



MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL VAMAL

ORDIN

Nr. 531-0

"20" 12 .2023

*Cu privire la aprobarea normelor tehnice de perfectare,
control și evidență a Carnetului ATA*

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, Legii pentru aderarea Republicii Moldova la Convenția privind admiterea temporară nr.253/2008 (*Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr.230-232, art.844*), precum și în scopul implementării Convenției privind admiterea temporară, adoptată la Istanbul la 26 iunie 1990, -

ORDON:

1. Se aprobă Normele tehnice de perfectare a Carnetului ATA, conform anexei nr.1 la prezentul ordin.
2. Se aprobă Instrucțiunea privind controlul și evidența operațiunilor de vămuire cu Carnetele ATA, conform anexei nr.2 la prezentul ordin.
3. Responsabilitatea pentru executarea prezentului ordin se pune în sarcina șefilor birourilor vamale, care îl vor aduce la cunoștința funcționarilor vamali și brokerilor vamali.
4. Controlul asupra executării prezentului ordin se pune în sarcina Departamentului venituri și control vamal.
5. Se abrogă Ordinul directorului general al Serviciului Vamal cu privire la aprobarea normelor tehnice de perfectare, control și evidență a Carnetului ATA și completarea unor acte normative de Serviciul Vamal nr.330-O/2014 (*Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2014, nr.352-357, art.1659*);
6. Prezentul ordin intră în vigoare la momentul punerii în aplicare a Codului vamal nr.95/2021 și se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Director

Igor TALMAZAN

NORMELE TEHNICE de perfectare a Carnetului ATA

I. DISPOZIȚII GENERALE

1. Procedura de vămuire a mărfurilor transportate sub acoperirea Carnetului ATA este elaborată în conformitate cu prevederile Convenției privind admiterea temporară, adoptată la Istanbul la 26 iunie 1990 (în continuare = Convenția), Codului vamal al Republicii Moldova nr.95/2021, Legii pentru aderarea Republicii Moldova la Convenția privind admiterea temporară nr.253/2008, Hotărârii Guvernului cu privire la desemnarea asociației emitente și asociației garante a titlurilor de admitere temporară (Carnete ATA) nr.495/2009 și determină procedura de control vamal al mărfurilor admise/exportate temporar în/din teritoriul vamal al Republicii Moldova precum și al mărfurilor ce tranzitează teritoriul vamal cu utilizarea titlurilor de admitere temporară - carnete ATA.

2. Vămuirea mărfurilor transportate sub acoperirea Carnetului ATA se efectuează la posturile vamale de frontieră.

3. În prezentele Norme sunt utilizați termenii definiți în Convenție și legislația vamală a Republicii Moldova.

4. Mărfurile care cad sub incidența Carnetului ATA la admiterea temporară, tranzit și exportul temporar al acestora în/din Republica Moldova sunt stipulate în anexele Convenției care se aplică în conformitate cu rezervele formulate în Legea pentru aderarea Republicii Moldova la Convenția privind admiterea temporară nr.253/2008, precum și următoarele excepții:

Se interzice importul/introducerea, exportul/secoaterea, tranzitul:

- a) mărfurilor prohibite sau restricționate conform legislației;
- b) mărfurilor în privința cărora nu au fost finalizate toate etapele de vămuire;
- c) mărfurilor transportate cu încălcarea prevederilor Convenției, ale Codului vamal și altor reglementări vamale.

5. Carnetul ATA perfectat în modul corespunzător se acceptă spre perfectare de către postul vamal. Carnetul ATA substituie declarația vamală în detaliu și documentul de garanție ce asigură achitarea obligațiilor vamale exigibile.

6. Termenul de valabilitate a Carnetului ATA nu poate depăși un an de la data eliberării acestuia de către asociația emitentă. Termenul de admitere temporară/export temporar a mărfurilor sub acoperirea Carnetului ATA nu poate depăși termenul de valabilitate indicat în carnetul respectiv.

7. Carnetele ATA nu sunt acceptate spre perfectare pentru traficul poștal și bagaje neînsoțite.

8. Pentru asigurarea plății datoriei vamale, în cazul în care, în conformitate cu reglementările vamale, se solicită constituirea unei garanții, postul vamal are dreptul să solicite prezentarea acesteia în ceea ce privește vehiculele rutiere cu motor pentru uz comercial și mijloacele de transport de uz particular.

9. Mărfurile transportate sub acoperirea Carnetului ATA pot fi utilizate numai în scopurile stabilite în rubrica C a primei pagini de pe coperta Carnetului ATA.

10. Din momentul eliberării Carnetului ATA, nu se admite modificarea și completarea listei mărfurilor enumerate pe versoul copertei carnetului și, dacă este cazul, pe fișele suplimentare anexate la aceasta (lista generală). Aceste modificări pot fi efectuate numai cu acordul organului ce a eliberat carnetul.

11. Din momentul acceptării de către postul vamal a Carnetului ATA în vederea vămuirii mărfurilor, nu se admit modificări în carnet fără acordul posturilor vamale. Posturile vamale pot autoriza operarea modificărilor în carnet, a datelor ce se referă la tipul mijlocului de transport, înlocuirea persoanei care reprezintă titularul Carnetului ATA și alte modificări ce nu afectează schimbările în acțiunile/operațiunile definitive cu referire la un anumit Carnet ATA.

12. La examinarea Carnetului ATA posturile vamale verifică corectitudinea completării acestuia și corespunderea operațiunii de transportare în cauză prevederilor Convenției și ale actelor normative .
13. Posturile vamale, în baza analizei de risk, efectuează controlul documentar și fizic al mărfurilor transportate sub acoperirea Carnetului ATA și în cazul respectării tuturor cerințelor de completare a acestuia acceptă carnetul spre perfectare.
14. Când Carnetul ATA este completat într-o altă limbă decât cea de stat, engleză, franceză sau rusă, postul vamal poate cere o traducere autorizată a acestuia.
15. În cazul în care la efectuarea controlului vamal sunt depistate nereguli care împiedică continuarea operațiunii de transportare sub acoperirea Carnetului ATA, mărfurile în cauză pot fi plasate sub alt regim vamal în condițiile legii.
16. Înregistrarea și evidența Carnetelor ATA de către posturile vamale se efectuează conform Anexei nr.2 la prezentul ordin “Instrucțiunea privind controlul și evidența operațiunilor de vămuire cu Carnetele ATA”.
17. Numărul de înregistrare al Carnetului ATA atribuit de către posturile vamale va avea următoare structură:

«0000 / YY / ZZZZZ» | XXXXXXXXXXXXX
 1 2 3 4

Unde:

