|  |  |
| --- | --- |
|  | **MINISTERUL FINANŢELOR AL REPUBLICII MOLDOVA**  **SERVICIUL VAMAL** |
|  | |
| **PROIECT**  **O R D I N**  nr.\_\_\_\_\_\_\_\_  ”\_\_\_” \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2023 mun. Chişinău  Cu privire la aprobarea Normelor  privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate  și înscrierea în evidențele declarantului. | |

|  |
| --- |
| ÎNREGISTRAT:  Ministerul Justiţiei  al Republicii Moldova  nr.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2023  Ministru \_\_\_\_\_\_ |

În temeiul prevederilor art. 164, art.177 din Codul Vamal al Republicii Moldova nr. 95/2021 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2021, nr. 219-225, art.238), în temeiul pct. 303 al Regulamentului de punere în aplicare a [Codului vamal](TEXT=LPLP2021082495) , aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 92/2023, (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2023, nr. 93-96, art.193), 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, -

**O R D O N:**

1. Se aprobă Normele privind utilizarea declarațiilor 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 se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova și intră în vigoare la 01 ianuarie 2024.

**Director Igor TALMAZAN**

*Anexă la Ordinul nr. \_\_\_\_\_/2023*

Cu privire la aprobarea Normelor

privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate

și înscrierea în evidențele declarantului.

**NORME**

**privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate și înscrierea**

**în evidențele declarantului.**

1. **DISPOZIȚII GENERALE**
2. Prezentele norme stabilesc procedura de utilizare a declarațiilor vamale simplificate și înscrierea în evidențele declarantului.
3. Declararea mărfurilor la Serviciul Vamal 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) Până la datele de modernizare a sistemelor menţionate la art.6 din Cod , în cazul în care unei persoane i-a fost acordată o autorizaţie pentru utilizarea regulată a unei declaraţii simplificate, astfel cum este prevăzut la articolul 164 din Cod, pentru un regim vamal, Serviciul Vamal poate accepta un document comercial sau administrativ ca declaraţie simplificată, cu condiţia ca documentul respectiv să conţină cel puţin datele necesare pentru identificarea mărfurilor și să fie însoţit de o cerere de plasare a mărfurilor sub regimul vamal relevant.

2)Transmiterea şi prelucrarea cererilor, precum şi emiterea şi gestionarea ulterioară a autorizaţiilor, respectiv modificarea, revocarea, anularea şi suspendarea acestora, se efectuează prin utilizarea Sistemului de decizii vamale (în continuare – SDV). Cererea pentru obţinerea autorizaţiei de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declaraţii simplificate în conformitate cu art. 164 alin. (2) din Cod și/sau a autorizaţiei de a depune o declaraţie vamală sub forma unei înscrieri în evidenţele declarantului se depune de solicitant în format electronic.

3)  Până la datele de modernizare a sistemelor menţionate 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 declaraţiei vamale sub forma unei înscrieri în evidenţele declarantului, sau orice eveniment ulterior care ar putea afecta cererea sau decizia inițială.

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

|  |  |
| --- | --- |
| a) | cererea de autorizare a utilizării declarației simplificate și/sau a declaraţiei vamale sub forma unei înscrieri în evidenţele declarantului se depune utilizând formatul formularului prevăzut în anexa 25 din Regulamentul de punere în aplicare a [Codului vamal nr.95/2021](file:///C:\Users\moraru.t\Desktop\PLUGARI%20GR.%202\02.05.2023%20proiecte%20de%20ordine\Proiecte\TEXT=LPLP2021082495), aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 92/2023 și se completează conform instrucțiunii de completare prevăzută de anexa 1 a prezentelor Norme; |

|  |  |
| --- | --- |
|  | b) autorizațiile de utilizăre a declarației simplificate și/sau a declaraţiei vamale sub forma unei înscrieri în evidenţele declarantului se eliberează utilizând formularele prevăzute în anexele 2 și 3 a prezentelor Norme. |

1. Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate în conformitate cu art. 164 alin. (2) din Cod, 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 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, în conformitate cu art. 177 din Cod, se acordă în cazul în care sunt îndeplinite cumulativ condițiile stabilite la art. 39, art. 41 și art. 42 din Cod.

**5.** Autorizația de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate în conformitate cu art. 164 alin. (2) din Cod, sau autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului, în conformitate cu art. 177 din Cod, se acordă în condițiile prezentelor norme, persoanelor care:

* 1. solicită utilizarea acestora pentru uzul lor propriu; și/sau
  2. 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.** Autorizaţia de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declaraţii simplificate şi cea de a depune o declaraţie vamală sub forma unei înscrieri în evidenţele declarantului implică efectuarea în prealabil de către aparatul central a Serviciului Vamal a unei verificări al cărei obiectiv este acela de a permite cunoaşterea activităţii şi organizării interne a solicitantului.

**10.** La verificarea îndeplinirii condiţiilor de autorizare se aplică în mod corespunzător metodologia utilizată în cazul cererilor pentru obţinerea statutului de operator economic autorizat pentru simplificări vamale. În cazul în care solicitantul este deja AEOC (operator economic pentru simplificări vamale), trebuie luate în considerare data emiterii statutului de AEO și toate operațiunile de monitorizare și/sau reevaluările efectuare 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 condiţiilor prevăzute la art. 165, respectiv art. 179 alin. (1) din Cod, se întocmește un raport în care se consemnează punctual rezultatele verificărilor efectuate, se menţionează documentele verificate, se anexează la dosarul de autorizare fotocopii ale acestor documente, se precizează sistemele de gestionare a înregistrărilor comerciale utilizate de operatorul economic şi, în final, se propune Directorului Serviciului Vamal sau persoanei împuternicite de acesta acordarea/ neacordarea autorizaţiei pentru utilizarea declarației simplificate şi/sau înscrierea în evidenţele 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 sau nu a autorizației 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.

