



MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL VAMAL

ORDIN

nr. 480-0

„05” 12 2023

mun. Chișinău

*Cu privire la aprobarea Normelor
privind utilizarea declarației vamale simplificate
și înscrierea în evidențele declarantului.*



„ÎNREGISTRAT:
Ministerul Justiției
al Republicii Moldova
nr. 1892 din 29 decembrie 2023
Ministru Verónica MIHAILOV-MORARU”

În temeiul prevederilor art.164, art.177, art.180 din Codul vamal al Republicii Moldova nr. 95/2021 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2021, nr 219-225, art.238), pct. 303, pct. 641 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 privind utilizarea declarației vamale simplificate și înscrierea în evidențele declarantului, conform anexei.
2. Prevederile prezentului ordin se aduc la cunoștință funcționarilor vamali.
3. Controlul asupra executării prezentului ordin se pune în sarcina Departamentului Venituri și Control Vamal.
4. Se abrogă Ordinul directorului Serviciului Vamal nr.565-O/2019 referitor la aprobarea Normele Tehnice privind aplicarea procedurii de vămuire la domiciliu (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2020, nr.24-34, art.89), înregistrat la Ministerul Justiției cu numărul 1527/2020.
5. Prezentul ordin intră în vigoare la 01 ianuarie 2024.

Director

Igor TALMAZAN

NORME
privind utilizarea declarației vamale simplificate și înscrierea
în evidențele declarantului (în continuare - Norme).

I. DISPOZIȚII GENERALE

1. Prezentele Norme stabilesc procedura de utilizare a declarației vamale simplificate și înscrierea în evidențele declarantului.

2. Declararea mărfurilor în vederea plasării sub un regim vamal se poate face, prin derogare de la depunerea unei declarații vamale standard, pe baza unei declarații simplificate în conformitate cu art.164 din Codul vamal al Republicii Moldova nr.95/2021, denumit în continuare Cod, sau a unei înscrieri în evidențele declarantului în conformitate cu art.177 din Cod:

1) Transmiterea și prelucrarea cererilor, precum și emiterea și gestionarea ulterioară a autorizațiilor, respectiv modificarea, revocarea, anularea și suspendarea acestora, se efectuează prin utilizarea Sistemului Informațional „Decizii Vamale” (în continuare – SI „Decizii Vamale”). Cererea pentru obținerea autorizației de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate și/sau a autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului și /sau vămuire centralizată se depune de solicitant în format electronic.

2) Până la datele de modernizare a sistemelor menționate la art.6 din Cod, aparatul central al Serviciului Vamal permite utilizarea altor mijloace decât tehnicile de prelucrare electronică a datelor în ceea ce privește cererile și deciziile de autorizare a utilizării declarației simplificate și/sau de declarației vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului și/sau vămuire centralizată, sau orice eveniment ulterior care ar putea afecta cererea sau decizia inițială.

3) În cazurile prevăzute la subpunctul 2) din prezentul punct, se aplică următoarele dispoziții:

a) cererea de autorizare a utilizării simplificărilor (declarației simplificate, declarației vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului, vămuire centralizată) se depune utilizând formatul formularului prevăzut în anexa nr.25 din Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal nr.95/2021, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023 (în continuare -Regulament) și se completează conform instrucțiunii de completare prevăzută de anexa nr.1 a prezentelor Norme;

b) autorizația de utilizare a declarației simplificate și/sau a declarației vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului și/sau vămuire centralizată se eliberează utilizând formularul prevăzut în anexa nr.2 a prezentelor Norme.

c) în cadrul vămuirii centralizate, autorizate în conformitate cu art.180 din Cod, cererile se referă la regimurile stipulate în pct.307 din Regulament. Titularul autorizației poate depune o declarație vamală la postul vamal în a cărui rază este stabilită pentru mărfurile prezentate în vamă la un alt post vamal.

3. Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate, se acordă în cazul în care sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- 1) solicitantul respectă criteriul stabilit la art.39 din Cod;
- 2) după caz, solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare de gestionare a licențelor și a autorizațiilor acordate în conformitate cu măsurile de politică comercială;
- 3) solicitantul se asigură că angajații vizați primesc sarcina de a informa Serviciul Vamal dacă sunt detectate dificultăți de conformare la cerințe și stabilește proceduri pentru a informa Serviciul Vamal cu privire la astfel de dificultăți;
- 4) după caz, solicitantul a pus în aplicare proceduri satisfăcătoare de gestionare a licențelor de import și export legate de interdicții și restricții, inclusiv măsuri care permit diferențierea mărfurilor care fac obiectul unor interdicții sau restricții de alte mărfuri, cu scopul de a asigura respectarea acestor interdicții și restricții.
- 5) se consideră că un operator economic autorizat pentru simplificări vamale (în continuare - AEOC) îndeplinește condițiile prevăzute la subpunctele 2) – 4) în măsura în care evidențele lor corespund condițiilor de plasare a mărfurilor sub un regim vamal în baza unei declarații simplificate.

4. Autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului, se acordă în cazul în care sunt îndeplinite cumulativ condițiile stabilite la art.39, art. 41 și art.42 din Cod. În cazul în care declarația vamală ia forma unei înscrieri în evidențele declarantului, vămuirea centralizată poate fi autorizată în condițiile prevăzute la art.179 din Cod.

5. Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate, sau autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului, se acordă în condițiile prezentelor norme, persoanelor care:

- a) solicită utilizarea acestora pentru uzul lor propriu; și/sau
- b) solicită utilizarea acestora în calitate de reprezentant.

6. Persoanele de la pct.5 lit.a) pot apela la serviciile unui reprezentant direct pentru întocmirea formalităților vamale în procedură simplificată.

7. Autorizațiile solicitate de persoanele aflate în situația prevăzută la pct.5 lit. b) se acordă cu condiția existenței unor evidențe și a punerii în aplicare a unor proceduri adecvate care să permită Serviciului Vamal să identifice persoanele reprezentate și să efectueze controale vamale corespunzătoare.

8. În situația prevăzută la pct.5 lit. b), persoanele autorizate au obligația ținerii de evidențe separate, potrivit prezentelor norme, pentru fiecare dintre persoanele pe care le reprezintă.

Prin excepție de la aplicarea pct.5 lit. b), potrivit art.177 alin.(1) din Cod autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului nu se acordă persoanei care acționează ca reprezentant direct.

9. Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate și cea de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului implică efectuarea în prealabil de către aparatul central a Serviciului Vamal a unei verificări al cărei obiectiv este acela de a permite cunoașterea activității și organizării interne a solicitantului.

10. La verificarea îndeplinirii condițiilor de autorizare se aplică în mod corespunzător metodologia utilizată în cazul cererilor pentru obținerea statutului de operator economic autorizat pentru simplificări vamale. În cazul în care solicitantul este deja AEOC, trebuie luate în considerare data emiterii statutului de AEO și toate operațiunile de monitorizare și/sau reevaluările efectuate ulterior acestei date. Astfel, criteriile evaluate deja în legătură cu acordarea statutului de AEO nu trebuie reevaluate, însă, atunci când este necesar, Serviciul Vamal poate solicita întotdeauna informații suplimentare iar condițiile specifice legate de înscrierea în evidențele declarantului trebuie verificate în cazul în care acestea nu au fost vizate în timpul auditului AEO.

11. După verificarea îndeplinirii condițiilor prevăzute la art.165, respectiv art.179 alin.(1) din Cod, se întocmește un raport în care se consemnează punctual rezultatele verificărilor efectuate, se menționează documentele verificate, se anexează la dosarul de autorizare fotocopii ale acestor documente, se precizează sistemele de gestionare a înregistrărilor comerciale utilizate de operatorul economic și, în final, se propune Directorului Serviciului Vamal sau persoanei împuternicite de acesta acordarea/neacordarea autorizației pentru utilizarea declarației simplificate și/sau înscrierea în evidențele declarantului.

12. Serviciul Vamal poate acorda, în baza unei cereri, o derogare de la obligația prezentării mărfurilor. În acest caz, se consideră că liberul de vamă a fost acordat la momentul efectuării înscrierii în evidențele declarantului.

Derogarea prevăzută la primul aliniat poate fi acordată doar în cazul în care sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- 1) declarantul este un AEOC;
- 2) natura și fluxul mărfurilor în cauză justifică acest lucru și sunt cunoscute de Serviciul Vamal;
- 3) biroul vamal care asigură supravegherea are acces la toate informațiile pe care le consideră necesare pentru a-și putea exercita drepturile de examinare a mărfurilor în cazul în care acest lucru este necesar;
- 4) la momentul efectuării înscrierii în evidențe, mărfurile nu mai fac obiectul prohibițiilor sau restricțiilor, cu excepția cazului în care există dispoziții contrare în acest sens în autorizație.

