalf of the Customer, the Company shall not be responsible for loss or damage to the shipment unless it is in the actual custody and control of the Company or its employee and the loss or damage is caused by the negligence or other fault of the Company or its employee, in which event the limitation of liability set forth in paragraph 8 herein shall apply.

No responsibility for governmental requirements

18. It is the responsibility of the Customer to know and comply with the marking requirements of U.S. Customs, the regulations of the U.S. Food and Drug Administration and all other requirements of law or official regulations. The Company shall not be responsible for action taken or fines or penalties assessed by any governmental agency against the shipment because of the failure of the Customer to comply with the law or the requirements or regulations of any governmental agency or with a notification issued to the Customer by any such agency.

Loss, damage or expense due to delay

19. Unless the services to be performed by the Company on behalf of the Customer are unduly delayed by reason of the negligence or other fault of the Company, the Company shall not be responsible for any loss, damage or expense incurred by the Customer because of such delay. In the event the Company is at fault, as aforesaid, its liability is limited in accordance with the provisions of paragraph 8 above.

Construction of terms and venue

20. The foregoing terms and conditions shall be construed according to the laws of the State of ——. Unless otherwise consented to in writing by the Company, no legal proceeding against the Company may be instituted by the Customer, its assigns, or subrogee except in the City of ——.

Approved by:

National Customs Brokers & Forwarders Assoc. of America, Inc. —
New York Foreign Freight Forwarders & Brokers Assoc., Inc. — Customs
Brokers & Forwarders Assoc. of Miami, Inc. — San Francisco Customs
Brokers Assoc. — Customs Brokers Assoc. of Chicago, Inc. — Boston
Customs Brokers & International Forwarders Assoc. — Customhouse
Brokers & International Freight Forwarders Assoc. of Washington State —
Los Angeles Customs & Freight Brokers Assoc., Inc. — Customs Brokers
Assoc., Northern U.S. Border — Baltimore Customhouse Brokers &
Forwarders Assoc. — Philadelphia Freight Brokers, Forwarders & Customs
Brokers Assoc. — New Orleans Assoc. of Customs Brokers, Inc. — Detroit
Customhouse Brokers & Foreign Freight Forwarders Assoc. — Columbia
River Customs Brokers & Foreign Freight Forwarders Assoc. — Independent
Freight Forwarders & Brokers Assoc. of Savannah, Inc. — Assoc. of
Forwarding Agents & Foreign Freight Brokers of Mobile — Customs
Brokers & Freight Forwarders Assoc. of Charleston, S.C. Inc. — Export-
Import Assoc. of Virginia.

July 1970.

ภาคผนวก ก

§ 1641. Customs brokers

(a) Definitions. As used in this section:

- (1) The term "customs broker" means any person granted a customs broker's license by the Secretary under subsection (b).
- (2) The term "customs business" means those activities involving transactions with the Customs Service concerning the entry and admissibility of merchandise, its classification and valuation, the payment of duties, taxes, or other charges, assessed or collected by the Customs Service upon merchandise by reason of its importation, or the refund, rebate, or drawback thereof.
- (3) The term "Secretary" means the Secretary of the Treasury.

(b) Custom broker's licenses.

- (1) In general. No person may conduct customs business (other than solely on behalf of that person) unless that person holds a valid customs broker's license issued by the Secretary under paragraph (2) or (3).
- (2) Licenses for individuals. The Secretary may grant an individual a customs broker's

license only if that individual is a citizen of the United States. Before granting the license, the Secretary may require an applicant to show any facts deemed necessary to establish that the applicant is of good moral character and qualified to render valuable service to others in the conduct of customs business. In assessing the qualifications of an applicant, the Secretary may conduct an examination to determine the applicant's knowledge of customs and related laws, regulations and procedures, bookkeeping, accounting, and all others appropriate matters.

(3) Licenses for corporations, etc. The Secretary may grant a customs broker's license to any corporation, association, or partnership that is organized or existing under the laws of any of the several States of the United States if at least one officer of the corporation or association, or one member of the partnership, holds a valid customs broker's license granted under paragraph (2).

(4) Duties. A customs broker shall exercise responsible supervision and control over the customs business that it conducts.

(5) Lapse of license. The failure of a customs broker that is licensed as a corporation, association, or partnership under paragraph (3) to have, for any continuous period of 120 days, at least one officer of the corporation or association, or at least one member of the partnership, validly licensed under paragraph (2) shall, in addition to causing the broker to be subject to any other sanction under this section (including paragraph (6)), result in the revocation by operation of law of its license.

(6) Prohibiting Acts. Any person who intentionally transacts customs business, other than solely on the behalf of that person, without holding a valid customs broker's license granted to that person under this subsection shall be liable to the United States for a monetary penalty not to exceed \$10,000 for each such transaction as well as for each violation of any other provision of this section. This penalty shall be assessed in the same manner and under the same procedures as the monetary penalties provided for in subsection (d)(2)(A).

(c) Customs broker's permits.

(1) In general. Each person granted a customs broker's license under subsection (b) shall—

(A) be issued a permit, in accordance with regulations prescribed under this section, for each customs district in which that person conducts customs business; and

(B) except as provided in paragraph (2), regularly employ in each customs district for which a permit is so issued at least one individual who is licensed under subsection (b)(2) to exercise responsible supervision and control over the customs business conducted by that person in that district.

(2) Exception. If a person granted a customs broker's license under subsection (b) can demonstrate to the satisfaction of the Secretary that—

(A) he regularly employs in the region in which that district is located at least one individual who is licensed under subsection (b)(2), and

(B) that sufficient procedures exist within the company for the person employed in that region to exercise responsible supervision and control over the customs business conducted by that person in that district,

the Secretary may waive the requirement in paragraph (1)(B).

(3) Lapse of permit. The failure of a customs broker granted a permit under paragraph (1) to employ, for any continuous period of 180 days, at least one individual who is licensed under subsection (b)(2) within the district or region (if paragraph (2) applies) for which a permit was issued shall, in addition to causing the broker to be subject to any other sanction under this section (including any in subsection (d)), result in the revocation by operation of law of the permit.

(d) Disciplinary Proceedings.

(1) General rule. The Secretary may impose a monetary penalty in all cases with the exception of the infractions described in clause (iii) of subparagraph (B) of this subsection, or revoke or suspend a license or permit of any customs broker, if it is shown that the broker—

(A) has made or caused to be made in any application for any license or permit under this section, or report filed with the Customs Service, any statement which was, at the time and in light of the circumstances under which it was made, false or misleading with respect to any material fact, or has omitted to state in any such application or report any material fact which was required to be stated therein;

(B) has been convicted at any time after the filing of an application for license under subsection (b) of any felony or misdemeanor which the Secretary finds—

(i) involved the importation or exportation of merchandise;

(ii) arose out of the conduct of its customs business; or

(iii) involved larceny, theft, robbery, extortion, forgery, counterfeiting, fraudulent concealment, embezzlement, fraudulent conversion, or misappropriation of funds;

(C) has violated any provision of any law enforced by the Customs Service or the rules or regulations issued under any such provision;

(D) has counseled, commanded, induced, procured, or knowingly aided or abetted the violations by any other person of any provision of any law enforced by the Customs Service, or the rules or regulations issued under any such provision;

(E) has knowingly employed, or continues to employ, any person who has been convicted of a felony, without written approval of such employment from the Secretary; or

(F) has, in the course of its customs business, with intent to defraud, in any manner willfully and knowingly deceived, misled or threatened any-client or prospective client.

(2) Procedures.

(A) Monetary penalty. Unless action has been taken under subparagraph (B), the appropriate customs officer shall serve notice in writing upon any customs broker to show cause why the broker should not be subject to a monetary penalty not to exceed \$30,000 in total for a violation or violations of this section. The notice shall advise the customs broker of the allegations or complaints against him and shall explain that the broker has a right to respond to the allegations or complaints in writing within 30 days of the date of the notice. Before imposing a monetary penalty, the customs officer shall consider the allegations or complaints and any timely response made by the customs broker and issue a written decision. A customs broker against whom a monetary penalty has been issued under this section shall have a reasonable opportunity under section 618 [19 USCS §§ 1618] to make representations seeking remission or mitigation of the monetary penalty. Following the conclusion of any proceeding under Section 618 [19 USCS § 1618], the appropriate customs officer shall provide to the customs broker a written statement which sets forth the final determination and the findings of fact and conclusions of law on which such determination is based.

(B) Revocation or suspension. The appropriate customs officer may, for good and sufficient reason, serve notice in writing upon any customs broker to show cause why a license or permit issued under this section should not be revoked or suspended. The notice shall be in the form of a statement specifically setting forth the grounds of the complaint, and shall allow the customs broker 30 days to respond. If no response is filed, or the appropriate customs officer determines that the revocation or suspension is still warranted, he shall notify the customs broker in writing of a hearing to be held within 15 days, or at a later date if the broker requests an extension and shows good cause therefor, before an administrative law judge appointed pursuant to section 3105 of title 5, United States Code [5 USCS § 3105], who shall serve as the hearing officer. If the customs broker waives the hearing, or the broker or his designated representative fails to appear at the appointed time and place, the hearing officer shall make findings and recommendations based on the record submitted by the parties. At the hearing, the customs broker may be represented by counsel, and all proceedings, including the proof of the charges and the response thereto shall be presented with testimony taken under oath and the right of cross-examination accorded to both parties. A transcript of the hearing shall be made and a copy will be provided to the appropriate customs officer and the customs broker; they shall thereafter be provided reasonable opportunity to file a post-hearing brief. Following the conclusion of the hearing, the hearing officer shall transmit promptly the record of the hearing along with his findings of fact and recommendations to the Secretary for decision. The Secretary will issue a written decision, based solely on the record, setting forth his findings of fact and the reasons for his decision. Such decision may provide for the sanction contained in the notice to show cause or any lesser sanction authorized by this subsection, including a monetary penalty not to exceed \$30,000, than was contained in the notice to show cause.

(3) Settlement and compromise. The Secretary may settle and compromise any disciplinary proceeding which has been instituted under this subsection according to the terms and conditions agreed to by the parties, including but not limited to the reduction of any proposed suspension or revocation to a monetary penalty.

(4) Limitation of actions. Notwithstanding section 621 [19 USCS § 1621], no proceeding under this subsection or subsection (b)(6) shall be commenced unless such proceeding is instituted by the appropriate service of written notice within 5 years from the date the alleged violation was committed; except that if the alleged violation consists of fraud, the 5-year period of limitation shall commence running from the time such alleged violation was discovered.

19 USCS § 1641

CUSTOMS DUTIES

(e) Judicial appeal.

(1) In general. A customs broker, applicant, or other person directly affected may appeal any decision of the Secretary denying or revoking a license or permit under subsection (b) or (c), or revoking or suspending a license or permit or imposing a monetary penalty in lieu thereof under subsection (d)(2)(B), by filing in the Court of International Trade, within 60 days after the issuance of the decision or order, a written petition requesting that the decision or order be modified or set aside in whole or in part. A copy of the petition shall be transmitted promptly by the clerk of the court to the Secretary or his designee. In cases involving revocation or suspension of a license or permit or imposition of a monetary penalty in lieu thereof under subsection (d)(2)(B), after receipt of the petition, the Secretary shall file in court the record upon which the decision or order complained of was entered, as provided in section 2635(d) of title 28, United States Code [28 USCS § 2635(d)].

(2) Consideration of objections. The court shall not consider any objection to the decision or order of the Secretary, or to the introduction of evidence or testimony, unless that objection was raised before the hearing officer in suspension or revocation proceedings unless there were reasonable grounds for failure to do so.

(3) Conclusiveness of findings. The findings of the Secretary as to the facts, if supported by substantial evidence, shall be conclusive.

(4) Additional evidence. If any party applies to the court for leave to present additional evidence and the court is satisfied that the additional evidence is material and that reasonable grounds existed for the failure to present the evidence in the proceedings before the hearing officer, the court may order the additional evidence to be taken before the hearing officer and to be presented in a manner and upon the terms and conditions prescribed by the court. The Secretary may modify the findings of facts on the basis of the additional evidence presented. The Secretary shall then file with the court any new or modified findings of fact which shall be conclusive if supported by substantial evidence, together with a recommendation, if any, for the modification or setting aside of the original decision or order.

(5) Effect of proceedings. The commencement of proceedings under this subsection shall, unless specifically ordered by the court, operate as a stay of the decision of the Secretary except in the case of a denial of a license or permit.

(6) Failure to appeal. If an appeal is not filed within the time limits specified in this section, the decision by the Secretary shall be final and conclusive. In the case of a monetary penalty imposed under subsection (d)(2)(B) of this section, if the amount is not tendered within 60 days after the decision becomes final, the license shall automatically be suspended until payment is made to the Customs Service.

(f) Regulations by the Secretary. The Secretary may prescribe such rules and regulations relating to the customs business of customs brokers as the Secretary considers necessary to protect importers and the revenue of the United States, and to carry out the provisions of this section, including rules and regulations governing the licensing of or issuance of permits to customs brokers, the keeping of books, accounts, and records by customs brokers, and documents and correspondence, and the furnishing by customs brokers of any other information relating to their customs business to and duly accredited officer or employee of the United States Customs Service.

(g) Triennial reports by customs brokers.

(1) In general. On February 1, 1985, and on February 1 of each third year thereafter, each person who is licensed under subsection (b) shall file with the Secretary of the Treasury a report as to—

(A) whether such person is actively engaged in business as a customs broker; and

(B) the name under, and the address at, which such business is being transacted.

(2) Suspension and revocation. If a person licensed under subsection (b) fails to file the required report by March 1 of the reporting year, the license is suspended, and may be thereafter revoked subject to the following procedures:

(A) The Secretary shall transmit written notice of suspension to the licensee no later than March 31 of the reporting year.

(B) If the licensee files the required report within 60 days of receipt of the Secretary's notice, the license shall be reinstated.

(C) In the event the required report is not filed within the 60-day period, the license shall be revoked without prejudice to the filing of an application for a new license.

(h) Fees and charges. The Secretary may prescribe reasonable fees and charges to defray the costs of the Customs Service in carrying out the provisions of this section, including, but not limited to, a fee for licenses issued under subsection (b) and fees for any test administered by

him or under his direction; except that no separate fees shall be imposed to defray the costs of an individual audit or of individual disciplinary proceedings of any nature.

(i) Compensation of ocean freight forwarders. (1) In general. Notwithstanding any other provision of law, no conference or group of two or more ocean common carriers in the foreign commerce of the United States that is authorized to agree upon the level of compensation paid to ocean freight forwarders may—

(A) deny to any member of such conference or group the right, upon notice of not more than 10 calendar days, to take independent action on any level of compensation paid to an ocean freight forwarder who is also a customs broker, and

(B) agree to limit the payment of compensation to an ocean freight forwarder who is also a customs broker to less than 1.25 percent of the aggregate of all rates and charges applicable under the tariff assessed against the cargo on which the forwarding services are provided.

(2) Administration. The provisions of this subsection shall be enforced by the agency responsible for administration of the Shipping Act of 1984 (46 U.S.C. 1701, et seq.).

(3) Remedies. Any person injured by reason of a violation of paragraph (1) may, in addition to any other remedy, file a complaint for reparation as provided in section 11 of the Shipping Act of 1984 (46 U.S.C. 1710), which may be enforced pursuant to section 14 of such Act (46 U.S.C. 1713).

(4) Definitions. For purposes of this subsection, the terms "conference", "ocean common carrier", and "ocean freight forwarder" have the respective meaning given to such terms by section 3 of the Shipping Act of 1984 (46 U.S.C. 1702).

(As amended Oct. 30, 1984, P. L. 98-573, Title II, Subtitle A, § 212, 98 Stat. 2978; Oct. 22, 1986, P. L. 99-514, Title XVIII, Subtitle B, Ch 3, § 1888(8), 100 Stat. 2925.)

