



MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL VAMAL

ORDIN

nr. 5040

„12” 12 2023

mun. Chișinău

Cu privire la aprobarea normelor tehnice de eliberare
a certificatelor de origine preferențială a mărfurilor

Ministru

Veronica MIHAILOV-MORARU

ÎNREGISTRAT:

Ministerul Justiției
al Republicii Moldova
din 15 Decembrie 2023

În temeiul art.58 alin.(3) din Codul vamal nr. 95/2021 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2021, nr.219-225, art. 238), cu modificările ulterioare

ORDON:

1. Se aprobă normele tehnice de eliberare a certificatelor de origine preferențială a mărfurilor (se anexează).
2. Executarea prezentului ordin se pune în sarcina șefilor birourilor vamale.
3. Controlul asupra executării prezentului ordin se pune în sarcina Departamentului venituri și control vamal.
4. Prezentul ordin intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2024.

Director

Igor TALMAZAN

**Norme tehnice de eliberare
a certificatelor de origine preferențială a mărfurilor**

I. DISPOZIȚII GENERALE

1. Certificatul de origine preferențială a mărfurilor (în continuare – *certificat de origine*) este un document care confirmă univoc țara de origine a mărfii și care este eliberat de organul țării exportatoare abilitat în conformitate cu legislația națională și cu acordurile internaționale la care Republica Moldova este parte.
2. Pe formularele certificatelor de origine se indică denumirea și adresa tipografiei sau marca acesteia, fapt ce oferă posibilitatea de a identifica tipografia la care acestea au fost tipărite.
3. Evidența certificatelor de origine eliberate se efectuează în formă electronică, în modulul „Certificate origine mărfuri” al Sistemului Informațional „ASYCUDA World” (în continuare - SI „ASYCUDA World”).
4. Certificatul de origine se eliberează de către subdiviziunea vamală competentă în sensul art.15 alin.(4) sau art.161 din Codul vamal nr.95/2021 (în continuare – *subdiviziunea competentă*), la cererea exportatorului sau a reprezentantului său (în continuare - *exportator*), sub responsabilitatea acestuia:
 - 1) în cadrul procedurii de vămuire a mărfurilor la export/reexport sau,
 - 2) în afara procedurii de vămuire a mărfurilor.
5. Exportatorul care solicită eliberarea unui certificat de origine trebuie să prezinte în orice moment, la cererea subdiviziunii competente, toate documentele, datele și informațiile necesare care fac dovada caracterului originar al mărfurilor respective, precum și a îndeplinirii tuturor condițiilor prevăzute de acordul de comerț liber corespunzător.
6. Responsabilitatea pentru veridicitatea documentelor, datelor și a informațiilor prezentate subdiviziunii competente o poartă exportatorul.
7. Subdiviziunea competentă care eliberează certificate de origine poate efectua orice control vamal pe care îl consideră necesar, conform art.341 alin.(1) și art.343 din Codul vamal.

**II. Eliberarea certificatelor de origine
în cadrul procedurii de vămuire a mărfurilor**

8. În cadrul procedurii de vămuire a mărfurilor, temei pentru examinarea eliberării certificatului de origine servește cererea pentru eliberarea certificatului de origine (în continuare - *cerere*), completată și depusă de exportator pe propria și deplina responsabilitate în format electronic în SI „ASYCUDA World”, precum și pe format de hârtie, conform anexei nr.1.
9. La cerere se anexează declarația exportatorului, completată și depusă de exportator pe propria și deplina responsabilitate în format electronic în SI „ASYCUDA World”,