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.

**15.** 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. mărfurile care cad sub incidenţa Legii nr.1163/2000 cu privire la controlul exportului, reexportului, importului şi tranzitului de mărfuri strategice;
2. mărfurile care cad sub incidenţa Legii nr.132/2012 privind desfăşurarea în siguranţă a activităţilor nucleare şi radiologice;
3. mărfurile pentru care legislaţia prevede prelevarea de către Serviciul Vamal, la fiecare operaţiune, a probelor şi 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, intră sub incidența unor măsuri restrictive sau sancționatorii, 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**

**SECTIUNEA 1**

***Declarația Simplificată***

**21**.Utilizarea declarației simplificate se consideră aprobată de Serviciul Vamal prin acceptarea de către acesta a declarației simplificate, prevăzută la art. 164 alin.(1) din Cod.

**22**. Declarația simplificată se completează în rubrica 1, subdiviziunea a doua, cu codul “B” și conține datele prevăzute în anexa 4 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 de biroul vamal, 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. (1) Declarația suplimentară se completează, în rubrica 1, subdiviziunea a doua cu codul “X”.

(2) Datele care se înscriu în rubricele 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:

* 1. au frecvență mai mare de două transporturi pe săptămînă sau mai mare de 50 transporturi pe an;
  2. marfa transportată se încadrează la același cod tarifar;
  3. 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 – *autorizaţie*) se acordă pe baza unei 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 (angajaţilor) solicitantului responsabil(i) de domeniul vamal al solicitantului;

d) cazierul judiciar al persoanei împuternicite să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia;

e) declaraţie pe propria răspundere a reprezentantului legal al solicitantului cu privire la activitatea societăţii.

f) chestionarul de autoevaluare, completat pentru secţiunile 1-5, conform cerințelor aprobate de Serviciul Vamal.

3) Declaraţia pe propria răspundere menţionată la subpunctul 2) lit. e) trebuie să conţină următoarele precizări:

a)numărul şi valoarea totală exprimată în lei a operaţiunilor utilizate în mod regulat, desfăşurate cu ţări terţe, realizate în anul anterior, calculate de la momentul depunerii cererii de autorizare;

b)cuantumul taxelor la import pentru operaţiunile utilizate în mod regulat, desfăşurate cu ţări terţe în anul anterior, calculat de la momentul depunerii cererii de autorizare;

c)categoriile de mărfuri pentru care solicită autorizaţia de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal pe baza unei declaraţii simplificate nu fac parte din categoriile excluse de la această procedură;

d) codul (potrivit Nomenclaturii 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 autorizaţiei, aparatul central al Serviciului Vamal verifică îndeplinirea de către solicitant a următoarelor condiţii:

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.

* + - 1. **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 declaraţii simplificate şi o înregistrează în aplicaţia Sistemul informațional de decizii vamale (SDV).

2) Autorizaţia se semnează de către directorul Serviciului Vamal, sau persoana împuternicită de acesta, poate fi descărcată din SDV ***şi produce efecte începînd cu ziua în care a fost comunicată.***

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

**30 Suspendarea, revocarea și anularea autorizației**

1)În cazurile prevăzute la art. 25, art. 28 sau 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 neacordării, precum și calea de atac prevăzută la art. 44, art.45 din Cod.

**31. Etapele procedurii declarației simplificate**

1)În aplicarea dispozițiilor prezentei secțiuni, termenii și expresiile de mai jos au următoarele semnificații:

* 1. *declarație simplificată* – declarație vamală care conține informațiile prevăzute în anexa 4 la prezentele Norme;
  2. *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:

* 1. constituirea unei garanții în favoarea Serviciului Vamal potrivit prevederilor art. art. 98 – 1071  din Cod;
  2. prezentarea și declararea mărfurilor la postul vamal pe baza declarației simplificate;
  3. plata drepturilor de import;
  4. 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 = 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.

(~~3)~~ 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.

**SECTIUNEA a 3-a**

***Înscrierea în evidențele declarantului***

**35.** În aplicarea dispozițiilor prezentei secțiuni, următoarele noțiuni semnifică:

1. *înscrierea în evidențele declarantului* – înregistrarea mărfurilor în evidențele menționate la art. 177 alin. (1) din Cod, ținute de titularul autorizației într-o formă aprobată de Serviciul Vamal și care conține cel puțin datele unei declarații vamale simplificate, prevăzute în anexa 4 la prezentele Norme;
2. *funcționar vamal desemnat* - funcționarul vamal desemnat prin ordinul șefului biroului/postului vamal să urmărească utilizarea procedurii de înscriere în evidențele declarantului;
3. *notificare de prezentare* – documentul prin care titularul notifică, potrivit prevederilor pct. 40 lit. 1) 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.
4. *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 respectivele înscrieri 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 înscriere în evidențele declarantului se realizează pe baza autorizației prevăzute la art. 177 alin. (1) din Cod, eliberate de aparatul central al Serviciului Vamal.

2) Autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri 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 înscrieri în evidențele declarantului. Autorizația se acordă pe baza unei cereri, întocmită potrivit formularului prevăzut în anexa 3 la prezentele Norme.

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

* 1. descrierea și localizarea punctelor în care se vor desfășura operațiunile vamale, inclusiv anexe cuprinzând planurile clădirii;
  2. 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 înscrieri în evidențele declarantului.

2) În autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se înscriu obligațiile titularului autorizației, prevăzute la pct. 40 din prezentele Norme, 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 înscrieri în evidențele declarantului, în conformitate cu articolul pct. 315 din din Regulamentul de punere în aplicare a [Codului vamal nr.95/2021](file:///C:\Users\moraru.t\Desktop\PLUGARI%20GR.%202\02.05.2023%20proiecte%20de%20ordine\Proiecte\TEXT=LPLP2021082495), 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 eficace în toate etapele procedurii de înscriere în evidențele declarantului.