- 1 – codul postului vamal conform nomenclatorului oficial;
- 2 – ultimele două cifre ale anului curent;
- 3 – numărul de ordine din registrul de evidență
- 4 – numărul Carnetului ATA, atribuit de către asociația emitentă din caseta «a» a rubricii G de pe prima pagină a copertei.
18. Termenul pentru reexport/reintroducere a mărfurilor transportate sub acoperirea Carnetului ATA se determină de către posturile vamale ținând cont tipul mărfurilor conform prevederilor din anexele la Convenție (art.4 al Cap.III din Anexa B.1; art.5 al Cap.III din Anexa B.2; art.6 al Cap.II din Anexa B.3; art.5 al Cap.III din Anexa B.5; art.5 al cap.III din Anexa B.6; art.4 al Cap.III din Anexa B.7; art.5 al Cap.III din Anexa B.9; art.6 al Cap.III din Anexa D; art.8 al Cap.III din Anexa E) și nu poate să depășească termenul de valabilitate al acestui carnet.
- Termenul de tranzit sub acoperirea Carnetului ATA se stabilește în conformitate cu prevederile Codului vamal al RM privind termenul-limită pentru prezentarea mărfurilor, cu condiția satisfacerii celorlalte cerințe pentru plasarea mărfurilor în regim de tranzit sub acoperirea carnetului ATA.
19. Carnetul ATA se prezintă posturilor vamale pentru perfectare, dacă este cazul, împreună cu actele necesare (documente prevăzute de alte tratate internaționale) în scopuri vamale.
20. Controlul asupra respectării termenului de admitere temporară se efectuează de către biroul vamal (în continuare biroul vamal de control) unde a fost perfectat Carnetul ATA.
21. Controlul asupra respectării termenului de tranzit se efectuează de către postul vamal de destinație. Totodată, postul vamal de plecare va efectua supravegherea mărfurilor pînă la prezentarea acestora la postul de destinație.
22. Mărfurile plasate sub regim de admitere temporară pot fi reexportate:
- a) în unul sau mai multe transporturi;
 - b) printr-un alt post vamal decât cel de admitere/export temporar.

II. EXPORTUL TEMPORAR DE MĂRFURI

23. Funcționarul vamal la efectuarea controlului Carnetului ATA verifică dacă rubricile “A – G” ale voletului detașabil de culoare galbenă “exportation” sunt completate în modul corespunzător.
24. În cazul acceptării plasării mărfurilor în procedura de export temporar, utilizînd Carnetul ATA funcționarul vamal desfășoară următoarele activități succesive:

- a) verifică conformitatea datelor introduse în rubricile "A – G" și lista generală de pe voletul detașabil de culoare galbenă "EXPORTATION" a Carnetului ATA, cu informațiile cuprinse în prima și a doua pagină de pe copertă, precum și decide asupra efectuării controlului fizic al mărfurilor, conform legislației ;
- b) completează rubrica H "Certificat de către autoritatea vamală la plecare", de pe prima pagină a copertei Carnetului ATA (dacă acesta este utilizat pentru exportul primului lot de produse) se înscrie:
- în rubrica "a" – numerele de ordine a mărfurilor din lista generală a Carnetului ATA, declarate la export temporar;
 - în rubrica "b" – o marcă "X" în drept cu caseta "Da", dacă de către autoritatea vamală s-a efectuat controlul fizic al mărfurilor, sau în drept cu caseta "Nu" în cazul în care controlul fizic al mărfurilor nu se efectuează;
 - în rubrica "c" – numărul de înregistrare atribuit Carnetului ATA;
 - în rubrica "d" – denumirea, codul postului vamal, și locul amplasării autorității vamale care a autorizat procedura de export temporar, data curentă în formatul an / lună / zi, semnătura și ștampila personală;
- c) în rubrica 7 a listei generale de pe versoul primei coperte a Carnetului ATA, inclusiv pe foile suplimentare (dacă există) la aceasta, înscrie numerele de ordine din rubrica nr.1 din lista generală corespunzătoare mărfurilor exportate, numerele sigiliilor vamale și cantitatea acestora. Dacă nu sunt aplicate sigiliile vamale se face mențiunea F/S (fără sigilii) și mențiunea referitor la modul de transport;
- d) completează rubrica H a voletului detașabil de culoare galbenă «exportation» prin înscrierea:
- în rubrica "b" – a datei-limită, în format an/ lună/ zi pentru reintroducerea de mărfuri;
 - în rubrica "c" – a denumirii și codului postului vamal la care s-a autorizat plasarea mărfurilor în regim vamal de export temporar;
 - în rubrica "d" – a numărului de înregistrare a voletului detașabil de export al Carnetului ATA care se formează prin suplinirea numărului de înregistrare a Carnetului ATA după semnul "/" cu numărul de ordine corespunzător operațiunii de export efectuate cu Carnetul ATA respectiv, de la cifra 1 (prima operațiune) în ordine crescândă; alte remarci utile controlului și evidenței operațiunii;
- e) completează cotorul nedetașabil de culoare galbenă "exportation" al Carnetului ATA prin înscrierea:
- în caseta 1 – a numerelor de ordine din coloana 1 a listei generale corespunzătoare mărfurilor exportate;
 - în caseta 2 – a datei-limită, în format an/ lună/ zi, pentru reintroducerea de mărfuri care corespunde câmpului "b" din rubrica "H" a voletului detașabil de culoare galbenă pentru export;
 - în caseta 3 – a numărului de înregistrare din câmpul "d" al rubricii "H" a voletului detașabil de export de culoare galbenă al Carnetului ATA sau alte remarci utile controlului și evidenței operațiunii;
 - în caseta 4 – a denumirii biroului vamal de control;
 - în caseta 5 – a denumirii și codului postului vamal în care a fost perfectat Carnetul ATA;
 - în caseta 6 – data la care mărfurile au părăsit efectiv teritoriul țării;
 - în caseta 7 – a semnăturii și ștampilei personale;
- f) completează rubrica "H" a voletului detașabil de culoare galbenă "reimportation" prin înscrierea:
- în câmpul "b", denumirea și localitatea amplasării biroului vamal, la care mărfurile exportate se vor afla la control;
 - în câmpul "c", a numărului de înregistrare din câmpul "d" al rubricii "H" a voletului detașabil de export de culoare galbenă "exportation".
- g) înscrie în coloana 7 a listei generale de pe versoul voletului detașabil de culoare galbenă "exportation" al Carnetului ATA și pe filele suplimentare de culoare galbenă la aceasta, precum și în coloana 3 din cotorul nedetașabil "exportation" corespunzător voletului, numerele și cantitatea

- sigiliilor vamale. Dacă nu sunt aplicate sigilii vamale se face mențiunea F/S (fără sigilii) și mențiunea referitor la modul de transport;
- h) detașează din Carnetul ATA voletul galben "exportation" și filele complementare la lista generală de mărfuri de culoare galbenă (dacă există) pentru păstrarea în evidențele biroului vamal timp de 3 ani;
- i) fotocopiile efectuate de pe prima pagină a copertei Carnetului ATA, de pe lista generală și filele complementare la aceasta (dacă există), a voletului detașabil "exportation" și a cotorului nedetașabil galben corespunzător voletului vor fi păstrate la biroul vamal de control în vederea evidenței operațiunii;
- j) returnează deținătorului Carnetul ATA perfectat corespunzător pentru scoaterea mărfurilor de pe teritoriul vamal.

III. PLASAREA MĂRFURILOR EXPORTATE TEMPORAR SUB UN ALT REGIM VAMAL

25. În cazul în care mărfurile exportate temporar nu sunt reintroduse pe teritoriul vamal, acestea urmează a fi plasate sub un alt regim vamal admis conform legislației. Vămuirea acestor mărfuri se efectuează la biroul vamal de control cu prezentarea concomitent cu declarația vamală a actelor necesare în scopuri vamale și a Carnetului ATA respectiv.