- precum și pe format de hârtie, conform anexei nr.2, însoțită de documentele justificative menționate în aceasta.
10. Analiza de risc se efectuează conform art. 341 din Cod vamal.
 11. În cazul în care, în urma efectuării analizei de risc, mărfurile declarate urmează să primească liber de vamă, certificatul de origine se validează electronic în SI „ASYCUDA World”, precum și pe format de hârtie prin aplicarea semnăturii funcționarului vamal și a amprenteii ștampilei destinate certificării originii preferențiale a mărfurilor, originalul certificatului de origine fiind pus la dispoziția exportatorului.
 12. În cazul în care, în urma efectuării analizei de risc, se ia decizia de a controla documentele justificative și/sau mărfurile declarate și nu se confirmă caracterul original al mărfurilor declarate sau certificatul de origine nu este completat conform în sensul acordului de comerț liber corespunzător, aceste discrepanțe sunt comunicate prin intermediul SI „ASYCUDA World” exportatorului, stabilindu-i-se un termen de răspuns.
 13. Controlul se efectuează pe baza informațiilor cuprinse în declarația vamală și a documentelor justificative, cu respectarea prevederilor art. 181-185 din Cod vamal și ale punctelor 322-331 din Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal nr. 95/2021, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 92/2023 (în continuare - Regulament).
 14. În cazul în care, urmare acțiunilor descrise la pct.12 și pct.13 se decide invalidarea certificatului de origine, acesta se invalidează electronic prin intermediul opțiunii respective din SI „ASYCUDA World”, iar pe format de hârtie prin aplicarea sintagmei „invalidat” de către funcționarul vamal, fapt ce nu constituie temei pentru refuzul trecerii mărfurilor peste frontiera vamală.

III. Eliberarea certificatelor de origine în afara procedurii de vămuire a mărfurilor

15. Eliberarea certificatului de origine în afara procedurii de vămuire a mărfurilor se efectuează de către subdiviziunea competentă prevăzută la art.15 alin.(4) din Codul vamal, în următoarele cazuri:
 - 1) la solicitarea de eliberare a primului certificat de origine;
 - 2) mărfurile pentru care se solicită eliberarea unui certificat de origine au o poziție tarifară diferită decât cea a mărfurilor pentru care a fost eliberat anterior un certificat de origine;
 - 3) prelucrarea sau transformarea efectuată în vederea obținerii mărfurilor pentru care se solicită eliberarea unui certificat de origine, este una complexă și care necesită examinare detaliată;
 - 4) la solicitarea exportatorului;
 - 5) în cazurile menționate la pct.20-23.
16. În cazurile menționate la pct.15, cererea urmează să fie însoțită de următoarele documente:
 - 1) actele de constituire ale exportatorului în copie (extrasul din Registrul de stat al persoanei juridice, statutul, decizia de fondare, contractul de constituire, ordinele/procese-verbale cu privire la numirea în funcție a conducătorului

- întreprinderii exportatorului și a contabilului-șef), moștra semnăturii reprezentantului exportatorului în original. Actele enumerate se vor prezenta subdiviziunii competente doar la solicitarea primului certificat de origine, cu excepția modificărilor în aceste acte, situație în care exportatorul va fi responsabil de prezentarea modificărilor confirmate prin acte și, totodată, de efectele survenite în legătură cu neprezentarea acestora;
- 2) actele de identitate ale persoanei fizice în calitate de exportator sau ale reprezentantului acestuia, în copie;
 - 3) originalul procurii/delegației eliberate reprezentantului exportatorului, ce confirmă împuternicirea de a prezenta Serviciului Vamal declarații, documente, date și informații necesare în vederea confirmării originii preferențiale a mărfurilor, precum și de a semna și de a recepționa originalul certificatului de origine în numele exportatorului, sau contractul de mandat sau comision ce confirmă împuternicirile reprezentantului exportatorului, în copie autentificată prin semnătura exportatorului;
 - 4) declarația exportatorului prevăzută la pct.9;
 - 5) documentele, datele și informațiile solicitate în condițiile pct.5.
17. Documentele, datele și informațiile din pct.5 pot consta în:
- 1) acte ce confirmă originea preferențială a materiei prime, a semifabricatelor, a materialelor și a componentelor;
 - 2) raportul de expertiză privind determinarea producătorului;
 - 3) dovezile corespunzătoare cu privire la transformarea sau prelucrarea efectuată în afara Republicii Moldova, în conformitate cu prevederile acordurilor de comerț liber ratificate de Republica Moldova, care atestă respectarea condițiilor prevăzute în acordurile respective;
 - 4) declarația furnizorului sau declarația pe termen lung a furnizorului, conform anexei nr.6 sau anexei nr.7 la Regulament;
 - 5) dovada directă a operațiunilor efectuate de exportator sau de furnizor pentru a obține mărfurile pentru care se solicită confirmarea originii preferențiale;
 - 6) documente care demonstrează transformarea sau prelucrarea materialelor;
 - 7) evidența materialelor neoriginare utilizate pentru care nu a fost achitată datoria vamală;
 - 8) documente, date și informații care susțin și confirmă datele din cerere.
18. În cazurile menționate la pct.15, eliberarea certificatului de origine de subdiviziunea competentă se efectuează în termen de până la 3 zile lucrătoare de la data întrunirii cumulative a următoarelor condiții:
- 1) înregistrarea cererii;
 - 2) prezentarea formularelor certificatului de origine completate de exportator;
 - 3) documentele, datele și informațiile prezentate confirmă caracterul originar al mărfurilor, în sensul acordului de comerț liber corespunzător;
 - 4) prezentarea documentelor, datelor și informațiilor solicitate suplimentar de subdiviziunea competentă prin intermediul fișei-act, conform anexei nr.3;
 - 5) prezentarea mărfurilor, după caz.
19. În cazul în care condițiile menționate la pct.18 nu sunt întrunite, subdiviziunea competentă refuză eliberarea certificatului de origine, cu informarea în scris a exportatorului privind motivul refuzului.