4) Dacă este cazul, planul de control ține seama de termenul de prescripție pentru notificarea datoriei vamale menționat la articolul 110 alineatul (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.

**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 articolul 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 biroului/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 biroului/ postului vamal de supraveghere informații referitoare la mărfurile care fac obiectul unor prohibiții și restricții;

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

6) atunci când se aplică derogarea menționată la articolul 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 articolul 166 alineatul (4) din Cod, se acordă o derogare de la obligația de a depune o declarație suplimentară, depune declarația suplimentară la biroul 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:

1. constituirea unei garanții în contul Serviciului Vamal potrivit prevederilor art. 98 – 107 1 din Cod;
2. prezentarea mărfurilor în locurile aprobate de Serviciul Vamal;
3. înscrierea mărfurilor în evidențele declarantului;
4. notificarea Serviciului Vamal privind prezentarea mărfurilor în vederea obținerii liberului de vamă și plata drepturilor de import, după caz;
5. efectuarea analizei de risc și transmiterea deciziei de acordare a liberului de vamă;
6. depunerea la Serviciul Vamal a declarațiilor suplimentare, regularizarea drepturilor de import, după caz;

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

cuantumul garanției = 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 alin. (1) 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 5.

**44. Notificarea Serviciului Vamal privind prezentarea mărfurilor și plata drepturilor de import**

1) Titularul autorizației transmite Serviciului Vamal o notificare de prezentare, întocmită în SIIV ,,ASYCUDA World” , conform modelului stabilit în anexa 6 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:

* 1. volumul și complexitatea operațiunilor derulate de titularul autorizației;
  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 structuri din cadrul Serviciului Vamal sau de alte autorități ale statului, la solicitarea expresă a autorității ce efectuează autorizarea;
  5. 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 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 Serviciului 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. 6 la norme se transmite Serviciului Vamal prin fax, pe cale electronică sau în orice alt mod agreat de Serviciul 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 Serviciul Vamal a unei confirmări de primire 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 3 ore, 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 în SIIV ,,ASYCUDA World”, după caz, 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 temporar.

**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:

* 1. dacă informarea se face în timpul orelor de program, funcționarul vamal desemnat se deplasează imediat la locul de descărcare a mărfurilor, efectuând controlul vamal;
  2. 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 Serviciul 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 Serviciul Vamal împreună cu setul de documente care include în mod obligatoriu, atunci când este cazul, și actele permisive.

2)Declarația suplimentară se completează, astfel:

1. în rubrica 1, subdiviziunea a doua, se înscrie codul “Z”;
2. 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 “înregistrarea” , “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;

1. 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 declaraţiei suplimentare, ţinându-se seama de elementele de taxare aplicabile în momentul înscrierii mărfurilor în evidenţele declarantului.

În cazul nerespectării termenului de plată a drepturilor de import se aplică dispoziţiile 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 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 agreat.

**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.**

**SECTIUNEA 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.

**SECTIUNEA a 2-a**

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

**60.** Prevederile pct. 27-34 se aplică în mod corespunzător pentru regimurile vamale de perfecţionare activă şi 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 cuantumul 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 se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de perfecţionare 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 4 la norme.

**SECTIUNEA a 2-a**

***Plasare a 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 se aplică în mod corespunzător pentru regimul vamal de export.

**SECTIUNEA a 3-a**

***Înscrierea în evidențele declarantului***

**73.** În cadrul procedurii de înscriere în evidențele declarantului Serviciul Vamal acordă la cerere titularului operațiunilor dreptul de a aplica sigilii vamale la mijloacele de transport încărcate cu mărfuri pentru export, cu respectarea instrucțiunilor de aplicare, păstrare și evidență a acestora.

**74.** Derularea operațiunilor de export, prin utilizarea înscrierii în evidențele declarantului se efectuează potrivit normelor tehnice de depunerea declarației vamale în detaliu în format electronic transmisă prin intermediul SIIV ,,ASYCUDA World”.

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

**76. Condiții de autorizare**

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

**77. Cererea de autorizare**

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

**78. Emiterea autorizației**

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

**79. Suspendarea, revocarea și anularea autorizației**

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

**80. 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.

**81.** 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.

**82.** După înregistrarea declarației vamale de export funcționarul vamal desemnat din cadrul postului vamal dispune de un termen de maximum 1 oră, 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.

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

**84.** 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 până la 2 ore de la momentul luării deciziei de intervenție.

**85.** În cazul deciziei de neintervenție, titularul procedează la încărcarea mărfurilor, sigilarea mijlocului de transport cu sigilii proprii.

**86.** Declaraţia vamală de export poate fi transmisă şi în afara programului de lucru al biroului/ postului vamal, fără a fi asigurată prezenţa funcționarului vamal atunci când sunt îndeplinite următoarele condiţii:

~~a~~ 1) titularul autorizaţiei de a depune o declaraţie vamală sub forma unei înscrieri în evidenţele declarantului are statutul de operator economic autorizat, prevăzut la art. 36 alin. (2) din Cod;

2) valoarea statistică a mărfurilor exportate în ultimul an calendaristic este de minimum 20 milioane de lei;

3) titularul autorizaţiei sau persoana reprezentată de titularul autorizaţiei desfăşoară activitate de producţie şi/sau distribuţie şi în afara programului de lucru al biroului / postului vamal;

4) biroul vamal nu poate asigura disponibilitatea funcționarului vamal.

