**Sinteza rezultatelor examinării propunerilor şi obiecţiilor**

**organelor centrale de specialitate ale administraţiei publice, mediului de afaceri și părților interesate**

**la proiectul Codului vamal**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Denumirea legii, numărul și conținutul articolelor, care se propun spre modificare sau completare** | **Autoritatea publică, părțile interesate și conținutul obiecției sau propunerile**  | **Rezultatele examinării**  |
| **1** | **2** | **3** |
|  | **Ministerul Justiției**Potrivit art. 53 alin.  (3) din Legea nr. 780 din 27 decembrie 2001 privind actele legislative „Codul trebuie să întrunească următoarele trăsături calitative:  a) precizia; b) claritatea; c) logica; d) integralitatea; e) caracterul practic.”. Proiectul abundă de articole intitulate „Delegarea de competențe”. Astfel, normele Codului vor fi detaliate în actele Guvernului. Prin urmare, nu va fi respectată cerința de integralitate. Concomitent, menționăm că articolele „Delegarea de competență” reprezintă o inovație în tehnica legislativă națională, din care cauză recomandăm excluderea acestora. Pentru a asigura caracterul practic al Codului, competența Guvernului de a reglementa anumite aspecte se va indica nemijlocit în articolele corespunzătoare, asigurîndu-se astfel înțelegerea explicită a dispozițiilor, fără a fi nevoie să se consulte articolele de la finalul secțiunii/capitolului. În același timp, excluderea acestor articole implică revederea tuturor normelor de trimitere la prevederile Codului.Se va utiliza termenul „legislație vamală” fără precizarea „în vigoare”, deoarece un act normativ este executoriu şi opozabil subiecților de drept doar după intrarea în vigoare.Pentru a respecta unitatea terminologică în acest act și a asigura conformitatea cu terminologia Legii nr. 302 din 21 decembrie 2017 cu privire la Serviciul Vamal se vor folosi termenii: Serviciu Vamal, și nu organ vamal (a se revedea art. 384, 421, 438) sau unități vamale (art. 383, 413); „funcționar vamal” și nu „angajat vamal”.Literele ca diviziuni ale alineatelor se vor numerota cu litere latine mici și o paranteză, în conformitate cu art. 32 alin. (6) din Legea nr. 780 din 27 decembrie 2001 privind actele legislative. | **Nu se acceptă.**În contextul în care actele legislative reglementează și stabilesc prevederi generale de implementare a normelor legale se menționează că prevederile specifice și detaliate urmează a fi stabilite la nivel de Hotărîre de Guvern, respectîndu-se procedura de elaborare, aprobare și adoptare utilizată în prezent.La aceasta, menționăm că Codul vamal UE prevede reglementări generale, iar procedurile specifice, condițiile de aplicare și mecanismele sunt reglementale în Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal.De asemenea, implementarea și aplicarea noului Cod vamal este condiționată de adoptarea și intrarea în vigoare a Regulamentului de punere în aplicare a Codului vamal, fapt menționat în Agenda de asociere aferentă implimentării Acordului de Asociere RM-UE și Planul de implementare a Acordului de Asociere RM-UE în perioada 2017-2019, aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr.1472 din 30.12.2016.Astfel, referitor la articolele din proiectul de lege care reglementează aspecte de delegare de competență, conchidem că această practică este preluată din Codul vamal al Uniunii, în vederea racordării proiectului de lege respectiv atît din punct de vedere legislativ, cît și structural.**Se acceptă.** |
|  | **Banca Națională a Moldovei**În contextul adoptării Legii privind activitatea băncilor nr. 202 din nr. 202 din 06.10.2017, propunem în tot textul proiectului Сodului vamal, cuvintele „instituție financiară” la orice formă gramaticală să fie substituite cu cuvântul „bancă” la forma gramaticală respectivă.Nu este clar sensul cuvântului „acont”, prezent pe tot parcursul textului, respectiv se propune definirea acestuia.Proiectul Codului vamal utilizează termenul de ”valori valutare”, fără însă a-l defini (ex. art.3 lit.n), art.458 alin.(2), art.132 alin.(9)). Astfel, în vederea clarității normei vis-a-vis de aplicarea prevederilor privind ”valorile valutare”, considerăm necesar de a defini în proiectul noului Cod vamal această noțiune. În acest context, ar fi oportună preluarea definiției noțiunii de „valori valutare” din legislația în vigoare (art.1 pct.1) din Codul vamal al RM nr.1149 din 20.07.2000.Proiectul Codului vamal utilizează termenii de rezidenți (art.9 pct.11 lit.c)) și nerezidenți (art.11 alin.(1), art.250 alin.(4)). În vederea asigurării aplicării adecvate a prevederilor proiectului Codului vamal, considerăm oportun de a preciza în proiect care persoane se califică rezidenți sau nerezidenți, deoarece persoanele în cauză, în funcție de scop, se califică diferit în legislația în vigoare. (de ex., în Codul fiscal, Legea privind reglementarea valutară). Cu referire la art.11 alin.(2) din proiect menționăm că, luând în considerare prevederile art.3 pct.10 din Legea privind reglementarea valutară nr.62-XVI din 21.03.2008, persoanele nerezidente nu pot avea sediul juridic în Republica Moldova.Cu referire la taxa pentru efectuarea procedurilor vamale, actualmente, art.121 din Codul vamal al Republicii Moldova nr.1149/20.07.2000 definește „taxa pentru procedurile vamale”, care se percep conform Legii nr.1380 din 20.11.1997 cu privire la tariful vamal. Potrivit pct.8 din anexa nr.2 la legea în cauză băncile comerciale și Banca Națională a Moldovei sunt scutite de achitarea acestei taxe la efectuarea importului şi/sau exportului monedei naţionale şi valutei străine pe/de pe teritoriul Republicii Moldova. Este de notat că Legea nr.1380 din 20.11.1997 urmează a fi abrogată, iar aspectele menționate nu se regăsesc în proiectul Codului vamal. Or, în cazul în care autorii proiectului Codului vamal vor opta pentru perceperea taxei pentru proceduri vamale, insistăm asupra păstrării în continuare a dreptului băncilor comerciale și a BNM la scutire privind achitarea acestei taxe la efectuarea importului şi/sau exportului monedei naţionale şi valutei străine pe/de pe teritoriul Republicii Moldova. | **Se acceptă.****Se acceptă parțial.**Pentru evitarea neclarităților aferente noțiunii de „acont”, acesta se substituie cu cuvîntul „avans”.**Nu se acceptă.**Dat fiind faptul că termenul de „valori valutare” utilizat în proiectul Codului vamal este similar cu cel din Legea nr.62-XVI din 21.03.2008 privind reglementarea valutară, preluarea definiției nu este necesară, aceasta fiind deja definită ca noțiune în legea specială.**Se acceptă.****Nu se acceptă.**Proiectul noului Cod vamal nu prevede aplicarea taxei pentru efectuarea procedurilor vamale ca parte componentă a drepturilor de import/export. Odată cu intrarea în vigoare a noului Cod, taxa pentru efectuarea procedurilor vamale va fi exclusă. Excluderea taxei respective este argumentată de angajamentele asumate prin Acordul de Asociere Republica Moldova – Uniunea Europeană, în vederea facilitării comerțului.Totodată, Serviciul Vamal va fi în drept să solicite plata unor tarife sau recuperarea costurilor pentru prestarea de servicii speciale, cum ar fi: (a) prezența funcționarilor vamali în afara programului oficial de lucru al Serviciului Vamal sau în alte locuri decît Serviciul Vamal; (b) analiza sau expertiza mărfurilor, precum și cheltuielile poștale pentru returnarea acestora solicitantului; (c) examinarea sau prelevarea de probe de mărfuri în scopul verificării sau distrugerii mărfurilor; (d) măsuri excepționale de control, etc. |
| **Comisia Naţională a Pieţei Financiare**Aferent noţiunii de *"hârtii de valoare”* utilizat pe parcursul Proiectului, se impune ajustarea acesteia după caz, la noţiunea prevăzută în art. 4 din Legea privind piaţa de capital (nr. 171 din 11.07.2012), conform căreia în categoriile de instrumente financiare se includ ”*valorile mobiliare”* şi nu ”*hârtiile de valoare”,* şi/sau la noţiunea de ”*valori mobiliare de stat”,* în sensul art. 2 din Legea cu privire la datoria sectorului public, garanţiile de stat şi recreditarea de stat (nr. 419-XV1 din 22.12.2006). | **Se acceptă.** |
| **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune completarea proiectului cu art. având următorul conținut: „În cazul în care persoana, pînă la inițierea controlului ulterior, comunică din proprie inițiativă, în scris organului vamal despre comiterea contravenției vamale prevăzute la art. 428, cu anexarea actelor justificative, aceasta se eliberează de răspundere materială și contravențională, cu condiția achitării incontestabile și benevole a drepturilor de import datorate și a penalităților calculate.”.Argumentare:Menționăm că o normă similară există în Legea nr. 1149/2000 art. 232 alin. (2).Se propune introducerea unui articol nou având următorul conținut:„Eliminarea sau distrugerea mijloacelor de identificare aplicate de către autoritățile vamale pe mărfuri, ambalaje sau mijloace de transport, fără să existe acordul prealabil din partea autorităților vamale, se sancționează cu […]”.Se propune introducerea unui articol nou care să stabilească termenul de prescripție pentru executarea deciziei de aplicare a sancțiunii.Argumentare:Menționăm că o asemenea reglementare se conține la art. 13 alin. (5) din proiectul Directivei UE, inter alia, potrivit art. 280 alin. (3) din Codul vamal nr. 1149/2000 „Decizia privind aplicarea de sancțiuni nu mai este pasibilă de executare dacă la executarea ei nu s-a recurs în termen de 6 luni de la data emiterii”. | **Se acceptă.**Articolul 438 din proiectul Codului vamal a fost completat cu un nou alineat în următoarea redacție:”(9) În cazul în care pînă la depistarea de către Serviciul Vamal a contravenției vamale, operatorul economic comunică în scris Serviciului Vamal despre comiterea contravenţiilor vamale, acesta se liberează de răspundere materială, cu condiţia achitării incontestabile şi benevole a drepturilor de import datorate şi a penalităţilor calculate, pînă la data aplicării sancțiunii materiale respective.”.De asemenea, în partea ce ține de aplicarea sancțiunii pentru eliminearea sau distrugerea mijloacelor de identificare, aceste norme au fost incluse în art.435. La aceasta, în partea ce ține de stabilirea termenului de prescripție pentru executarea deciziei de aplicare a sancțiunii, menționăm că art.458 s-a completat cu un alineat nou în următoarea redacție:”(4) Decizia privind aplicarea de sancţiune nu mai este pasibilă de executare dacă la executarea ei nu s-a recurs în termen de 12 luni de la data emiterii.” |
|  | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**Totodată, menționăm că, nici proiectul prezentat nici nota informativă la proiect nu conține informație despre taxa pentru procedurile vamale.Adițional, se consideră că, neincluderea în proiect a normelor privind prelungirea termenului de plată a taxei vamale, conform prevederilor art. 28 al Legii nr 1380-XII din 20.11.1997, pentru perioada ciclului de producere, „nu mai mult de 180 de zile, de la data declarării importului materiei prime, la materialele, accesoriile, ambalajul primar şi articolele de completare importate, care se utilizează la fabricarea în exclusivitate a mărfurilor destinate exportului”, contravine regimului special de administrare fiscal-vamală favorabil pentru proiectele investiționale, pentru toate ramurile economiei naționale, fapt care poate crea impedimente pentru agenții economici care produc mărfurile destinate exportului. | **Nu se acceptă.**Proiectul noului Cod vamal nu prevede aplicarea taxei pentru efectuarea procedurilor vamale ca parte componentă a drepturilor de import/export. Odată cu intrarea în vigoare a noului Cod, taxa pentru efectuarea procedurilor vamale va fi exclusă. Excluderea taxei respective este argumentată de angajamentele asumate prin Acordul de Asociere Republica Moldova – Uniunea Europeană, în vederea facilitării comerțului.Totodată, Serviciul Vamal va fi în drept să solicite plata unor tarife sau recuperarea costurilor pentru prestarea de servicii speciale, cum ar fi: (a) prezența functionarilor vamali în afara programului oficial de lucru al Serviciului Vamal sau în alte locuri decît Serviciul Vamal; (b) analiza sau expertiza mărfurilor, precum și cheltuielile poștale pentru returnarea acestora solicitantului; (c) examinarea sau prelevarea de probe de mărfuri în scopul verificării sau distrugerii mărfurilor; (d) măsuri excepționale de control, etc.. Concomitent, tarifele și modul de calculare și achitare a acestora pentru serviciile menționate în art.51 din Cod vor fi reglementate în Hotărîrea de Guvern.În partea ce ține de excluderea facilității de amînare a drepturilor de import pînă la 180 de zile pentru materia primă, materiale, accesorii, ambalajul primar şi articole de completare importate, care se utilizează la fabricarea în exclusivitate a mărfurilor destinate exportului, menționăm că mecanismul respectiv nu mai este atît de utilizat de agenții economici urmare a introducerii draw-back-ului în cadrul acordurilor comerț liber. Or, potrivit art.14 din Protocolul II la Acordul de Asociere Republica Moldova-Uniunea Europeană şi art.15 din Anexa 4 la Acordul Central European de Comerţ Liber (CEFTA), se acordă preferinţe la import pentru mărfurile originare, în cazul în care pentru materialele neoriginare din Republica Moldova utilizate la fabricarea mărfurilor originare nu s-a beneficiat de nici o restituire sau scutire de taxe vamale şi că toate taxele vamale sau taxele cu efect echivalent aplicabile respectivelor materiale au fost efectiv achitate. Astfel, taxele vamale pentru materia primă neoriginară utilizată pentru producerea mărfurilor destinate exportului se percep în cazul în care exportatorul intenționează să efectueze exportul preferențial al mărfurilor.Totodată, este oportun de menționat că operatorii economici care preconizează să introducă pe teritoriul vamal materia primă pentru prelucrarea acesteia și obținerea mărfurilor destinate exportului urmează să beneficieze de regimul vamal perfecționare activă – regim vamal special reglementat și utilizat în Uniunea Europeană. |
|  | **Centrul Național Anticorupție**Conform art.20 lit.d) al Legii nr.780/2001 privind actele legislative, nota informativă trebuie să conţină "d) fundamentarea economico-financiară în cazul în care realizarea noilor reglementări necesită cheltuieli financiare şi de altă natură". Implementarea prevederilor proiectului necesită alocarea unor mijloace financiare suplimentare pentru dezvoltarea sistemelor informaţionale din cadrul Serviciului Vamal, însă aşa cum o stabileşte autorul în cadrul notei informative: „măsurile urmează a fi realizate cu suportul partenerilor externi de dezvoltare". Se recomandă suplimentarea notei informative la acest capitol, cu estimarea concretă a mijloacelor financiare necesare. | **Nu se acceptă.**Conform dispozițiilor finale și tranzitorii ale proiectului noului Cod vamal, s-a intenționat de a reglementa un termen de tranziție și implementare a acestuia de cel puțin 2 ani.Acest termen este necesar pentru a examina necesitățile financiare, elaborarea cerințelor tehnice aferente sistemelor /platformelor/ modulelor informaționale ce trebuie să fie create și identificarea resurselor financiare externe în vederea implementării acestora. Se înțelege necesitatea estimării concrete a mijloacelor financiare necesare, însă la momentul actual cuantumul acestora nu poate fi estimat exhaustiv.  |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației**În ceea ce privește transpunerea ***Regulamentului (UE) nr. 952/2013***, proiectul național a asigurat transpunerea parțială a normelor actului UE referitoare la domeniul de aplicare, misiunea vămii, definițiile termenilor specifici domeniului vamal, drepturile și obligațiile persoanelor, conversiile monetare și termenele, factorii pe baza cărora se aplică taxele la import sau la export și alte măsuri cu privire la schimbul de mărfuri, datoria vamală și garanțiile, mărfurile introduse pe teritoriul vamal al Uniunii, mărfurile scoase de pe teritoriul vamal al Uniunii, statutul vamal, plasarea mărfurilor sub un regim vamal, verificarea mărfurilor, acordarea liberului de vamă și dispunerea de mărfuri, punerea în liberă circulație și scutirea de taxe la import, precum și regimurile vamale speciale. Astfel, au fost constatate mai multe omisiuni și neconcordanțe în ceea ce privește transpunerea unor dispoziții fundamentale din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 expuse în detaliu *infra*. Menționăm că, referitor la dispozițiile actului UE care nu au fost transpuse în proiectul național, precum și referitor la omisiunile și neconcordanțele identificate, Tabelul de concordanță nu conține explicații privind motivele unei astfel de abordări și careva informații care ar clarifica intenția autorilor proiectului Codului vamal privind asigurarea ulterioară a compatibilității depline cu prevederile Regulamentului (UE) nr. 952/2013.  | **Notă.**În contextul în care Republica Moldova nu este stat membru al Uniunii Europene, în procesul armonizării legislației naționale la normele UE au fost transpuse prevederile a căror aplicare și implementare este posibilă în Republica Moldova reieșind din specificul național.Prin urmare, se consideră inoportun preluarea tuturor normelor din Regulamentul (UE) nr.952/2013 care nu pot fi aplicate la momentul intrării în vigoare a Codului vamal. |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației**În ceea ce privește transpunerea ***Regulamentului delegat al Comisiei (UE) nr. 2015/2446***, proiectul național urmărește transpunerea parțială a acestuia, implementînd reglementările cu privire la noțiunile specifice domeniului vamal, termenii, modalitatea și procedura de luare a deciziilor vamale în urma depunerii unei cereri, mărfurile obținute în întregime într-o singură țară sau într-un singur teritoriu, mărfurile a căror producție implică mai multe țări sau teritorii, operațiunile minime, accesorii, piese de schimb sau unelte, elemente neutre și ambalare, simplificare, condițiile de derogare de la notificarea datoriei vamale, suspendarea termenului de plată în cazul unei cereri de remitere, suspendarea termenului de plată în cazul unor mărfuri care urmează a fi confiscate, distruse sau abandonate în favoarea statului etc. (art. 1, pct. 5, 11, 13-17, 21, 24, 25, 31, 36, 39, 40 și 41; art. 10-18, art. 145-148, art. 150-152, art. 158, art. 172-174, art. 203, art. 204, art. 240, art. 174, art. 179, art. 187, art. 191, art. 193, art. 197, art. 198, art. 215 și art. 217 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) nr. 2015/2446). Cu referire la dispozițiile Regulamentului delegat al Comisiei (UE) nr. 2015/2446, care nu au fost transpuse în proiectul național, remarcăm că Tabelul de concordanță nu a inserat textul acestora și nu conține careva informații care ar clarifica intenția autorilor proiectului Codului vamal în ceea ce privește transpunerea ulterioară a acestora în legislația națională de profil, gradul de transpunere și termenul estimativ de realizare a transpunerii.  | **Notă.**Potrivit art.201 și anexei XXVI din Acordul de Asociere RM-UE, Republica Moldova și-a asumat angajamentul de a armoniza legislația vamală națională doar cu Regulamentul (UE) nr.952/2013. Respectiv, în proiectul noului Cod vamal au fost preluate din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) nr.2015/2446 doar acele norme care sunt necesare a fi reglementate la nivel de act legislativ și a normelor necesare acordării interpretării exhaustive a prevederilor noului Cod vamal, iar în tabelul de concordanță se regăsesc normele a căror transpunere a fost preluată în proiectul noului Cod vamal. |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislație**În ceea ce privește transpunerea ***Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2447***, proiectul național urmărește transpunerea parțială a acestuia, preluînd anumite dispoziții referitoare la noțiunile specifice domeniului vamal, instituirea sistemului electronic referitor la informațiile tarifare obligatorii (decizii ITO), condiții cu privire la acordarea statutului de „exportator autorizat”, prezentarea dovezii de origine, condiții cu privire la determinarea valorii în vamă a mărfurilor, mărfurile și serviciile utilizate la fabricarea mărfurilor importate, taxele percepute pentru trimiterile poștale, neacceptarea valorilor de tranzacție declarate, stabilirea valorii în vamă a mărfurilor identice sau similare, metoda deductivă de calcul a valorii în vamă a mărfurilor, metoda valorii calculate a mărfurilor, metoda determinării valorii în vamă a mărfurilor pe baza datelor disponibile, documentele justificative referitoare la valoarea în vamă, conversia monetară în scopul determinării valorii în vamă, condiții cu privire la rambursarea sau remiterea cuantumului drepturilor de import sau de export, declarația de depozitare temporară, simplificarea întocmirii declarațiilor vamale pentru mărfurile care fac obiectul unor subpoziții tarifare diferite, rezultatele verificării, condițiile de distrugere a mărfurilor, vînzarea mărfurilor și abandonul acestora, posibilitatea transferului drepturilor și al obligațiilor titularului unui regim vamal special către o altă persoană, precum și regimul vamal de tranzit intern sau extern (art. 67, art. 116, art. 127, art. 135, art. 139-146, art. 173, art. 192, art. 220, art. 228, art. 243-245, art. 248-250, art. 266, art. 273, art. 297 și art. 316 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2447).Cu referire la dispozițiile Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2447, care nu au fost transpuse în proiectul național, remarcăm că Tabelul de concordanță nu a inserat textul acestora și nu conține careva informații care ar clarifica intenția autorilor proiectului Codului vamal în ceea ce privește transpunerea ulterioară a acestora în legislația națională de profil, gradul de transpunere și termenul estimativ de realizare a transpunerii.  | **Notă.**Potrivit art.201 și anexei XXVI din Acordul de Asociere RM-UE, Republica și-a asumat angajamentul de a armoniza legislația vamală națională doar cu Regulamentul (UE) nr. 952/2013. Respectiv, în proiectul noului Cod vamal au fost preluate din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2447doar acele norme care sunt necesare a fi reglementate la nivel de act legislativ și a normelor necesare acordării interpretării mai clare a prevederilor noului Cod vamal.În acest sens, majoritatea normelor de punere în aplicare din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2447 cu certitudine, vor fi preluate la elaborarea Hotărîrii de Guvern pentru punerea în aplicare a noului Cod vamal. |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației**În ceea ce privește transpunerea ***Regulamentului (CE) nr. 1186/2009***, proiectul național urmărește transpunerea parțială a prevederilor acestuia, implementînd dispozițiile actului UE referitoare la noțiunile specifice, scutirea de drepturi de import în privința bunurilor personale introduse de către persoanele fizice care își schimbă domiciliul sau reședința dintr-o țară străină în Republica Moldova; acordarea scutirii de drepturi de import în privința bunurilor importate cu ocazia căsătoriei; scutirea de drepturi de import în privința bunurilor personale dobîndite prin moștenire; scutirea de drepturi de import a loturilor de marfă cu valoare nesemnificativă; scutirea de drepturi de import a loturilor de marfă expediate de la o persoană fizică la alta; scutirea de drepturi de import pentru bunurile aflate în bagajele personale ale călătorilor; scutirea de drepturi de import pentru materialele educaționale, științifice și culturale; instrumente și aparate științifice scutirea de drepturi de import în cazul animalelor de laborator și substanțelor biologice sau chimice destinate cercetării; scutirea de drepturi de import a substanțelor terapeutice de origine umană și reactivi folosiți pentru determinarea grupei sangvine și a tipurilor de țesuturi; scutirea de drepturi de import pentru instrumentele și aparatrele destinate cercetării medicale, stabilirii de diagnostice sau pentru realizarea tratamentului medical; scutirea de drepturi de import pentru substanțele de referință pentru controlul medicamentelor; scutirea de drepturi de import pentru produsele farmaceutice folosite la evenimente sportive internaționale; scutirea de drepturi de import a decorațiilor onorifice și a premiilor; scutirea de drepturi de import a cadourilor primite în contextul relațiilor internaționale; scutirea de drepturi de import a bunurilor destinate șefilor de state; scutirea de drepturi de import a bunurilor importate în scopuri de promovare comercială; scutirea de drepturi de import a mărfurilor importate în scopul examinării, analizării sau testării; scutirea de drepturi de import a trimiterilor adresate organizațiilor care protejează dreptul de autor sau drepturile de proprietate intelectuală; scutirea de drepturi de import a materialelor de informare turistică; la scutirea de drepturi de import a documentelor și mărfurilor diverse; scutirea de drepturi de import a materialelor auxiliare pentru stivuirea și protejarea mărfurilor pe durata transportului acestora; scutirea de drepturi de import a așternuturilor de paie, furajele și hrana pentru animale; scutirea de drepturi de import a carburanților și lubrifianților existenți în rezervorul autovehiculelor și în containere speciale; scutirea de drepturi de import a materialelor pentru construcția, întreținerea sau decorarea monumentelor funerare sau a cimitirelor victimelor de război; scutirea de drepturi de import pentru sicrie, urne funerare și articole funerare ornamentale; măsurile întreprinse de autoritățile competente în cazul acordării scutirii de la plata drepturilor de import (art. 2, alin. (1), lit. c)-e); art. 3-16, art. 23-27, art. 41, art. 43-46, art. 48-50, art. 53-60, art. 81, art. 85-90, art. 92, art. 93, art. 95-110, art. 112-art. 113 și art. 124 din Regulamentul (CE) nr. 1186/2009. Cu referire la dispozițiile Regulamentului (CE) nr. 1186/2009, care nu au fost transpuse în proiectul național, remarcăm că Tabelul de concordanță nu a inserat textul acestora și nu conține careva informații care ar clarifica intenția autorilor proiectului Codului vamal în ceea ce privește transpunerea ulterioară a acestora în legislația națională de profil, gradul de transpunere și termenul estimativ de realizare a transpunerii.  | **Notă.**Potrivit anexei XXVI din Acordul de Asociere RM-UE, Republica Moldova și-a asumat angajamentul de a armoniza legislația vamală națională la titlurile I și II din Regulamentul (CE) nr.1186/2009 de instituire a unui regim comunitar de scutiri de taxe vamale.În acest context, se consideră inoportun de a include toate normele din regulamentul respectiv în tabelul de concordanță. |
|  | În ceea ce privește transpunerea ***Regulamentului (UE) nr.608/2013***, proiectul național urmărește transpunerea prevederilor acestuia în partea ce ține de măsurile generale privind protecția drepturilor de proprietate intelectuală de către organele vamale: obiectul și domeniul de aplicare, noțiunile relevante, distrugerea mărfurilor și inițierea procedurii, acordarea anticipată a liberului de vamă pentru mărfuri și proceduri pentru distrugerea mărfurilor care fac obiectul unor transporturi mici (art. 1, art. 2, art. 23, art. 24 și art. 26 din Regulamentul (UE) nr. 608/2013).Cu referire la dispozițiile Regulamentului (UE) nr. 608/2013, care nu au fost transpuse nici în proiectul național și nici în Hotărîrea Guvernului nr. 915/2016 menționată anterior, remarcăm că Tabelul de concordanță nu a inserat textul acestora și nu conține careva informații în ceea ce privește transpunerea ulterioară a acestora în legislația națională de profil, gradul de transpunere și termenul estimativ de realizare a transpunerii.  | **Notă.**Luînd în considerare că procesul de elaborare a noului Cod vamal s-a bazat în primul rînd pe armonizarea Regulamentului (UE) nr. 952/2013 și Regulamentului (CE) nr. 1186/2009, transpunerea Regulamentului (UE) nr. 608/2013 a fost realizată în perioadele precedente, normele căruia sunt reglementate în prezentul Cod vamal și preluate în proiect. |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației*****Mărfuri care au părăsit temporar teritoriul vamal al Uniunii pe cale maritimă sau aeriană***Proiectul național nu a transpus dispozițiile art. 136 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 care reglementează exceptarea de la aplicarea prevederilor referitoare la declarația sumară de intrare în privința mărfurilor neunionale atunci cînd acestea sunt introduse pe teritoriul vamal după ce îl părăsiseră temporar pe cale maritimă sau aeriană și care întrunesc condițiile enumerate la art. 136 din actul UE. Prin urmare, art. 148 și 149 urmează a fi completate pentru reglementarea acestor derogări.  | **Notă.** Art.136 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 nu poate fi transpus în contextul în care acesta reglementează norme specifice statelor membre UE, iar aceste prevederi nu pot fi aplicate pe interiorul teritoriului vamal în contextul în care nu se presteazăservicii aeriene și maritime în interiorul țării. |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației*****Vămuirea centralizată***Proiectul național nu a transpus prevederile art. 179 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, care prevede posibilitatea autorităților vamale de a autoriza în baza unei cereri, operatorul economic autorizat să depună, la biroul vamal responsabil de locul în care operatorul economic autorizat este stabilit, o declarație vamală privind mărfurile prezentate în vamă la un alt birou vamal. Menționăm că o simplificare similară se regăsește și în art. 363 din proiectul național, care a transpus art. 271 din actul UE și care acordă posibilitatea depunerii notificării sumare de ieșire la un alt post vamal decît postul vamal de ieșire inițial. | Mecanismul de aplicare a principiului de vămuire centralizată poate fi implimentată în cazul unor teritorii vamale vaste, precum statele membre UE. În contextul în care Serviciul Vamal este autoritatea responsabilă de asigurarea securității economice a statului implementarea art.179 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 nu poate fi realizată la data intrării în vigoare a prezentului proiect al Codului vamal. |
|  | ***Centrul de Armonizare a Legislației******Produse de pescuit maritim și produse obținute din mare***Proiectul național nu a transpus dispozițiile art. 208 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, care prevede condițiile de scutire de taxe la import pentru produsele de pescuit maritim și produse obținute din mare, acordînd posibilitatea de a beneficia de această scutire pentru produsele obținute la bordul navelor și navelor-fabrică înregistrate sub pavilionul Republicii Moldova. | **Notă.** Art.208 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 nu poate fi transpus în contextul în care acesta reglementează norme specifice statelor membre UE, iar aceste prevederi nu pot fi aplicate pe teritoriul vamal în contextul în care Republica Moldova nu are acces direct la mare. |
|  | ***Centrul de Armonizare a Legislației******Regimuri speciale: destinația finală***Art. 297 din proiectul național, care stabilește categoriile de regimuri speciale în care pot fi plasate mărfurile, spre deosebire de art. 210 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, nu include în regimul special de utilizare specifică – destinația finală. În acest context, menționăm că proiectul național a omis transpunerea tuturor normelor din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, referitoare la regimul de destinație finală, în special ale prevederilor art. 254 care statuează norme detaliate aplicabile acestui regim special. Menționăm că, nici Nota informativă și nici Tabelul de concordanță nu conțin explicații cu privire la motivele unei astfel de abordări. | **Notă.** Reieșind din specificul regimului destinație finală conform căruia sunt scutite de taxă vamală anumite mărfuri strategice ale țării, scutirea cărora este condiționată de necesitățile naționale a fiecărui stat membru (armament, mărfuri pentru întreținerea și construcția navelor aeriene, maritime, construcția platformelor petroliere), reglementarea acestui regim vamal la moment nu este oportun. |
|  | ***Centrul de Armonizare a Legislației******Depunerea unei declarații prealabile la ieșire***Proiectul național nu a preluat art. 263, alin. (2) din Regulamentul 952/2013/UE, care stabilește excepțiile de la obligația depunerii unei declarații prealabile de ieșire, în speță, pentru ”mijloacele de transport și mărfurile care se află la bordul acestora și care doar traversează apele teritoriale sau spațiul aerian al teritoriului vamal al Uniunii fără a se opri pe acest teritoriu” sau ”în anumite alte cazuri justificate corespunzător avînd în vedere tipul de mărfuri sau trafic sau dacă acordurile internaționale impun acest lucru”. Tabelul de concordanță nu oferă explicațiile susceptibile să justifice nepreluarea acestor prevederi și nu stabilește termenul-limită pentru asigurarea transpunerii acestora în legislația națională. Menționăm că proiectul național, în art. 363, a optat pentru reglementarea declarației prealabile de ieșire sub forma notificării sumare de ieșire, drept de opțiune acordat de art. 363, alin. (3) din Regulamentul 952/2013/UE.  | **Notă.** Reieșind din faptul că aplicarea normelor aferente declarației prelabile de ieșire este una opțională pentru statele membre UE, în contextul în care notificarea/declarația sumară de ieșire este utilizată pentru informarea autorității vamale despre exportul preconizat, se consideră inoportună dublarea acestora, fiind luată decizia de a utiliza notificarea sumară de ieșire. |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației*****Observații privind respectarea normelor de tehnică legislativă*** Pe tot parcursul textului proiectului național, sintagma „țări terțe” urmează a fi înlocuită cu sintagmele „țări sau state străine” sau „alte state”, în dependență de context, dat fiind faptul că este una specifică legislației UE și calității de stat membru al UE.De asemenea, remarcăm că potrivit art. 478 din proiectul național, condiționează abrogarea unor prevederi ale acestuia de data aderării Republicii Moldova la Uniunea Europeană, or acest lucru este inadmisibil, avînd în vedere că aderarea Republicii Moldova la Uniunea Europeană reprezintă eveniment juridic incert și nefundamentat, creîndu-se, astfel, incertitudine juridică în ceea ce privește aplicarea reglementărilor în cauză.  | **Se acceptă parțial.**... |
|  | ***Centrul de Armonizare a Legislației****a) Observații privind clauza de armonizare*Pentru respectarea cerințelor obligatorii referitoare la clauza de armonizare din art. 31 din Legea nr. 100 din 22 decembrie 2017 cu privire la actele normative și din Regulamentul privind mecanismul de armonizare a legislaţiei Republicii Moldova, aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr. 1345 din 24 noiembrie 2006, proiectul național urmează sa conțină îm mod obligatoriu clauza de armonizare care va reflecta gradul de transpunere a actelor UE relevante. Astfel, aceasta va fi introdusă după partea introductivă a proiectului național și expusă în următoarea redacție: „Prezenta Lege:* transpune parțial Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 269 din 10 octombrie 2013, astfel cum a fost modificat ultima oară prin Regulamentul (UE) 2016/2339 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 decembrie 2016;
* transpune parțial Regulamentul delegat al Comisiei (UE) nr. 2015/2446 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 343 din 29 decembrie 2015, astfel cum a fost modificat ultima oară prin Regulamentul delegat (UE) nr. 2016/651 al Comisiei din 5 aprilie 2016;
* transpune parțial Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2447 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 343 din 29 decembrie 2015, astfel cum a fost modificat ultima oară prin Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2018/604 al Comisiei din 18 aprilie 2018;
* transpune art. 2, alin. (1), lit. c)-e); art. 3-16, art. 23-27, art. 41, art. 43-46, art. 48-50, art. 53-60, art. 81, art. 85-90, art. 92, art. 93, art. 95-110, art. 112-art. 113 și art. 124 din Regulamentul (CE) nr. 1186/2009 al Consiliului din 16 noiembrie 2009 de instituire a unui regim comunitar de scutiri de taxe vamale, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 324 din 10 decembrie 2009;
* transpune art. 1, art. 2, art. 23, art. 24 și art. 26 din Regulamentul (UE) nr. 608/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 12 iunie 2013 privind asigurarea respectării drepturilor de proprietate intelectuală de către autoritățile vamale și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1383/2003 al Consiliului, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 181 din 29 iunie 2013;
* transpune art. 6, art. 8-13 din Directiva 2007/74/CE a Consiliului din 20 decembrie 2007 privind scutirea de taxa pe valoare adăugată și de accize pentru bunurile importate de către persoanele care călătoresc din țări terțe, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 346 din 29 decembrie 2007;
* transpune Regulamentul (CEE, Euratom) nr. 1182/71 al Consiliului din 3 iunie 1971 privind stabilirea regulilor care se aplică termenelor, datelor și expirării termenelor, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 124 din 8 iunie 1971”.
