

ORDIN nr. 1.194 din 13 aprilie 2016

pentru aprobarea Normelor tehnice de utilizare a Sistemului de control al exportului

EMITENT

• **AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ**

Publicat în **MONITORUL OFICIAL nr. 309 din 22 aprilie 2016**

Data intrării în vigoare 01-05-2016

Formă consolidată valabilă la data 16-03-2017

Prezenta formă consolidată este valabilă începând cu data de 16-03-2017 până la data de 23-04-2025

Notă CTCE

*) Forma consolidată a **ORDINULUI nr. 1.194 din 13 aprilie 2016**, publicat în Monitorul Oficial nr. 309 din 22 aprilie 2016, la data de 16 Martie 2017 este realizată prin includerea modificărilor și completărilor aduse de: **ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017**.

Conținutul acestui act aparține exclusiv S.C. Centrul Teritorial de Calcul Electronic S.A. Piatra-Neamț și nu este un document cu caracter oficial, fiind destinat informării utilizatorilor.

Având în vedere dispozițiile art. 1 și ale art. 54 ale **Regulamentului delegat (UE) 2016/341** al Comisiei din 17 decembrie 2015 de completare a **Regulamentului (UE) nr. 952/2013** al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele tranzitorii pentru anumite dispoziții din Codul Vamal al Uniunii, în cazul în care sistemele electronice relevante nu sunt încă operaționale, și de modificare a **Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446** al Comisiei, ale art. 244-249 din **Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446** al Comisiei din 28 iulie 2015 de completare a **Regulamentului (UE) nr. 952/2013** al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele detaliate ale anumitor dispoziții ale Codului Vamal al Uniunii, ale art. 326-342 din **Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447** al Comisiei din 24 noiembrie 2015 de stabilire a unor norme pentru punerea în aplicare a anumitor dispoziții din **Regulamentul (UE) nr. 952/2013** al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a Codului Vamal al Uniunii,

ținând seama de prevederile art. 263-273 din **Regulamentul (UE) nr. 952/2013** al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului Vamal al Uniunii,

în vederea punerii în aplicare a cerințelor Comisiei Europene referitoare la instituirea unui sistem informatic comun, bazat pe schimburi de mesaje electronice între autoritățile vamale privind mărfurile care ies de pe teritoriul vamal al Uniunii,

în scopul aplicării controalelor bazate pe o analiză la nivel comunitar a riscurilor în ceea ce privește siguranța și securitatea Uniunii,

ținând seama de necesitatea ca operatorii economici să pună la dispoziția autorității vamale informații înainte de ieșirea mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii, cu excepția acelor care tranzitează, fără întrerupere, acest teritoriu, pe calea aerului sau pe cale maritimă,

în temeiul **art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013** privind organizarea și funcționarea Autorității Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Articolul 1

Se aprobă Normele tehnice de utilizare a Sistemului de control al exportului, prevăzute în **anexa** care face parte integrantă din prezentul ordin.

Articolul 2

La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă **Ordinul vicepreședintelui Autorității Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.626/2009** pentru aprobarea Normelor tehnice de utilizare a Sistemului de control al exportului, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 445 din 29 iunie 2009, cu modificările și completările ulterioare.

Articolul 3

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data de 1 mai 2016.

Președintele Agenției Naționale

de Administrare Fiscală,

Eugen-Dragoș Doros

București, 13 aprilie 2016.

Nr. 1.194.

ANEXĂ

NORME TEHNICE din 13 aprilie 2016

de utilizare a Sistemului de control al exportului

Notă

*) Aprobate prin [Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.194/2016](#), publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 309 din 22 aprilie 2016.

Notă CTCE

*) Forma consolidată a [NORMELOR TEHNICE din 13 aprilie 2016](#), publicate în Monitorul Oficial nr. 309 din 22 aprilie 2016, la data de 16 Martie 2017 este realizată prin includerea modificărilor și completărilor aduse de: [ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017](#).

Conținutul acestui act aparține exclusiv S.C. Centrul Teritorial de Calcul Electronic S.A. Piatra-Neamț și nu este un document cu caracter oficial, fiind destinat informării utilizatorilor.

Titlul I

Dispoziții generale

Articolul 1

Prezentele norme tehnice stabilesc procedura de export prin utilizarea Sistemului de control al exportului.

Articolul 2

Sistemul de control al exportului este un sistem bazat pe o aplicație informatică, denumită în continuare aplicația ECS-RO, care asigură transmiterea electronică a datelor, structurate în conformitate cu standardele agreeate ale mesajelor.

Articolul 3

- (1) Normele tehnice de utilizare a Sistemului de control al exportului se aplică tuturor mărfurilor care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal al Uniunii și sunt acoperite de o declarație prealabilă la ieșire.
- (2) Declarația prealabilă la ieșire ia una dintre următoarele forme:
- a) o declarație vamală, în cazul în care mărfurile care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal al Uniunii sunt plasate sub un regim vamal pentru care o astfel de declarație se cere;
 - b) o declarație de reexport;
 - c) o declarație sumară de ieșire.

Articolul 4

În sensul prezentelor norme tehnice, termenii și expresiile de mai jos au următorul înțeles:

- a) Cod Vamal al Uniunii - Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului Vamal al Uniunii;
- b) Regulament delegat (UE) 2016/341 - Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei din 17 decembrie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele tranzitorii pentru anumite dispoziții din Codul Vamal al Uniunii, în cazul în care sistemele electronice relevante nu sunt încă operaționale, și de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei;
- c) Regulament delegat (UE) 2015/2.446 - Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele detaliate ale anumitor dispoziții ale Codului Vamal al Uniunii;
- d) Regulament de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 - Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei din 24 noiembrie 2015 de stabilire a unor norme pentru punerea în aplicare a anumitor dispoziții din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a Codului Vamal al Uniunii;
- e) DEE - Document Electronic de Export - declarația vamală de export sub formă electronică, întocmită în aplicația ECS-RO, care poate conține elementele de securitate și siguranță prevăzute de anexa nr. 9, appendicele A la Regulamentul delegat (UE) 2016/341;
- f) AER - Anticipated Export Record - înregistrare anticipată a exportului: mesajul electronic care conține informații extrase din DEE, generat automat de aplicația ECS-RO la acordarea liberului de vamă la export, ce se transmite de la biroul vamal de export la biroul vamal de ieșire;
- g) EAD - Export Accompanying Document - document de însoțire al exportului: documentul tipărit din aplicația ECS-RO care însoțește mărfurile de la biroul vamal de export la biroul vamal de ieșire, întocmit conform modelului prevăzut în anexa nr. 9, appendicele H1 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341, care poate conține elementele de securitate și siguranță prevăzute de anexa nr. 9, appendicele A la același regulament;