**87.** La cererea de aprobare a transmiterii declaraţiilor vamale de export în afara programului de lucru, solicitantul anexează o declaraţie pe propria răspundere, semnată de reprezentantul legal al acestuia, prin care operatorul economic declară că îndeplineşte condiţiile prevăzute la punctul 86 şi prin care se obligă:

1) să notifice postului vamal orice modificare survenită în activitatea pe care urmează să o desfăşoare, legată de operaţiunile pe care le reglementează procedura de înscriere în evidenţele declarantului;

2) să informeze biroul vamal cu privire la evenimentele semnificative care ar putea afecta autorizarea sa, inclusiv cu privire la cazurile în care apare o modificare a condiţiilor de autorizare.

**88.** În soluţionarea cererilor de aprobare a transmiterii declaraţiilor vamale de export în afara programului de lucru, biroul vamal are în vedere, în principal, următoarele aspecte:

1) volumul şi complexitatea operaţiunilor derulate de titularul autorizaţiei, inclusiv fluxul de producţie şi/sau distribuţie, rezultate din documentele referitoare la organizarea activităţii, precum şi din evidenţele contabile;

2) gradul de pregătire profesională a angajaţilor responsabili cu derularea de activităţi reglementate de legislaţia vamală;

3) modul de organizare a evidenţelor, respectiv îndeplinirea condiţiilor necesare desfăşurării în condiţii optime a supravegherii vamale şi exercitării controlului ulterior asupra operaţiunilor derulate;

4) informaţiile transmise de alte subdiviziuni din cadrul Serviciului Vamal sau de alte autorităţi ale statului, la solicitarea expresă a autorităţii ce efectuează autorizarea;

5) informaţiile rezultate din certificate, autorizaţii emise anterior pe numele operatorului economic în cauză.

6) Aprobarea de transmitere a declaraţiei de export în afara programului de lucru a biroului/ postului vamal va fi menţionată la caseta 13 din autorizaţie.

**89.** În cazul în care încărcarea mărfurilor se realizează în afara programului de lucru, iar titularul autorizaţiei a obţinut aprobarea menţionată de transmitere a declaraţiei 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 şi informaţiile disponibile, al cărei model este prevăzut în anexa nr. 6

**90.** Informarea de încărcare se utilizează de către postul vamal pentru evidenţa şi monitorizarea operaţiunilor de export ce urmează a fi efectuate de către societate.

**91.** În situaţia în care pentru o declaraţie vamală de export, în urma analizei de risc a fost luată decizia de control, liberul de vamă nu se acordă, operaţiunea de export se întrerupe, iar funcționarul vamal desemnat se prezintă la locaţia autorizată, în prima oră a zilei următoare pentru efectuarea controlului vamal.

**92.** În declaraţia vamală de export se înscrie în rubrica 1, subdiviziunea a doua, codul "Z".

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

**CAPITOLUL VII:**

**Dispoziţii finale**

**94.** Operaţiunile vamale derulate potrivit prezentelor norme sunt supuse controlului ulterior în conformitate cu Normele metodologice privind realizarea controlului vamal ulterior, iar monitorizarea îndeplinirii condiţiilor de autorizare a utilizării declarației simplificate şi înscrierii în evidenţele declarantului se derulează în conformitate cu procedura privind monitorizarea activităţii operatorilor economici titulari ai autorizațiilor de operator economic autorizat.

**95.** Controlul garanţiei depuse la autorizare se va efectua periodic de către compartimentul de specialitate din cadrul Serviciului Vamal, în funcţie de numărul şi frecvenţa operaţiunilor de vămuire, cel puţin o dată pe an.

**96.** Modificările intervenite în datele prezentate la acordarea autorizaţiei 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 condiţiilor de autorizare şi ia măsurile care se impun.

**97.** Cerinţele în materie de date, formatele și codurile care urmează să fie aplicate în perioadele tranzitorii stabilite de Serviciul Vamal sunt prevțzute de Anexele nr. 1-6, care fac parte integrantă din prezentele norme.

*Anexa nr.1 la* Norme

privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate

și înscrierea în evidențele declarantului

**INSTRUCŢIUNI**

**privind modul de completare a cererii de autorizaţie**

**pentru utilizarea declarației simplificate și înscrierea în evidențele declarantului**

(Anexa nr.25 din Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal nr. 95/2021)

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

**1. Solicitant:** Se indică numele complet şi adresa solicitantului. Solicitantul este persoana căreia i se eliberează autorizaţia.

**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 declaraţiilor:** Se indică tipul de reprezentare pentru depunerea unei declaraţii, prin marcarea cu „X” a căsuţei corespunzătoare.

**2. Simplificări:** Se indică ce tip de simplificare (înregistrare şi/sau declaraţie simplificată) şi ce regim vamal (de import şi/sau de export) se solicită marcarea cu „X” a căsuţei corespunzătoare.

**2.a. şi b.** Pentru regimul de perfecţionare activă, se introduce codul 1 pentru sistemul cu suspendare şi codul 2 pentru sistemul cu rambursare. Pentru reexport, se poate face o cerere pentru simplificare în cazurile în care este necesară o declaraţie vamală.

**3. Tipul autorizaţiei:** Se indică codul corespunzător:

**1.** prima cerere de autorizaţie;

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

**3**. prima cerere de vămuire centralizată.

**4.a. Operator economic autorizat (AEO):** Se indică dacă operatorul economic deţine statutul AEO; dacă „DA” se introduce numărul autorizaţiei deţinute.

**4.b. Autorizaţie (i) pentru regimurile vamale pentru care se vor utiliza simplificările:** Se indică tipul, numărul de referinţă şi, dacă este cazul, data la care expiră autorizaţia sau autorizaţiile corespunzătoare pentru care se vor utiliza simplificarea sau simplificările aplicate; în cazul în care autorizaţia sau autorizaţiile tocmai au fost solicitate, se indică tipul de autorizaţie (i) şi data cererii.

