



MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL VAMAL

ORDIN  
nr. 599-0

„13” 12 2023

mun. Chișinău

*privind aprobarea Normelor tehnice de  
examinare a cererilor pentru  
utilizarea regimurilor speciale*

În temeiul art.6 alin. (9) lit. g) din Legea cu privire la Serviciul Vamal nr.302/2017 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2018, nr. 68-76, art.143), cu modificările ulterioare, precum și pct. 353-383 din Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2023, nr.93-96, art.193), -

**ORDON:**

1. Se aprobă Normele tehnice de examinare a cererilor pentru utilizarea regimurilor speciale (se anexează).
2. Responsabilitatea pentru 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 se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova și intră în vigoare la data de 01.01.2024.

Director

Igor TALMAZAN

**NORME TEHNICE**  
de examinare a cererilor pentru utilizarea regimurilor speciale

**CAPITOLUL I**  
**DISPOZIȚII GENERALE**

1. Prezentele Norme tehnice de examinare a cererilor pentru utilizarea regimurilor speciale (în continuare Norme) stabilesc procedura examinării cererilor pentru utilizarea regimurilor speciale și deciziile care pot fi luate de către persoanele competente din cadrul Serviciului Vamal.

**CAPITOLUL II**  
**TIPURI DE CERERE**

2. Un regim special poate fi autorizat prin intermediul:

- 1) unei declarații standard, declarații verbale, carnetului ATA sau CPD;
- 2) unei Cereri de autorizație pentru utilizarea unui regim special (în continuare Cererea de autorizație) întocmite conform modelului stabilit în anexa nr.27 la Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal nr.95/2021 aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023 (în continuare Regulament);
- 3) unui document justificativ pentru o declarație vamală verbală conform modelului stabilit în anexa nr.28 la Regulament.

3. O declarație vamală este considerată o Cerere de autorizație cu condiția ca la aceasta să fie anexat un document, care să cuprindă următoarele informații:

1) În cazul regimului de admitere temporară:

- a) proprietarul mărfii;
- b) locul utilizării mărfurilor;
- c) biroul vamal de încheiere a regimului;
- d) birou vamal de supraveghere;
- e) perioada încheierii regimului;
- f) detalii privind activitățile planificate.

2) În cazul regimului de perfecționare activă, perfecționare pasivă, destinație finală:

- a) locul prelucrării/transformării mărfurilor;
- b) biroul vamal de încheiere a regimului;
- c) birou vamal de supraveghere;
- d) perioada încheierii regimului;
- e) termenul prezentării decontului de încheiere;
- f) rata de randament;
- g) codul NC, descrierea, greutatea, cantitatea, valoarea, mijloace de identificare produselor prelucrate/transformate;
- h) condiții economice;
- i) detalii privind activitățile planificate.

4. Cererea de autorizație prevăzută la pct.2 subpct.2) este un document electronic integrat în Sistemul Informațional "Decizii Vamale" (în continuare SIDV), care se completează, se semnează, se înregistrează, și se depune împreună cu documentele necesare pentru obținerea Autorizației pentru utilizarea regimului special (în continuare Autorizația).

5. Întocmirea Cererii de autorizație în conformitate cu pct. 2 subpct.2) este obligatorie atunci când:

- 1) declararea mărfurilor se face printr-o declarație simplificată sau prin înscrierea în evidențele declarantului;
- 2) este necesară o examinare a condițiilor economice, în conformitate cu art. 279 alin. (7) din Codul vamal nr.95/2021;

- 3) se solicită o autorizație cu efect retroactiv în conformitate cu art. 280 alin. (1) din Codul vamal nr.95/2021;
  - 4) se solicită Autorizație pentru exploatarea spațiilor de depozitare în scopul antrepozitării vamale a mărfurilor ;
  - 5) este solicitată utilizarea mărfurilor echivalente în conformitate cu art. 290 din Codul vamal nr.95/2021;
  - 6) se consideră necesară asigurarea supravegherii vamale a mărfurilor prevăzute la pct.534 subpct. 2) din Regulament.
6. Cerere de autorizație pentru utilizarea destinației finale trebuie să fie însoțită de o declarație angajament a titularului prin care acesta se angajează să îndeplinească obligațiile prevăzute la pct. 547 din Regulament.

