

MADRAS RECORD OFFICE.

Government of Madras.

Revenue DEPARTMENT.

G.O. No.	1233	Press
		~~Mis.~~
	137-138	
Dated	8-6-	1868.

Not to be folded or roughly handled

*Proceedings of the Madras Government, Revenue Department,
8th June 1865.*

Read the following :—

No. 137. From His Excellency the Governor of the French Settlements in India, to His Excellency the Right Honorable the Governor of the Presidency of Fort Saint George, dated Pondichery, 23rd May 1865, No. 12.

1. I have the honor to submit to your Excellency a Memorial which the Chamber of Commerce of Pondichery has presented to me, with the view of obtaining a favorable and sound application of the International Convention of 1819, according to which articles produced on British Territory and introduced into the French Settlements, *for the consumption of the people*, ought to enter therein free of all duties. I entirely support the conclusions of the Chamber, which are in the interests of my subjects, and which do not besides stretch the application of the principle admitted between the two nations, on account of the smallness of the resources which the French Settlements offer for the subsistence of their population. It is better to grant them loyal and friendly facilities in such matters than to put them to the temptation of smuggling from necessity.

2. Nothing is easier than to levy on exportation the duties accruing to the British Government on articles not consumed on the spot. A note is taken of the cargo laden on all ships in our roads, and the duty will be levied with the same loyalty as at present prevails at the Settlement for grain exported.

3. I beg that your Excellency will be good enough to give a friendly reception to this application. I solicit a similar favor, if it is possible, for that portion of the Memorial relative to the payment of duty in case of exportation, *by sea from a British port to a French port*. The principle here would still be the consumption in our Settlements.

From the Chamber of Commerce, Pondichery, to Monsieur Bontemps, Governor of the French Settlements in India, dated 18th May 1865, No. 52.

1. Under a special compact, concluded between the Administration of Pondichery and that of the Presidency of Fort Saint George, in 1819, all articles of consumption coming out of the territories formerly subject to the British East India Company and intended for one of the French Settlements in the Peninsula, ought to be admitted therein free of all duty for the profit of the British power.

2. This compact, which was carried out in all its integrity up to 1844, has been, commencing from that period, the subject, on the part of the British Government of India, of many successive resumptions, brought on by the necessity of laying duties on articles of consumption entering into the export commerce of our Settlements. At each of these resumptions, the French Administration has invariably claimed, as you have done in the last instance, Monsieur le Gouverneur, the observance of the stipulations agreed upon in a mutually binding deed, and therefore one not capable of being modified without the concurrence of both parties. But these reclamations have not always been fully successful, and the compact of 1819 was almost always departed from on each occasion with aggravation to our people.

3. It was thus that in 1845 the French Administration was obliged to consent to collect, for the benefit of the British Treasury, the export duty fixed by the British Administration for their territories, on all rice and alimentary grains exported from French ports, even on those produced in our Settlements, in order to ensure that these grains should continue to enter our Settlements, free of duty. It was thus also that in 1858, oil seeds, coffee, rum, oils, and sugar, which were *from the beginning* till then included in the exemption obtained for articles of consumption, came to be passed out of British territory deprived of this exemption, from the attempt which the British Administration made, at that time, to apply to the passage by land into our Settlements all the duties without distinction established for exportation from British ports, which would be a clear and plain annulment of the compact of 1819. It was thus at last that, recently, as the result of a new attempt of the same nature, and despite the repeated recognition of this compact, firewood and charcoal are

Madras

*Proceedings of the Madras Government, Revenue Department,
8th June 1865.*

open, as previously oil seeds, sugar, &c., were subjected, on their introduction into our territory, to a duty, which, to the injury of being contrary to the existing stipulations, adds that of being out of all proportion to the value of the commodities taxed.

4. The Chamber of Commerce cannot avoid seeing in this tendency of the British Government of India and in the important restrictions on the stipulations of 1819, which are successive departures from them, a fact calling for all the attention of the French Administration. It should consider whether, for all articles newly taxed in 1858 and since that, it would not be possible to renew the efforts made by the French Administration of that time, with the view of obtaining the exemption from duty of what is consumed within the limits of our Settlements, by transferring, as is the practice in the case of rice and alimentary grains, the collection of the duty from the land frontier to the French port of shipment.

5. Under all the circumstances the Chamber considers that the tax which is levied on firewood and charcoal cannot be justified by any right. It does not doubt, Monsieur le Gouverneur, that your solicitude for the interests of the country, would make you perceive, as the Chamber perceives, the urgent necessity to recall the attention of the British authorities to the compact of 1819, on this point, and to claim of them, and to obtain the respect of their loyalty.