IV. DISPOZIȚII SPECIALE

20. În cazul furtului, pierderii sau deteriorării certificatului de origine, la cererea scrisă a exportatorului, poate fi eliberat un duplicat pe un nou formular de certificat de origine. Duplicatul certificatului de origine este valabil din data eliberării certificatului de origine original.
21. În cazuri excepționale, certificatul de origine poate fi eliberat și după exportul/reexportul mărfurilor de pe teritoriul vamal al Republicii Moldova dacă nu a fost eliberat, ca urmare a unor erori involuntare, a unor omisiuni sau a altor situații deosebite, ori dacă certificatul de origine emis anterior nu a fost acceptat în țara de import din motive tehnice. Exportatorul trebuie să indice în cerere locul și data scoaterii mărfurilor de pe teritoriul vamal al Republicii Moldova la care se referă certificatul de origine, precum și motivele care stau la baza cererii sale. Subdiviziunea competentă eliberează retroactiv certificatul de origine numai după ce verifică dacă datele cuprinse în cererea depusă de exportator corespund cu cele cuprinse în documentele de export/reexport aferente.
22. În cazul în care produsele originare sunt plasate sub supravegherea vamală a unui birou vamal, este posibil să se înlocuiască dovada de origine inițială cu unul sau mai multe certificate de origine, în scopul expedierii totale sau parțiale a acestor mărfuri către alt birou vamal, potrivit prevederilor acordului de comerț liber corespunzător.
23. În cazul reexportului în statele membre la Acordul de Creare a Zonei de Comerț Liber în cadrul Comunității Statelor Independente, a mărfurilor originare din alte state membre la acord decât Republica Moldova, precum și în cazul plasării sub supraveghere vamală a mărfurilor însoțite de un certificat de origine, este posibil să se înlocuiască certificatul de origine inițial cu unul sau mai multe certificate de origine, în scopul expedierii totale sau parțiale a acestor mărfuri către altă țară de destinație, parte la acord.
24. Certificatele de origine pot fi anulate după eliberarea acestora, în cazul în care au fost eliberate cu încălcarea procedurii sau în baza datelor incomplete și/sau neautentice, inclusiv urmare a unei verificări ulterioare efectuate în cadrul cooperării administrative internaționale, cu informarea în scris a exportatorului.
25. Copia declarației vamale - după caz, copia certificatului de origine, cererea și declarația exportatorului se arhivează în vederea păstrării de către Serviciul Vamal timp de cel puțin trei ani.
26. Exportatorul care solicită eliberarea unui certificat de origine trebuie să păstreze documentele menționate la pct. 5 timp de cel puțin trei ani.
27. Certificatele de origine eliberate de Serviciul Vamal pot fi supuse unei verificări ulterioare, în temeiul prevederilor acordurilor de comerț liber încheiate de Republica Moldova.