13. Biroul vamal care asigură supravegherea poate solicita în situații specifice ca mărfurile să fie prezentate.

Condițiile în care se permite acordarea liberului de vamă pentru mărfuri sunt menționate în autorizație.

14. Serviciul Vamal ia decizia de acordare a autorizației sau refuz în termenul prevăzut la art.15 alin.(6) din Cod.

Înainte de luarea deciziei nefavorabile pentru solicitant, Serviciul Vamal comunică solicitantului, motivele care au stat la baza acesteia conform prevederilor art.15

alin.(8) din Cod, și i se acordă dreptul la replică înaintea luării unei decizii în termenul prevăzut la articolul menționat.

15. Dacă, la expirarea termenului acordat sau urmare a analizei poziției expuse de solicitant, Serviciul Vamal refuză eliberarea autorizației, motivele refuzului se comunică solicitantului, precum și calea de atac prevăzută la art.44 și art.45 din Cod. Utilizarea declarațiilor simplificate și înscrierea în evidențele declarantului, potrivit prezentelor norme, se efectuează cu respectarea prevederilor art. 98 – 107¹ din Cod privind constituirea de către titularul autorizației a unei garanții în favoarea Serviciului Vamal.

16. Sunt interzise utilizarea declarației simplificate și înscrierea în evidențele declarantului de către titularul autorizației, dacă garanția constituită în favoarea Serviciului Vamal nu acoperă taxele la import care trebuie plătite. În acest caz, titularul autorizației este obligat să prezinte mărfurile la postul vamal și să aplice procedura standard de vămuire.

17. Pentru mărfurile restricționate, titularul este obligat să dețină toate documentele necesare operațiunii de vămuire.

18. Plasarea mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate și depunerea unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se aplică tuturor categoriilor de mărfuri, cu excepția:

- 1) mărfurilor care cad sub incidența Legii cu privire la controlul exportului, reexportului, importului și tranzitului de mărfuri strategice;
- 2) mărfurilor care cad sub incidența Legii privind desfășurarea în siguranță a activităților nucleare și radiologice;
- 3) mărfurilor pentru care legislația prevede prelevarea de către Serviciul Vamal, la fiecare operațiune, a probelor și mostrelor în vederea efectuării cercetărilor (expertizei).

19. În cazul în care, o operațiune vamală care se derulează în baza unei autorizații de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate sau a uneia de depunere a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului, cad sub incidența unor măsuri restrictive sau sancționatoare, Serviciul Vamal, în timpul programului de lucru, poate dispune trecerea respectivei operațiuni în procedura standard de vămuire în vederea implementării cerințelor prevăzute de respectivele măsuri.

20. În cazul transportului de mărfuri având mai mulți destinatari se aplică procedura standard de vămuire, fiind necesară prezentarea mărfurilor la postul vamal.

CAPITOLUL II

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru punerea în liberă circulație

SECȚIUNEA 1

Declarația simplificată

21. Utilizarea declarației simplificate se consideră aprobată de Serviciul Vamal prin acceptarea de către acesta a declarației simplificate.

22. Declarația simplificată se completează în rubrica 1, subdiviziunea a doua, cu codul „C” și conține datele prevăzute în anexa nr.3 la prezentele Norme.

Datele și informațiile aferente documentelor lipsă care se înscriu în declarația vamală au caracter provizoriu și sunt rezultate din informațiile pe care declarantul le are la dispoziție la momentul declarării. Documentele care pot lipsi sunt cele necesare pentru calculul drepturilor la import aferente mărfurilor plasate sub regimul vamal respectiv. În rubrica 44 a declarației vamale se înscriu datele referitoare la documentele lipsă. Aceste mențiuni au următoarea formă: - Codul documentului - „DOCUMENT LIPSĂ” - termenul de prezentare ZZ/LL/AA, instrumentul de garantare, numărul și data acestuia.

Termenul de prezentare a documentelor lipsă sau de comunicare a datelor este cel stabilit, conform art.167 – 168 din Cod.

23. Acordarea liberului de vamă și constituirea, după caz, a garanției se realizează conform prevederilor art.186 -187 din Cod.

24. La prezentarea documentului lipsă declarația suplimentară se completează în mod corespunzător de către declarant. Această completare este supusă aprobării postului vamal.

În situația în care termenul de prezentare a documentelor lipsă a expirat, se aplică dispozițiile art.113 din Cod.

25. Declarația suplimentară se completează, în rubrica 1, subdiviziunea a doua cu codul „Y”.

Datele care se înscriu în rubricile 8, 14, 31, 33, 34 și 37 ale declarației suplimentare trebuie să coincidă cu cele care au fost înscrise în declarația simplificată. Pentru alte date înscrise în casetele declarației suplimentare se admit diferențe față de cele declarate inițial, cu condiția justificării lor de către declarant. Aprobarea diferențelor se face de către postul vamal cu condiția verificării acestora în înregistrările contabile.

26. La completarea declarației suplimentare se efectuează, dacă este cazul, regularizarea drepturilor la import, cu respectarea prevederilor art.166 alin.(5) din Cod.

SECTIUNEA a 2-a

Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate

27. Condiții de autorizare

1) Utilizarea regulată a declarației simplificate face obiectul autorizației prevăzute la art.164 alin.(2) din Cod, eliberată de aparatul central al Serviciului Vamal.

2) Prin utilizare regulată se înțelege efectuarea de transporturi de marfă, având același destinatar și același expeditor, care îndeplinesc cumulativ următoarele condiții:

a) au frecvență mai mare de două transporturi pe săptămână sau mai mare de 50 transporturi pe an;

- b) marfa transportată se încadrează la același cod tarifar;
- c) țara de expediție și țara de destinație, precum și regimul vamal aplicabil rămân neschimbate.

28. Cererea de autorizare

1) Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate (în continuare – *autorizație*) se acordă pe baza cererii depuse de operatorul economic (în continuare – *solicitant*) la aparatul central al Serviciului Vamal. Cererea poate fi depusă de către reprezentantul împuternicit al solicitantului.

2) La cerere se anexează următoarele documente:

- a) înscrisul care atestă împuternicirea pentru statutul de reprezentant vamal, dacă este cazul, în conformitate cu art.12 din Cod;
 - b) cazierul judiciar al solicitantului;
 - c) cazierul judiciar al angajatului (angajaților) solicitantului responsabil de domeniul vamal al solicitantului;
 - d) cazierul judiciar al persoanei împuternicite să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia;
 - e) declarație pe propria răspundere a reprezentantului legal al solicitantului cu privire la activitatea societății.
 - f) chestionarul de autoevaluare, completat pentru secțiunile 1-5, conform cerințelor aprobate de Serviciul Vamal.
- 3) Declarația pe propria răspundere menționată la subpunctul 2) lit.e) trebuie să conțină următoarele precizări:
- a) numărul și valoarea totală exprimată în lei a operațiunilor utilizate în mod regulat, desfășurate cu țări terțe, realizate în anul anterior, calculate de la momentul depunerii cererii de autorizare;
 - b) quantumul taxelor la import pentru operațiunile utilizate în mod regulat, desfășurate cu țări terțe în anul anterior, calculat de la momentul depunerii cererii de autorizare;
 - c) categoriile de mărfuri pentru care solicită autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate nu fac parte din categoriile excluse de la această procedură;
 - d) codul (potrivit Nomenclurii Combinate a mărfurilor) și descrierea caracteristicilor obiective a mărfurilor (denumirea comercială, codul produsului, destinația, compoziția) care fac obiectul unor reglementări specifice, dacă este cazul.

4) Cererea se acceptă de Serviciul Vamal în conformitate cu prevederile art.15 alin.(5), (7) și art.16 din Cod.

5) În aplicarea prevederilor art.165 din Cod pentru luarea deciziei de acordare a autorizației, aparatul central al Serviciului Vamal verifică îndeplinirea de către solicitant a următoarelor condiții:

- a) solicitantul respectă criteriul stabilit la art.39 din Cod;
- b) după caz, solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare de gestionare a licențelor și a autorizațiilor acordate în conformitate cu măsurile de politică comercială;

c) solicitantul se asigură că angajații vizați primesc sarcina de a informa Serviciul Vamal dacă sunt detectate dificultăți de conformare la cerințe și stabilește proceduri pentru a informa Serviciul Vamal cu privire la astfel de dificultăți;

d) după caz, solicitantul a pus în aplicare proceduri satisfăcătoare de gestionare a licențelor de import și export legate de interdicții și restricții, inclusiv măsuri care permit diferențierea mărfurilor care fac obiectul unor interdicții sau restricții de alte mărfuri, cu scopul de a asigura respectarea acestor interdicții și restricții.