6. Firewood and charcoal are both incontestably articles of consumption. The first pays on its entering into French territory a duty of six Annas, or 90 centimes per bandy load, of a value varying from one Rupee and eight Annas to three Rupees (3 francs 75 centimes to 7 francs 50 centimes), that is to say, a duty varying between 25 and 12½ per cent. *ad valorem*. The same proportion, or nearly so, between the duty levied and the valuation taxed exists in respect of charcoal. As neither of these commodities is an article of commerce in our Settlements, the Chamber does not foresee what can prevent the British Administration in reverting, as far as concerns these articles, to the observance of the synallagmatic stipulations, which ought never to be modified without the previous express consent of both parties who are bound by them.

7. Besides the modifications in these stipulations made since 1858, with respect to coffee, sugar, &c., relative to which the Chamber has done itself the honor of addressing you, there is one, more important it may be in point of view of the consumption in our Settlements, which has been introduced about the same time by means of a simple change which the British Administration effected in the mode of levying the duty at their ports.

8. Commencing from 1858, or 1859, merchandize shipped at British ports of the Peninsula, intended for any other point of India, which up to that time had been treated in the same way, whether the port of destination was British or French, have been subjected to an entirely different rule, according to the nationality of the port. According to the rules adopted from that time, when the port of destination is British, the export duty is as before not levied, and the merchandize which is thus exempted, pays duty as before at a later date, and only on so much as may be re-exported to any other place than one of the points in the territory formerly subject to the India Company: when on the contrary the port of destination is French, the duty is levied at the very moment of exportation, and the re-exportation, if there is one, is exempted from it only on proof of previous payment of duty.

9. This mode of operating has, as a consequence, the exaction of the duty, contrary to the stipulations referred to above by the Chamber, upon all commodities brought from any of the British ports of India, which are consumed within the limits of our Settlements: it is explained, without being legally justified, as regards goods which do not pay duty for the benefit of the British power, on being re-exported from our Settlements; but there is no reason for the imposition, when it is extended to commodities, such as rice and other alimentary grains, which are exceptionally subject to export duty, for the benefit of the British Government on shipment from French ports. In this last case, not only is all fraud impossible, but there exists, besides, in the interests of the British Treasury an assimilation of French ports to British ports, which ought to be logically

*Proceedings of the Madras Government, Revenue Department,
8th June 1865.*

10. In levying, then, export duty, recently raised to francs 0. 90 centimes per 75 kilogrammes, on all alimentary grains carried out of any of the British ports in India and brought into our Settlements, the British Administration, without either plausible grounds or excuse, infringed at the time:—

Upon the principle admitted by the compact of 1819, and which exonerated from all duty articles intended for the internal consumption of our Settlements.

Upon the assimilation adopted as a consequence of this principle and in the interests of the British Treasury, between the French and British ports of India, for some of the principal commodities entering into this consumption.

It should, however, be just as convenient for the British Government in reverting to legality in both these matters, that their general legislation should foresee and authorize the assimilation of foreign ports in India with British ports, according to the commercial relations subsisting between the different places in the Peninsula.

11. The Chamber of Commerce, Monsieur le Gouverneur, is persuaded that it will be sufficient for it to demonstrate the injury caused to our Settlements, by the circumstances which they have brought to your notice, and that your solicitude will claim and obtain from the loyalty of the British Government the observance of the regulations drawn up and accepted by them fifty years ago.

12. The non-observance of these regulations, in what affects the alimentary grains introduced by sea into our Settlements, deprives our natives of an immunity which the two Governments have guaranteed to them; it presents a serious obstacle to these importations on a large scale; it thus exercises, in times of scarcity of provisions, a vexatious influence on our supplies, in that it is for the interest of all, to import by sea, in order to diminish by so much the drain upon the surrounding District. It produces thus some results adverse even to the better appreciated interests of the British territories which border upon us, and which, participating, to a certain extent, in the causes of which the scarcity of provisions amongst us is the result, are benefited, when these times of scarcity occur, by our drawing our supplies elsewhere than from them.

13. The Chamber of Commerce is not aware of any objection or reason for the British Government not reverting to the existing conditions, by which there is not the slightest risk of fraud. The only case in fact in which a fraud can be perpetrated, would be that of a ship loading at a British port in India, for one of the French ports in the Peninsula, and carrying her cargo to another place. But this case must have been foreseen in regard to ships departing for British ports; the law must have provided for it, and its provisions will as a matter of course apply to cargoes shipped for our Settlements.

(True Translation.)

(Signed) J. W. LYONS,
French Translator.