h) ELOI - Export List of Items - listă de articole la export: documentul tipărit din aplicația ECS-RO care însoțește mărfurile de la biroul vamal de export la biroul vamal de ieșire, întocmit conform modelului prevăzut în anexa nr. 9, appendicele H2 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341;

i) LRN - Local Reference Number - număr de referință local: numărul acordat de operatorul economic declarației vamale sau sumare în vederea identificării în aplicația ECS-RO;

j) MRN - Master Reference Number - număr de referință principal: numărul de referință al declarației vamale sau sumare: număr unic de înregistrare al declarației vamale sau sumare alocat de aplicația ECS-RO;

k) SSD - Safety and Security Document - document de securitate și siguranță: documentul întocmit conform modelului prevăzut în anexa nr. 9, appendicele J1 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341;

l) SSLOI - Safety and Security List of Items - listă de articole de securitate și siguranță: documentul întocmit conform modelului prevăzut în anexa nr. 9, appendicele J2 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341;

m) EXS - Exit Summary Declaration - declarație sumară de ieșire: declarația prealabilă la ieșire întocmită conform art. 271 din Codul Vamal al Uniunii și anexei nr. 9, appendicele A la Regulamentul delegat (UE) 2016/341.

n) Birou vamal de export - birou vamal definit la art. 1 pct. 16 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446;

La data de 16-03-2017 Articolul 4 din Titlul I a fost completat de Punctul 1, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

o) Birou vamal de supraveghere - birou vamal situat pe teritoriul României, responsabil de locul în care este stabilit declarantul, unde se depune declarația vamală de export în vămuirea centralizată la nivel național și care îndeplinește atribuțiile prevăzute la art. 179 din Codul Vamal al Uniunii;

La data de 16-03-2017 Articolul 4 din Titlul I a fost completat de Punctul 1, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

p) Birou vamal de prezentare - birou vamal situat pe teritoriul României, unde se prezintă mărfurile în vămuirea centralizată la nivel național și care îndeplinește atribuțiile prevăzute la art. 179 din Codul Vamal al Uniunii.

La data de 16-03-2017 Articolul 4 din Titlul I a fost completat de Punctul 1, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Titlul II

Declararea mărfurilor utilizând declarația vamală de export

Capitolul I

Formalități la biroul vamal de export

A. Întocmirea și depunerea declarației vamale de export

Articolul 5

În vederea declarării mărfurilor pentru export DEE se completează de către declarant/reprezentantul vamal, în aplicația ECS-RO. DEE conține în mod obligatoriu LRN-ul atribuit de declarant/reprezentantul vamal.

Articolul 6

(1) DEE conține datele necesare pentru analiza de risc în ceea ce privește securitatea și siguranța.

(2) Pentru mărfurile prevăzute la art. 263 alin. (2) din Codul Vamal al Uniunii și art. 245 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446, DEE se depune fără elemente de securitate și siguranță.

(3) În cazul unui operator economic autorizat pentru securitate și siguranță se aplică prevederile art. 23 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

Articolul 7

(1) După completare, DEE se depune prin intermediul aplicației ECS-RO la biroul vamal de export competent, stabilit în conformitate cu art. 221 alin. (2) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(2) Depunerea DEE la biroul vamal de export se face cu respectarea prevederilor art. 15 alin. (2) din Codul Vamal al Uniunii și în termenele prevăzute la art. 244 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

Articolul 8

Documentul tipărit după forma DEE din aplicația ECS-RO, semnat de către declarant/reprezentantul vamal, se depune în vamă însoțit de documentele justificative, în condițiile prevăzute de art. 163 din Codul Vamal al Uniunii.

B. Acceptarea declarației vamale de export

Articolul 9

Lucrătorul vamal identifică DEE în aplicația ECS-RO pe baza LRN-ului și verifică corectitudinea datelor înscrise în acest document.

Articolul 10

(1) În cazul în care respectă dispozițiile stabilite la art. 172 din Codul Vamal al Uniunii, declarația este acceptată, acesteia atribuindu-se MRN-ul în mod automat de către aplicația ECS-RO.

(2) Dacă declarația nu este acceptată, biroul vamal de export comunică prin intermediul aplicației ECS-RO declarantului/ reprezentantului vamal motivele neacceptării.

C. Analiza de risc

Articolul 11

Analiza de risc se efectuează conform art. 46 și 264 din Codul Vamal al Uniunii și art. 328 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

D. Modificarea declarației vamale de export

Articolul 12

Declarantul/Reprezentantul vamal poate solicita modificarea uneia sau mai multor date din declarație, după ce aceasta a fost acceptată de biroul vamal de export, în condițiile prevăzute de art. 173 din Codul Vamal al Uniunii.

Articolul 13

Cererea de modificare se transmite prin intermediul aplicației ECS-RO la biroul vamal de export și conține declarația vamală modificată cu noile date.

Articolul 14

Dacă biroul vamal de export acceptă cererea de modificare, declarația modificată păstrează MRN-ul și data acceptării declarației inițiale.

Articolul 15

În cazul în care biroul vamal de export respinge cererea, acesta comunică prin intermediul aplicației ECS-RO declarantului/reprezentantului vamal motivele respingerii.

E. Invalidarea declarației vamale de export înaintea acordării liberului de vamă

Articolul 16

(1) Declarantul/Reprezentantul vamal poate solicita invalidarea declarației, după ce aceasta a fost acceptată de biroul vamal, în condițiile prevăzute de art. 174 din Codul Vamal al Uniunii.

(2) Cererea de invalidare se transmite prin intermediul aplicației ECS-RO la biroul vamal de export.

Articolul 17

În cazul în care biroul vamal de export respinge cererea, acesta comunică prin intermediul aplicației ECS-RO declarantului/reprezentantului vamal motivele respingerii.

F. Decizia de control

Articolul 18

În situația în care, în urma efectuării analizei de risc pe baza informațiilor gestionate automat de către sistemul informatic sau a altor elemente privind operațiunea de export, biroul vamal de export ia decizia de a nu controla documentele justificative și/sau mărfurile declarate, această decizie este menționată în DEE, prin înscrierea în câmpul "rezultatul controlului" a codului "A2" cu semnificația "Considerat satisfăcător", mărfurile urmând să primească liber de vamă.

Articolul 19

Dacă biroul vamal ia decizia de a controla documentele justificative și/sau mărfurile declarate, declarația este trecută în starea "Sub control".