CERERE
pentru eliberarea certificatului _____

(se completează cu litere de tipar)

(după caz, de circulație a mărfurilor EUR.1, de origine Forma A,
sau de origine a mărfurilor Forma CT-1)

1. Exportator: Codul fiscal _____
Denumirea completă _____ Prefix poștal _____ Telefon _____ Fax _____
Adresa completă _____

2. Destinatarul mărfii:
Denumirea completă _____ Prefix poștal _____ Telefon _____ Fax _____
Adresa completă _____

3. Numărul contractului _____ Data _____

4. Numărul și data facturii la export _____

5. Tipul mijlocului de transport _____ Numărul de înregistrare _____

6. SOLICITĂM BIROULUI VAMAL _____ ELIBERAREA CERTIFICATULUI DE ORIGINE A MĂRFURILOR
pentru următoarele mărfuri:

Denu- mirea mărfii	Codul mărfii	Unitatea de măsură	Cantitatea în unități de măsură	Tipul de ambalaj	Numărul de locuri	Masa brutto /netto	Prețul pentru 1 unitate de măsură	Valoarea mărfii	Producătorul	
									codul fiscal	denumirea, adresa, telefon, fax, e-mail

7. Anexe (documente ce confirmă originea mărfii):

8. Datoria vamală prevăzută de art.88 din Codul vamal nr.95/2021 a fost achitată conform prevederilor legale.

*Prin prezenta, declarăm că toate datele menționate mai sus sunt autentice și ne asumăm
responsabilitatea deplină pentru autenticitatea documentelor, datelor și informațiilor prezentate*

_____ 202__ L.Ș. Exportator/reprezentantul său _____
(numele, prenumele, semnătura)

Declarația exportatorului

Subsemnatul, _____ exportator al mărfurilor descrise în cererea de eliberare a certificatului de origine

DECLAR că aceste mărfuri îndeplinesc condițiile necesare pentru eliberarea certificatului anexat;
PRECIZEZ împrejurările care au permis ca mărfurile să îndeplinească aceste condiții:

.....
.....
.....

PREZINT următoarele documente justificative ⁽¹⁾:

.....
.....

MĂ ANGAJEZ să prezint, la cererea autorităților competente, orice dovezi suplimentare pe care acestea le consideră necesare în vederea eliberării certificatului anexat și să accept, dacă este necesar, orice control efectuat de autoritățile respective cu privire la situația mea contabilă și la procesele de fabricare a mărfurilor menționate mai sus;

SOLICIT eliberarea certificatului de origine pentru aceste mărfuri.

.....
(Locul și data)

.....
(Semnătură)

(1) De exemplu: documente de import, certificate de circulație a mărfurilor, facturi, declarații ale furnizorului, referitoare la produsele utilizate la fabricare sau la mărfurile reexportate în aceeași stare.

FIȘA-ACT	
privind prezentarea documentelor, datelor și informațiilor solicitate suplimentar	
1. Denumirea agentului economic	
2. Codul fiscal (IDNO)	
3. Adresa juridică, număr de telefon	
4. Biroul vamal	
5. Cererea de eliberare a certificatului de origine	
6. Documentele, datele și informațiile anexate la cerere Anexate: ___ file	
7. Documentele, datele și informațiile solicitate suplimentar	
8. Funcționarul vamal care a verificat cererea	 _____ (funcția inspectorului vamal) _____ (Numele / Prenumele) _____ (semnătura)
Data „___” _____ 20	
9. Reprezentantul agentului economic împuternicit cu depunerea cererii	 _____ (funcția inspectorului vamal) _____ (Numele / Prenumele) _____ (semnătura)
Data „___” _____ 20	