Transferred to the Revenue Department.

(Signed) F. BRANDT,
Acting Under Secretary.

2nd June 1865.

No. 138.

ORDER THEREON, 8th June 1865, No. 1,233.

Separate Revenue, No. 12.
Customs.

Forwarded to the Board of Revenue for full report.

(True Extract.)

(Signed) W. HUDLESTON,
Acting Secretary to Government.

To the Board of Revenue.

Exd. S. T. Augustin.

Madras

Monsieur le Gouverneur,

J'ai l'honneur de soumettre à
Votre Excellence un mémoire que m'a
présenté la chambre de commerce de
Pondichéry dans le but d'obtenir une favorable
et saine application de la convention
internationale de 1819, d'après laquelle les
articles provenant du territoire anglais
et introduits dans les Etablissements français
pour la consommation de leurs habitants,
doivent entrer francs de tous droits. J'appuie
entièrement les conclusions de la chambre
qui sont dans l'intérêt de mes administrés
et qui me tendent d'ailleurs qu'à l'application
d'un principe admis entre les deux nations
à cause du peu de ressources qu'offrent les
Etablissements français pour la subsistance de

V. J. Son Excellence le très-honorable Gouverneur de la Présidence
du Fort St. George,
Madras.

leurs habitants. Nous nous leur offrons
de loyales et bienveillantes facilités en pareille
matière que de les induire à la tentation
de faire de la contrebande par mer.

Rien de plus facile que de percevoir à
l'exportation les droits revenant à l'Administration
anglaise pour les objets non enroulés
sur les lieux. Il est tenu note du chargement
de tous les navires sur nos rades et la perception
se fait avec la même loyauté que celle qui
préside maintenant à la liquidation des
grains exportés.

Je prie donc Votre Excellence de vouloir bien
faire un bienveillant accueil à la réclamation. Je
solicite une semblable faveur si elle est possible pour
la portion du minimum relative au mode du paiement
des droits en cas d'exportation par mer, d'un port ang.
à un port français. La barre est courbée la con-
mation dans nos Etablissements.

Veuillez agréer, Monsieur le Gouverneur,
l'assurance de la haute considération avec laquelle j'ai l'honneur d'être

De Votre Excellence,

Le très-humble et très-dévot

Le Comte de Saint-Germain, Secrétaire Général du Gouvernement des
Indes-Orientales de France

N^o 52

Monsieur le Gouverneur,

Par suite d'un accord special, conclu entre l'Administration de l'Indichery et celle de la Présidence du Fort St Georges, en 1819, tous les articles de consommation sortant des territoires indiens autrefois soumis à la Compagnie anglaise des Indes orientales, et destinés à un des établissements français de la Péninsule, doivent y être introduits francs de tous droits au profit de l'autorité Britannique.

Cet accord, exécuté en son entier jusqu'en 1844, a été, à partir de cette époque, de la part du Gouvernement anglais de l'Inde, l'objet de plusieurs dérogations successives, motivées sur la nécessité d'imposer les articles de consommation entrant dans le commerce d'exportation de nos établissements. A chacune de ces dérogations, l'Administration française a invariablement réclamé, comme vous l'avez fait en dernier lieu, Monsieur le Gouverneur, le maintien de conventions arrêtées à titre synallagmatique, et ne pouvant, par suite, être modifiées sans le consentement des deux parties. Mais ces réclamations n'ont pas toujours été complètement heureuses et l'accord de 1819 est presq.

Monsieur Berthier, Gouverneur des Etablissements français
dans l'Inde.

I have placed
 the bird here:
 Long's Sparrow;
 adult.
 1/3y note/
 Under in Cat
 Private Property
 J. J. H. H. H.
 M. S. H. H.
 25-10-1853

invariablement sortent de chacune d'elles, avec une
proportion pour nos populations.

C'est ainsi qu'en 1845, l'Administration
française dût consentir à faire percevoir à
l'embarquement, dans ses propres ports, au
profit du Trésor Britannique, sur tous les riz
et grains alimentaires exportés, même sur
ceux produits dans nos établissements, le droit
d'exportation établi par l'Administration
anglaise, pour ses territoires, afin d'obtenir
que ces grains continuassent à entrer francs
de droit, chez nous. C'est ainsi, encore qu'en
1858, les sésames, les cafés, le rhum, les
huiles et le sucre, jusques là compris en
principe dans l'exemption acquise aux arti-
cles de consommation, sortirent privés de
cette exemption, de la tentative que l'Admi-
nistration anglaise fit, à cette époque, d'appli-
quer à l'entrée par terre dans nos établisse-
ments, tous les droits, sans distinction, établis
à la sortie des ports Britanniques, ce qui
aurait équivalu à l'annulation pure et
simple de l'accord de 1819. C'est ainsi, enfin,
qu'à récemment, à la suite d'une nouvelle
tentative de la même nature, et malgré
la reconnaissance réitérée de cet accord, les
bois à brûler et le charbon sont demeurés,
comme précédemment les sésames, les sucres
et assujetés, à leur introduction chez nous
en droit qui, au lieu d'être contraire aux
conventions existantes, ajoute celui d'être en

disproportion avec la consommation des ports
français.

