



MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL VAMAL

MD-2065, mun. Chișinău, str. Nicolae Starostenco, 30
tel./fax: (+373 22) 273061, e-mail: vama@customs.gov.md

ORDIN
nr. 189-0

„18” 12 2023

mun. Chișinău



„ÎNREGISTRAT:
Ministerul Justiției
al Republicii Moldova
nr. 1899 din 29 decembrie 2023
Veronica MIHAILOV-MORARU”

*Privind aprobarea Regulamentului cu privire la
procedura de declarare și control vamal a trimerilor
poștale internaționale*

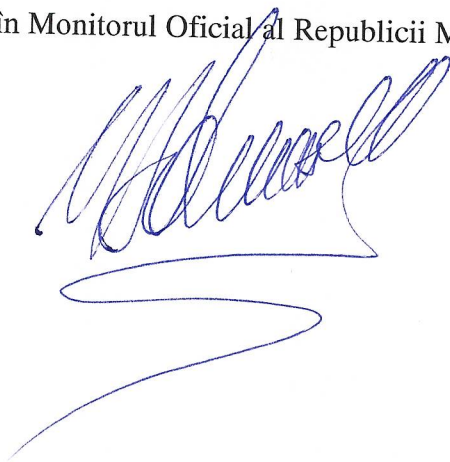
În temeiul art.6 alin. (9), lit.g) din Legea cu privire la Serviciul Vamal nr.302/2017 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2018, nr.68-76, art.143) cu modificările ulterioare, pct.639, pct. 844 din Regulamentul de punere în aplicare a Codului Vamal, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2023, nr.93-96, art.193) cu modificările ulterioare,

ORDON:

1. Se aprobă Regulamentul cu privire la procedura de vămuire a trimerilor poștale internaționale (anexa nr.1).
2. Se aprobă Instrucțiunea privind prezentarea datelor prealabile pentru trimerile poștale internaționale în format excel (anexa nr.2).
3. Se abrogă Ordinul directorului Serviciului Vamal nr.408-O/2019 „Privind aprobarea Instrucțiunii cu privire la procedura declarării periodice a mărfurilor exportate/reexportate de către agenții economici prin intermediul trimerilor poștale internaționale” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2019, nr.302, art.1662), înregistrat la Ministerul Justiției cu nr.1490 din 24.09.2019;
4. Se abrogă Ordinul Serviciului Vamal nr.226-O/2019 „Cu privire la prezentarea informației prealabile privind trimerile poștale internaționale care se introduc în Republica Moldova” (Monitorul Oficial nr.171-177/850 din 24.05.2019), înregistrat la Ministerul Justiției cu nr.1450 din 17.05.2019;
5. Până la dezvoltarea sistemelor informaționale ale Serviciului Vamal pentru schimbul electronic de date cu privire la trimerile poștale internaționale, furnizorii de servicii poștale și furnizorul de servicii poștale universale, vor prezenta Serviciului Vamal informația prealabilă privind trimerile poștale internaționale destinate introducerii și scoaterii de pe teritoriul Republicii Moldova conform anexei nr.2.
6. Direcția dezvoltare și securitate informațională va asigura funcționalitatea corespunzătoare a Sistemului Informațional “ASYCUDA World”.
7. Executarea prezentului ordin se pune în sarcina birourilor vamale, Direcției analiza riscurilor și Direcției dezvoltare și securitate informațională.

8. Controlul executării prezentului ordin se pune în sarcina Direcției organizarea controlului vamal și facilitarea comerțului.
9. Prezentul Ordin se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova și intră în vigoare la data de 01.01.2024.