 | **Se acceptă.** |
|  | ***Centrul de Armonizare a Legislației****b) Observații privind completarea Tabelului de concordanță*Tabelul de concordanță, care însoțește proiectul de act normativ, este incorect și incomplet și urmează a fi supus unor modificări pentru a corespunde cerințelor stabilite de Regulamentul privind mecanismul de armonizare a legislației Republicii Moldova și Ghidul cu privire la întocmirea Tabelelor de concordanță (Anexa I la Metodologia de Armonizare a Legislației în Republica Moldova, care poate fi accesată pe pagina electronică a Centrului de Armonizare a Legislației[[1]](#footnote-1)): * În rubrica 1 a Tabelului de concordanță se va indica titlul complet, precum și obiectul de reglementare în limbile romînă și engleză ale tuturor actelor UE transpuse în proiectul național, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 608/2013, Directiva 2007/74/CE și Regulamentul (CEE, Euratom) nr. 1182/71;
* În rubrica 2 se va indica titlul poiectului național și în limba engleză;
* În rubrica 3 se va indica gradul general de compatibilitate „parțial compatibil”;
* În rubrica 4 din proiectul național se va insera textul integral al actelor UE, inclusiv și dispozițiile acestora care nu au fost tanspuse în proiect;
* În rubrica 6 se vor folosi doar următoarele calificative: „compatibil”, „parțial compatibil”, „incompatibil” și prevederi UE neaplicabile. De asemenea, calificativul „vid legislativ național” folosit pentru prevederile cu specific național și care nu au un corespondent în actele UE transpuse, va fi înlocuit cu cel de „prevederi naționale”;
* În rubrica 7 se vor insera, în mod obligatoriu, explicații detaliate cu privire la motivele transpunerii parțiale sau netranspunerii prevederilor actelor UE relevante. În acest context, pentru fiecare din *observațiile* privind compatibilitatea cu legislație UE, autorul urmează: a) fie să modifice prevederea articolului din proiectul naționalpentru a menține gradul de compatibilitate „compatibil”; b) fie să insereze motivele diferențelor. Pentru o explicație mai detaliată privind conținutul motivației, facem referință la pct. 21 al Capitolului VI din Ghidul cu privire la întocmirea Tabelelor de concordanță menționat anteriror.
 | **Se acceptă** **parțial.** Tabelul de concordanță se modifică și se ajustează în conformitate cu cerințele și mecanismul de elaborare a tabelului respectiv descris în Hotărîrea Guvernului nr. 1345 din 24.11.2006 cu privire la armonizarea legislaţiei Republicii Moldova cu legislaţia comunitară.  |
|  | ***Centrul de Armonizare a Legislației***c)***.*** *Observații privind Nota informativă*Nota informativă la proiect va indica gradul de compatibilitate a proiectului cu Regulamentul (UE) nr. 952/2013, Regulamentul delegat al Comisiei (UE) nr. 2015/2446, Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2447, Regulamentul (CE) nr. 1186/2009, Regulamentul (UE) nr. 608/2013, Directiva 2007/74/CE și Regulamentul (CEE, Euratom) nr. 1182/71, fiind incluse concluziile prezentei expertize de compatibilitate. De asemenea, în Nota informativă se va face mențiunea privind elaborarea Tabelului de concordanță în care se analizează comparativ gradul de transpunere al actelor UE menționate mai sus în legislația națională. | **Se acceptă parțial.** |
|  | Ministerul JustițieiSe va exclude elementul „Cuprins”, deoarece nu este un element de structură al actului normativ (a se vedea art. 24 din *Legea privind actele normative*).Pentru a asigura claritatea reglementărilor, precum și ținînd cont că, potrivit art. 32 alin. (1) din Legea prenotată, elementul structural de bază al actului legislativ este articolul, care are caracter unitar şi conţine una sau mai multe dispoziţii cu raport direct între ele şi subordonate uneia şi aceleiaşi idei, recomandăm structurarea dispoziților din cap. I după cum urmează. | **Se acceptă** |
| **Capitolul I****DISPOZIŢII GENERALE**Secţiunea 1Activitatea vamalăSecţiunea a 2-aOrganizarea activităţii vamale | **Ministerul Afacerilor Interne**I.Prezentul Titlu este structurat în 3 capitole:Capitolul I – fără secţiuniCapitolul II din 6 secţiuni Capitolul III - fără secţiuni. Capitolele însumează 59 articole. II. Potrivit art. 33 alin. (3) al Legii nr. 780, articolele se pot grupa în secţiuni numerotate cu cifre arabe, secţiunile se pot grupa în capitole numerotate cu cifre romane, capitolele se pot grupa în titluri numerotate cu cifre romane.III. Din punct de vedere structural și al tehnicii legislative, Codul vamal (2 secțiuni, total 18 articole) prezintă un nivel net superior proiectului de Cod.I.Capitolul supus analizei urmează să fie redenumit în secţiune, cu numerotarea corespunzătoare, astfel încît Titlul I să cuprindă 2 capitole compus din secţiuni corespunzătoare, grupate şi sistematizate după obiectul de reglementare, sau alt indicator/paramentru ales.II.Observaţiile şi constatările formulate în prezentul punct sunt valabile şi pentru celelalte elemente de compoziţie structurală conform tehnicii legislative formulate în prezentul proiect. | **Se acceptă parțial**Prin prisma expertizei juridice prezentată de Ministerul Justiției, a fost ajustat proiectul Codului vamal potrivit propunerilor aferent respectării tehnicii legislative. |
| **Articolul 1. Obiect şi domeniu de aplicare** **(**1) Codul vamal al Republicii Moldova stabileşte normele şi procedurile generale aplicabile mărfurilor introduse în sau scoase de pe teritoriul vamal.  (2) Codul se aplică uniform pe întregul teritoriu vamal al Republicii Moldova. (3) Activitatea vamală se desfăşoară în conformitate cu legislaţia care este în vigoare la data la care organul vamal a primit declaraţia vamală şi alte documente, cu excepţia cazurilor prevăzute de legislaţie. În cazul trecerii ilegale de mărfuri şi mijloace de transport peste frontiera vamală, se aplică legislaţia vamală în vigoare la momentul trecerii de facto a acestor bunuri peste frontiera vamală. (4) Modificările şi/sau completările prezentului cod se pun în aplicare peste 180 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova a legii de modificare şi/sau de completare.(5) Dacă acordurile internaţionale la care Republica Moldova este parte stabilesc alte norme decît cele prevăzute de prezentul cod şi de alte acte normative în domeniul vamal ale Republicii Moldova, prioritate au acordurile internaţionale.(6) Anumite dispoziții ale legislației vamale se pot aplica și în afara teritoriului vamal, în cadrul reglementărilor specifice sau al acordurilor internaționale. | **Ministerul Afacerilor Interne**Se recomandă următoarea redacţie,- “Codul vamal al Republicii Moldova stabileşte normele şi procedurile aplicabile mărfurilor introduse în sau scoase de pe teritoriul vamal.”Se recomandă excluderea alin. (2), acest caracter rezultă din prevederile art. 48 al Legii nr. 780. III. Se recomandă excluderea alin. (3). În acest sens, prevederile propuse sunt dublate de prevederile Codului penal, Codului de procedură penală, Codului contravenţional, etc. În toate cazurile respective, va fi aplicabil principiul mitior lex. Se recomandă excluderea alin. (4). Punerea în aplicare a modificărilor şi completărilor actelor legislative sunt prevăzute de actele legislative de modificare sau completare. Instituirea de dispoziţii derogatorii prealabile sunt contrare tehnicii legislative. Se recomandă excluderea alin. (5). Conform tehnicii legislative, prevederile actului normativ trebuie să fie ajustat la tratatele la care Republica Moldova este parte (pentru fiecare aderare/ratificare/etc.), respectiv instituirea prealabilă unor instrumente derogatorii nu prezintă o soluţie viabilă.Se recomandă excluderea alin. (6). Această prevedere rezultă din dispoziţiile art. 48 al Legii nr. 780. Totodată, utilizarea sintagmelor “anumite dispoziţii” sunt evazive şi echivoce. Actul normativ trebuie să întrunească condiţiile stipulate la alin. (2) art. 3, alin. (3) art. 4, art. 5, alin. (3) art. 53 al Legii nr. 780.Se recomandă introducerea unui alineat ce defineşte “legislaţia vamală”. Spre propune dispoziţia-noţiune: “Legislaţia vamală reprezintă totalitatea prevederilor Codului Vamal, acordurilor internaţionale la care Republica Moldova este parte, actele normative subordonate legii emise de guvern, actele normative subordonate legii emise de serviciul vamal şi alte autorităţi publice, precum şi legislaţia conexă”. Se recomandă excluderea pct. 1) art. 9 din Proiect.ObservațiiI.Potrivit art. 18 alin. (3) al Legii nr. 780, în cazul în care proiectul de act legislativ cuprinde prevederi din legislaţia în vigoare, acestea, de regulă nu se reproduc, dar se face trimitere la ele.II. Potrivit art. 46 al legii precitate, actul legislative produce efecte numai în timpul cît este în vigoare şi nu poate fi retroactiv sau ultraactiv. Au efect retroactive doar actele legislative prin care se stabilesc sancţiuni mai blînde. Actele legislative pot ultraactiva în mod exceptional.III. noţiunea ce defineşte “legislaţia vamală”, se regăseşte la alin. (9), pct. 1). | **Se acceptă parțial,** articolul 1 se expune în următoarea redacție:**„Articolul 1.** Obiectul, domeniul de aplicare și legislația vamală (1) Prezentul cod stabileşte principiile juridice, economice şi organizatorice ale activităţii vamale, normele şi procedurile generale aplicabile mărfurilor introduse în sau scoase de pe teritoriul vamal şi este orientat spre apărarea suveranităţii şi securităţii economice a Republicii Moldova.(2) Legislaţia vamală este constituită din prezentul cod, Tariful vamal, din alte acte normative şi acorduri internaţionale în domeniul vamal la care Republica Moldova este parte. Codul se aplică uniform pe întregul teritoriu vamal al Republicii Moldova (3) Activitatea vamală se desfăşoară în conformitate cu legislaţia care este în vigoare la data la care Serviciul Vamal a acceptat declaraţia vamală şi alte documente, cu excepţia cazurilor prevăzute de legislaţie. În cazul trecerii ilegale de mărfuri şi mijloace de transport peste frontiera vamală, se aplică legislaţia vamală în vigoare la momentul trecerii de facto a acestor bunuri peste frontiera vamală. (4) Modificările şi/sau completările prezentului cod se pun în aplicare peste 180 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova a legii de modificare şi/sau de completare.(5) Anumite dispoziții ale legislației vamale se pot aplica și în afara teritoriului vamal, în cadrul reglementărilor specifice sau al acordurilor internaționale la care Republica Moldova este parte.(6) Dacă acordurile internaţionale la care Republica Moldova este parte stabilesc alte norme decît cele prevăzute de prezentul cod şi de alte acte normative în domeniul vamal ale Republicii Moldova, prioritate au acordurile internaţionale. (7) Apărarea drepturilor şi intereselor plătitorilor vamali se face pe cale judiciară sau pe alte căi prevăzute de prezentul cod şi de alte acte normative. Toate îndoielile apărute la aplicarea legislaţiei vamale se vor interpreta în favoarea persoanei.”.**Se acceptă,** parțialA se vedea comentariul de mai sus**Nu se acceptă.**Alin.(4) este impus de prevederile reglementate în art.193 din Acordul de Asociere RM-UE, aceasta fiind o normă existentă și la moment în Codul vamal actual.**Nu se acceptă.**Prevederile alin (5) sunt necesare a fi reglementate în noul Cod vamal, dat fiind faptul că conform practicii legislative, nu toate normele din tratate internaționale sunt transpuse în legislația națională. Totodată, în cazul în care legislația prevede alte norme decît tratatul internațional, este indispensabil de a asigura o normă generală prin care prevederile tratatului prevalează asupra normelor naționale.**Se acceptă, parțial** în contextul noii redacții a articolului 1.**Se acceptă.** Art.1 alin.(2) stabilește actele normative care constituie legislația vamală a Republicii Moldova. |
|  | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**Prioritatea acordurilor internaționale faţă de CVM. Neclar și inaplicabil.Lăsați sau referiţi la respectarea acestora ori de câte ori este posibil. | **Nu se acceptă**Atît în proiectul noului Cod vamal, cît și în Codul vamal actual (art.7) există prevederi care stabilesc că dacă acordurile internaţionale la care Republica Moldova este parte stabilesc alte norme decît cele prevăzute de prezentul cod şi de alte acte normative în domeniul vamal ale Republicii Moldova, prioritate au acordurile internaţionale. Prin urmare, în contextul în care există contradicții sau reglementări diferite între legislația națională și un acord la care Republica Moldova este parte, acordurile internaționale au prioritate. |
| **Ministerul Justiției**În art. 1 se va stabili obiectul de reglementare al Codului vamal (a se vedea în acest sens art. 1 al *Codului fiscal*). Totodată, normele ce vizează legislația vamală (art. 1 alin. (2) – (4) și (6), art. 5 pct. 1) se vor formula într-un articol separat, intitulat „Legislația vamală”. La fel, prevederile ce vizează prioritatea acordurilor internaționale din domeniul vamal la care Republica Moldova este parte față de legislația internă și cele privind apărarea drepturilor și intereselor plătitorilor vamali se vor include în articole separate (a se vedea și art. 61 și 7 din *Codul vamal nr.  1149 din 20 iulie 2000*). | **Se acceptă parțial.**Articolul 1 va avea următorul cuprins:**„Articolul 1.** Obiectul, domeniul de aplicare și legislația vamală (1) Prezentul cod stabileşte principiile juridice, economice şi organizatorice ale activităţii vamale, normele şi procedurile generale aplicabile mărfurilor introduse în sau scoase de pe teritoriul vamal şi este orientat spre apărarea suveranităţii şi securităţii economice a Republicii Moldova.(2) Legislaţia vamală este constituită din prezentul cod, Tariful vamal, din alte acte normative şi acorduri internaţionale în domeniul vamal la care Republica Moldova este parte. Codul se aplică uniform pe întregul teritoriu vamal al Republicii Moldova. (3) Activitatea vamală se desfăşoară în conformitate cu legislaţia care este în vigoare la data la care Serviciul Vamal a acceptat declaraţia vamală şi alte documente, cu excepţia cazurilor prevăzute de legislaţie. În cazul trecerii ilegale de mărfuri şi mijloace de transport peste frontiera vamală, se aplică legislaţia vamală în vigoare la momentul trecerii de facto a acestor bunuri peste frontiera vamală. (4) Modificările şi/sau completările prezentului cod se pun în aplicare peste 180 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova a legii de modificare şi/sau de completare.(5) Anumite dispoziții ale legislației vamale se pot aplica și în afara teritoriului vamal, în cadrul reglementărilor specifice sau al acordurilor internaționale la care Republica Moldova este parte.(6) Dacă acordurile internaţionale la care Republica Moldova este parte stabilesc alte norme decît cele prevăzute de prezentul cod şi de alte acte normative în domeniul vamal ale Republicii Moldova, prioritate au acordurile internaţionale.(7) Apărarea drepturilor şi intereselor plătitorilor vamali se face pe cale judiciară sau pe alte căi prevăzute de prezentul cod şi de alte acte normative. Toate îndoielile apărute la aplicarea legislaţiei vamale se vor interpreta în favoarea persoanei.”. |
| **Articolul 2. Misiunea Serviciului Vamal**Serviciul Vamal are misiunea de a implementa politica vamală, de a asigura respectarea reglementărilor vamale la trecerea mărfurilor şi persoanelor peste frontiera vamală a Republicii Moldova, de a percepe drepturile de import şi de export, de a efectua formalitățile vamale, controlul şi supravegherea vamală, de a menține un echilibru adecvat între controalele vamale și facilitarea comerțului conform legislației în vigoare. | **Inspectoratul General al Poliţiei de Frontieră**Articolele 2-6 urmează a fi excluse, or. plasarea acestor prevederi în proiectul Codului Vamal, contravine conceptual prevederilor Legii nr.98 din 04 mai 2012 privind administraţia publică centrală de specialitate. Astfel, conform articolului 15 alineat (1) din Legea prenotată. ..Misiunea, funcţiile de bază, atribuţiile principale, drepturile generale şi alte chestiuni privind organizarea activităţii autorităţilor administrative : subordinea ministerelor se stabilesc. [...], în regulamentele privind organizarea si funcţionarea acestora aprobate de Guvern. " şi nicidecum în acte legislative precum Codul vamal. In aceeaşi ordine de idei se vor considera şi prevederile articolului 24 alineat (3), articolului 25 alineat (3), articolului 26 alineat (3) şi articolului 30 alineat (3) din Legea 98/2012. |  **Se acceptă.**Articolul 2 va avea următorul cuprins:„**Articolul 2.** Misiunea, atribuțiile, drepturile, structura și personalul Serviciului Vamal 1. Organizarea și funcționarea Serviciului Vamal este realizată în conformitate cu prevederile Legii nr.302 din 21.12.2017 cu privire la Serviciul Vamal.