HISTORY; ANCILLARY LAWS AND DIRECTIVES

Amendments:

1984. Act Oct. 30, 1984 substituted this section for one which read:

"(a) The Secretary of the Treasury may prescribe rules and regulations governing the licensing as customhouse brokers of citizens of the United States of good moral character, and of corporations, associations, and partnerships, and may require as a condition to the granting of any license, the showing of such facts as he may deem advisable as to the qualifications of the applicant to render valuable service to importers and exporters. No such license shall be granted to any corporation, association, or partnership unless licenses as customhouse brokers have been issued to at least two of the officers of such corporation or association, or two of the members of such partnership, and such licenses are in force. Any license granted to any such corporation, association, or partnership shall be deemed revoked if for any continuous period of more than sixty days after the issuance of such license there are not at least two officers of such corporation or association or two members of such partnership who are qualified to transact business as customhouse brokers. Except as provided in subdivision (c) of this section, no person shall transact business as a customhouse broker without a license granted in accordance with the provisions of this subdivision, but nothing in this section shall be construed to authorize the requiring of a license in the case of any person transacting at a customhouse business pertaining to his own importations.

"(b) The appropriate officer of the customs may at any time, for good and sufficient reasons, serve notice in writing upon any customhouse broker so licensed to show cause why said license shall not be revoked or suspended, which notice shall be in the form of a statement specifically setting forth the ground of complaint. The appropriate officer of customs shall within ten days thereafter notify the customhouse broker in writing of a hearing to be held before him within five days upon said charges. At such hearing the customhouse broker may be represented by counsel, and all proceedings including the proof of the charges and the answer thereto, shall be presented, with the right of cross-examination to both parties, and a stenographic record of the same shall be made and a copy thereof shall be delivered to the customhouse broker. At the conclusion of such hearing the appropriate officer of customs shall forthwith transmit all papers and the stenographic report of the hearing, which shall constitute the record of the case, to the Secretary of the Treasury for his action. Thereupon the said Secretary of the Treasury shall have the right to revoke or suspend the license of any customhouse broker shown to be incompetent, disreputable, or who has refused to comply with the rules and regulations issued under this section, or who has, with intent to defraud, in any manner willfully and knowingly deceived, misled, or threatened any importer, exporter, claimant, or client, or prospective importer, exporter, claimant, or client, by word, circular, letter or by advertisement. An appeal may be taken by any licensed customhouse broker from any order of the Secretary of the Treasury suspending or revoking a license. Such appeal shall be taken by filing, in the Court of International Trade, within sixty days after the entry of such order, a written petition praying that the order of the Secretary of the Treasury be modified or set aside in whole or in part. A copy of such petition shall be forthwith transmitted by the

clerk of the court to the Secretary of the Treasury, or any officer designated by him for that purpose, and thereupon the Secretary of the Treasury shall file in the court the record upon which the order complained of was entered, as provided in section 2112 of title 28, United States Code. Upon the filing of such petition such court shall have exclusive jurisdiction to affirm, modify, or set aside such order, in whole or in part. No objection to the order of the Secretary of the Treasury shall be considered by the court unless such objection shall have been urged before the appropriate officer of customs or unless there was reasonable grounds for failure so to do. The finding of the Secretary of the Treasury as to the facts, if supported by substantial evidence, shall be conclusive. If any party shall apply to the court for leave to adduce additional evidence, and shall show to the satisfaction of the court that such additional evidence is material and that there were reasonable grounds for failure to adduce such evidence in the proceeding before the appropriate officer of customs, the court may order such additional evidence to be taken before the appropriate officer of customs and to be adduced upon the hearing in such manner and upon such terms and conditions as to the court may seem proper. The Secretary of the Treasury may modify his findings as to the facts by reason of the additional evidence so taken, and he shall file with the court such modified or new findings, which, if supported by substantial evidence, shall be conclusive, and his recommendation, if any, for the modification or setting aside of the original order. The commencement of proceedings under this subsection shall, unless specifically ordered by the court, operate as a stay of the Secretary of the Treasury's order.

"(c) Licenses issued under the Act of June 10, 1910 (36 Stat. 454), or under the provisions of subdivision (a) of this section prior to the effective date of this amendment, shall continue in force and effect, subject to suspension and revocation as provided in subdivision (b) of this section.

"(d) The Secretary of the Treasury shall prescribe such rules and regulations as he may deem necessary to protect importers and the revenue of the United States, and to carry out the provisions of this section, including rules and regulations requiring the keeping of books, accounts, and records by customhouse brokers, and the inspection thereof, and of their papers, documents, and correspondence by, and the furnishing by them of information relating to their business to, any duly accredited agent of the United States.

"(e) On February 1, 1979, and on February 1 of each third year thereafter, each person who is licensed as a customhouse broker under this section shall file with the Secretary a report as to—

- "(1) whether such person is actively engaged in business as a customhouse broker; and
- "(2) the name under, and the address at, which such business is being transacted."

1986. Act Oct. 22, 1986 added subsec. (i).

Other provisions:

Effective date and application of amendments made by Act Oct. 30, 1984. Act Oct. 30, 1984, P. L. 98-573, Title II, Subtitle A, § 214(d), 98 Stat. 2989, which appears as 19 USCS § 1304 note, provided that, subject to the exceptions listed under such § 214(d), the amendments made to this section by such Act are effective upon the close of the 180th day following enactment on Oct. 30, 1984.

CODE OF FEDERAL REGULATIONS

Add:
19 CFR Parts 171, 172.

INTERPRETIVE NOTES AND DECISIONS

1. Generally

19 USCS § 1641 has clear legislative purpose of protecting revenue of United States and importer; government is equitably estopped from recovering value of insufficient funds check tendered by broker in behalf of importer where government violates its own regulations by accepting uncertified check from broker; interpreting rule to allow government to reach importer would violate statutory intent of protecting both importer and revenue of United States. *United States v Federal Ins. Co.* (1985, CIT) 605 F Supp 298.

Court of International Trade has jurisdiction over license applicant's request to compel investigation of his application; although there are no statutory or regulatory time limitations placed upon investigation, regulations imply some limits and failure to either grant or deny license over period of 4 years is improper. *Allen v Regan* (1985, CIT) 607 F Supp 133.

Operator of foreign trade zone under 19 USC § 81c need not be licensed customhouse broker in order to prepare and file forms and supporting documents for admission of merchandise to zone on behalf of owner of merchandise, provided the operator has power of attorney from owner of merchandise authorizing precise acts in question (Cust Serv, 1983) CSD. 84-23, 18 CBD No. 11, 30.

4. Revocation or suspension of license

Suspension of license is warranted for conviction on charges of receiving stolen merchandise, despite later expungement of convictions under state law state proceedings expunging record of disruptive conduct cannot affect federal license proceeding based on such conduct as expungement does not change character of conduct involved. *Barnhart v United States Treasury Dept.* (1985, CIT) 613 F Supp 320.

MISCELLANEOUS PROVISIONS

§ 1641. Customhouse brokers

(a) **Regulations for licensing.** The Secretary of the Treasury may prescribe rules and regulations governing the licensing as customhouse brokers of citizens of the United States of good moral character, and of corporations, associations, and partnerships, and may require as a condition to the granting of any license, the showing of such facts as he may deem advisable as to the qualifications of the applicant to render valuable service to importers and exporters. No such license shall be granted to any corporation, association, or partnership unless licenses as customhouse brokers have been issued to at least two of the officers of such corporation or association, or two of the members of such partnership, and such licenses are in force. Any license granted to any such corporation, association, or partnership shall be deemed revoked if for any continuous period of more than sixty days after the issuance of such license there are not at least two officers of such corporation or association or two members of such partnership who are qualified to transact business as customhouse brokers. Except as provided in subdivision (c) of this section, no person shall transact business as a customhouse broker without a license granted in accordance with the provisions of this subdivision, but nothing in this section shall be construed to authorize the requiring of a license in the case of any person transacting at a customhouse business pertaining to his own importations.

(b) **Revocation or suspension; appeal.** The appropriate officer of the customs may at any time, for good and sufficient reasons, serve notice in writing upon any customhouse broker so licensed to show cause why said license shall not be revoked or suspended, which notice shall be in the form of a statement specifically setting forth the ground of complaint. The appropriate officer of customs shall within ten days thereafter notify the customhouse broker in writing of a hearing to be held before him within five days upon said charges. At such hearing the customhouse broker may be represented by counsel, and all proceedings including the proof of the charges and the answer thereto, shall be presented, with the right of cross-examination to both parties, and a stenographic record of the same shall be made and a copy thereof shall be delivered to the customhouse broker. At the conclusion of such hearing the appropriate officer of customs shall forthwith transmit all papers and the stenographic report of the hearing, which shall constitute the record of the case, to the Secretary of the Treasury for his action. Thereupon the said Secretary of the Treasury shall have the right to revoke or suspend the license of any customhouse broker shown to be incompetent, disreputable, or who has refused to comply with the rules and regulations issued under this section, or who has, with intent to defraud, in any manner willfully and knowingly deceived, misled, or threatened any importer, exporter, claimant, or client, or prospective

importer, exporter, claimant, or client, by word, circular, letter or by advertisement.

An appeal may be taken by any licensed customhouse broker from any order of the Secretary of the Treasury suspending or revoking a license. Such appeal shall be taken by filing, in the Court of International Trade, within sixty days after the entry of such order, a written petition praying that the order of the Secretary of the Treasury be modified or set aside in whole or in part. A copy of such petition shall be forthwith transmitted by the clerk of the court to the Secretary of the Treasury, or any officer designated by him for that purpose, and thereupon the Secretary of the Treasury shall file in the court the record upon which the order complained of was entered, as provided in section 2112 of title 28, United States Code [28 USCS § 2112]. Upon the filing of such petition such court shall have exclusive jurisdiction to affirm, modify, or set aside such order, in whole or in part. No objection to the order of the Secretary of the Treasury shall be considered by the court unless such objection shall have been urged before the appropriate officer of customs or unless there was reasonable grounds for failure so to do. The finding of the Secretary of the Treasury as to the facts, if supported by substantial evidence, shall be conclusive. If any party shall apply to the court for leave to adduce additional evidence, and shall show to the satisfaction of the court that such additional evidence is material and that there were reasonable grounds for failure to adduce such evidence in the proceeding before the appropriate officer of customs, the court may order such additional evidence to be taken before the appropriate officer of customs and to be adduced upon the hearing in such manner and upon such terms and conditions as to the court may seem proper. The Secretary of the Treasury may modify his findings as to the facts by reason of the additional evidence so taken, and he shall file with the court such modified or new findings, which, if supported by substantial evidence, shall be conclusive, and his recommendation, if any, for the modification or setting aside of the original order. The commencement of proceedings under this subsection shall, unless specifically ordered by the court, operate as a stay of the Secretary of the Treasury's order.

(c) **Prior licenses.** Licenses issued under the Act of June 10, 1910 (36 Stat. 454), or under the provisions of subdivision (a) of this section prior to the effective date of this amendment, shall continue in force and effect, subject to suspension and revocation as provided in subdivision (b) of this section.

(d) **Regulations by Secretary.** The Secretary of the Treasury shall prescribe such rules and regulations as he may deem necessary to protect importers and the revenue of the United States, and to carry out the provisions of this section, including rules and regulations requiring the keeping of books, accounts, and records by customhouse brokers, and the inspection thereof, and of their papers, documents, and correspondence by, and the furnishing

19 USCS § 1641

CUSTOMS DUTIES

by them of information relating to their business to, any duly accredited agent of the United States.

(e) Triennial reports by customhouse brokers. On February 1, 1979, and on February 1 of each third year thereafter, each person who is licensed as a customhouse broker under this section shall file with the Secretary a report as to—

- (1) whether such person is actively engaged in business as a customhouse broker; and
- (2) the name under, and the address at, which such business is being transacted.

(June 17, 1930, ch 497, Title IV, Part VI, § 641, 46 Stat. 759; Aug. 26, 1935, ch 689, §§ 3-5, 49 Stat. 864; Aug. 28, 1958, P. L. 85-791, § 8, 72 Stat. 945; June 2, 1970, P. L. 91-271, Title III, § 301(j), 84 Stat. 291; Oct. 3, 1978, P. L. 95-410, Title I, § 113, 92 Stat. 898; Oct. 10, 1980, P. L. 96-417, Title VI, § 611, 94 Stat. 1746.)

HISTORY; ANCILLARY LAWS AND DIRECTIVES

References in text:

"The Act of June 10, 1910 (36 Stat. 454)", referred to in this section, formerly appeared as 19 USC §§ 415-419, which were repealed by Act June 17, 1930, ch 497, Title IV, Part VI, § 641(e), 46 Stat. 761, which was in turn repealed by § 5 of Act Aug. 26, 1935, ch 689, without, however, reviving 19 USC §§ 415-419.

"The effective date of this amendment", referred to in this section, is probably intended to be a reference to the effective date of ch 689, which amended this section and which was enacted Aug. 26, 1935.

Explanatory notes:

This section relates to the same subject matter as Act June 10, 1910, ch 283, §§ 1-5, 36 Stat. 464, 465 (incorporated into the Code as former 19 USC §§ 415-419); and those sections were expressly repealed by paragraph (e) of this section which read as follows: "(e) Licenses under Act of June 10, 1910.—The Act entitled 'An Act to license customhouse brokers,' approved June 10, 1910, is hereby repealed, except that any license issued under such Act shall continue in force and effect, subject to suspension and revocation in the same manner and upon the same conditions as licenses issued pursuant to subdivision (a) of this section."

Act June 10, 1910, ch 283, § 1, 36 Stat. 464, prior to its incorporation into the Code, referred to the collector or chief officer of the customs "at any port of entry or delivery". Ports of delivery, not specifically mentioned as ports of entry, were abolished in the reorganization of the customs service by the President (see 19 USCS § 1 notes).

Act June 10, 1910, ch 283, § 3, 36 Stat. 465, prior to its incorporation into the Code, referred to the United States Circuit Court instead of the District Court. Section 291 of the Act of March 3, 1911, provided that any reference, in any law not embraced in that act, to the Circuit Courts, or any power or duty conferred upon them, should be deemed

TARIFF ACT OF 1930

19 USCS § 1641

to refer to, and to confer such power and duty upon, the District Courts.

For full classification of the above Acts, consult USCS Tables volumes.

Effective date of section:

Act June 17, 1930, ch 497, Title IV, § 653, 46 Stat. 763, which appears as 19 USCS § 1653, provides that this section shall take effect on the day following the date of its enactment on June 17, 1930.

Amendments:

1935. Act Aug. 26, 1935, in subsec. (a), substituted "(c)" for "(e)" in; and substituted subsecs. (b), (c) and (d) for ones which read:

"(b) The collector or chief officer of the customs may at any time, for good and sufficient reasons, serve notice in writing upon any customhouse broker so licensed to show cause why said license shall not be revoked or suspended, which notice shall be in the form of a statement specifically setting forth the ground of complaint. The collector or chief officer of customs shall within ten days thereafter notify the customhouse broker in writing of a hearing to be held before him within five days upon said charges. At such hearing the customhouse broker may be represented by counsel, and all proceedings including the proof of the charges and the answer thereto, shall be presented, with the right of cross-examination to both parties, and a stenographic record of the same shall be made and a copy thereof shall be delivered to the customhouse broker. At the conclusion of such hearing the collector or chief officer of customs shall forthwith transmit all papers and the stenographic report of the hearing, which shall constitute the record in the case, to the Secretary of the Treasury for his action. Thereupon the said Secretary of the Treasury shall have the right to revoke or suspend the license of any customhouse broker, in which case formal notice shall be given such customhouse broker within ten days.