G. Efectuarea controlului

Articolul 20

(1) În situația prevăzută la art. 19 biroul vamal de export solicită declarantului/reprezentantului vamal punerea la dispoziție a documentelor justificative pentru aplicarea dispozițiilor regimului vamal pentru care mărfurile sunt declarate.

(2) Controlul se desfășoară pe baza informațiilor cuprinse în DEE și a documentelor justificative, cu respectarea prevederilor art. 188-192 din Codul Vamal al Uniunii și ale art. 238-244 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

Articolul 21

Dacă în timpul efectuării controlului nu se constată niciun fel de discrepante între datele înscrise în DEE, documentele justificative și mărfurile examinate, lucrătorul vamal înregistrează acest rezultat în DEE prin înscrierea în câmpul "rezultatul controlului" a codului "A1" cu semnificația "Satisfăcător".

Articolul 22

(1) În situația în care se constată discrepanțe minore între datele înscrise în DEE, documentele justificative și mărfurile examinate, acestea sunt comunicate prin intermediul aplicației ECS-RO declarantului/reprezentantului vamal, stabilindu-i-se un termen de răspuns.

(2) Biroul vamal poate efectua modificări asupra datelor cuprinse în declarație numai cu acceptul declarantului/reprezentantului vamal transmis prin intermediul aplicației ECS-RO, caz în care mărfurile pot să primească liber de vamă.

(3) Dacă modificările nu sunt acceptate de declarant/reprezentantul vamal sau la expirarea termenului acordat, lucrătorul vamal poate acorda liber de vamă cu respectarea prevederilor art. 243 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

Articolul 23

Biroul vamal de export decide dacă discrepanțele constatate între datele înscrise în DEE, documentele justificative și mărfurile examinate se consideră minore sau majore.

Articolul 24

(1) Când în urma controlului biroul vamal de export constată discrepanțe majore între datele declarate și cele constatate, lucrătorul vamal comunică în scris declarantului/reprezentantului vamal motivele care ar duce la luarea unei decizii cu consecințe nefavorabile pentru acesta, conform art. 22 alin. (6) din Codul Vamal al Uniunii și art. 8 și 9 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(2) Declarantului/Reprezentantului vamal i se acordă posibilitatea să își exprime punctul de vedere înaintea luării unei decizii care i-ar fi nefavorabilă în termenul prevăzut la art. 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

H. Liberul de vamă

Articolul 25

(1) Liberul de vamă se acordă conform dispozițiilor stabilite la art. 194 și 195 din Codul Vamal al Uniunii, art. 245 și 246 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(2) Lucrătorul vamal tipărește EAD și, după caz, ELOI, pe care le înmânează declarantului/reprezentantului vamal.

(3) După acordarea liberului de vamă, la cererea declarantului/reprezentantului vamal, lucrătorul vamal responsabil cu acordarea liberului de vamă tipărește din aplicația ECS-RO și autentifică un exemplar pe suport hârtie al declarației vamale, pe hârtie obișnuită format A4 și care certifică înscrisurile din DEE pentru care s-a acordat liberul de vamă. Autentificarea datelor înscrise în acest document se face prin aplicarea semnăturii și a ștampilei lucrătorului vamal.

Articolul 26

Dacă discrepanțele constatate la art. 24 nu sunt soluționate în termenul stabilit, acestea sunt transmise informatic declarantului/reprezentantului vamal prin înscrierea în DEE, în câmpul "rezultatul controlului", a codului "B1" cu semnificația "Nesatisfăcător". În acest caz nu se acordă liber de vamă.

I. Invalidarea declarației vamale de export după acordarea liberului de vamă

Articolul 27

(1) Declarantul/Reprezentantul vamal poate solicita invalidarea declarației vamale după acordarea liberului de vamă, în condițiile prevăzute de art. 148 alin. (4) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

(2) Cererea de invalidare se transmite prin intermediul aplicației ECS-RO la biroul vamal de export.

Articolul 28

În cazul în care biroul vamal de export respinge cererea, acesta comunică prin intermediul aplicației ECS-RO declarantului/reprezentantului vamal motivele respingerii.

Articolul 29

Biroul vamal de export poate invalida o declarație vamală de export în condițiile prevăzute la art. 248 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

J. Certificarea ieșirii

Articolul 30

(1) Biroul vamal de export certifică declarantului sau exportatorului ieșirea mărfurilor în cazurile prevăzute la art. 334 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(2) La solicitarea declarantului sau exportatorului, biroul vamal de export autentifică documentul prevăzut în anexa nr. 1 prin aplicarea ștampilei și a semnăturii.

Capitolul I⁴¹

Vămuirea centralizată la nivel național

La data de 16-03-2017 Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

A. Condiții privind declararea mărfurilor în vămuirea centralizată la nivel național

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30¹

(1) Declararea mărfurilor în vămuirea centralizată la nivel național se utilizează cu respectarea următoarelor condiții:

a) exportatorul și declarantul/reprezentantul vamal au statutul de operator economic autorizat, prevăzut la art. 38 din Codul Vamal al Uniunii;

b) declarantul/reprezentantul vamal depune o declarație vamală standard, menționată la art. 162 din Codul Vamal al Uniunii, la biroul vamal de supraveghere și asigură prezentarea mărfurilor la biroul vamal de prezentare.

(2) Următoarele categorii de mărfuri sunt excluse de la aplicarea vămuirii centralizate la nivel național:

a) produsele accizabile care intră sub incidența secțiunilor a 9-a și a 16-a din cap. I - Regimul accizelor armonizate al titlului VIII - Accize și alte taxe speciale din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

b) produsele militare supuse regimului de control al exporturilor, importurilor și altor operațiuni, a căror listă se stabilește prin ordin al ministrului afacerilor externe, în conformitate cu prevederile art. 6 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 158/1999 privind regimul de control al exporturilor, importurilor și altor operațiuni cu produse militare, republicată.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

B. Întocmirea și depunerea declarației vamale de export

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30²

(1) Prevederile art. 5 și 6 se aplică în mod corespunzător.

(2) În declarația vamală de export în vămuire centralizată se completează în mod obligatoriu codul biroului vamal de prezentare.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30³

După completare, DEE se depune prin intermediul aplicației ECS-RO la biroul vamal de supraveghere. După depunerea DEE, informațiile sunt disponibile și la biroul vamal de prezentare.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30⁴

Prevederile art. 7 alin. (2) și art. 8 se aplică în mod corespunzător.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

C. Acceptarea declarației vamale de export

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30⁵

(1) Confirmarea prezentării mărfurilor în vamă se face de biroul vamal de prezentare în aplicația ECS-RO.