6) Se consideră că un AEOC îndeplinește condițiile prevăzute la subpunctul 5) lit.b)–d) în măsura în care evidențele lor corespund condițiilor de plasare a mărfurilor sub un regim vamal în baza unei declarații simplificate.

29. Emiterea autorizației

1) În cazul în care condițiile legale sunt îndeplinite, Serviciul Vamal aprobă acordarea autorizației de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate și o înregistrează în aplicația SI „Decizii Vamale”.

2) Autorizația se semnează de către directorul Serviciului Vamal, sau persoana împuternicită de acesta, poate fi descărcată din SI „Decizii Vamale” și produce efecte începând cu ziua în care a fost comunicată.

3) În autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate se înscrie termenul menționat la art.166-168 din Cod.

30. Suspendarea, revocarea și anularea autorizației

1) În cazurile prevăzute la art.25, art.28 și art.29 din Cod, suspendarea, revocarea sau anularea autorizației se realizează în baza deciziei directorului Serviciului Vamal și conține data de la care măsura intervine, precum și motivul emiterii acesteia. Decizia este notificată de Serviciul Vamal titularului.

2) Înainte de luarea deciziei de suspendare, revocare sau anulare a autorizației, Serviciul Vamal comunică titularului, motivele care au stat la baza acesteia conform prevederilor art.15 alin.(8) din Cod.

3) Înaintea luării de către Serviciul Vamal a unei decizii, titularului autorizației i se acordă dreptul la replică în termenul prevăzut la art.15 alin.(8) din Cod.

4) Dacă fie din analiza punctului de vedere al titularului autorizației, fie la expirarea termenului acordat, menționat la subpunctul 3), Serviciul Vamal decide suspendarea, revocarea sau anularea autorizației acesta comunică solicitantului motivele pe care se întemeiază aceasta, precum și calea de atac prevăzută la art.44, art.45 din Cod.

31. Etapele procedurii declarației simplificate

1) În aplicarea dispozițiilor prezentei secțiuni, prin noțiunile de mai jos se înțelege:

a) *declarație simplificată* – declarație vamală care conține informațiile prevăzute în anexa nr.3 la prezentele Norme;

b) *declarație suplimentară* – declarație vamală având caracter global, periodic sau recapitulativ, pentru mărfurile care au făcut obiectul declarațiilor simplificate, plasate în același regim vamal și pentru care codul incoterms și natura tranzacției sunt aceleași.

2) Pentru derularea procedurii declarației simplificate se parcurg următoarele etape:

a) constituirea unei garanții în favoarea Serviciului Vamal potrivit prevederilor art. 98 – 107¹ din Cod;

- b) prezentarea și declararea mărfurilor la postul vamal pe baza declarației simplificate;
- c) plata drepturilor de import;
- d) depunerea declarației suplimentare și regularizarea drepturilor de import, după caz, în termenul prevăzut în autorizație.

3) Formula de calcul a cuantumului garanției este următoarea:

cuantumul garanției = $\frac{\text{taxe}}{365} \times$ termenul de depunere a declarației vamale suplimentare, unde prin taxe se înțelege cuantumul drepturilor de import calculate pentru operațiunile cu caracter repetitiv, desfășurate cu țări terțe, realizate în ultimul an, calculat de la momentul depunerii cererii de autorizare, iar prin termenul de depunere a declarației suplimentare se înțelege termenul exprimat în zile, stabilit de Serviciul Vamal pentru depunerea declarației suplimentare.

4) Termenul de depunere a declarației suplimentare este stabilit de Serviciul Vamal, conform art.167 din Cod și se înscrie în autorizație.

32. În declarația suplimentară se înscrie în rubrica 1, subdiviziunea a doua, codul „Y”, iar în rubrica 44 se menționează perioada pentru care aceasta se întocmește și datele de referință ale declarațiilor simplificate.

33. În situația în care declarația suplimentară face obiectul mai multor declarații simplificate pentru care codul incoterms, respectiv codul care se înscrie în prima subdiviziune a rubricii 20 este același, însă locurile convenite pentru livrarea mărfurilor sunt diferite, în cea de a doua subdiviziune a rubricii 20 se înscrie mențiunea „conform documentelor comerciale”.

34. La depunerea declarației suplimentare se efectuează controlul concordanței dintre datele cuprinse în aceasta cu cele din declarațiile simplificate și documentele justificative.

SECȚIUNEA a 3-a

Înscrierea în evidențele declarantului

35. În aplicarea dispozițiilor prezentei secțiuni, prin noțiunile de mai jos se înțelege:

- a) *înscrierea în evidențele declarantului* – înregistrarea mărfurilor în evidențele ținute de titularul autorizației într-o formă aprobată de Serviciul Vamal și care conține cel puțin datele unei declarații vamale simplificate, prevăzute în anexa nr.3 la prezentele Norme;
- b) *funcționar vamal desemnat* - funcționarul vamal desemnat prin ordinul șefului biroul vamal să urmărească utilizarea procedurii de înscriere în evidențele declarantului;
- c) *notificare de prezentare* – documentul prin care titularul notifică, potrivit prevederilor pct. 40 subpunctul1) din prezentele Norme, postul vamal despre sosirea mijlocului de transport încărcat cu mărfuri la locul aprobat de Serviciul Vamal. În cazul mărfurilor ce urmează a fi plasate în depozit temporar, notificarea de prezentare constituie declarația de depozitare temporară.
- d) *declarație suplimentară* - declarația vamală având caracter global, periodic sau recapitulativ depusă pentru una sau mai multe înscrieri în evidențe, pe baza notificărilor de prezentare transmise în SIIV „ASYCUDA World”, cu condiția ca

respectivă înregistrare în evidențe să facă obiectul aceluiași regim vamal și pentru care codul incoterms și natura tranzacției sunt aceleași.

36. Condiții de autorizare

1) Procedura de înregistrare în evidențele declarantului se realizează pe baza autorizației, eliberate de aparatul central al Serviciului Vamal.

2) Autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înregistrări în evidențele declarantului poate fi acordată persoanelor care îndeplinesc condițiile prevăzute la art.179 din Cod.

37. Cererea de autorizare

1) Prevederile pct.28 al prezentelor Norme se aplică în mod corespunzător și în cazul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înregistrări în evidențele declarantului. Autorizația se acordă pe baza unei cereri, întocmită potrivit formularului prevăzut în anexa nr.2 la prezentele Norme.

2) Declarația pe propria răspundere menționată la pct.28 subpunctul 3) trebuie să conțină și următoarele precizări:

a) descrierea și localizarea punctelor în care se vor desfășura operațiunile vamale, inclusiv anexe cuprinzând planurile clădirii;

b) precizarea adresei la care pot fi examinate documentele și evidențele ce trebuie păstrate în conformitate cu reglementările vamale.

3) La cererea depusă conform dispozițiilor subpunctului 1) se anexează documente care atestă calitatea sau îndeplinirea condiției de destinatar agreat pentru mărfurile supuse regimului de tranzit vamal.

38. Emiterea autorizației

1) Prevederile pct.29 al prezentelor Norme se aplică în mod corespunzător și în cazul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înregistrări în evidențele declarantului.

2) În autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înregistrări în evidențele declarantului se înscriu obligațiile titularului autorizației, locul aprobat de Serviciul Vamal pentru plasarea mărfurilor sub regim, locul în care pot fi examinate evidențele, precum și, dacă este cazul, derogarea de la obligația prezentării mărfurilor.

3) Serviciul Vamal instituie un plan de control specific pentru operatorul economic atunci când acordă o autorizație de a depune o declarație vamală sub forma unei înregistrări în evidențele declarantului, în conformitate cu articolul pct.315 din Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal nr.95/2021, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 92/2023, care prevede supravegherea regimurilor vamale aplicate în temeiul autorizației, stabilește frecvența controalelor vamale și asigură, printre altele, că se pot efectua controale vamale eficiente în toate etapele procedurii de înregistrare în evidențele declarantului.

4) Dacă este cazul, planul de control ține seama de termenul de prescripție pentru notificarea datoriei vamale menționat la art. 110 alin. (1) din Cod.

5) Planul de control prevede efectuarea controlului în cazul în care se acordă o derogare de prezentare în conformitate cu art.178 alin.(1) din Cod.