"(c) Any licensed customhouse broker aggrieved by the decision of the Secretary of the Treasury may, within thirty days thereafter, and not afterwards, apply to the United States Customs Court for a review of such decision. Such application shall be made by filing in the office of the clerk of said court a petition praying relief in the premises. Thereupon the court shall immediately give notice in writing of such application to the Secretary of the Treasury, who shall forthwith transmit to said court the record and evidence taken in the case, together with a statement of his decision therein. The filing of such application shall operate as a stay of the revocation or suspension of the license. The matter may be brought on to be heard before the said court in the same manner as a motion, by either the Assistant Attorney General or the attorney for the customhouse broker, and the decision of said United States Customs Court shall be upon the merits as disclosed by the record and be final, and the proceedings remanded to the Secretary of the Treasury for further action to be taken in accordance with the terms of the decree.

"(d) The Secretary of the Treasury shall prescribe regulations necessary or convenient for carrying this section into effect."

19 USCS § 1641

CUSTOMS DUTIES

Such Act further deleted subsec. (e), which read: "The Act entitled 'An Act to license customhouse brokers,' approved June 10, 1910, is hereby repealed, except that any license issued under such Act shall continue in force and effect; subject to suspension and revocation in the same manner and upon the same conditions as licenses issued pursuant to subdivision (a) of this section."

1958. Act Aug. 28, 1958, in subsec. (b), in the second undesignated para., substituted "A copy of such petition shall be forthwith transmitted by the clerk of the court to the Secretary of the Treasury, or any officer designated by him for that purpose, and thereupon the Secretary of the Treasury shall file in the court the record upon which the order complained of was entered, as provided in section 2112 of title 28, United States Code. Upon the filing of such petition such court shall have exclusive jurisdiction to affirm, modify, or set aside such order, in whole or in part." for "A copy of such petition shall be forthwith served upon the Secretary of the Treasury, or upon any officer designated by him for that purpose, and thereupon the Secretary of the Treasury shall certify and file in the court a transcript of the record upon which the order complained of was entered. Upon the filing of such transcript such court shall have exclusive jurisdiction to affirm, modify, or set aside such order, in whole or in part."

1970. Act June 2, 1970, in subsec. (b), substituted "appropriate" for "collector or chief".

1978. Act Oct. 3, 1978, added subsec. (e).

1980. Act Oct. 10, 1980 (effective 11/1/80, as provided by § 701(a) of such Act, which appears as 28 USCS § 251 note), in subsec. (b), in the second undesignated para., substituted "Court of International Trade" for "circuit court of appeals of the United States within any circuit wherein such person resides or has his principal place of business, or in the United States Court of Appeals for the District of Columbia" and deleted "The judgment and decree of the court affirming, modifying, or setting aside, in whole or in part, any such order of the Secretary of the Treasury shall be final, subject to review by the Supreme Court of the United States upon certiorari or certification as provided in sections 239 and 240 of the Judicial Code, as amended." following "the original order."

Other provisions:

Application of amendment made by Act June 2, 1970. Act June 2, 1970, P. L. 91-271, Title II, § 203, 84 Stat. 283, which appears as 19 USCS § 1500 note, provided that the amendment made to this section by such Act is effective with respect to articles entered, or withdrawn from warehouse for consumption, on or after Oct. 1, 1970, and such other articles entered or withdrawn from warehouse for consumption prior to such date, the appraisement of which has not become final before Oct. 1, 1970, and for which an appeal for reappraisement has not been timely filed with the Bureau of Customs before Oct. 1, 1970, or with respect to which a protest has not been disallowed in whole or in part before Oct. 1, 1970.

CODE OF FEDERAL REGULATIONS

Customhouse brokers, 19 CFR Part 111.

CROSS REFERENCES

This section is referred to in 28 USCS §§ 1581, 2631, 2636, 2640.

RESEARCH GUIDE

Federal Procedure L Ed:

Foreign Trade and Commerce, Fed Proc, L Ed, §§ 37:266, 37:279, 37:773, 37:777, 37:778, 37:780-37:782.

Am Jur:

21A Am Jur 2d, Customs Duties and Import. Regulations § 21.

Forms:

2 Federal Procedural Forms L Ed, Appeal, Certiorari, and Review § 3:16.

INTERPRETIVE NOTES AND DECISIONS

1. Generally
2. State laws and regulations
3. Requirements for license
4. Revocation or suspension of license

1. Generally

Where collector of customs permitted customhouse broker for importer to pay with certified check of that importer, duties on another importation belonging to another importer, collector was held liable for the loss incurred because of his negligence. *Newton v Guerin* (1922, CA2 NY) 279 F 256.

2. State laws and regulations

Activities of foreign corporation as customhouse broker, which were local and intrastate in character and had no substantial relation to interstate commerce, rendered corporation amenable to state statute, requiring certificate of authority before bringing action in courts of state. *Union Brokerage Co. v Jensen* (1944) 322 US 202, 88 L Ed 1227, 64 S Ct 967.

Customhouse broker was not in "brokerage business" within Louisiana license statute. *State v William J. Oberle, Inc.* (1932, La App) 140 So 239.

Customhouse brokers are subject to unincorporated business tax law and to tax it imposes, for they do not practice profession within meaning of state statute which exempts from unincorporated business tax cases when specified amount of income is derived from services rendered in practice of any profession. *People ex rel. Tower*

v State Tax Com. (1940) 282 NY 407, 26 NE2d 955.

3. Requirements for license

Under 19 USCS § 1641(a), corporate applicant for customhouse broker's license must have at least 2 corporate officers who are licensed as brokers, and such requirement may not be waived for sole shareholder of corporation's stock seeking benefits of corporate organization. (1980, Cust Serv) CSD 80-185.

4. Revocation or suspension of license

Revocation of customhouse broker's license of Louisiana company, of Massachusetts company and of two officers thereof, based on misconduct of Louisiana company, was proper where both companies were owned and controlled by same individual, and had same qualified licensed employees, who were also principal officers of both; improper conduct of customhouse broker consisted of series of acts or failures to act extending back to 1951 and although collector had expressed disapproval of such conduct over a long period of time, proceedings for revocation of license were not instituted until 1964; five year statute of limitations provided in 28 USCS § 2462 applied and events occurring prior to 1959 should not have been considered. *H. P. Lambert Co. v Secretary of Treasury* (1965, CA1) 354 F2d 819.

Procedural safeguards provided in Administrative Procedure Act are applicable in proceedings, under 19 USCS § 1641(b), involving revocation

19 USCS § 1641, n 4

CUSTOMS DUTIES

or suspension of license of customhouse broker, and charges against broker unsupported by proof must be dismissed. *Twigger v Schultz* (1973, CA3) 484 F2d 856.

Revocation of license was proper where member of corporation of customhouse brokers received refund check from collector and deposited it in his private personal account instead of in corporation account for ultimate payment to client and after hearing before collector was found guilty of fraudulently converting money. *Re Corsi* (1912, DC NY) 235 F 994.

Failure to keep books and to remit refunds to clients justified revocation. *Re Landeck & Merrill* (1927, DC Wash) 20 F2d 249.

Collector was authorized to institute second proceeding to revoke license of customhouse broker; district court denied motion for injunction made by broker to restrain collector from proceeding de novo in accordance with instructions of Secretary. *Weinstock v Elting* (1933, DC NY) 3 F Supp 319.

Failure to exercise responsible supervision and control or refusal to comply with duties of customhouse broker by licensed corporate officer will not prohibit disciplinary action under 19 USCS § 1641 to suspend or revoke officer's individual license as well as license of corporation. (1980, Cust Serv) CSD 80-185.

PRESENTATION BY THE UNITED STATES

§ 111.0 Scope.

This part sets forth regulations providing for the licensing of, and granting of permits to, persons desiring to transact customs business as customs brokers, the qualifications required of applicants, and the procedures for applying for licenses and permits. This part also prescribes the duties and responsibilities of brokers, the grounds and procedures for disciplining brokers, including the assessment of monetary penalties, and the revocation or suspension of licenses. [TD 86-161.]

Subpart A—General Provisions

§ 111.1 Definitions.

When used in this part, the following terms shall have the meanings indicated:

- (a) *Person*. "Person" includes individuals, partnerships, associations, and corporations.
- (b) *Customs broker*. "Customs broker" means a person who is licensed under this part to transact customs business on behalf of others.
- (c) *Customs business*. "Customs business" means those activities involving transactions with Customs concerning the entry and admissibility of merchandise, its classification and valuation, the payment of duties, taxes, or other

charges assessed or collected by Customs upon merchandise by reason of its importation, or the refund, rebate, or drawback thereof.

(d) *Broker*. "Broker" means "customs broker."

(e) *Treasury Department or any representative thereof*. "Treasury Department or any representative thereof" includes any office, officer, or employee of the Treasury Department, wherever located.

(f) *Records*. "Records" means those documents identified in § 162.1a of this chapter and kept as provided in § 162.1b of this chapter.

(g) *Freight forwarder*. "Freight forwarder" means a person engaged in the business of dispatching shipments on behalf of other persons for a consideration in foreign commerce between the U.S., its territories or possessions, and foreign countries, and of handling the formalities incident to such shipments.

(h) *Officer of an association or corporation*. "Officer of an association or corporation" means a person who has been elected, appointed, or designated as an officer of an association or corporation in accordance with statute, the articles of incorporation, articles of agreement, charter, or bylaws of the association or corporation. [TD 86-161.]

§ 111.2 License and district permit required.

A person shall obtain the license provided for in this part in order to transact the business of a broker. A separate permit is required for each Customs district in which a licensee conducts customs business. [TD 86-161.]

§ 111.3 Transactions for which license is not required.

A license is not required to engage in the following transactions with the Treasury Department or any representative thereof:

(a) *For one's own account*. An importer or exporter transacting Customs business solely on his own account and in no sense on behalf of another is not required to be licensed, nor are his authorized regular employees or officers who act only for him in the transaction of such business.

(b) *As employee of brokers*. An employee of a broker, acting solely for his employer, is not required to be licensed where:

(1) *Authorized to sign Customs documents*. The broker has authorized the employee to sign Customs documents on his behalf, and has executed a power of attorney for that purpose. The broker is not required to file the power of attorney with the district director, but shall provide proof of its existence to Customs upon request. Only employees who are residents of the U.S. may be authorized to sign Customs documents; or

(2) *Authorized to transact other business*. The broker has filed with the district director a statement identifying the employee as authorized to transact business on his behalf. Such statement shall also be filed at each port within the district where the broker wishes the employee to act for him.

Where the employee is given authority under either (1) or (2) of this paragraph, the broker must promptly give notice of the withdrawal of authority of any such employee and must exercise such supervision of his employees as will insure proper conduct on the part of the employees in the transaction of Customs business. Each broker will be held

strictly responsible for the acts or omissions of his employees within the scope of their employment, and for acts or omissions of such employees which, in the exercise of reasonable care and diligence, the broker should have foreseen.

(c) *Marine transactions*. A person transacting business in connection with entry or clearance of vessels or other regulation of vessels under the navigation laws is not required to be licensed as a broker.

(d) *Transportation in bond*. Any carrier bringing merchandise to the port of arrival or any bonded carrier transporting merchandise for another may make entry for such merchandise for transportation in bond without being licensed as a broker. [TDs 78-99, 84-93.]

§ 111.4 Transacting customs business without a license.

Any person who intentionally transacts customs business, other than as provided in § 111.3, without holding a valid broker's license, shall be liable for a monetary penalty for each such transaction as well as for each violation of the requirements of 19 U.S.C. 1641. The penalty shall be assessed in accordance with Subpart E of this chapter. [TD 86-161.]

§ 111.5 Representation before Government agencies.

(a) *Agencies within the Treasury Department*. A broker who represents a client in the importation or exportation of merchandise may represent the client before the Treasury Department or any representative thereof on any matter concerning such merchandise except that he shall not represent the client before Customs officers in a Customs district in which he has not been granted a permit.

(b) *Agencies not within the Treasury Department*. In order to represent a client before any agency not within the Treasury Department, a broker shall comply with any regulations of such agency governing the appearance of representatives before it. [TD 86-161.]

Subpart B—Procedure to Obtain License Or Permit

§ 111.11 Basic requirements.

(a) *Individual*. An individual must:

(1) Be a citizen of the U.S., but not an officer or employee of the U.S.;

(2) Be at least 21 years of age;

(3) Be of good moral character; and

(4) Establish through an examination that he has sufficient knowledge of Customs and related laws, regulations and procedures, bookkeeping, accounting, and all other appropriate matters to render valuable service to importers and exporters. Satisfactory knowledge is established in part by attaining a grade of at least 75 percent on the examination.

(b) *Partnership*. A partnership must:

(1) Have at least one member of the partnership who is a licensed broker, and

(2) Establish that it will have an office in the customs district where it has applied for a permit in which its customs transactions will be performed by the licensed member of the partnership, or an employee under the responsible supervision and control of the licensed member.

(c) *Association or corporation.* An association or corporation must:

(1) Be empowered under its articles of association or articles of incorporation to transact customs brokerage business;

(2) Have at least one officer who is a licensed broker; and

(3) Establish that it will maintain an office in the Customs district in which it has applied for a permit. Further, customs transactions in that office must be performed by a licensed officer or an employee under the responsible supervision and control of the licensed officer.

(d) *Responsible supervision and control.* The term "responsible supervision and control" means that degree of supervision and control necessary to ensure that the employee provides substantially the same quality of service in handling customs transactions that the licensed broker is required to provide. While the determination of what is necessary to maintain responsible supervision and control will vary depending upon the circumstances in each instance, factors which Customs will consider include, but are not limited to: The frequency of visits to offices of the licensee by the licensed broker(s); the training required of employees; the issuance of written instructions and guidelines to the employees; the volume and type of business of the licensee; the reject rate for the various customs transactions; the maintenance of current editions of the Customs Regulations, Tariff Schedules of the United States, and Customs issuances; the availability of the licensed broker(s) for consultation with the employee(s), when necessary; the frequency of audits and reviews by the licensed broker(s) of the customs transactions handled by the employee(s); and any circumstance which indicates whether a licensed broker of the firm has a real interest in the firm's operations. [TD 86-161.]

§ 111.12 Application for license.

(a) *Submission of application and fee.* An application for a broker's license shall be submitted in duplicate to the district director of the district in which the applicant intends to do business. The application shall be under oath and executed on Customs Form 3124. The application shall be accompanied by the fee prescribed in § 111.96 of this part and one copy of the attachment required by the application form (Articles of Agreement or an affidavit signed by all partners, Articles of Agreement of the association, or the Articles of Incorporation). If the applicant proposes to operate under a trade or fictitious name in one or more States within the district, evidence of the applicant's authority to use the name in each such State must accompany the application. An application for an individual license must be submitted not later than 30 days before the scheduled examination which the applicant wishes to take. Applications may be accepted within 30 days before the scheduled examination in the district director's discretion. [TDs 74-200, 78-99, 86-161.]

(b) *Posting notice of application.* Upon receipt of the application the district director shall post a notice that the application has been filed. The notice shall be posted conspicuously for at least 2 weeks in the customhouse at the headquarters port and at the subports where the applicant proposes to maintain an office. The notice shall give the name and address of the applicant and, if the applicant is a partnership, association, or corporation, the names of the members or officers thereof who are licensed as brokers.

The notice shall invite written comments or information regarding the issuance of the license.

(c) *Withdrawal of application.* If the applicant advises before the date of an examination that he wishes to withdraw his application, the application shall be treated as withdrawn and the district director shall refund the application fee to the applicant.

§ 111.13 Examination of applicant for individual license.

(a) *Examination.* The written examination shall be designated to determine the applicant's knowledge of Customs and related laws, regulations and procedures, bookkeeping, accounting, and all other appropriate matters and his fitness to render valuable service to importers and exporters. The examination will be prepared and graded in Headquarters, U.S. Customs Service. [TDs 76-329, 86-161.]

(b) *Date and place of examination.* Examinations will be given at each district office on the first Monday in April and October. The district director shall give the applicant notice of the exact time and place where the examination will be given.