### **CAPITOLUL III DEPUNEREA ȘI ACCEPTAREA/NEACCEPTAREA CERERII DE AUTORIZAȚIE PRIN SIDV**

7. Cererea de autorizație pentru exploatarea spațiilor de depozitare în scopul antrepozitării vamale a mărfurilor, completată în mod corespunzător, însoțită de actele necesare care confirmă datele indicate, se depune prin SIDV la Aparatul Central al Serviciului Vamal, prin urmare se repartizează de către șeful Secției Destinații Vamale (în continuare SDV) din cadrul Direcției Organizarea Controlului Vamal și Facilitarea Comerțului (în continuare DOCVFC) sau șeful DOCVFC, unui funcționar vamal din cadrul SDV, care va fi desemnat pentru examinare.
8. Cererile de autorizație pentru utilizarea regimurilor speciale: perfecționare activă, perfecționare pasivă, admitere temporară, destinația finală, completate în mod corespunzător, însoțite de actele necesare care confirmă datele indicate, se depune prin SIDV la biroul vamal din raza sa de activitate, se repartizează de către șefii Secțiilor Proceduri Vamale (în continuare SPV) sau persoana care îl înlocuiește din cadrul birourilor vamale unui funcționar vamal din cadrul acestor secții, care va fi desemnat pentru examinare.
9. Funcționarul vamal desemnat din cadrul SDV/SPV, în termen de cel mult 20 zile de la data primirii cererii prin SIDV verifică întrunirea tuturor condițiilor pentru acceptarea cererii prevăzute la art. 16 din Codul vamal nr.95/2021;
10. În cazul în care Cererea de autorizație și documentele depuse în vederea autorizării sunt conforme, funcționarul vamal desemnat din cadrul SDV/SPV în SIDV acceptă Cererea de autorizare pentru examinare. Dacă solicitantului nu i se comunică despre acceptarea cererii, cererea se consideră acceptată.
11. În cazul în care în urma verificării se stabilește lipsa unor informații și/sau documente sau acestea nu sunt conforme sau nu sunt valabile, funcționarul vamal desemnat, prin intermediul SIDV, solicită operatorului economic să furnizeze informațiile și/sau documentele relevante într-un termen care nu depășește 20 de zile de la data primirii notificării prin SIDV. Termenul de acceptare a cererii se prelungește cu termenul limită acordat pentru furnizarea acestor informații și/sau documente.
12. În cazul în care informațiile și/sau documentele solicitate nu sunt furnizate în termenul prescris, sau cererea de autorizație nu îndeplinește cel puțin o condiție stabilită în art. 16 din Cod vamal nr.95/2021, cererea nu se acceptă iar solicitantul se notifică prin intermediul SIDV despre acest fapt.

### **CAPITOLUL IV LUAREA DECIZIEI PRIN SIDV**

13. Funcționarul vamal desemnat din cadrul SDV/SPV după acceptarea cererii de autorizație evaluează îndeplinirea condițiilor necesare pentru emiterea unei Autorizații, după cum urmează:
  - 1) Dacă solicitantul este stabilit pe teritoriul vamal, se verifică certificatul de înregistrare a operatorului economic;
  - 2) Dacă solicitantul oferă asigurarea necesară bunei derulări a operațiunilor, potrivit art. 279 alin.(5) lit. b) din Codul vamal nr.95/2021, se verifică dacă solicitantul ține o evidență corespunzătoare conform art. 285 din Codul vamal nr.95/2021 sub o formă aprobată de subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal. Sistemul de evidente trebuie să conțină informațiile prevăzute la pct. 377 din Regulament;

3) Dacă este aplicabil, potrivit art. 279 alin. (5) lit. c) din Codul vamal nr.95/2021 constituirea unei garanții conform art. 98 din Codul vamal nr.95/2021 în cazul în care pentru mărfurile plasate sub un regim special poate apărea o datorie vamală, verificarea constă în interogarea bazei de date a SIDV cu scopul de a determina existența unei Cereri de autorizație pentru utilizarea garanției globale pentru acoperirea operațiunilor în cauză. În situația în care s-a emis deja o Autorizație de utilizare a unei garanții globale care acoperă aceste operațiuni, condiția se consideră a fi îndeplinită. Dacă nu s-a emis o Autorizație de utilizare a unei garanții globale, se poate continua procesul de examinare Cererii de autorizație, însă cu mențiuni cu privire la imposibilitatea de a lua o decizie până când Autorizație de utilizare a unei garanții globale va deveni activă;