26. Funcționarul vamal al biroului vamal de control desfășoară următoarele activități succesive:

- a) verifică concordanța între datele din declarație vamală cu alte acte relevante;
- b) în cazul vămuirii tuturor mărfurilor din lista generală, recunoaște faptul nevalabilității voletul detașabil de culoare galbenă "reimportation" și cotorul corespunzător prin indicarea în acestea:
 - a sintagmei "a se considera nevalabil în baza modificării regimului", a numărului și datei documentului vamal în câmpul "c" rubrica "H" a voletului detașabil de culoare galbenă "reimportation" și în câmpul 2 al cotorului corespunzător;
 - denumirii biroului vamal, datei în format an/lună/zi, aplică semnătura și ștampila personală în câmpul "c" rubrica "H" a voletului detașabil de culoare galbenă "reimportation" și completează corespunzător câmpurile 3, 4, 5 și 6 ale cotorului corespunzător;
- c) detașează voletul galben "reimportation" și filele suplimentare la lista generală (dacă există) și le atașează la voletul galben "exportation" și filele complementare la acesta (dacă există);
- d) returnează Carnetul ATA perfectat corespunzător deținătorului acestuia.

27. În cazul vămuirii doar unor anumite mărfuri din cele exportate, postul vamal de intrare efectuează vămuirea acestor mărfuri cu introducerea numărului și data actului vamal în câmpul "c" rubrica "H" a voletului detașabil de culoare galbenă "reimportation" și în câmpul 2 al cotorului corespunzător, menționând numărul și numerele de ordine din lista generală cărora li sa schimbat regimul. Datele respective se înscriu și în registrul de evidență (ATA).

IV. REINTRODUCEREA MĂRFURILOR EXPORTATE TEMPORAR

28. Mărfurile exportate temporar de pe teritoriul vamal sub acoperirea Carnetului ATA urmează a fi reintroduse utilizând același carnet, în termenul stabilit.

29. La reintroducerea mărfurilor funcționarul vamal desfășoară următoarele activități succesive:

- a) verifică concordanța între datele din carnet cu alte acte relevante;
- b) verifică datele introduse în rubricile A – G ale voletului galben "REIMPORTATION";
- c) verifică integritatea sigiliilor vamale, dacă au fost aplicate;
- d) examinează mijlocul de transport și efectuează controlul fizic al mărfurilor indicate în câmpurile "a" și "b" a rubricii "F" al voletului galben "reimportation", întru stabilirea concordanței datelor;
- e) verifică vămuirea mărfurilor în conformitate cu prezentele Norme;
- f) completează rubrica "H" a voletului galben "reimportation" prin introducerea în câmpul "c":
 - a numărului de înregistrare a voletului detașabil de reintroducere al Carnetului ATA care se formează prin suplینirea numărului de înregistrare a carnetului după semnul "/" cu numărul de ordine corespunzător operațiunii de reintroducere efectuate cu Carnetul ATA respectiv, de la cifra 1 (prima operațiune) în ordine crescătoare;

- a denumirii, codului postului vamal, semnăturii și ștampilei personale a funcționarului vamal;
- a datei curente în formatul an/ lună/ zi – considerată a fi data pentru reintroducerea mărfurilor;
g) completează cotorul nedetașabil de culoare galbenă "reimportation" al Carnetului ATA prin înscrierea în acesta:

- în câmpul 1 – a numerelor corespunzătoare poziției mărfurilor din lista generală a voletului de culoare galbenă "reimportation", precum și a numărului sau numerelor de înregistrare a voletelor galbene "exportation" în baza cărora aceste mărfuri au fost exportate;

- în câmpul 2 – numărul de înregistrare a voletului de culoare galbenă "exportation" sub acoperirea căruia au fost exportate mărfurile;

- în coloana 2 – alte mențiuni, inclusiv rechizitele actelor vamale, precum și numărul sau numerele mărfurilor conform listei generale și filelor complimentare la aceasta, vămuite prin alte acte vamale (după caz);

- în coloana 3 – a denumirii biroului vamal de control;

- în coloana 4 – a denumirii și codului postului vamal;

- în coloana 5 – a datei curente în formatul an/ lună/ zi, considerată a fi data reintroducerii mărfurilor;

- în coloana 6 – a semnăturii și ștampilei personale;

h) în cazul reintroducerii doar a unor anumitor mărfuri din cele exportate temporar, transcrie informația din câmpurile "b" și "c" rubrica "H" a voletului de culoare galbenă "reimportation" în câmpurile "b" și "c" rubrica "H" a următorului volet de culoare galbenă "reimportation" din Carnetul ATA;

i) înregistrează rezultatele acțiunilor efectuate în registrul de evidență (ATA);

j) detașează voletul galben "reimportation" și filele suplimentare la lista generală (dacă există). Prin urmare, la postul vamal de intrare se vor păstra fotocopiile actelor prelevate (autentificate prin aplicarea ștampilei personale a funcționarului vamal ca "corespunzătoare originalului"), iar originalul voletului detașabil galben "reimportation" și filele suplimentare la lista generală (dacă există) se vor remite subdiviziunii competente din cadrul biroului vamal de control pentru finalizarea procedurii și înregistrarea rezultatelor în registrul de evidență (ATA);

k) returnează Carnetul ATA, perfectat corespunzător, deținătorului acestuia.

30. Mărfurile indicate în câmpurile "a" și "b" rubrica "F" a voletului galben detașabil "reimportation" și în câmpul 1 al cotorului corespunzător, se consideră reintroduse când câmpul "c" rubrica "H" al acestui volet și câmpul 6 al cotorului respectiv conțin semnătura și ștampila personală a funcționarului vamal.

V. ADMITEREA TEMPORARĂ A MĂRFURILOR

31. Funcționarul vamal responsabil verifică Carnetul ATA conform procedurii stabilite pentru a constata că:

a) rubricile A – G a voletului alb "IMPORTATION" sunt completate corespunzător;

b) mărfurile enumerate în lista generală și filele complimentare la aceasta corespund scopului declarat și corespund prevederilor Convenției.

32. În cazul acceptării admiterii temporare a mărfurilor utilizând Carnetul ATA, funcționarul vamal desfășoară următoarele activități succesive:

a) completează registrul de evidență (ATA);

b) copiile de pe prima pagină a copertei Carnetului ATA, de pe lista generală de mărfuri și filelor complimentare la aceasta (dacă există), actele de transport și comerciale aferente operațiunii se cuplează în set ce se păstrează în postul vamal;

c) examinează mijlocul de transport și efectuează controlul fizic al mărfurilor. În cazul în care nu au fost aplicate sigiliile, se efectuează un control fizic detaliat;

d) verifică sigiliile aplicate în țara de expediție, le identifică cu cele însemnate în coloana 7 a listei generale de pe pagina doi a copertei și filelor complimentare;

e) completează rubrica "H" a voletului alb "importation", după cum urmează:

- în câmpul "b" – data-limită a reexportului mărfurilor în format an/ lună/ zi, conform;

- în câmpul "c" – numărul de înregistrare a Carnetului ATA;
- în câmpul "d" – a numărului de înregistrare a voletului detașabil "importation" al Carnetului ATA, care se formează prin suplینirea numărului de înregistrare a Carnetului ATA după semnul "/" cu numărul de ordine corespunzător operațiunii de admitere temporară efectuate cu Carnetul ATA respectiv, de la cifra 1 (prima operațiune) în ordine crescândă;
- a denumirii și codului postului vamal;
- data curentă în formatul an/ lună/ zi;
- semnătura și ștampila personală a funcționarului vamal.