6) În cazul vămii centralizate în conformitate cu art.180 din Cod, planul de control specifică divizarea sarcinilor între postul vamal de supraveghere și postul vamal de prezentare a mărfurilor.

39. Suspendarea, revocarea și anularea autorizației

Prevederile pct.30 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător și în cazul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului.

40. Obligațiile titularului autorizației

Titularul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului:

1) prezintă mărfurile în vamă, cu excepția situației în care se aplică art. 178 alin.(1) din Cod, și înscrie în evidențe data notificării prezentării;

2) înscrie în evidențe cel puțin datele unei declarații vamale simplificate și orice fel de documente justificative;

3) la cererea postului vamal de supraveghere, pune la dispoziție datele din declarația vamală înscrise în evidențe și orice document justificativ, cu excepția situației în care Serviciul Vamal permite ca declarantul să furnizeze acces direct computerizat la informațiile respective în evidențele sale;

4) pune la dispoziția postului vamal de supraveghere informații referitoare la mărfurile care fac obiectul unor prohibiții și restricții;

5) furnizează postului vamal de supraveghere documente justificative astfel cum se menționează la art.171 alin. (2) din Cod înainte ca mărfurilor declarate să li se poată acorda liberul de vamă;

6) atunci când se aplică derogarea menționată la art. 178 alin.(1) din Cod, se asigură că titularul autorizației pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară dispune de informațiile necesare pentru a dovedi încheierea depozitării temporare;

7) cu excepția cazului în care, în conformitate cu art. 166 alin. (4) din Cod, se acordă o derogare de la obligația de a depune o declarație suplimentară, depune declarația suplimentară la postul vamal de supraveghere în modul și în termenul-limită stabilite în autorizație.

41. Etapele procedurii de depunere a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului

1) Pentru derularea procedurii de depunere a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se parcurg următoarele etape:

a) constituirea unei garanții în contul Serviciului Vamal potrivit prevederilor art. 98 – 107¹ din Cod;

b) prezentarea mărfurilor în locurile aprobate de Serviciul Vamal;

c) înscrierea mărfurilor în evidențele declarantului;

d) notificarea postului vamal privind prezentarea mărfurilor în vederea obținerii liberului de vamă și plata drepturilor de import, după caz;

e) efectuarea analizei de risc și transmiterea deciziei de acordare a liberului de vamă;

f) depunerea la postul vamal a declarațiilor suplimentare, regularizarea drepturilor de import, după caz;

2) **Formula de calcul a cuantumului garanției este următoarea:**

cuantumul garanției = $\frac{\text{taxe}}{365} \times$ termenul de depunere a declarației vamale suplimentare, unde prin taxe se înțelege cuantumul drepturilor de import calculate pentru operațiunile de comerț exterior cu țări terțe, realizate în ultimul an, calculat de la momentul depunerii cererii de autorizare, iar prin termenul de depunere a declarației suplimentare se înțelege termenul exprimat în zile, stabilit de Serviciul Vamal pentru depunerea declarației suplimentare.

3) Termenul de depunere a declarației suplimentare este cel prevăzut la art. 167 din Cod și se menționează în autorizația de depunere a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului.

42. Prezentarea mărfurilor

Mărfurile tranzitate de la postul vamal de intrare sunt dirijate direct la locul aprobat pentru descărcare, stabilit în autorizația de depunere a unei declarații vamale sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului și se îndeplinesc toate formalitățile corespunzătoare încheierii regimului vamal de tranzit.

43. Înscrierea mărfurilor în evidențele declarantului

1) Plasarea mărfurilor în liberă circulație se realizează prin înscrierea în evidențele declarantului.

2) Înscrierea în evidențele declarantului se efectuează în forma agreată și aprobată de Serviciul Vamal, conform anexei nr.5.

44. Notificarea postului vamal privind prezentarea mărfurilor și plata drepturilor de import

1) Titularul autorizației transmite postului vamal o notificare de prezentare, prin intermediul SIIV „ASYCUDA World”, conform modelului stabilit în anexa nr.4 la prezentele Norme, în scopul obținerii liberului de vamă sau plasării mărfurilor în depozit temporar. Plasarea mărfurilor în depozit temporar se menționează în notificarea de prezentare.

2) Derogarea de la obligația prezentării mărfurilor, respectiv scutirea de la transmiterea notificării de prezentare se poate acorda în cazul în care sunt îndeplinite toate condițiile prevăzute la art.178 alin.(2) din Cod.

3) La soluționarea cererilor de scutire de la transmiterea notificării de prezentare se iau în considerare, în principal, următoarele aspecte:

- a) volumul și complexitatea operațiunilor derulate de titularul autorizației;
- b) gradul de pregătire profesională a angajaților responsabili cu derularea de activități reglementate de legislația vamală;
- c) modul de organizare a evidențelor, respectiv îndeplinirea condițiilor necesare desfășurării în condiții optime a supravegherii vamale și exercitării controlului ulterior asupra operațiunilor derulate;
- d) informațiile transmise de alte structuri din cadrul Serviciului Vamal sau de alte autorități ale statului, la solicitarea expresă a autorității ce efectuează autorizarea;
- e) informațiile rezultate din certificate și autorizații emise anterior pe numele titularului în cauză.

4) În cazul în care titularul este scutit de obligația de a notifica fiecare prezentare a mărfurilor, această aprobare de scutire se menționează în caseta „Scutire de la

notificarea de prezentare” din autorizația pentru utilizarea declarației simplificate prin înscrierea în evidențele declarantului.

5) În situația prevăzută la subpunctul 4), la momentul înscrierii mărfurilor în evidențele declarantului se consideră că liberul de vamă a fost acordat. Această înscriere în evidențe trebuie să includă data înregistrării precum și forma agreată prevăzută în anexa nr.5 la prezentele Norme.

6) Înscrierea mărfurilor în evidențele declarantului este verificată și aprobată de Serviciul Vamal.

7) În cazul operațiunilor pentru care a fost acordată scutirea de la transmiterea notificării, decizia cu privire la intervenția postului vamal pentru efectuarea verificării mărfurilor se ia în baza avizului de sosire transmis în SIIV „ASYCUDA World”.

8) În cazul în care sistemul informațional vamal al Serviciului Vamal sau al titularului autorizației nu funcționează, notificarea de prezentare întocmită conform modelului prevăzut în anexa nr.4 la Norme se transmite postului vamal prin fax, pe cale electronică sau în orice alt mod agreat de postul vamal de comun acord cu titularul, imediat după sosirea efectivă a mijlocului de transport, atunci când aceasta are loc în timpul orelor de program al postului vamal.

9) Modalitatea de transmitere a notificării de prezentare trebuie să asigure titularului transmiterea sau eliberarea de către postul vamal a unei confirmări de primire prin sistemul de mesagerie din SIIV „ASYCUDA World” în care să fie indicate data, ora și minutul primirii notificării.

10) Notificarea de prezentare poate fi transmisă și în afara programului de lucru al postului vamal, fapt convenit preventiv.

45. Atunci când mărfurile sunt puse în liberă circulație, concomitent cu transmiterea notificării/avizului de sosire se transmite și documentul cu care s-a efectuat plata drepturilor de import.

46. De la primirea notificării de prezentare, postul vamal dispune de un termen de maximum 180 minute, în cursul căruia se ia fie decizia de control, fie de acordare a liberului de vamă.

În situația în care, în urma analizei de risc a fost luată decizia de control, funcționarii vamali se deplasează la locul autorizat pentru efectuarea controlului.

47. Termenul menționat la pct.46 este cel prevăzut în autorizația de destinatar agreat pentru mărfurile supuse regimului de tranzit vamal.

În cazul în care sosirea mărfurilor are loc în afara orelor de program sau cu maximum 30 de minute înainte de ora de încheiere a programului postului vamal, termenul menționat la pct.46 curge începând cu prima oră de program a zilei următoare de lucru.

48. Efectuarea analizei de risc și transmiterea deciziei de acordare a liberului de vamă

1) După primirea notificării de prezentare sau a avizului de sosire transmis postului vamal, funcționarul vamal desemnat urmare a analizei de risc ia decizia fie de control, fie de acordare a liberului de vamă, după caz.

2) Decizia de control sau de acordare a liberului de vamă, respectiv de intervenție/neintervenție se transmite titularului autorizației prin intermediul SIIV

„ASYCUDA World” sau, în situațiile în care acesta nu funcționează, pe fax, pe cale electronică sau în orice alt mod agreat de postul vamal de comun acord cu titularul autorizației.