Director

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Igor TALMAZAN

REGULAMENTUL CU PRIVIRE LA PROCEDURA DE VĂMUIRE A TRIMITERILOR POȘTALE INTERNAȚIONALE

CAPITOLUL I DISPOZIȚII GENERALE

1. Regulamentul cu privire la procedura de vămuire a trimiterilor poștale internaționale (în continuare – Regulament) stabilește procedura de introducere, scoatere, declarare și vămuire a mărfurilor care constituie obiect al trimiterilor poștale internaționale și sunt livrate de furnizorii de servicii poștale (în continuare - FSP) și furnizorul de serviciu postal universal (în continuare – FSPU), inclusiv procesarea informațională a datelor electronice pentru trimiterile poștale internaționale.

2. În sensul prezentului Regulament se utilizează noțiunile definite în Codul Vamal nr.95/2021, Legea comunicațiilor poștale nr.36/2016, Regulamentul de punere în aplicare a Codului Vamal, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023, precum și următoarele noțiuni:

1) **trimitere poștală internațională (în continuare-TPI)**-trimitere poștală transportată de către FSPU (în continuare-TP) și/sau trimire expres transportată de către FSP (în continuare-TE);

2) **trimitere expres** - trimitere transportată de către FSP printr-un serviciu integrat de colectare, transport, vămuire și livrare într-un mod accelerat, la care se adaugă localizarea și urmărirea trimiterii pe toată durata expeditiei;

3) **declarație vamală cu set redus de date H6** – declarație vamală cu set redus de date pentru facilitarea formalităților vamale și cerințelor de percepere a taxelor pentru trimiterile poștale internaționale cu valoarea intrinsecă de până la 1000 Euro;

4) **post vamal specializat (PVS)** – Post vamal Chișinău 4 (Poșta, 2100);

5) **retur al mărfurilor transportate pe cale poștală (în continuare-retur)** – procedura de schimbare a locului de livrare a trimiterii poștale, prin restituirea acesteia expeditorului;

6) **trimiteri cu valoare nesemnificativă** - trimiteri poștale internaționale expediate dintr-o țară străină unui destinatar în Republica Moldova și conțin bunuri a căror valoare intrinsecă nu depășește 150 euro/TPI;

7) **declarația vamală standart H1** – declarație vamală de punere în liberă circulație cu set complet de date;

8) **manifest postal** - lista cu informații generalizate despre trimiterile poștale internaționale transportate de FSP, altul decât FSPU, destinate introducerii/scoaterii pe teritoriul Republicii Moldova;

9) **contract de transport (waybill)** - acord prin care FSP prestează servicii poștale, obligându-se față de cealaltă parte contractantă (beneficiar), de a transporta trimiterea la destinația agreată, conform condițiilor prevăzute în contract și să o transmită destinatarului indicat.

3. Controlul vamal al trimiterilor poștale internaționale se efectuează de către funcționarul vamal în locurile aprobate de Serviciul Vamal din locurile de schimb internațional al poștei – spații amenajate în acest scop conform cerințelor aprobate de Guvern. În cazul în care FSP nu asigură spațiu amenajat corespunzător, controlul în cauză se efectuează în alte spații desemnate sau aprobate de către Serviciul Vamal.

4. Locurile aprobate de Serviciul Vamal pentru efectuarea formalităților vamale în locurile de schimb internațional al poștei sunt autorizate în conformitate cu cerințele stabilite de Serviciul Vamal.

5. Circulația TPI sub regim de tranzit se desfășoară în conformitate cu prevederile art.291 Cod Vamal.

CAPITOLUL II

CATEGORIILE TRIMITERILOR POȘTALE INTERNAȚIONALE

6. Trimiterile poștale internaționale la import se grupează în următoarele categorii:

- 1) Categoria 1- trimiteri care conțin obiecte de corespondență;
- 2) Categoria 2 – trimiteri ale căror valoare intrinsecă nu depășește 150 Euro;
- 3) Categoria 3 - trimiteri ale căror valoare intrinsecă este de la 150 Euro până la 1000 Euro;
- 4) Categoria 4- trimiteri cu valoarea intrinsecă de peste 1000 Euro, cât și cele de la categoria 2 și 3 care sunt restricționate și/sau accizate.