2. Bunurile Serviciului Vamal, ale laboratoarelor vamale, ale instituţiilor de învăţămînt ale Serviciului Vamal sînt proprietate publică a statului şi fac parte din domeniul public. Serviciul Vamal administrează proprietatea publică a statului și dispune de ea în condițiile legii.”.
 |
| **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**Se propune formularea misiunii în vederea accentuării rolului Serviciului Vamal în facilitarea comerţuiui şi tranzitului frontierei de stat. In acest sens se propune expunerea Art.2 în următoarea redacţie: Serviciul Vamal are misiunea de a facilita comerţul extern şi tranzitul mărfurilor şi persoanelor peste frontiera vamală a Republicii Moldova prin implementarea politicii vamale, asigurarea respectării reglementărilor vamale, perceperea drepturile de import şi de export, efectuarea conformă şi într-un termen cât mai scurt a formalităţilor vamale, controlul şi supravegherea vamală prin menţinerea un echilibru adecvat între controalele vamale şi riscurile asociate. | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de la art.2 din Sinteza divergențelor. |
| **Camera de Comerț și Industrie**1.Conform Programului Strategic VAMA 2020 Serviciul Vamal contribuie la dezvoltarea Republicii Moldova prin asigurarea securității economice și fiscale ale statului, facilitarea comerțului legitim și oferirea serviciilor publice calitative mediului de afaceri și cetățenilor. În acest scop, Serviciul Vamal asigură administrarea veniturilor vamale, exercită atribuțiile de control și supraveghere în baza analizei de risc și aplică tehnici moderne de vămuire în mod profesionist, transparent şi responsabil.2. Conform art 4 din Legea cu privire la Serviciul Vamal, aprobată 19 octombrie a.c. în prima lectura la Parlament Serviciul Vamal are misiunea de a asigura securitatea economică a statului prin colectarea eficientă a taxelor și impozitelor, combaterea încălcărilor vamale, totodată facilitând comerțul internațional și protejând societatea, precum și aplicând uniform și imparțial legislația vamală.sau 3. Conform Codului Vamal al UniuniiArticolul 3 Misiunea autorităților vamale Misiunea unei instituții este un element foarte important care o identifică. Misiune trebuie să reflecte rolul acesteia, ori redacția propusă reprezintă o enumerare a unor atribuții de bază a vămii și nu cuprinde toate elemente ale misiunii, conform cerințelor sistemului de planificare strategică. (implicit recomandările WCO Capacity Building Compendium). În redacție propusă nu se regăsesc elemente precum protecția societății, securitate și siguranță, oferirea serviciilor calitative – toate fiind indispensabile pentru o autoritate vamală modernă. Astfel se propune preluarea definiției misiunii deja existente stabilite în Programul Strategic Vama 2020, sau din proiectul Legii cu privire la Serviciul Vamal (de menționat, că în cazul aprobării Codului și Legii respective vor exista două definiții diferite ale misiunii, ceea ce nu poate fi admis). Totodată, pot fi transpuse și unele elemente din Misiunea formulată în art. 3 Cod Vamal al Uniunii.  | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de la art.2 din Sinteza divergențelor. |
| **Articolul 3. Atribuţiile principale ale Serviciului Vamal** Pentru realizarea atribuțiilor de bază, Serviciul Vamal:a) contribuie la elaborarea politicii vamale a statului şi implementează această politică;b) participă la elaborarea propunerilor pentru modificarea și completarea legislației vamale şi implementează aceste reglementări, asigură respectarea legislaţiei vamale şi fiscale; c) apără drepturile şi interesele legitime ale persoanei în cadrul activităţii vamale;d) contribuie, în limitele competenţei, la asigurarea securităţii economice a statului și apără interesele economice ale statului;e) aplică procedeele vamale de reglementare a relaţiilor economice şi comerciale;f) încasează drepturile de import şi de export, precum și alte plăți în conformitate cu legislația;g) participă la elaborarea măsurilor de politică comercială referitor la trecerea mărfurilor peste frontiera vamală şi aplică aceste măsuri;h) luptă împotriva contrabandei, a încălcării reglementărilor vamale şi legislaţiei fiscale;i) contribuie la prevenirea şi combaterea spălării banilor, precum şi a terorismului internaţional;j) exercită şi perfecţionează controlul vamal, efectuează formalități vamale, creează condiţii pentru accelerarea traficului de mărfuri peste frontiera vamală;k) asigură dezvoltarea serviciilor electronice în domeniul vamal;l) contribuie şi participă la elaborarea statisticii vamale a comerţului exterior şi a statisticii vamale speciale;m) contribuie la realizarea măsurilor de apărare a securităţii statului, de asigurare a ordinii publice şi morale, de apărare a vieţii şi sănătăţii oamenilor, de ocrotire a florei şi faunei, a întregului mediu înconjurător, de protecţie a pieţei interne;n) exercită controlul vamal asupra valorilor valutare, în limitele competenţei;o) asigură îndeplinirea obligaţiilor internaţionale ale statului în domeniul vamal; participă la elaborarea acordurilor internaţionale în domeniul vamal, la colaborarea cu organele vamale, cu alte autorităţi publice din străinătate, cu organizaţiile internaţionale în domeniul vamal;p) coordonează aplicarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor;q) gestionează Tariful Vamal Integrat al Republicii Moldova (TARIM);r) dezvoltă baza tehnico-materială şi socială a organelor vamale, creează condiţii pentru activitatea vamală;s) gestionează sistemul de certificare a originii, în cazurile stabilite de Guvern, inclusiv certifică originea mărfurilor şi eliberează certificate de origine preferențială a mărfurilor;t) asigură diseminarea legislaţiei vamale şi accesul la informaţii de interes public;u) dezvoltă parteneriatul public-privat în domeniul vamal şi colaborează cu mediul de afaceri;v) dispune de mărfurile confiscate, și abandonate în favoarea statutului;w) adoptă deciziile privind aplicarea legislației vamale;x) efectuează acte de procedură în cazurile de contravenții vamale și administrative, precum și aplică sancțiuni; y) aplică acțiuni de executare silită;z) exercită alte atribuţii stabilite de legislaţie. | **Inspectoratul General al Poliţiei de Frontieră**Articolele 2-6 urmează a fi excluse, or. plasarea acestor prevederi în proiectul Codului Vamal, contravine conceptual prevederilor Legii nr.98 din 04 mai 2012 privind administraţia publică centrală de specialitate. Astfel, conform articolului 15 alineat (1) din Legea prenotată. ..Misiunea, funcţiile de bază, atribuţiile principale, drepturile generale şi alte chestiuni privind organizarea activităţii autorităţilor administrative dv>: subordinea ministerelor se stabilesc. [...], în regulamentele privind organizarea si funcţionarea acestora aprobate de Guvern. " şi nicidecum în acte legislative precum Codul vamal. In aceeaşi ordine de idei se vor considera şi prevederile articolului 24 alineat (3), articolului 25 alineat (3), articolului 26 alineat (3) şi articolului 30 alineat (3) din Legea 98/2012. | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de la art.2 din Sinteza divergențelor. |
| **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**În vederea excluderii oricăror echivocuri, se propune excluderea prevederii date. deoarece sintagma „exercită alte atribuţii” poate fi interpretat contrar prevederilor legislaţiei în vigoare. Mai mult ca atât, atribuţiile Serviciului Vamal necesită a fi menţionate cu claritate, fără careva interpretări neclare. | **Se acceptă parțial,** prin excluderea articolului 3 din proiectul de lege. |
| **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**Se propune expunerea lit.a) şi j) a Art.3 în următoarea redacţie:a) contribuie la facilitarea comerţului extern şi tranzitul mărfurilor şi persoanelor peste frontiera vamală a Republicii Moldova prin elaborarea propunerilor la politica vamală a statului şi implementarea acesteia;”j) examinează continuu şi propune măsuri de accelerare a traficului de mărfuri şi persoane peste frontiera vamală prin perfecţionarea controlului vamal şi efectuarea formalităţilor vamale;La lit.n) a Art.3 sintagma 'Valorilor valutare” se apreciază ca fiind una confuză şi necesită a fi substituită, în conformitate cu intenţia autorilor. | **Se acceptă parțial,** prin excluderea articolului 3 din proiectul de lege.**Nu se acceptă.**Dat fiind faptul că termenul de „valori valutare” utilizat în proiectul noului Cod vamal este similar noțiunii din Legea nr.62-XVI  din  21.03.2008 privind reglementarea valutară, preluarea definiției nu este necesară, aceasta fiind deja definită ca noțiune în legea specială. |
| **Articolul 4. Drepturile generale ale Serviciului Vamal**În exercitarea atribuţiilor sale, Serviciul Vamal dispune de următoarele drepturi generale: a) să exercite controlul asupra legalităţii introducerii/scoaterii mărfurilor în/din teritoriul vamal;b) să emită, în limitele competenţei sale, acte normative executorii pentru toate persoanele juridice şi fizice;c) să solicite şi să primească de la persoanele juridice şi fizice informaţia şi documentele necesare în scopuri vamale; d) să prezinte propuneri privind perfecţionarea legislaţiei în vigoare ce ţine de activitatea vamală; e) să înainteze propuneri referitor la crearea, în modul stabilit, a laboratoarelor vamale, instituţiilor de învăţămînt, centrelor de calcul, întreprinderilor poligrafice, de construcţii şi exploatare, altor subdiviziuni cu statut de întreprindere de stat, ce vor activa conform principiului de autogestiune, contribuind la îndeplinirea funcţiilor organelor vamale;f) să efectueze, în modul stabilit, auditul activităţii economice externe a operatorilor economici după efectuarea formalităților vamale a mărfurilor provenite din tranzacţiile economice externe;g) să colaboreze cu alte autorități publice, instituții, organe de drept şi cu persoane, care sînt obligate să-i acorde asistenţă;h) să i se atribuie terenuri cu titlu gratuit, în scopuri vamale pe un termen nelimitat;i) să acceseze, colecteze, stocheze, prelucreze și păstreze date cu caracter personal;j) să preleve mostre și probe. | **Inspectoratul General al Poliţiei de Frontieră**Articolele 2-6 urmează a fi excluse, or. plasarea acestor prevederi în proiectul Codului Vamal, contravine conceptual prevederilor Legii nr.98 din 04 mai 2012 privind administraţia publică centrală de specialitate. Astfel, conform articolului 15 alineat (1) din Legea prenotată. ..Misiunea, funcţiile de bază, atribuţiile principale, drepturile generale şi alte chestiuni privind organizarea activităţii autorităţilor administrative dv>: subordinea ministerelor se stabilesc. [...], în regulamentele privind organizarea si funcţionarea acestora aprobate de Guvern. " şi nicidecum în acte legislative precum Codul vamal. In aceeaşi ordine de idei se vor considera şi prevederile articolului 24 alineat (3), articolului 25 alineat (3), articolului 26 alineat (3) şi articolului 30 alineat (3) din Legea 98/2012. | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de la art.2 din Sinteza divergențelor. |
| **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**În viziunea noastră nu este clar care sunt „autorităţile publice, instituţiile, organele de drept şi persoanele” care sunt obligate să acorde asistenţă Serviciului Vamal. Considerăm oportun de a indica prompt în proiectul dat cine sunt ele sau propunem excluderea prevederii date. | **Se acceptă parțial**, cu excluderea articolului 4 din proiect. |
| **Centrul Național pentru Protecția Datelor cu Caracter Personal al Republicii Moldova**La art. 4 lit. i) din proiect propunem completarea propoziției cu cuvintele: „în conformitate cu prevederile Legii nr.133 din 8 iulie 2011 privind protecţia datelor cu caracter personal” | **Se acceptă parțial**, cu excluderea articolului 4 din proiect. |
| **Camera de Comerț și Industrie**Prevederile Codului reproduc, dar cu mai multe neconcordanțe, prevederile Legii privind Serviciul Vamal, aprobat de Parlament în prima lectura la 19 octombrie a.c. (Legea cuprinde art.5 Funcțiile de bază, art. 6 Atribuțiile principale și art. 7 Drepturile generale). Astfel, conform cerințelor de tehnică legislativă se impune revizuirea proiectului în vederea neadmiterii repetărilor și/sau contradicțiilor dintre Legea nouă și Cod Vamal**.** La art.4 lit.e)Se recomandă contrapunerea prevederilor ambelor acte legislative și menținerea reglementărilor respective doar într-un singur proiect de lege. Cu referire la sintagma, întreprindere de stat - urmează a fi revizuit în contextul proiectelor HG deja existente privind reorganizarea IS Vamservinform și crearea Centrului de Excelenţă în Finanţe şi Tehnologii Informaţionale.La art.4 lit.f)De revizuit utilizarea termenului *auditul activității economice externe,* ori SV este împuternicit să efectueze control ulterior prin audit postvămuire sau reverificare. Totodată, se specifică desfășurarea auditului după efectuarea formalităților vamale, ori definiția formalităților cuprinde - ansamblul operaţiunilor care trebuie îndeplinite de către o persoană şi de către organul vamal în vederea respectării legislaţiei vamale. Astfel, se recomandă referința la control ulterior după acordarea liberului de vamă, care conform definiției din pct 32) *acordarea liberului de vamă* - actul prin care organul vamal pune mărfurile la dispoziţie în scopul prevăzut de regimul vamal sub care acestea au fost plasate;Propunere se justifică și prin prevederile art 48 Cod Vamal al Uniunii, care prevede control ulterior, anume după acordarea liberului de vamă | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de la art.2 din Sinteza divergențelor. |
| **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**La art.4 lit. i) nu se face referire la legea privind protecția datelor din Moldova, dacă există. | **Se acceptă parțial**, cu excluderea articolului 4 din proiect. |
| **Articolul 5. Actele normative ale Serviciului Vamal** 1. Serviciul Vamal emite, în limitele competenţei, acte normative în domeniul vamal, executorii pentru organele vamale, pentru alte autorităţi publice şi pentru persoane.

(2) Actele normative emise de Serviciul Vamal intră în vigoare în conformitate cu legislaţia.  | **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**Emiterea de către Serviciul Vamal al actelor normative executorii pentru autorităţile publice şi persoane este contrar legislaţiei, or procedura de elaborare a unui act normativ este strict stipulată în Legea nr.317 din 18.07.2003 privind actele normative ale Guvernului şi ale altor autorităţi ale administraţiei publice centrale şi locale. | **Se acceptă**, cu excluderea articolului 5 din proiect. |
| **Inspectoratul General al Poliţiei de Frontieră**Articolele 2-6 urmează a fi excluse, or. plasarea acestor prevederi în proiectul Codului Vamal, contravine conceptual prevederilor Legii nr.98 din 04 mai 2012 privind administraţia publică centrală de specialitate. Astfel, conform articolului 15 alineat (1) din Legea prenotată. *..Misiunea, funcţiile de bază, atribuţiile principale, drepturile generale şi alte chestiuni privind organizarea activităţii autorităţilor administrative dv>: subordinea ministerelor se stabilesc*. *[...], în regulamentele privind organizarea si funcţionarea acestora aprobate de Guvern. "* şi nicidecum în acte legislative precum Codul vamal. In aceeaşi ordine de idei se vor considera şi prevederile articolului 24 alineat (3), articolului 25 alineat (3), articolului 26 alineat (3) şi articolului 30 alineat (3) din Legea 98/2012. | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de la art.2 din Sinteza divergențelor. |
| **Ministerul Afacerilor Interne**Se recomandă introducerea, după cuvintele “pentru persoane”, cuvintele “fizice şi juridice în legătură cu îndeplinirea formalităţilor vamale”Se recomandă excluderea alin. (2). | **Se acceptă parțial**Art.5 pct.52) din proiect prevede noțiunea „persoană”. Astfel, prin noțiunea „persoană” se înțelege expres atît persoanele fizice cît și juridice. |
| **Articolul 6. Structura și personalul Serviciului Vamal** (1) Serviciul Vamal este constituit din sistem de organe vamale, care sunt organe de drept și de securitate a statului, autorități administrative din subordinea Ministerului Finanţelor. (2) Serviciul Vamal este format din următoarele organe vamale:a) Aparatul Central al Serviciului Vamal (în continuare - Aparatul Central) – conduce nemijlocit activitatea vamală în Republica Moldova și este persoană juridică;b) birourile vamale - subdiviziuni teritoriale cu personalitate juridică, aflate în subordinea Aparatului Central;c) posturile vamale - subdiviziuni teritoriale fără personalitate juridică, aflate în subordinea birourilor vamale și Aparatului Central. (3) Aparatul Central și birourile vamale dispun de ștampilă cu Stema de Stat a Republicii Moldova, de conturi trezoreriale, sînt finanțate de la bugetul de stat.(4) Regulamentul privind organizarea şi funcţionarea, efectivul-limită ale Serviciului Vamal se aprobă de Guvern. Structura Serviciului Vamal se aprobă de Ministerul Finanțelor.(5) Personalul Serviciului Vamal este constituit din:a) angajați vamali - funcționari publici cu statut special;b) personal tehnic și auxiliar. | **Inspectoratul General al Poliţiei de Frontieră**Articolele 2-6 urmează a fi excluse, or. plasarea acestor prevederi în proiectul Codului Vamal, contravine conceptual prevederilor Legii nr.98 din 04 mai 2012 privind administraţia publică centrală de specialitate. Astfel, conform articolului 15 alineat (1) din Legea prenotată. *..Misiunea, funcţiile de bază, atribuţiile principale, drepturile generale şi alte chestiuni privind organizarea activităţii autorităţilor administrative dv>: subordinea ministerelor se stabilesc*. *[...], în regulamentele privind organizarea si funcţionarea acestora aprobate de Guvern. "* şi nicidecum în acte legislative precum Codul vamal. In aceeaşi ordine de idei se vor considera şi prevederile articolului 24 alineat (3), articolului 25 alineat (3), articolului 26 alineat (3) şi articolului 30 alineat (3) din Legea 98/2012. | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de la art.2 din Sinteza divergențelor. |
| **Ministerul Afacerilor Interne**Se recomandă excluderea cuvintelor *“și de securitate a statului”.* Alin. (1) al Legii nr. 619 stabileşte expres sistemul organelor securităţii statului. II. Se recomandă excluderea alin. (2). Potrivit alin. (3) al legii precitate, structura organizatorică a organelor securităţii statului este stabilită de Guvern.III. Potrivit art. 15 al Legii nr.98 privind administrația publică central de specialitate, misiunea, funcțiile de bază, atribuțiile, drepturile și chestiunile privind organizarea autoritățile administrative din subordinea ministerelor se stabilesc de guvern.Pe baza justificărilor de mai sus se recomandă excluderea și alin. (5). | **Se acceptă parțial,** cu excluderea articolului 6 din proiect**.**Legea nr.619/1995 privind organele securității statului stabileşte la general cadrul juridic de funcționare a organelor securității statului, din care face parte și Serviciul Vamal. Respectiv, reglementarea în legislația de bază în domeniul vamal despre apartenența Serviciului Vamal ca organ de drept și de securitate a statului este necesară și binevenită. |
| **Camera de Comerț și Industrie**Prevederile Codului reproduc, dar cu mai multe neconcordanțe art. 8 și 10 din Legea privind Serviciul Vamal, aprobată de Parlament în prima lectura la 19 octombrie a.c.De exemplu, Conform codului, posturi vamale se subordonează biroului dar și Aparatului central; în Cod se utilizează noțiune de angajat vamal, dar în legea colaborator; sau în Cod se aplică personal tehnic și auxiliar iar în Legea personal contractual (de deservire tehnică și auxiliar).Se recomandă contrapunerea prevederilor ambelor acte legislative și menținerea reglementărilor respective doar într-un singur proiect de lege. | **Se acceptă**, cu excluderea articolului 6 din proiect. |
| **Articolul 2**. Misiunea, atribuțiile, drepturile, structura și personalul Serviciului Vamal1. Organizarea și funcționarea Serviciului Vamal este realizată în conformitate cu prevederile Legii nr.302 din 21.12.2017 cu privire la Serviciul Vamal.
2. Bunurile Serviciului Vamal, ale laboratoarelor vamale, ale instituţiilor de învăţămînt ale Serviciului Vamal sînt proprietate publică a statului şi fac parte din domeniul public. Serviciul Vamal administrează proprietatea publică a statului și dispune de ea în condițiile legii.
 | **Ministerul Justiției**La art. 2, titlul are o formulare mai largă decît conținutul articolului, din care cauză sugerăm ralierea acestuia din urmă obiectului de reglementare al *Legii nr. 302 din 21 decembrie 2017 cu privire la Serviciul Vamal*. Concomitent, alin. (2), ce prevede că bunurile Serviciului Vamal, ale laboratoarelor vamale, ale instituțiilor de învățămînt sunt proprietate publică a statului și fac parte din domeniul public, se va exclude din proiect, deoarece o normă similară se conține în art. 10 alin. (3) din *Legea cu privire la Serviciul Vamal.*  | **Se acceptă parțial**Titlul articolului va avea următorul cuprins:„Articolul 2. Organizarea și funcționarea Serviciului Vamal”.În partea ce ține de excluderea alin.(2), aceasta nu se acceptă, dat fiind faptul că prin această normă se prevede expres dreptul de administrare a proprietății publice a statului de către Serviciul Vamal, precum și dreptul de a dispune de proprietatea respectivă, ceea ce nu este direct reglementat în Legea nr.302/2017 cu privire la Serviciul Vamal. Or, bunurile respective nu reprezintă proprietate exclusivă a instituției publice, ci doar se află în gestiunea instituției publice. |
| **Articolul 7. Drapelul, pavilionul şi însemnele organului vamal** Organul vamal arborează drapelul, navele lui maritime şi fluviale care se află sub pavilionul Republicii Moldova, iar autovehiculele şi aeronavele au însemnele aprobate de Guvern. | **Ministerul Afacerilor Interne**Se propune o altă redacţie,-“Navele aeriene, maritime sau fluviale, sub pavilionul Republicii Moldova, precum şi vehiculele organului vamal au însemnele aprobate de Guvern. Organul vamal arborează drapelul la bordul navelor.” fie excluderea prezentului articol din motivele invocate la pct. 4 al prezentului aviz.**Articolul 13.**Drapelul, pavilionul şi însemnele organului vamal ***Organul vamal arborează drapelul, navele lui maritime şi fluviale se află sub pavilionul, iar autovehiculele şi aeronavele au însemnele aprobate de Guvern.*** | **Se acceptă parțial.**Articolul va avea următorul cuprins: „Serviciul Vamal arborează drapelul la sediul, edificiile și bordul navelor. Navele aeriene, maritime sau fluviale, sub pavilionul Republicii Moldova, precum şi vehiculele Serviciului Vamal au însemnele aprobate de Guvern.” |
| **Articolul 4. Teritoriul vamal şi frontiera vamală a Republicii Moldova**(1) Teritoriul vamal al Republicii Moldova (în continuare – teritoriul vamal) reprezintă teritoriul Republicii Moldova, inclusiv, apele teritoriale, apele interioare, şi spaţiul aerian de deasupra acestora.(2) Frontiera vamală a Republicii Moldova constituie frontiera de stat a Republicii Moldova. | **Ministerul Justiției**La art. 4 alin. (1) se va revedea textul „teritoriul Republicii Moldova, inclusiv, apele teritoriale, apele interioare și spațiul aerian de deasupra acestora” pentru a evita exprimarea pleonastică, or, teritoriul unui stat este alcătuit din spațiile terestru, acvatic și aerian. Respectiv, în măsura în care se face referință la teritoriul Republicii Moldova este inutil de a evidenția și unele spații ce alcătuiesc teritoriul (a se vedea și redacția art. 4 alin. (1) din Codul vamal în vigoare). | **Se acceptă**, în următoarea redacție a art.4 alin.(1):„(1) Teritoriul vamal al Republicii Moldova (în continuare – teritoriul vamal) reprezintă un teritoriu vamal unic ce include teritoriul terestru, apele interioare, apele teritoriale şi spaţiul aerian de deasupra acestora.”. |
| **Articolul 9. Definiții** | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**În denumirea Capitolului I din Titlul I și în denumirea Articolului 9, cuvântul ,,Definiții” să se substituie cu cuvintele „ Noțiuni principale”.În Articolul 9, noțiunile urmează a fi aranjate în ordine alfabetică. De asemenea, articolul să se completeze cu noțiuni specifice circulației de bunuri culturale: **bunuri culturale mobile** –obiecte cu valoare deosebită sau excepţională istorică, arheologică, documentară, etnografică, artistică, ştiinţifică şi tehnică, literară, cinematografică, numismatică, filatelică, heraldică, bibliofilă, cartografică, epigrafică, estetică, etnologică şi antropologică, reprezentând mărturii materiale ale evoluţiei mediului natural şi ale relaţiei omului cu acest mediu, ale potenţialului creator uman; acestor categorii de bunuri li se va acorda o protecție deosebita în cadrul circulației. Bunurile nominalizate nu pot părăsi teritoriul Republicii Moldova decât pe baza unui certificat de export temporar sau definitiv;**certificat de export** – document emis de Ministerul Educației, Culturii și Cercetării, care oferă dreptul la circulație pentru unul sau mai multe bunuri culturale mobile şi care este utilizat în acest sens în relaţie cu autorităţile vamale; **expertizare** - operaţiune care se declanşează în baza cererii de emitere a unui certificat de export pentru bunuri culturale mobile neclasate şi care are drept scop stabilirea, în baza normelor de clasare în vigoare, a susceptibilității de clasare a bunurilor. | **Se acceptă.****Se acceptă.****Nu se acceptă.**Noțiunea „valori culturale” care și semnifică bunuri culturale mobile se regăsește la art.407 ce ține de introducerea şi scoaterea valorilor culturale. **Se acceptă** **parțial.**Totodată, se propune următoarea redacție a noțiunii:„Expertiză – operaţiune, realizată în afara unui proces judiciar, declanşată în baza unei cereri, efectuată de către un expert (specialist) competent, care în baza încercărilor de laborator, cercetărilor metodice, aplicării de cunoștințe speciale şi procedee tehnico-ştiinţifice, poate formula concluzii argumentate cu privire la anumite mărfuri;”. |