Pentru tipul de autorizaţie, se introduce unul dintre codurile următoare:

***AV*** – Regim de antrepozit vamal;

***PA*** – Regim de perfecţionare activă;

***AT*** – Admitere temporară;

**5. Contabilitatea în scopuri vamale a solicitantului:** Informaţii 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 hîrtie, precum şi tipul de sistem şi software utilizat).

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

**7. Evidenţele privind regimul:** Informaţii privind evidenţele (contabilitate privind operaţiunile vamale).

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

**7.b. Tipul de evidenţe:** Se indică tipul de evidenţe (pe suport electronic sau de hîrtie, precum şi tipul de sistem şi software utilizat).

**7.c. Alte informaţii pertinente:** Se indică, dacă este cazul, alte informaţii utile cu privire la evidenţe.

**8. Tipul mărfurilor:** Informaţii despre tipul de mărfuri şi tranzacţii.

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

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

**8.c. Numărul estimat de tranzacţii:** Se indică informaţiile corespunzătoare pentru fiecare lună (în decursul unui an).

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

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

**9. Locații autorizate de mărfuri/posturi vamale :** Informaţii privind locurile autorizate unde se află mărfurile şi postul vamal responsabil din cadrul biroului/postului vamal responsabil.

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

**b.** Se indică numele, adresa şi datele de contact complete ale biroului/postului vamal din cadrul biroului/postului vamal responsabil de locul unde se află mărfurile, menţionat la rubrica 9.a.

**10. Posturi vamale de import (declaraţie simplificată):** Se indică denumirea, adresa şi datele de contact complete ale posturilor vamale competente din cadrul birourilor vamale, la care se depune declaraţia simplificată.

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

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

*Data:* Se va indica data.

*Anexa nr.2 la* Norme

privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate

și înscrierea în evidențele declarantului.

**AUTORIZAȚIE**

**pentru utilizarea declarației simplificate**

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (numărul autorizației) |
| O r i g i n a l | **1. Titularul autorizației** |  | **Autoritatea emitentă** |
| **1a. Decizia se aplică cererii dumneavoastră**  Nr. \_\_\_\_\_\_\_\_\_ data \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| **1.b. Titularul prezentei autorizaţii acţionează**  ca reprezentant direct  în nume propriu și pe cont propriu  ca reprezentant indirect | | |
| **2. Procedura simplificată** | | |
| **declarație simplifică**  Import  libera circulație  antrepozit vamal  perfecționare activă  admitere temporară    Export  export  reexport  perfecționare pasivă | | |
| **3. Tipul autorizației** (se indică codul) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| **4. Tipul și numărul de referință al autorizației (autorizațiilor) pentru care se va (vor) utiliza procedura (procedurile) simplificată (simplificate)**  Tip Număr de referință\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| **5. Contabilitatea principală** | | |
| 5.a. Locul unde este păstrată contabilitatea principală | | |
| 5.b. Tipul de contabilitate | | |
| **6. Formulare de continuare** | | |

**Formular de continuare**

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (numărul autorizației) |
| O r i g i n a l | **7. Evidențele privind regimul** | | |
| 7.a. Locul unde sunt păstrate evidențele | | |
| 7.b. Tipul de evidențe | | |
| **8. Tipul de mărfuri** | | |
| 8.a. Poziția tarifară | Descriere | |
| **9. Locurile autorizate pentru mărfuri/posturile vamale**  a. Locul b. postul vamal responsabil | | |
| **10. Posturile vamale (declarație simplificată)** | | |
| **11. Postul de supraveghere** | | |
| **12. Tipul declarației simplificate**  Declarație electronică  Document comercial sau alt document administrativ  a se preciza: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| **13. Informații/mențiuni** | | |
| **14. Data de la care autorizația produce efecte\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Numele și semnătura \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | |

**Instrucțiuni de completare ale formularului de cerere de autorizare pentru utilizarea declaraţiei simplificate**

**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.

*Anexa nr.3 la* Norme

privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate

și înscrierea în evidențele declarantului.

**AUTORIZAȚIE**

**pentru utilizarea declarației simplificate prin înscrierea în evidențele declarantului**

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (numărul autorizației) |
| O r i g i n a l | **1. Titularul autorizației** |  | **Autoritatea emitentă** |
| **1a. Decizia se aplică cererii dumneavoastră**  Nr. \_\_\_\_\_\_\_\_\_ data \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| **1.b. Titularul prezentei autorizaţii acţionează**  ca reprezentant direct  în nume propriu și pe cont propriu  ca reprezentant indirect | | |
| **2. Procedura simplificată** | | |
| **înscrierea în evidențele declarantului**  Import  libera circulație  antrepozit vamal  perfecționare activă  admitere temporară    Export  export  reexport  perfecționare pasivă | | |
| **3. Tipul autorizației** (se indică codul) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| **4. Tipul și numărul de referință al autorizației (autorizațiilor) pentru care se va (vor) utiliza procedura (procedurile) simplificată (simplificate)**  Tip Număr de referință\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| **5. Contabilitatea principală** | | |
| 5.a. Locul unde este păstrată contabilitatea principală | | |
| 5.b. Tipul de contabilitate | | |
| **6. Formulare de continuare** | | |

**Formular de continuare**

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (numărul autorizației) |
| O r i g i n a l | **7. Evidențele privind regimul** | | |
| 7.a. Locul unde sunt păstrate evidențele | | |
| 7.b. Tipul de evidențe | | |
| **8. Tipul de mărfuri** | | |
| 8.a. Poziția tarifară | Descriere | |
| **9. Locurile autorizate pentru mărfuri/posturile vamale**  a. Locul b. biroul/postul vamal responsabil | | |
| **10. Posturile vamale (declarație simplificată)** | | |
| **11. Postul vamal de supraveghere** | | |
| **12. Tipul declarației simplificate**  Declarație electronică  Document comercial sau alt document administrativ  a se preciza: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| **13. Informații/mențiuni** | | |
| **14. Data de la care autorizația produce efecte\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **Numele și semnătura \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | | |

**Instrucțiuni de completare ale formularului de cerere de autorizare pentru utilizarea declaraţiei simplificate**

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Declarație | Y | Y |
| 2 | Expeditor/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 | Biroul 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 |

*Anexa nr. 4 la* Norme

privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate

și înscrierea în evidențele declarantului.