7. La export, trimiterile poștale internaționale/ se grupează în următoarele categorii:

- 1) Categoria 1- trimiteri care conțin obiecte de corespondență.
- 2) Categoria 2 – trimiteri cu valoarea intrinsecă de până la 1000 Euro;
- 3) Categoria 3 – trimiteri cu valoarea intrinsecă de peste 1000 Euro;

8. Trimiterile expediate simultan de același expeditor către același destinatar și care fac obiectul aceluiași contract de transport (waybill) sunt considerate o singură trimitere.

9. Trimiterile expediate de același expeditor către același destinatar și care au fost comandate achitate și expediate separat, însoțite de actele comerciale separate pentru fiecare comandă, chiar dacă sosesc în aceeași zi, dar în trimiteri separate la FSPU sau FSP de la destinație, sunt considerate trimiteri separate.

10. Trimiterea poștală conține mărfuri care îndeplinesc următoarele condiții:

- 1) sunt transportate sub răspunderea FSPU;
- 2) sunt alte mărfuri decât obiectele de corespondență;
- 3) sunt transmise prin trimiteri și colete poștale;
- 4) nu sunt mărfuri restricționate și/sau accizate.

11. Trimiterea expres conține corespondență și mărfuri care îndeplinesc următoarele condiții:

- 1) sunt transportate sub răspunderea FSP;
- 2) nu sunt mărfuri restricționate și/sau accizate.

CAPITOLUL III

PROCEDURA DE VĂMUIRE A TPI

Secțiunea I

Procedura de declarare a TPI

12. Vămuirea TPI este efectuată cu utilizarea schimbului electronic de date între Serviciul Vamal și operatorii poștali atât la introducerea cât și la scoaterea TPI de pe teritoriul vamal al Republicii Moldova.

13. În scopul controlului vamal, Serviciul Vamal este în drept să verifice corectitudinea și caracterul complet al informațiilor furnizate într-o declarație vamală, precum și existența, autenticitatea, corectitudinea și valabilitatea documentelor anexate.

14. La vămuirea mărfurilor din TPI al căror declarant este persoană fizică, se va ține cont de prevederile art.219-221 , art.223 Cod Vamal.

15. Declararea mărfurilor din TPI poate fi realizată prin utilizarea declarațiilor vamale conform Ghidului de utilizare a declarațiilor vamale la vămuirea trimiterilor poștale internaționale (se anexează) și care conțin un anumit set de date, după cum urmează:

- 1) declarația vamală cu set redus de date H6, în cazul TPI cu valoarea intrinsecă de până la 1000 Eur;
- 2) manifestul poștal cu setul de date stabilit de prezentul Regulament, în cazul FSP;

3) declarația vamală standart H1;

16. Declarația vamală standart H1 se utilizează în următoarele cazuri:

1) pentru mărfurile din TPI, care depășesc valoarea intrinsecă de 1000 Euro sau

2) pentru mărfurile care fac obiectul unor restricții în toate cazurile.

17. Pentru mărfurile cu valoarea intrinsecă ce depășește 1000 Euro, plasate în regim vamal de export se utilizează declarația vamală standart H1.

18. Postul vamal specializat efectuează controale pentru a verifica dacă sunt îndeplinite condițiile pentru importul cu acordarea scutirilor conform art. 219, 221 Cod Vamal și condițiile de utilizare a declarației vamale corespunzătoare.

19. La vămuirea pentru punerea în liberă circulație a trimiterilor poștale din categoriile 3 și 4, postul vamal specializat poate solicita reprezentantului să prezinte o dovadă a împuternicirii sale de către persoana reprezentată. Reprezentanții care nu furnizează astfel de dovezi sau nu declară că acționează în calitate de reprezentanți, acționează în nume propriu și în cont propriu și poartă întreaga răspundere pentru declarația vamală în cauză.