3) În situația în care se ia decizia de control, respectiv de intervenție mijlocul de transport și mărfurile rămân sub supraveghere vamală până la sosirea reprezentantului postului vamal.

4) În situația în care se ia decizia de acordare a liberului de vamă, respectiv de neintervenție mărfurile se consideră din acel moment în liberă circulație sau, după caz, depozitate temporară.

49. Descărcarea și recepționarea mărfurilor

1) Atunci când postul vamal a luat decizia de acordare a liberului de vamă, titularul procedează la ruperea sigiliilor, descărcarea mărfurilor din mijlocul de transport, identificarea și recepționarea acestora.

2) Dacă titularul constată în timpul descărcării mărfurilor diferențe între datele înscrise în declarația de tranzit, notificarea de prezentare, documentele însoțitoare și mărfurile descărcate, acesta este obligat să întrerupă operațiunile aflate în derulare și să informeze imediat postul vamal. În această situație postul vamal procedează astfel:

a) dacă informarea se face în timpul orelor de program, funcționarul vamal desemnat se deplasează imediat la locul de descărcare a mărfurilor, efectuând controlul vamal;

b) dacă informarea se face în afara orelor de program, funcționarul vamal desemnat se deplasează în ziua lucrătoare următoare la locul de descărcare a mărfurilor, efectuând controlul vamal.

3) Constatările rezultate în urma controlului se menționează conform reglementărilor privind regimul de tranzit.

50. Scoaterea mărfurilor din depozitul temporar în vederea punerii în liberă circulație se face prin transmiterea la postul vamal a unei noi notificări de prezentare completată corespunzător, iar procedura de înscriere în evidențele declarantului se derulează conform prevederilor prezentelor norme.

51. Depunerea la Serviciul Vamal a declarațiilor suplimentare, regularizarea drepturilor de import, după caz.

1) Declarația suplimentară se depune la postul vamal împreună cu setul de documente care include în mod obligatoriu, atunci când este cazul, și actele permissive.

2) Declarația suplimentară se completează, astfel:

a) în rubrica 1, subdiviziunea a doua, se înscrie codul „Z”;

b) în rubrica 40 se înscrie numărul și data înscrierii în evidență, sub următoarea formă: „Y – CLE – aaaallzz - nr înregistrării”.

Exemplu: înregistrarea mărfurilor a fost făcută pe data de 14 mai 2023. Codul este în acest caz **„Y- CLE-20230514 -7”** („Y” pentru a informa că a existat o declarație inițială, „CLE” pentru „înregistrare”, „20230514” reprezintă data înregistrării, anul „2023”, luna „05”, ziua „14” și „7” numărul de identificare al înregistrării). În cazul declarației suplimentare depuse pentru mai mult de o înscriere în evidențe se

menționează toate înscrierile, la nivel de articol, efectuate în intervalul ce face obiectul declarației respective;

c) în rubrica 44 se menționează numărul autorizației pentru utilizarea simplificărilor și înscrierea în evidențele declarantului.

3) În situația în care declarația suplimentară depusă pentru mai multe înscrieri în evidențe, pe baza notificărilor de prezentare pentru care codul incoterms, respectiv codul care se înscrie în prima subdiviziune a casetei 20 este același, însă locurile convenite pentru livrarea mărfurilor sunt diferite, în cea de a doua subdiviziune a casetei 20 se înscrie mențiunea „conform documentelor comerciale”.

52. Drepturile de import corespunzătoare datoriei vamale se achită în momentul depunerii declarației suplimentare, ținându-se seama de elementele de taxare aplicabile în momentul înscrierii mărfurilor în evidențele declarantului.

În cazul nerespectării termenului de plată a drepturilor de import se aplică dispozițiile art.113 din Cod.

CAPITOLUL III

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru regimul de antrepozitare vamală

SECTIUNEA 1

Declarația simplificată

53. Prevederile pct.21 – 26 din prezentele Norme se aplică, după caz, în mod corespunzător pentru regimul de antrepozitare vamală.

SECTIUNEA a 2-a

Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate

54. Prevederile pct.27 -34 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de antrepozitare vamală.

SECTIUNEA a 3-a

Înscrierea în evidențele declarantului.

55. Pentru utilizarea regimului de antrepozitare în cadrul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului este necesară deținerea autorizației de antrepozitare vamală.

56. Pentru aplicarea înscrierii în evidențele declarantului în cazul regimul de antrepozitare titularul va solicita, dacă este cazul, autorizație de destinatar și/sau expeditor agreeat.

57. Prevederile pct.35-51 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de antrepozit.

58. Garanția instituită în favoarea Serviciului Vamal conține cuantumul drepturilor de import și, după caz, al altor taxe datorate.

CAPITOLUL IV

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru regimurile de perfecționare activă și admitere temporară.

SECȚIUNEA 1

Declarația simplificată

59. Prevederile pct. 21- 26 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimurile vamale de perfecționare activă și admitere temporară.

SECȚIUNEA a 2-a

Plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate

60. Prevederile pct. 27-34 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimurile vamale de perfecționare activă și admitere temporară.

SECȚIUNEA a 3-a

Înscrierea în evidențele declarantului

61. Autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se acordă cu condiția deținerii de către solicitant a autorizației pentru regimul sau regimurile special(e) pentru care urmează să se aplice înscrierea în evidențele declarantului.

62. Prevederile pct. 35-51 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimurile vamale de perfecționare activă și admitere temporară.

63. Garanția instituită în favoarea Serviciului Vamal conține quantumul drepturilor de import și, după caz, al altor taxe datorate.

CAPITOLUL V

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru regimul de perfecționare pasivă

64. Prevederile pct.21-51 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de perfecționare pasivă.

65. În cazul punerii în liberă circulație a mărfurilor care au fost anterior plasate sub regimul de perfecționare pasivă se aplică în mod corespunzător procedura declarației simplificate și înscrierea în evidențele declarantului prevăzute pentru punerea în liberă circulație a mărfurilor.

CAPITOLUL VI

Declarația vamală simplificată și înscrierea în evidențele declarantului pentru regimul de export

SECTIUNEA 1

Declarația simplificată

66. Prevederile pct.21- 26 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

67. Data determinantă pentru aplicarea altor dispoziții ce reglementează exportul este data înregistrării declarației simplificate.

68. Declarația simplificată se completează în rubrica 1, subdiviziunea a doua, cu codul „B” și conține datele prevăzute la anexa nr.3 la Norme.

SECTIUNEA a 2-a

Plasarea mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate

69. Prevederile pct. 27 -30 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

70. Procedura declarației simplificate la export poate fi utilizată atunci când mărfurile nu au restricții la export, iar regimul vamal este cel de export definitiv.

71. Pentru derularea procedurii declarației simplificate se parcurg următoarele etape:

- 1) declararea la Serviciul Vamal prin transmiterea declarației simplificate și prezentarea mărfurilor;
- 2) depunerea declarației suplimentare.

72. Prevederile pct. 31 – 33 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

SECTIUNEA a 3-a

Înscrierea în evidențele declarantului

73. Derularea operațiunilor de export, prin utilizarea înscrierii în evidențele declarantului se efectuează potrivit normelor tehnice de depunere a declarației vamale în format electronic transmisă prin intermediul SIIV „ASYCUDA World”.

74. Procedura alternativă de declarare a mărfurilor la export presupune aplicarea procedurii standard de vămuire.

75. Condiții de autorizare

Prevederile pct.36 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător și pentru regimul vamal de export.

76. Cererea de autorizare

Prevederile pct.37 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

77. Emiterea autorizației

Prevederile pct.38 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

78. Suspendarea, revocarea și anularea autorizației

Prevederile pct.39 din prezentele Norme se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

79. Etape ale procedurii de înscriere în evidențele declarantului

Pentru derularea procedurii de înscriere în evidențele declarantului se parcurg următoarele etape:

- 1) declararea și punerea la dispoziție pentru control a mărfurilor pentru export prin intermediul SIIV „ASYCUDA World”;
- 2) efectuarea analizei de risc în vederea luării deciziei de control sau nu a documentelor și/sau a mărfurilor.
- 3) acordarea liberului de vama.

80. Declarația vamală de export însoțită de actele necesare vămuirii se completează și înregistrează în SIIV „ASYCUDA World” de către titular, în zilele și orele de program ale postului vamal, pînă la încărcarea efectivă a mărfurilor în mijlocul de transport.

În cazul înregistrării declarației electronice de export în afara orelor de program al postului vamal sau cu maximum 30 de minute înainte de ora de încheiere a programului, termenul curge începând cu prima oră de program a zilei de lucru următoare a postului vamal.