f) completează cotorul alb "importation", după cum urmează:

- în câmpul 1 – numerele de ordine din coloana 1 a listei generale corespunzătoare mărfurilor admise temporar;
- în câmpul 2 – data-limită, în format an/ lună/ zi, pentru reexportul mărfurilor care corespunde câmpului "b" din rubrica "H" a voletului alb "importation";
- în câmpul 3 – numărul de înregistrare din câmpul "c" rubrica "H" a voletului alb "importation";
- în câmpul 4 – numărul de înregistrare al voletului "importation" din câmpul "d" rubrica "H" al acestuia;
- în câmpul 5 – denumirea biroului vamal de control;
- în câmpul 6 – a denumirii și codului postului vamal;
- în câmpul 7 – data curentă în formatul an/ lună/ zi, care va fi considerată de la data admiterii temporare;

g) completează rubrica "H" a voletului alb "reexportation", după cum urmează:

- în câmpul "e" – denumirea și codul biroului de control;
- în câmpul "f" – numărul de înregistrare a voletului "importation" din câmpul "d" rubrica "H" al acestuia;

h) introduce în registru de evidență (ATA):

- rezultatele acțiunilor efectuate;
- datele de pe prima pagină a copertei Carnetului ATA;
- descrierea succintă a mărfurilor admise temporar, cantitatea și valoarea acestora conform listei generale de pe versoul voletului alb "importation" și filelor complimentare la aceasta;

i) pe baza datelor din câmpul "b" rubrica "F" a voletului alb "importation", din documentele de transport și comerciale introduce în registrul de evidență (ATA) informația despre locul (locurile) de utilizare a mărfurilor;

j) detașează voletul alb "importation" și filele complimentare corespunzătoare listei generale de mărfuri de culoare albă (dacă există) pentru păstrarea în evidențele biroului vamal timp de 3 ani;

k) returnează Carnetul ATA perfectat corespunzător deținătorului acestuia.

33. În cazul în care se atestă faptul că mărfurile, integral sau parțial nu pot fi plasate în admitere temporară cu utilizarea Carnetului ATA, acestea pot fi plasate sub un alt regim vamal admis conform legii.

34. Mărfurile menționate în câmpul "a" rubrica "F" a voletului alb "importation" și câmpul 1 al cotorului respectiv, se consideră plasate sub regim de admitere temporară, când în câmpul "d" rubrica "H" al voletului și în câmpul 8 al cotorului sunt aplicate ștampila personală și semnătura funcționarului vamal.

VI. PLASAREA MĂRFURILOR ADMISE TEMPORAR SUB UN ALT REGIM VAMAL

35. În cazul în care mărfurile (sau o parte din ele) admise temporar pe teritoriul vamal sub acoperirea Carnetului ATA nu sunt reexportate, acestea urmează a fi plasate sub un alt regim vamal admis de legislație.

36. Funcționarul vamal responsabil al postului vamal unde a fost depusă declarația (orice post vamal, inclusiv intern, abilitat să perfecteze declarații vamale în detaliu), va înscri numărul Carnetului ATA în rubrica 40 a declarației vamale în detaliu și în borderoul documentelor anexate cu înscrierea codului documentului, în conformitate cu prevederile anexei nr.14 la “Normele tehnice privind imprimarea, utilizarea și completarea declarațiilor vamale în detaliu” (aprobat prin Ordinul Serviciului Vamal nr.346-O/2009), va perfecta Carnetul ATA efectuând următoarele activități succesive:

a) verifică corectitudinea datelor privind mărfurile declarate;

b) în cazul vămuirii tuturor mărfurilor din lista generală, recunoaște faptul nevalabilității voletului detașabil de culoare albă “reexportation” și cotorul corespunzător prin indicarea în acestea a sintagmei “a se considera nevalabil”, a numărului și datei documentului vamal în câmpul “f” rubrica “H” a voletului detașabil “reexportation” și în caseta 2 a cotorului corespunzător:

- indică denumirea postului vamal, a datei în format an/lună/zi, aplică semnătura și ștampila personală în câmpul “f” rubrica “H” a voletului detașabil de culoare albă “reexportation”;

- introduce rezultatele acțiunilor efectuate (numărul și data actului vamal) în registrele de evidență a Carnetelor ATA;

- detașează voletul alb “reexportation” și filele suplimentare la lista generală (dacă există) și îl atașează la voletul “importation” și filele complementare la acesta;

- returnează Carnetul ATA perfectat corespunzător deținătorului acestuia.

37. În cazul în care mărfurile admise temporar, folosind Carnetul ATA, nu sunt plasate integral sub o altă destinație vamală, funcționarul vamal introduce numărul și data declarației vamale în câmpul “c” rubrica “H” a voletului detașabil de culoare albă “reexportation” și în câmpul 2 al cotorului corespunzător, menționând numărul și numerele de ordine din lista generală cărora li s-a schimbat regimul.

38. Originalele voletelor perfectate, fotocopiile de pe prima pagină a copertei Carnetului ATA, de pe lista generală și filele complementare la aceasta (dacă există) se remit de către biroul vamal ce a perfectat declarația vamală în detaliu în termen de maximum 5 zile (în cazul când acesta nu este în biroul vamal de control), pe adresa biroului vamal de control, iar o fotocopie a acestora se anexează la declarația vamală respectivă.

39. Biroul vamal de control verifică concordanța între datele primite de la biroul vamal ce a perfectat declarația vamală în detaliu cu datele deținute în evidența sa. Înregistrează rezultatele acțiunilor efectuate în registrul de evidență cu menționarea numărului și datei declarației vamale în detaliu.

VII. REEXPORTUL MĂRFURILOR ADMISE TEMPORAR

40. Mărfurile admise temporar pe teritoriul vamal urmează a fi reexportate utilizând același carnet în termenul stabilit.

41. Vămuirea mărfurilor reexportate se efectuează cu respectarea prevederilor Convenției și a legislației.

42. În cazul prezentării mărfurilor pentru perfectarea reexportului, funcționarul vamal desfășoară următoarele activități succesive:

a) verifică concordanța între datele din carnet cu alte acte relevante;

b) verifică datele introduse în rubricile A – G a voletului alb “REEXPORTATION” referitor la mărfurile admise temporar;

c) verifică termenul de valabilitate a Carnetului ATA și termenul de reexport;

d) efectuează controlul fizic al mărfurilor, întru verificarea corespunderii acestora celor din câmpul “a” rubrica “F” din voletul alb “reexportation”;