Secțiunea II

Vămuirea TPI la import

20. Declararea TPI din categoria 2 și categoria 3 se efectuează de către orice persoană sau reprezentantul acesteia în baza declarației vamale cu set redus de date H6.

21. TPI din categoria 2, pentru care FSP prezintă Serviciului Vamal datele prealabile în termenul prevăzut la pct. 30 prin intermediul sistemului informațional interconectat la SI „Asycuda World” (în continuare SIAW), se consideră a fi declarate pentru punerea în liberă circulație prin prezentarea lor la PVS în conformitate cu art. 145 din Cod Vamal, cu condiția ca datele necesare să fie acceptate de către PVS.

22. Scutirea de drepturi de import în conformitate cu art. 219, 221 Cod Vamal este aplicabilă pentru fiecare trimitere și, în cazul în care trimiterea conține mai multe articole, trimiterea nu poate fi divizată pentru a solicita scutirea de taxe pentru unul sau mai multe articole a căror valoare intrinsecă este de maximum 150 Euro. Ca excepție, trimiterea poate fi divizată în cazul în care conține articole cu și fără scutire de drepturi de import.

23. Declararea TPI cu valoarea intrinsecă mai mare de 150 Euro dar nu mai mare de 1000 Euro per TPI se efectuează în baza declarației vamale cu set redus de date H6, cu încasarea drepturilor de import. În cazul operatorilor economici, declararea mărfurilor este efectuată cu utilizarea declarației vamale standart H1 pentru toate categoriile TPI, cu excepția categoriei 1.

24. TPI cu valoarea intrinsecă de până la 150 Euro care conțin mărfuri restricționate sau mărfuri supuse accizelor conform Codului Fiscal, vor fi declarate Serviciului Vamal prin depunerea declarației vamale standard H1 în conformitate cu prevederile Codului Vamal și actele normative ale Serviciului Vamal.

25. Declararea TPI cu valoarea intrinsecă de peste 1000 EUR în toate cazurile la import se efectuează în baza declarației vamale standard H1.

26. FSP și FSPU sunt obligați să integreze în propriile sisteme informaționale un proces de verificare care implică identificarea interdicțiilor și restricțiilor. Evaluarea automată constă în aplicarea unor filtre bazate pe cuvinte cheie din descrierea mărfurilor, împreună cu parametrii suplimentari, cum ar fi greutatea mărfii și profilurile clienților, furnizate atât de expeditor, cât și de destinatar.

27. FSP și FSPU efectuează independent de SIAW și funcționarul vamal din PVS analiza de risc a TPI. În cazul în care operatorul poștal a stabilit riscuri în raport cu o TPI acesta informează imediat postul

vamal specializat, prin intermediul sistemului de mesagerie al sistemului informațional vamal, la momentul înregistrării datelor prelabile, despre riscurile identificate.

28. Controlul vamal al TPI este efectuat în baza analizei de risc, utilizând inclusiv datele prelabile cu privire la TPI care se introduc în Republica Moldova. Responsabilitatea pentru integritatea datelor transmise Serviciului Vamal o poartă FSP sau FSPU.

29. Analiza de risc realizată va avea următoarele rezultate:

1) Confirmarea categoriei atribuite a TPI sau reatribuirea unei alte categorii potrivit prevederilor prezentului Regulament;

2) Formularea indicatorilor de risc pe TPI concrete pentru funcționarul vamal abilitat să pună în circulație TPI respectivă;

3) Depistarea greșelilor, abaterilor sau lipsurilor de informații obligatorii potrivit cerințelor prezentului Regulament.

30. FSPU prezintă postului vamal specializat informația prelabilă privind TP care se introduc în Republica Moldova cu cel puțin o oră înainte de introducerea acestora pe teritoriul vamal al Republicii Moldova. FSP prezintă manifestul poștal cu cel puțin o oră înainte de introducerea trimiterilor expres pe teritoriul Republicii Moldova.