Din momentul înregistrării declarației electronice de export, titularul trebuie să asigure identificarea și separarea mărfurilor de export de alte mărfuri.

81. După înregistrarea declarației vamale de export funcționarul vamal desemnat din cadrul postului vamal dispune de un termen de maximum 60 minute, în decursul căruia decide, în baza analizei de risc, referitor la intervenție sau neintervenție. Termenul se calculează începând cu ora și minutul înregistrării declarației vamale de export.

82. Răspunsul funcționarului vamal privind decizia de intervenție sau neintervenție se transmite titularului în format electronic, prin utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor.

83. În cazul deciziei de intervenție, titularul este obligat să aștepte funcționarul vamal desemnat din cadrul postului vamal, care se prezintă la locul aprobat în termen de pînă la 120 minute de la momentul luării deciziei de intervenție.

84. În cazul deciziei de neintervenție, titularul procedează la încărcarea mărfurilor, sigilarea mijlocului de transport cu sigilii proprii după caz.

85. Declarația vamală de export poate fi transmisă și în afara programului de lucru al postului vamal, fără a fi asigurată prezența funcționarului vamal atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții:

- 1) titularul autorizației de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului are statutul de operator economic autorizat, prevăzut la art. 36 alin.(2) din Cod;
- 2) titularul autorizației sau persoana reprezentată de titularul autorizației desfășoară activitate de producție și/sau distribuție și în afara programului de lucru al postului vamal;
- 3) postul vamal nu poate asigura disponibilitatea funcționarului vamal.

86. La cererea de aprobare a transmiterii declarațiilor vamale de export în afara programului de lucru, solicitantul anexează o declarație pe propria răspundere,

semnată de reprezentantul legal al acestuia, prin care operatorul economic declară că îndeplinește condițiile prevăzute la punctul 85 și prin care se obligă:

- 1) să notifice postului vamal orice modificare survenită în activitatea pe care urmează să o desfășoare, legată de operațiunile pe care le reglementează procedura de înscriere în evidențele declarantului;
- 2) să informeze postul vamal cu privire la evenimentele semnificative care ar putea afecta autorizarea sa, inclusiv cu privire la cazurile în care apare o modificare a condițiilor de autorizare.

87. În soluționarea cererilor de aprobare a transmiterii declarațiilor vamale de export în afara programului de lucru, postul vamal are în vedere, în principal, următoarele aspecte:

- 1) volumul și complexitatea operațiunilor derulate de titularul autorizației, inclusiv fluxul de producție și/sau distribuție, rezultate din documentele referitoare la organizarea activității, precum și din evidențele contabile;
- 2) gradul de pregătire profesională a angajaților responsabili cu derularea de activități reglementate de legislația vamală;
- 3) modul de organizare a evidențelor, respectiv îndeplinirea condițiilor necesare desfășurării în condiții optime a supravegherii vamale și exercitării controlului ulterior asupra operațiunilor derulate;
- 4) informațiile transmise de alte subdiviziuni din cadrul Serviciului Vamal sau de alte autorități ale statului, la solicitarea expresă a autorității ce efectuează autorizarea;
- 5) informațiile rezultate din certificate, autorizații emise anterior pe numele operatorului economic în cauză.
- 6) aprobarea de transmitere a declarației de export în afara programului de lucru a postului vamal va fi menționată la caseta 13 din autorizație.

88. În cazul în care încărcarea mărfurilor se realizează în afara programului de lucru, iar titularul autorizației a obținut aprobarea menționată de transmitere a declarației de export în afara programului de lucru al postului vamal, acesta transmite, în timpul programului de lucru al postului vamal, o informare de încărcare cu datele și informațiile disponibile, al cărei model este prevăzut în anexa nr.4.

89. Informarea de încărcare se utilizează de către postul vamal pentru evidența și monitorizarea operațiunilor de export ce urmează a fi efectuate.

90. În situația în care pentru o declarație vamală de export, în urma analizei de risc a fost luată decizia de control, liberul de vamă nu se acordă, operațiunea de export se întrerupe, iar funcționarul vamal desemnat se prezintă la locația autorizată, în prima oră a zilei următoare pentru efectuarea controlului vamal.

91. În declarația vamală de export se înscrie în rubrica 1, subdiviziunea a doua, codul „Z”.

92. Exporturile de mărfuri de grupaj se pot plasa în regim de tranzit - procedura simplificată, cu condiția aplicării în mod corespunzător a prevederilor art. 291 din Cod.

CAPITOLUL VII: Dispoziții finale

93. Operațiunile vamale derulate potrivit prezentelor norme sunt supuse controlului ulterior în conformitate cu Normele metodologice privind realizarea controlului ulterior, iar monitorizarea îndeplinirii condițiilor de autorizare a utilizării declarației simplificate și înscrierii în evidențele declarantului se derulează în conformitate cu procedura privind monitorizarea activității operatorilor economici titulari ai autorizațiilor de operator economic autorizat.

94. Controlul garanției depuse la autorizare se va efectua periodic de către compartimentul de specialitate din cadrul Serviciului Vamal, în funcție de numărul și frecvența operațiunilor de vămuire, cel puțin o dată pe an.

95. Modificările intervenite în datele prezentate la acordarea autorizației vor fi comunicate, prin intermediul Sistemului de gestionare a deciziilor vamale, în termen de 3 zile de la producerea acestora. Pe baza datelor comunicate, atunci când este cazul, se supune reevaluării îndeplinirea condițiilor de autorizare și ia măsurile care se impun.

96. Cerințele în materie de date, formatele și codurile care urmează să fie aplicate de Serviciul Vamal sunt prevăzute de Anexele nr.1 - nr.5, care fac parte integrantă a prezentei Norme.

*Anexa nr.1 la Norme
privind utilizarea declarației vamale simplificate
și înscrierea în evidențele declarantului*

INSTRUCȚIUNI privind modul de completare a cererii de autorizație pentru utilizarea simplificărilor

(Anexa nr.25 din Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023)

Dacă este necesar, informațiile solicitate pot fi prezentate într-o anexă separată la formularul cerere, cu trimiterea la caseta formularului în cauză.

1. Solicitant: Se indică numele complet și adresa solicitantului. Solicitantul este persoana căreia i se eliberează autorizația.

1.a. Numărul de identificare al companiei : Se indică codul numeric unic, atribuit de organul înregistrării de stat (IDNO).

1.b. Numărul de referință: Se indică, dacă este cazul, orice număr de referință intern care face trimitere la prezenta cerere în autorizație.

1.c. Informații de contact: Se indică datele de contact utile (persoană de contact, adresă de contact, număr de telefon, număr de fax, adresă e-mail).

1.d. Depunerea declarațiilor: Se indică tipul de reprezentare pentru depunerea unei declarații, prin marcarea cu „X” a căsuței corespunzătoare.

2. Simplificări: Se indică ce tip de simplificare (înscriere în evidențe, declarație simplificată sau vămuire centralizată) și ce regim vamal (de import și/sau de export) se solicită, prin marcarea cu X a casetei corespunzătoare).

3. Tipul autorizației: Se indică codul corespunzător:

1. prima cerere de autorizație;

2. cererea de modificare sau de reînnoire a autorizației (se indică, de asemenea, numărul corespunzător al autorizației).

4.a. Operator economic autorizat (AEO): Se indică dacă operatorul economic deține statutul AEO; dacă „DA” se introduce numărul autorizației deținute.

4.b. Autorizație (i) pentru regimurile vamale pentru care se vor utiliza simplificările: Se indică tipul, numărul de referință și, dacă este cazul, data la care expiră autorizația sau autorizațiile corespunzătoare pentru care se vor utiliza simplificarea sau simplificările aplicate; în cazul în care autorizația sau autorizațiile tocmai au fost solicitate, se indică tipul de autorizație (i) și data cererii.

5. Contabilitatea în scopuri vamale a solicitantului: Informații privind contabilitatea principală, documentele comerciale, fiscale sau alte documente contabile.

5.a. Locul unde este păstrată contabilitatea principală: Se indică adresa completă a locului în care este păstrată contabilitatea principală.

5.b. Tipul de contabilitate: Se indică tipul de contabilitate (pe suport electronic sau de hârtie, precum și tipul de sistem și software utilizat).

6. Forme de continuare: Se indică numărul formularelor de continuare anexate la cerere.

7. Evidențele privind regimul: Informații privind evidențele (contabilitate privind operațiunile vamale).

7.a. Locul unde sînt păstrate evidențele: Se indică adresa completă a locului în care sînt păstrate evidențele.