4) Dacă este aplicabil, funcționar vamal din cadrul SDV/SPV solicită un aviz/raport din partea subdiviziunii competente a biroului vamal în a cărei rază se vor desfășura operațiunile de prelucrare, utilizare, depozitare sau de export temporar. În aviz/raport se menționează dacă poate fi asigurată supravegherea vamală fără să fie necesară introducerea unor măsuri administrative disproporționate conform prevederilor art. 279 alin. (6) lit. a) din Codul vamal nr.95/2021. Avizul/raportul urmează să conțină rezultatele verificării efectuate și comunicat SDV/SPV în termen de maxim 10 zile lucrătoare de la data primirii solicitării.

14. Suplimentar față de cele prevăzute la pct.13, în cazul regimului de perfecționare activă se procedează la verificarea îndeplinirii următoarelor condiții de autorizare:

1) Îndeplinirea condițiilor economice, prevăzute în art. 279 alin. (6) lit. b) din Codul vamal nr.95/2021.

2) Dacă produsele prelucrate rezultă din transformarea mărfurilor plasate sub un regim de perfecționare, și nu pot fi readuse la forma sau starea în care se aflau înainte de plasarea lor sub regim. În acest sens, se verifică declarație angajament depusă de către solicitant în care se descrie procesul tehnologic prin care se obțin produsele prelucrate;

3) Dacă Solicitantul utilizează mărfurile în condițiile regimului vamal solicitat potrivit art. 279 alin. (5) lit. d) din Codul vamal nr.95/2021. În acest sens, se verifică documentele din care să reiasă că solicitantul desfășoară operațiunile de prelucrare a mărfurilor sau asigură realizarea acestora (contractul, acordul, comandă, etc.); documentele comerciale ce conțin informația despre specificarea și costul mărfurilor care urmează a fi prelucrate (facturi comerciale, proformele, alte documente folosite în comerțul exterior, etc.), actele ce confirmă rata de randament (declarația angajament în formă liberă, raport de expertiză eliberat de Camera de Comerț și Industrie, etc.)

4) Că utilizarea regimului nu poate duce la eludarea regulilor de origine și a restricțiilor cantitative aplicabile mărfurilor importate, conform art. 325<sup>1</sup> alin. (3) lit. b) din Codul vamal nr.95/2021. Astfel, poate fi solicitat în scris un aviz din partea Secției Originea Mărfurilor în legătură cu îndeplinirea acestei condiții. Răspunsul Secției Originea Mărfurilor conținând informațiile cerute se comunică în termen de maxim 5 zile lucrătoare de la primirea solicitării;

5) Dacă sunt îndeplinite condițiile de utilizare a mărfurilor echivalente în conformitate cu articolul 290 din Codul vamal nr.95/2021. Se verifică dacă mențiunile făcute de solicitant în Cererea de autorizație la rubrica codul NC și descrierea mărfurilor sunt aceleași la mărfuri echivalente și mărfuri care urmează a fi prelucrate;

15. Suplimentar față de cele prevăzute la pct.13, în cazul regimului de perfecționare pasivă se procedează la verificarea îndeplinirii următoarelor condiții de autorizare:

1) Îndeplinirea condițiilor economice, conform art. 279 alin. (6) lit. b) din Codul vamal nr.95/2021. În acest sens, se verifică existența unui contract, acord, comandă, etc. între solicitant și partenerul său din afara Republicii Moldova cu privire la necesitatea economică de a utiliza acest regim;

2) Dacă produsele prelucrate rezultă din transformarea mărfurilor plasate sub un regim de perfecționare, și nu pot fi readuse la forma sau starea în care se aflau înainte de plasarea lor sub regim. În acest sens, se verifică declarație angajament depusă de către solicitant în care se descrie procesul tehnologic prin care se obțin produsele prelucrate;

3) Dacă sunt îndeplinite condițiile de utilizare a mărfurilor echivalente în conformitate cu articolul 290 din Codul vamal nr.95/2021 sau sistemul de schimb standard în conformitate cu articolul 331 Cod vamal nr.95/2021, se verifică dacă mențiunile făcute de solicitant în Cererea de autorizație la rubrica codul NC și descrierea mărfurilor sunt aceleași la mărfuri echivalente și mărfuri care urmează a fi prelucrate.