(c) *Special examination.* When a partnership, association, or corporation loses the licensed member or officer and its license will lapse under the provisions of 19 U.S.C. 1641(b)(5) before the next scheduled examination, the Commissioner may authorize a special examination for an applicant who will serve as the licensed member or officer. He may also authorize a special examination for one who will be authorized to continue the business of an individual broker. A special examination may also be authorized when a licensed brokerage firm loses its qualifying individual exercising responsible supervision and control over a district office and that office's permit will lapse before the next scheduled examination. Application and a statement of the reasons for the necessity of a special examination shall be filed with the district director in accordance with § 111.12.

(d) *Failure to appear for examination.* If the applicant fails to appear for a scheduled examination without notification in advance or explanation of the circumstances which made it impossible or impracticable to give such notification, the district director shall notify him that the application is denied because of failure to appear for examination to establish his qualifications for a license.

(e) *Failure to pass examination.* If the applicant does not obtain a grade of at least 75 percent, the Commissioner will notify him and the district director that the application for a license is denied because of failure to pass the examination.

(f) *Passing grade on examination.* If the applicant obtains a passing grade, the Commissioner will return the application to the district director for further processing of the application. [TD 86-161.]

§ 111.14 Investigation of the applicant.

(a) *Individual license.* If the applicant passes the examination, the district director shall refer the application to the special agent in charge for an investigation and report.

(b) *Partnership, association, or corporation license.* The district director shall immediately refer an initial application for a partnership, association, or corporation license to the special agent in charge for investigation and report. [TD 82-18.]

(c) *Scope of investigation.* The investigation shall ascertain facts relevant to the question whether the applicant is qualified and shall cover, but need not be limited to:

(1) The accuracy of the statements made in the application;

(2) The business integrity of the applicant; and

(3) When the applicant is an individual (including a member of a partnership or an officer of an association or corporation), the character and reputation of the applicant.

(d) *Report and return of the application.* The special agent in charge shall return the application with his report and recommendation to the district director who requested the investigation. The district director shall forward the originals of the application and the agent's report to the Commissioner. The district director shall also submit his recommendation for action on the application.

(e) *Additional investigation or examination.* The Commissioner may require further investigation to be conducted if additional facts are deemed necessary to pass upon the application. The Commissioner may also require the applicant (or in the case of a partnership, association, or corporation, one or more of its members or officers) to appear in person before him or before one or more representatives of the Commissioner for the purpose of undergoing additional written or oral examination into the applicant's qualifications for a license.

§ 111.15 Issuance of license.

If the Commissioner finds that the applicant is qualified, he will issue a license. A license for an individual who is a member of a partnership or an officer of an association or corporation will be issued in the name of the individual licensee and not in his capacity as a member or officer of the organization with which he is connected. The license shall be forwarded to the district director, who shall deliver it to the licensee. The district director shall maintain an alphabetical list of brokers licensed in his district which list shall be available to the public.

§ 111.16 Denial of license.

(a) *Notice of denial.* If the Commissioner determines that the application for a license should be denied for any reason, notice of denial shall be given by him to the applicant and to the director of the district in which the application was filed. The notice of denial shall state the reasons why the license was not issued.

(b) *Grounds for denial.* The causes sufficient to justify denial of an application for a license shall include, but need not be limited to:

(1) Any cause which would justify suspension or revocation of the license of a broker under the provisions of § 111.53;

(2) The failure to meet any requirement set forth in § 111.11;

(3) A failure to establish the business integrity and good character of the applicant;

(4) Any willful misstatement of pertinent facts in the application;

(5) Any conduct which would be deemed unfair in commercial transactions by accepted standards;

(6) A reputation imputing to the applicant criminal, dishonest, or unethical conduct, or a record of such conduct.

§ 111.17 Review of the denial of a license.

(a) *By the Commissioner.* Upon the denial of an application for a license, the applicant may file with the Commissioner of Customs, in writing, a request that further opportunity be given for the presentation of information or arguments in support of the application by personal appearance, or in writing, or both. This request must be received by the Commissioner within 60 days of the denial. [TD 74-272.]

(b) *By the Secretary.* Upon the decision of the Commissioner affirming the denial of an application for a license, the applicant may file with the Secretary of the Treasury, in writing, a request for such additional review as the Secretary shall deem appropriate. This request must be received by the Secretary within 60 days of the Commissioner's affirmation of the denial of an application for a license. [TD 74-272.]

(c) *By the Court of International Trade.* Upon a decision of the Secretary of the Treasury affirming the denial of an application for a license, the applicant may appeal the decision to the Court of International Trade provided the appeal action is commenced within 60 days after the date of entry of the Secretary's decision. [TD 85-90.]

§ 111.18 Reapplication for license.

An applicant who has been denied a license may reapply at any time by complying with the provisions of § 111.12 of this part.

§ 111.19 Permits.

(a) *General.* Each person granted a broker's license under this part shall be concurrently issued a permit for the district through which the application was submitted, without the payment of the fee required by § 111.96 if it is shown to the satisfaction of the district director that the person intends to transact customs business within the district through which the broker's license application is submitted and the person otherwise complies with the requirements of this part.

(b) *Submission of application for permits for additional districts.* A licensed person who intends to conduct customs business in an additional Customs district, or a licensed person who was not concurrently granted a permit with the broker's license under paragraph (a) of this section, shall submit an application for each additional Customs district to the district director of that district on Customs Form 3124. If the information set forth by the applicant on the Customs Form 3124 submitted pursuant to § 111.12 is current, a copy of that application may be submitted in place of a new Customs Form 3124. The Customs Form 3124 shall be modified to indicate that it is an application for a permit. The applicant shall comply with the requirements set forth in § 111.12(a). Each application for a permit shall identify the broker's license number and date of issuance. The broker shall list in its application all districts for which a permit has been granted. When a broker applies for a permit in an additional district, he must provide the district director with a document which reserves the business name with the state or local government, in order to avoid the use of the same or a confusingly similar name by two brokers.

(c) *Fee.* Each application for a permit shall be accompanied by the fees set forth in § 111.96.

(d) *Responsible supervision and control.* The applicant shall have a place of business within the district for which

the application is filed, or shall have made firm arrangements satisfactory to the district director to establish such a place of business. The applicant shall exercise responsible supervision and control over the office as defined by § 111.11(d). On and after October 31, 1987, other than as provided below, the applicant shall employ in each district for which a permit is granted at least one individual licensed under this subpart to exercise responsible supervision and control over the customs business conducted in the district. If the applicant can demonstrate to the satisfaction of the Commissioner that he regularly employs, in the region in which the district is located, at least one individual who is licensed, and that adequate procedures exist for the person employed in that region to exercise responsible supervision and control, as defined by § 111.11(d), over the customs business conducted in the district, the Commissioner may waive the requirement for a licensed broker in that district. A request for a waiver, supported by information on the volume and type of customs business conducted, or planned to be conducted, and evidence demonstrating that the applicant is able to exercise responsible supervision and control, shall be sent to the district director of the district in which the waiver is sought. The district director shall review the request for a waiver and make recommendations which will be sent to the Director, Entry Procedures and Penalties Division, Customs Headquarters, through the appropriate regional commissioner. The regional commissioner will review the district's recommendations and make appropriate recommendations before referring the matter to Customs Headquarters for a decision.

(e) *Action on application.* Upon receipt of the application for a permit, the district director shall immediately notify the district director in each other district in which the applicant has a permit and request comments as to the applicant's compliance with the duties and responsibilities of a broker in the other district. The district director in the other district shall timely submit his comments and recommendation to the district director making the request. The district director who received the application shall make a decision on it after considering all of the facts and circumstances. An application shall be approved unless action is pending in another district to suspend or revoke the applicant's license.

(f) *Investigation.* The district director may require an investigation to be conducted if additional facts are deemed necessary before making a decision upon the application. [TDs 82-181, 86-161.]

Subpart C—Duties and Responsibilities of Customs Brokers

§ 111.21 Record of Transactions.

Each broker shall keep current in a correct, orderly, and itemized manner records of account reflecting all his financial transactions as a broker. He shall keep and maintain on

file a copy of each entry made by him with all supporting records, except those documents he is required to file with Customs, and copies of all his correspondence and other records relating to his Customs business. [TD 86-161.]

§ 111.22 Additional record of transactions.

(a) *Additional requirement.* In addition to the regular records of account required by § 111.21, each broker shall keep current a record of all his Customs transactions in the format set forth in paragraph (d) of this section, unless an exemption has been granted under the authority of paragraph (b) of this section. If a transaction has been handled only in part by the broker, he shall supply only the information required by this section which relates to his transaction. [TDs 72-253, 78-138.]

(b) *Exemption.* If the information required in paragraph (a) is disclosed in other records regularly kept and maintained by a broker and if such information is in a systematic, convenient, and readily available form so that Customs regulatory auditors can make an effective and complete inspection thereof, the district director with the concurrence of the Regional Director, Regulatory Audit, may in writing exempt the broker from the requirements of paragraph (a) of this section. A written request for exemption shall be addressed to the district director and shall include:

- (1) A statement of facts as to the records kept; and
- (2) An agreement that, if the exemption is granted, no change in the system of records or the manner of keeping and maintaining them will be made without prior written approval of the district director and concurrence in the change by the Regional Director, Regulatory Audit. [TD 86-161.]

(c) *Withdrawal of exemption.* Whenever an audit by a Customs regulatory auditor indicates that a broker to whom an exemption has been granted as provided for in paragraph (b) of this section is not keeping and maintaining records in conformity with the requirements of the paragraph, the exemption of such broker shall be withdrawn by notice in writing from the district director, and such broker shall thereafter keep and maintain records as required by paragraph (a) of this section.

(d) *Prescribed format.* Each licensed customs broker shall keep in the format set forth below and in the detailed manner indicated therein, a complete, correct, itemized record revealing all of his financial transactions as a broker. A separate sheet shall be used for the transactions with each of the broker's clients and all entries shall be made immediately after the transactions are accomplished.

(e) *Authorization.* The regional commissioner for the region in which a broker has been granted an exemption to maintain records of financial transactions on a centralized system basis, as set forth in § 111.23(e), is responsible for providing an exemption or withdrawal of exemption under paragraphs (b) and (c) of this section. [TD 86-161.]

§ 111.23 Retention of records.

(a) *Place and period of retention.* (1) *Place.* The records, as defined in § 111.1(f), and required by §§ 111.21 and 111.22 to be kept by a broker, shall be retained within the Customs district to which they relate, unless an exemption has been granted for centralized accounting records under paragraph (e) of this section.

(2) *Period.* The records described in paragraph (a)(1) of this section, other than powers of attorney, shall be retained for at least 5 years after the date of entry. Powers of attorney shall be retained until revoked, and revoked powers of attorney and letters of revocation shall be retained for 5 years after either the date of revocation or the date the client ceases to be an "active client" as defined in § 111.29(b)(2)(ii). When merchandise is withdrawn from a bonded warehouse, copies of papers relating to the withdrawal shall be retained for 5 years from the date of withdrawal of the last merchandise withdrawn under the entry. [TDs 70-224, 79-159, 86-161.]

(b) *Microfilming of records.* A broker, with the approval of the district director for the district in which he has been granted a permit and the records are located, may maintain on microfilm or similar medium, in lieu of an original, any records other than powers of attorney required to be retained under the provisions of paragraph (a) of this section, at any time after the entry to which these records pertain has been liquidated, upon the following conditions: [TDs 72-299, 86-161.]

(1) *Approval of microfilming.* The broker shall submit to the district director for the district in which he is licensed a request for approval to microfilm records containing the following certification:

This certifies that the records for which this approval is requested shall be microfilmed in accordance with the standards set forth in § 111.23(c) of the Customs Regulations (19 CFR 111.23(c)).

(2) *Retention of microfilm records.* The broker shall retain and keep available an original and one reproduction of each

microfilm for the period specified by paragraph (a) of this section.

(3) *Use of microfilm records.* The reproduction copy of the original negative microfilm of books and papers may be used for reference purposes. However, the original negative microfilm shall not be used for reference purposes, and adequate measures shall be taken to keep the original negative clean and free from scratches.

(4) *Hard-copy reproductions.* Brokers microfilming their records shall use microfilm equipment having the capability of making direct hard-copy reproductions of the microfilmed records.

(5) *Expense of reproductions.* Brokers shall bear the expense of making hardcopy reproductions of any or all microfilmed records required by the Regional Director, Regulatory Audit, the special agent in charge, or other proper official of the U.S. Customs Service for the audit or inspection of books and records. [TD 78-138.]

(c) *Standards required for microfilming.* Brokers microfilming their records shall maintain the integrity of the original records by insuring that the microfilm copies are true reproductions of the original records and serve the purpose for which such records were created. The following shall be observed in any microfilming: [TD 72-299.]

(1) Copies shall contain all significant record detail shown on the original.

(2) Copies of the records, on either roll microfilm or unit microfilm systems, shall be so arranged, identified, and indexed that any individual document or component of the records can be located with reasonable facility.

(3) Any indexes, registers or other finding aids shall be microfilmed at the beginning of the records to which they relate.

(d) *Other methods of reproduction for record retention.* If approved by the district director in which a broker has been granted a permit and in which he has records located, a broker may use, in lieu of original documents, methods of reproduction other than microfilm, including microfiche, for the reproduction of records, provided the requirements of paragraphs (b) and (c) of this section are met. While original powers of attorney must be retained, copies also may be retained. [TDs 78-138, 86-161.]

(e) *Exemption.* (1) *Applicability.* The procedure to maintain financial records on a centralized system basis is available to brokers who have been granted permits to do business in more than one district.

(2) *Request.* A written request for authorization to maintain financial records on a centralized system basis shall be submitted to the regional commissioner responsible for the region in which the centralized records are to be maintained. The written request shall include:

(i) The address at which the broker desires to maintain the centralized accounting records. This location must be within a district where the broker has been granted a permit.

(ii) A detailed statement describing all the records of financial transactions to be maintained at the centralized location, the methodology of record maintenance, a description of any automated data processing to be applied, and a list of all the broker's customs business activity locations.

(iii) An agreement that if the authorization is granted, no change in the records, the manner of recordkeeping, or the location at which they will be maintained, will be made unless approved by Customs. Each request for a change requires prior approval in the same manner as prescribed above.

(iv) An agreement to comply with § 111.22.

(v) An agreement that all financial records pertaining to customs transactions will be made available to Customs for complete inspection in accordance with § 111.25 and § 162.1d of this Chapter after reasonable notice orally or in writing has been provided.

(3) *Approval.* After the broker's request has been received and reviewed by the regional commissioner, he shall advise the broker, in writing, of his decision whether to authorize the broker to maintain financial records on a centralized system basis. If the regional commissioner denies the request he shall advise the broker of the reasons. Denial shall be without prejudice to reapply for an exemption. If the request involves records from districts not within the jurisdiction of the regional commissioner of the region where the request was filed, the regional commissioner should consult with the other affected regional commissioners before acting on the request.

(f) *Withdrawal of exemption.* Whenever an audit by Customs indicates that a broker to whom an exemption has been granted is not keeping records in accordance with the requirements of paragraph (e) of this section, the regional commissioner who granted the exemption shall notify the broker, in writing, of the audit finding(s). The regional commissioner shall provide the broker with 30 days from the date of notification to respond to the audit finding(s) unless a shorter period is deemed necessary. If the broker fails to respond, or if the regional commissioner determines that a broker has not responded satisfactorily to the audit finding(s), the regional commissioner shall withdraw the exemption by notice in writing. The withdrawal shall not become effective until 30 days after the date of mailing of the notice. The broker shall thereafter keep and maintain records as required by paragraph (a) of this section.

(g) *Reproduction of centralized accounting records.* The regional commissioner for the region in which a broker has been granted an exemption to maintain financial records on a centralized system basis, provided in paragraph (e) of this section, is responsible for approving requests for the reproduction of centralized financial records provided under paragraphs (b) and (d) of this section. [TD 86-161.]

§ 111.24 Records confidential.