| **Definiții** | **Ministerul Justiției**În conformitate cu uzanțele normative, definițiile se vor aranja în ordinea alfabetică. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 9. Definiții**1) legislaţie vamală - ansamblul format din următoarele elemente: (a) Codul şi dispoziţiile de completare, modificare sau de punere în aplicare a acestuia; (b) Tariful vamal; (c)Acordurile internaţionale care conţin dispoziţii vamale, în măsura în care acestea sunt aplicabile în Republica Moldova;(d) acte normative din domeniul vamal.(...)3) mărfuri – orice bun mobil, trecut peste frontiera vamală, inclusiv suporturi informaţionale, mijloace de transport, energie electrică şi alte feluri de energii, precum şi alte obiecte trecute peste frontieră şi avînd statut de bunuri mobile **(exceptînd numerarul valutei străine sau în monedă națională**).(...)8) persoană – orice persoană juridică sau persoană fizică;51) valoare în vamă a mărfurilor - valoarea mărfurilor importate determinată în vederea perceperii drepturilor de import "ad valorem";52) comiterea repetată - comiterea aceleiași încalcări, în decursul a 12 luni consecutive, calculate din data intrării în vigoare, a deciziei privind sancționarea persoanei pentru o asemenea încălcare;53) comiterea sistematică - comiterea aceleiași încalcări de trei sau mai multe ori în decursul a 12 luni consecutive, calculate din data intrării în vigoare a deciziei privind sancționarea persoanei pentru o asemenea încălcare.56) țară străină - o țară alta decît Republica Moldova; | **Ministerul Afacerilor Interne**Se recomandă excluderea pct. 1, din motivele invocate în pct. 2 al prezentului aviz. Se recomandă excluderea cuvintelor “(**exceptînd numerarul valutei străine sau în monedă națională).”. Redacţia actuală contravine prevederilor alin**. (5) al Codului civil. Instituirea de mecanisme noi ce contravin altor acte normative este contrară tehnicii legislative şi prevederilor Legii nr. 780. Totodată includerea unor atare prevederi atentează la securitatea economică a statului. Se recomandă excluderea pct. 8. Noţiunea de persoană este reglementată de Codul civil şi alte acte legislative. Serecomandă reformularea pct. 51), pentru a fi în corespundere cu cerinţele Legii nr. 780. Se recomandă exluderea pct. 52) şi 53), adică a instituţiei faptelor comise repetat/ de obicei/ etc. Astfel încît, în toate cazurile nu poate fi agravată răspunderea pentru a faptă pentru care persoana deja a fost sancţionată, cu excepţiile stabilite de lege.Se recomandă înlocuirea cuvîntului şi schimbarea la forma gramaticală din cuprinsul pct. 56), potrivit redacţiei “stat străin”. În conţinutul proiectului Codului, cît şi în legislaţia Republicii Moldova, se utilizează sintagma „stat străin”.**După cum urmează:**Articolul 1. Noţiuni principaleÎn sensul prezentului cod, următoarele noţiuni semnifică:1) mărfuri - orice bun mobil: obiecte şi alte valori, inclusiv valori valutare (valută străină şi monedă naţională în numerar, instrumente de plată şi valori mobiliare materializate exprimate în valută străină şi monedă naţională), gaze naturale, energie electrică, energie termică, alt fel de energie, precum şi mijloace de transport (care fac obiectul unei tranzacţii economice externe), cu excepţia celor prevăzute la pct.4);2) mărfuri autohtone – mărfuri:(…)6) persoană - orice persoană juridică şi persoană fizică, cu excepţia cazurilor prevăzute de prezentul cod;12) ofiţer de urmărire penală din Serviciul Vamal - colaboratorul vamal abilitat cu dreptul de a efectua urmărire penală în cazul infracţiunilor care ţin de competenţa organului vamal;30) legislaţie vamală - totalitatea actelor normative din domeniul importului, exportului, tranzitului de mărfuri şi punerii lor sub orice altă destinaţie vamală, inclusiv măsurile de prohibiţie, restricţie şi control, precum şi actele normative emise de Serviciul Vamal în limitele competenţei; 31) reglementări vamale - dispoziţiile cuprinse în prezentul cod, în regulamentul vamal de aplicare a acestuia, precum şi în alte acte normative referitoare la domeniul vamal; 45) drept de proprietate intelectuală (…)46) drept de autor (…) 47) drepturi conexe (…)51) mărfuri care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală: a) mărfuri contrafăcute; b) opere pirat; c) mărfuri (…)Prevederile referitoare la anumite noțiuni din Codul Vamal în vigoare, au fost dezvoltate, oferindu-se o reglementare mai detaliată în proiect. Spre ex: art. 399 și altele din proiect.II.Unele prevederi din Codul vamal au o reglementare diametral opusă prevederilor propuse în proiect. ***Astfel, se impune identificarea tututor prevederilor ce prezintă o situație juridical opusă în proiect și în Codul în vigoare, în vederea expertizării juridice, practice și teoretice, precum și supuse expertizei suplimentare anticorupție pe aspectele vulnerabile.***III. Există elemente de novație.IV. În privința unor prevederi sunt schimbate doar locul aflării normei în conținutul proiectului, fără a modifica situația juridică a relațiilor reglementate. A se vedea spre exemplu alin. (4) art. 20 al Codului vamal și prevederile lit. a) alin. (4) art. 219 al proiectului de Cod. | **Se acceptă.****Nu se acceptă.**Noțiunea de la pct.8) este utilizată pe parcursul proiectului și este indispensabil a fi reglemntat în noțiuni. În partea ce ține de noțiunea aferentă „valorii în vamă a mărfurilor”, această noțiune este în strictă concordanță cu articolul VII din GATT 1994, respectiv nu poate fi reglementată într-o altă formulă.**Nu se acceptă.**Respectarea acestor condiții sunt obligatorii pentru acordarea statutului de operator economic autorizat și exportator aprobat. Astfel, menținerea acestor definiții sunt indispensabile în vederea determinăriicorecte a condițiilor care trebuie respectate la solicitarea și respectiv la acordarea statului de operator economic autorizat și exportator aprobat**Se acceptă**Referitor la modificarea noțiunii din „țară străină” în „stat străin” nu se consideră o greșeală. Or, în textul Codului vamal al Uniunii se utilizează pe larg „țară terță”.**Se acceptă,** în contextul noii structuri al Codului vamal. |
| **Articolul 9. Definiții**1) *legislaţie vamală* - ansamblul format din următoarele elemente: (a) Codul şi dispoziţiile de completare, modificare sau de punere în aplicare a acestuia; (b) Tariful vamal; (c) Acordurile internaţionale care conţin dispoziţii vamale, în măsura în care acestea sunt aplicabile în Republica Moldova;(d) acte normative din domeniul vamal. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune revizuirea pct. 1, lit. c) *„Acordurile internaţionale care conţin dispoziţii vamale, în măsura în care acestea sunt aplicabile în Republica Moldova;”*Argumentare:Articolul 19, Legea nr. 595 din 24.09.1999 privind tratatele internaţionale ale Republicii Moldova. Respectarea tratatelor internaţionale stipulează: *„Tratatele internaţionale se execută cu bună-credinţă, în conformitate cu principiul pacta sunt servanda. Republica Moldova nu poate invoca prevederile legislaţiei sale interne ca justificare a neexecutării unui tratat la care este parte.”* | **Se acceptă.** |
| **Ministerul Justiției**Pct. 1), ce definește termenul „legislație vamală” se va exclude, în contextul recomandărilor vis-à-vis de art. 1 al proiectului. În același timp, în articolul care va reglementa legislația vamală nu se vor indica dispozițiile de completare și modificare ale Codului, întrucît acestea se încorporează, de la data intrării lor în vigoare, în actul de bază, identificîndu-se cu acesta. Referința la acordurile internaționale se va exclude. Mai mult, lit. c) are o formulare lacunară, or, lipsește precizarea „la care Republica Moldova este parte”. Anterior sintagmei „acte normative din domeniul vamal” se va plasa cuvîntul „alte”, deoarece Codul vamal la fel este un act normativ. | **Se acceptă parțial,** fiind exclusă noțiunea de „legislație vamală” și modificat art.1 alin.(2) din proiectul Codului vamal în următoarea redacție:„(2) Legislaţia vamală este constituită din prezentul cod, Tariful vamal, din alte acte normative şi acorduri internaţionale în domeniul vamal la care Republica Moldova este parte. Codul se aplică uniform pe întregul teritoriu vamal al Republicii Moldova”.În partea ce ține de excluderea art.1 alin.(4) din Codul vamal, menționăm că norma este impusă de prevederile reglementate în art.193 din Acordul de Asociere RM-UE, precum și de Acordul OMC privind Facilitarea Comerțului, aceasta fiind o normă existentă și la moment în Codul vamal actual. |
| 3) *mărfuri* – orice bun mobil, trecut peste frontiera vamală, inclusiv suporturi informaţionale, mijloace de transport, energie electrică, precum şi alte obiecte trecute peste frontieră şi avînd statut de bunuri mobile. | **Ministerul Justiției**La pct. 3) sugerăm preluarea definirii termenului „mărfuri” din art. 1 pct. 2) al Codului vamal *nr.  1149 din 20 iulie 2000*, care este mai explicită. Nici din punct de vedere redacțional definirea acestei noțiuni nu este reușită, or conține repetări nejustificate – orice bun mobil, trecut peste frontiera vamală, inclusiv suporturi informaționale, mijloace de transport, energie electrică, precum și alte obiecte trecute peste frontiera și avînd statut de bunuri mobile. | **Se acceptă,** în următoarea redacție:„ *mărfuri –* orice bun mobil trecut peste frontiera vamală: obiecte şi alte valori, inclusiv suporturi informaţionale, gaze naturale, energie electrică, precum şi mijloace de transport (care fac obiectul unei tranzacţii economice externe), cu excepţia mijloacelor de transport (care nu face obiectul unei tranzacţii externe) folosite pentru transportul internaţional de pasageri şi mărfuri, inclusiv conteinere şi alte instalaţii de transport;” |
| **Articolul 9. Definiții**7) *mărfuri perisabile* – orice mărfuri despre care organul vamal consideră că se deteriorează dacă sunt ținute pentru o perioadă de pînă la 20 de zile de la data suspendării acordării liberului de vamă sau a reținerii. | **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**Definiţiile urmează a fi prezentate de către autori în ordinea alfabetică. Considerăm sintagma „organul vamal consideră” una abuzivă şi lipsită de logică. Astfel, definiţia de marfă perisabilă este strict menţionată în Acordul ATP la care Republica Moldova este parte. Astfel, pentru excluderea oricăror echivocuri propunem readucerea acestei definiţii conform terminologiei din internaţional Acordul ATP. | **Se acceptă parțial.**Punctul 41) din art.5 al proiectului se expune în următoarea redacție:„41) *mărfuri perisabile* – orice mărfuri care se deteriorează, dacă sunt ținute pentru o perioadă de pînă la 20 de zile de la data suspendării acordării liberului de vamă sau a reținerii”. |
| **Asociația Bussinesului European (EBA)*****mărfuri perisabile*** – orice mărfuri despre care organul vamal consideră că se deteriorează dacă sunt ținute pentru o perioadă de pînă la 20 de zile de la data suspendării acordării liberului de vamă sau a reținerii, dacă termenul de valabilitate a acestora este de la 3 la 20 de zile.În conformitate cu prevederile internaţionale ale comerţului exterior, precum şi prevederile naţionale, nu există prohibiţie de a întroduce mărfuri în R. Moldova a căror termen de valabilitate poate fi de minim 3 zile (produse lactate, bere, produse din carne etc.). Astfel, termenul de 20 de zile stabilit prin prevederile alin. (7), art. 9, contravine acestor norme şi poate provoca premize de deteriorare a ***mărfurilor perisabile*** declarate. | **Se acceptă parțial.**Punctul 41) din art.5 al proiectului se expune în următoarea redacție:„41) *mărfuri perisabile* – orice mărfuri care se deteriorează, dacă sunt ținute pentru o perioadă de pînă la 20 de zile de la data suspendării acordării liberului de vamă sau a reținerii”.Totodată, menționăm că propunerea de completare a noțiunii dublează ideea noțiunii aferent deteriorării mărfurilor perisabile pînă la 20 de zile (inclusiv cu termen de valabilitate de pînă la 3 zile). |
| **11) *risc* -** probabilitatea apariţiei unui eveniment care: a) ar împiedica aplicarea corectă a legislaţiei; b) ar compromite interesele financiare ale Republicii Moldova;c) ar constitui o ameninţare pentru securitatea şi siguranţa Republicii Moldova şi a persoanelor stabilite pe teritoriul acesteia, pentru sănătatea persoanelor, animalelor sau a plantelor, pentru mediu sau pentru consumatori; | **Centrul de Armonizare a Legislației**Cu referire la noțiunea „risc” din art. 5, pct. 11 din proiectul național, menționăm că aceasta a preluat incomplet noțiunea corespondentă din art. 5, pct. 7 al Regulamentului (UE) nr. 952/2013. Astfel, potrivit noțiunii UE riscul presupune atît „probabilitatea” evenimentului, cît și „impactul” producerii acestuia. De asemenea, în contextul domeniului reglementat, riscul este evaluat la „intrarea, ieșirea, tranzitul, circulația sau destinația finală a mărfurilor care circulă între teritoriul vamal al Uniunii și țările sau teritoriile situate în afara acestui teritoriu sau la staționarea pe teritoriul vamal al Uniunii a mărfurilor neunionale, a unui eveniment”. | **Nu se acceptă,** în contextul în care noțiunea reglementată în Regulamentul (UE) nr. 952/2013 este una mult mai generală. Or, în vederea neadmiterii interpretărilor duale a aspectelor aferente „impactului” cauzat ca urmare a riscului produs, se consideră oportun menținerea noțiunii de risc, similară cu cel din actualul Cod vamal. De menționat, că noțiunea de „risc” este strîns legată de sistemul aplicat aferent managementul riscului care este actualmente specific pentru Republica Moldova, atît timp cît Republica Moldova nu este stat membru UE. |
| **14) *notificare sumară de intrare*** - actul prin care o persoană informează Serviciul Vamal, sub forma şi în modalitatea prevăzută şi într-un anumit termen, despre faptul că urmează să fie introduse mărfuri pe teritoriul vamal;**15) *notificare sumară de ieşire* -** actul prin care o persoană informează Serviciul Vamal, sub forma şi în modalitatea prevăzută şi într-un anumit termen, despre faptul că urmează să fie scoase mărfuri de pe teritoriul vamal; | **Centrul de Armonizare a Legislației**Cu referire la noțiunile „notificare sumară de intrare” și „notificare sumară de ieșire” din pct. 14 și 15 al proiectului național, nu este clară modificarea în procesul de transpunere a categoriei actului și, respectiv, a terminologiei utilizate. Astfel, autorul a modificat termenul „declarație” din noțiunile în cauză, substituindu-l cu cel de „notificare”. Aceeași terminologie este utilizată cu referire la art. 148 și 363 din proiect, care stabilesc norme detaliate cu privire la aceste tipuri de documente vamale. În acest context, atragem atenția că forma declarațiilor sumare de intrare și ieșire se regăsește și urmează să fie transpusă în legislația națională așa cum este stabilită în Anexa 9, Apendicele A din 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) 2015/2446 al Comisiei. | **Nu se acceptă**În vederea omiterii unor interpretări duale și evitării confundării tipurilor de acte necesare efectuării formalităților vamale, se consideră oportun menținerea noțiunilor expuse în proiect în contextul în care se urmărește scopul transpunerii unor prevederi clare.Respectiv, legiutorul divizează actele în doua tipuri de acte potrivit scopului/destinației acestora. Prin urmare, „declarația” – este un act necesar plasării mărfurilor sub un regim, iar „notificarea” este un act destinat pentru analiza de risc în vederea obiectivelor de securitate șisiguranță. |
| **18) *declaraţie de reexport*** - actul prin care o persoană indică, sub forma şi în modalitatea prevăzută, voința de a scoate mărfuri străine, aflate într-un regim vamal, cu excepția celor aflate în depozitare temporară, de pe teritoriul vamal;**19) *notificare de reexport*** - actul, diferit de declaraţia de reexport, prin care o persoană indică, sub forma şi în modalitatea prevăzută, voința de a scoate mărfuri străine care se află în depozitare temporară în afara teritoriului vamal; | **Centrul de Armonizare a Legislației**Cu referire la noțiunile „declarație de reexport” și „notificare de reexport” din art. 5, pct. 18 și 19 din proiectul național, acestea nu reglementează situația privind scoaterea mărfurilor străine care se află într-o zonă economică liberă. Astfel, în acest caz, conform definiției actului UE din art. 5, pct. 13 și 14, dorința de a scoate mărfuri străine din zona economică liberă ia forma actului „notificării de export”, fiind exceptată de la declarația de reexport. Prin urmare, noțiunea de „declarație de reexport” urmează să fie completată cu o excepție de aplicabilitate suplimentară, pe lîngă cea a mărfurilor străine aflate în depozitare temporară, cu cele aflate într-o zonă liberă. De asemenea, definiția noțiunii „notificare de reexport” se va completa cu prevederi care vor reglementa obligativitatea notificării de export pentru mărfurile străine care urmează să fie scoase din zona liberă. În acest context, cu referire la art. 362, alin. (3) și 366 din proiectul național, care instituie norme detaliate cu privire la reexport și notificarea de reexport și care au transpus art. 270, alin. (3) și 274 din Regulamentul 952/2013/UE, de asemenea, omit reglementările UE privind mărfurile străine scoase din zona liberă. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 9. Definiții**32) acordarea liberului de vamă - actul prin care organul vamal pune mărfurile la dispoziţie în scopul prevăzut de regimul vamal sub care acestea au fost plasate;” | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune substituirea cuvântului „actul” cu „acțiunea”.Argumentare:În cazul trimiterilor poștale, bunurilor ce însoțesc o persoană fizică la momentul trecerii frontierei de stat, acestora li se acordă liber de vamă, fără a dispune de un document confirmativ. Suplimentar conform limbii engleze cuvântul „act” reprezintă o acțiune și nu un document, cum ar reieși din redacția actuală a noțiunii. | **Se acceptă.** |
| **22***) drepturi de import* **–** taxa vamală, taxa pe valoarea adăugată, accizele care trebuie plătite la import și încasarea cărora este atribuită organelor vamale în conformitate cu legile corespunzătoare; | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**În conformitate cu prevederile art.4 al Legii nr.235-XVI din 20 iulie 2006 și a art.4 lit. c) al Legii nr.780-XV din 27 decembrie 2001, se propune revizuirea sintagmei „legile corespunzătoare” la art.9 alin.22, deoarece aceasta poartă un caracter ambiguu, în măsura în care nu indică expres semnificația acesteia, fapt care constituie o încălcare a principiului transparenței și previzibilității actelor ce reglementează activitatea de întreprinzător.  | **Se acceptă.**Pct.29) va avea următoarea redacție:„29) *drepturi de import* – taxa vamală, taxa pe valoarea adăugată, accizele care trebuie plătite la import și încasarea cărora este atribuită Serviciului Vamal în conformitate cu prezentul Cod” |
| 26) *certificat de origine* – documentul care confirmă univoc ţara de origine a mărfii şi care este eliberat de organul ţării exportatoare abilitat în conformitate cu legislaţia naţională | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**"În conformitate cu legislația națională" poate contrazice cu 1 (5) și 9 1 (c) de mai sus. Adăugați la sfârșit "și acordurile internaționale în vigoare" | **Se acceptă.** |
| 29) *declaraţia producătorului* – act întocmit de producătorul mărfii în care acesta indică originea mărfii produse, cu descrierea procesului de producere, cu indicarea poziţiei tarifare şi descrierii comerciale a materiei prime utilizate la producerea mărfii, a poziţiei tarifare şi descrierii mărfii produse; | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)** Se recomndă de adăugați "de provenienţă", probabil o greşeală în traducere. | **Nu se acceptă**, deoarece există riscul de a fi confundată cu noțiunea de ”declarația de origine” prevăzută de art. 9 alin. 27) din proiectul Codului vamal.Respectiv, potrivit notelor de subsol de pe verso-ul cererii de eliberare a certificatelor de circulație EUR.1 (care este parte componentă a setului certificatului de circulație EUR.1) - prevăzute de Apendicele I la Convenția PEM, se face referire la sintagma ”declarația producătorului”, și nu la ”declarația de origine a producătorului”.De asemenea, în Regulamentul UE 2015/2446 (Anexa 22-02) și în Regulamentul UE 2015/2447 (art. 61) există termenul de ”declarația furnizorului” și nicidecum ”declarația de origine a furnizorului”. |
| **44) *produse transformate* -** mărfurile plasate sub un regim de perfecţionare şi care au fost supuse operaţiunilor de perfecţionare. | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**Adăugați "bunuri", probabil o greşeală în traducere. | **Nu se acceptă.**Pe tot parcursul proiectului se utilizează noțiunea de mărfuri. Prin urmare, art.5 pct.36) definește noțiunea de mărfuri: „36) mărfuri – orice bun mobil trecut peste frontiera vamală: obiecte şi alte valori, inclusiv suporturi informaţionale, gaze naturale, energie electrică, precum şi mijloace de transport (care fac obiectul unei tranzacţii economice externe), cu excepţia mijloacelor de transport (care nu face obiectul unei tranzacţii externe) folosite pentru transportul internaţional de pasageri şi mărfuri, inclusiv conteinere şi alte instalaţii de transport;”. |
| **Art 9 Definiții**40) titularul regimului:a) persoana care depune declaraţia vamală sau în numele căreia se depune declaraţia vamală respectivă; saub) persoana căreia i-au fost transferate drepturile şi obligaţiile în privinţa regimului vamal; | **Camera de Comerț și Industrie**40) titularul regimului:a) persoana în numele căreia se depune declaraţia vamală respectivă; saub) persoana căreia i-au fost transferate drepturile şi obligaţiile în privinţa regimului vamal;Se propune precizarea definiției, pentru a clarifica că în cazul reprezentării directe sau indirecte, titularul regimului este persoană în numele căreia se depune declarație. | **Nu se acceptă.**Prevederea expune expres cine este titularul regimului. |
| **Art 9 Definiții** 41) măsuri de politică comercială - măsuri netarifare stabilite în cadrul politicii comerciale, sub forma unor dispoziţii ale Republicii Moldova care reglementează comerţul internaţional de mărfuri;  | **Camera de Comerț și Industrie**Noțiune dispoziții ale RM, sau a Ministerului Economiei sau dispoziții specifice, utilizate în mai multe articole, necesită a fi ajustate la cadrul național și competențele autorităților publice corespunzătoare. | **Se acceptă.**Pct.41) se expune în următoarea redacție: „45) *măsuri de politică comercială* - măsuri netarifare stabilite în cadrul politicii comerciale, sub forma unor restricțiilor la introducerea sau la scoaterea din Republica Moldova a mărfurilor, stabilite din considerente de politică economică, ce prevăd licențierea, contingentarea cotarea, impozitarea, stabilirea prețului minim și maxim.” |
|  | **Ministerul Justiției**Pct. 45) ce definește noțiunea *decizie vamală*, pct. 56) – *țară străină*, pct. 72) – *control prin contrapunere*, pct. 75) – *expertiză*, de exclus ca nefiind necesare, termenii dați fie să sunt consacrați de cadrul normativ, fie sensul acestora rezultă din proiect. | **Se acceptă parțial.**Excluderea noțiunilor „decizie vamală”, „control prin contrapunere” și „expertiză” va lăsa un vid în înțelegerea termenilor utilizați în textul noului Cod vamal. Or, prezentul Cod vamal, reglementează mai multe tipuri de decizii (act de regularizare, autorizație, act de inspecție etc), care au același mod de examinare, emitere și cale de atac. De asemenea, noțiunile utilizate sunt specifice legislației vamale, care trebui să fie reglementate prin prisma particularităților din domeniul vamal. Respectiv, considerăm oportun de a menține în textul proiectului noțiunile „decizie vamală”, „control prin contrapunere” și „expertiză”, în vederea aducerii unei clarități a normelor din Cod.  |
| 46) *transportator****:***a) în contextul *intrării -* persoana care introduce mărfurile pe teritoriul vamal sau care îşi asumă răspunderea pentru transportul lor pe acest teritoriu;b) în contextul *ieşirii -* persoana care scoate mărfurile de pe teritoriul vamal sau care îşi asumă răspunderea pentru transportul lor în afara acestui teritoriu; | **Centrul de Armonizare a Legislației**Referitor la noțiunea „transportator” din art. 5, pct. 46 al proiectului național, menționăm că aceasta nu a transpus dispozițiile pct. 40 din art. 5 al Regulamentului (UE) nr. 952/2013 în ceea ce privește definirea noțiunii de transportator în contextul intrării și ieșirii de pe teritoriul vamal, în dependență de tipul transportului: combinat, maritim sau aerian. | **Nu se acceptă**.Noțiunea utilizată în Regulamentul (UE) nr. 952/2013 este una extrem de complexă și se consideră oportun expunerea acesteia într-un limbaj simplu, nefiind modificat principiul și sensul prevederilor expuse în legislația comunitară.Totodată, legislația în domeniul transporturilor nu reglementează noțiuni aferent „transportului combinat” sau acord de partajare a spațiului, iar preluarea expresă a normelor din Regulament urmează a fi inaplicabile și interpretative. |
| 47) *comisioane de cumpărare* - onorariul plătit de un cumpărător/importator unui agent pentru serviciul de a-l reprezenta în cumpărarea mărfurilor care sunt evaluate;48) *mărfuri identice* – în contextul determinării valorii în vamă, mărfuri produse în aceeași țară și care sunt identice din toate punctele de vedere, inclusiv în privința caracteristicilor fizice și a calității lor. Existența unor diferențe neesenţiale de aspect nu exclude mărfurile respective din categoria mărfurilor considerate identice dacă ele corespund definiției;49) *mărfuri similare* – în contextul determinării valorii în vamă, mărfuri produse în aceeași țară, care, deși nu se aseamănă în toate privințele, prezintă caracteristici și sînt compuse din materiale componente asemănătoare care le permit să îndeplinească aceleași funcții și să fie interschimbabile din punct de vedere comercial; calitatea mărfurilor, reputaţia lor și existența unei mărci se referă la elementele care se iau în considerare pentru a stabili dacă mărfurile sunt similare sau nu;50) *activități de comercializare* - în contextul determinării valorii în vamă, toate activitățile legate de acțiunile de publicitate sau comercializare și de promovare a vînzării mărfurilor în cauză, precum și toate activitățile legate de garanțiile aferente; | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**Trebuie să repetăm ​​toate acestea dacă sunt prezentate în articolele 80-95 de mai jos? | **Nu se acceptă.**Se consideră necesar de a defini noțiunea anume în art.5 din considerentul că astfel se respectă structura logică a proiectului, precum și din motivul că termenii respectivi se utilizează pe tot parcursul proiectului noului Cod vamal, și nu doar în contextul art.80-95 din proiect.Suplimentar, menționăm că noțiunile nu se definesc repetat în art.80-95, acestea se regăsesc doar ca referințe. |
| **Ministerul Justiției**La pct. 48)-50) de exclus cuvintele „în contextul determinării valorii în vamă”, care nu sunt relevante în aceste norme. | **Nu se acceptă.**Reieșind din faptul că aceste noțiuni sunt utilizatate în special în textul legii ce ține de determinarea valorii în vamă, este oportun ca să fie specificat că aceste definiții sunt reglementate anume în contextul determinării valorii în vamă. Or, cuvîntul „similare” este utilizat în reglementările ce țin de determinarea originii mărfurilor precum și aferente regimului vamal perfecționare activă. Totodată, concretizarea respectivă va exclude orice interpretare a normelor precum și aduce claritate asupra domeniului în care sunt utilizate aceste noțiuni. |
| **Articolul 9. Definiții**51) *valoare în vamă a mărfurilor* - valoarea mărfurilor importate determinată în vederea perceperii drepturilor de import "ad valorem"; | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se atestă necesitatea revizuiri conceptuale a definiției pct. 51: *„valoare în vamă a mărfurilor - valoarea mărfurilor importate determinată în vederea perceperii drepturilor de import "ad valorem””.* | **Nu se acceptă.**Noțiunea este în conformitate cu definiția din Articolul VII al GATT 1994. |
| **Ministerul Economiei și Infrastructurii**Totodată, alin.51 al prezentului articol urmează a fi completat cu sintagma „valoarea contractuală a mărfurilor exportate”. | **Nu se acceptă.**Noțiunea de valoare în vamă a mărfii expres menționează despre această valoare doar pentru mărfurile care urmează a fi importate. Astfel, nu poate fi egalată cu valoarea contractulă a mărfurilor exportate cu valoarea în vamă a mărfurilor definită la pct.74). |
| **Articolul 9. Definiții**62) *exportator*: a) persoana stabilită pe teritoriul vamal care, în momentul în care declarația este acceptată, este titularul contractului încheiat cu destinatarul din țara străină și are competența de a stabili dacă mărfurile vor fi transportate către o destinație din afara teritoriului vamal; b) persoana privată care transportă mărfurile pentru export, ; c) în alte cazuri, persoana stabilită pe teritoriul vamal care are competența de a stabili dacă mărfurile vor fi transportate către o destinație din afara teritoriului vamal; | **Camera de Comerț Americana AmCham**Înțelegem că noțiunea de „exportator” a fost transpusă fidel din Regulamentul UE 952/2013.În același timp, notăm că aceasta nu ține cont de toate cazurile, de exemplu atunci cînd o persoană fizică nu are reședință sau nu este stabilită în Republica Moldova, dar intenționează să exporte un bun prin trimitere poștală. | **Nu se acceptă.**În cazul menționat, persoana fizică care nu are reședință sau nu este stabilită în Republica Moldova, dar intenționează să exporte un bun prin trimitere poștală va avea statut de expeditor și nicicum de exportator**.** |
| 63) *mărfuri fără caracter comercial* sîntcele care nu depășesc limitele expres stabilite de Titlul VI al prezentului cod și care: a) se conțin în bagaje neînsoțite expediate de la o persoană privată la alta, în cazul în care trimiterile respective: - prezintă un caracter ocazional;- conțin exclusiv mărfuri destinate uzului personal al destinatarului sau al familiei acestuia, iar caracterul sau cantitatea acestor mărfuri nu indică nicio intenție de ordin comercial; și - se adresează de către expeditor destinatarului fără niciun fel de plată; saub) se conțin în bagajele personale ale călătorilor, în cazul în care acestea: - prezintă un caracter ocazional; și - conțin exclusiv mărfuri destinate uzului personal al călătorilor sau al familiei lor sau care sunt destinate a fi oferite drept cadou; natura și cantitatea acestor mărfuri nu trebuie să indice că sunt importate sau exportate din motive comerciale; | **Ministerul Justiției**La pct. 63) lit. a) cratima a treia este defectuos expusă din punct de vedere al limbajului juridic. Prin urmare, sugerăm excluderea acesteia, completînd primul alineat al lit. a) după cuvîntul „expediate” cu cuvîntul „gratuit. | **Nu se acceptă.**Reieșind din faptul că noțiunea este în conformitate cu noțiunea din Regulamentul (CE) nr.1186/2009 din 16 noiembrie 2009 de instituire a unui regim comunitar de scutiri de taxe vamale și cu prevederile Directivei 2007/74/CE din 20.12.2007 privind scutirea de taxa pe valoarea adăugată și de accize pentru bunurile importate de către persoanele care călătoresc în țări terțe, se consideră oportun de a menține cele 3 condiții care caracterizează mărfuri fără caracter comercial care se conțin în bagajele neînsoțite. |