(2) Prevederile art. 9 se aplică în mod corespunzător.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30⁶

Prevederile art. 10 se aplică în mod corespunzător de către biroul vamal de supraveghere.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

D. Analiza de risc

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30⁷

Prevederile art. 11 se aplică în mod corespunzător de către biroul vamal de supraveghere.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

E. Modificarea declarației vamale de export

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30⁸

Prevederile art. 12-15 se aplică în mod corespunzător de către biroul vamal de supraveghere.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

F. Invalidarea declarației vamale de export

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30⁹

Prevederile art. 16 și 17 și ale art. 27-29 se aplică în mod corespunzător de către biroul vamal de supraveghere.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

G. Decizia de control

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30¹⁰

Prevederile art. 18 și 19 se aplică în mod corespunzător de către biroul vamal de supraveghere.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

H. Efectuarea controlului

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30¹¹

(1) În situația prevăzută la art. 19 biroul vamal de supraveghere solicită declarantului/reprezentantului vamal punerea la dispoziție a documentelor justificative pentru aplicarea dispozițiilor regimului vamal pentru care mărfurile sunt declarate.

(2) Biroul vamal de supraveghere desfășoară controalele vamale pentru verificarea declarației vamale prevăzute la art. 188 lit. a) și b) din Codul Vamal al Uniunii și înscrie rezultatele acestora în aplicația ECS-RO.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30¹²

(1) Dacă biroul vamal de supraveghere a luat decizia de control fizic, după înscrierea rezultatelor controlului documentar, declarația este disponibilă în aplicația ECS-RO la biroul vamal de prezentare, care desfășoară controalele vamale pentru verificarea declarației vamale prevăzute la art. 188 lit. c) și d) din Codul Vamal al Uniunii și înscrie rezultatele acestora în aplicația ECS-RO.

(2) În cazuri justificate, biroul vamal de supraveghere transmite prin fax la biroul vamal de prezentare documente justificative, relevante pentru efectuarea controlului fizic solicitat.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30¹³

Prevederile art. 22-24 se aplică în mod corespunzător.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

I. Liberul de vamă

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30¹⁴

(1) Liberul de vamă se acordă de biroul vamal de supraveghere conform dispozițiilor stabilite la art. 194 și 195 din Codul Vamal al Uniunii, art. 245 și 246 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 și este disponibil în aplicația ECS-RO și la biroul vamal de prezentare.

(2) După acordarea liberului de vamă, lucrătorul vamal de la biroul vamal de prezentare tipărește EAD și, după caz, ELOI, pe care le înmânează persoanei care a prezentat mărfurile.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 30¹⁵

Prevederile art. 26 se aplică în mod corespunzător.

La data de 16-03-2017 Capitolul I¹ din Titlul II a fost completat de Punctul 2, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Capitolul II

Procedura înscrierii în evidențele declarantului

A. Întocmirea și acceptarea declarației vamale de export

Articolul 31

Prevederile art. 6 și 7 se aplică în mod corespunzător.

Articolul 32

Acceptarea declarației se materializează prin alocarea de către aplicația ECS-RO a MRN-lui.

Articolul 33

Termenul de intervenție prevăzut în autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului începe să curgă din momentul obținerii MRN-lui.

B. Modificarea declarației vamale de export

Articolul 34

Prevederile art. 12-15 se aplică în mod corespunzător.

Articolul 35

În cazul în care cererea de modificare a declarației de export este acceptată, curgerea termenului menționat la art. 33 începe din nou.

C. Invalidarea declarației vamale de export

Articolul 36

Prevederile art. 16 și 17 și ale art. 27-29 se aplică în mod corespunzător.

D. Decizia de control

Articolul 37

În cadrul termenului de intervenție menționat la art. 33, ca urmare a analizei de risc bazate pe informațiile gestionate automat de către sistemul informatic sau a altor elemente privind operațiunea de export, biroul vamal de export ia decizia de a controla sau nu documentele și/sau mărfurile. Din momentul comunicării deciziei de control curgerea termenului menționat la art. 33 se suspendă, iar lucrătorul vamal are obligația să se prezinte la locația autorizată a mărfurilor în cadrul termenului de intervenție.

Articolul 38

Prevederile art. 19 se aplică în mod corespunzător.

E. Efectuarea controlului

Articolul 39

Controlul documentar și/sau fizic se efectuează în locația autorizată a mărfurilor.

Articolul 40

Prevederile art. 20-24 se aplică în mod corespunzător.

F. Liberul de vamă

Articolul 41

(1) La expirarea termenului prevăzut la art. 33 aplicația ECS-RO acordă în mod automat liberul de vamă.

(2) Declarantul/Reprezentantul vamal tipărește EAD-ul și, după caz, ELOI.

Articolul 42

În cazul efectuării controlului, dispozițiile art. 25, 26 și 30 se aplică în mod corespunzător.

Capitolul III

Formalități la biroul vamal de ieșire

A. Birou vamal de ieșire

Articolul 43

Biroul vamal de ieșire se stabilește conform prevederilor art. 329 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

B. Prezentarea mărfurilor la biroul vamal de ieșire

Articolul 44

(1) Mărfurile care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal al Uniunii sunt prezentate în vamă de către una dintre persoanele menționate la art. 267 alin. (2) din Codul Vamal al Uniunii, care indică biroului vamal datele de identificare a mărfurilor potrivit art. 331 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(2) Sosirea mărfurilor la biroul vamal de ieșire este notificată de către persoana care prezintă mărfurile, prin prezentarea EAD-ului și, după caz, ELOI, sau prin intermediul aplicației ECS-RO, prin depunerea notificării de sosire.

Articolul 45

Lucrătorul vamal identifică operațiunea de export în aplicația ECS-RO pe baza MRN-lui înscris în EAD sau în notificarea de sosire și înregistrează sosirea mărfurilor în aplicație.

C. Decizia de control

Articolul 46

Dacă, în urma efectuării analizei de risc pe baza informațiilor gestionate automat de către sistemul informatic sau a unor alte elemente privind operațiunea de export, lucrătorul vamal ia decizia de a nu controla mărfurile prezentate, această decizie se menționează în AER, prin înscrierea în câmpul "rezultatul controlului" a codului "A2" cu semnificația "Considerat satisfăcător".

Articolul 47

În cazul în care lucrătorul vamal ia decizia de a efectua controlul mărfurilor prezentate, acesta menționează în AER tipul de control ce urmează a fi efectuat.

D. Efectuarea controlului și ieșirea mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii

Articolul 48

Controlul operațiunii de export se realizează cu respectarea prevederilor art. 267 din Codul Vamal al Uniunii și ale art. 332 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

Articolul 49

(1) Dacă în urma controlului nu se constată discrepanțe, lucrătorul vamal menționează acest rezultat în AER, prin înscrierea în câmpul "rezultatul controlului" a codului "A1" cu semnificația "Satisfăcător".