The records referred to in this part and pertaining to the business of the clients serviced by the broker shall be considered confidential, and the broker shall not disclose their contents or any information connected therewith to any persons other than such clients and the Regional Director, Regulatory Audit, the special agent in charge, or other duly accredited agent of the U.S. except on subpoena by a court of competent jurisdiction. [TDs 78-138, 86-161.]

§ 111.25 Records shall be available.

During the period of retention, the broker shall maintain his records in such manner that they may readily be examined, and they shall be made available for inspection, copying, reproduction or other official use by Customs regulatory auditors or special agents in accordance with the provisions of §§ 162.1a through 162.1i within the period of retention or within any longer period of time during which they remain in the possession of the broker. [TDs 78-138, 79-159, 86-161.]

§ 111.26 Interference with examination of records.

Except in accordance with the provisions of §§ 162.1a through 162.1i, a broker shall not refuse access to, conceal, remove, or destroy the whole or any part of any record relating to his transactions as a broker which is being sought or which the broker has reasonable grounds to believe may be sought, by the Treasury Department or any representative thereof, nor shall he otherwise interfere, or attempt to interfere, with any proper and lawful efforts to procure or reproduce information contained in such record. [TDs 79-159, 86-161.]

§ 111.27 Audit or inspection of records.

The Regional Director, Regulatory Audit, shall make such audit or inspection of the records required by this subpart to be kept and maintained by a broker as may be necessary to enable the district director and other proper officials of the Treasury Department to determine whether or not the broker is complying with the requirements of this part. Furthermore, the Regional Director, Regulatory Audit, and/or the special agent in charge, may inspect such records to obtain information regarding specific Customs transactions for the purpose of protecting importers or the revenue of the U.S. The Regional Director, Regulatory Audit, and the special agent in charge conducting an audit or inspection under this section shall submit a report of the findings to the Commissioner and the district director. [TDs 78-138, 86-161.]

§ 111.28 Responsible supervision.

(a) *General rule.* Every licensed broker operating as sole proprietor and every licensed member of a partnership and every licensed officer of an association or corporation which is licensed as a broker shall exercise responsible supervision and control over the transaction of the Customs business of such sole proprietorship, partnership, association, or corporation. [TD 71-39.]

(b) *Employee information.*
 (1) *Current employees; General.* Each broker shall submit, in writing, to each district director where the broker has a permit to transact customs business, a list of the names of persons currently employed in that district. F

each such employee, the broker also shall provide the current home address, last prior home address, social security number, date and place of birth, and if the employee has been employed by the broker for less than 3 years, the name and address of each former employer and dates of employment for the 3-year period preceding current employment with the broker. After the initial submission, the list shall be updated and submitted with the status report required by § 111.30(d) of this part.

(2) *New employees.* Within 10 days after a new employee has been employed for 30 days, the broker shall submit, in writing, to the district director, the same information as set forth above for any new employee.

(3) *Terminated employees.* Within 30 days after the termination of employment of any employee employed longer than 30 days, the broker shall submit, in writing, to the district director, the name of the terminated employee.

(4) *Broker's responsibility.* A broker is responsible for providing the information required in paragraphs (b)(1), (b)(2), and (b)(3) of this section. However, in the absence of culpability by the broker, Customs will not hold him responsible for the accuracy of information provided to the broker by the employee.

(c) *Termination of qualifying member or officer.* If a licensed broker who is a qualifying member of a partnership, or officer of an association or corporation, ceases his employment as a qualified member or officer, that broker shall give written notice immediately of that fact to the Commissioner and send a copy of the written notice to each district director where a permit has been granted to the partnership, association, or corporation. [TDs 71-39, 86-161.]

§ 111.29 Diligence in correspondence and paying monies.

(a) *Due diligence by broker.* Each broker shall exercise due diligence in making financial settlements, in answering correspondence, and in preparing or assisting in the preparation and filing of records relating to any customs business matter handled by him as a broker. Payment of duty, tax, or other debt or obligation owing to the Government for which the broker is responsible, or for which the broker has received payment from a client, shall be made to the Government on or before the date that payment is due. Payments received by a broker from a client after the due date shall be transmitted to the Government within 5 working days from receipt by the broker. Each broker shall provide a written statement to a client accounting for funds received for the client from the Government, or received from a client where no payment has been made, or received from a client in excess of the Governmental or other charges properly payable as part of the client's customs business, within 60 days of receipt. No written statement is required if there is actual payment by a broker of such funds.

(b) *Notice to client of method of payment.* (1) All brokers shall provide their clients with a written notification as follows:

If you are the importer of record, payment to the broker will not relieve you of liability for Customs charges (duties, taxes, or other debts owed Customs) in the event the charges are not paid by the broker. Therefore, if you pay by check, Customs charges may be paid with a separate check payable to the "U.S. Customs Service" which shall be delivered to Customs by the broker.

(2) Brokers shall provide the information statement in paragraph (b)(1) as follows:

(i) On, or attached to, any power of attorney executed on or after (60 days from the date of publication in the *Federal Register*); and

(ii) To each active client no later than February 28, 1983, and at least once at any time within each subsequent 12-month period thereafter. An active client means a client from whom a broker has obtained a power of attorney, and for whom the broker has transacted Customs business on at least two occasions within the 12-month period preceding notification. [TDs 82-134, 82-219, 86-161.]

§ 111.30 Notification of change of business address, organization, name, or location of business records; status report.

(a) *Business address.* When a broker changes his business address, he shall immediately give written notice of his new address to the Commissioner and the district director for the district in which the change of address occurs.

(b) *Organization.* A partnership, association, or corporation shall immediately inform the Commissioner and each district director of the districts in which it has a permit, of the following changes:

(1) The date on which the licensed member or officer who is the qualifying member or officer ceases to be a member or officer and the name of the broker who will succeed as the qualifying member or officer; or

(2) Any change in the Articles of Agreement, Charter, or Articles of Incorporation relating to the transaction of customs business.

(c) *Name.* A broker who changes his name, or who proposes to operate under a trade or fictitious name in one or more States within the district in which he has been granted a permit and is authorized by State law to do so, shall submit evidence of his authority to use such name. The name shall not be used until the approval of the Commissioner has been received. In the case of a trade or fictitious name, the broker shall affix his own name in conjunction with each signature of the trade or fictitious name when signing Customs documents.

(d) *Status report.* Each broker shall file a status report with Customs on February 1, 1979, and on February 1 of each third year thereafter. The report shall be accompanied by a fee as set forth in § 111.96. A report received during the month of February will be considered filed timely. The report shall be addressed to the U.S. Customs Service, Attention: Entry, Licensing and Restricted Merchandise Branch, Washington, DC 20229. A copy also shall be filed with the district director in each district where the broker has been granted a permit to transact customs business. No form or particular format is required. Each individual broker shall state whether he is actively engaged in transacting business as a broker. If so, he shall state the name under, and the address at which, his business is conducted (if he is a sole proprietor); or the name and address of his employer, unless his employer is a corporation, partnership or association broker for which he is a qualifying officer or member. The report of each corporation, partnership or association shall state the name under which its business as a broker is being transacted, its business address, the names and addresses of the members of the partnership or officers of the corporation or association qualifying it for a license, and whether it is actively engaged in transacting business as a broker. If the licensed person fails to file the required report by March 1 of the reporting

year, the license is suspended by operation of law on that date. By March 31 of the reporting year, the Commissioner shall transmit written notice of the suspension to the licensee by certified mail, return receipt requested, at the address reflected in Customs records. If the licensed person files the required report within 60 days of receipt of the notice, the license shall be reinstated upon payment of \$100. If the licensed person does not file the required report within the 60-day period, the license shall be revoked without prejudice to the filing of an application for a new license. Notice of the revocation shall be published in the *Customs Bulletin*.

(e) *Location*. Upon the permanent termination of a brokerage business, both the Commissioner and the district director of each Customs district for which a permit has been issued shall be provided written notification of the name and address of the party having legal custody of the brokerage business records. Responsibility for notification shall be as follows:

(1) The broker, upon the permanent termination of his brokerage business;

(2) The licensed partner(s), upon the permanent termination of the partnership brokerage business;

(3) The licensed association or corporate officer(s), upon the permanent termination of the association or corporate brokerage business. [TDs 79-159, 86-161.]

§ 111.31 Conflict of interest.

(a) *Former officer or employee of U.S. Government*. A broker who was formerly an officer or employee in the Government service shall not represent a client before the Treasury Department or any representative thereof in any matter to which the broker gave personal consideration or gained knowledge of the facts while in the Government service, except as provided in 18 U.S.C. 207.

(b) *Assisting former officer or employee of U.S. Government*. A broker shall not knowingly assist, accept assistance from, or share fees with a person who has been employed by a client in a matter pending before the Treasury Department or any representative thereof to which matter such person gave personal consideration or gained personal knowledge of the facts or issues thereof while in the Government service.

(c) *Importations by broker or employee*. A broker who is an importer himself shall not act as broker for an importer who imports merchandise of the same general character as that imported by the broker unless the client has full knowledge of the facts. The same restriction shall apply if a broker's employee is an importer.

§ 111.32 False information.

A broker shall not file or procure or assist in the filing of any claim, or of any document, affidavit, or other papers, known by such broker to be false; nor shall he knowingly give, or solicit or procure the giving of, any false or misleading information or testimony in any matter pending before the Treasury Department or any representative thereof.

§ 111.33 Government records.

A broker shall not procure or attempt to procure, directly or indirectly, information from Government records or other Government sources of any kind to which access is not granted by proper authority.

§ 111.34 Undue influence upon Government employees.

A broker shall not influence or attempt to influence the conduct of any representative of the Treasury Department in any matter pending before the Treasury Department or any representative thereof by the use of a threat, false accusation, duress, or the offer of any special inducement or promise of advantage, or by bestowing any gift or favor or other thing of value.

§ 111.35 Acceptance of fees from attorneys.

With respect to customs transactions, a broker shall not demand or accept from any attorney (whether directly or indirectly, including, for example, from a client as a part of any arrangement with an attorney) on account of any case litigated in any court of law or on account of any other legal service rendered by an attorney any fee or remuneration in excess of an amount measured by or commensurate with the time, effort and skill expended by the broker in performing his services.

§ 111.36 Relations with unlicensed persons.

(a) *Service to others not to benefit unlicensed person*. A broker shall not enter into any agreement with an unlicensed person to transact Customs business for others in such manner that the fees or other benefits resulting from the services rendered for others inure to the benefit of the unlicensed person except as provided in paragraph (b) of this section. When a broker is employed for transaction of Customs business by an unlicensed person who is not the actual importer, the broker must transmit to the actual importer a copy of his bill for services rendered, unless the merchandise was purchased for delivery on an all-free basis (duty and brokerage charges paid by the unlicensed person).

(b) *Employment by a freight forwarder*. A broker may compensate a freight forwarder for services rendered in obtaining brokerage business, providing:

(1) The importer is notified in advance by the forwarder or broker of the name of the broker selected by the forwarder for the handling of his Customs transactions;

(2) The broker transmits directly to the importer:

(i) A true copy of his brokerage charges if the fees and charges are to be collected by or through the forwarder, or

(ii) A statement of his brokerage charges and an itemized list of any charges to be collected for the account of the freight forwarder if the fees and charges are to be collected by or through the broker;

(3) No part of the agreement of compensation between the broker and the forwarder, nor any action taken pursuant thereto, shall forbid or prevent direct communication between the importer and the broker; and

(4) In making the agreement and in all actions taken pursuant thereto, the broker shall be subject to all other provisions of these regulations.

§ 111.37 Misuse of license or permit.

A broker shall not permit his license, permit or his name to be used by or for any unlicensed person, other than his own employees authorized to act for him, or by or for any broker whose license or permit is under suspension in the solicitation, promotion or performance of any customs business or transaction. [TDs 77-218, 86-161.]

§ 111.38 False representation to procure employment.

A broker shall not knowingly use false or misleading representations to procure employment in any Customs matter, nor shall he represent to a client or prospective client that he can obtain any favors from the Treasury Department or any representative thereof.

§ 111.39 Advice to client.

(a) *Withholding or false information.* A broker shall not withhold information relative to any Customs business from a client who is entitled to the information. He shall exercise due diligence to ascertain the correctness of any information which he imparts to a client, and he shall not knowingly impart to a client false information relative to any Customs business.

(b) *Error or omission by client.* A broker who knows that a client has not complied with the law or has made an error in, or omission from, any document, affidavit, or other paper which the law requires such client to execute, shall advise his client promptly of the fact of such noncompliance, error, or omission.

(c) *Illegal plans.* A broker shall not suggest to a client or a prospective client a plan known to be illegal for evading payment of any duty, tax, or other debt or obligation owing to the Government.

§ 111.40 Protests.

A broker shall not act in behalf of any person, or attempt to represent any person, in respect of any protest, unless he shall previously have been authorized to do so in accordance with § 174.3 of this chapter. [TD 70-181.]

§ 111.41 Endorsement of checks.

A broker shall not endorse or accept without authority of his client any Government draft, check, or warrant drawn to the order of such client.

§ 111.42 Relations with person who is notoriously disreputable or whose license has been suspended, canceled "with prejudice," or revoked.

A broker shall not knowingly and directly or indirectly:

(a) Accept employment to effect a Customs transaction as associate, correspondent, officer, employee, agent, or subagent from any person who is notoriously disreputable or whose license as broker shall have been revoked for any cause, or whose license is under suspension, or who has had his license canceled "with prejudice;"

(b) Assist the furtherance of any Customs business or transactions of such person;

(c) Employ, or accept such assistance from, any such person, without the approval of the Commissioner (see § 111.79);

(d) Share fees with any such person, or

(e) Permit any such person directly or indirectly to participate, whether through ownership or otherwise, in the promotion, control, or direction of the business of the broker. Nothing herein shall be deemed to prohibit any broker from acting as a broker for any bona fide importer or exporter, notwithstanding such importer or exporter may have had his license as a customs broker revoked or suspended, or may be notoriously disreputable.

§ 111.43 Display of license and permits.

Each licensee shall display its permit in the principal office within the district so it may be seen by anyone transacting business in the office. Photocopies of the permit shall be conspicuously posted in each branch office within the district. Photocopies of the license also may be posted. [TD 86-161.]

§ 111.44 Limitation of liability.

A broker may not limit his liability to a client with respect to a claim by the client arising out of the wrongful or negligent action of the broker in connection with a matter handled by him as a broker. Further, no broker shall enter into a contract which purports to so limit his liability. [TD 72-193.]

§ 111.45 Revocation by operation of law.

(a) *License.* The failure of a broker that is licensed as a corporation, association, or partnership to have, for any continuous period of 120 days, at least one officer of the corporation or association, or at least one member of the partnership, validly licensed, shall, in addition to causing the broker to be subject to any other sanction, result in the revocation by operation of law of its license and any permits issued to a corporation, association, or partnership. The Commissioner will notify the broker in writing of an impending revocation or lapse by operation of law 30 days before the revocation or lapse is due to occur.

(b) *Permit.* On or after October 31, 1987, the failure of a broker who has been granted a permit, to employ, for any continuous period of 180 days, at least one individual who is licensed within the district (or region, if an exception has been granted pursuant to § 111.19(d)), for which a permit was issued, shall, in addition to causing the broker to be subject to any other sanction, result in the revocation of the permit by operation of law.

(c) *Notification.* If the license or permit of a partnership, association, or corporation is revoked by operation of law, the Commissioner will notify the organization of the revocation. If an individual broker's permit is revoked by operation of law, the Commissioner will notify the broker. A copy of the notice will be sent to the district director. Notice to the public of the revocation will be given by publication in the *Customs Bulletin*.

Subpart D—Cancellation, Suspension, or Revocation of License or Permit, or Monetary Penalty in Lieu Thereof

§ 111.50 General.