| 64) *mărfuri în trimiteri poștale* - mărfuri altele decît obiectele de corespondență, transmise prin colete sau pachete poștale și transportate sub răspunderea unui furnizor de servicii poștale sau de către acesta în conformitate cu prevederile Convenției Uniunii Poștale Universale, adoptată la 10 iulie 1984 sub egida Organizației Națiunilor Unite; 65) *operator poștal* - un operator înregistrat în Republica Moldova și desemnat de aceasta să presteze serviciile internaționale reglementate prin Convenția Uniunii Poștale Universale; | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se solicită analiza oportunității preluării definițiilor în domeniul activității poștale din cadrul Legii Nr. 36 din 17.03.2016 comunicațiilor poștale „ furnizor de servicii poştale – persoană fizică sau juridică autorizată, înregistrată în calitate de întreprinzător în Republica Moldova, a cărei activitate constă, în totalitate sau în parte, în furnizarea serviciilor poştale;”„ trimitere poştală internaţională – trimitere poştală expediată de pe teritoriul Republicii Moldova la o adresă care nu se află pe teritoriul acesteia sau expediată din afara Republicii Moldova la o adresă aflată pe teritoriul acesteia;” | **Se acceptă parțial**Noțiunea de operator poștal se exclude fiind introdusă noțiunea de furnizor de serviciu poștal universal, după cum urmează:„*33) furnizor de serviciu poștal universal* - un furnizor înregistrat în calitate de întreprinzător în Republica Moldova și autorizat să presteze servicii poştale din sfera serviciului poştal universal reglementate prin Convenția Uniunii Poștale Universale;40) *trimitere poştală internaţională* – trimitere poştală expediată de pe teritoriul Republicii Moldova la o adresă care nu se află pe teritoriul acesteia sau expediată din afara Republicii Moldova la o adresă aflată pe teritoriul acesteia, transmise prin colete sau pachete poștale și transportate sub răspunderea unui furnizor de servicii poștale;”. |
| **Articolul 9. Definiții**67) *persoană privată* - persoana fizică care nu desfăşoară activitate de întreprinzător, astfel cum sunt definite în Codul fiscal | **Serviciul Fiscal de Stat**Definiţia noţiunii de „persoană privată” de la art. 9 pct.67) urmează de reformulat, deoarece Codul fiscal nu defineşte noţiunea de persoana fizică care nu desfăşoară activitate de întreprinzător. Articolul 5 pct.1) din Codul fiscal prevede noțiunea de persoană, care este orice persoană fizică sau juridică. Totodată, pct.3) din același articol stipulează că persoana fizică este:a) cetățean al Republicii Moldova, cetățean străin, apatrid;b) forma organizatorică cu statut de persoană fizică, potrivit legislației, inclusiv întreprinzătorul individual, gospodăria țărănească (de fermier), dacă prezentul cod nu prevede altfel. Concomitent, art.17 din Codul civil definește noțiunea de persoană fizică, care este omul, privit individual, ca titular de drepturi și de obligații civile. Astfel, reieșind din cele expuse anterior, conținutul art.9 pct. 67) din proiect urmează a fi racordat și expus într-o nouă redacție conform legislației în vigoare. | **Se acceptă.**Pct.67 va avea următorul cuprins:„54) *persoană privată* - persoana fizică care nu desfăşoară activitate de întreprinzător.” |
| **Articolul 9. Definiții**71) *deșeuri și resturi -* oricare dintre următoarele: a) mărfuri sau produse care sunt clasificate drept deșeuri și resturi în conformitate cu Nomenclatura combinată a mărfurilor;b) în contextul destinației finale sau al perfecționării active, mărfuri sau produse rezultate în urma unei operațiuni de transformare, care nu au nicio valoare economică sau au o valoare economică scăzută și care nu pot fi utilizate fără alte transformări; | **Ministerul Agriculturii, Dezvoltării Regionale și Mediului**La art.9, pct.71),lit.a) se propune după sintagma „Nomenclatura combinată a mărfurilor” de adăugat sintagma „și lista deșeurilor aprobată de Guvern” în conformitate cu art.7 alin.(1) al Legii nr.209 din 29.07.2017 privind deșeurile. | **Nu se acceptă.**Lista deșeurilor și resturilor urmează să se regăsească doar în Legea nr. 172 din 25.07.2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor.  |
| **Articolul7*.* Luarea la evidență**(1) Persoanele în cazul în care desfășoară activități reglementate de legislația vamală, urmează a fi luați la evidență la Serviciul Vamal. (2) Persoanele menționate în alineatul (1) urmează a fi luați la evidență la Serviciul Vamal în raza cărora au sediu sau domiciliu și/sau reședința.(3) Serviciul Vamal scoate de la evidență :a) la solicitarea persoanei luate la evidențăa; b) în cazul în care deține informații despre faptul că persoana luată la evidență și-a încetat activitatea c) în cazulîn care persoana nu desfășoară activități reglementate de legislația vamală mai mult de 10 ani. | **Centrul de Armonizare a Legislației**Art. 7 din proiectul național, care transpune prevederile art. 9 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, reglementează luarea la evidență a persoanelor care desfășoară activități reglementate de legislația vamală, precum și cazurile de scoatere de la evidență. Totuși, spre deosebire de dispozițiile actului UE, norma națională nu prevede modalitatea de luare la evidență a persoanelor care desfășoară activități reglementate de legislația vamală (operatori economici), dar care nu au domiciliul, sediul și/sau reședința pe teritoriul vamal al Republicii Moldova. | **Nu se acceptă.**Prevederile art.7 din proiect se aplică în exclusivitate persoanelor rezidente a Republicii Moldova. În contextul în care Republica Moldova nu este stat membru al Uniunii Europene, este imposibilă aplicarea unui mecanism similar cu cel din UE, prin aplicarea unui număr EORI. Or, nu există un sistem informațional interconectat cu cel al UE care ar permite preluarea acestui procedeu de luare la evidență a operatorilor economici, în special a celor care nu au domiciliul, sediul și/sau reședința pe teritoriul vamal al Republicii Moldova. |
| **Articolul 10. Modalități de schimb și de stocare a informațiilor și cerințe comune privind datele**(1) Toate schimburile de informații, precum declarațiile, cererile sau deciziile, între organele vamale și operatorii economici, precum și stocarea acestor informații, în conformitate cu legislația vamală, se efectuează prin utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor.  (2) Utilizarea altor mijloace pentru schimbul și stocarea informațiilor decît tehnicile de prelucrare electronică a datelor prevăzute la alineatul (1) se permite:a) permanent, dacă acest lucru este justificat corespunzător de tipul de trafic sau dacă utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor nu este adecvată pentru formalitățile vamale în cauză;b) temporar, în cazul unei avarii temporare a sistemelor informatice ale autorităților vamale sau ale operatorilor economici.(3) Cazurile de utilizare a altor mijloace pentru schimbul și stocarea informațiilor decît tehnicile de prelucrare electronică a datelor se stabilește de Ministerul Finanțelor. | **Centrul Național pentru Protecția Datelor cu Caracter Personal al Republicii Moldova**Reieșind din dispozițiile art. 29 și art. 30 din Legea privind protecția datelor cu caracter personal, considerăm oportun completarea art. 10 din proiect, după alin. (1), cu un nou alineat, cu următorul conținut:„În cadrul schimbului și stocării informațiilor se vor prelucra doar datele strict necesare îndeplinirii atribuțiilor de serviciu, asigurînd confidențialitatea, precum și toate măsurile organizatorice și tehnice necesare pentru protecția datelor, inclusive a celor cu caracter personal împotriva distrugerii, modificării, blocării, copierii, răspîndirii, precum și împotriva altor acțiuni ilicite, măsuri menite să asigure un nivel de securitate adecvat în ceea ce privește riscurile prezentate de prelucrare și caracterul datelor prelucrate, în conformitate cu legislația în vigoare.”În continuare se va efectua renumerarea alineatelor. | **Se acceptă parțial.**Art.10 alin.(1) va fi expus în următoarea redacție: „(1) Toate schimburile de informații, precum declarațiile, cererile sau deciziile, între Serviciul Vamal și operatorii economici, precum și stocarea acestor informații, în conformitate cu legislația vamală, se efectuează prin utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor, cu respectarea prevederilor Legii privind protectia datelor cu caracter personal.” |
| **Ministerul Justiției**La art. 6 alin. (3) se va revedea, deoarece cazurile de utilizare a altor mijloace pentru schimbul și stocarea informațiilor decît tehnicile de prelucare electronică a datelor deja sunt stabilite în alin. (2) al acestui articol. Respectiv, nu este clar ce se va reglementa prin ordinul ministrului finanțelor.  | **Nu se acceptă.**Normele din art.6 alin.(2) din proiectul Codului vamal prevăd timpul (permanent sau temporar) de utilizare a altor mijloace pentru schimbul și stocarea informațiilor decît tehnicile de prelucrare electronică a datelor. De asemenea, cazurile pentru utilizarea permanentă a altor mijloace decît tehnicile de prelucrare electronică nu sunt specificate expres și în vederea asigurării unei aplicări corecte, se consideră oportun ca totuși cazurile de utilizare să fie specificate la nivel de Ordin al Ministerului Finanțelor. De menționat că norma în cauză va permite Serviciului Vamal și agenților economici să utilizeze a altor mijloace decît tehnicile de prelucrare electronică pînă la implementarea integrală a tuturor sistemelor informaționale prevăzute de noul proiect în baza art.6 și a Ordinului Ministerului Finanțelor.  |
| **Articolul11*.* Înregistrare**(1) Persoanele, inclusiv persoanele nerezidente în cazul în care desfășoară activități reglementate de legislația vamală, urmează a fi înregistrați la organele vamale. (2) Persoanele menționate în alineatul (1) urmează a fi înregistrați la organul vamal în raza cărora au sediu juridic sau domiciliu și/sau reședința.(3) Organele vamale invalidează înregistrarea:a) la solicitarea persoanei înregistrate; b) în cazul în care organul vamal are cunoștință de faptul că persoana înregistrată și-a încetat activitățile care necesită înregistrare;c) în cazul ăn care persoana nu desfășoară activități reglementate de legislația vamală mai mult de 10 ani. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se solicită eliminarea ambiguităților din cadrul normei lit. b), alin. 1, în raport cu norma c) din cadrul aceluiași alineat. | **Se acceptă parțial,** fiind propusă următoarea redacție a lit.b):„b) în cazul în care deține informații despre faptul că persoana înregistrată și-a încetat activitatea;”.” |
| **Ministerul Justiție**La art. 7 „Luarea la evidență” nu se încadrează în secțiunea „Furnizarea de informații”. Totodată, se va revedea redacția acestui articol, ținîndu-se cont că în titlu se expune sintetic obiectul de reglementare al articolului, normele trebuie să aibă un caracter dispozitiv, verbele se utilizează la prezent. În plus, normele acestui articol au o formulare generală, fără a indica modalitatea de ținere a evidenței (alin. (1) - Persoanele care desfășoară activități reglementate de legislația vamală se iau la evidență…,). Totodată, alin. (1) și (2) pot fi comasate. | **Se acceptă parțial.**Prin termenul de luare la evidență se subînțelege înregistrarea în baza de date a agentului economic de către Serviciul Vamal. Reieșind din faptul că modul de înregistrare a agenților economici constituie norme de procedură tehnică internă, se consideră că acestea sunt binevenite să se regăsească în acte normative interne. |
| **Articolul 12.Comunicarea informațiilor și protecția datelor**(1) Toate informațiile de natură confidențială sau furnizate cu titlu confidențial, obținute de organele vamale în cadrul îndeplinirii sarcinilor lor, intră sub incidența obligației de păstrare a secretului profesional, în ceea ce privește informațiile confidențiale la care au acces. Aceste informații nu se divulgă de către autoritățile competente, cu excepția cazurilor menționate la articolul 384 alineatul (2) și cu permisiunea expresă a persoanei sau a autorității care le-a furnizat. (2) Astfel de informații pot fi divulgate fără permisiune în cazul în care organele vamale sunt obligate sau autorizate în acest sens, în conformitate cu reglementările în vigoare, în special în ceea ce privește protecția datelor cu caracter personal sau în legătură cu procedurile judiciare. (3) Informațiile confidențiale menționate la alineatele (1) și (2) pot fi comunicate organelor vamale și altor autorități competente din țări sau de pe teritorii din afara teritoriului vamal în scopul cooperării vamale cu țările sau teritoriile respective în cadrul unui acord internațional la care Republica Moldova este parte.(4) Orice divulgare sau comunicare de informații, după cum se menționează la alineatele (1) – (3) este asigurată la un nivel adecvat de protecție a datelor cu respectarea deplină a dispozițiilor în vigoare privind protecția datelor. (5) Lista categoriilor de informații care se clasifică ca secret profesional se stabiliște de către Ministerul Finanțelor.(6) Pentru divulgarea secretului profesional angajatul vamal poartă răspunderea disciplinară și alte tipuri de răspundere prevăzute de legislație. | **Centrul Național pentru Protecția Datelor cu Caracter Personal al Republicii Moldova**La art. 12 din proiect, atît în titlu cît și în conținutul acestuia recomandăm completarea, după cuvintele „datelor”, cu sintagma „cu caracter personal”. Totodată, în alin. (2) din articol propunem reformularea sintagmei „...în special în ceea ce privește protecția datelor cu caracter personal...” și înlocuirea acesteia cu cuvintele: „...precum și în condițiile statuate de legislația privind protecția datelor cu caracter personal...„În contextul în care art. 32 alin. (7) din Legea privind protecția datelor cu caracter personal, stipulează că prevederile alin. (3)–(6) nu se aplică în cazul în care transferul datelor cu caracter personal se face în baza prevederilor unei legi speciale sau ale unui tratat internaţional ratificat de Republica Moldova, în special dacă transferul se face în scopul prevenirii sau investigării infracţiunilor. Legea specială sau tratatul internaţional trebuie să conţină garanţii privind protecţia drepturilor subiectului datelor cu caracter personal, recomandăm completarea ultimei propoziții a alin. 3) din același articol cu cuvintele: „... și care conține garanții privind protecția drepturilor subiectului datelor cu caracter personal**.”** | **Se acceptă parțial.**Art.12 este expus într-o redacție nouă:„**Articolul 8.**Comunicarea informațiilor și protecția datelor cu caracter personal (1) Informaţiile puse de către persoane la dispoziţia Serviciului Vamal pot fi folosite numai în scopuri vamale. (2) Informaţiile cuprinse în declaraţiile vamale, decizii vamale şi/sau formularele tipizate emise de Serviciul Vamal unor persoane fizice sau juridice, precum şi cele cuprinse în documentele în baza cărora aceste acte vamale au fost emise sînt considerate informaţii oficiale cu accesibilitate limitată (informaţia cu caracter confidenţial sau secretul comercial) şi nu pot fi divulgate, nici folosite de funcționarul vamal în scop personal, nu pot fi transmise unor terţi sau autorităţilor publice, cu excepţia cazurilor cînd:a) există acordul prealabil scris al declarantului privind furnizarea informaţiei solicitate; saub) există o cauză penală concretă pornită în privinţa declarantului; sauc) informaţia este solicitată de către instanţa de judecată;d) informaţiile sînt solicitate de către autorităţile publice centrale de licenţiere, reglementare şi monitorizare sectorială în scopul exercitării de către acestea a atribuţiilor sale.(3) La simpla cerere, Serviciul Vamal furnizează doar informaţii cu caracter general.(4) Organele vamale prezintă Ministerului Finanţelor informaţiile necesare pentru îndeplinirea de către acesta a atribuţiilor sale, inclusiv în scopul elaborării/reformulării politicii fiscale şi vamale.(5) Administrarea riscurilor conţine informaţii oficiale cu accesibilitate limitată (informaţia cu caracter confidenţial sau secretul comercial), care nu pot fi divulgate sau transmise unor terţi sau autorităţilor publice centrale, cu excepţia cazurilor cînd:a) există o cauză penală concretă pornită în privinţa plătitorului vamal vizat de analiza riscurilor; saub) informaţia este solicitată de instanţa de judecată.” |
| **Articolul 13*.* Schimbul de informații suplimentare între organele vamale și operatorii economici**(1) Organele vamale și operatorii economici pot schimba orice informații care nu sunt în mod expres prevăzute în legislația vamală, în special în scopul cooperării reciproce în vederea identificării și combaterii riscurilor. Acest schimb se poate realiza în **cadrul unui acord scris** și poate include accesarea sistemelor informatice ale operatorilor economici de către organele vamale.(2) Orice informație furnizată de către o parte celeilalte părți în cadrul cooperării menționate la alineatul (1) este confidențială, dacă cele două părți nu convin altfel.  | **Camera de Comerț Americana AmCham**Vizavi de aplicabilitarea art. 13, se solicită răspuns la următoarele întrebări:Aprobările și permisiunile adoptate de organul vamal sunt calificate drept decizii în sensul Secțiunii 3? De exemplu art. 161, stipulează: *„(1) Mărfurile nu pot fi descărcate sau transbordate de pe mijlocul de transport pe care se află decît cu perimisiunea organului vamal, în locuri desemnate sau aprobate de acesta.*” În aceeași ordine de idei, alin. (5) art. 20 stipulează : *„Organul vamal în termen de 20 de zile de la data primirii cererii verifică întrunirea tuturor condițiilor pentru acceptarea cererii respective, inclusiv prezența informației necesare în vederea luării deciziei.”*Drept urmare solicităm clarificarea cazurilor de luare a deciziilor conform reglementărilor din Secțiunea 3. | **Nu se acceptă.** Secțiunea 3 din proiect reglementează cazurile pentru care se emit decizii vamale, iar pentru cazurile care nu se reglementeaza în proiectul codului urmeaza a fi prevăzute în Regulamnetul de punere de aplicare a Codului. |
| **Agenția națională transport auto**Capitolul II Drepturile şi obligaţiile persoanelor în ceea ce priveşte legislaţia vamală, Secţiunea 1 Furnizarea de informaţii, Articolul 14 de completat cu alin. (3) cu următorul cuprins:„(3) Organele vamale prin intermediul platformei de interoperabilitate asigură schimbul de date cu sistemele informaţionale deţinute de ministere, alte autorităţi administrative centrale subordonate Guvernului şi structurile organizaţionale din sfera lor de competenţă (autorităţile administrative din subordine, instituţiile publice şi întreprinderile de stat în care ministerul sau altă autoritate administrativă centrală are calitatea de fondator), precum şi de instituţiile publice autonome. ”De notat faptul, că potrivit prevederilor Codului transporturilor rutiere, adoptat prin legea nr. 150 din 17.07.2014, Agenţia este autoritatea care asigură implementarea documentelor de politici publice şi strategiilor naţionale de dezvoltare în domeniul transporturilor rutiere, controlează şi supraveghează respectarea legislaţiei naţionale şi internaţionale în domeniu de către operatorii de transport rutier şi de către întreprinderile ce desfăşoară activităţi conexe transporturilor rutiere.Astfel, în vederea îndeplinirii atribuţiilor funcţionale şi adoptarea deciziilor de rigoare vis-a-vis de procesele care le are în derulare şi în sfera sa de competenţă, are nevoie de schimb de date în regim real cu alte instituţii ale statului, inclusiv şi Serviciul Vamal.Propunerea de completare sus menţionată, este generată şi de faptul că autorităţile implicate în eliberarea actelor permisive, în constatarea, confirmarea sau înregistrarea unui drept/ obligaţie/ fapt juridic, în acordarea permisiunii de a activa într-un domeniu sînt obligate să colaboreze între ele. | **Nu se acceptă.**Propunerea expusă se regăsește deja în Legea nr.302/2017 cu privire la Serviciul Vamal, conform căreia în exercitarea atribuțiilor sale, Serviciul Vamal dispune de dreptul să colaboreze cu autoritățile publice, insituțiile, organele de drept și cu persoane, care sînt obligate să-i acorde asistență. |
| **Centrul Național pentru Protecția Datelor cu Caracter Personal al Republicii Moldova**Avînd în vedere reglementările menționate supra, propunem, de asemenea, completarea cu aceeași sintagmă a art. 13 alin. (1), după cuvintele „...în cadrul unui acord scris...” | **Se acceptă.**Articolul 9 alin.(1) din proiectul de lege va avea următorul cuprins:„(1) Serviciul Vamal și operatorii economici pot schimba orice informații care nu sunt în mod expres prevăzute în legislația vamală, în special în scopul cooperării reciproce în vederea identificării și combaterii riscurilor. Acest schimb se poate realiza în cadrul unui acord scris care conține garanții privind protecția drepturilor subiectului datelor cu caracter personal și poate include accesarea sistemelor informatice ale operatorilor economici de către Serviciul Vamal.”. |
| **Articolul 15.Furnizarea de informații organelor vamale**(1) Orice persoană implicată direct sau indirect în îndeplinirea formalităților vamale sau în controale vamale furnizează organelor vamale, la cererea acestora și în termenul fixat, toate documentele și informațiile solicitate, într-o formă stabilită, și întreaga asistență necesară pentru îndeplinirea formalităților sau efectuarea controalelor.(2) La depunerea unei declarații vamale, a unei declarații de depozitare temporară, a unei declarații sumare de intrare sau de ieșire, a unei declarații de reexport sau a unei notificări de reexport de către o persoană la organele vamale sau la depunerea unei cereri pentru obținerea unei autorizări sau pentru obținerea oricărei alte decizii, persoana în cauză răspunde în ansamblu de: a) corectitudinea și caracterul complet al informațiilor furnizate în această declarație, notificare sau cerere; b) autenticitatea, corectitudinea și valabilitatea oricărui document justificativ al declarației, al notificării sau al cererii; c) dacă este cazul, respectarea tuturor obligațiilor referitoare la plasarea mărfurilor respective sub regimul vamal în cauză sau la executarea operațiunilor autorizate.  | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**Se solicită detalierea normei alin. (2) în ceea ce privește vămuirea trimiterilor poștale. Menționăm că furnizorul de servicii poștale vămuiește trimiterile poștale în baza declarației pe propria răspundere a exportatorului de trimitere, neavând careva pîrghii de a asigura veridicitatea informației înscrise de producător.Suplimentar, recomandăm suplinirea sintagmei *„declarații sumare”* cu sintagma utilizată pe parcursul proiectului *„notificări sumară”* | **Nu se acceptă.**Articolul transpune prevederile art.15 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii. Totodată, art.183 din proiectul noului Cod vamal reglmentează cazurile pentru care Guvernul va stabili particularitățile procedurii de acceptare a declarației vamale pentru mărfurile expediate într-o trimitere poștală.**Se acceptă.** |
| **Centrul Național pentru Protecția Datelor cu Caracter Personal al Republicii Moldova**La art. 15 alin. (1) din proiect propunem completarea, după cuvintele „la cererea” cu cuvîntul „justificată”, în continuare după text. | **Nu se acceptă.**Se consideră inoportună completarea alin.(1) în contextul art.4 din proiect care reglementează drepturile Serviciului Vamal. |
| **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)** La dispoziții privind informarea vamală se sugerează de introdus textul după specificarea "sunt necesare toate documentele relevante, înregistrările contabile, corespondenței și informații, inclusiv toate înregistrările pe suporturi electronice - etc." | **Nu se acceptă.**Se consideră oportun menținerea prevederilor actuale, în contextul în care Serviciul Vamal solicită doar informațiile necesare realizării formalităților vamale sau doar informațiile necesare efectuării controlului. Informațiile solicitate urmează a fi prezentate și păstrate în forma în care acestea au fost emise. Prin urmare, obligația prezentării informațiilor se suport electronic ar îngreuna și ar tergiversa efectuarea procedurilor vamale sau de control, mai ales în cazul în care actele solicitate au fost eliberare pe suport de hîrtie. |
| **Articolul 10.**Furnizarea de informații de către Serviciul Vamal(1) Orice persoană poate solicita Serviciului Vamal informații privind aplicarea legislației vamale. O astfel de solicitare se refuză în cazul în care nu se referă la o activitate din domeniul vamal.(2) Serviciul Vamal mențin un dialog regulat cu operatorii economici și cu alte autorități implicate în comerțul internațional de mărfuri. Acestea promovează transparența punînd la dispoziție, gratuit, în măsura posibilului, și prin intermediul internetului, legislația vamală, deciziile administrative generale și formularele de cerere.  | **Ministerul Justiției**La art. 10:Semnalăm că, din punct de vedere gramatical, sintagma „Serviciul Vamal” este un substantiv propriu la numărul singular. Prin urmare, verbul cu care se acordă se va utiliza la singular (a se vedea în acest sens prevederile Legi nr. 302 din 21 decembrie 2017 cu privire la Serviciul Vamal). Observația dată se referă la întregul proiect.Alin. (2) se va revedea, prin precizarea că legislația vamală, deciziile vamale, formularele de cerere sunt puse gratuit la dispoziția părților interesate pe pagina web oficială a Serviciului Vamal (a se *vedea Hotărîrea Guvernului nr. 188 din 3 aprilie 2012 privind paginile oficiale ale autorităţilor administraţiei publice în reţeaua Internet*), or cuvintele „prin intermediul internetului” nu sunt proprii limbajului normativ. | **Se acceptă.**Articolul 10 va avea următorul cuprins:„Articolul 10.Furnizarea informațiilor de către Serviciul Vamal(1) Orice persoană poate solicita Serviciului Vamal informații privind aplicarea legislației vamale. O astfel de solicitare se refuză în cazul în care nu se referă la o activitate din domeniul vamal.(2) Serviciul Vamal menține un dialog regulat cu operatorii economici și cu alte autorități implicate în comerțul internațional de mărfuri. Acesta promovează transparența punînd la dispoziție, gratuit, în măsura posibilului, și pe pagina web oficială a Serviciului Vamal, legislația vamală, deciziile administrative generale și formularele de cereri.” |
| **Articolul 16.Reprezentantul vamal**(1) Reprezentantul vamal poate fi desemnat de orice persoană. (2) Această reprezentare poate fi directă, caz în care reprezentantul vamal acționează în numele și din contul unei alte persoane, sau indirectă, caz în care reprezentantul vamal acționează în nume propriu, dar din contul unei alte persoane.(3) Reprezentant vamal poate fi numai persoana stabilită pe teritoriul vamal, cu excepția cînd reprezentantul vamal acționează din contul unei persoane care nu are obligația de a fi stabilită pe teritoriul vamal.(4) Reprezentarea în vamă poate fi efectuată și de către brokerul vamal. Activitatea de broker vamal se autorizează de către Aparatul Central**.** | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**Se solicită analiza oportunității dezvoltării noțiunii de „broker vamal” în cadrul Codului Vamal.Argumentare:Proiectul Codului Vamal nu dezvoltă conceptul de „broker vamal”. Suplimentar remarcăm că conform acestuia, activitatea de broker vamal urmează a fi autorizată de către Serviciul Vamal. Pe de altă parte Legea 451/2001 include activitatea de broker vamal în cadrul genurilor de activitate supuse reglementării prin licențiere . | **Se acceptă parțial.**Prevederile articolul 12 au fost completate cu alin.(5) în următoarea redacție:„(5) Broker vamal este persoana juridică, înregistrată în conformitate cu legislaţia, care deţine licenţă pentru activitatea de broker vamal, eliberată de Aparatul Central, şi care, declară mărfurile, le prezintă pentru vămuire, efectuează şi alte operaţiuni vamale. Brokerul vamal răspunde solidar cu debitorul vamal pentru datoria vamală apărută în cazul reprezentării indirecte.”. |