(2) Biroul vamal de ieșire supraveghează ieșirea fizică a mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii, conform art. 267 din Codul Vamal al Uniunii și informează biroul vamal de export cu privire la ieșirea mărfurilor în termenul prevăzut la art. 333 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

Articolul 50

(1) În cazul în care, în urma controlului, lucrătorul vamal constată discrepanțe minore între datele declarate și cele constatate, acestea sunt menționate în AER prin înscrierea în câmpul "rezultatul controlului" a codului "A4" cu semnificația "Discrepanțe minore".

(2) Prin discrepanțe minore se înțelege, în principal, orice eroare materială care nu afectează operațiunea de export în cauză.

(3) Discrepanță minoră este considerat și deficitul de mărfuri, la care face referire art. 332 alin. (2) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(4) Art. 49 alin. (2) se aplică în mod corespunzător.

Articolul 51

(1) Când, în urma controlului, lucrătorul vamal constată discrepanțe majore acestea sunt menționate în AER prin înscrierea în câmpul "rezultatul controlului" a codului "B1" cu semnificația "Nesatisfăcător". În acest caz biroul vamal interzice ieșirea mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii.

(2) Prin discrepanțe majore se înțelege orice eroare care nu poate fi corectată, respectiv neconcordanțe în ceea ce privește felul mărfurilor declarate și al celor constatate, la care face referire art. 332 alin. (4) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(3) Discrepanță majoră este considerat și excedentul de mărfuri, la care face referire art. 332 alin. (3) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447. În acest caz biroul vamal de ieșire refuză ieșirea mărfurilor care sunt în plus. Totuși, în situația în care pentru cantitatea constatată în plus declarantul /reprezentantul depune o declarație vamală de export la biroul vamal de ieșire, discrepanța în cauză se consideră minoră. Prevederile art. 50 alin. (1) și (4) se aplică în mod corespunzător.

E. Prezentarea mărfurilor la un alt birou vamal de ieșire decât cel declarat

Articolul 52

Mărfurile declarate pentru export pot fi prezentate la un alt birou vamal de ieșire decât cel declarat în declarația de export. Biroul vamal de ieșire real solicită datele declarației de export de la biroul vamal de export, potrivit dispozițiilor art. 331 alin. (3) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

Articolul 53

(1) Cererea privind datele pentru operațiunea identificată prin MRN-ul înscris în EAD se transmite, prin intermediul aplicației ECS-RO, de către biroul vamal de ieșire unde sunt prezentate efectiv mărfurile către biroul vamal de export.

(2) După primirea datelor din declarația vamală de export, biroul vamal de ieșire unde sunt prezentate mărfurile procedează la efectuarea formalităților de ieșire descrise în prezentul capitol.

Articolul 54

(1) În situația în care biroul vamal de ieșire unde sunt prezentate mărfurile nu recepționează prin intermediul aplicației ECS-RO informațiile referitoare la operațiune, acesta verifică, pe baza MRN-ului înscris în EAD, existența și starea în care se află operațiunea de export, pe site-ul Comisiei Europene http://ec.europa.eu/taxation_customs/dds2/ecs/ecs_home.jsp?Lang=en.

(2) În funcție de starea operațiunii afișată pe site-ul Comisiei Europene, biroul vamal de ieșire:

- a) fie permite ieșirea mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii, înregistrând operațiunea în evidențe și înscrind mențiunile referitoare la rezultatul controlului pe copia EAD care se reține de către biroul vamal;
- b) fie nu permite ieșirea mărfurilor până la întocmirea formalităților de export corespunzătoare.

Articolul 55

În cazul primirii unui răspuns negativ la cererea de date privind operațiunea de export, biroul vamal de ieșire nu permite ieșirea mărfurilor până la întocmirea formalităților de export corespunzătoare la biroul vamal unde sunt prezentate mărfurile.

F. Formalități la ieșire în cazuri specifice

Articolul 56

În situațiile prevăzute la art. 329 alin. (2)-(4) și (7) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, biroul vamal unde se inițiază aceste operațiuni îndeplinește și procedurile de ieșire.

Articolul 57

(1) Mărfurile pentru care s-a acordat liberul de vamă pentru export pot fi plasate sub un regim de tranzit, cu respectarea prevederilor art. 329 alin. (5) și (6) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447. Biroul vamal de plecare al operațiunii de tranzit devine birou vamal de ieșire și confirmă ieșirea cel mai târziu în ziua lucrătoare care urmează zilei în care mărfurile au fost plasate sub regimul de tranzit respectiv.

(2) Mărfurile pentru care s-a acordat liberul de vamă pentru export pot fi preluate în baza unui contract unic de transport, cu respectarea prevederilor art. 329 alin. (7) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447. Biroul vamal de a cărui competență ține locul în care mărfurile sunt preluate în baza unui contract unic de transport devine birou vamal de ieșire și confirmă ieșirea cel mai târziu în ziua lucrătoare care urmează zilei în care mărfurile au fost preluate în baza acestui contract.

Articolul 58

Pentru mărfurile accizabile care beneficiază de suspendarea accizelor și pentru cele care fac obiectul unor formalități de export în vederea acordării unor restituiri la export în cadrul politicii agricole comune nu se aplică prevederile art. 329 alin. (4), (5) și (6) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

Titlul III

Depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea de pe teritoriul vamal al Uniunii

Capitolul I

Condiții de depozitare

Articolul 59

(1) În cazul în care mărfurile pentru care s-a acordat liber de vamă pentru export s-au prezentat la biroul vamal de ieșire și nu părăsesc imediat teritoriul vamal al Uniunii, acestea sunt depozitate înainte de ieșire, sub supraveghere vamală, în depozite înregistrate de autoritatea vamală.

(2) Înregistrarea de către autoritatea vamală a depozitelor prevăzute la alin. (1) se face conform instrucțiunilor prevăzute în anexa nr. 2.

Articolul 60

Depozitarea înainte de ieșire poate avea loc numai în raza de competență teritorială a biroului vamal de ieșire.

Capitolul II

Introducerea mărfurilor în depozit

Articolul 61

Introducerea mărfurilor în depozit este notificată biroului vamal de ieșire de către titularul depozitului prin intermediul aplicației ECS-RO sau prin transmiterea EAD-ului și, după caz, ELOI.