31. Funcționarul vamal din subdiviziunea cu atribuții de efectuare a analizei de risc verifică datele recepționate și aplică criteriile de risc prescrise de sistemul de analiză a riscurilor pentru fiecare TPI, identifică trimiterile cu risc de încălcare a legislației vamale, iar pentru trimiterile cu mărfuri fără risc permite acordarea liberului de vamă imediat după prezentarea acestora la PVS. Funcționarul vamal din PVS efectuează analiza de risc proprie, și indentifică TPI care urmează a fi suspuse controlului vamal, inclusiv în baza riscurilor identificate de operatorul poștal.

32. TPI pentru care nu s-a livrat informația prelabilă în modul prevăzut de prezentul Regulament, se vămuiesc cu efectuarea obligatorie a controlului fizic.

33. FSPU prezintă Serviciului Vamal setul electronic de date prelabile referitor la TP care conține obligatoriu cel puțin următoarele date:

1) numărul unic al trimiterii poștale –codul unic atribuit conform documentului de transport AWB (codul unic de identificare alfanumeric din 13 cifre al trimiterilor, în conformitate cu standardul S10 al Uniunii Poștale Universale);

2) informații despre expeditor –

a) în cazul expeditorului persoană fizică: nume, prenume, IDNP (dacă este cunoscut), adresa;

b) în cazul expeditorului persoană juridică: denumire persoană juridică, IDNO (nr. de identificare din țara de înregistrare), adresa;

3) informații despre destinatarul trimiterii –

a) în cazul destinatarului persoană fizică: nume, prenume, IDNP (dacă este cunoscut), adresa;

b) în cazul destinatarului persoană juridică: denumire persoană juridică, IDNO (sau nr. de identificare din țara de înregistrare), adresa;

4) țara de expediție a trimiterii;

5) denumirea și descrierea mărfurilor;

6) cantitatea mărfurilor;

7) greutatea netă;

8) greutatea brută;

9) valoarea mărfurilor și valuta;

10) țara de origine a mărfurilor (dacă se cunoaște).

34. FSP prezintă Serviciului Vamal manifestul poștal cu cel puțin următoarele date:

1) număr unic al TE-atribuit de FSP (codul unic atribuit conform documentului de transport waybill);

2) informații despre expeditor;

- 3) informații despre destinatarul trimiterii, nume, prenume, denumire persoană juridică, IDNP/IDNO (dacă este cunoscut), adresa;
- 4) țara de expediere a trimiterii;
- 5) denumirea și descrierea mărfurilor;
- 6) numărul de locuri;
- 7) greutatea brută;
- 8) valoarea mărfurilor și valuta;
- 9) țara de origine a mărfurilor (dacă se cunoaște).

35. La prezentarea TPI la postul vamal de frontieră, funcționarul vamal întreprinde următoarele acțiuni:

- 1) efectuează examinarea vizuală a mijlocului de transport sau control fizic, după caz;
- 2) efectuează controlul documentar;
- 3) plasează TPI în regim vamal de tranzit, în modul prevăzut de Codul Vamal și aplică sigilii.

36. La sosirea mijlocului de transport la sediul operatorului poștal, acesta notifică PVS despre acest fapt prin utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor.

37. Funcționarul vamal responsabil din PVS, la notificarea sosirii mijlocului de transport, verifică actele de însoțire, integritatea sigiliilor și efectuează formalitățile de tranzit în calitate de post vamal de destinație. De la momentul închiderii operațiunii de tranzit, TPI se consideră plasate în depozitare temporară.

38. În cazul selectării TPI din categoriile 3 și 4 pe culoar verde de vămuire, în cazul în care, în rezultatul administrării riscurilor, funcționarul vamal competent nu a redirecționat aceasta pe alt culoar de vămuire, sistemul informațional vamal încasează drepturile de import aferente și validează automat declarația vamală în termen de 3 ore, iar pentru mărfurile din TPI se acordă liber de vamă.

