

# TERVEZET

**A nemzetgazdasági miniszter ...**

**.../2012. (...) NGM rendelete**

## **a vámszabálysértések eljárási szabályairól, valamint felderítése és elbírálása végrehajtásának részletes szabályairól**

A szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 250. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat- és hatásköréről szóló 212/2010. (VII. I.) Korm. rendelet 73. § b) pontjában megállapított feladatkörömben eljárva a következőket rendelem el:

1. § (1) A rendelet hatálya a pénzügyi szabálysértések (a továbbiakban: vámszabálysértések) felderítése és elbírálása során a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) vámszerveire terjed ki.

(2) A vámszabálysértések felderítése esetén a vámszerv jogosult a Nemzeti Adó- és Vámhivatalról szóló 2010. évi CXXII. törvényben (a továbbiakban: NAV törvény) meghatározottak szerint eljárási cselekmények foganatosítására.

2. § A vámszabálysértések elkövetésének bizonyítása során a NAV vámszerve felhasználhatja mindazokat az iratokat és az egyéb bizonyítékokat, amelyeket a vámhatóság a közösségi vámjog végrehajtásáról szóló 2003. évi CXXVI. törvényben, valamint a NAV törvényben meghatározott feladatainak teljesítése alkalmával szerzett be, vagy azoknak a végrehajtása során került birtokába. A vámhatóság jövedéki- és vámigazgatási eljárása, továbbá a büntetőeljárás, valamint más hatóság jogszerű eljárása során bizonyított tényekre a szabálysértési eljárásban újabb bizonyítási eljárást lefolytatni nem szükséges.

3. § A szemlét határozattal kell elrendelni. A szemle megtartásának idejéről és helyéről az eljárás alá vont személyt értesíteni kell.

4. § (1) A NAV vámszerve az előállítás, és az elővezetés teljesítéséről – a jegyzőkönyv tartalmával egyező tartalmú – jelentést köteles készíteni.

(2) Hatósági tanút kell alkalmazni

a) a lefoglalásnál,

b) a csomag és jármű átvizsgálásánál, amennyiben az érdekelt a cselekmény foganatosítása során nincs jelen,

c) az írni, olvasni nem tudó személy meghallgatásáról készített jegyzőkönyv ismertetésekor.

(3) Hatósági tanút kell alkalmazni a jegyzőkönyv ismertetésénél abban az esetben is, ha az érintett a jegyzőkönyv aláírását megtagadja.

(4) Hatósági tanú csak nagykorú, cselekvőképes személy lehet. Nem lehet hatósági tanú az eljárás alá vont személy hozzátartozója, az eljáró hatósággal közszolgálati, vagy egyéb munkavégzésre irányuló jogviszonyban álló személy.

(5) Hatósági tanúként való közreműködésre senki nem kötelezhető.

(6) Az eljárási cselekmény előtt a hatósági tanút a jogairól és kötelességeiről fel kell világosítani. A hatósági tanú az eljárási cselekményre észrevételt tehet, és a tanú költségeinek megtérítésére vonatkozó rendelkezések szerint jogosult költségtérítésre.

(7) A hatósági tanút az eljárási cselekmény során tudomására jutott tényekre, adatokra nézve titoktartási kötelezettség terheli, amely alól az eljáró hatóság, a fellebbezés elbírálására

# TERVEZET

jogosult hatóság vagy bíróság az ügy tárgyát érintő tényekre, adatokra, körülményekre nézve felmentheti.

(8) A vámszabálysértések során alkalmazott eljárási cselekmények hangfelvétellel is rögzíthetők. A hangfelvétel csak a nyilatkozatot tartalmazhatja. A személyi és a szabálysértés körülményeire vonatkozó adatokat hangfelvétel esetén is írásban kell rögzíteni, és azt az eljárásban részt vevő személyeknek aláírással hitelesíteniük kell. A jegyzőkönyvben a nyilatkozat helyén – a hangfelvétel nyilvántartási számának feltüntetése mellett a hangfelvétel alapján – megjegyzést kell alkalmazni. A hangfelvételt a jegyzőkönyv lezárása előtt le kell játszani, a nyilatkozó kérésére az kiegészíthető, kijavítható, illetve módosítható.