Articolul 62

- (1) Lucrătorul vamal identifică AER-ul aferent operațiunii de export în aplicația ECS-RO, pe baza MRN-lui înscris în notificarea de sosire.
- (2) Prevederile art. 48-51 se aplică în mod corespunzător.
- (3) În situația în care AER-ul aferent operațiunii de export nu este identificat în aplicația ECS-RO, biroul vamal de ieșire aplică procedura prevăzută la art. 54 și 55.

Capitolul III

Ieșirea mărfurilor din depozit

Articolul 63

Ieșirea mărfurilor din depozit este notificată biroului vamal de ieșire de către titularul depozitului prin intermediul aplicației ECS-RO, prin transmiterea manifestului electronic care conține MRN-urile declarațiilor de export, precum și date referitoare la mărfurile ce fac obiectul acestor declarații.

Articolul 64

- (1) Acceptarea manifestului electronic de către lucrătorul vamal are loc după încărcarea mărfurilor pe mijlocul de transport.
- (2) În cazul în care biroul vamal de ieșire nu acceptă manifestul electronic, comunică titularului depozitului motivul neacceptării și solicită depunerea unui nou manifest.

Articolul 65

Prevederile art. 332 și 333 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 sunt aplicabile și în cazul ieșirii mărfurilor din depozit.

Titlul IV

Declararea mărfurilor utilizând declarația sumară de ieșire

A. Întocmirea și depunerea declarației sumare de ieșire

Articolul 66

- (1) Declarația sumară de ieșire se depune la biroul vamal de ieșire în condițiile art. 271 din Codul Vamal al Uniunii și ale art. 341 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.
- (2) Declararea mărfurilor utilizând declarația sumară de ieșire se realizează prin completarea acesteia, în aplicația ECS-RO, de către una dintre persoanele prevăzute la art. 271 alin. (2) din Codul Vamal al Uniunii. EXS conține în mod obligatoriu LRN-ul atribuit de declarant/reprezentant.

Articolul 67

După completare, EXS se depune prin intermediul aplicației ECS-RO la biroul vamal de ieșire. Depunerea EXS la biroul vamal de ieșire se face în condițiile prevăzute de art. 15 alin. (2) din Codul Vamal al Uniunii și în termenele prevăzute la art. 244 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

Articolul 68

În cazul mărfurilor prevăzute la art. 263 alin. (2) din Codul Vamal al Uniunii și art. 245 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446 nu se depune o declarație sumară de ieșire.

B. Înregistrarea declarației sumare de ieșire și analiza de risc

Articolul 69

- (1) Înregistrarea EXS se materializează prin alocarea de către aplicația ECS-RO a MRN-lui, care este comunicat persoanei interesate.
- (2) În cazul în care EXS nu este înregistrată, persoana interesată este notificată în mod corespunzător.
- (3) Analiza de risc se efectuează conform art. 264 din Codul Vamal al Uniunii și a art. 328 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

C. Modificarea declarației sumare de ieșire

Articolul 70

- (1) Declarantul/Reprezentantul vamal poate solicita modificarea uneia sau mai multor date din declarația sumară de ieșire după depunerea acesteia în condițiile prevăzute la art. 272 alin. (1) din Codul Vamal al Uniunii.
- (2) Cererea de modificare se transmite prin intermediul aplicației ECS-RO la biroul vamal de ieșire.

(3) Cererea nu poate avea ca obiect modificări privind denumirea persoanei care a depus declarația sumară de ieșire sau a biroului vamal de ieșire. În aceste situații este necesară depunerea unei alte declarații sumare de ieșire.

D. Invalidarea declarației sumare de ieșire

Articolul 71

Invalidarea declarației sumare de ieșire se efectuează în condițiile prevăzute de art. 272 alin. (2) lit. (b) din Codul Vamal al Uniunii.

E. Prezentarea mărfurilor la biroul vamal de ieșire și identificarea declarației sumare de ieșire

Articolul 72

La sosirea mărfurilor la biroul vamal de ieșire lucrătorul vamal identifică EXS în aplicația ECS-RO pe baza MRN-ului.

F. Decizia de control

Articolul 73

Dacă în urma efectuării analizei de risc, pe baza informațiilor gestionate automat de către sistemul informatic sau a altor elemente privind mărfurile destinate să fie scoase de pe teritoriul vamal al Uniunii, lucrătorul vamal ia decizia de a nu controla documentele justificative și/sau mărfurile declarate, această decizie se menționează în EXS, prin înscrierea în câmpul "rezultatul controlului" a codului "A2" cu semnificația "Considerat satisfăcător". Biroul vamal de ieșire supraveghează ieșirea fizică a mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii.

Articolul 74

În cazul în care lucrătorul vamal ia decizia de a controla documentele justificative și/sau mărfurile declarate, acesta menționează în EXS tipul de control ce urmează a fi efectuat.

G. Efectuarea controlului și ieșirea mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii

Articolul 75

Controlul documentelor justificative și/sau al mărfurilor declarate se face pe baza informațiilor cuprinse în EXS și în documentele justificative.

Articolul 76

Dacă în timpul efectuării controlului nu se constată discrepanțe între datele înscrise în EXS, documentele justificative și/sau mărfurile examinate, lucrătorul vamal înregistrează acest rezultat în EXS prin înscrierea în câmpul "rezultatul controlului" a codului "A1" cu semnificația "Satisfăcător".

Articolul 77

(1) În cazul în care, în urma controlului, lucrătorul vamal constată discrepanțe minore între datele declarate și cele constatate, acestea sunt menționate în EXS prin înscrierea în câmpul "rezultatul controlului" a codului "A4" cu semnificația "Discrepanțe minore". Biroul vamal de ieșire supraveghează ieșirea fizică a mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii.

(2) Prevederile art. 50 alin. (2) și (3) se aplică în mod corespunzător.

Articolul 78

(1) Când în urma controlului lucrătorul vamal constată discrepanțe majore între datele declarate și cele constatate, acestea sunt transmise prin intermediul aplicației ECS-RO declarantului/reprezentatului vamal, prin înscrierea în EXS în câmpul "rezultatul controlului" a codului "B1" cu semnificația "Nesatisfăcător". În acest caz, biroul vamal interzice ieșirea mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii.

(2) Prevederile art. 51 alin. (2) și (3) se aplică în mod corespunzător.

Articolul 79

Prevederile art. 59-65, referitoare la depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea de pe teritoriul vamal al Uniunii, se aplică în mod corespunzător și mărfurilor acoperite de o declarație sumară de ieșire.

Titlul V

Procedura alternativă de declarare a mărfurilor la export utilizând declarația vamală de export

Capitolul I

Procedura alternativă la biroul vamal de export

Articolul 80

(1) Procedura alternativă de declarare a mărfurilor la export se aplică în condițiile prevăzute de art. 6 alin. (3) lit. (b) din Codul Vamal al Uniunii.