| **Camera de Comerț și Industrie**Pct a și b se exclud, fiind în contradicție cu art 14 Legea Nr. 235 din 20.07.2006.Puncte noi derivă din completările la capitolul respectiv. Art. 16 se completeză după cum urmează:(5) Broker vamal este persoana juridică, care, pe principiile reprezentării directe sau indirecte, declară mărfurile, le prezintă pentru vămuire și efectuează alte formalități vamale. (6) Autorizaţia de broker vamal se eliberează numai dacă solicitantul îndeplineşte următoarele condiţii:a) să dispună de o bază tehnico-materială care să permită desfăşurarea activităţii de broker vamal;  b) să dispună de echipamente informaţionale şi de comunicaţie adecvate utilizării sistemului informaţional vamal; c) absența infracțiunilor în domeniul vamal; d) să dispună de garanție pentru datoria vamală.  e) să angajeze cel puțin o persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul brokerului vamal.Cursuri de instruire sunt furnizate de asociația profesională acreditată. Examenul de finalizare a cursului este susținut în fața Comisiei formate din reprezentanții Serviciului Vamal, asociației profesionale a brokerilor vamali și mediului academic. (7) Aparatul central este în drept să refuze eliberarea Autorizaţiei, în formă scrisă şi motivată, în cazul cînd nu sunt respectate prevederile pct (6) a prezentului articol. Refuzul eliberării Autorizaţiei poate fi contestat în conformitate cu prevederile prezentului Cod. (8) Eliberarea autorizaţiei se efectuează în termen de pînă la 20 zile calendaristice din data depunerii cererii. (9) Datele privind Autorizaţiile eliberate se introduc în Registrul autorizaţiilor de broker vamal, care se publică pe pagina web a Serviciului Vamal.(10) Autorizaţia de activitate a brokerului vamal se eliberează gratuit şi pe un termen de 5 ani.(11) În cazul pierderii sau deteriorării Autorizaţiei, brokerul vamal îşi poate continua activitatea în baza duplicatului eliberat de Aparatul Central. Duplicatul Autorizaţiei se eliberează, în baza cererii scrisе a brokerului vamal, în termen de 5 zile lucrătoare din data depunerii cererii. (12) Autorizația poate fi suspendată sau retrasă în conformitate cu prevederile Legii cu privire la principiile de bază de reglementare a activităţii de întreprinzător. (13) Autorizaţia se suspendă pentru termen de pănă la 3 luni în următoarele cazuri:a) neinformarea Serviciului Vamal despre modificarea datelor care au fost indicate în cererea de eliberare a Autorizaţiei, termen de 15 zile din momentul survenirii modificărilor;b) la solicitarea deţinătorului Autorizaţiei. (14) Autorizaţia se retrage în următoarele cazuri: a) neconformarea, în termenele stabilite, la noile cerinţe de activitate stabilite de legislaţia în vigoare;b) când una dintre condiţiile ce au stat la baza autorizării nu mai este îndeplinită;c) când se dovedeşte că autorizaţia a fost acordată în urma furnizării unor informaţii inexacte, cu care solicitantul era la curent sau trebuia să fie la curent, şi pe care organul vamal nu a avut posibilitatea să le constate;(15) Decizia privind anularea, suspendarea sau retragerea Autorizaţiei, poate fi contestată în conformitate prevederile prezentului Cod.Se impune reglementare la nivel de Cod /lege/ a condițiilor de autorizare și activitate a brokerilor, conform cerințelor legii Nr. 235 din 20.07.2006, art.14 Articolul 14. Reglementarea materială şi procedurală(1) Normele materiale şi procedurale de iniţiere, desfăşurare şi lichidare a afacerii, precum şi de control asupra afacerii, se stabilesc prin legi. (2) Autorităţile administraţiei publice nu sînt în drept să adopte norme primare pentru reglementarea iniţierii, desfăşurării şi lichidării afacerii.Astfel, similar condițiilor pentru certificare AEO, exportator aprobat, etc. Codul trebuie să cuprindă reglementări respective. Totodată, conform HG aprobate la 1 decembrie a.c. cu privire la aprobarea Planului național de acțiuni în domeniul facilitării comerțului pentru perioada 2018 – 2020, care are la baza Recomandările UNECE din Raportul privind bariere regulatorii și procedurle în comerțul Republicii Moldova, pina 2019 urmează fi realizată următoare acțiune: Revizuirea cadrului legal în domeniul brokerului vamal în vederea alinierii la practicile internaţionale de autorizarea activităţii vizate de către autoritatea competentă în domeniul vamal. Precum și Preluarea practicilor altor state în domeniul autorizării de către autorităţile vamale a activităţii de broker vamal şi instruirea specialiştilor în domeniul vămuirii.Raportul UNECE susmenionat, la capitolul brokerii vamali constată ca atît Vama cît și brokerii consideră reglementarea actuală ca fiind una necorespunzătoare, în special fiind lipsesc condițiile privind pregătirea profesională a brokerilor. Astfel, se recomandă implementarea sistemului de instruire a brokerilor asigurat de vama și asociația brokerilor vamali, pentru a minimiza greșelile la declarare, spori calitatea serviciilor și moderniza institutul brokerilor vamali Astfel, Recomandare UNECE prevede pct. 16. Implementarea sistemului de evaluare, instruire, autorizare și monitorizare a brokerilor vamali. În continuare prezentăm extras din Raport în Engleză. Customs brokerage / Both the MCS and brokers were of the view that the brokerage profession is not properly regulated. Beyond that, there are no requirements in terms of qualifications, and no mandatory operating standards: training is voluntary, as is staying abreast of legislative and procedural developments (where it is possible to do so). As such, performance standards tend to vary, so that errors are common. The introduction of a proper system for training, licensing, accrediting, and monitoring customs brokers, supported by both the MCS and the brokers associations is, therefore, needed to minimize processing errors and improve the quality of advice provided to traders. It would also professionalise the industry, and give it a more credible voice when exercising its advocacy role in different policy-making fora.Cu referire la practicile internaționale, este de menționat Raportul Organizației Mondiale a Vămilor privind Brokerii Vamal, publicat în 2016 (WCO Study Report on Customs Brokers, June 2016, www.wcoomd.org http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/tools/study-report-on-customs-brokers.aspx).Conform Raportului OMV, în majoritatea statelor autorizarea brokerilor este condiționată de deținerea cunoștințelor necesare, și evaluarea/examinarea brokerilor. Această condiție este aplicabilă în 76% de state Membre OMV. Totodată, în raport se specific că în 48 % din State Membre OMV, asociația brokerilor vamali oferă instruirile necesare, iar în 32% Vama colaborează cu Asociația brokerilor în procesul de oferire a acestor instruiri.Alt document care necesită a fi luat în considerare este Noul Standard European privind reprezentanții în vamă (Standardul SM EN 16992:2017), aprobat la Nivel European dar și de către Institutul de Standardizare din Moldova în august 2017. Standardul determină criterii de profesionalism și competența în domeniu vamal și are drept scop sporirea calității serviciilor brokerilor vamali. Standardul a fost prezentat în cadrul ședințelor cu Brokerii vamal în octombrie a.c. și în noiembrie la SV, fiind susținut de participanții pentru a fi implementat pentru instruirea brokerilor vamali. Standardul cuprinde domenii de evaluare a brokerilor, criterii și procedura recomandată pentru evaluarea cunoștințelor. Astfel, luînd în considerare ca activitatea brokerilor vamali este un domeniu nearmonizat la nivel EU și ține de competența fiecărui stat, se susține propunerea de autorizarea activității brokerilor de către SV cu introducerea criteriului suplimentar, cel de instruire și evaluare a cunoștințelor brokerilor. | **Se acceptă parțial.**Prevederile articolul 16 au fost completate cu următorul text:„(6) Pentru a primi licenţa pentru activitatea de broker vamal, persoana trebuie: a) sa respecte conditiile generale de eliberare a actelor permisive stabilite de Legea privind autorizarea activităţii de întreprinzător;b) să dispună de o bază tehnico-materială care să permită desfăşurarea activităţii de broker vamal;c) să dispună de echipamente informaţionale şi de comunicaţie adecvate utilizării sistemului informaţional vamal;d) să nu săvîrşească încălcări sistematice ale reglementărilor vamale şi/sau fiscale care aduc prejudiciu bugetului de stat;e) să dispună de o garantie pentru asigurarea responsabilităţii pentru datoria vamală calculată, în marime de cel putin două milioane lei moldoveneşti.f) să angajeze cel puțin o persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul brokerului vamal. (7) Licenţa se retrage în următoarele cazuri:a) în cazurile prevăzute de Legea privind autorizarea activităţii de întreprinzătorb) neconformarea, în termenele stabilite, la noile cerinţe de activitate stabilite de legislaţia în vigoare;c) încălcarea sistematică a legislaţiei vamale şi/sau fiscale care aduce prejudiciu bugetului de stat;d) divulgarea datelor ce constituie secret de stat, secret comercial, bancar sau alt secret protejat de lege, constatată prin decizia organelor competente;e) recunoaşterea printr-o hotărîre judecătorească definitivă a insolvabilităţii brokerului vamal sau declararea de către acesta a insolvabilităţii.(8) Datele privind Licențele eliberate se introduc în Registrul autorizațiilor de broker vamal, care se publică pe pagina web a Serviciului Vamal.(9) Licența de activitate a brokerului vamal se eliberează gratuit și pe un termen de 5 ani.(10) În cazul pierderii sau deteriorării Licenței, brokerul vamal își poate continua activitatea în baza dublicatului eliberat de Aparatul Central. Dublicatul licenței se elibereaază, în baza cererii scrise a brokerului vamal, în termen de 5 zile lucrătoare din data depunerii cererii.(11) În exercitarea activității, brokerul vamal are următoarele obligații:1. să asigure completarea corectă a documentelor vamale cu datele cerute de legislație vamală în vigoare, în baza documentelor însoțitoare ale mărfurilor, şi să efectueze calculul cuantumului drepturilor de import sau de export;
2. să determine, conform legislației valoarea în vamă a mărfurilor și/sau mijloacelor de transport declarate, precum și pozițiile tarifare declarate conform Nomenclaturii combinate a mărfurilor, în dependență de tipul de reprezentare;
3. să asigure depunerea declaraţiei vamale la Serviciul Vamal, prin procedee informatice, adecvate sistemului informaţional vamal;
4. să prezinte, la cererea funcționarului vamal, documente sau alte date suplimentare necesare pentru vămuire;
5. să verifice autenticitatea documentelor și a datelor primite de la persoana pe care o reprezintă, în dependență de tipul de reprezentare;
6. să constituie la Serviciul Vamal o garanţie care să acopere cuantumul drepturilor de import şi de export corespunzătoare mărfurilor supuse vămuirii şi aflate în depozitele sau în gestiunea proprie;
7. să manipuleze și să dezambaleze mărfurile la cererea Serviciului Vamal;
8. să comunice Serviciului Vamal schimbarea sediului, ori a spaţiului de depozitare şi alte modificări care țin nemijlocit de activitățile de bază ale brokerului vamal;
9. să organizeze şi să ţină evidenţa operaţiunilor derulate;
10. să păstreze timp de 5 ani toate documentele referitoare la operaţiunile efectuate;
11. să păstreze secretul de stat, secretul comercial, bancar sau alt secret protejat de lege;
12. să prezinte Serviciului Vamal, la solicitarea în scris a acestuia, orice informaţie privind operaţiunile derulate.”.
 |
| **Articolul 13. Împuternicirea**(1) În raporturile cu Serviciul Vamal, reprezentantul vamal declară că acționează pentru persoana reprezentată și precizează dacă este vorba de o reprezentare directă sau indirectă. (2) În cazul persoanelor care nu declară că acționează în calitate de reprezentant vamal sau care declară că acționează în calitate de reprezentant vamal, fără a fi împuternicite în acest sens, se consideră că acționează în nume propriu și din contul lor.(3) Serviciul Vamal cere persoanelor care declară că acționează în calitate de reprezentant vamal să facă dovada împuternicirii lor de către persoana pe care o reprezintă. Prin derogare, în anumite cazuri, Serviciul Vamal nu solicită furnizarea acestei dovezi. (4) Serviciul Vamal nu solicită unei persoane care acționează în calitate de reprezentant vamal și îndeplinește acte și formalități în mod regulat să facă de fiecare dată dovada împuternicirii, cu condiția ca o astfel de persoană să fie în măsură să prezinte dovada respectivă la cererea Serviciului Vamal. | **Ministerul Justiției**Conform art. 13 alin. (3) din proiect „Serviciul Vamal cere persoanelor care declară că acționează în calitate de reprezentant vamal să facă dovada împuternicirii lor de către persoana pe care o reprezintă. Prin derogare, în anumite cazuri, Serviciul Vamal nu solicită furnizarea acestei dovezi.”. Totodată, conform alin. (4) din același articol „Serviciul Vamal nu solicită unei persoane care acționează în calitate de reprezentant vamal și îndeplinește acte și formalități în mod regulat să facă de fiecare dată dovada împuternicirii, cu condiția ca o astfel de persoană să fie în măsură să prezinte dovada respectivă la cererea Serviciului Vamal”. Semnalăm că din redacția propusă nu este clar în ce cazuri (altele decît cele prevăzute la alin. (4)) Serviciul Vamal nu va solicita prezentarea dovezii prenotate, or, potrivit art. 15 lit. c) Guvernul va stabili nu cazurile respective, ci normele de procedură pentru cazurile cînd Serviciul Vamal nu solicită furnizarea dovezii împuternicirii. | **Se acceptă,** cu excluderea art.13 alin.(4) din proiect. |
| **Articolul 18. Confidențialitatea informației** **(**1) Informaţia pe care reprezentantul vamal o primeşte de la persoana pe care o reprezintă poate fi folosită numai în scopurile prevăzute de legislaţia vamală şi de contract.(2) Informaţia care constituie secret de stat, secret comercial, alte informaţii oficiale cu accesibilitate limitată nu pot fi difuzate sau folosite de reprezentant vamal în scopuri personale, nici transmise unor terţe persoane sau autorităţilor publice (în afară de organul vamal), cu excepţia cazurilor stabilite de lege. | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**La alin. (2), după sintagma „secret comercial” se recomandă inserarea sintagmei „secret profesional”. | **Nu se acceptă.**Se consideră inoportun inserarea sintagmei „secret profesional”, deoarece în mod indirect acesta se regăseste în „alte informaţii oficiale cu accesibilitate limitată”. |
| **Articolul 19. Delegarea de competențe**Guvernul stabilește, prin intermediul actelor de punere în aplicare, normele de procedură pentru:a) modalitatea și condițiile de reprezentare în vamă;b) statutul, modul de funcționare și răspundere a brokerilor vamali;c) cazurile cînd organul vamal nu solicită furnizarea dovezii. | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**Întrucât art. 15 (Furnizarea de informații organelor vamale) este unul ambiguu, ce nu stabilește careva limite în ceea ce privește furnizarea informației organului vamal, solicităm suplinirea art. 19, cu o nouă literă, în următoarea redacție:*„d) modalitatea și condițiile de prezentare a informației organului vamal”* | **Nu se acceptă.**Este înțeleasă temerea mediului de afaceri, însă se consideră inoportun reglementarea expresă în Cod și la nivel de Hotărîre a Guvernului a modalității și condițiilor de prezentare a informației Serviciului Vamal este. Or, Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal va reglementa pentru fiecare regim modalitatea și procedura de prezentare a informației. |
| Art.15, art.32, art.46 ş.a. norme care stabilesc delegarea de competenţe**Articolul 15. Delegarea de competenţe**Guvernul stabileşte prin intermediul actelor de punere în aplicare, normele de procedură pentru:1. modalitatea şi condiţiile de prezentare în vamă;
2. statutul, modul de funcţionare şi răspundere a brokerilor vamali;
3. cazurile când Serviciul Vamal nu solicită furnizarea dovezii împutemicirii.

**Articolul 32. Delegarea de competenţe**Guvernul stabileşte normele de procedură pentru:1. depunerea şi acceptarea cererii pentru obţinerea unei decizii, astfel cum se menţionează la articolul 16;
2. monitorizarea unei decizii, în conformitate cu articolul 17 alineatul (5);
3. consultarea cu alte autorităţi ale statului sau cu o altă autoritate vamală sau autorităţi ale unui

stat străin în conformitate cu articolul 19 alineatul (1);1. cazurile, menţionate la articolul 29 alineatul (2), în care o decizie favorabilă adresată mai multor persoane poate fi revocată şi în ceea ce priveşte alte persoane decât persoana care nu îşi îndeplineşte o obligaţie impusă în temeiul deciziei respective;
2. cazurile excepţionale în care Serviciul Vamal poate amâna data la care revocarea sau modificarea intră în vigoare, în conformitate cu articolul 29 alineatul (5);
3. procedura de anulare, revocare sau modificare a deciziilor favorabile.

Articolul 46. Delegarea de competenţeGuvernul adoptă, prin intermediul actelor de punere în aplicare, procedura de eliberare, suspendare, revocare şi monitorizare, reevaluare a autorizaţiei AEO. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Se atenţionează asupra unor reglementări de blanchetă defectuoase.Menţionăm că aspectele fundamentale care se referă la condiţiile de prezentare în vamă, modul de activitate şi răspundere a brokerilor vamali, aspectele ce ţin de activitatea Serviciului Vamal în aplicarea legislaţiei vamale, depunerea şi acceptarea cererii pentru obţinerea unei decizii, monitorizarea unei decizii, procedura de eliberare, suspendare, revocare şi monitorizare, reevaluare a autorizaţiei AEO ş.a. necesită a fi prevăzute în noul Cod vamal - ca lege organică specială în domeniu.Actele normative care urmează a fi elaborate pe anumite segmente trebuie să dezvolte semnificaţia şi conţinutul normelor instituite de Codul vamal.După cum o afirmă şi autorul, proiectul Codului vamal vine să „sistematizeze legislaţia vamalâ a Republicii Moldova, care va cuprinde actualul Cod vamal, Legea cu privire la tariful vamal şi Legea cu privire la modul de introducere şi scoatere a bunurilor de pe teritoriul Republicii Moldova" - ceea ce impune (de la sine înţeles) un caracter mult mai concret al reglementărilor.Normele analizate mai sus comportă un risc dublu: pe de o parte, se păstrează pericolul ca aceste norme să se transforme în norme „în alb" - care fac trimitere la reglementări inexistente, şi deci, inaplicabile în practică (dacă actele normative aşa şi nu vor fi elaborate); pe de altă parte, există riscul ca în aceste acte normative să se strecoare reglementări discreţionare.În altă ordine de idei, atenţionăm asupra faptului că nici Legea nr.780/2001 cu privire la actele legislative, nici Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative nu reglementează „delegarea de competenţe" în domeniul legiferării.Recomandări:În contextul celor de mai sus, se propune revizuirea articolelor din proiect care fac trimitere la actele normative ce urmează a fi elaborate de Guvern, Serviciul Vamal sau alte autorităţi astfel încât să se stabilească în mod exhaustiv toate procedurile, formele, tipurile, excepţiile şi condiţiile etc. cu privire la procedurile vamale în cadrul proiectului Codului vamal. | **Nu se acceptă.**În contextul în care actele legislative reglementează și stabilesc prevederi generale de implementare a normelor legale se menționează că prevederile specifice și detaliate urmează a fi stabilite la nivel de Hotărîre de Guvern, respectîndu-se procedura de elaborare, aprobare și adoptare utilizată în prezent.La aceasta, menționăm că Codul vamal UE prevede reglementări generale iar procedurile speficile, condițiile de aplicare, mecanismele sunt reglementale în Regulamnetul de punere în aplicare.În parte ce ține de transformarea normelor în „norme în alb” conchidem că implementarea și a aplicarea noului Cod vamal este condiționată de adoptarea și intrarea în vigoare a Regulamnetului de punere în aplicare a Codului vamal, fapt menționat în Agenda de asociere aferentă implementării Acordului de Asociere RM-UE și Planul de implementare a Acordului de Asociere RM-UE în perioada 2017-2019 aprobat prin Hotărîrea Guvernului nr.1472 din 30.12.2016.Cu privire la articolele din proiectul de lege care reglementează aspecte de delegare de competență, conchidem că această practică este preluată din Codul vamal comunitar, în vederea racordării proiectului de lege respectiv atît din punct de vedere legislativ cît și structural.  |
| Art.16, alin.(9)Articolul 16. Decizii luate în urma depunerii unei cereri(9) Fără a aduce atingere dispoziţiilor de la alineatul (8), în cazul în care decizia se referă la rezultatele controlului mărfurilor pentru care nu s-a depus nicio notificare sumară, nicio declaraţie de depozitare temporară, nicio declaraţie de reexport sau nicio declaraţie vamală, Serviciul Vamal poate să îi solicite persoanei în cauză să îşi exprime dezacordul în termen de 24 ore. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Se constată o reglementare ce stabileşte termene prea mici pentru exercitarea drepturilor persoanelor fizice şi/sau juridice.Luând în considerare formula utilizată în normă „poate sâ solicite", reglementarea lasă loc pentru interpretări abuzive din partea reprezentanţilor Serviciului Vamal. Astfel, apare discreţia excesivă a agentului public de a aprecia în fiecare caz separat, în funcţie de propriile interese sau de acţiunile persoanelor, exprimarea dezacordului (ca un instrument al persoanei în realizarea drepturilor şi intereselor legitime).Stabilirea termenelor prea scurte duce inevitabil la încălcarea lor, ceea ce pentru persoanele fizice sau juridice generează încercări de valorificare a drepturilor şi intereselor legale prin intermediul metodelor ilicite.Recomandări:Extinderea termenului de 24 de ore în care persoanele fizice sau juridice pot să-și exprime dezacordul. | **Nu se acceptă.**În contextul în care prevederile prezentului alineat sunt preluate din art.8 alin.(2) al Regulamentului 2446/2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013, considerăm oportun păstrarea termenul de 24 de ore, în contextul în care prevederile reglementează procedura de exprimare a dezacordului a persoanelor fizice și juridice care au introdus pe teritoriul zonei de control vamal mărfuri și intenționează descărcarea acestora, preluarea de probe. |
| **Articolul 20. Decizii luate în urma depunerii unei cereri**(6) Dacă se întrunesc toate condițiile necesare în vederea luării unei decizii pozitive, aceasta se adoptă în termen de 30 de zile de la data acceptării cererii și se comunică fără întîrziere solicitantului. În cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, statutului de exportator autorizat sau emiterii deciziei referitoare la informațiile tarifare obligatorii (în continuare - decizii ITO), deciziei privind determinarea definitivă a valorii în vamă, deciziei de clasificare a mărfurilor sau emiterii deciziei referitoare la informații obligatorii în materie de origine (în continuare - decizii IOO), acest termen este de 90 de zile de la data acceptării cererii.(7) Prin derogare de la alin.(5), în cazul în care se stabilește că cererea nu conține toate condiții pentru luarea deciziei, organul vamal fixează un termen de 20 de zile, pentru ca solicitantul să prezinte informația respectivă. Data acceptării cererii este data la care a fost depusă ultima informație solicitată de organul vamal. După prezentarea informației solicitate sau la expirarea termenului de prezentare acesteia, organul vamal adoptă decizia în cel mult 20 de zile de la data acceptării cererii, iar în cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, statutului de exportator autorizat sau emiterii deciziei ITO, deciziei privind determinarea definitivă a valorii în vamă, deciziei de clasificare a mărfurilor sau emiterii deciziei IOO acest termen este de 90 de zile de la data acceptării cererii.(8) Înainte de luarea unei decizii care ar avea consecințe nefavorabile pentru solicitant, organul vamal, în cel mult 20 de zile de la data acceptării cererii, comunică solicitantului motivele pe baza cărora intenționează să ia decizia, iar în cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, statutului de exportator autorizat sau emiterii deciziei ITO sau deciziei IOO, acest termen este de 60 de zile de la data acceptării cererii. Solicitantului i se acordă posibilitatea să își exprime dezacordul într-un termen de 20 de zile de la data comunicării respective, iar în cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, statutului de exportator autorizat sau emiterii deciziei ITO, deciziei privind determinarea definitivă a valorii în vamă, deciziei de clasificare a mărfurilor sau emiterii deciziei IOO, acest termen este de 30 de zile de la data comunicării respective. La expirarea termenului respectiv, în cel mult 20 de zile, organul vamal adoptă decizia, care se comunică solicitantului, iar în cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat , statutului de exportator autorizat sau emiterii deciziei ITO, deciziei privind determinarea definitivă a valorii în vamă, deciziei de clasificare a mărfurilor sau emiterii deciziei IOO, acest termen este de 30 de zile.(9) Fără a aduce atingere dispozițiilor de la alineatul (8), în cazul în care decizia se referă la rezultatele controlului mărfurilor pentru care nu s-a depus nicio notificare sumară, nicio declarație de depozitare temporară, nicio declarație de reexport sau nicio declarație vamală, organul vamal poate să îi solicite persoanei în cauză să își exprime dezacordul în termen de 24 de ore. | **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**Termenii menţionaţi de către autori, în viziunea noastră sunt mult prea mari, astfel considerăm oportun de a prezenta în Nota informativă argumentarea lor. Aceiaşi obiecţie se referă şi la art.23 din prezentul proiect.Considerăm oportună excluderea sintagmei „poate” conform prevederilor art.46 la Legea nr.317 din 18.07.2003 privind actele normative ale Guvernului şi ale altor autorităţi ale administraţiei publice centrale şi locale. Totodată, termenul de 24 ore pentru exprimarea dezacordului de către o persoană este mult prea mic (spre exemplu cum se va proceda în zilele de sărbători sau zilele de odihnă).Aceiaşi obiecţie se referă şi la art.21 litera b), art.33 pct.(5), art.44 pct.(4) din proiect, şi pe întregul text. | **Nu se acceptă.**Termenii prevăzuți pentru acceptarea și emiterea deciziei vamale sunt mai mici decît termenii stabiliți în prevederile Uniunii Europene. Astfel, potrivit art.20 alin.(2) și (3) din Regulamentul UE 2015/952, autoritățile vamale verifică, fără întârziere și cel târziu în termen de 30 de zile de la primirea cererii pentru obținerea unei decizii, dacă sunt întrunite condițiile pentru acceptarea cererii respective. Concomitent, autoritatea vamală competentă ia decizia menționată și notifică solicitantului fără întârziere și cel târziu în termen de 120 de zile de la data acceptării cererii, cu excepția cazului în care există dispoziții contrare.Suplimentar, termenii au fost stabiliți luînd în considerare practica existentă și necesitatea respectării procedurii de examinare a cererilor. |
| **Centrul de Armonizare a Legislației**Art. 22 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 prevede obligativitatea notificării solicitantului atît în privința acceptării cererii, cît și în privința deciziei autorităților vamale. Prin urmare, norma din art.16, alin. (5) care prevede că cererea se consideră acceptată, chiar dacă solicitantului nu i se comunică despre aceasta, contravine obligației de notificare stabilită de actul UE. Această prevedere din proiectul național urmează a fi exclusă și substituită cu obligația autorităților vamale de notificare a solicitantului despre acceptarea cererii în termenul fixat pentru verificarea întrunirii tuturor condițiilor pentru acceptarea acesteia (20 de zile). De asemenea, în conformitate cu art. 22 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, comunicarea solicitantului în privința oricărei decizii se realizează în termenul stabilit pentru acceptarea cererii, luarea deciziei etc., dar nu după expirarea acestuia. Prin urmare, textul art. 16 urmează a fi reformulat în privința termenilor pentru a include termenul de „informare fără întîrziere” în cadrul termenului de 20 zile/30 zile/90 zile stabilit pentru acceptarea cererii, sau luarea unei decizii pozitive. Astfel, prevederile naționale urmează a fi reconsiderate, prin stabilirea termenului maxim de notificare a solicitantului de 30 de zile și 90 de zile în cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, de la data acceptării cererii. Referitor la art. 16, alin. (8) din proiectul național, menționăm că acesta stabilește termenul de comunicare a motivelor către solicitant în cazul unei decizii care ar avea consecințe nefavorabile pentru acesta de 20 și, respectiv, 60 de zile de la data acceptării cererii în cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, dispoziție care nu corelează cu prevederile alin. (3) din norma națională, care prevede un singur termen pentru verificarea întrunirii condițiilor pentru acceptarea cererii – 20 zile și nu prevede un termen în cazul cererilor de solicitare a statutului de operator economic autorizat. Așadar, pentru a evita apariția unor situații dificile în practică datorate dispozițiilor naționale contradictorii, fie se va completa art. 16, alin. (5) cu un termen special de verificare și comunicare pentru cererile de solicitare a statutului de operator economic autorizat, fie se va exclude termenul special în cazul situației menționate anterior din art. 16, alin. (8) din proiectul național.  |  **Nu se acceptă,** se consideră inoportună preluarea prevederilor referitor la notificarea solicitantului despre acceptarea cererii, deoarece există prevederi că în cazul în care sunt întrunite toate condițiile pentru acceptarea cererii, cererea se consideră acceptată. Respectiv prin neinformarea solicitantului de acceptare a cererii are loc informarea tacită, deoarece solicitantul nu primește nici o notificare de la Serviciul Vamal și astfel este informat despre acceptarea cererii. Totodată, potrivit art.62 din Legea nr. 160 din 22.07.2011 privind reglementarea prin autorizare a activităţii de întreprinzător, în lipsa unui refuz scris privind eliberarea acestuia din partea autorităţii emitente, actul permisiv solicitat se consideră acordat prin aprobare tacită. **Nu se acceptă**.Conform prevederilor art.16 din proiect, au fost prevăzuți atît termenii generali destinați emiterii deciziilor vamale, cît și termenii speciali pentru acordarea statutului de AEO, decizie ITO și IOO. Or, stabilirea unor termeni diferiți este determinată de complexitatea impactului economic al deciziilor vamale. |