*Date Date cerute pentru declarația simplificată*

*Note explicative la tabel:*

Declaraţiile simplificate trebuie să cuprindă informaţiile din tabel.

Formatul redus pentru anumite date prevăzute în cadrul declarațiilor simplificate nu are ca efect limitarea şi nici influenţarea cerinţelor enunţate în prezentele Norme, în special în ceea ce priveşte informaţiile care trebuie incluse în declaraţiile 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 declaraţia simplificată a căror completare este, în funcţie de procedura vamală utilizată, rezervată declarantului sau reprezentantului acestuia sînt următoarele:

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

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

Rubricile indicate prin litere B, C, D, E, F, G, H, I şi J din declaraţia vamală în detaliu sînt rezervate uzului oficial al autorităţilor vamale şi se completează astfel:

***RUBRICA B – "INFORMAŢII CONTABILE"***

funcționarul vamal însărcinat cu controlul financiar, verifică dacă cuantumul sumelor înscrise în documentele de plată corespunde cu cuantumul drepturilor înscrise în declaraţia vamală. În cazul în care se constată că drepturile de export/import sînt acoperite prin instrumentele de plată, în această rubrică se vor indica datele referitoare la:

- numărul de validare – numărul/ şi data, de forma Vxxxxxx/, unde xxxxxx este un număr secvenţial atribuit de către sistemul informatic pe declaraţia vamală;

- cuantumul plăţii drepturilor vamale de export/import; total taxe/totalul sumelor menţionate, înscrise automat de către sistemul informatic.

Cele de mai sus se certifică de către funcționarul vamal desemnat să procedeze în acest sens prin semnătură şi aplicarea ştampilei individuale.

***RUBRICA C – "BIROU VAMAL DE PLECARE"***

Se utilizează numai în cazul tranzitului.

Se înscrie codul şi denumirea biroului/postului vamal de plecare, numărul şi data declaraţiei vamale. În cazul procedurii informatice nr. de înregistrare şi data înregistrării sînt generate în mod automat de către sistem.

Aceste date se înscriu de către funcționarul vamal desemnat să procedeze la acceptarea declaraţiei vamale în conformitate cu ordinea stabilită.

***RUBRICA D – "CONTROLAT LA BIROUL VAMAL DE PLECARE"***

Se utilizează în cazul tranzitului. Prin înscrierea de către funcționarul vamal desemnat în acest sens a numărului şi seriilor sigiliilor vamale aplicate, termenul-limită de încheiere a tranzitului, rezultatele controlului efectuat care se certifică prin aplicarea ştampilelor individuale în ordinea stabilită.

***RUBRICA E – "CONTROLAT LA BIROUL VAMAL DE EXPEDIŢIE / EXPORT"***

Cuprinde menţiunile funcționarilor vamali desemnaţi să realizeze validarea declaraţiei vamale la biroul vamal de plecare certificate pe baza semnăturii şi aplicării ştampilelor vamale în conformitate cu ordinea stabilită.

***RUBRICA F – "VIZA AUTORITĂŢILOR COMPETENTE"***

Se utilizează în cazul transbordării mărfurilor de pe un mijloc de transport pe altul, în timpul operaţiunii de tranzit. Se înscrie numărul permisului de transbordare şi data emiterii, numărul şi seria noilor sigilii vamale aplicate. Aceste date se certifică prin aplicarea semnăturii şi ştampilei individuale de către funcționarul vamal sub supravegherea căruia s-a efectuat operaţiunea de transbordare.

***RUBRICA G – "VIZA AUTORITĂŢILOR COMPETENTE"***

În cazul în care rubrica 56 cuprinde menţiuni, autoritatea vamală certifică datele din această rubrică, numai dacă operaţiunea de transbordare a fost efectuată sub supraveghere vamală.

***RUBRICA H – "CONTROL ULTERIOR"***

Nu se utilizează.

***RUBRICA I – "CONTROLAT DE BIROUL VAMAL DE DESTINAŢIE (TRANZIT)"***

Se utilizează numai în cazul tranzitului înscriindu-se data şi ora sosirii, menţiunile privind controlul sigiliilor "intact" sau după caz "deteriorate", precum şi observaţiile avute care se înscriu conform Normelor metodologice privind aplicarea sistemului de tranzit pe teritoriul Republicii Moldova.

Datele se certifică prin semnarea şi aplicarea ştampilei individuale a funcționarului vamal desemnat să efectueze validarea declaraţiei vamale la biroul vamal de destinaţie.

***RUBRICA J – "CONTROLAT LA BIROUL VAMAL DE DESTINAŢIE"***

Se utilizează de către funcționarii vamali desemnaţi să efectueze validarea declaraţiei vamale la biroul vamal de destinaţie.

**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 Normele tehnice privind utilizarea și completarea formularelor declarației vamale:

***RUBRICA A – "BIROU VAMAL DE EXPEDIERE /DE EXPORT"***

Se înscrie codul şi denumirea biroului/postului vamal, numărul de înregistrare şi data declaraţiei vamale*.* Numărul de înregistrare de forma Ixxxxx şi data înregistrării sînt generate în mod automat de către sistem.

***RUBRICA 1 – „DECLARAŢIE”***

Se completează cu sigla corespunzătoarea procedurii vamale utilizate.

***RUBRICA 2 – „EXPEDITOR /EXPORTATOR”***

Se înscrie denumirea şi adresa exportatorului sau a vânzătorului mărfii desemnat în contract sau documentul comercial.