39. La selectarea TPI pentru control vamal, funcționarul vamal efectuează următoarele acțiuni:

1) vizualizează criteriile de risc aferente procedurii vamale;

2) transmite, prin intermediul sistemului de mesagerie al SIAW, FSPU și FSP care a înregistrat declarația vamală un mesaj electronic despre necesitatea prezentării TPI respective pentru efectuarea controlului fizic;

3) efectuează acțiuni de control vamal documentar și fizic; contrapun datele cu documentele aferente declarației vamale, precum și TPI; consemnează rezultatele controlului respectiv în sistemul informațional vamal;

4) după efectuarea controlului fizic al TPI întocmește actul de control în conformitate cu procedura stabilită;

5) dacă operatorul poștal a prezentat documentele solicitate și criteriile de risc aferente procedurii vamale au fost elucidate, în rezultatul controlului fizic, validează declarația vamală și acordă liberul de vamă TPI;

6) în cazul în care în procesul efectuării controlului documentar sau fizic se constată neconcordanțe sau erori, funcționarul vamal efectuează succesiv următoarele acțiuni:

- a) face mențiunile necesare în sistemul informațional vamal;
- b) notifică operatorul poștal despre mențiunile respective și solicită acte suplimentare, după caz;
- c) solicită depunerea declarației vamale standard H1.

40. La necesitate, TPI pot fi supuse controlului vamal cu mijloace tehnice speciale, în vederea depistării mărfurilor prohibite/interzise de a fi introduse pe teritoriul RM, sau celor supuse vămuirii.

Secțiunea III

Vămuirea TPI la export

41. Declarearea mărfurilor din TP cu valoarea intrinsecă de până la 1000 Euro (per trimitere) poate fi efectuată în baza declarației vamale cu set redus de date H6 depuse de către expeditor sau prin scoaterea lor de pe teritoriul vamal.

42. Declarația mărfurilor din TE cu valoarea intrinsecă de până la 1000 Euro (per trimitere) poate fi efectuată în baza declarației vamale cu set redus de date H6 sau prin prezentarea lor la postul vamal de ieșire, cu condiția prezentării Serviciului Vamal a manifestului poștal.

43. TPI care conțin mărfuri cu valoarea intrinsecă de până la 1000 Euro (per trimitere) și sunt restricționate, vor fi declarate Serviciului Vamal prin depunerea declarației vamale standard H1 în conformitate cu prevederile Codului Vamal și actele normative ale Serviciului Vamal.

44. În temeiul pct. 286 alin. (4) și 287 alin. (3) lit.c) din Regulamentul de punere în aplicare a Codului Vamal, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023, trimiterile poștale sau expres a căror valoare nu depășește echivalentul în lei moldovenești a 1000 euro și care nu sunt supuse drepturilor de export, care nu au fost declarate prin alte mijloace, pot fi declarate prin simpla acțiune prin care mărfurile trec frontiera de stat.

45. În cazul unor mărfuri destinate a fi scoase de pe teritoriul vamal sub formă de mai multe trimiteri, fiecare trimitere individuală este acoperită de o declarație de export sau reexport separate.

46. Declarația vamală pentru TP se completează și se depune de către expeditor prin intermediul cabinetului personal creat pe platforma electronică deținută de FSPU, după care este transmisă operatorului poștal împreună cu TP.

47. După atribuirea TP numărului de înregistrare poștal, setul de date conținut în declarația vamală este transmis automat în SIAW prin intermediul conexiunii dintre sistemele informaționale ale Serviciului Vamal și operatorul poștal. Responsabilitatea pentru corectitudinea și integritatea datelor transmise Serviciului Vamal o poartă operatorul poștal.