- e) verifică efectuarea vămii mărfurilor admise temporar conform procedurii stabilite;
- f) completează rubrica "H" a voletului de scoatere a mărfurilor anterior introduse "reexportation" prin indicarea:
- în câmpul "b" – a numerelor de ordine din lista generală corespunzătoare mărfurilor admise temporar dar nereexportate sau a rechizitelor documentului vamal;
 - în "c" – a rechizitelor cererii de plată înaintată Camerei de Comerț și Industrie a Republicii Moldova de către posturile vamale și a numerelor de ordine ale mărfurilor corespunzătoare din lista generală de pe voletul "importation", dacă o astfel de cerere a fost înaintată;
 - în "d" – a numărului de înregistrare a voletului detașabil de reexport al Carnetului ATA "reexportation" care se formează prin suplینirea numărului de înregistrare a acestuia după semnul "/" cu numărul de ordine corespunzător operațiunii de export, de la cifra 1 (prima operațiune) în ordine crescândă;
 - în "f" – denumirea și codul postului vamal prin care mărfurile sunt scoase de pe teritoriul vamal, data curentă în format an / lună / zi, semnătura și ștampila personală.
- g) completează cotorul alb corespunzător "reexportation":
- în câmpul 1 – numerele de ordine corespunzătoare mărfurilor din lista generală și numărul sau numerele de înregistrare a voletelor albe în baza cărora aceste mărfuri au fost introduse în țară;
 - în câmpul 2 – numerele de ordine corespunzătoare pozițiilor din lista generală a voletului alb de introducere dar care nu sunt reexportate sau rechizitele documentului vamal;
 - în câmpul 3 – rechizitele cererii de plată înaintată Camerei de Comerț și Industrie a Republicii Moldova de către posturile vamale și a numerelor de ordine ale mărfurilor corespunzătoare din lista generală de pe voletul "importation", dacă o astfel de cerere a fost înaintată;
 - în câmpul 4 – numărul de înregistrare a voletului detașabil de reexport al Carnetului ATA «reexportation» din câmpul "d" rubrica "H" al acestuia;
 - în câmpul 5 – denumirea și codul postului vamal de control;
 - în câmpul 6 – denumirea și codul biroului vamal prin care mărfurile părăsesc teritoriul vamal;
 - în câmpul 7 – data curentă în formatul an / lună / zi, care se va considera data reexportului;
 - în câmpul 8 – semnătura și ștampila personală.
- h) transferă, în caz de reexport parțial de mărfuri anterior admise temporar, informația din câmpurile "e" și "f" rubrica "H" a voletului alb "reexportation" în câmpurile "e" și "f" rubrica "H" a noului volet alb "reexportation";
- i) înregistrează rezultatele acțiunilor efectuate în registrul de evidență (ATA);
- j) detașează din Carnetul ATA voletul alb de scoatere a mărfurilor anterior admise "reexportation" și filele complimentare respective (dacă există) și le remite în adresa biroului vamal de control, fotocopiile acestora, autentificate cu semnătura și ștampila personală, se vor păstra în evidența postului vamal ce a perfectat operațiunea. În cazul în care postul vamal prin care mărfurile părăsesc teritoriul țării este subordonat biroului vamal de control, voletele detașate din Carnetul ATA se atașează la voletele corespunzătoare "importation";
- k) returnează deținătorului Carnetul ATA perfectat corespunzător.
- 43.** Mărfurile menționate în câmpul "a" rubrica "F" a voletului alb "reexportation" și în câmpul 1 al cotorului corespunzător se consideră reexportate dacă în câmpul "f" rubrica "H" a voletului alb "reexportation" și în câmpul 8 al cotorului corespunzător figurează semnătura și ștampila personală a funcționarului vamal.

VIII. TRANZITUL MĂRFURILOR

44. Funcționarul vamal al postului vamal de plecare la efectuarea controlului Carnetului ATA verifică dacă rubricile "A – G" ale voletului detașabil de culoare albastră "TRANSIT" sunt completate în modul corespunzător.

45. În cazul în care se atestă faptul că mărfurile nu pot fi plasate în tranzit cu utilizarea Carnetului ATA, acestea pot fi vămuite conform procedurii naționale de tranzit.

46. În cazul acceptării tranzitului mărfurilor cu utilizarea Carnetului ATA, funcționarul vamal al postului vamal de plecare desfășoară următoarele activități succesive:

- a) completează registrul de evidență (ATA) în conformitate cu Anexa nr.1 la Instrucțiunea privind controlul și evidența operațiunilor de vămuire cu Carnetele ATA (Anexa nr.2 la prezentul Ordin);
- b) anexează la setul de documente, aferente tranzacției, ce se păstrează la postul vamal:
- fotocopia primei pagini a copertei Carnetului ATA;
 - fotocopia listei generale de mărfuri și a filelor complimentare la aceasta (dacă există);
 - actele de transport și comerciale aferente operațiunii sau, după caz, fotografiile acestora;
- c) examinează mijlocul de transport și efectuează controlul fizic al mărfurilor. În cazul în care nu au fost aplicate sigiliile, se efectuează un control fizic detaliat;
- d) verifică sigiliile aplicate în țara de expediție, le identifică cu cele însemnate în coloana 7 a listei generale de pe pagina doi a copertei și filele complimentare;
- e) completează rubricile "H" ale voletelor albastre detașabile "TRANSIT" nr. 1 și nr. 2, după cum urmează:
- în câmpul „a” – denumirea și codul postului vamal de destinație;
 - în câmpul "b" – data limită a tranzitului în format an/ lună/ zi, conform;
 - în câmpul "c" – numărul de înregistrare a Carnetului ATA;
 - în câmpul "d" – numărul sigiliului vamal aplicat;
 - în câmpul "e" – denumirea completă și adresa postului vamal căruia trebuie să i se returneze voletul nr. 2, data curentă în format an / lună / zi, semnătura și ștampila personală.
- f) completează cotorul albastru "TRANSIT", după cum urmează:
- în câmpul 1 – numerele de ordine din coloana 1 a listei generale corespunzătoare mărfurilor plasate sub regim vamal de tranzit;
 - în câmpul 2 – data-limită a tranzitului, în format an/ lună/ zi, care corespunde câmpului "b" din rubrica "H" a voletului albastru detașabil "TRANSIT";
 - în câmpul 3 – numărul de înregistrare a Carnetului ATA care corespunde câmpului "c" din rubrica "H" a voletului albastru detașabil "TRANSIT";
 - în câmpul 4 – denumirea și codul postului vamal de plecare;
 - în câmpul 5 – denumirea localității în care/lângă care se află postul vamal de plecare;
 - în câmpul 6 – data curentă în formatul an/ lună/ zi, care va fi considerată de la data plasării sub regim vamal de tranzit;
 - în câmpul 7 – semnătura și ștampila personală.
- g) introduce în registrul de evidență (ATA):
- rezultatele acțiunilor efectuate;
 - datele de pe prima pagină a copertei Carnetului ATA;
 - descrierea succintă a mărfurilor plasate sub regim vamal de tranzit, cantitatea și valoarea acestora conform listei generale de pe versoul voletului albastru detașabil "TRANSIT" și a filelor complimentare la aceasta;
 - informația despre locul (locurile) de utilizare a mărfurilor, pe baza datelor din rubrica "E" a voletului albastru detașabil "TRANSIT", precum și din documentele de transport și comerciale, introduce în registrul de evidență (ATA);
- h) detașează din Carnetul ATA voletul albastru detașabil "TRANSIT" nr.1 cu filele complimentare respective (dacă există) și îl anexează la setul de documente, aferente tranzacției, ce se păstrează la postul vamal;
- i) returnează Carnetul ATA perfectat corespunzător deținătorului acestuia.