(2) Procedura alternativă nu se utilizează în cazul vămuirii centralizate la nivel național.

La data de 16-03-2017 Articolul 80 din Capitolul I , Titlul V a fost completat de Punctul 3, Articolul I din ORDINUL nr. 867 din 8 martie 2017, publicat în MONITORUL OFICIAL nr. 187 din 16 martie 2017

Articolul 81

(1) Utilizarea procedurii alternative și a formularelor utilizate se agreează de către biroul vamal. La luarea deciziei de utilizare a procedurii alternative biroul vamal de export se asigură că orice declarație vamală de export înregistrată în aplicația ECS-RO, care nu a fost procesată datorită nefuncționării aplicației, se invalidează.

(2) Declarantul/Reprezentantul vamal este obligat să informeze în scris biroul vamal în legătură cu orice operațiune de export, înregistrată în aplicația ECS-RO și care nu a primit liber de vamă, pentru a cărei finalizare se solicită utilizarea procedurii alternative.

Articolul 82

Biroul vamal de export acceptă o declarație vamală de export pe suport hârtie, cu condiția ca aceasta să fie întocmită:

a) fie prin intermediul documentului administrativ unic tipărit pe hârtie specială, în conformitate cu modelul din anexa nr. 9, apendicele B1-B4 din Regulamentul delegat (UE) 2016/341, la care se adaugă documentul de siguranță și securitate care corespunde modelului din anexa nr. 9, apendicele J1, și o listă de articole de securitate și siguranță care corespunde modelului din anexa nr. 9, apendicele J2 la același regulament;

b) fie prin intermediul documentului administrativ unic de export/securitate care corespunde modelului din anexa nr. 9, apendicele I1, și o listă de articole de export/securitate care corespunde modelului din anexa nr. 9, apendicele I2 la Regulamentul delegat (UE) 2016/341.

Articolul 83

La utilizarea procedurii alternative, indiferent de formularul utilizat precizat la art. 82 lit. a) sau b), se aplică cu cerneală roșie ștampila "Procedură alternativă ECS" pe toate exemplarele declarației vamale de export, în caseta A. Modelul ștampilei este prevăzut în anexa nr. 3.

Articolul 84

În cazul prevăzut la art. 82 lit. a), când declarația vamală de export se depune împreună cu documentul de siguranță și securitate, numărul de înregistrare al declarației se înscrie de biroul vamal și pe acest din urmă document.

Articolul 85

(1) Orice declarație vamală de export introdusă în aplicațiile informatice, care nu a fost procesată datorită nefuncționării aplicației și pentru care a fost luată decizia de utilizare a procedurii alternative, se invalidează de biroul vamal imediat ce a fost restabilită funcționarea aplicației.

(2) Declarațiile vamale care au fost întocmite în procedură alternativă și au primit liber de vamă sunt preluate în sistemul informatic în maximum 24 de ore de la restabilirea funcționării aplicației.

Capitolul II

Procedura alternativă la biroul vamal de ieșire

Articolul 86

În cazul prezentării la un birou vamal de ieșire, care lucrează în procedură alternativă, a mărfurilor ce au fost declarate pentru export utilizând Sistemul de control al exportului, biroul vamal de ieșire înregistrează operațiunea în evidențe pe baza EAD-ului și permite ieșirea mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii. Formalitățile de ieșire descrise la art. 48-51 se aplică în mod corespunzător, mențiunile referitoare la rezultatul controlului fiind trecute pe copia EAD care se reține de către biroul vamal și, ulterior, când este posibil, în AER, imediat după încetarea motivelor pentru care se aplică procedura alternativă.

Articolul 87

În cazul prezentării la un birou vamal de ieșire a mărfurilor ce au fost declarate pentru export utilizând procedura alternativă, biroul vamal de ieșire înregistrează operațiunea în evidențe și permite ieșirea mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii. Formalitățile de ieșire prevăzute la art. 267 din Codul Vamal al Uniunii, la art. 246 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446 și la art. 332-333 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 se aplică în mod corespunzător.

Titlul VI

Procedura alternativă de declarare a mărfurilor utilizând declarația sumară de ieșire

Articolul 88

Procedura alternativă de scoatere a mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii pe baza declarației sumare de ieșire întocmite în scris, pe suport hârtie, se aplică în condițiile prevăzute de art. 6 alin. (3) lit. (b) din Codul Vamal al Uniunii.

Articolul 89

(1) Folosirea unei declarații sumare de ieșire întocmită în scris, pe suport de hârtie, în cazul unei avarii temporare a sistemelor informatice ale operatorilor economici, se agreează de către biroul vamal de ieșire.

(2) Declarația sumară de ieșire întocmită în scris, pe suport hârtie, este semnată de persoana care o întocmește.

Articolul 90

(1) În cazul procedurii alternative, declarația sumară de ieșire întocmită în scris, pe suport hârtie, este întocmită utilizând formularul document de securitate și siguranță. În cazul în care transportul pentru care se întocmește o declarație sumară de ieșire se compune din mărfuri constituite din mai mult de un articol, documentul de securitate și siguranță este completat de o listă de articole. Lista de articole este parte integrantă din documentul de securitate și siguranță.

(2) Declarația sumară de ieșire include datele prevăzute la anexa nr. 9, appendicele A din Regulamentul delegat (UE) 2016/341.

Articolul 91

(1) La înregistrarea declarației sumare de ieșire, lucrătorul vamal înscrie numărul de înregistrare a declarației pe SSD și, după caz, pe SSLOI.

(2) SSD și, după caz, SSLOI sunt reținute de biroul vamal de ieșire.

Titlul VII

Procedura de cercetare pentru controlul încheierii regimului de export

Articolul 92

Procedura de cercetare se inițiază de către biroul vamal de export competent, în conformitate cu prevederile art. 335 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, când acesta nu a fost informat cu privire la ieșirea mărfurilor.

Articolul 93

(1) După 90 de zile de la acordarea liberului de vamă pentru export biroul vamal de export comunică prin intermediul aplicației ECS-RO, declarantului/reprezentantului vamal că nu a primit informații privind ieșirea mărfurilor și îi solicită să prezinte dovezile care atestă ieșirea mărfurilor.

(2) Procedura de cercetare se inițiază de către biroul vamal de export competent, conform art. 335 alin. (2) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447, după 20 de zile de la acordarea liberului de vamă pentru export, dacă declarantul/ reprezentantul vamal a informat biroul vamal de export că mărfurile au părăsit teritoriul vamal al Uniunii și a depus dovezile care atestă ieșirea acestora de pe teritoriul vamal al Uniunii.