La Chambre de commerce ne peut s'empê-
cher de voir, dans cette tendance du gouverne-
ment Britannique de l'Inde, et dans les
dérégations importantes aux stipulations
de 1819, qui en sont successivement sorties, un
fait appelant toute l'attention de l'Admini-
stration française. Elle se demande si, pour les
articles nouvellement imposés en 1858 et depuis
il ne serait pas possible de renouveler les
efforts faits par l'Administration française
de cette dernière époque, afin d'obtenir l'exon-
ération des droits perçus sur ce qui est consommé
dans l'étendue de nos établissements, en trans-
férant, comme il se pratique pour les riz
et grains alimentaires, la perception de la
frontière de terre au port d'embarquement
français.

La Chambre considère, dans tous les cas,
la perception qui s'opère sur le bois à brûler
et le charbon, comme ne pouvant se justifier
à aucun titre. Elle ne doute pas, Monsieur
le Gouverneur, que votre sollicitude pour les
intérêts du pays, ne vous fasse reconnaître
comme elle l'urgente nécessité de rappeler
sur ce point, l'accord de 1819 à l'autorité
Britannique, et d'en réclamer et obtenir le
respect de sa loyauté.

Le bois à brûler et le charbon sont, l'un
et l'autre, incontestablement des objets de

conformément aux ordonnances, de l'impôt de 100 francs par tonne de charbon sur le territoire français, sous le régime de 5 années ou 50 centimes, par charrette d'un ton variant de 1^{re} à 3^e (3^e 75^e 7/100), c'est-à-dire un droit variant entre 25 et 12 1/2 p. 100 ad valorem. La même proportion ou à peu près, existe le droit perçu sur la valeur imposée, existait à l'égard du charbon. Ni l'un ni l'autre de ces articles ne faisant l'objet d'un commerce dans nos établissements, la Chambre ne s'entrevoit pas ce qui pourrait empêcher l'Administration anglaise de revenir, en ce qui les concerne, à l'exécution de stipulations synallagmatiques, qui n'eussent jamais dû être modifiées sans le consentement préalable et après des deux parties qu'elles ont eu pour conséquence de lier.

En dehors des dérogations faites à ces stipulations, depuis 1858, pour les cafés, les sucres &c, dont la Chambre vient d'avoir l'honneur de vous entretenir, il en est une, plus importante peut-être au point de vue de la consommation de nos établissements, qui y a été introduite à peu près à la même époque, au moyen d'un simple changement de mode par l'Administration anglaise au mode de perception suivi par elle dans ses propres ports.

A partir de 1858 ou de 1859, les marchandises chargées dans les ports anglais de la Péninsule, en destination d'un autre point de l'Inde, qui avaient été traitées de la même

manière, jusqu'à lors, que les ports de destination anglais ou français, ont été soumises à un régime tout à fait différent, suivant la nationalité de ce port. D'après les principes suivis à dater de cette époque, lorsque le port de destination est anglais, le droit d'exportation continue à n'être pas perçu, et les marchandises qui s'en trouvent ainsi exemptées continuent à ne s'acquitter plus tard, qu'autant qu'elles ont été réexportées pour un lieu autre qu'un des points du territoire anciennement soumis à la Compagnie des Indes; lorsque le port de destination est français, au contraire, le droit est perçu au moment même de l'exportation et la réexportation, si elle a lieu, en est seule exempte, à la condition de justifier du paiement antérieur du droit.

Ce mode d'opérer a pour conséquence de soumettre un droit, contrairement aux stipulations rappelées plus haut par la Chambre, toutes les marchandises tirées d'un des ports anglais de l'Inde, qui sont consommées dans l'étendue de nos établissements; il s'explique sans être légalement justifié, pour les marchandises qui n'acquiescent pas de droits au profit de l'autorité britannique à la réexportation de nos établissements; mais il n'a évidemment aucune raison d'être, lorsqu'il s'agit de marchandises, telles que le riz et autres grains alimentaires, qui sont exceptionnellement soumises au droit d'exportation acci-

profit du gouvernement anglais, à la suite
des ports français. Dans ce dernier cas, son
soutien toute fraude est impossible, mais
il existe en outre, dans l'intérêt du Commerce
britannique, une assimilation des ports français
aux ports anglais, qui doit être logiquement
respectée dans toutes ses conséquences.