7.b. Tipul de evidențe: Se indică tipul de evidențe (pe suport electronic sau de hârtie, precum și tipul de sistem și software utilizat).

7.c. Alte informații pertinente: Se indică, dacă este cazul, alte informații utile cu privire la evidențe.

8. Tipul mărfurilor: Informații despre tipul de mărfuri și tranzacții.

8.a. Cod NC/Descrierea: Se indică codul NC corespunzător, alternative, se indică cel puțin capitolele NC și descrierea mărfurilor conform NC.

8.b. Cantitatea totală estimată: Se indică informațiile corespunzătoare pentru fiecare lună (în decursul unui an).

8.c. Numărul estimat de tranzacții: Se indică informațiile corespunzătoare pentru fiecare lună (în decursul unui an).

8.d. Valoarea totală în vamă estimată: Se indică informațiile corespunzătoare pentru fiecare lună a valorii în vamă (în decursul unui an).

8.e. Valoarea medie al taxelor: Se indică informațiile corespunzătoare a cuantumului mediu al taxelor pentru fiecare lună (în decursul unui an).

9. Locații autorizate de mărfuri/posturi vamale : Informații privind locurile autorizate unde se află mărfurile și postul vamal responsabil . (A se introduce identificatorul postului vamal în cauză).

a. Pentru înscrierile în evidențele declarantului, se introduce adresa completă a locului unde se află mărfurile.

b. Se indică numele, adresa și datele de contact complete ale postului vamal responsabil de locul unde se află mărfurile, menționat la rubrica 9.a.

10. Posturi vamale de import (declarație simplificată): Se indică denumirea, adresa și datele de contact complete ale posturilor vamale competente, la care se depune declarația simplificată.

11. Birouri/Posturi vamale de supraveghere (dacă este cazul): Se indică dacă este cazul, numele, adresa și datele de contact complete ale biroului/postului vamal de supraveghere.

12. Tipul declarației simplificate: Se indică tipul declarației simplificate, marcînd cu „X” căsuța corespunzătoare, în cazul utilizării de documente comerciale sau alte documente administrative, trebuie să se precizeze tipul documentelor.

13. Informații/condiții suplimentare:

Se indică termenul limită pentru depunerea declarației suplimentare;

14. Se menționează acordul cu schimbul oricăror informații cu autoritatea vamală.

Locul și Data: Se va indica data.

AUTORIZAȚIE pentru utilizarea simplificărilor

| | | | |
|--|--|---|---------------------------------|
| | | | _____ (numărul autorizației) |
| Original | 1. Titularul autorizației | | Autoritatea emitentă |
| | 1a. Decizia se aplică cererii dumneavoastră Nr. _____ data _____ | | |
| 1.b. Titularul prezentei autorizații acționează <input type="checkbox"/> în nume propriu și pe seama sa <input type="checkbox"/> ca reprezentant direct <input type="checkbox"/> ca reprezentant indirect | | | |
| 2. Simplificări | | | |
| a. <input type="checkbox"/> Înscrierea în evidența declarantului (IED) <input type="checkbox"/> Import <input type="checkbox"/> libera circulație <input type="checkbox"/> antrepozit vamal <input type="checkbox"/> perfecționare activă <input type="checkbox"/> admitere temporară <input type="checkbox"/> destinație finală <input type="checkbox"/> Export <input type="checkbox"/> export <input type="checkbox"/> reexport <input type="checkbox"/> export pentru perfecționare pasivă | | b. <input type="checkbox"/> Procedura declarației simplificate <input type="checkbox"/> Import <input type="checkbox"/> libera circulație <input type="checkbox"/> antrepozit vamal <input type="checkbox"/> perfecționare activă <input type="checkbox"/> admitere temporară <input type="checkbox"/> destinație finală <input type="checkbox"/> Export <input type="checkbox"/> export <input type="checkbox"/> reexport <input type="checkbox"/> export pentru perfecționare pasivă | |
| c. <input type="checkbox"/> Vămuirea centralizată <input type="checkbox"/> declarație <input type="checkbox"/> declarație <input type="checkbox"/> IED standard simplificată <input type="checkbox"/> Import <input type="checkbox"/> libera circulație <input type="checkbox"/> antrepozit vamal <input type="checkbox"/> perfecționare activă <input type="checkbox"/> admitere temporară <input type="checkbox"/> destinație finală <input type="checkbox"/> Export <input type="checkbox"/> export <input type="checkbox"/> reexport <input type="checkbox"/> export pentru perfecționare pasivă | | | |
| 3. Tipul autorizației (se indică codul): _____ | | | |
| 4. Tip și referința autorizației (autorizațiilor) pentru care se vor utiliza simplificările Tip _____ Număr de referință _____ | | | |
| 5. Contabilitatea principală | | | |

| |
|---|
| 5.a. Locul unde este păstrată contabilitatea principală |
| 5.b. Tipul de contabilitate |
| 6. Formulare de continuare Nr. |

Autorizație pentru utilizarea simplificărilor
Formular de continuare – IMPORT

| |
|---------------------------------|
| _____ (numărul autorizației) |
|---------------------------------|

| | | |
|--|---|---|
| Original | 7. Evidențele privind regimul | |
| | 7.a. Locul unde sunt păstrate evidențele | |
| | 7.b. Tipul de evidențe | |
| | 7.c Alte informații utile | |
| | 8. Tipul de mărfuri | |
| | 8.a. Codul NC/Capitolul din NC | Descriere |
| | 8.b. Cantitatea totală estimată | 8.c. Numărul de tranzacții estimat |
| | 8.d. Valoarea în vamă totală estimată | 8.e Cuantumul mediu al taxelor |
| | 9. Locurile autorizate pentru mărfuri/posturile vamale | |
| | a. Locurile | b. posturi vamale locale/ de prezentare |
| 10. Posturile vamale de plasare a mărfurilor sub un regim vamal | | |
| 11. Birou/post vamal de supraveghere | | |
| 12. Tipul declarației simplificate | | |
| <input type="checkbox"/> Document administrativ unic (DAU) <input type="checkbox"/> Declarație electronică <input type="checkbox"/> Document comercial sau alt document administrativ a se preciza: _____ | | |
| 13. Informații/condiții suplimentare | | |
| 14. Locul și data | Semnătura și numele _____ | Ștampila |

Autorizație pentru utilizarea simplificărilor
Formular de continuare – EXPORT

(numărul autorizației)

| | | |
|---|--|---|
| Original | 7. Evidențele privind regimul | |
| | 7.a. Locul unde sunt păstrate evidențele | |
| | 7.b. Tipul de evidențe | |
| | 7.c. Alte informații utile | |
| | 8. Tipul de mărfuri | |
| 8.a. Codul NC/Capitolul din NC | Descriere | |
| 8.b. Cantitatea totală estimată | 8.c. Numărul de tranzacții estimat | |
| 8.d. Cuantumul total estimat | | |
| 9. Locurile autorizate pentru mărfuri/posturile vamale | | |
| a. Locurile | | b. Posturi vamale locale/ de prezentare |
| | | |
| 10. Posturile vamale de plasare a mărfurilor sub un regim vamal | | |
| 11. Birou/ post vamal de supraveghere | | |
| 12. Tipul declarației simplificate | | |
| <input type="checkbox"/> Document administrativ unic (DAU) | | |
| <input type="checkbox"/> Declarație electronică | | |
| <input type="checkbox"/> Document comercial sau alt document administrativ | | |
| a se preciza: _____ | | |
| 13. Informații/condiții suplimentare | | |
| 14. Locul și data _____ Semnătura și numele _____ Ștampila | | |

Instrucțiuni de completare ale formularului de autorizație pentru utilizarea simplificărilor

Numărul autorizației Numărul autorizației începe întotdeauna cu codul ISO-alpha 2 al statului emitent, urmat de numărul național de autorizație.

1. Titularul autorizației

Se indică numele complet și adresa titularului. Titularul este persoana căreia i se eliberează autorizația.

Autoritatea emitentă Numele autorității vamale competente să ia decizia.

2. Referință la tipul de autorizație

A se bifa caseta corespunzătoare .