48. FSPU prezintă autorității vamale setul electronic de date referitor la TPI care conține obligatoriu cel puțin următoarele date:

1) numărul unic al TP – atribuit de FSPU (codul unic atribuit conform documentului de transport AWB);

2) informații despre expeditor –

2.1. în cazul expeditorului persoană fizică: nume, prenume, IDNP, adresa, telefon;

2.2. în cazul expeditorului persoană juridică: denumire persoană juridică, IDNO, adresa, telefon;

3) informații despre destinatarul mărfii –

3.1. în cazul destinatarului persoană fizică: nume, prenume, IDNP (dacă este cunoscut), adresa, telefon;

3.2. în cazul destinatarului persoană juridică: denumire persoană juridică, IDNO (sau nr. de identificare din țara de înregistrare), adresa, telefon;

4) țara de destinație a trimiterii;

5) denumirea și descrierea mărfurilor;

6) cantitatea mărfurilor;

7) greutatea netă;

8) greutatea brută;

9) valoarea mărfurilor și valuta;

10) cod tarifar al mărfii;

11) țara de origine a mărfurilor (dacă se cunoaște).

49. FSP prezintă Serviciului Vamal manifestul postal care trebuie să conțină cel puțin următoarele date:

- 1) număr unic al TE-atribuit de FSP (codul unic atribuit conform documentului de transport waybill);
- 2) informația despre expeditor;
- 3) informația despre destinatar;
- 4) descrierea bunurilor din trimitere;
- 5) numărul de locuri;
- 6) greutatea brută;
- 7) valoarea mărfurilor și valuta.

50. La accesarea declarației vamale sau a manifestului poștal funcționarul vamal din cadrul PVP întreprinde următoarele acțiuni:

- 1) verifică datele din declarația vamală și aplică criteriile de risc prescrise de sistemul de analiză a riscurilor;
- 2) efectuează controlul fizic al TPI selectate conform criteriilor de risc și efectuează mențiunile necesare în sistemul informațional, după caz.
- 3) validează declarația vamală;
- 4) efectuează formalitățile de tranzit a TPI către postul vamal de frontieră.

51. În cazul deciziei funcționarului vamal de a supune TPI controlului fizic, operatorul postal va asigura păstrarea TPI în locul destinat efectuării controlului fizic.

52. Termenul de validare a declarațiilor vamale de export care nu sunt selectate de către SIAW pentru control vamal se validează automat de către SIAW în termen de o oră.

53. Funcționarul vamal din cadrul postului vamal de frontieră întreprinde următoarele acțiuni:

- 1) verifică actele de însoțire, precum și integritatea sigiliilor vamale, aplicate mijlocului de transport;
- 2) supune TPI controlului vamal, după caz;
- 3) închide operațiunea de tranzit.

CAPITOLUL IV RETURUL TPI

54. Returul TPI poate fi realizat pentru TPI introduse pe teritoriul Republicii Moldova și pentru TPI scoase de pe teritoriul Republicii Moldova.

55. În caz de retur al TPI introduse pe teritoriul Republicii Moldova, mărfurile returnate sunt plasate în regim vamal de export, cu condiția prezentării PVS a actelor care confirmă identificarea mărfurilor returnate ca fiind cele introduse. Returul TPI introduse pe teritoriul Republicii Moldova se va realiza conform următoarei proceduri:

1) Prezentarea către PVS a actelor de însoțire și documentului de transport nou pentru TPI, în care să fie efectuată inscripția despre retur și indicarea pentru referință a numărului documentului de transport cu care TPI a fost introdusă pe teritoriul Republicii Moldova.

2) Efectuarea inscripției „RETUR” și aplicarea semnăturii, ștampilei personale a funcționarului vamal pe actele poștale respective;

3) În cazul în care marfa returnată se află în raza de activitate a altui post vamal, marfa se transportă, în regim de tranzit către PVS.