This subpart relates to cancellation, suspension, or revocation of a license or a permit, or assessment of a monetary penalty in lieu thereof under the provisions of section 641(d)(2)(B), Tariff Act of 1930, as amended (19 U.S.C. 1641(d)(2)(B)). The provisions for assessment of a monetary penalty under sections 641(b)(6) and 641(d)(2)(A), Tariff Act of 1930, as amended (19 U.S.C. 1641(b)(6), 1641(d)(2)(A)), are contained in Subpart E. [TD 86-161.]

§ 111.51 Cancellation of license or permit.

(a) *Without prejudice.* The Commissioner may cancel a broker's license or permit "without prejudice" upon written application by the broker if the Commissioner determines

that the application for cancellation was not made in order to avoid proceedings for the suspension or revocation of the license or permit. If he determines that the application for cancellation was made in order to avoid such proceedings, the Commissioner may cancel the license or permit "without prejudice" if authorized by the Secretary of the Treasury.

(b) *With prejudice.* The Commissioner may cancel a broker's license "with prejudice" when specifically requested to do so by the broker. The effect of a cancellation "with prejudice" is in all respects the same as if the license had been revoked for cause by the Secretary. [TD 86-161.]

§ 111.52 Voluntary suspension of license or permit.

The Commissioner may accept a broker's written voluntary offer of suspension for a specific period of time of the broker's license or permit under such terms and conditions as the parties may agree. [TD 86-161.]

§ 111.53 Grounds for suspension or revocation of license or permit or monetary penalty in lieu thereof.

Other than as set forth below, the appropriate Customs official may suspend, for a specific period of time, or revoke the license or permit of any broker or assess a monetary penalty in lieu of suspension or revocation, for the following reasons:

(a) The broker has made or caused to be made in any application for any license or permit under this part, or report filed with Customs, any statement which was, at the time and in light of the circumstances under which it was made, false or misleading with respect to any material fact, or has omitted to state in any application or report any material fact which was required.

(b) The broker has been convicted, at any time after filing of an application for a license under § 111.12, of any felony or misdemeanor which the appropriate Customs officer finds:

(1) Involved the importation or exportation of merchandise;

(2) Arose out of the conduct of customs business; or

(3) Involved larceny, theft, robbery, extortion, forgery, counterfeiting, fraudulent concealment, embezzlement, fraudulent conversion, or misappropriation of funds (infractions set forth in this subparagraph may form the basis for an action to suspend or revoke only);

(c) The broker has violated any provision of any law enforced by Customs or the rules or regulations issued under any such provision;

(d) The broker has counseled, commanded, induced, procured, or knowingly aided or abetted the violation by any other person of any provision of any law enforced by Customs or the rules or regulations issued under any such provision;

(e) The broker has knowingly employed, or continues to employ, any person who has been convicted of a felony, without the written approval of the Commissioner; or

(f) The broker has, in the course of customs business, with intent to defraud, in any manner willfully and knowingly deceived, misled or threatened any client or prospective client. [TU 86-161.]

§ 111.54 Appropriate officer of the Customs.

Unless otherwise indicated in this part, the district director shall be the appropriate officer of the Customs within the scope of § 641(d)(2) of the Tariff Act of 1930, as amended (19 U.S.C. 1641(d)(2)). In the case of sickness or absence of the district director, the assistant district director designated by the district director shall be the appropriate officer of the Customs. If the office of district director is vacant or the district director is unable to designate an assistant district director as appropriate officer of the Customs, the Commissioner shall designate one of the assistant district directors to be the appropriate officer of the Customs. [TDs 75-58, 86-161.]

§ 111.55 Investigation of complaints.

Every complaint or charge against a broker which may be the basis for disciplinary action shall be forwarded for investigation to the special agent in charge of the area in which the broker is located. The special agent in charge shall submit a report on the investigation to the director of the appropriate district and send a copy of it to the Commissioner.

§ 111.56 Review of report on investigation.

The district director shall review the report of investigation to determine if there is sufficient basis to recommend that charges be preferred against the broker. He shall then submit his recommendation with supporting reasons to the Commissioner for final determination together with a proposed statement of charges when recommending that charges be preferred.

§ 111.57 Determination by Commissioner.

(a) *Determination not to prefer charges.* If the Commissioner determines that charges will not be preferred, he shall notify the district director of his decision.

(b) *Determination to prefer charges.* If the Commissioner determines that charges will be preferred, he shall notify the district director of his determination and require that a proposed statement of charges be prepared for his review, if not previously submitted. [TD 86-161.]

§ 111.58 Content of statement of charges.

The statement of charges shall give a plain and concise, but not necessarily detailed, description of the facts claimed to constitute grounds for suspension or revocation of the license. The statement of charges also shall specify the sanction being proposed (e.g., suspension of the broker's license, or revocation of the license), but if a suspension is proposed the charges need not state a specific period of time for which suspension is proposed. A statement of charges which fairly informs the accused of the charges against him so that he is able to prepare his response shall be deemed sufficient. Different means by which a purpose might have been accomplished or different intents with which acts might have been done so as to constitute grounds for suspension or revocation of license may be alleged in the statement of charges in a single count in the alternative. [TD 86-161.]

§ 111.59 Preliminary proceedings.

(a) *Opportunity to participate.* The district director shall advise the broker of his opportunity to participate in preliminary proceedings with an opportunity to avoid formal proceedings against his license.

(b) *Notice of preliminary proceedings.* The district director shall serve upon the broker, as set forth in § 111.63, written notice that:

- (1) Transmits a copy of the proposed statement of charges;
- (2) Informs him that formal proceedings are available to him;
- (3) Informs him that 5 U.S.C. 554 and 558 will be applicable if formal proceedings are necessary;
- (4) Invites him to show cause why the formal proceedings should not be instituted;
- (5) Informs him that he may make submissions and demonstrations of the character contemplated by the cited statutory provisions;
- (6) Invites any negotiation for settlement of the complaint or charge that the broker deems it desirable to enter into;
- (7) Advises him of his right to be represented by counsel;
- (8) Specifies the place where the broker may respond in writing; and
- (9) Advises the broker that the response must be received within 30 days of the date of the notice. [TD 86-161.]

§ 111.60 Request for additional information.

If, in order to prepare his response, the broker desires additional information as to the time and place of the alleged misconduct, or the means by which it was committed, or any other more specific information concerning the alleged misconduct, he may request such information in writing. He shall set forth in his request in what respect the proposed statement of charges leaves him in doubt and describe the particular language of the proposed statement of charges as to which additional information is needed. If in the opinion of the district director such information is reasonably necessary to enable the broker to prepare his response, he shall furnish the broker with such information. [TD 86-161.]

§ 111.61 Decision on preliminary proceedings.

The district director shall prepare a summary of any oral presentations made by the broker or his attorney and forward it to the Commissioner together with a copy of each paper filed by the broker. The district director shall also give to the Commissioner his recommendation on action to be taken as a result of the preliminary proceedings. If the Commissioner determines that the broker has satisfactorily responded to the proposed charges, and that further proceedings are not warranted he shall so inform the district director who shall notify the broker. If no response is filed or the Commissioner determines that the broker has not satisfactorily responded to the proposed charges, he shall so advise the district director and instruct him to prepare, sign, and serve a notice of charges and the statement of charges. If one or more of the charges in the proposed statement of charges was satisfactorily answered by the broker, the Commissioner shall instruct the district director to omit those charges from the statement of charges. [TD 86-161.]

§ 111.62 Contents of notice of charges.

The notice of charges shall inform the broker that:

- (a) Sections 554 and 558, title 5, United States Code, are applicable to the formal proceedings;
- (b) He may be represented by counsel;
- (c) He will have the right to cross-examine witnesses;
- (d) He will be notified within 10 days after service of this notice of the time and place of a hearing on the charges; and
- (e) Prior to the hearing on the charges, he may file, in duplicate with the district director, a verified answer to the charges.

§ 111.63 Service of notice and statement of charges.

(a) *Individual licensee.* The district director shall serve the notice of charges and the statement of charges against an individual licensee as follows:

- (1) By delivery to the broker personally;
- (2) By certified mail, with demand for a return card signed solely by the addressee;
- (3) By any other means which the broker may have authorized in a written communication to the district director; or
- (4) If attempts to serve the broker by the above methods are unsuccessful, the district director may serve the notice and statement by leaving them with the person in charge of the broker's office.

(b) *Partnership, association or corporation.* The district director shall serve the notices of charges and the statement of charges against a partnership, association, or corporation as follows:

- (1) By delivery to any member of the partnership personally or to any officer of the association or corporation personally;
- (2) By certified mail addressed to any such member or officer with demand for a return card signed by the addressee;
- (3) By any other means which the broker may have authorized in a written communication to the district director; or
- (4) If attempts to serve the broker by the above methods are unsuccessful, the district director may serve the notice and statement by leaving them with the person in charge of the broker's office.

(c) *Certified mail; evidence of service.* When the service is by certified mail, the receipt of the return card duly signed shall be satisfactory evidence of service.

§ 111.64 Service of notice of hearing and other papers.

(a) *Notice of hearing.* Within 10 days after service of the notice and statement of charges, the district director shall serve upon the broker or his attorney, by one of the methods enumerated in § 111.63 or by ordinary mail, a written notice of the time and place of the hearing. The hearing shall be scheduled to take place within 15 days after service of the notice of hearing.

(b) *Other papers.* Other papers relating to the hearing may be served by ordinary mail or by one of the methods set forth in § 111.63 or upon the broker's attorney. [TD 86-161.]

§ 111.65 Extension of time for hearing.

If the broker or his attorney requests in writing a delay in the hearing for good cause, the hearing officer designated pursuant to § 111.67(a) may reschedule the hearing, notifying the broker or his attorney in writing of the extension and the new time for which the hearing has been scheduled. [TDs 75-58, 86-161.]

§ 111.66 Failure to appear.

When an accused broker or his attorney fails to appear for a scheduled hearing, the hearing officer designated pursuant to § 111.67(a) shall proceed with the hearing as scheduled, and shall hear evidence submitted by the parties. The regulations of this part shall apply as though the broker were present, and the Secretary of the Treasury may issue an order of suspension for a specified period of time or revocation or monetary penalty in lieu thereof if he finds it to be in order. [TDs 75-58, 86-161.]

§ 111.67 Hearing.

(a) *Hearing officer.* The hearing officer shall be an administrative law judge appointed pursuant to 5 U.S.C. 3105.

(b) *Rights of the accused.* The broker or his attorney shall have the right to examine all exhibits offered at the hearing and shall have the right to cross-examine witnesses and to present witnesses who shall be subject to cross-examination by the Government representatives.

(c) *Interrogatories.* Upon the written request of either party, the hearing officer may permit deposition upon oral or written interrogatories to be taken before any officer duly authorized to administer oaths for general purposes or in Customs matters. The other party to the hearing shall be given a reasonable time in which to prepare cross-interrogatories and, if the deposition is oral, shall be permitted to cross-examine the witness. The deposition shall become part of the hearing record. [TD 75-58.]

(d) *Transcript of record.* The district director shall provide a competent reporter to make a record of the hearing. When the record of the hearing has been transcribed by the reporter, the district director shall deliver a copy to the hearing officer, the broker and the Government representative without charge.

(e) *Government representatives.* The Commissioner shall designate one or more persons to represent the Government at the hearing. [TDs 75-58, 86-161.]

§ 111.68 Proposed findings and conclusions.

The hearing officer shall allow the parties a reasonable period of time after delivery of the transcript of record in which to submit proposed findings and conclusions and supporting reasons therefor as contemplated by 5 U.S.C. 557(c). [TD 75-58.]

§ 111.69 Recommended decision by hearing officer.

After review of the proposed findings and conclusions submitted by the parties pursuant to § 111.68, the hearing officer shall make his recommended decision in the case and certify the entire record to the Secretary of the Treasury. The hearing officer's recommended decision shall conform with the requirements of 5 U.S.C. 557. [TD 75-58.]

§ 111.70 Additional submittals.

Upon receipt of the record, the Secretary of the Treasury will afford the parties a reasonable opportunity to make such additional submittals as required by 5 U.S.C. 557(c) and by the circumstances of the case.

§ 111.71 Immaterial mistakes.

The Secretary of the Treasury will disregard an immaterial misnomer of a third person, an immaterial mistake in the description of any person, thing, or place, or the ownership of any property, any other immaterial mistake in the statement of charges or a failure to prove immaterial allegations in the description of the accused's conduct.

§ 111.72 Dismissal subject to new proceedings.

If the Secretary of the Treasury finds that the evidence produced at the hearing indicates that a proper disposition of the case cannot be made on the basis of the charges preferred, he may instruct the district director to serve appropriate charges as a basis for new proceedings to be conducted in accordance with the procedure set forth in this subpart.

§ 111.73 Partial proof of charges.

If the Secretary of the Treasury finds that one or more of the charges in the statement of charges is not sufficiently proved, he may base his decision on any remaining charges if the facts alleged in the charges are established by the evidence.

§ 111.74 Decision and notice of suspension or revocation or monetary penalty.

If the Secretary of the Treasury, in the exercise of his discretion based solely on the record, issues an order of suspension for a specified period of time or revocation of the license of a broker or a monetary penalty in lieu thereof, the Commissioner will notify the broker in writing and publish a notice of suspension or revocation or monetary penalty in lieu thereof in the *Federal Register* and in the *Customs Bulletin* unless an appeal is filed by the broker in the Court of International Trade as provided for under section 641(e), Tariff Act of 1930, as amended (19 U.S.C. 1641(e)). The order of suspension or revocation shall become effective 60 days after the issuance of such order unless the Secretary finds that a more immediate effective date is in the national or public interest. If a monetary penalty is assessed and no appeal is filed, that penalty shall be tendered within 120 days of the issuance of the order, or the license shall automatically be suspended until payment is made. [TD 86-161.]

§ 111.75 Appeal from the Secretary's decision.

An appeal from the order of the Secretary of the Treasury suspending or revoking a license or permit or assessing a monetary penalty in lieu thereof may be taken in accordance with the provisions of section 641(e), Tariff Act of 1930, as amended (19 U.S.C. 1641(e)). The commencement of such proceedings shall, unless specifically ordered by the court, operate as a stay of the Secretary's order. [TD 86-161.]

§ 111.76 Reopening the case.

(a) *Grounds for reopening.* Any person whose license has been suspended or revoked may make written application

in duplicate to the Commissioner to have the order of suspension or revocation set aside or modified upon the ground of newly discovered evidence or that important evidence is now available which could not be produced at the original hearing by the exercise of due diligence. The application must set forth specifically the precise character of the evidence to be relied upon and shall state the reasons why the applicant was unable to produce it when the original charges were heard. [TDs 75-58, 86-161.]

(b) *Procedure.* The Commissioner shall forward the application with his recommendation to the Secretary of the Treasury. The Secretary may grant or deny the application for reopening of the case and may order the taking of additional testimony before the Commissioner. The Commissioner shall notify the applicant of the Secretary's decision. If the Secretary grants the application and orders a hearing, the Commissioner shall set a time and place for such hearing and give due notice thereof to the applicant. The procedure governing the additional hearing and recommended decision of the Commissioner shall be the same as that governing the original proceeding. [TDs 75-58, 86-161.]

§ 111.77 Notice of reinstatement.

If the Secretary of the Treasury issues an order vacating or modifying the prior order of suspension or revocation, the Commissioner will notify the broker and publish a notice of the new order in the *Federal Register* and the *Customs Bulletin*.

§ 111.78 Reprimands.

If a broker fails to observe and fulfill the duties and responsibilities of a broker as set forth in this part but such failure is not sufficiently serious to warrant initiation of suspension or revocation proceedings the regional Commissioner or the district director, with the approval of the regional Commissioner, may serve the broker with a written reprimand. Such reprimand and the facts on which it is based, may be considered in connection with any future disciplinary proceeding that may be instituted. [TD 77-242.]

§ 111.79 Employment of broker who has lost license.