47. Funcționarul vamal al postului vamal de destinație desfășoară următoarele activități succesive:

- a) completează registrul de evidență (ATA) în conformitate cu Anexa nr.1 la Instrucțiunea privind controlul și evidența operațiunilor de vămuire cu Carnetele ATA (Anexa nr.2 la prezentul Ordin);
- b) examinează mijlocul de transport și contrapune numerele sigiliilor vamale aplicate asupra compartimentului marfar cu cele indicate în Carnetul ATA. În cazul în care mijlocul de transport se prezintă cu sigilii deteriorate/lipsă, efectuează un control fizic detaliat asupra mărfurilor transportate;

- c) completează rubrica "H" a voletului albastru detașabil "TRANSIT" nr.2, „Certificat de descărcare al biroului de destinație”, după cum urmează:
- denumirea și codul postului vamal de destinație;
 - în câmpul "g" - eventuale observații;
 - data curentă în format an/ lună/ zi;
 - semnătura și ștampila personală.
- d) detașează voletul albastru detașabil "TRANSIT" nr.2 și filele complimentare corespunzătoare listei generale de mărfuri de culoare albastră (dacă există) pentru a fi transmis postului vamal de plecare în termen de cel mult 8 zile de la data încheierii regimului de tranzit;
- e) completează și certifică „Certificatul de descărcare al biroului vamal de destinație” punctele 1-6 ale cotorului albastru "TRANSIT" după cum urmează:
- câmpurile 1 și 2 se completează la necesitate;
 - în câmpul 3 – denumirea și codul postului vamal de destinație;
 - în câmpul 4 – denumirea localității în care/lângă care se află postul vamal de destinație;
 - în câmpul 5 – data curentă în formatul an/ lună/ zi, care va fi considerată de la data plasării sub regim vamal de tranzit;
 - în câmpul 6 – semnătura și ștampila personală.
- f) anexează la setul de documente, aferente tranzacției, ce se păstrează la postul vamal:
- fotocopia primei pagini a copertei Carnetului ATA;
 - fotocopia listei generale de mărfuri și a filelor complimentare la aceasta (dacă există);
 - fotocopia voletului albastru detașabil "TRANSIT" nr.2 și filele complimentare corespunzătoare listei generale de mărfuri de culoare albastră (dacă există).
- g) returnează Carnetul ATA perfectat corespunzător deținătorului acestuia.

X. PERFECTAREA CARNETULUI ATA SUBSTITUIENT

- 48.** Dacă se prevede că operația de admitere temporară/export temporar să depășească termenul de valabilitate a Carnetului ATA, titularul respectivului titlu nefiind în măsură să reexporte/reimporte mărfurile în această perioadă, asociația emitentă a acestui titlu poate elibera un titlu înlocuitor. Carnetul ATA substituent va fi supus controlului autorităților vamale ale părților contractante interesate.
- 49.** Substituirea carnetului inițial cu un alt titlu înlocuitor are loc la decizia postului vamal, în baza unei cereri întemeiate a titularului Carnetului ATA sau reprezentantului său.
- 50.** În cazul în care sunt depistate nereguli care împiedică continuarea procedurii sub acoperirea Carnetului ATA, mărfurile pot fi plasate sub o altă destinație vamală în condițiile legii.
- 51.** Funcționarul vamal va accepta titlul înlocuitor numai în caz că rubricile A – G a voletului alb "importation" sunt completate corespunzător.
- 52.** În cazul acceptării admiterii temporare a mărfurilor utilizând Carnetul ATA substituent funcționarul vamal desfășoară următoarele activități succesive:
- a) verifică termenul de valabilitate a Carnetului ATA substituent și termenul de reexport;
 - b) completează rubrica "H" a voletului alb "importation" după cum urmează:
 - în câmpul "b" – data-limită a reexportului mărfurilor în format an/ lună/ zi;
 - în câmpul "c" – numărul de înregistrare a Carnetului ATA substituent;
 - în câmpul "d" – a numărului de înregistrare a voletului detașabil "importation" al Carnetului ATA substituent, care se formează prin suplینirea numărului de înregistrare a Carnetului ATA substituent după semnul "/" cu numărul de ordine "2", corespunzător operațiunii de admitere temporară efectuate cu Carnetul ATA substituent;
 - a denumirii și codului postului vamal;
 - data curentă în formatul an/ lună/ zi;
 - semnătura și ștampila personală a funcționarului vamal;
 - c) completează cotorul alb "importation" după cum urmează:
 - în câmpul 1 – numerele de ordine din coloana 1 a listei generale corespunzătoare mărfurilor admise temporar;

- în câmpul 2 – data-limită, în format an/ lună/ zi, pentru reexportul mărfurilor care corespunde câmpului “b” din rubrica “H” al voletului alb “importation”;
- în câmpul 3 – numărul de înregistrare din câmpul “c” al rubricii “H” al voletului alb “importation”;
- în câmpul 4 – numărul de înregistrare al voletului “importation” din câmpul “d” rubrica “H” al acestuia;
- în câmpul 5 – denumirea biroului vamal de control;
- în câmpul 6 – a denumirii și codului postului vamal;
- în câmpul 7 – data curentă în formatul an/ lună/ zi, care va fi considerată de la data admiterii temporare;
- în câmpul 8 – a semnăturii și ștampilei personale.

d) completează rubrica “H” a voletului alb “reexportation” după cum urmează:

- în câmpul “e” – denumirea și codul biroului de control;
- în câmpul “f” – numărul de înregistrare al voletului “importation” din câmpul “d” rubrica “H” al acestuia;

e) copiile de pe prima pagină a copertei Carnetului ATA substituent, de pe lista generală de mărfuri și filelor complimentare la aceasta (dacă există), împreună cu voletul alb “importation” detașat, se cuplează în set cu copiile carnetului inițial și se păstrează în evidențele biroului vamal timp de 3 ani;

f) completează registrul de evidență (ATA);

g) returnează Carnetul ATA substituent, perfectat corespunzător, deținătorului acestuia.

53. În cazul acceptării exportului temporar a mărfurilor utilizând Carnetul ATA substituent funcționarul vamal desfășoară următoarele activități succesive:

a) verifică conformitatea datelor introduse în rubricile “A – G” și lista generală de pe voletul detașabil de culoare galbenă “exportation” a Carnetului ATA, cu informațiile cuprinse în prima și a doua pagină de pe copertă;

b) completează rubrica H “Certificat de către autoritatea vamală la plecare”, de pe prima pagină a copertei Carnetului ATA se înscrie:

- în rubrica “a” – numerele de ordine a mărfurilor din lista generală a Carnetului ATA, declarate la export temporar;
- în rubrica “b” – o marcă “X” în drept cu caseta “Da”, dacă de către autoritatea vamală s-a efectuat controlul fizic al mărfurilor, sau în drept cu caseta “Nu” în cazul în care controlul fizic al mărfurilor nu se efectuează;
- în rubrica “c” – numărul de înregistrare atribuit Carnetului ATA;
- în rubrica “d” – denumirea, codul postului vamal, și locul amplasării autorității vamale care a autorizat procedura de export temporar, data curentă în formatul an / lună / zi, semnătura și ștampila personală;

c) în rubrica 7 a listei generale de pe versoul primei coperte a Carnetului ATA, inclusiv pe foile suplimentare (dacă există) la aceasta, înscrie numerele de ordine din rubrica nr.1 din lista generală corespunzătoare mărfurilor exportate, numerele sigiliilor vamale și cantitatea acestora. Dacă nu sunt aplicate sigilii vamale se face mențiunea F/S (fără sigilii) și mențiunea referitor la modul de transport;

d) completează rubrica H a voletului detașabil de culoare galbenă «exportation» prin înscrierea:

- în rubrica “b” – a datei-limită, în format an/ lună/ zi pentru reintroducerea de mărfuri;
- în rubrica “c” – a denumirii și codului postului vamal la care s-a autorizat plasarea mărfurilor în regim vamal de export temporar;
- în rubrica “d” – a numărului de înregistrare a voletului detașabil de export al Carnetului ATA care se formează prin suplینirea numărului de înregistrare a Carnetului ATA după semnul “/” cu numărul de ordine corespunzător operațiunii de export efectuate cu Carnetul ATA respectiv, de la cifra 1 (prima operațiune) în ordine crescândă; alte remarci utile controlului și evidenței operațiunii;

e) completează cotorul nedetașabil de culoare galbenă “exportation” al Carnetului ATA prin înscrierea:

- în caseta 1 – a numerelor de ordine din coloana 1 a listei generale corespunzătoare mărfurilor exportate;
 - în caseta 2 – a datei-limită, în format an/ lună/ zi, pentru reintroducerea de mărfuri care corespunde câmpului “b” din rubrica “H” a voletului detașabil de culoare galbenă pentru export;
 - în caseta 3 – a numărului de înregistrare din câmpul “d” al rubricii “H” a voletului detașabil de export de culoare galbenă al Carnetului ATA sau alte remarci utile controlului și evidenței operațiunii;
 - în caseta 4 – a denumirii biroului vamal de control;
 - în caseta 5 – a denumirii și codului postului vamal în care a fost perfectat Carnetul ATA;
 - în caseta 6 – data la care mărfurile au părăsit efectiv teritoriul țării;
 - în caseta 7 – a semnăturii și ștampilei personale;
- f) completează rubrica “H” a voletului detașabil de culoare galbenă “reimportation” prin înscrierea:
- în câmpul “b”, denumirea și localitatea amplasării biroului vamal, la care mărfurile exportate se vor afla la control;
 - în câmpul “c”, a numărului de înregistrare din câmpul “d” al rubricii “H” a voletului detașabil de export de culoare galbenă “exportation”.
- g) înscrie în coloana 7 a listei generale de pe versoul voletului detașabil de culoare galbenă “exportation” al Carnetului ATA și pe filele suplimentare de culoare galbenă la aceasta, precum și în coloana 3 din cotorul nedetașabil “exportation” corespunzător voletului, numerele și cantitatea sigiliilor vamale. Dacă nu sunt aplicate sigilii vamale se face mențiunea F/S (fără sigilii) și mențiunea referitor la modul de transport;
- h) copiile de pe prima pagină a copertei Carnetului ATA substituent, de pe lista generală de mărfuri și filelor complementare la aceasta (dacă există), împreună cu voletul de culoare galbenă “exportation” detașat, se cuplează în set cu copiile carnetului inițial și se păstrează în evidențele biroului vamal timp de 3 ani;
- i) completează registrul de evidență (ATA);
- j) returnează Carnetul ATA substituent, perfectat corespunzător, deținătorului acestuia.

INSTRUCȚIUNE

privind controlul și evidența operațiunilor de vămuire cu Carnetele ATA

I. CONTROLUL OPERAȚIUNILOR DE VĂMUIRE A MĂRFURILOR TRANSPORTATE SUB ACOPERIREA CARNETULUI ATA

1. Prezenta Instrucțiune stabilește procedura de control vamal și evidență a operațiunilor de vămuire a mărfurilor transportate sub acoperirea Carnetului ATA (în continuare – Instrucțiunea ATA).
2. Controlul respectării termenului de admitere temporară a mărfurilor transportate sub acoperirea Carnetului ATA se efectuează de către biroul vamal de control. În cazul tranzitului sub acoperirea Carnetului ATA, termenul de tranzit se stabilește de către postul vamal de plecare, iar controlul respectării acestui se efectuează de către postul vamal de destinație sau postul vamal în care au fost prezentate mărfurile. La stabilirea termenului de admitere temporară/export temporar/tranzit se va ține cont de termenul de valabilitate a Carnetului ATA, de termenul de reexport al mărfurilor în conformitate cu anexele aplicabile din Convenție (Cap.III, art.4 alin.1 din Anexa B.1; Cap.III, art.5 din Anexa B.2; Cap.II, art.6 din Anexa B.3; Cap.III, art.5 din Anexa B.5; Cap.III, art.5 din Anexa B.6; Cap.III, art.4 din Anexa B.7; Cap.III, art.5 din Anexa B. 9; Cap.III, art.6 din Anexa D; Cap.III, art.8 din Anexa E), iar în cazul tranzitului, se va ține cont și de termenul-limită pentru prezentarea mărfurilor în conformitate cu Codul vamal al RM.
3. Termenul de admitere temporară/export temporar acordat inițial poate fi prelungit la decizia Serviciului Vamal, în baza unei cereri întemeiate a titularului Carnetului ATA, sau a reprezentantului său, dar nu poate depăși termenul de valabilitate a acestuia. Termenul de tranzit acordat inițial poate fi prelungit în conformitate cu prevederile Ordinului Serviciului Vamal cu privire la unele particularități ale procedurii de tranzit nr. 70-o din 01.03.2022.
4. La expirarea termenului de admitere temporară/export temporar sau de valabilitate a Carnetului ATA, mărfurile pot fi plasate sub o altă destinație vamală în condițiile legislației .
5. Mărfurile transportate sub acoperirea Carnetului ATA nu se pot afla în același habitacul de marfă cu mărfurile transportate sub acoperirea Carnetului TIR (art.8, Convenția TIR din 14.11.1975), sau sub acoperirea unui document de tranzit național. În cazul depistării a astfel de situații mărfurile urmează a fi separate în habitaculuri de marfă diferite.
6. La trecerea peste frontiera vamală a mărfurilor sub acoperirea Carnetelor ATA se va efectua controlul fizic al mărfurilor. Efectuarea controlului fizic va depinde de caracteristicile mărfii, a mijloacelor de transport, actelor de însoțire a mărfii, criteriile de risc și de prevederile normative .
7. Birourile vamale de control, la solicitarea reprezentantului Carnetului ATA (persoanelor menționate în rubrica “B” de pe coperta Carnetului ATA), vor autentifica fotocopiile copertei Carnetului ATA, a listei generale, voletele și cotoarele necesare, întru argumentarea șederii bunurilor rămase pe teritoriul de admitere temporară fără acoperirea Carnetului ATA, utilizat la scoaterea/reintroducerea parțială a mărfurilor admise/exportate temporar, prin înscrierea pe fotocopiile de către persoana desemnată a sintagmei “conform originalului” data, semnătura și va aplica ștampila personală.
8. Fotocopiile actelor de trăsură aferente unei tranzacții, listei generale și filelor suplimentate, a copertei carnetului, se vor păstra atașate voletului detașabil corespunzător, la biroul vamal care a efectuat operațiunea de vămuire, fiind autentificate cu ștampila personală a funcționarului vamal.
9. Regimul de admitere temporară/export temporar se consideră încheiat total după perfectarea corespunzătoare a reexportului/reintroducerii și se consideră confirmat total după primirea de către biroul vamal de control a voletelor detașabile reexport/reimport. În cazul regimului de tranzit, acesta se consideră încheiat după prezentarea mărfurilor și documentelor aferente la postul vamal de destinație, și încheiat total după primirea de către postul vamal de plecare a voletului detașabil

corespunzător operațiunii în original sau a probelor alternative în care figurează întreaga cantitate de marfă.