16. Suplimentar față de cele prevăzute la pct.13, potrivit art. 279 alin. (5) lit. d) din Codul vamal nr.95/2021 în cazul regimului de admitere temporară se verifică dacă solicitantul a demonstrat că mărfurile vor fi utilizate în condițiile acestui regim. În acest sens, se verifică documentele (contractul, acordul, comandă, etc.) furnizate de solicitant, din care să reiasă că solicitantul va desfășura astfel de operațiuni sau va asigura realizarea lor, precum și actele ce confirmă identificarea, costul mărfurilor pentru care se solicită regimul de admitere temporară.

17. Dacă se constată că sunt îndeplinite toate condițiile necesare pentru luarea unei decizii favorabile, proiectul Autorizației pentru utilizarea regimului vamal solicitat întocmit de funcționarul vamal se coordonează cu șeful ierarhic superior, se aprobă de conducere. Prin intermediul SIDV solicitantului i se comunică despre decizia aprobată.

18. În timpul examinării cererii, funcționarul vamal desemnat pentru examinare, prin intermediul SIDV, poate solicita informații și/sau documente suplimentare. În acest caz, perioada de examinare a cererii se suspendă până când solicitantul furnizează informațiile și/sau documente solicitate sau, în cazul în care solicitantul nu furnizează aceste informații, până la expirarea perioadei stabilite pentru furnizarea informațiilor.

19. În cazul dacă în urma verificării se stabilește că nu este îndeplinită cel puțin o condiție pentru luare unei decizii favorabile, funcționarul vamal SDV/SPV în cel mult 20 de zile de la data acceptării cererii, prin intermediul SIDV notifică solicitantul cu privire la intenția luării unei decizii nefavorabile pentru solicitant și motivele acesteia. Termenul de examinare a Cererii se prelungește cu termenul limită acordat pentru realizarea dreptului la replică, furnizarea acestor informații și/sau documente. Informațiile se solicită și se furnizează prin intermediul SIDV.

20. Solicitantul, după ce a primit notificarea specificată la pct. 19, își poate realiza dreptul la replică într-un termen de cel mult 30 zile de la data primirii notificării. După evaluarea motivelor invocate de solicitant sau după expirarea termenului specificat, se ia decizia nefavorabilă care s-a intenționat a fi luată sau motivele se recunosc ca întemeiate și se emite Autorizația pentru utilizarea regimului vamal solicitat. În ambele cazuri, solicitantul se notifică prin SIDV cu privire la decizie adoptată.

21. Toate documentele care se referă la Cererile de autorizație și Autorizațiile se păstrează în SIDV.

## CAPITOLUL V

### SUSPENDAREA AUTORIZAȚIEI PRIN SIDV

22. Valabilitatea unei Autorizații poate fi suspendată la inițiativa subdiviziunii competente a Serviciului Vamal sau a titularului Autorizației, atunci când:

1) există motive pentru anularea, revocarea sau modificarea Autorizației, dar nu se dispune încă de toate informațiile necesare pentru a decide cu privire la anularea, revocarea sau modificarea acesteia;

2) titularul Autorizației nu îndeplinește condițiile în baza cărora a fost eliberată Autorizația sau nu se conformează obligațiilor care îi revin prin Autorizația respectivă;

3) titularul Autorizației solicită respectiva suspendare, deoarece se află temporar în imposibilitatea de a îndeplini condițiile prevăzute în Autorizație sau de a se conforma obligațiilor care îi revin prin această Autorizație.

23. În cazul menționat la pct. 22 subpct. 1) titularul Autorizației se adresează prin SIDV subdiviziunii competente a Serviciului Vamal, solicitând suspendarea valabilității Autorizației precizând măsurile pe care le va întreprinde pentru a asigura îndeplinirea condițiilor sau respectarea obligațiilor, precum și cu privire la perioada necesară pentru a lua respectivele măsuri.