3. Data de la care autorizația produce efecte A se preciza ziua, luna și anul.

Date cerute pentru declarația simplificată

| | | | |
|----|--|-----|-----|
| 1 | Declarație | Y | Y |
| 2 | Expedito/exportator | X/Y | |
| 5 | Numărul de articole | Y | Y |
| 7 | Numărul de referință | X | X |
| 8 | Destinatar | | X/Y |
| 14 | Declarant/reprezentant | Y | Y |
| 22 | Moneda și valoarea totală facturată | | X |
| 29 | Postul vamal de ieșire | Y | |
| 31 | Descrierea mărfurilor | X | X |
| | Tipul de colete (cod) | X | X |
| | Numărul de colete | X | X |
| | Mărci de expediție | X/Y | X/Y |
| | Numărul de identificare al echipamentului, în cazul în care este în containere | | X/Y |
| 32 | Articol număr | X | X |
| 33 | Codul mărfurilor | X | X |
| 35 | Masa brută (kg) | | X |
| 37 | Regim | X | X |
| 38 | Masa netă (kg) | X | X |
| 44 | Numărul autorizației | X | X |
| | Numărul documentului de transport | X/Y | X/Y |
| | Informații suplimentare | | X |
| 54 | Data declarației | Y | Y |
| | Semnătura/Autentificare | Y | Y |

Note explicative la tabel:

Declarațiile simplificate trebuie să cuprindă informațiile din tabel.

Formatul redus pentru anumite date prevăzute în cadrul declarațiilor simplificate nu are ca efect limitarea și nici influențarea cerințelor enunțate în prezentele Norme, în special în ceea ce privește informațiile care trebuie incluse în declarațiile suplimentare.

Simbolul „X” care figurează într-o anumită rubrică din tabel indică faptul că informația respectivă pentru regimul sau declarația menționată în titlul coloanei corespunzătoare trebuie furnizată la nivel de articol de marfă. Simbolul „Y” care figurează într-o anumită rubrică din tabel

indică faptul că informația respectivă pentru regimul sau declarația menționată în titlul coloanei corespunzătoare trebuie furnizată la nivel generic. Combinația de simboluri „X” și „Y” indică faptul că datele respective pot fi solicitate pentru regimul sau declarația descrisă în titlul coloanei corespunzătoare la toate nivelurile respective.

Rubricile din declarația simplificată a căror completare este, în funcție de procedura vamală utilizată, rezervată declarantului sau reprezentantului acestuia sînt următoarele:

a) pentru export : rubricile A, nr.1 (prima și a 2-a casetă), 2, 3, 5, 7, 8, 14, 22, 29, 31, 32, 33, 35, 37, 38, 44 și 54;

b) pentru import: rubricile A, nr.1 (prima și a 2-a casetă), 2, 3, 5, 7, 8, 14, 22, 29, 31, 32, 33, 35, 37, 38, 44 și 54.

Rubricile declarației vamale indicate prin litere A, B, C, D, E, F, G, H, I și J sunt rezervate uzului oficial al autorității vamale și se completează corespunzător:

RUBRICA A.

Codul și denumirea postului vamal se introduc de către declarant sau reprezentant vamal în conformitate cu Nomenclatorul codurilor subdiviziunilor Serviciului Vamal, anexa nr. 1.

Număr de referință principal (MRN) – numărul de înregistrare atribuit în mod automat de către sistemul informațional. MRN este vizualizat pe declarația vamală și cele complementare sub forma de cod de bare din 18 caractere cu descifrarea alfanumerică, cu excepția cazurilor în care aceste formulare sunt utilizate în contextul „PA”, caz în care nu se alocă nici un număr MRN.

RUBRICA B: INFORMAȚII CONTABILE

În această rubrică se vor indica datele referitoare la:

- **mod de plată:** se înscrie modul de plată declarat de către declarant sau reprezentant vamal;
- **numărul de validare și data:** numărul are următoarea formă Vxxxxxx, unde xxxxxx este un număr secvențial atribuit de către sistemul informatic pe declarația vamală.
- **număr borderou:**
- **garanție:** se înscrie suma datoriei vamale garantate prin document justificativ de garantare.
- **total cheltuieli:**
- **total declarație:** se înscrie cuantumul plății drepturilor vamale de import/export incasate în bugetul de stat.

Datele se autentifică de către funcționarul vamal desemnat cu utilizarea semnăturii electronice, în cazul procedurii „PA” – semnăturii olografe.

RUBRICA C: BIROU VAMAL DE PLECARE

Se utilizează numai în cazul regimului de tranzit perfectat conform procedurii „PA”.

Se înscrie codul și denumirea biroului vamal de plecare, numărul și data declarației vamale de către funcționarul vamal desemnat să proceseze acceptarea declarației vamale în conformitate cu ordinea stabilită.

RUBRICA D: CONTROLAT LA BIROUL VAMAL DE PLECARE

În cazul regimului vamal de tranzit se completează de către funcționarul vamal desemnat în acest sens cu rezultatele controlului efectuat, numărul și seria sigiliilor vamale aplicate și termenul-limită de încheiere a tranzitului.

Datele se autentifică de către funcționarul vamal desemnat cu utilizarea semnăturii electronice, în cazul procedurii „PA” – semnăturii olografe.

RUBRICA E: CONTROLAT LA BIROUL VAMAL DE EXPEDIȚIE/ EXPORT

Cuprinde mențiunile funcționarilor vamali desemnați să realizeze validarea declarației vamale la biroul vamal de plecare autentificând prin semnătură electronică sau prin aplicarea ștampilei personale vamale și a semnăturii olografe în cazul PA.

RUBRICA F: VIZA AUTORITĂȚILOR COMPETENTE

Se utilizează în cazul transbordării mărfurilor de pe un mijloc de transport pe altul, în timpul operațiunii de tranzit. Se înscrie numărul permisului de transbordare și data emiterii, numărul și seria noilor sigilii vamale aplicate. Aceste date se autentifică conform procedurii stabilite, de către funcționarul vamal sub supravegherea căruia s-a efectuat operațiunea de transbordare.

RUBRICA G: VIZA AUTORITĂȚILOR COMPETENTE

În cazul în care rubrica 56 cuprinde mențiunile corespunzătoare, autoritatea vamală autentifică datele din această rubrică, numai dacă operațiunea de transbordare a fost efectuată sub supraveghere vamală.

RUBRICA H: CONTROL ULTERIOR

Nu se utilizează.

RUBRICA I: CONTROLAT DE BIROUL VAMAL DE DESTINAȚIE (TRANZIT)

Se utilizează numai în cazul regimului vamal de tranzit înscriindu-se data și ora sosirii, mențiunile privind controlul sigiliilor “intact” sau după caz “deteriorate”, precum și observațiile avute care se înscriu conform Normelor metodologice privind prelucrarea declarației de tranzit.

Datele se autentifică conform procedurii stabilite, de către funcționarul vamal desemnat să efectueze validarea declarației vamale la postul vamal de destinație.

RUBRICA J: CONTROLAT LA BIROUL VAMAL DE DESTINAȚIE

Confirmarea validării se realizează conform ordinii și procedurii stabilite.

Funcționarul vamal desemnat confirmă, că toate etapele vămuirii au fost îndeplinite, prin utilizarea semnăturii electronice, în cazul procedurii „PA” – semnăturii olografe și ștampilei personale vamale.

Instrucțiuni specifice privind completarea rubricilor declarației simplificate de către declarant/reprezentant

Datele și informațiile care trebuie înscrise în rubricile din formularul declarației simplificate sunt cele prevăzute în **NORME tehnice privind cerințele în materie de date pentru depunerea Declarației Vamale**:

Codurile care se aplică în formulare sunt următoarele:

| Cod | Descriere |
|------------|--|
| A | pentru o declarație normală (regim normal, articolul 162 din cod) |
| C | pentru o declarație simplificată (procedură simplificată, articolul 164 din cod) |
| D | pentru depunerea unei declarații normale (așa cum este prevăzută la codul A) înainte ca declarantul să fie în măsură să prezinte mărfurile |
| F | pentru depunerea unei declarații simplificate (așa cum este prevăzută la codul C) înainte ca declarantul să fie în măsură să prezinte mărfurile. |
| Y | pentru o declarație suplimentară în contextul unei proceduri simplificate definite la codurile C |
| Z | pentru o declarație suplimentară în contextul unei proceduri simplificate prevăzute la articolul 177 din Codul vamal. |

*Anexa nr.4 la Norme
privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate
și înscrierea în evidențele declarantului.*

Către postul vamal _____ (_____)
denumire cod post

NOTIFICARE DE PREZENTARE / INFORMARE DE ÎNCĂRCARE

Nr. _____ din _____

| |
|---|
| Denumire titularului.....IDNO..... |
| Număr/data..... |
| Locul aprobat..... |
| Regimul vamal*..... |
| Depozit temporar**..... |
| Instrument de garantare (nr./data)..... |
| Data și ora sosirii/plecării..... |
| Modalitatea de tranzit și numărul acestuia *** |
| Identitatea mijlocului de transport..... |
| Denumirea comercială a mărfurilor și poziția tarifară |