5. § A vámszabálysértések gyanúja vagy észlelése esetén a NAV hivatásos szolgálati jogviszonyban álló tagja a jogsértés megszüntetése, mértékének felderítése és a bizonyítékok biztosítása érdekében köteles a szükséges intézkedéseket megtenni.

6. § (1) A NAV hivatásos szolgálati jogviszonyban álló tagja az előállítás és az elővezetés kényszerintézkedés alkalmazásánál a NAV törvény 38. §-a szerint köteles eljárni. Amennyiben az intézkedés során ellenszegülésre kerül sor, az eljáró a NAV törvényben meghatározott kényszerítő eszközöket alkalmazhatja az ott szabályozott módon és feltételek szerint.

(2) Az előállításról, valamint az elővezetésről az intézkedést foganatosító az intézkedést követően haladéktalanul írásban köteles jelentést tenni a közvetlen szolgálati előljárójának.

7. § Csomag, jármű ellenőrzése során az átvizsgálást a csomag tulajdonosának, birtokosának, vagy a jármű vezetőjének jelenlétében kell elvégezni. Amennyiben tulajdonos, birtokos, vagy a jármű vezetőjének személye nem állapítható meg, vagy távollétükben az átvizsgálás csak hatósági tanú jelenlétében végezhető el.

8. § (1) A vámszabálysértés miatt folyó eljárásban a NAV vámszervének határozata alapján az elővezetést a NAV – érintett lakóhelye szerint illetékes – megyei (fővárosi) vám- és pénzügyőri igazgatóságának, vagy a NAV Bevetési Főigazgatóságának kell foganatosítania.

(2) Az elővezetés végrehajtásáról az azt foganatosító szerv az elővezetést elrendelő határozat egy példányának visszaküldésével tájékoztatja a NAV vámszervét és mellékeli hozzá az elővezetés során felmerült költségekről szóló kimutatást, valamint az elővezetés foganatosításáról készített jelentés egy példányát.

9. § A szabálysértési eljárás felfüggesztéséről határozatot kell hozni, melyet az eljárás alá vont személyen kívül a feljelentőnek, az eljárás alá vont személy képviselőjének és a sértettnek is meg kell küldeni.

10. § A NAV vámszerve a határozatát kézbesítéssel vagy – amennyiben az érintett jelen van – személyesen közli. A határozat kihirdetéséről jegyzőkönyvet kell felvenni, amelyben nyilatkoztatni kell az érintettet arról, hogy élni kíván-e a jogorvoslati jogával.

11. § (1) A NAV vámszerve által kiszabott pénzbírságot és egyéb pénzüsszeget a szabálysértési hatóság által megadott számlaszámra átutalással, vagy készpénz-átutalási megbízással kell teljesíteni.

(2) Átutalással történő teljesítés esetén a fizetésre kötelezettnek a „Közlemény” rovat elé „X” jelzést kell tennie, és a rovatban fel kell tüntetnie a fizetésre kötelezett nevét, a határozatot hozó szabálysértési hatóság megnevezését és a határozat számát.

12. § (1) A NAV vámszerve a nála keletkezett iratok megküldésével értesíti a lakóhely szerinti általános hatáskörű szabálysértési hatóságot, ha a helyszíni bírság a kiszabását követő harmincötödik napon sem folyt be.

(2) Ha az elkövető a pénzbírságot, a helyszíni bírságot a határozat jogerőre emelkedésétől számított harminc napon belül nem fizeti meg, a szabálysértési hatóság az ügy iratait haladéktalanul megküldi az illetékes bíróságnak.

13. § Ez a rendelet 2012. ... -én lép hatályba.

## TERVEZET

14. § Hatályát veszti

a) a pénzügyi szabálysértésekre vonatkozó eljárási szabályokról, szóló 23/2000. (V. 18.) PM rendelet, valamint

b) a szabálysértési eljárás során lefoglalt és elkobozott dolgok kezeléséről és értékesítéséről szóló 39/2009. (XII. 22.) PM rendelet.