***RUBRICA 5 – „ARTICOLE”***

Se înscrie numărul total de coduri tarifare completate în declaraţie primară şi pe declaraţiile complementare sau numărul total de articole înscrise în declaraţia vamală, inclusiv cele care, deşi se încadrează la aceeaşi poziţie tarifară, au caracteristici diferite în ceea ce priveşte originea şi care determină tratamente tarifare preferenţiale diferite.

***RUBRICA 7 – „NUMĂR DE REFERINŢĂ”***

Această rubrică cuprinde un număr unic atribuit, care permite identificarea pe server a declaraţiei stocate.

***RUBRICA 8 – „DESTINATAR”***

Se înscrie numele şi adresa destinatarului – persoana care conform contractului este cumpărătorul mărfii în cauză.

***RUBRICA 14 – „DECLARANT/REPREZENTANT"***

Se înscrie codul de autorizare, atribuit de către Serviciul Vamal şi denumirea întreprinderii-utilizator al sistemului informatic, precedat de abrevierile conform Normelor tehnice privind utilizarea și completarea formularelor declarației vamale

***RUBRICA 22 – " MONEDA ŞI VALOAREA TOTAL FACTURATĂ"***

***În prima casetă*** se înscrie codul monedei de facturare, conform Normele tehnice privind utilizarea și completarea formularelor declarației vamale,

***În a 2-a casetă*** se înscrie valoarea total facturată pentru ansamblul mărfurilor declarate. Această valoare se exprimă în numere cu două caractere numerice după virgulă.

În cazul reimportului de mărfuri în urma operaţiilor de perfecţionare pasivă se va indica costul total al serviciilor prestate de către procesator.

***RUBRICA 29 – "BIROUL VAMAL/POST VAMAL DE IEŞIRE"***

Se înscrie codul şi denumirea biroului/postului vamal prin care urmează ca mărfurile să părăsească teritoriul vamal al Republicii Moldova, conform Normelor tehnice privind utilizarea și completarea formularelor declarației vamale

***RUBRICA 31****–* : Colete și descrierea mărfurilor; mărci și numere – numărul/numerele containerului/containerelor – număr și natură

*Pe primul rând* – se înscriu mărcile, numerele, cantitatea și natura coletelor sau, în cazul mărfurilor neambalate, se înscrie numărul articolelor care fac obiectul declarației sau mențiunea „în vrac”, în funcție de modul de prezentare.

În cazul în care mărfurile – produse finite – nu sunt purtătoare de marcă se va înscrie mențiunea “fără marcă”.

Natura coletelor se indică utilizând unul din codurile prevăzute în Normele tehnice privind utilizarea și completarea formularelor declarației vamale.

*Pe al doilea rând* – se înscrie un cod, conform Normele tehnice privind utilizarea și completarea formularelor declarației vamale, atribuit unităților de măsură suplimentare potrivit NC și reglementărilor speciale naționale, urmat de mențiunile necesare pentru identificarea mărfurilor. Prin descrierea mărfurilor se înțelege denumirea comercială uzuală a acestora, în termeni suficienți de preciși pentru a permite identificarea mărfurilor și clasificarea lor.

În cazul în care mărfurile care fac obiectul declarației vamale sunt uzate se înscrie mențiunea „second-hand”.

*Pe al treilea rând* – se înscrie mențiunea „diverse”, în cazul în care se completează rubrica 4.

Spațiul poate fi folosit și pentru înscrierea de date cerute de legislația specifică în vigoare, cum sunt cele legate de TVA, accize, valoare în vamă, etc.

Dacă la transportul mărfurilor au fost sau urmează a fi utilizate containere, se înscriu și mărcile de identificare ale acestora.

Pentru autovehiculele și vehiculele prevăzute la pozițiile tarifare 87.02, 87.03, 87.04, 87.11,87.16 se înscriu datele de identificare: marca, culoarea, seria șasiului, seria motorului, anul de fabricație.

În cazul în care sunt declarate mai multe vehicule clasificate la același cod NC, se întocmește o listă specificativă care se anexează la declarația vamală. Lista specificativă cuprinde datele de identificare menționate mai sus. În rubrica 31 se înscrie mențiunea “conform listă specificativă”, iar codul acestui document se menționează în rubrica 44 a declarației.

Se precizează, pentru articolul corespunzător, cantitatea exprimată în unitatea de măsură suplimentară, alta decât cea prevăzută în nomenclatura mărfurilor, în cazul în care este necesară pentru aplicarea măsurilor tarifare și netarifare prevăzute de reglementările naționale și unionale.

***RUBRICA 32 – „ARTICOL NUMĂR”***

Se indică numărul de ordine al fiecărui articol de marfă în raport cu numărul total al articolelor declarate în rubrica nr. 5.

***RUBRICA 33 – „CODUL MĂRFURILOR”***

Se completează în conformitate cu NC.

***În prima casetă*** – se înscriu primele 8 din 9 caractere numerice aferent codului mărfii în cauză conform [NC](TEXT=HGHG200712291525z); această casetă se utilizează facultativ în cazul tranzitului, cu excepţia mărfurilor sensibile. În acest caz rubrica se va completa conform cerinţelor.

***A doua casetă*** *–* se completează prin înscrierea a trei caractere numerice:

Primul – corespunzător ultimului din 9 caractere numerice aferent codului mărfii în cauză conform NC.

Al doilea şi al treilea caracter se va înscrie:

00 – pentru mărfurile neaccizate,

01-99 – pentru detalierea diferitor cote ale accizului; în procedura informatică codurile se găsesc în tabela tarifară corespunzătoare.