24. Înainte de a lua o decizie de suspendare a valabilității Autorizației din proprie inițiativă, subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal informează titularul Autorizației prin SIDV despre intenția luării unei decizii de suspendare, indicând motivele acestei decizii și termenul în care titularul permisului își poate exprima opinia.

25. Titularul Autorizației, la primirea notificării menționate la pct. 24 își poate realiza dreptul la replică prin SIDV într-un termen care nu depășește perioada specificată în notificare. Subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal, după ce a evaluat motivele expuse de titularul Autorizației, sau după expirarea termenului specificat în notificare, ia decizia de suspendarea valabilității Autorizației

sau renunță la intenție, recunoscând că motivele expuse sunt întemeiate. În ambele cazuri, titularul Autorizației este notificat prin SIDV cu privire la decizia luată.

26. Subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal, după luarea deciziei de suspendare a valabilității Autorizației dacă aceasta se referă la mai multe birouri vamale le informează despre acest fapt.

27. Suspendarea valabilității Autorizației poate fi încetată prin decizia subdiviziunii competente a Serviciului Vamal, dacă titularul Autorizației în termen prestabilit a înlăturat motivele suspendării, și prin SIDV a depus o cerere de anulare a suspendării Autorizației.

28. Subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal, după ce a încetat suspendarea valabilității Autorizației sau după expirarea perioadei de suspendare a valabilității, cu excepția cazurilor în care Autorizația trebuie modificată parțial, revocată sau anulată, notifică titularul Autorizației prin SIDV și biroul vamal relevant cu privire la încetarea suspendării.

## CAPITOLUL VI

### REVOCARA SAU MODIFICAREA AUTORIZAȚIEI PRIN SIDV

29. Autorizația poate fi revocată la inițiativa subdiviziunii competente a Serviciului Vamal sau poate fi revocată sau modificată la cererea titularul Autorizației depusă prin SIDV.

30. Înainte de a lua decizie de revocare sau modificare a Autorizației din propria inițiativă, subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal îl notifică titularul Autorizației prin SIDV despre acest fapt, cu indicarea motivelor deciziei și a termenului în care titularul Autorizației își poate realiza dreptul la replică.

31. La primirea notificării din pct.30, titularul Autorizației în termenul prescris își poate exprima prin SIDV opinia cu privire la posibila decizie. Subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal, după ce a evaluat motivele expuse de titularul Autorizației, sau după expirarea termenului specificat în notificare, ia decizia care intenționa să o adopte sau renunță la intenția sa, acceptând motivele expuse de titularul Autorizației. În ambele cazuri, titularul Autorizației este notificat prin SIDV cu privire la decizia luată.

32. Subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal, după luarea deciziei privind revocarea sau modificarea Autorizației dacă aceasta se referă la mai multe birouri vamale le informează despre acest fapt.

## CAPITOLUL VII

### ANULAREA AUTORIZAȚIEI PRIN SIDV

33. Autorizația poate fi anulată la inițiativa subdiviziunii competente a Serviciului Vamal în cazul în care sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- 1) decizia a fost luată pe baza unor informații inexacte sau incomplete;
- 2) titularul deciziei știa sau ar fi trebuit să știe că informațiile erau inexacte sau incomplete;
- 3) decizia ar fi fost diferită în cazul în care informațiile ar fi fost exacte și complete.

34. Înainte de a lua decizie de anulare a Autorizației subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal îl notifică prin SIDV titularul Autorizației despre acest fapt, cu indicarea motivelor deciziei și a termenului în care titularul Autorizației își poate realiza dreptul la replică.

35. La primirea notificării din pct.34, titularul Autorizației în termenul prescris își poate exprima prin SIDV opinia cu privire la posibila decizie. Subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal, după ce a evaluat motivele expuse de titularul Autorizației, sau după expirarea termenului specificat în notificare, ia decizia care intenționa să o adopte sau renunță la intenția sa, acceptând motivele expuse de titularul Autorizației. În ambele cazuri, titularul Autorizației este notificat prin SIDV cu privire la decizia luată.

36. Subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal, după luarea deciziei privind anularea Autorizației dacă aceasta se referă la mai multe birouri vamale le informează despre acest fapt.