| **Ministerul Justiției**La art. 16:Alin. (2) se va exclude, deoarece nu ține de obiectul de reglementare al Codului vamal. Mai mult, alin. (1) stabilește că prezenta secțiune se aplică deciziilor vamale.La alin. (4) cuvintele „se dispune altfel” nu asigură claritate derogării de la regula generală, deci se va preciza că legea/codul stabilește astfel.Propunem utilizarea în art. 16 și 18 a termenului „primirea cererii” și nu „acceptarea cererii”, care presupune adoptarea unei decizii favorabile. Pentru a asigura succesiunea logică a reglementărilor, art. 18 „Condițiile pentru acceptarea unei cereri” trebuie să urmeze după art. 16, iar art. 17 „Gestionarea deciziilor luate în urma depunerii unei cereri” după art. 23 „Comunicarea deciziei”. | **Nu se acceptă.**Norma din alin.(2) se propune a fi reglementată în vederea concretizării faptului că alte cereri/solicitări care sunt prezentate Serviciului Vamal în vederea obținerii unor documente aferente activității vamale altele decît decizia vamală, nu vor fi examinate prin procedura complexă prevăzută în secțiunea 3, Titlul I din Codul vamal. **Nu se acceptă.** Organizarea activității interne a Serviciului Vamal, în special ce ține de subdiviziunea care urmează să examineze cererile și să elibereze acte administrative sau documente executorii, reprezintă o procedură internă, care este interdependentă de structura organizatorică a întregii instituții. Astfel, în contextul în care procedura urmează a fi realizată prin prisma unui ordin al directorului Serviciului Vamal, considerăm necesar de a menține redacția.**Nu se acceptă.** Se consideră inoportună substituirea normelor, în contextul în care acestea stabilesc diferite procese și acțiuni. Prin urmare prin „primirea cererii” se înțelege recepționarea cererii, iar prin „acceptarea cererii” se asigură solicitantul despre validarea acesteia.**Se acceptă.** |
| **Articolul 20. Decizii luate în urma depunerii unei cereri****---****Articolul 41. Delegarea de competențe** | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**Titlul I Cap II Sec 3 Art. 20 – 41Art. 20 - 41 CVM oferă un set foarte detaliat de prevederi pentru a asigura că deciziile vamale de toate tipurile, inclusiv cele privind clasificarea (Tarifară – BTI ) și de origine (BOI) pot fi făcute și prezentate aplicanților într-o manieră deschisă și progresivă. În măsura dată, ele adoptă o abordare diferită față de CVU, în care Art. 33 -36 se referă numai la BTI și BOI – și prevederile referitoare la alte decizii, adică cu privire la cererile pentru autorizațiile descrise în articolele CVU la acest subiect.  | **Nu se acceptă.**Prevederile noului Cod vamal reglementează norme generale aferent deciziilor vamale în art.16-32, respectiv norme aferente deciziilor cu privire informatiile tarifare obligatorii (ITO) și decizii referitoare la informațiile obligatorii în materie de origine (IOO) sunt reglementate în art.33-37.Astfel, normele respective sunt în concordanță cu prevederile art.22-30 și respectiv 33-34 din Codul vamal al Uniunii. |
| **Articolul 21. Gestionarea deciziilor luate în urma depunerii unei cereri****(**1) Titularul deciziei respectă obligațiile care decurg din decizie. (2) Titularul deciziei este obligat să informeze fără întîrziere organul vamal cu privire la orice factor intervenit după luarea deciziei, care poate influența menținerea sau conținutul acesteia. (3) Fără a aduce atingere dispozițiilor din alte domenii, care precizează cazurile în care deciziile sunt lovite de nulitate relativă sau de nulitate absolută, organul vamal care a luat o decizie o poate anula, modifica sau revoca în orice moment, în cazul în care aceasta nu este în conformitate cu legislația vamală. (4) În cazurile prevăzute de cod, organul vamal efectuează următoarele acțiuni: a) reevaluarea unei decizii; b) suspendarea unei decizii care nu trebuie anulată, revocată sau modificată. (5) Organul vamal monitorizează condițiile și criteriile care trebuie îndeplinite de titularul unei decizii, precum și respectarea obligațiilor care decurg din decizia respectivă.  | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**Art.21, alin. (3) stipulează:*„(3) Fără a aduce atingere dispozițiilor din alte domenii, care precizează cazurile în care deciziile sunt lovite de nulitate relativă sau de nulitate absolută, organul vamal care a luat o decizie o poate anula, modifica sau revoca în orice moment, în cazul în care aceasta nu este în conformitate cu legislația vamală.”*Potrivit jurisprudenţei Curţii Europene: “O normă este accesibilă şi previzibilă numai atunci când este redactată cu suficientă precizie, în aşa fel încât să permită oricărei persoane să îşi corecteze conduita şi să fie capabilă, cu consiliere adecvată, să prevadă, într-o măsură rezonabilă, consecinţele care pot apărea dintr-o normă. […] legea trebuie să fie accesibilă într-un mod adecvat: cetăţeanul trebuie să aibă un indiciu adecvat, în circumstanţe concrete, asupra reglementărilor legale aplicabile […]” (Hotărîrea CEDO *Silver versus Regatul Unit*). Totodată, în jurisprudenţa sa Curtea Europeană a statuat că: „[…] odată ce statul adoptă o soluţie, aceasta trebuie să fie pusă în aplicare cu claritate şi coerenţă pentru a evita pe cît este posibil insecuritatea juridică şi incertitudinea pentru subiectele de drept vizate de către măsurile de aplicare a acestei soluţii [...]” (Hotărîrea CEDO *Păduraru versus România*).În acest sens menționăm că norma nu reglementează clar situațiile în care organul vamal poate anula o decizie, în cazul în care aceasta nu este în conformitate cu legislația europeană, în ce condiții nu o anulează chiar dacă a fost constatată ilegalitatea acesteia. | **Se acceptă.**Au fost făcute concretizări în articolul respectiv, iar alin.(3) a fost expus în următoarea redacție:„(3) Fără a aduce atingere dispozițiilor din alte domenii, care precizează cazurile în care deciziile sunt lovite de nulitate relativă sau de nulitate absolută, în cazurile prevăzute de articolele 28-29 subdiviziunea Serviciului Vamal care a luat o decizie sau Aparatul Central o poate anula, modifica sau revoca în orice moment, în cazul în care aceasta nu este în conformitate cu legislația vamală. ”. |
| **Articolul 22. Condițiile pentru acceptarea unei cereri** (1) O cerere pentru obținerea unei decizii referitoare la aplicarea legislației vamale este acceptată atunci cînd următoarele condiții sunt îndeplinite: a) solicitantul este o persoană stabilită pe teritoriul vamal; b) solicitantul este înregistrat în conformitate cu articolul 11, atunci cînd cererea se impune în cadrul regimului vamal; c) cererea a fost depusă la un organ vamal competent conform articolul 20 alineatul (4); d) nu este depusă de același solicitant și nu are același obiect ca o decizie, care anterior, în decursul perioadei de un an, a fost anulată sau revocată. Temeiul anulării sau revocării deciziei menționate a fost faptul că solicitantul nu a reușit să își îndeplinească o obligație impusă în temeiul deciziei respective. (2) Data acceptării cererii constituie data depunerii cererii la organul vamal competent, ca urmare a îndeplinirii condițiilor prevăzute în alineatul (1).(3) Prin derogare de la alineatul (1) litera (d), perioada menționată la respectivul alineat este de trei ani în cazul în care decizia anterioară a fost anulată în conformitate cu articolul 32 alineatul (1) sau cererea vizează acordarea statutului de operator economic autorizat și este depusă în conformitate cu articolul 42. | **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**Consideram oportun ca autorii sa prezinte in Nota informativa care este necesitatea derogarii respective. Aceeasi obiectie se refera si la art.25 pct.1) din prezentul proiect. Totodata, pe intreg art.22 este necesar a indica actul normativ sau legislativ la care autorii fac referire la art. respective (spre exemplu: art.11 din prezenta lege). Consideram oportun ca autorii sa prezinte in Nota informativa care este necesitatea derogarii respective. Aceeasi obiectie se refera si la art.25 pct.1) din prezentul proiect. Totodata, pe intreg art.22 este necesar a indica actul normativ sau legislativ la care autorii fac referire la art. respective (spre exemplu: art.11 din prezenta lege) | **Se acceptă parțial.**Prevederile articolul 22 sunt transpuse din art.11 al Regulamentului delegat UE 2446/2015 de completarea a Codului vamal al Uniunii.În partea ce ține de includerea sintagmei „din prezenta lege” nu este necesar, or conform tehnicii legislative, neindicarea sintagmei respective se subînțelege că se face referință la articolele din prezentul Cod. |
| **Ministerul Justiției**Art. 18 alin. (1) se va revizui, pentru a asigura același stil de expunere a condițiilor pentru primirea cererii (a se vedea redacția lit. a) și b) vis-à-vis de lit. c)) și redactarea normelor ținînd cont de exigențele limbii literare (excluderea utilizării repetate a cuvîntului „atunci”). Subsidiar, remarcăm că comasarea lit. a) și b) va duce la o exprimare mai concisă a dispozițiilor. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 23.Prelungirea termenului pentru luarea unei decizii**(1) Organul vamal competent este în drept să prelungească termenul pentru luarea deciziei.(2) În cazul în care organul vamal competent să ia decizia a prelungit perioada pentru a se consulta cu alte autorități ale statutlui sau cu un alt organ vamal sau autoritate ale unui stat străin, termenul pentru luarea deciziei este prelungit cu aceeași perioadă de timp ca și prelungirea perioadei de consultare. Prelungirea respectivă nu poate depăși trei luni. Solicitantul este informat cu privire la prelungirea termenului pentru luarea unei decizii. (3) În cazul în care există motive serioase de a suspecta o încălcare a legislației vamale și organele vamale efectuează investigații pe baza acestor motive, termenul pentru luarea deciziei se prelungește cu perioada necesară pentru încheierea investigațiilor respective. Prelungirea respectivă nu poate depăși 12 luni. Cu excepția cazului în care acest lucru ar compromite investigațiile, solicitantul trebuie să fie informat cu privire la prelungire.(4) În cazul în care există o cauză penală intentată, remisă pentru examinare în instanță, care ar afecta îndeplinirea de către solicitant a criteriului menționat la articolul 45, termenul pentru adoptarea deciziei se prelungește pînă la data la care hotărîrea judecătorească rămîne definitivă.Articolul 45. Conformitatea (1) Conformitatea este absența unor încălcări repetate a legislaţiei vamale și fiscale, constatată conform procedurii legale, precum și a infracțiunii economice legate de activitatea solicitantului, pe perioada ultimilor trei ani anteriori depunerii cererii. (2) Dacă solicitantul este o persoană fizică care desfășoară activitate de întreprinzător, criteriul menționat la alin.(1) este considerat îndeplinit dacă, în ultimii trei ani, solicitantul și, dacă este cazul, angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului nu au comis nici o încălcare repetată a legislației vamale și fiscale și nu a comis infracțiuni legate de activitatea lor economică.(3) Dacă solicitantul este o persoană juridică, criteriul menționat la alin.(1) este considerat ca fiind îndeplinit în cazul în care, în ultimii trei ani, nici una dintre următoarele persoane nu a comis nici o încălcare repetată a legislației vamale și fiscale și nu au avut infracţiuni legate de activitatea sa economică: a) solicitantul; b) persoana împuternicită să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia; c) angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului.(4) Criteriul menționat la alin.(1) poate fi însă considerat îndeplinit dacă organul vamal competent să ia decizia consideră că o încălcare are importanță minoră, în raport cu numărul sau dimensiunea operațiunilor aferente, iar organul vamal nu are îndoieli cu privire la buna-credință a solicitantului.(5) Dacă solicitantul este stabilit pe teritoriul vamal de mai puțin de trei ani, organul vamal competent să ia decizia evaluează îndeplinirea criteriului menționat la alin.(1) pe baza evidențelor și a informațiilor aflate la dispoziția sa. | **Ministerul Afacerilor Interne**Serecomandă următoarea redacţie a alin. (2) potrivit cerinţelor art. 19 al Legii nr. 780,- “Termenul pentru luarea deciziei poate fi prelungit pînă la trei luni, pentru consultarea altor autorități naţionale sau străine. Despre acest fapt se informează solicitantul.”Se recomandă următoarea redacţie a alin. (3) potrivit cerinţelor art. 19 al Legii nr. 780 şi a altor prevederi legale,- “Termenul pentru luarea deciziei poate fi prelungit pînă la 12 luni, pentru terminarea investigațiilor iniţiate în temeiul suspiciunii de săvîrşire a unor fapte ilegale. Despre acest fapt se informează solicitantul, cu excepția cazului în care informarea acestuia poate compromite investigațiile.” Se recomandă următoarea redacţie a alin. (4) potrivit cerinţelor art. 19 al Legii nr. 780 şi a altor prevederi legale,- “ Dacă în urma investigaţiilor efectuate conform alin. (3) al prezentului articol, a fost începută urmărirea penală, iar acest fapt generează imposibilitatea îndeplinirii obligaţiei stipulate la art. 45, termenul pentru adoptarea deciziei poate fi prelungit pînă la adoptarea unei hotărîri definitive de către autorităţile competente. | **Nu se acceptă.**Redacția propusă initial vine să transpună prevederile art.24 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 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. |
| **Centrul de Armonizare a Legislației**Art. 19 din proiectul național, care transpune dispozițiile art. 13 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) nr. 2015/2446 și care reglementează prelungirea termenului pentru luarea unei decizii, prevede că, în cazul în care există motive serioase de a suspecta o încălcare a legislației vamale și Serviciul Vamal efectuează investigații pe baza acestor motive, termenul pentru luarea deciziei se prelungește cu perioada necesară pentru încheierea investigațiilor respective, iar prelungirea nu poate depăși 12 luni. Remarcăm că, potrivit normei UE, o astfel de prelungire nu poate depăși 9 luni, fiind necesară ajustarea termenilor din proiectul național în concordanță cu termenele prevăzute de Regulamentul (UE) nr. 952/2013 și Regulamentul delegat al Comisiei (UE) nr. 2015/2446. De asemenea, dispozițiile art. 19 din proiectul național urmează a fi completate cu prevederi similare celor din art. 22, alin. (3) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, al doilea paragraf, privind obligația autorităților vamale, în cazul în care nu sunt în măsură să respecte termenul pentru luarea unei decizii, de a aduce acest fapt la cunoștința solicitantului înainte de expirarea termenului respectiv, indicînd „motivele” care justifică depășirea acestuia și indicînd „noul termen estimat” ca fiind necesar pentru luarea unei decizii. | **Se acceptă parțial,** prin completarea alin.(3) la final cu textul „Solicitantul este informat cu privire la prelungirea termenului pentru luarea unei decizii”.  |
| **Articolul 20.Data intrării în vigoare a deciziei**Decizia intră în vigoare începînd cu data la care este comunicată solicitantului sau la care se consideră că a fost comunicată, cu următoarele excepții: a) în cazul în care decizia va avea consecințe favorabile pentru solicitant, iar solicitantul a cerut o dată a aplicării diferită, atunci decizia intră în vigoare începînd cu data cerută de solicitant în măsura în care este ulterioară datei la care solicitantului i se comunică decizia; b) în cazul în care s-a luat o decizie anterioară cu o valabilitate limitată și unicul obiectiv al prezentei decizii este acela de a extinde valabilitatea acesteia, atunci decizia intră în vigoare începînd cu ziua următoare expirării termenului de valabilitate al deciziei anterioare; c) în cazul în care efectul deciziei este condiționat de îndeplinirea anumitor formalități de către solicitant, iar decizia intră în vigoare de la data la care este comunicată solicitantului sau la care se consideră că a fost comunicată, atunci decizia intră în vigoare la data notificării de către solicitant a subdiviziunii competente a Serviciului Vamal, declarînd că formalitățile au fost finalizate în mod corespunzător;d) în cazul deciziilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, în termen de 5 zile de la data adoptării. | **Ministerul Justiției**La art. 20 lit. b) se va reformula, asigurîndu-i un caracter dispozitiv și nu explicativ normei respective, stabilindu-se că în cazul în care vizează extinderea valabilității unei decizii anterioare decizia va intra în vigoare începînd cu ziua următoare expirării termenului de valabilitate al deciziei anterioare. Din lit. c) se va exclude textul „ , iar decizia intră în vigoare de la data la care este comunicată solicitantului sau la care se consideră că a fost comunicată” care este irelevant în litera dată ce stabilește un caz derogatoriu de la regula generală. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 22. Persoanele competente să semneze decizia**1. Directorul Serviciului Vamal și adjuncții acestuia, precum și șeful biroului vamal și adjuncții acestuia sunt persoane competente pentru semnarea deciziei.
2. Persoana competentă să semneze decizia este în drept să delege acest drept altor funcționari vamali.
3. Persoana competentă semnează următoarele decizii:

a) autorizație de operator economic autorizat pentru simplificări vamale și autorizația de operator economic autorizat pentru securitate și siguranță;b) autorizația utilizării regulate a declarației simplificate;c) decizie referitor la informația tarifară obligatorie;d) decizia de clasificare a mărfurilore) decizie privind determinarea definitivă a valorii în vamăf) decizie referitor la informația obligatorie în materie de origine;g) decizie cu privire la amînarea plății datoriei vamale;h) decizia de regularizare;i) autorizație de utilizare a garanției globale, inclusiv reducerea sau scutirea de la aceasta;j) autorizarea statutului de exportator autorizat;k) autorizația de determinare în mod simplificat a elementelor care se înclud în valoarea în vamă; l) autorizația de expeditor agreat;m) autorizația de destinatar agreat;n) autorizația de destinatar agreat în sensul TIR;o) autorizarea utilizării unor sigilii de tip special;p) autorizarea utilizării unei declarații vamale cu cerințe reduse;q) autorizarea utilizării unui document electronic de transport ca declarație vamală pentru a plasa mărfurile sub regimul de tranzit;r) autorizarea depunerii declarației simplificate sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului;s) autorizația de utilizare a regimurilor vamale perfecționare activă, perfecționare pasivă, antrepozitare vamală, admitere temporară;t) alte decizii vamale. | **Ministerul Justiției**Alin. (3) se va exclude din art. 22 și se va include fie în art. 16, fie într-un articol separat ce va reglementa tipurile deciziilor vamale. | **Se acceptă parțial**, fiind modificat titlul art.22 în următoarea redacție: „ **Articolul 22**. Tipurile de decizii și persoanele competente să semneze deciziile.” |
| **Articolul 23. Comunicarea deciziei**1. Decizia emisă în conformitate cu articolul 16, articolul 30 și articolul 116 se comunică prin:
2. înmînarea titularului deciziei sau persoanei care o reprezintă;
3. intermediul furnizorului de servicii poștale universale;
4. poștă electronică sau prin sisteme informaționale;
5. publicarea pe pagina oficială a Serviciului Vamal;
6. utilizarea sistemelor informaționale și/sau prin folosirea acelorași mijloace care se

utilizează la depunerea declarației vamale (efectuînd însemnări în declarația vamală, verbal sau prin acțiune), în cazul în care decizia se ia în cadrul efectuării formalităților vamale și/sau controlului vamal. 1. Modalitatea de comunicare a deciziei este indicată de solicitant la depunerea cererii

pentru emiterea deciziei, cu obligativitatea de a respecta condițiile de comunicare a deciziei. (3) În cazurile în care decizia se comunică prin înmînare, înmînarea trebuie să fie certificată prin semnăturile reprezentantului titularului deciziei sau persoanelor interesate și persoanei care a înmînat decizia, menționînd data și modul de înmînare. Refuzul de a confirma primirea deciziei se certifică cu semnătura persoanei care a înmînat decizia și de cel puțin un martor. În acest caz, persoana care înmînează decizia înscrie numele și adresa de domiciliu a martorului, stabilite în baza documentului de identitate, iar decizia se consideră înmînată.(4) Decizia trimisă prin intermediul furnizorului de servicii poștale universale cu confirmare de primire va fi considerată ca fiind comunicată la data la care a fost semnată confirmarea de primire sau de la data la care se face refuzul de a primi o decizie, care este certificată de către persoana care a înmînat decizia.(5) Decizia este expediată la adresa poștală indicată de solicitant și se consideră ca fiind comunicată la data expedierii acesteia. Solicitantul este obligat în termen de 3 zile să confirme prin mesaj electronic primirea acesteia. (6) În cazul în care decizia nu poate fi comunicată prin metodele indicatae în alin.(1) lit.(a)-(c) sau nu există confirmare cu privire la primirea deciziei, Serviciul Vamal publică pe pagina sa oficială anunțul cu privire la prezentarea titularului deciziei sau persoanei care il reprezintă, în termen de 10 zile din momentul pubicării anunțului, la Serviciul Vamal pentru înminarea deciziei. În cazul în care titularului deciziei sau persoana care il reprezintă nu se prezintă la Serviciul Vamal în termenul indicat, decizia se consideră a fi comunicată din data plasării anunțului. | **Ministerul Justiției**La art. 23 alin. (1) lit. c) și e) se vor corela pentru a exclude indicarea repetată a sistemelor informaționale în calitate de mijloc de comunicare a deciziei. Din alin. (2) se va exclude textul „ , cu obligativitatea de a respecta condițiile de comunicare a deciziei” care sunt nepotrivite în norma dată, ce prevede că „modalitatea de comunicare a deciziei este indicată de solicitant la depunerea cereii pentru emiterea deciziei”. În alin. (3) se va indica că înmînarea deciziei trebuie să fie certificată prin semnăturile persoanei cu funcție de răspundere a titularului deciziei sau reprezentantului acestuia, asigurîndu-se conformitatea cu alin. (1) lit. a) din același articol, ce prevede că decizia se comunică prin înmînare titularului deciziei sau persoanei care îl reprezintă. În alin. (5) cuvîntul „poștală” se va substitui cu cuvîntul „electronică”. | **Se acceptă parțial.**În partea ce ține de procedura de înmînare a deciziei prin semnătura persoanei cu funcție de răspundere a titularului nu poate fi acceptată, reieșind din faptul că alin.(3) este în conformitate cu alin.(1) lit.a), care prevede că decizia poate fi înmînată doar titularului deciziei și reprezentantului său. Or, prin sintagma „persoana care o reprezintă” nu se subînțelege „persoana cu funcție de răspundere a titularului”. |
| **Articolul 24. Reevaluarea unei decizii**(1) Subdiviziunea Serviciului Vamal competentă pentru luarea deciziei, reevaluează o decizie în următoarele cazuri: a) în cazul în care există modificări aduse legislației Republicii Moldova care afectează decizia; b) în cazul în care este necesar, ca urmare a monitorizării efectuate; c) în cazul în care este necesar, ca urmare a informațiilor furnizate de către titularul deciziei în conformitate cu articolul 17 alineatul (2) sau de către alte autorități. (2) Subdiviziunea Serviciului Vamal competentă să ia decizia comunică rezultatul reevaluării titularului deciziei. (3) Subdiviziunea Serviciului Vamal în cazul reevaluării decizie este în drept să se consulte cu alte autorități ale statului sau cu o altă autoritate vamală sau autorități ale unui stat străin. | **Ministerul Justiției**La art. 24, din moment ce în alin. (1) se utilizează cuvintele „următoarele cazuri”, este nepotrivit ca literele ce decurg din acest alineat să înceapă cu cuvintele „în cazul în care”. Prin urmare, recomandăm revizuirea redacțională a dispozițiilor cuprinse în aceste litere. La lit. a) nu se va specifica că legislația este a Republicii Moldova, aceasta fiind regula generală. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 25.Suspendarea unei decizii**(1) Subdiviziunea Serviciului Vamal competentă să ia decizia suspendă decizia în loc de a o anula, revoca sau modifica în conformitate cu articolul 17 alineatul (4), articolul 28 sau articolul 29, în cazul în care: a) subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal consideră că pot exista suficiente motive pentru anularea, revocarea sau modificarea deciziei, dar nu dispune încă de toate elementele necesare pentru a decide cu privire la anularea, revocarea sau modificarea acesteia; b) subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal consideră că nu sunt îndeplinite condițiile pentru luarea unei decizii sau că titularul deciziei nu se conformează obligațiilor care îi revin prin respectiva decizie și este oportun să i se acorde titularului deciziei timpul necesar pentru a adopta măsuri prin care să asigure îndeplinirea condițiilor sau respectarea obligațiilor; c) titularul deciziei solicită respectiva suspendare, deoarece se află temporar în imposibilitatea de a îndeplini condițiile prevăzute în decizie sau de a se conforma obligațiilor care îi revin prin această decizie. (2) În cazurile menționate la alineatul (1) literele (b) și (c), titularul deciziei informează subdiviziunea Serviciului Vamal competentă să ia decizia cu privire la măsurile pe care le va întreprinde pentru a asigura îndeplinirea condițiilor sau respectarea obligațiilor, precum și cu privire la perioada de timp de care are nevoie pentru a lua respectivele măsuri. | **Ministerul Justiției**La art. 25 alin. (1) din lit. a) și b) se va exclude sintagma „subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal”, ca fiind de prisos în condițiile în care în alin. (1) se conține această sintagmă, iar la lit. a) sugerăm substituirea cuvîntului „elementele” cu cuvîntul „informațiile”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 30. Perioada de suspendare a unei decizii****(**4) Perioada de suspendare poate fi prelungită cu perioada de timp de care are nevoie organul vamal competent pentru a verifica dacă măsurile respective asigură respectarea condițiilor sau a obligațiilor. Această perioadă nu poate depăși 30 de zile.  | **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**Pentru excluderea oricăror echivocuri, considerăm oportun de a modifica sintagma „timp de care are nevoie” printr-o perioadă de timp concret stipulată la acest punct. | **Nu se acceptă.**Articolul stabilește expres că această perioadă nu poate depăși 30 de zile. Astfel, Serviciul Vamal ce examinează cererea este în drept, în dependență de complexitatea cererii depuse, să determine termenul necesar pentru examinare, însă cu siguranță acest termenul nu trebuie să depășească 30 de zile. |
| **Ministerul Justiției**La art. 26 alin. (2) lit. b) se va preciza cine este persoana responsabilă de compania care este titularul deciziei (a se vedea în acest sens art. 1953 alin. (1) pct. 3) din Codul vamal nr.1149 din 20 iulie 2000). În plus, cu referire la termenul „compania” relevăm necesitatea păstrării unității terminologie (în proiect preponderent se utilizează termenul „operator economic”). | **Se acceptă.** |