En percevant donc, le droit de sortie, récem-
ment porté à 50 francs par 25 kilos, sur tous les
grains alimentaires tirés d'un des ports
anglais de l'Inde et introduits dans nos éta-
blissements, l'Administration Britannique
contrevient à la fois, sans motif ni excuse plau-
sibles.

Au principe admis par elle dès 1819, et qui
exonère de tous droits les articles destinés à la
consommation intérieure de nos établissements.

A l'assimilation créée, comme conséquence
de ce principe et dans l'intérêt du Trésor
Britannique, entre les ports français et les
ports anglais de l'Inde, pour quelques uns
des principaux articles servant à cette con-
sommation.

Il serait cependant, d'autant plus aisé
au Gouvernement Britannique de rentrer,
sur l'un et l'autre de ces points, dans la
légalité, que sa législation générale prévoit
et autorise, par ses rapports commerciaux
des diverses places de la Péninsule entre elles,
l'assimilation des ports étrangers de l'Inde
aux ports anglais.

La Chambre de Commerce, Monsieur le
Gouverneur, est persuadée qu'il lui aura
suffi de vous démontrer le préjudice causé
à nos établissements, par les faits qu'elle vient
de vous signaler, pour que votre sollicitude
réclamée et obtenue de la loyauté du gouver-
nement Britannique, l'existence de règles
tracées et acceptées par lui depuis près de
50 ans.

L'insubordination de ces règles, en ce qui
touche les grains alimentaires introduits
par mer dans nos établissements, prive nos
régionnaires d'une immunité que les deux
Gouvernements ont voulu leur garantir; elle
met un obstacle sérieux à ce que ces introductions
s'opèrent sur une large échelle; elle exerce
ainsi, aux époques de rareté des subsistances,
une influence fâcheuse sur nos approvision-
nements, qu'il y a intérêt pour tous, cepen-
dant, à tirer par mer, afin de diminuer
d'autant les appels faits aux districts envi-
ronnants. Elle produit ainsi, des résultats
contraires même à l'intérêt bien entendu des
territoires anglais qui nous avoisinent et
qui, participant dans une certaine mesure,
aux causes dont les raretés de subsistances
chez nous, sont la suite, se trouvent intéressés
quand ces raretés se produisent, à ce que nous
allions nous approvisionner autre part
que chez eux.

La Chambre de Commerce ne saurait.

donc extraordinaire, et sans titre, aucune objection
de la part de l'Administration anglaise, et
un retour aux conventions existantes, qui se-
rait après tout, faire couvrir le même
risque de fraude à cette Administration. Le
seul cas, en effet, dans lequel une fraude
pourrait se produire, serait celui d'un
navire s'expédiant d'un port anglais de
l'Inde, pour un des ports français de la
Péninsule et portant sa cargaison sur un
autre point. Mais ce cas doit avoir été
prévu pour les navires en destination
des ports étrangers; la législation ex-
istante pourvoit, et elle se trouverait natu-
rellement applicable aux expéditions
dirigées sur les établissements.

Veuillez agréer, S^r.

Signés: M^{rs} Thour, Dayot, Nibb, Costa,
Gustave Court, Ca: Soujournéchetty et Cou-
rassouramallou.

Pour Copie conforme.

Le Chef du Secrétariat du Gouvernement

H. de Champmorin

Report to England
of 11th Sept. 1865. Sep. Rev. Com.
11-12-27

Rev.
1865. Sept.
Ph. of Gov. for India
No. 1453.

transferred to the
Revenue Department.

From H.C. the Governor of the
French Establish in India.
No. 12.

Brundt.

2d June 1865
Under Secy.

2/23
22 May 65
22 June

Pro. Board of Rev. dated 17th
October 1865 No. 2979 & 3158.
No. 194

No. 1233.

Forward to the
H. of Ind. for full
report. L.R.

2.6.65 8th June 1865.

11. To the Board of Rev. 9 June

No. 137-138

Submits for favorable consideration
a memorial presented to the
Chamber of Commerce at London.
Cherry. praying that, according
to the international Convention
of 1819, articles produced in
British Territory introduced into
French Settlements, for the con-
sumption of the people, might
enter therein free of all
duties.

No. 1233. 8 June
of H. of Ind. an order