56. În caz de retur al TPI scoase de pe teritoriul Republicii Moldova, mărfurile returnate sunt plasate în regim vamal de import, cu condiția prezentării organului vamal a următoarelor acte:

- 1) acte care confirmă identificarea mărfurilor returnate ca fiind cele exportate;

2) acte confirmative privind restituirea TVA de la bugetul de stat pentru perioada fiscală în care au fost vândute bunurile exportate în cazul importului, sau dovada ultimei achitări a TVA la bugetul de stat în cazul reintroducerii;

3) acte care confirmă refuzul sau imposibilitatea de a primi marfa transportată pe calea poștală;

57. În cazul TPI returnate din categoria 2 și categoria 3 la import și categoria 2 la export este utilizată declarația vamală cu set redus de date H6, iar în cazul TPI menționate la pct.16 din prezentul Regulament este utilizată declarația vamală standard H1.

*Anexă la Regulamentul
cu privire la procedura de vămuire
a trimiterilor poștale internaționale*

GHID de utilizare a declarațiilor vamale
la vămuirea trimiterilor poștale internaționale

Tipul DV	Subiectul declarării	Regim vamal		
		Import	Export	Import/export
Declarația vamață cu set redus de date H6	Furnizorul de servicii poștale universale	TP ≤ 1000 Eur în cazul persoanelor fizice	-TPI ≤ 1000 Eur	
	Furnizorul de servicii poștale	TP ≤ 1000 Eur în cazul persoanelor fizice		
Declarația vamață standard H1	Furnizorul de servicii poștale universale	TP ≤ 1000 Eur depus de persoană juridică TP > 1000 Eur		-TPI > 1000 Eur -TPI ≤ 1000 Eur care conțin mărfuri restricționate/accizate
	Furnizorul de servicii poștale	TP ≤ 1000 Eur depus de persoană juridică TP > 1000 Eur	-TE ≤ 1000 Eur depus de persoana juridică	-Pentru mărfurile care fac obiectul unor restricții/accize în toate cazurile -returul mărfurilor indicate la pct.16

INSTRUCȚIUNE
PRIVIND PREZENTAREA DATELOR PREALABILE PENTRU TRIMITERILOR POȘTALE
INTERNAȚIONALE ÎN FORMAT EXCEL

1. Până la dezvoltarea sistemelor informaționale pentru schimb de date electronice pentru trimiterile poștale internaționale furnizorii de servicii poștale și furnizorul de serviciu poștal universal vor prezenta Serviciului Vamal informația prealabilă cu privire la trimiterile poștale internaționale introduse sau scoase pe/de pe teritoriul Republicii Moldova, în format excel, conform modelului stabilit în Anexă.

2. Prin informație prealabilă în sensul prezentei Instrucțiuni se înțelege ansamblu de date din sistemele informaționale ale furnizorilor de servicii poștale sau din actele de însoțire ale trimiterilor poștale internaționale, destinate introducerii sau scoaterii în/din Republica Moldova.

3. Furnizorii de servicii poștale și furnizorul de serviciu poștal universal prezintă Serviciului Vamal informația prealabilă privind trimiterile poștale internaționale cu cel puțin o oră înainte de introducerea sau scoaterea acestora pe/de pe teritoriul vamal al Republicii Moldova.

4. Informația prealabilă cu privire la trimiterile poștale internaționale se prezintă la adresa electronică `risc_posta@customs.gov.md` prin utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor, în formatul Excel, conform anexei la prezentul Ordin.

5. În cazul neprezentării informației prealabile conform prevederilor pct.3 și 4, Serviciul Vamal va aplica formele de control vamal prevăzute la art.343 din Codul Vamal, suficiente pentru asigurarea respectării legislației Republicii Moldova.

6. Informația prealabilă primită de la furnizorii de servicii poștale și furnizorul de serviciu poștal universal este stocată și utilizată de către Serviciul Vamal, în scopul identificării trimiterilor poștale internaționale cu risc de încălcare a legislației vamale, precum și verificării nivelului de conformare benevolă a furnizorului de servicii poștale și furnizorului de servicii poștale universale.

7. Serviciul Vamal va asigura confidențialitatea informațiilor obținute și utilizarea acestora conform prevederilor legale.