***RUBRICA 35 – „GREUTATE BRUTTO (KG)”***

Se înscrie greutatea brută exprimată în kilograme, care corespunde masei cumulate a mărfurilor şi a ambalajelor – excluzând greutatea containerelor, prelatelor şi a altor materiale accesorii mijlocului de transport, exprimată în numere cu trei caractere după virgulă.

***RUBRICA 37 – „REGIM”***

***În prima casetă*** – se înscrie un cod din patru cifre conform Normele tehnice privind utilizarea și completarea formularelor declarației vamale.

Primele două reprezintă codul procedurii vamale solicitate, iar următoarele două reprezintă codul procedurii vamale precedente.

Pentru toate articolele aceleiaşi declaraţii vamale (primară şi complementară) trebuie să apară înscris la rubrica 37 aceeaşi codificare a procedurii vamale solicitate şi a celei precedente.

**A doua casetă** – se completează cu un cod adiţional de trei cifre, corespunzător actului normativ care constituie temeiul legal al acordării oricărui fel de înlesniri fiscale pentru operaţiunea în cauză

***RUBRICA 38 – „GREUTATE NETTO”***

Se completează prin înscrierea în kilograme a greutăţii nete a mărfurilor – corespunzătoare greutăţii proprii a mărfurilor fără ambalaj, exprimată în numere cu patru caractere după virgulă.

***RUBRICA 44 – „MENŢIUNI SPECIALE; DOCUMENTE PREZENTATE /CERTIFICATE ŞI AUTORIZAŢII”***

Se trece numărul licenţei, valoarea (în valuta indicată în licenţă) şi cantitatea mărfurilor importate sub această licenţă, atunci când pentru acestea sânt stabilite contingente cantitative sau valorice. Tot în această rubrică se înscrie numărul şi data eliberării Autorizației AEO şi nr. autorizaţiei pentru utilizarea procedurilor simplificate. Câmpurile date se vor utiliza şi în cazurile de livrări de mărfuri în baza contractelor de cooperare, înregistrarea cărora se efectuează de către Serviciul Vamal şi au următoarea structură 9999CXXXXXX.

În cazul operaţiilor de perfecţionare activă, transformare sub control vamal sau returnare a mărfurilor în urma perfecţionării pasive, pe ultimul rând al rubricii se va indica codul şi prin bară numărul autorizaţiei eliberate de organul vamal. Informaţia în cauză va repeta datele din borderoul documentelor anexate.

În caz de transfer al mărfurilor de la un antrepozit vamal la altul, în câmpul rezervat pentru aceasta, se va indica codul antrepozitului de la care au fost eliberate mărfurile.

Concomitent se completează borderoul documentelor anexate, care poate fi întocmit, în caz de necesitate, pentru fiecare articol de marfă în parte,în care se înscriu codurile tuturor documentelor depuse pentru susţinerea declaraţiei vamale, în conformitate cu prevederile legale. numărul şi data emiterii documentelor în cauză. Se permite indicarea unui singur număr al documentului pentru fiecare cod corespunzător al acestuia. În caz de existenţă a două numere de documente cu acelaşi cod ce se referă la aceeaşi marfă, acesta se va repeta de două ori.

Exemplu:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Cod** | **Descriere** | **Referinţă** | **Data** |
| 001 | Contract de vânzare-cumpărare | 01 | 02.03.2019 |
| 001 | Contract de vânzare-cumpărare | 11 | 06.06.2019 |

 La încheierea unui regim vamal suspensiv informaţia despre declaraţiile vamale precedente se va trece în borderoul documentelor atașate, utilizând codurile corespunzătoare ale acestora.

Borderoul documentelor atașate se vor certifica prin semnătura declarantului operaţiunii.

Datele din borderoul documentelor se vor verifica de funcționarul vamal.

***RUBRICA 54 – „LOCUL ŞI DATA /SEMNĂTURA ŞI NUMELE DECLARANTULUI SAU REPREZENTANTULUI”***

Se înscriu data depunerii declaraţiei vamale, precum şi numele persoanei care a completat declaraţia vamală, care se certifică.

Codurile care se aplică sunt următoarele:

**B -** pentru o declarație simplificată (procedură simplificată, articolul 164 din Codul vamal)

**X sau Y -** pentru o declarație suplimentară în contextul unei proceduri simplificate definite la codurile B

**Z**  - pentru o declarație suplimentară în contextul unei proceduri simplificate prevăzute la articolele 177 din Codul vamal.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Anexa nr5  *la* Norme  privind utilizarea declarațiilor vamale simplificate  și înscrierea în evidențele declarantului    **Registrul de înscrieri în evidențele declarantului** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nr/ data  înscrierii | Nr/ data  facturii | Expe- ditor | Nr  de colete | Des- crie- rea  măr- furi- lor | Cod mărfurilor  NC | Masa brută (kg) | Regim | Masa netă (kg) | Cod  mo- nedă  factu- rare | Valoa- rea facturată/moneda | Chel- tuieli  de  trans- port | Con- diţii  de  li- vrare | Nr.document de transport | Drepturi  de import datorate | | | Inter- venţia  orga- nului  vamal | |
| TVA | Accize | Taxa vamală |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |

*Anexa nr.6 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 ...............................................  Originea mărfurilor.....................................................................................................  Valoarea din factură (în valută)\*\*\*..............................................................................  Numărul autorizației de plasare sub regim.................................................................  Țara de expediție........................................................................................................  Condiția de livrare......................................................................................................  Natura tranzacției....................................................................................................... |
| Nr. și tipul coletelor\*\*\*……........................................................................................  Greutatea brută\*\*\*……............................................................................................... |
| **Decizia biroului/postului vamal de supraveghere cu privire la intervenție sau neintervenție.** |

\* Se înscrie codul procedurii vamale solicitate

\*\* La scoaterea mărfurilor din depozitul temporar se înscrie numărul primei notificări de prezentare

\*\*\* Informaţii facultative în cazul exportului.