

INSTRUCȚIUNI din 24 iunie 2009

de înregistrare a depozitelor utilizate la depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul Comunității

EMITENT • **MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE - AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ - AUTORITATEA NAȚIONALĂ A VĂMILOR**

Publicat în **MONITORUL OFICIAL nr. 445 din 29 iunie 2009**

Data intrării în vigoare 01-07-2009

Articolul 1

Înregistrarea depozitelor utilizate la depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul Comunității se face de către biroul vamal de ieșire în a cărei rază de competență teritorială se află situat spațiul de depozitare.

Articolul 2

Birourile vamale de ieșire înregistrează depozitele prevăzute la art. 1, aparținând operatorilor economici care îndeplinesc următoarele cerințe:

- a) nu înregistrează debite față de autoritatea vamală;
- b) au organizate evidențe care permit autorității vamale verificarea eficientă a operațiunilor vamale;
- c) dispun de infrastructură informatică adecvată;
- d) au incluse în obiectul de activitate operațiuni de depozitare;
- e) dețin echipamente necesare descărcării, încărcării, manipulării, ambalării, dezambalării și prezentării mărfurilor în vederea efectuării controlului vamal, precum și personal specializat pentru efectuarea acestor operațiuni;
- f) dispun de personal care urmează să exercite activități legate de îndeplinirea formalităților vamale;
- g) spațiul de depozitare deținut îndeplinește condițiile necesare păstrării mărfurilor aflate sub supraveghere vamală;
- h) nu au săvârșit o încălcare gravă sau încălcări repetate ale reglementărilor vamale.

Articolul 3

(1) Înregistrarea depozitelor menționată la art. 1 se efectuează pe baza unei cereri scrise, întocmită potrivit modelului prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele instrucțiuni.

(2) Cererea se depune, semnată și ștampilată de către solicitant, la biroul vamal de ieșire competent împreună cu următoarele documente:

- a) certificatul de înregistrare a societății comerciale, în copie;
- b) copia actului constitutiv al societății comerciale, cu modificările și completările ulterioare, după caz;
- c) cazierul judiciar al persoanelor fizice care reprezintă legal societatea comercială;
- d) o declarație-angajament, conform modelului prevăzut în anexa nr. 2 la prezentele instrucțiuni;
- e) certificatul de atestare fiscală și certificatul de cazier fiscal, eliberate de autoritatea fiscală competentă;
- f) documente care atestă îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 2 lit. e)-g).

Articolul 4

(1) Titularii autorizațiilor de comisionar în vamă care solicită înregistrarea depozitelor destinate depozitării mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul Comunității completează cererea de înregistrare prevăzută la art. 3 alin. (1) și depun numai documentul care atestă îndeplinirea condiției prevăzute la art. 2 lit. g).

(2) Prin excepție de la prevederile alin. (1), dacă solicitantul deține autorizație de comisionar în vamă pentru spațiul de depozitare pentru care cere înregistrarea, se depune numai cererea de înregistrare prevăzută la art. 3 alin. (1).

Articolul 5

(1) În cazul în care condițiile legale sunt îndeplinite, biroul vamal înregistrează depozitul utilizând aplicația informatică ECS-RO. Numărul de înregistrare al depozitului este de forma XXXXXXXXXYY, unde:

- a) XXXXXXXXX reprezintă codul biroului vamal de ieșire, format din 8 caractere alfanumerice; și
- b) YY reprezintă codul locației depozitului, format din două caractere numerice.

(2) Codul de înregistrare atribuit depozitului de biroul vamal de ieșire se comunică în scris solicitantului.

Articolul 6

Titularii depozitelor utilizate la depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul Comunității au obligația de a ține evidența mărfurilor intrate/ieșite în/din depozit.

Articolul 7

(1) Biroul vamal de ieșire revocă înregistrarea depozitului în una dintre următoarele situații:

- a) una sau mai multe dintre condițiile ce au stat la baza înregistrării nu mai sunt îndeplinite;
- b) înregistrarea s-a făcut pe baza unor date incorecte sau incomplete, iar solicitantul avea cunoștință sau trebuia să aibă cunoștință de acest fapt;
- c) titularul solicită;

d) titularul depozitului a săvârșit o încălcare gravă sau încălcări repetate ale reglementărilor vamale.

(2) Revocarea înregistrării se realizează în baza deciziei șefului biroului vamal emitent și conține data de la care măsura intervine, precum și motivul emiterii acesteia.

(3) Decizia de revocare este comunicată de biroul vamal de ieșire titularului.

Anexa 1

la instrucțiuni

Nr. din

Către

Biroul vamal

CERERE DE ÎNREGISTRARE

a depozitului/depozitelor utilizat/utilizate la depozitarea

mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul Comunității

Societatea Comercială, CUI, cu sediul în localitatea, str.

....., județul, țara, codul poștal....., e-mail, telefon

....., fax, solicităm autorizare pentru depozitarea temporară a mărfurilor la

adresa/adresele spațiului/spațiilor de lucru de mai jos:

Numele locației	Adresă	E - mail	Telefon	Fax

Evidențele privind mărfurile depozitate sunt ținute la adresa

Anexăm la prezenta următoarele documente:

Numele și prenumele reprezentantului legal

.....

Semnătura și ștampila

Anexa 2

la instrucțiuni

DECLARAȚIE-ANGAJAMENT

Nr. /data

Societatea Comercială, CUI, reprezentată legal prin,

având funcția de, se angajează:

a) să respecte reglementările vamale și condițiile privind depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul Comunității;

b) să țină o evidență a operațiunilor de depozitare, care să permită verificarea acestora de către autoritatea vamală;

c) să păstreze și să pună la dispoziția autorității vamale toate documentele vizând mărfurile depozitate, precum și evidența operațiunilor de depozitare;

d) să permită autorității vamale accesul necondiționat, în orice moment, la mărfurile ce fac obiectul depozitării.

Numele, prenumele și funcția

.....

Semnătura și ștampila

.....