10. Regimul de admitere temporară/export temporar se consideră încheiat parțial după perfectarea corespunzătoare a reexportului/reintroducerii și confirmat parțial prin primirea de către biroul vamal de control a voletului detașabil corespunzător operațiunii în original sau a probelor alternative. În aceste cazuri mărfurile rămân sub control vamal, iar regimul se consideră nefinisat. Acceptarea probelor de ordin alternativ se va coordona în prealabil în scris cu Aparatul Central al Serviciului Vamal.

II. EVIDENȚA OPERAȚIUNILOR CU UTILIZAREA CARNETULUI ATA

11. Evidența operațiunilor efectuate sub acoperirea Carnetelor ATA se va efectua în baza Registrului de evidență ATA, conform anexei nr.1 la prezenta Instrucțiune.

12. Controlul asupra încheierii operațiunii în termen este în sarcina biroului vamal de control, unde a fost acceptată destinația de admitere temporară, sau export temporar, iar în cazul regimului de tranzit controlul asupra încheierii operațiunii este în sarcina postului vamal de plecare.

În cazul în care biroul vamal de control nu a intrat în posesia dovezilor precum că marfa a fost vămuită sau reexportată/reimportată acesta va întocmi o reclamație adresată asociației garante (Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova) privind achitarea drepturilor de import/export/tranzit devenite exigibile, ce se datorează faptului că mărfurile sub acoperirea Carnetului ATA nu au fost reexportate/reimportate în termenele stabilite de Convenția ATA. În reclamația respectivă se va indica quantumul drepturilor de import/export pasibile de achitare, în cazul în care asociația garantă nu prezintă dovezi privind reimportul/reexportul mărfurilor pe/de pe teritoriul vamal al Republicii Moldova.

12. Încălcarea prevederilor destinației sau operațiunii vamale autorizate vor fi cercetate și sancționate conform prevederilor actelor normative de către postul vamal la care a fost depistată încălcarea. În cazul în care nu s-a intrat în posesia dovezilor precum că mărfurile au fost reexportate, reimportate sau plasare în alt regim vamal, postul vamal de control va întocmi o reclamație adresată asociației garante, precum și o Decizia de regularizare pentru incasarea datoriei vamale.

III. PROCEDURA DE RAPORTARE

13. Raportarea trimestrială de către birourile vamale privind datele despre admiterea temporară, tranzitul și exportul temporar cu Carnete ATA se va efectua pînă la data de 5 a lunii ulterioare trimestrului de raportat, adresată Aparatului Central al Serviciului Vamal, conform Raportului operativ sub forma stabilită în anexa nr.2 la prezenta Instrucțiune.

14. Evidența și raportarea trimestrială, pînă la data de 15 a lunii ulterioare trimestrului de raportat, conducerii Serviciului Vamal a numărului total pe sistem a procedurilor utilizînd Carnete ATA se va efectua de către Direcția organizarea controlului vamal și facilitarea comerțului din cadrul aparatului central al Serviciului Vamal, conform Raportului managerial în forma stabilită în anexa nr.3 la prezenta Instrucțiune.

15. Subdiviziunea responsabilă din cadrul Aparatului Central al Serviciului Vamal va expedia la adresa electronică a Camerei de Comerț și Industrie ata@chamber.md, pînă la data de 25 a lunii ulterioare trimestrului de raportat conducerii Serviciului Vamal, o copie a raportului managerial prezentat conducerii Serviciului Vamal.

IV. GARANTAREA OBLIGAȚIEI VAMALE

16. Drept asociație emitentă și garantă a Carnetelor ATA în Republica Moldova este Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova (CCI) desemnată conform prevederilor Hotărîrii Guvernului nr.495/2009.

17. Camera de Comerț și Industrie al Republicii Moldova garantează Serviciului Vamal plata sumei totale a drepturilor de import/export și a celorlalte sume reclamate în cazul nerespectării condițiilor stabilite pentru admiterea temporară/exportul temporar al mărfurilor scoase/introduse

de/pe teritoriul vamal sub acoperirea Carnetelor ATA. CCI este obligată, la cererea autorităților vamale, să plătească împreună și solidar cu persoanele care datorează drepturilor de import/export devenite exigibile.

18. Procedura de stingere a obligației vamale și perceperea drepturilor de import/export se realizează conform prevederilor Convenției și reglementărilor vamale.

19. Controlul și procedurile vamale în partea nereglementată de prezentele Norme tehnice se efectuează în conformitate cu prevederile Convenției și legislației.

V. PROCEDURA DE ÎNAINȚARE A RECLAMAȚIILOR PENTRU NERESPECTAREA PROCEDURII DE TRANZIT

20. Camera de Comerț și Industrie dispune de un termen de șase luni de la data la care postul vamal de plecare reclamă plata sumelor înaintate, pentru a furniza dovada încheierii regimului de tranzit. Cererea de plată adresată CCI se completează conform modelului prevăzut în anexa nr.4 la Instrucțiune și va fi expediată adresatului pînă la expirarea termenului de un an de la data expirării carnetului ATA.

21. În cazul neprezentării în termen a dovezilor sau probelor alternative de încheiere a unei operațiuni de tranzit ATA, postul vamal de plecare întocmește decizia de regularizare pentru încasarea incontestabilă a datoriei vamale de la Camera de Comerț și Industrie.

Anexa nr.2
la Instrucțiunea ATA

RAPORT OPERATIV privind carnetele ATA perfectate pe trimestrul __ 20__ Biroul vamal _____

ACCEPTATE																			
	Perioada curentă						Perioada corespunzătoare a anului precedent						Devieri față de perioada corespunzătoare a anului precedent (%)*						Note
	20__			Trimestru			20__			Trimestru			An			Trimestru			
	AT	ET	T	AT	ET	T	AT	ET	T	AT	ET	T	AT	ET	T	AT	ET	T	
Subtotal																			
Total																			
NECONFIRMATE																			
	Perioada curentă						Perioada corespunzătoare a anului precedent						Devieri față de perioada corespunzătoare a anului precedent (%)*						Cauza, măsuri întreprinse
	20__			Trimestru			20__			Trimestru			An			Trimestru			
	AT	ET	T	AT	ET	T	AT	ET	T	AT	ET	T	AT	ET	T	AT	ET	T	
Subtotal																			
Total																			

$$* \% = \frac{(x-y) \times 100}{y};$$

unde "x" – perioada prezentă și "y" – perioada precedentă

Antetul Biroului VAMAL

Cerere de plată

denumirea și adresa autorității vamale competente din locul unde a luat naștere datoria vamală

numele și adresa asociației garante

numărul de referință al garanției

numărul și data carnetului;

denumirea postului vamal de plecare

numele titularului regimului

*cuantumul notificat debitorului.**

*Notă: Suplimentar vă informăm că pentru fiecare zi de întârziere a achitării, începând cu data la care a apărut datoria față de stat și până la data achitării, urmează să achitați o penalitate, calculată în conformitate cu prevederile ale Convenției.

Ștampila biroului vamal