Five years after the revocation or cancellation "with prejudice" of a license, the ex-broker may petition the Commissioner for authorization to accept employment with or to assist a licensed broker. Such petition shall not be approved unless the Commissioner is satisfied that the petitioner has refrained from all activities in any way violative of the provisions of § 111.42 and that petitioner's conduct has been exemplary during the period of disability. The Commissioner shall also give consideration to the gravity of the misconduct which gave rise to the petitioner's disability. In any case in which such misconduct leads to pecuniary loss to the Government or to any person, the Commissioner shall also take into account whether the petitioner has made reimbursement for the losses incurred.

§ 111.80 Saving provision.

Any proceeding for revocation or suspension of a license instituted prior to October 30, 1984, shall be governed by the provisions of 19 CFR Part 111 which were in force at the time the proceeding was instituted. For the purposes of this provision, the commencement of preliminary proceedings shall be considered the institution of proceedings for

revocation or suspension, if preliminary proceedings were held. [TD 86-161.]

§ 111.81 Settlement and compromise.

The Commissioner, with the approval of the Secretary of the Treasury, may settle and compromise any disciplinary proceeding which has been instituted under this Part according to the terms and conditions agreed to by the parties, including but not limited to the reduction of any proposed suspension or revocation to a monetary penalty. [TD 86-161.]

Subpart E—Monetary Penalty

§ 111.91 Grounds for imposition of a monetary penalty; maximum penalty.

The appropriate Customs officer may assess a monetary penalty or penalties as follows: (a) An amount not to exceed an aggregate of \$30,000 for any of the reasons set forth in § 111.53, except for those listed in paragraph (b)(3) of that section; or (b) An amount not to exceed an aggregate of \$30,000 for all violations and \$10,000 for each violation of § 111.4.

§ 111.92 Notice.

The appropriate Customs officer shall issue a written notice which advises the broker or other person of the allegations or complaints against him and explains that the person has a right to respond to the allegations or complaints in writing within 30 days of the date of mailing of the notice. The district director has discretion to provide additional time for good cause. Any notice, the basis of which is an alleged violation of § 111.53(b) or which exceeds an aggregate of \$10,000 for all alleged violations, shall be referred to the Director, Entry Procedures and Penalties Division, Customs Headquarters, for approval before it is issued.

§ 111.93 Application for relief.

The person shall follow the procedures set forth in Part 171 of this Chapter in filing an application for relief.

§ 111.94 Decision of appropriate Customs officer.

The appropriate Customs officer shall follow the procedures set forth in Part 171 of this Chapter in considering the application for relief. After the appropriate Customs officers have considered the allegations or complaints and any timely response made, a written decision shall be issued which sets forth the final determination and the findings of fact and conclusions of law on which the determination is based. If the final determination is that the person is liable for a monetary penalty, the person shall pay, or make arrangements for payment, within 60 days of the date of the final determination. If the monetary penalty is not paid or arrangements made for payment within the time limitations, the appropriate Customs officer shall refer the matter to the Department of Justice for institution of appropriate judicial proceedings.

§ 111.95 Supplemental petition for relief.

A final determination of the district director or other appropriate Customs officer in excess of \$1,000 may be the subject of a supplemental petition for relief under the provisions of § 171.33 of this Chapter. A final determination of

\$1,000 or less is a final decision and is not subject to further administrative review.

§ 111.96 Fees.

(a) *License fee.* Each applicant for a broker's license pursuant to § 111.12, or by special examination pursuant to § 111.13(c), shall be charged a fee of \$300 to defray the costs to Customs for the preparation and administration of the examination and other expenses in processing the application. If an applicant either fails to appear for an examination without giving notice at least 24 hours before the examination, or does not pass the examination required by § 111.11(a)(4), \$100 of the fee will be refunded.

(b) *Permit fee.* Each application for a permit pursuant to § 111.19 shall be accompanied by a one-time fee of \$100 to defray the costs of processing the application. If for any reason a permit lapses or is revoked, payment of the permit fee is necessary before the permit can be reinstated.

(c) *User fee.* An annual user fee of \$125 will be assessed for each permit held by an individual, partnership, association or corporate broker. The fee is payable for each calendar year in each district where a broker has a permit to do business by the due date, which will be published in the *Federal Register* annually. If a broker receives a permit at a time other than the beginning of a calendar year, the full \$125 must be paid immediately. If a broker fails to pay the fee by the due date published in the *Federal Register*, or immediately at the time he receives his permit, the district director will notify the broker in writing of failure to pay and revoke the permit to operate. The notice will constitute revocation of the permit. [TD 86-195.]

(d) *Status report fee.* The status report provided for in § 111.30 shall be accompanied by a fee of \$100 to defray the costs of administering the reporting requirement.

(e) *Payment of fee.* All fees shall be paid by check or money order payable to the U.S. Customs Service. [TDs 86-109, 86-161.]

特別とん課税法 (特別とん課税法) (昭和三十一年四月十四日法律第七十七号) 改正 昭三五年六月二十二日

(特別とん課税) 第一條 特別とん課税法は特別とん課税(昭和三十二年法律第三十八号)の規定による特別とん課税の収入額に相当する額とし、同法第二及の附則(以下「同法」といふ)に依る税務總務省の政令に依る市町村(以下自治大臣が指定するもの以下「同法所在市町村」といふ)に対して課税するものとする。

2 前項の規定の趣旨は、自治令で定める。

(四号の基準) 第二條 特別とん課税は、開港所在市町村に対し、当該開港への入港に係る特別とん税の収入額に相当する額を課税するものとする。

2 前項の場合において、一の開港に係る開港所在市町村が二以上あるときは、当該二以上の開港所在市町村の区域を各該区域とする税関(当該開港所在市町村の区域を各該区域とする税関の支遣若しくは出張所又は支遣の出張所があるときは、当該税関の支遣若しくは出張所又は支遣の出張所とする。以下同)に依る特別とん税の収入額に相当する額を当該開港所在市町村に対し、二課税するものとする。この場合において、一の開港に係る二以上の開港所在市町村の区域が一の税関の支遣区域に属するときは、当該開港に係る税務總務省の政令に依る市町村の事情を参酌し、負担競争を定めて二課税することとし、当該税関に依る特別とん税の収入額に相当する額を各該市町村それぞれに当該開港所在市町村に対して課税するものとする。

(四号の時期及び四号時期)の課税(四号) 第三條 特別とん課税は、毎年五月六日の日の土曜日に掲げる期間に、それぞれ当該土曜日に定まる額を課税する。

課税時期	課税時期)と二課税すべき額
九 月	前年度の三月から八月までの間の課税に係る特別とん税の収入額に相当する額
三 月	九月から二月までの間の課税に係る特別とん税の収入額に相当する額

2 前項に規定する各課税時期)と二課税することからなかつた金額があるときは、又は各課税時期において課税すべき金額を二課税した金額があるときは、それぞれ当該金額を、次の課税時期に課税すべき額に即し、又はこれから減額するものとする。

(課税すべき額の算定に關する事項) 第四條 自治大臣は、特別とん課税を開港所在市町村に課税した後に、その課税した額の算定に錯誤があつたため、課税した額を増加し、又は減少すべき金額が生じたときは、自治令で定めるところにより、当該増加し、又は減少すべき金額を錯誤があつたことを発見した日以後に課税する課税時期)において課税すべき額に即し、又はこれから減額した額を二課税時期)において増徴税(昭和三十二年)に課税すべき額とするものとする。

(特別とん課税の優遇) 第五條 國は、特別とん課税の課税に關しては、その優遇について条件をつけ、又は制限し得るものとする。

(罰則) 第六條 特別とん課税は、第一條の附則に依る税務

総務省の特別区の存する区域に設置されている税関に對しては、同法に對して課税する。この規定においては、都を市とみなして、この法律の規定を適用する。

附則(抄) 十一の法律は、公布の日から起し、昭和三十二年四月の特別とん課税法から適用する。

Customs Brokerage ACT-1967

通関業法 (通関業法) (昭和四十二年八月二十二日法律第三十三号) 改正 昭五九年五月三十一日

- 目次
- 第一章 總則 (第一條 - 第二條)
 - 第二章 通関業 (第三條 - 第十二條)
 - 第三章 通関士 (第十三條 - 第二十二條)
 - 第四章 通関士試験 (第二十三條 - 第三十條)
 - 第五章 通関士の資格 (第三十一條 - 第三十三條)
 - 第六章 通関業者の責任 (第三十四條 - 第三十八條)
 - 第七章 罰則 (第三十九條 - 第四十條)
 - 第八章 附則 (第四十一條 - 第四十五條)

第一章 總則 (目的) 第一條 この法律は、通関業を営む者についてその業務の規制、通関士の登録を必要とする事項を定め、その業務の適正を確保を図ることと、通関の申告前仕向の貨物の通関に関する手続の適正な実施を確保することを目的とする。

(定義) 第二條 この法律又はこの法律にまつる命令において、次の各号に掲げる用語は、当該各号に掲げる意義に用いられるものとする。

- 一 「通関業」とは、他人の依頼によつて、次に掲げる事項をいふ。
- イ 次に掲げる手続又は手続にまつ、その依頼をした者の代理又は代表すること。

- (1) 開港法(昭和二十九年度法律第六十一号)その他の開港に関する法令に基づき税関業務に對してする次に掲げる申告又は承認の申請からなされる許可又は承認を得るまでの手続(「通関の適正及び貨物に關する手続を定める、貨物を保税区域に入れ、又は保税区域から出す」ことの輸出を濟す、以下「通関手続」といふ)。
 - ロ 輸出(開港法第七十五條に規定する限をもつて)又は輸入の申告。
 - ハ 本邦と外國との間を往來する物品又は積載物の輸送又は積載物の積込の申告。
 - ニ 保税倉庫若しくは保税工場に外國貨物を置くことと承認の申請又は保税倉庫に輸入される外國貨物に係る開港法第六十二條の三第一項の申告。
- (2) 開港法その他の開港に関する法令によつてなされた処分につき、行政不服審査法(昭和三十一年法律第四十号)又は開港法の規定に基づいて、開港法又は自治大臣に對してする不服申立て。
- (3) 通関手続、この法第四十一條又は開港法その他の開港に関する法令の規定に基づく通関業務の調査、検査若しくは処分につき、税関業務に對してする主張又は陳述。
- ロ 開港法その他開港に関する法令又は行政不服審査法の規定に基づき税関業務又は自治大臣に對して提出する通関手続又はその(以下「通関手続」といふ)に關する手続(以下「通関手続」といふ)を指すものとする。
- 一 「開港法」とは、開港法(昭和二十九年度法律第六十一号)をいふ。

- 二 「通関業者」とは、次条第一項の許可を受けた者をいふ。
- 三 「通関業」とは、次条第一項の許可を受けた者をいふ。
- 四 「通関士」とは、第三十一條第一項の登録を受けた通関業者の通関業務に從事する者をいふ。

第二章 通関業 第三條 通関業を営もうとする者は、その業に關するものとして、次に掲げる事項を申請する開港法の許可を受けなければならない。

- 1 開港法は、前項の許可に条件を附することを得る。
- 2 前項の条件は、この法律の目的を達成するために必要な最少限度のものでなければならない。
- 3 開港法は、第一項の許可をしたときは、遅滞なく、その旨を公告するとし、許可を受けた者に許可証を交付する。
- 4 第一項の規定は、非關法(昭和三十四年法律第一五五号)第三十三條第一項の規定により非關法が行なう業務については、適用しない。

(許可の申請) 第四條 通関業の許可を申請しようとする者は、次に掲げる事項を記載した許可申請書を税関長に提出しなければならない。

- 一 氏名又は名称及び住所並びに法人に於てはその役員の名簿及び住所
- 二 通関業務を行なうとする通関所の名称及び所在地
- 三 通関業務(前項)の責任者の氏名及び第三十三條の規定により置くようとする通関士の名

122

これらの者でなくとも同様とする。

(信用承認状の請求)

第二十条 通関業者(三人以内の者)は、その役員及び通関士は、通関業者又は通関士の信用又は品位を害するような行為をしないこととする。

(賃金等の請求)

第二十一条 第十四条の規定による通関士の役員兼任又は第十五条若しくは第十六条の規定による通関業務の担當の昇進は、この条の規定による通関業務又は専任若しくは兼任に當る部分の効力に影響を及ぼすものと解してはならない。

(記録、提出、報告等)

第二十二条 通関業者は、政令で定めるところにより、通関業務(第七條に規定する通関業務を含む。以下この項及び第三三條において同じ)に関して帳簿を設け、その収入に関する事項を記載するとともに、その取扱いに當る通関業務に関する書類を一定期間保存しなければならぬ。

2 通関業者は、政令で定めるところにより、通関士その他の通関業務の担當者(通関通関業者が法人である場合には、通関業務を担当する役員及び通関士その他の通関業務の担當者)の氏名及びその職務を税関長に届け出なければならぬ。

3 通関業者は、政令で定めるところにより、その取扱いに當る通関業務は、この条に於て定めた料金の額その他の通関業務に當る者より取り上げた税金を連帯して一回税関長に提出しなければならない。

第三章 通 関 士

第一節 通関士試験

(通関士試験)

第二十三条 通関士にならうとする者は、通関士試験に合格しなければならない。

2 通関士試験は、通関士にならうとする者に必要と認められる能力を測るものとする。次に掲げる科目について行われ、

一 税関法、通関手続その他の通関に関する法律及び外国為替及び外国貿易管理法(同法第五條に依る場合に限る)。

二 通関業務の作成書類その他の通関手続の業務。

三 通関手続

(試験科目の二編委選)

第二十四条 次の各条の二に該当する者に対しては、その申請により、通関士試験にない試験科目に掲げる科目の試験を免除する。

一 通関業者の通関業務又は専任における通関その他の通関に関する事務で政令で定められた期間が通関士第十五条以上になる者。前条第二項第一号及び第二号に掲げる者。

二 通関業者の通関業務又は専任における通関事務で政令で定められた期間が通関士第十五条以上になる者。前条第二項第二号に掲げる者。

(通関士となる資格)

第二十五条 通関士試験に合格した者は、この税関の管轄区域内においても、通関士となる資格を有する。

(専任手続)

第二十六条 通関士試験を受けた者は、実費を納付して政令で定められた手数料を納めなければならない。

2 前項の規定により専任した者は、通関士試験を受けた日から起算して、通関士となる資格を有する。

第三十七條 通関士試験は、毎年一回以上、大臣が決定する回数により、各税関長が施行し、その試験の代金は、大臣第一項の試験委員が行なう。

(試験委員)

第二十八條 大臣は、前項の通関士試験の問題の作成及び採否を行なうに當り、十五人以上の試験委員を選任するものとする。

2 試験委員は、通関業務に關し専門知識のある者のうちから選任する。

(合格の取扱い等)

第二十九條 税関長は、不正の手続によつて通関士試験を受けた者、若しくは受けようとした者又は試験目的の混濁を及ぼす若しくは受けようとした者に対しては、合格の決定を取り消し、又はその合格を取り消すことを許すことができる。

2 税関長は、前項の規定による処分を取り消すに對し、情状により二年以内の期間を定めて通関士試験を受けさせることができるものとする。

(競争の禁止)

第三十條 この項に定められたものは、通関士試験の取扱いの手續その他の通関士試験に關し必要な事項は、大臣が政令で定める。

第二節 通関士の資格

(附 則)

第三十一條 通関業者は、通関士試験に合格した者を通関士といふ名を用いてその通関業務に担當せしめようとするときは、その者の氏名、通関業務に担當せしめようとする業務所の名称その他の政令で定める事項を税関長に届け出し、その者が大臣の指定した通関士といふ名の資格を有するなければならない。

2 次の各条の一に該当する者は、通関士とならうとすることができない。

一 既に法律第一号から第七号までの一に該当する者。

二 既に法律第一号に掲げる法律の規定に該当する違反行為をした者であつて、当該違反行為が、(1) 罰金に科せられたり、

123

三 次に該当する者であつて、それらの停止の期間が経過しないもの。

イ 第三十四條第一項の規定により通関業務の停止の処分を受けた者(当該処分の原因となつた違反行為をした者を含む)。

ロ 第三十五條第一項の規定により通関業務に從事することを禁止された者。

(通関士の資格の喪失)