Articolul 94

(1) Dacă declarantul/reprezentantul vamal furnizează dovezi biroului vamal de export, în aplicarea art. 335 alin. (3) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, biroul vamal de export solicită informații privind ieșirea mărfurilor de la biroul vamal de ieșire, care are obligația să răspundă în termen de 10 zile.

(2) Dovezile care atestă ieșirea mărfurilor de pe teritoriul vamal al Uniunii sunt prevăzute la art. 335 alin. (4) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

Articolul 95

În termen de 150 de zile de la data acordării liberului de vamă mărfurilor pentru export, biroul vamal de export:

a) verifică documentele prezentate de declarant/reprezentantul vamal și procedează la încheierea informatică a operațiunii de export, dacă s-a prezentat ca dovadă a ieșirii mărfurilor unul sau o combinație a documentelor la care face referire art. 335 alin. (4) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447;

b) invalidează declarația vamală de export, în cazul neprezentării vreunei dovezi sau când dovezile prezentate în vederea încheierii regimului nu sunt conforme, conform art. 248 alin. (2) din Regulamentului delegat (UE) 2015 /2.446.

Titlul VIII

Declararea mărfurilor utilizând declarația vamală de reexport

Articolul 96

Prevederile art. 5-65, 80-87, 92-95 se aplică în mod corespunzător declarațiilor vamale de reexport.

Titlul IX

Dispoziții tranzitorii și finale

Articolul 97

Dacă mărfurile au fost declarate pentru export în conformitate cu Regulamentul (CEE) nr. 2.913/92 al Consiliului din 12 octombrie 1992 de instituire a Codului Vamal Comunitar înainte de 1 mai 2016 și nu li s-a acordat liberul de vamă până la acea dată, acestor mărfuri li se acordă liberul de vamă pentru export în conformitate cu dispozițiile aplicabile din Codul Vamal al Uniunii, din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446 și din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

Articolul 98

Modelul și conținutul Notificării de export sunt prevăzute în anexa nr. 1.

Articolul 99

Instrucțiunile de înregistrare a depozitelor utilizate la depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul vamal al Uniunii sunt prevăzute în anexa nr. 2.

Articolul 100

Modelul ștampilei pentru procedura alternativă este prevăzut în anexa nr. 3.

Articolul 101

Anexele nr. 1, 2 și 3 fac parte integrantă din prezentele norme.

Articolul 102

Dispozițiile prezentelor norme tehnice se completează cu prevederile Codului Vamal al Uniunii, ale Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446, ale Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 și ale Regulamentului delegat (UE) 2016/341.

Anexa nr. 1

la norme

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Direcția Generală a Vămirilor

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice

Direcția Regională Vamală

Biroul Vamal

Notificare de export

Către: Societatea

În atenția:

Ref: Certificare ieșire mărfuri

Nr. înregistrare/Data:

Stimate domn/Stimată doamnă,

Prin prezenta vă informăm că mărfurile aferente operațiunii/lor de export identificate prin MRN(-urile) nr.

.....

au părăsit teritoriul vamal al Uniunii.

Cu stimă,

Șef birou vamal

Ștampila biroului vamal

Anexa nr. 2

la norme

Instrucțiuni de înregistrare a depozitelor utilizate la
depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea acestora
de pe teritoriul vamal al Uniunii

Articolul 1

Înregistrarea depozitelor utilizate la depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul vamal al Uniunii se face de către biroul vamal de ieșire în a cărui 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)** au organizate evidențe care permit autorității vamale verificarea eficientă a operațiunilor vamale;

- b)** dispun de infrastructură informatică adecvată organizării evidențelor;
- c)** au incluse în obiectul de activitate operațiuni de depozitare;
- d)** dispun de echipamente necesare descărcării, încărcării, manipulării, ambalării, dezambalării și prezentării mărfurilor în vederea efectuării controlului vamal;
- e)** spațiul de depozitare deținut îndeplinește condițiile necesare pentru asigurarea depozitării, conservării, păstrării integrității mărfurilor depozitate, precum și împotriva sustragerii lor.

Articolul 3

- (1)** Înregistrarea depozitelor menționată la art. 1 se efectuează pe baza unei cereri scrise, întocmită potrivit modelului prevăzut în anexa nr. 1.
- (2)** Cererea se depune, semnată 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)** certificatul de atestare fiscală eliberat de autoritatea fiscală competentă;
 - d)** o declarație-angajament, conform modelului prevăzut în anexa nr. 2;
 - e)** documente care atestă îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 2 lit. d) și e).

Articolul 4

- (1)** Titularii autorizațiilor de comisionar în vamă, care solicită înregistrarea depozitelor destinate depozitării mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul vamal al Uniunii, completează cererea de înregistrare prevăzută la art. 3 alin. (1) și depun numai documentul care atestă îndeplinirea condiției prevăzute la art. 2 lit. e).
- (2)** Prin excepție de la alin. (1), dacă solicitantul deține autorizație de comisionar în vamă pentru spațiul de depozitare pentru care cere înregistrarea, se depune numai cererea de înregistrare menționată 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)** XXXXXXXX - reprezintă codul biroului vamal de ieșire, format din 8 caractere alfanumerice; și
 - b)** YY - reprezintă codul locației depozitului, format din 2 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 vamal al Uniunii 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)** la solicitarea titularului.
- (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.

Articolul 8

Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezentele instrucțiuni.

Anexa nr. 1

la instrucțiuni
Nr. din
Către
Biroul vamal

CERERE DE ÎNREGISTRARE a depozitului (depozitelor) utilizat(e) la depozitarea mărfurilor înainte de ieșirea acestora de pe teritoriul vamal al Uniunii

Societatea, CUI, cu sediul în strada, localitatea, județul, țara, cod poștal, e-mail, telefon, fax,
solicităm autorizare pentru depozitarea mărfurilor la adresa/adresele spațiului/spațiilor de lucru de mai jos:

N u m e locăție	Adresa	E - mail	Telefon	Fax

Evidențele privind mărfurile depozitate sunt ținute la adresa:

Anexăm la prezenta următoarele documente:

.....
.....

Numele și prenumele reprezentantului legal,

.....

Semnătura

.....

Anexa nr. 2

la instrucțiuni

Declarație-angajament

Nr. /data

Societatea, 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 vamal al Uniunii;
- 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

.....

Anexa nr. 3

la norme

Modelul ștampilei pentru procedura alternativă

PROCEDURĂ ALTERNATIVĂ ECS
DATE INDISPONIBILE ÎN SISTEM
DECLANȘATĂ LA
(Data/ora)

(dimensiuni 26 X 59 mm)