第三十二條 通関士は、次の各条の一に該当するときは、通関士でなくなるものとする。

一 前条第一項の規定を基にした通関業者の通関業務に從事しないこととなつたとき。

二 既に法律第一号から第七号までの一に該当するに至つたとき。

三 第三十九條第一項の規定により通関士試験の合格の決定が取り消されたとき。

四 前項その他不正の手続により前条第一項の規定を受けたことが判明したとき。

(名義貸しの禁止)

第三十三條 通関士(前条第一号の規定に該当し、第二十二條第二項の規定による政令の提出がない者を名づ)は、その名義を他人に通関業務のため使用せしめなければならない。

第四章 通関業者等の責任

(通関業者に対する罰則規定)

第三十四條 税関長は、通関業者が次の各条の一に該当するときは、その通関業者に対し、政令し、一年以内の期間を定めて通関業務の全部若しくは一部の停止を命じ、又は許可の取消しを命ずることができる。

一 通関業者が、この法律、この法律に關する命令若しくは第三十三條第二項(三人以内の者)において準

用する規則その他の規定により罰せられた者又は税関法その他の通関に関する法令の規定に違反したとき。

二 通関業者の役員その他の通関業務に從事する者につき、この法律、この法律に關する命令若しくは税関法その他の通関に関する法令の規定に違反する行為があつた場合又は通関業者の責任を有するようになつた場合において、その通関業者の責任に連帯する責任があるとき。

2 税関長は、前項の規定による処分をしたときは、罰せらるべき旨を公告し、なければならない。

(通関士に対する罰則規定)

第三十五條 税関長は、通関士がこの法律又は税関法その他の通関に関する法令の規定に違反したときは、その通関士に対し、政令し、一年以内の期間を定め、その者が通関業務に從事することを禁止し、又は一年以内の者が通関業務に從事することを禁止することとすることができる。

2 前条第一項の規定は、前項の規定による処分をした場合について準用する。

(罰金の申出)

第三十六條 何人も、通関業者又は通関士に第三十四條第一項又は前条第一項に規定する事実があると思ふときは、税関長に対し、この事實を申し出し、通関業務の停止を求めようとする権利を有するものとする。

(没分の手続)

第三十七條 税関長は、第三十四條第一項又は第三十五條第一項の規定による処分をしようとするときは、あらかじめ当該通関業者又は通関士にその旨を通知し、相當の期間内に自ら又はその代理人を通じて前項上の請求をせよとせなければならない。

2 税関長は、第三十四條第一項の規定による処分を

し、しよとするときは、第三十五條第一項の規定を適用し、しよとするときは、当該通関士がその責任を有する通関業者の意見を、それぞれ聞かなければならない。

3 税関長は、第三十四條第一項又は第三十五條第一項の規定による処分をするときは、その理由を附記した書面にし、その旨を当該処分を受ける者に通知しなければならない。

(報告の徴収等)

第三十八條 税関長は、この法律の施行を確保するに當り必要と認められる限り、通関業者から報告を徴し、又は税関職員をして通関業者に質問せしめ、若しくはその業務に關する関係書類を徴収せしめようとする。

2 税関職員は、前項の規定により質問又は徴収をする場合には、その身分を示す証書を提示し、関係者の請求があるときは、これを提示しなければならない。

3 第一項の規定による質問又は検査の権限は、犯罪捜査のために認められたものと解してはならない。

第五章 雑 則

(罰則規定)

第三十九條 税関長は、第三十一條第一項又は第三十四條第一項の規定による処分についてし、意見を聞くため、必要があるときは、三人以内の審査委員を選任するものとする。

2 審査委員は、通関業務に關し専門知識のある者のうちから選任する。

(没分の他用罰則)

第四十條 通関業者でない者は、通関業者といふ名義

三 通関業法施行令(昭和十九年政令第五十号)第四条の二第二項に規定する修正申告書及び同令第四條の三第二項に規定する修正請求書(通知を要する様式の通関)

第七條 法律十六條に規定する政令で定める様式は、次に掲げる様式とする。

一 通関書(昭和二十九年法律第六十一号)第七十五條において適用する同法第六十七條の條文

二 通関法第五十二條(同法第六十二條において適用する場合を含む)の條文

三 通関法第六十二條の二第二項の條文(記録及び書類の保存)

第八條 法律二十二條第一項に規定する通関業者の通関業務を行なう営業所とは、その営業所において取り扱つた通関業務(法律七條に規定する通関業務を専ら、以下この条及び第十條において同じ)の書類に對し、その取り扱つた件数及び受け取る料金を記録するものとし、その一件ごとに、依頼者の氏名又は名称、依頼の品名及び数量、通関業務に係る申告書、申請書、不服申立書その他これらに類する書類の提出年月日又は大蔵大臣への提出年月日、その受理番号、通関業務につき受け取る料金の額その他参考となるべき事項を記載しなければならない。

2 法律二十二條第一項に規定する通関業務に關する書類は、次に掲げる書類とする。

一 通関業務に關し、通関業者又は大蔵大臣に提出した申告書、申請書、不服申立書その他これらに類する書類の写し

二 通関業務に關し、依頼者から依頼を受けたことを証する書類

三 通関業務に關する料金の帳簿を載する書類の写し

3 前二項に規定する様式及び書類は、それぞれその

開始の日又は作成の日後三年間保存しなければならない。

4 第一項の規定による通関業務(二)との通関の記録は、通関業者が保管する第二項第一号に掲げる書類に所載の事項を追記することによつてすることかである。

(記録簿等に関する通関)

第九條 法律二十二條第二項の規定による通関(法律十二條第一号の規定による通関業務の責任者の監督に係る通関を含む)は、通関業務を担当する役員(通関業者が法人である場合に限り、通関業務を行なう営業所の責任者、通関士及びその他の通関業務の従業者)に区分し、かつ、当該役員以外の者によつては、各営業所ごとに、斯くしてこれらの者が置かれた場合又はその後これらの者がなくなつた場合その他これらの者の区分の間に異動があつた場合には、そのつとこれらの者の氏名及びその職務の内容その他の参考となるべき事項を記載した提出書を提出することによつてしなければならない。

2 前項の者が新たに置かれた場合に提出する同項の提出書には、その者の履歴書その他参考となるべき事項を添付しなければならない。

(定期報告書)

第十條 法律二十二條第三項に規定する報告書には、毎年四月一日から翌年三月三十一日までの間に終了する通関業務の事業年度(当該期間中に二以上の事業年度が終了するときは、これらを別した期間とし、個人である通関業者については、暦年とする)以下二の条において「報告期間」ということとし、次に掲げる事項を記載し、翌年六月三十日までこれを提出しなければならない。

一 報告期間中に取り扱つた通関業務についての通

関の件数及び受け取る料金の額

二 報告期間中に於ける通関業務に關する支出の総額及びその内訳(経理士が既支出を分別管理していないときは、合理的推定を加へてはした支出の総額及びその内訳並びにその計算の過程)

三 報告期間の末日における通関業務の用はせられる資産の明細

四 その他参考となるべき事項

2 法人である通関業者が提出する前項の報告書には、報告期間に係る事業年度の貸借対照表及び損益計算書を添付しなければならない。

(記録簿目録の一部免除に係る通関業者の範囲)

第十一條 法律二十四條第一号に規定する政令で定める業務又は事務は、通関業者の通関業務又は限額の業務及びその監督に係る業務で、特別の判断を要しない機械的業務以外のものとする。

2 法律二十四條第二号に規定する政令で定める業務又は事務は、通関業者の通関業務又は限額における貨物の通関業務(その監督に係る業務を含む)、特別の判断を要しない機械的業務以外のものとする。

(取扱手取資料の類)

第十二條 法律二十六條第一項に規定する政令で定める書類は、千五百円とする。

(通関士の選任に係る提出書類)

第十三條 法律三十一條第一項に規定する政令で定める事項は、通関士として通関業務に従事せようとする者の通関士試験合格の年度及びその合格年度の番号その他参考となるべき事項とする。

2 法律三十一條第一項の規定による提出に關する書類には、当該提出に係る者が同法第二十二條一号及び第二号の規定に該当しないことを証する書類その他参考となるべき書類を添付しなければならない。

附 則 (抄)

1 この政令は、法律行の日(昭和五十九年五月一日)から施行する。

2 法律行の日から三年を経過する日までの間における第四條第二項の規定の適用については、同項中「二月以内」とあるのは、「一月以内(その理由を理由があるものとして税關長の承認を受けたときは、六月を超えない範囲内で税關長の承認した期間内)」とする。

附 則 (昭五〇・三・政令第六十号)

この政令中、第十二條の改正規定は、昭和五十五年四月一日から、第五條の改正規定は、同年七月一日から施行する。

附 則 (昭五二・五・政令第二十七号)

この政令中、第十條の改正規定は、公布の日から、第五條の改正規定は、昭和五十一年七月一日から施行する。

附 則 (昭五二・六・政令第二〇三号)

この政令は、昭和五十二年七月一日から施行する。

附 則 (昭五三・三・政令第四一七号)

この政令は、新東京國際空港の供用開始の日から施行する。

附 則 (昭五三・三・政令第五四号)

この政令は、公布の日から施行する。

附 則 (昭五三・六・政令第二四五号)

この政令は、昭和五十三年七月一日から施行する。

附 則 (昭五八・三・政令第五二号)

この政令は、昭和五十八年五月一日から施行する。

附 則 (昭五九・五・政令第一四〇号)

この政令は、各種手取資料の額の改定及び現定の合理化に關する法律(昭和五十九年法律第二十三号)の

施行の日(昭和五十九年五月十一日)から施行する。

附 則 (昭五九・六・政令第二一七号)

この政令は、昭和五十九年七月一日から施行する。

附 則 (昭六一・六・政令第二一五号)

この政令は、昭和六十二年七月一日から施行する。

附 則 (昭六二・三・政令第四七号)

この政令は、昭和六十二年四月一日から施行する。

別表 通関士の設置を要する地域(改正を限る)

北海道のうち	札幌市 小樽市 千代市 網走市 苫小牧市 釧路市 函館市
青森県のうち	青森市
宮城県のうち	石巻市
茨城県のうち	鹿嶋市 海浜町及び浜町
群馬県のうち	前橋市 高崎市 太田市
千葉県のうち	千葉市 成田市 市川市 船橋市 市原市 香取市 旭市 浦市 木更津市 野田市
東京都	
神奈川県のうち	横浜市 川崎市 横浜市中区 三浦市
東京都のうち	市川市
山梨県のうち	山梨市 新津市 高岡市 針水町 小杉町
福井県のうち	福井市
静岡県のうち	沼津市 駿東郡長泉町 沼津市 清水市

愛知県	津島市 浜松市
愛知県のうち	名古屋市のうち 西春日井郡 豊山郡 津島郡 豊田郡 豊橋市 豊橋市 豊橋市 豊橋市 豊橋市 豊橋市
三重県のうち	四日市市
京都府のうち	京都市 舞鶴市
大阪府のうち	大阪市 堺市 豊中市 堺市 泉大津市 岸和田市 貝塚市 泉佐野市
兵庫県	神戸市 姫路市 加古川市 尼崎市
和歌山県のうち	和歌山市 海南市 海南郡下津町
鳥取県のうち	境港市
島根県のうち	安来市
岡山県のうち	倉敷市 笠岡市 玉野市
広島県のうち	広島市 尾道市 豊後市 門司市 津和野市
山口県のうち	徳山市 萩市 防府市 下関市
福岡県のうち	福岡市 小倉市 糟屋郡

香川県のうち	坂出市 丸亀市
愛媛県のうち	松山市 越前郡波方町 今治市 西予市 新居浜市
福岡県のうち	福岡市 北九州市 京町 田川町 八幡市
佐賀県のうち	鳥栖市
長崎県のうち	長崎市 佐世保市
熊本県のうち	熊本市
大分県のうち	大分市
鹿児島県のうち	鹿児島市 姶良郡湧水町
沖縄県のうち	那覇市

○通関業法施行規則

(昭和二十一年八月一日令五〇)

(通関業許可申請書の添付書面)

- 第一条 通関業法(昭和四十二年法律第百二十二号。以下「法」という)第四十条第二項に規定する大臣の令で定める書面は、次に掲げる書面とする。
- 一 申請書の戸籍抄本、住民票の抄本及び履歴書(申請者が法人である場合には、その定款、章程簿の謄本並びに役員(法第六十条第八号に規定する役員をいう。以下この条において同じ)の名称及び履歴書)
 - 二 申請書(申請者が法人である場合には、その役員)が法第六十条第一号及び第二号に該当しない旨の市町村長又は特別区の区長の証明書
 - 三 申請者(申請者が法人である場合には、当該法人及びその役員)が法第六十条第三号から第七号までいすれにも該当しない旨のこれらの各の履歴書
 - 四 通関士となるべき者その他の通関業務の従業者(申請者が法人である場合における通関業務を担当する役員を含む)の名称及びこれらの者の履歴書
 - 五 申請者が通関業以外の事業を営んでいる場合には、その事業の概要、規模及び最近における損益の状況を示す書面
 - 六 年間に於いて取り扱う見込の通関業務の量及びその互定の処理を記載した書面
 - 七 その他従業者となるべき書面

(試験の方法)

第二条 通関士試験は、法第十三条第二項各号に掲げる科目について、筆記の方法により全問同時に行なう。

(試験実施地)

第三条 通関士試験は、東京都、横浜府、神戸市、大阪市、名古屋市、北九州市、長崎市、函館市及び大臣が指定するその他の場所において行なう。

(試験の日時、場所等の公告)

第四条 大臣は、通関士試験の実施に当り、試験の日時、場所及び受験票の交付期間その他通関士試験の実施に關し必要な事項を定め、あらかじめ官報で公告する。

(受験票書)

第五条 通関士試験を受けようとする者は、通関士試験受験票(その受験及び次に掲げる書面を添付し、前項の交付期間内)に、試験を受けようとする場所を旨とする民間官に提出しなければならない。

一 履歴書

二 次条第一項の規定により同条第一項の試験科目につき試験の免除を受ける資格を有する旨の通知を受けた者である場合は、その通知書の写し

(試験科目の一部免除の申請)

第六条 法第十四条の規定により同条第一号又は第二号に掲げる試験科目につき試験の免除を申請しようとする者は、試験科目の一部免除申請書に当該試験科目につき試験の免除を受ける資格を有することを旨とする書面を添付し、試験を受けようとする場所を旨とする民間官に提出しなければならない。

2 民間官は、前項の申請書の提出から起る場合には、その申請者が試験科目につき試験の免除を受ける資格を有するかどうかを審査し、その結果を文書をもって申請者に通知しなければならない。

(受験手数料)

第七条 法第二十六条第一項の受験手数料は、受験票書に、通関業法施行令(昭和四十二年政令第百三十三号)

十七(一)至十七(二)に規定する受験手数料を別に相当する額の収入印紙をばつて、納付しなければならない。

(合格証書の交付等)

第八条 民間官は、通関士試験に合格した者に、当該試験に合格したことを証する証書を交付するとともに、その内容を官報で公告しなければならない。

附則(抄)

- 1 この省令は、法施行の日から施行する。
- 3 民間官物取扱人法施行細則(明治二十四年大藏省令第八号)は、廃止する。

ประวัติผู้เขียน

นายสงบ อนันต์ภักดิ์พันธ์ เกิดวันที่ 30 กรกฎาคม 2497 ที่กรุงเทพมหานคร สำเร็จการศึกษาปริญญานิติศาสตรบัณฑิต จากคณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ในปีการศึกษา 2528 อดีตเคยทำงานในหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการนำเข้าและส่งออกสินค้า ในบริษัท เบอร์ลี่ยุคเกอร์ จำกัด