| **Articolul 28. Anularea deciziilor**  (1) Serviciul Vamal anulează o decizie favorabilă titularului deciziei în cazul în care toate condițiile de mai jos sunt îndeplinite: a) decizia a fost luată pe baza unor informații inexacte sau incomplete; b) titularul deciziei știa sau ar fi trebuit să știe că informațiile erau inexacte sau incomplete; c) decizia ar fi fost diferită în cazul în care informațiile ar fi fost exacte și complete. (2) Anularea deciziei favorabile se comunică titularului deciziei. (3) Anularea produce efecte de la data intrării în vigoare a deciziei favorabile, cu excepția cazului în care se specifică altfel în decizie în conformitate cu legislația vamală. (4) Decizia de regularizare poate fi anulată, în cazul în care: a) este ilegală în fond ca fiind emisă contrar prevederilor legii; b) este ilegală ca fiind emisă cu încălcarea competenţei; c) este ilegală ca fiind emisă cu încălcarea procedurii stabilite. | **Ministerul Justiției**La art. 28 alin. (1) cuvintele „toate condițiile de mai jos sunt îndeplinite” se vor substitui cu cuvintele „sînt întrunite cumulativ următoarele condiții”, în conformitate cu limbajul normativ. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 33. Decizii cu privire la informațiile obligatorii**(1) Serviciul Vamal ia, în baza unei cereri, decizii referitoare la informațiile tarifare obligatorii (decizii ITO) sau decizii referitoare la informațiile obligatorii în materie de origine (decizii IOO). (2) Cererea menționată în alineatul (1) nu se acceptă în oricare dintre următoarele situații: (a) în cazul în care cererea este depusă sau a fost deja depusă de către titularul deciziei sau din contul acestuia, pentru aceleași mărfuri și, în ceea ce privește deciziile IOO, în aceleași circumstanțe care au condus la atribuirea originii; (b) în cazul în care cererea nu are legătură cu utilizarea deciziei ITO sau IOO sau cu utilizarea unui regim vamal. (3) Deciziile ITO și IOO sunt obligatorii, numai în ceea ce privește clasificarea tarifară sau determinarea originii mărfurilor: (a) pentru Serviciul Vamal față de titularul deciziei, doar în privința mărfurilor pentru care formalitățile vamale sunt îndeplinite după data de la care decizia intră în vigoare; (b) pentru titularul deciziei față de Serviciul Vamal, doar de la data la care notificarea privind decizia este primită. (4) Deciziile ITO și IOO sunt valabile pe o perioadă de 3 ani de la data la care decizia intră în vigoare. (5) Pentru punerea în aplicare a unei decizii ITO sau IOO în cadrul unui regim vamal, titularul deciziei trebuie să dovedească:(a) în cazul unei decizii ITO, că mărfurile declarate corespund în toate privințele cu cele descrise în decizie; (b) în cazul unei decizii IOO, că mărfurile în cauză și circumstanțele care au condus la atribuirea originii corespund în toate privințele cu mărfurile și circumstanțele descrise în decizie. (6) O cerere pentru o decizie ITO se referă doar la mărfuri care au caracteristici similare și între care diferențele sunt nerelevante în scopul clasificării lor tarifare. (7) O cerere pentru o decizie IOO privește un singur tip de mărfuri și un singur set de circumstanțe pentru determinarea originii.  | **Ministerul Justiției**În art. 33 alin. (1) se vor utiliza abrevierile „decizii ITO” și „decizii IOO”, dat fiind faptul că în art. 16 alin. (12) s-a stabilit că în continuare se vor utiliza abrevierile respective. | **Nu se acceptă.**Din punct de vedere a tehnicii legislative reglementate de legislația în vigoare se înțelege propunerea, însă reieșind din faptul că denumirea abrevierilor au fost menționate mult mai anterior - în articolul 16 din proiect, se consideră oportun menținerea denumirii integrale a deciziilor precum și a abrevierile acestora în contextul concretizării și comodității persoanelor care vor utiliza noul Cod vamal. |
| **Articolul 34. Gestionarea deciziilor referitoare la informațiile obligatorii**(1) Valabilitatea unei decizii ITO încetează înainte de sfîrșitul perioadei menționate la articolul 33 alineatul (4) atunci cînd nu mai este conformă cu dispozițiile de drept, ca urmare a oricăreia dintre următoarele situații:a) modificarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, menționată la articolul 56 alineatul (3), litera a) și b); b) adoptarea măsurilor menționate la articolul 57 alineatul (5); de la data aplicării modificării sau măsurilor respective. (2) Valabilitatea unei decizii IOO încetează înainte de sfîrșitul perioadei menționate la articolul 33 alineatul (4) în oricare dintre următoarele cazuri: a) ca urmare a adoptării unei reglementări sau a încheierii de către Republica Moldova a unui acord cu ale cărui prevederi informaţia obligatorie privind originea mărfurilor nu mai este conformă, cu efect de la data aplicării regulamentului sau acordului respectiv; b) în cazul în care nu mai este compatibilă cu Acordul privind regulile de origine instituit în cadrul Organizației Mondiale a Comerțului (OMC) sau cu notele explicative sau cu un aviz privind originea adoptat pentru interpretarea acestui acord, cu efect de la data publicării lor în Monitorul Oficial al Republicii Moldova. (3) Valabilitatea deciziilor ITO și IOO nu încetează cu efect retroactiv. (4) Prin derogare de la articolul 17 alineatul (3) și articolul 28, deciziile ITO și IOO sunt anulate în cazul în care sunt fondate pe informații inexacte sau incomplete furnizate de către solicitant. (5) Deciziile ITO și IOO se revocă în conformitate cu articolul 17 alineatul (3) și cu articolul 33. Cu toate acestea, astfel de decizii nu se revocă la cererea titularului deciziei. (6) Deciziile ITO și IOO nu pot fi modificate. (7) Serviciul Vamal revocă deciziile ITO: 1) în cazul în care nu mai sunt compatibile cu interpretarea oricăreia dintre nomenclaturile menționate la articolul 56 alineatul (3) literele a) și b) decurgînd din oricare dintre următoarele situații: a) notele explicative la Nomenclatura combinată a mărfurilor menționate la articolul VIII a Legii nr. 172 din 25 iulie 2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, cu efect de la data publicării acestora în Monitorul Oficial al Republicii Moldova; b) o hotărîre a Curții Supreme de Justiție a Republicii Moldova, cu efect de la data întrării în vigoare a hotărîrii; 2) în alte cazuri specifice. (8) Deciziile IOO sunt revocate: a) în cazul în care nu mai sunt compatibile cu o hotărîre a Curții Supreme de Justiție al Republicii Moldova, cu efect de la data întrării în vigoare a hotărîrii; sau b) în alte cazuri specifice. (9) În cazul în care se aplică alineatul (1) litera (b) sau alineatele (2), (7) sau (8), o decizie ITO sau IOO se utilizează pentru contracte încheiate pe un termen concret de realizare bazate pe decizia respectivă și încheiate înainte de încetarea valabilității sau de revocare. Această utilizare prelungită nu se aplică în cazul adoptării unei decizii IOO pentru mărfuri destinate exportului. (10) Utilizarea prelungită menționată la alineatul (9) nu depășește 6 luni de la data la care decizia ITO sau IOO încetează să fie valabilă sau este revocată. Cu toate acestea, o măsură menționată la articolul 57 alineatul (4) poate exclude respectiva utilizare prelungită sau poate prevedea o perioadă mai scurtă. În cazul produselor pentru care se depune un certificat de import sau de export în timpul desfășurării formalităților vamale, perioada de șase luni se înlocuiește cu perioada de valabilitate a certificatului. (11) Pentru a beneficia de utilizarea prelungită a unei decizii ITO sau IOO, titularul deciziei respective depune o cerere către Serviciul Vamal care a luat decizia, în termen de 30 de zile de la data la care aceasta încetează să fie valabilă sau la care este revocată, precizînd cantitățile pentru care se solicită o perioadă de utilizare prelungită. Serviciul Vamal respectiv ia o decizie privind utilizarea prelungită și o notifică titularului, fără întîrziere și în termen de 30 de zile. (12) Dacă se decide să se acorde o perioadă de utilizare prelungită, Serviciul Vamal menționează data la care expiră perioada de utilizare prelungită a deciziei în cauză și cantitățile de mărfuri care pot fi vămuite în perioada de utilizare prelungită de la data la care a primit toate informațiile necesare pentru a putea lua decizia în cauză.(13) Dacă sunt îndeplinite formalități vamale de către titularul unei decizii ITO sau în numele său pentru mărfuri care fac obiectul deciziei ITO, acest lucru se indică în declarația vamală prin menționarea numărului de referință al deciziei ITO. | **Ministerul Justiției****La art. 34:**Similar art. 1414 alin. (4) din Codulvamal nr.1149 din 20 iulie 2000 dispozițiile ce vizează momentul încetării valabilității deciziilor ITO și IOO se va include într-un alineat separat. Cuvintele „data aplicării” se vor substitui cu cuvintele „data intrării în vigoare”. Alin. (7) și (8) se vor revizui, deoarece nu sunt clare, reglementările fiind disparate (a se vedea redacția alin. (7) pct. 1) și lit. a) și b)). Referința la o hotărîre a Curții Supreme de Justiție a Republicii Moldova este în măsură să inducă în eroare, deoarece în coroborare cu redacția alin. (7) pct. 1) ar rezulta că se are în vedere o hotărîre explicativă a Plenului Curții Supreme de Justiție, adoptată în conformitate cu art. 17 din Codul de procedură civilă. Dacă s-a avut în vedere acest sens atenționăm că Hotărîrile explicative ale Plenului Curţii Supreme de Justiţie au caracter de îndrumare şi nu sînt obligatorii. În plus, semnalăm că actele normative intră în vigoare, iar hotărîrile instanțelor de judecată se execută după ce rămîn definitive. Alin. (11) se va modifica în partea ce ține de notificarea titularului, prin excluderea textului „și în termen de 30 de zile” sau indicarea în ce situații titularul va fi informat despre decizia privind utilizarea prelungită în termen de 30 de zile. | **Se acceptă.****Se acceptă.**Alineatul (7), (8) și (11) din articolul 34 vor avea următorul cuprins:„(7) Serviciul Vamal revocă deciziile ITO: 1) în cazul în care nu mai sunt compatibile cu interpretarea oricăreia dintre nomenclaturile menționate la articolul 56 alineatul (3) literele a) și b) decurgînd din oricare dintre următoarele situații: a) notele explicative la Nomenclatura combinată a mărfurilor menționate la articolul VIII a Legii nr. 172 din 25 iulie 2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, cu efect de la data publicării acestora în Monitorul Oficial al Republicii Moldova; b) o hotărîre a Curții Supreme de Justiție a Republicii Moldova; 2) în alte cazuri specifice. (8) Deciziile IOO sunt revocate: a) în cazul în care nu mai sunt compatibile cu o hotărîre a Curții Supreme de Justiție al Republicii Moldova; sau b) în alte cazuri specifice.”„(11) Pentru a beneficia de utilizarea prelungită a unei decizii ITO sau IOO, titularul deciziei respective depune o cerere către Serviciul Vamal care a luat decizia, în termen de minim 30 de zile pînă la data la care aceasta încetează să fie valabilă sau la care este revocată, precizînd cantitățile pentru care se solicită o perioadă de utilizare prelungită. Serviciul Vamal respectiv ia o decizie privind utilizarea prelungită și o notifică titularului, în termen de 30 de zile de la data la care a primit toate informațiile necesare pentru a putea lua decizia în cauză.”. |
| **Secțiunea 4****Operatorul economic autorizat** | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**În concluzie, noul MCC și regulamentele existente - cu unele modificări minore - sunt pe deplin adecvate pentru a sprijini un program AEO eficient; este necesar un plan de a oferi beneficii fiscale și economice reale comercianților și economiei, menținând în același timp controale separate împotriva contrabandei. Astfel de proceduri îmbunătățite pentru a fi comercializate eficient comunității comerciale. | **Nu se acceptă.**Serviciul Vamal a aprobat un plan de acțiuni pentru implementarea noilor proceduri simplificate (declarația simplificătă) și acordarea beneficiilor titularelor AEO. Totodată, în contextul prevederilor noului Cod vamal, beneficiile reglementate vor fi puse în aplicare odată cu aplicarea normelor noului Cod și a Regulamentului de aplicare a Codului vamal. |
| **Articolul 38. Dispoziţii generale**(1) Orice operator economic înregistrat pe teritoriul vamal și care îndeplinește criteriile enunțate la articolul 40 poate să depună o cerere pentru a obține statutul de operator economic autorizat (Authorised Economic Operator, în continuare –AEO).(2) Statutul de AEO se acordă de către Serviciul Vamal prin eliberarea unei autorizații, după o consultare cu alte autorităţi competente, dacă este cazul, şi face obiectul unei monitorizări.(3) Statutul de AEO cuprinde următoarele tipuri de autorizații:a) AEO pentru simplificări vamale (în continuare – AEOC) – care permite titularului, care îndeplinește condiţiile prevăzute la articolele 41 – 44, să beneficieze de anumite simplificări în conformitate cu legislația vamală;b) AEO pentru securitate şi siguranţă (în continuare – AEOS) – care conferă titularului, care îndeplinește condiţiile prevăzute la articolele 41 – 43 și articolul 45, dreptul la facilități în materie de securitate și siguranță.(4) Autorizațiile menționate la alineatul (3) pot fi deținute în același timp prin eliberarea unei Autorizaţii combinate.  | **Ministerul Justiției**Cu referire la art. 38 alin. (1), potrivit uzanțelor normative, nu se face referință la o normă de trimitere. Astfel, textul „articolul 40” se va substitui textul „articolele 41-45”.  | **Se acceptă parțial.**Textul „articolul 40” se substituie cu textul „articolele 40 - 45”. |
| **Articolul 43.** Simplificările şi facilităţile(8) Serviciul Vamal acordă simplificări și facilități care decurg din statutul de operator economic autorizat persoanelor stabilite în țări sau pe teritorii din afara teritoriului vamal, care îndeplinesc condițiile și respectă obligațiile definite în legislația relevantă a țărilor sau a teritoriilor respective, în măsura în care aceste condiții și obligații sunt recunoscute de Republica Moldova ca fiind echivalente celor impuse operatorilor economici autorizați stabiliți pe teritoriul vamal. Această acordare de simplificări și facilități se bazează pe principiul reciprocității, cu excepția unei decizii contrare a Republicii Moldova, și se sprijină pe un acord internațional sau pe legislația Republicii Moldova în domeniul politicii comerciale. | **Ministerul Justiției**La art. 39 alin. (1), (2) și (8), precum și art. 43 alin. (2) se vor utiliza abrevierile menționate în art. 38.  | **Se acceptă.** |
| **Asociația Bussinesului European (EBA)**Această normă, prevăzută în proiectul Codului Vamal, poate fi aplicată doar în urma unor prevederi de recunoaştere reciprocă a operatorilor economici autorizaţi. La moment, R. Moldova nu a semnat careva acorduri internaţionale, ce prevăd recunoaşterea reciprocă a operatorilor autorizaţi, respectiv nu putem pune în aplicare acest aliniat. Acordul de asociere RM-UE art.193, prevede armonizarea legislaţiei de procedură şi preferinţe vamale, însă acestea pot fi aplicate doar după o reglementare legislativă de către R. Moldova şi aplicate în legislaţiei naţionale. | **Notă.**În contextul implementării normelor din art.43 din proiectul Codului vamal, se va promova și accelera în mod obligatoriu recunoașterea reciprocă a statutului de AEO. |
| **Articolul 40.** Criteriile pentru acordarea statutului de AEO(5) Serviciul Vamal, în momentul examinării respectării criteriilor prevăzute la articolele 41-458, ține seama de caracteristicile specifice ale operatorilor economici, în special ale întreprinderilor mici și mijlocii. | **Ministerul Justiției**La art. 40 alin. (5) cifrele „458” se va substitui cu cifrele „45”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 41.** Conformitatea (1) Conformitatea este absența unor încălcări repetate a legislaţiei vamale și fiscale, constatată conform procedurii legale, precum și a infracțiunii economice legate de activitatea solicitantului, pe perioada ultimilor 3 ani anteriori depunerii cererii. (2) Dacă solicitantul este o persoană fizică care desfășoară activitate de întreprinzător, criteriul menționat la alin.(1) este considerat îndeplinit dacă, în ultimii 3 ani, solicitantul și, dacă este cazul, angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului nu au comis nici o încălcare repetată a legislației vamale și fiscale și nu a comis infracțiuni legate de activitatea lor economică.(3) Dacă solicitantul este o persoană juridică, criteriul menționat la alin.(1) este considerat ca fiind îndeplinit în cazul în care, în ultimii trei ani, nici una dintre următoarele persoane nu a comis nici o încălcare repetată a legislației vamale și fiscale și nu au comis infracţiuni economice: a) solicitantul; b) persoana împuternicită să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia; c) angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului. | **Ministerul Justiției**La art. 41 atenționăm că, potrivit art. 21 din Constituție „Orice persoană acuzată de un delict este prezumată nevinovată pînă cînd vinovăţia sa va fi dovedită în mod legal, în cursul unui proces judiciar public, în cadrul căruia i s-au asigurat toate garanţiile necesare apărării sale.” Astfel, în alin. (2) și (3) cuvintele „nu au comis infracțiuni”, se vor substitui cu sintagma „nu au fost condamnați, printr-o hotărîre judecătorească definitivă, pentru infracțiuni” (a se vedea art. 1953 alin. (1) pct. 3) din Codul vamal nr. 1149 din 20 iulie 2000). În acest sens se va revizui art. 110 alin. (1) lit. b). | **Se acceptă.** |
| **Articolul 42.** Solvabilitate financiară(1) Solvabilitate financiară se consideră a fi dovedită atunci cînd solicitantul are o situație financiară bună care îi permite să își îndeplinească angajamentele, ținînd seama în mod corespunzător de caracteristicile tipului de activitate comercială în cauză. Criteriul este considerat îndeplinit dacă solicitantul respectă următoarele condiții:a) nu face obiectul unei proceduri de insolvabilitate;b) în ultimii trei ani anteriori depunerii cererii şi-a îndeplinit obligaţiile în ceea ce priveşte plata drepturilor de import/export şi a oricăror altor taxe sau plăţi în legătură cu importul sau exportul de mărfuri;c) demonstrează, în baza contabilităţii şi a informaţiilor disponibile pentru ultimii trei ani anteriori depunerii cererii, că are o situaţie financiară suficientă pentru a-şi îndeplini obligaţiile şi a-şi respecta angajamentele, ţinînd seama de tipul şi volumul activităţii economice, inclusiv că nu are active nete negative, cu excepţia cazului în care acestea pot fi acoperite. | **Ministerul Justiției**La art. 42 alin. (2) lit. c) recomandăm substituirea cuvîntului „contabilității” cu cuvintele „documentelor contabile”, iar la art. 45 completarea alin. (1) lit. e) după cuvîntul „antecedentelor” cu cuvîntul „penale”, pentru precizia reglementării. | **Se acceptă parțial.**Potrivit art.7 alin.(2) din Legea contabilității nr.113-XVI din 27.04.2007, entitatea este obligată să ţină contabilitatea şi să întocmească situaţiile financiare în modul prevăzut de prezenta lege, de standardele de contabilitate, de planul de conturi contabile şi de alte acte normative aprobate în conformitate cu art.11 alin.(2) lit.a).Respectiv, conform aceeași legi, „contabilitatea” reprezintă sistemul complex de colectare, identificare, grupare, prelucrare, înregistrare, generalizare a elementelor contabile și de raportare financiară. |
| **Articolul 45.** Conformitatea (1) Conformitatea este absența unor încălcări repetate a legislaţiei vamale și fiscale, constatată conform procedurii legale, precum și a infracțiunii economice legate de activitatea solicitantului, pe perioada ultimilor trei ani anteriori depunerii cererii. (2) Dacă solicitantul este o persoană fizică care desfășoară activitate de întreprinzător, criteriul menționat la alin.(1) este considerat îndeplinit dacă, în ultimii trei ani, solicitantul și, dacă este cazul, angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului nu au comis nici o încălcare repetată a legislației vamale și fiscale și nu a comis infracțiuni legate de activitatea lor economică.(3) Dacă solicitantul este o persoană juridică, criteriul menționat la alin.(1) este considerat ca fiind îndeplinit în cazul în care, în ultimii trei ani, nici una dintre următoarele persoane nu a comis nici o încălcare repetată a legislației vamale și fiscale și nu au avut infracţiuni legate de activitatea sa economică: a) solicitantul; b) persoana împuternicită să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia; c) angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului.(4) Criteriul menționat la alin.(1) poate fi însă considerat îndeplinit dacă organul vamal competent să ia decizia consideră că o încălcare are importanță minoră, în raport cu numărul sau dimensiunea operațiunilor aferente, iar organul vamal nu are îndoieli cu privire la buna-credință a solicitantului.(5) Dacă solicitantul este stabilit pe teritoriul vamal de mai puțin de trei ani, organul vamal competent să ia decizia evaluează îndeplinirea criteriului menționat la alin.(1) pe baza evidențelor și a informațiilor aflate la dispoziția sa.  | **Ministerul Afacerilor Interne**Alin. (4) al art. 45 în redacţia propusă generează un factor de risc corupţional.Alin. (5) al art. 45 în redacţia propusă prezintă deficienţă.Se recomandă următoarea redacţie a art 45 potrivit cerinţelor art. 19 al Legii nr. 780 şi a altor prevederi legale,- “Articolul 45. Conformitatea (1) Conformitatea reprezintă absența *încălcărilor* legislaţiei vamale, fiscale, antecedentelor penale pentru săvîrşirea infracţiunilor prevăzute de Capitolul X al Codului penal, şi a cercetărilor penale în derulare legate de activitatea solicitantului, persoană fizică sau juridică care desfăşoară activitate de întreprinzător, şi reprezentantului acestuia, pentru perioada ultimilor trei ani pînă la depunerea cererii.(2) Dacă solicitantul este rezident al teritoriul vamal pînă la trei ani, organul vamal evaluează îndeplinirea criteriului menționat la alin.(1) pe baza evidențelor și a informațiilor aflate la dispoziția sa*, însă solicită informaţii de la autorităţile compente ale statelor străine.”* | **Nu se acceptă.**Prevederile aferente condițiilor de conformitate pentru obținerea statutului AEO este în totalitate conform normelor din Regulamentul delegat UE 2015/2446 de completare a Codului vamal al Uniunii și cu Regulamentul UE 2015/2447 de punere în aplicare a Codului vamal al Uniunii.De menționat că modificarea normelor contrar prevederilor Codului Uniunii Europene compromite realizarea recunoașterii mutuale a statutului de Operator Economic Autorizat.Respectiv, normele ce urmează a fi reglementate în Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal și a ghidurilor aferente acordării statutului AEO vor exclude apariția oricăriu factor de risc corupțional și tratării duale a normelor în cauză. |
| **Articolul 41. Conformitatea**(1) Conformitatea este absenţa unor încălcări repetate a legislaţiei vamale şi fiscale, constatată conform procedurilor legale, precum şi a infracţiunii economice legate de activitatea solicitantului, pe perioada ultimilor 3 ani anterior depunerii cererii.(2) Dacă solicitantul este o persoană fizică care desfăşoară activitate de întreprinzător, criteriul menţionat la alin.(1) este considerat îndeplinit dacă, în ultimii 3 ani, solicitantul şi, dacă este cazul, angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului nu au comis nici o încălcare repetată a legislaţiei vamale şi fiscale şi nu a comis infracţiuni legate de activitatea lor economică.(3) Dacă solicitantul este o persoană juridică, criteriul menţionat la alin.(1) este considerat ca fiind îndeplinit în cazul în care în ultimii trei ani, nici una dintre următoarele persoane nu a comis nici o încălcare repetată a legislaţiei vamale şi fiscale şi nu au avut infracţiuni legate de activitatea sa economică:a) solicitantul;b) persoana împuternicită să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia;c) angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului.(4) Criteriul menţionat la alin.(1) poate fi însă considerat îndeplinit dacă Serviciul Vamal consideră că o încălcare are importanţă minoră, în raport cu numărul şi dimensiunea operaţiunilor aferente,iar Serviciul Vamal nu are îndoieli cu privire la buna-credinţă a solicitantului.(5) Dacă solicitantul este stabilit pe teritoriul vamal de mai puţin de 3 ani, Serviciul Vamal evaluează îndeplinirea criteriului menţionat la alin.(1) pe baza evidenţelor şi a informaţiilor aflatela dispoziţia sa. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:În primul rând, atenţionăm asupra unei formulări de la alin.(3), care poate fi perfecţionată pentru a corespunde rigorilor de stil şi limbaj juridic. Sintagma „nu au avut infracţiuni legate de activitatea sa economicâ" poate fi înlocuită cu sintagma „nu au comis infracţiuni economice".În al doilea rând, norma de la alin.(4) acordă discreţia Serviciului Vamal pentru a „considera dacă o încălcare are o importanţă minoră", fără a stabili careva criterii concrete de apreciere (valorice, procentuale sau de altă natură).Recomandări:1. La alin.(3) înlocuirea sintagmei „nu au avut infracţiuni legate de activitatea sa economicâ" cu sintagma „nu au comis infracţiuni economice".
2. La alin.(4) stabilirea unor criterii obiective sau valorice clare pentru aprecierea „încălcărilor de o importanţă minoră".
 | **Se acceptă parțial,** fiind expus alin.(3) în următoarea redacție:„(3) Dacă solicitantul este o persoană juridică, criteriul menționat la alin.(1) este considerat ca fiind îndeplinit în cazul în care, în ultimii trei ani, nici una dintre următoarele persoane nu a comis nici o încălcare repetată a legislației vamale și fiscale și nu au fost condamnaţi, printr-o hotărîre judecătorească definitivă, pentru infracţiuni economice: a) solicitantul; b) persoana împuternicită să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia; c) angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului.”Cu referință la prevederile alin.(4), menționăm că acestea sunt în conformitate cu art.24 alin.(1) din Regulamnetul de punere în aplicare 2447/2015 de stabilire a unor norme pentru punerea în aplicare a anumitor dipoziții din Regulamentul UE 952/2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii. Or, în vederea implementării în totalitate a mecanismului de recunoaștere mutuală a certificatelor AEO, este indispensbil de a prelua exclusiv prevederile UE, fără norme cu tratament național. |
| **Articolul 48. Standardele practice de competență sau calificările profesionale**b) solicitantul sau persoana responsabilă de domeniul vamal al solicitantului a absolvit un curs de formare în domeniul legislației vamale, corespunzător implicării sale în activitățile din domeniul vamal, furnizat de oricare dintre următoarele entități acreditate conform legislaţiei:- Serviciul Vamal;- instituție de învățămînt recunoscută, pentru a furniza astfel de calificări, de către Serviciul Vamal; - asociație profesională recunoscută de Serviciul Vamal a furniza o astfel de calificare. | **Camera de Comerț și Industrie****Articolul 48. Standardele practice de competență sau calificările profesionale**b) solicitantul sau persoana responsabilă de domeniul vamal al solicitantului a absolvit un curs de formare în domeniul legislației vamale, corespunzător implicării sale în activitățile din domeniul vamal, furnizat de oricare dintre următoarele entități:- Serviciul Vamal;- instituție de învățămînt recunoscută, pentru a furniza astfel de calificări, de către Serviciul Vamal;  - asociație profesională recunoscută de Serviciul Vamal a furniza o astfel de calificare sau acreditată. Fiind transpus din legislația EU, s-a admis o abatere esențială. Astfel, instituție care oferă instruire poate fi cea acreditată sau recunoscută de vamă (două condiții separate) (a se vedea art 27 Regulamentul 2015/2447). Astfel, fiind acreditată, instituție va putea oferi instruire în temeiul acreditării, conform legii.  | **Se acceptă.** |
| **Articolul 47.** Dreptul la o cale de atac și controlul legalității de către Aparatul Central (1) Orice persoană are dreptul de a exercita o cale de atac împotriva deciziei vamale, luate de Serviciul Vamal și care o privesc direct și individual. | **Ministerul Justiției**La art. 47 alin. (1) se va indica că decizia vamală poate fi contestată de persoana vizată în decizie ori de reprezentantul ei (a se vedea art. 267 al Codului fiscal). | **Se acceptă.**Art.47 alin.(1) va avea următorul cuprins:„(1) Persona vizată în decizia vamală sau de reprezentantul ei are dreptul de a exercita o cale de atac împotriva deciziei vamale, luate de Serviciul Vamal.” |
| **Articolul 48.** Calea de atac împotriva deciziei vamale (7) Contestaţia se depune în scris sau în forma electronică la Aparatul Central. Contestaţia este semnată de solicitant şi cuprinde în mod obligatoriu numele, prenumele şi domiciliul sau denumirea şi sediul acestuia. Contestația depusă în format electronic trebuie să corespundă cerințelor față de documentul electronic, inclusiv aplicarea semnaturii digitale, în conformitate cu legislația în vigoare. | **Ministerul Justiției**La art. 48 alin. (7) cuvîntul „digitale” se va substitui cu cuvîntul „elecronice”, potrivit terminologiei consactrate în Legea nr. 91 din 29 mai 2014 privind semnătura electronică şi documentul electronic. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 52. Calea de atac împotriva deciziei privind aplicarea legislației vamale**(1) Prevederile prezentului articol se aplică cazurilor de atac al deciziei privind aplicare legislației vamale, cu excepţia cazurilor de atac al deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală.(2) Decizia privind aplicarea legislației vamale poate fi atacată succesiv pe două căi: administrativă şi judiciară.(3) Decizia privind aplicarea legislației vamale este contestată iniţial la Aparatul Central.4) Decizia privind aplicarea legislației vamale poate fi atacată în termen de 10 zile de la data comunicării deciziei.(5) Contestaţia trebuie să fie soluţionată în termen de 30 de zile, calculate din ziua depunerii contestaţiei. Răspunsul la contestaţie se emite în scris şi se comunică solicitantului.(6) Aparatul Central este în drept să prelungească termenul indicat la alin.(5) cu cel mult 30 de zile, comunicînd aceasta în termen de 3 zile solicitantul şi prezentind motivele care au stat la baza prelungirii termenului.(7) Dacă, din motive întemeiate, contestaţia nu a fost depusă în termenul prevăzut la alin.(4), Aparatul Central este în drept, la demersul solicitantului, să o repună în termen. La demersul de repunere în termen se anexează probele ce dovedesc imposibilitatea depunerii contestaţiei în termen.(8) Contestaţia se depune în scris la Aparatul Central. Contestaţia este semnată de solicitant şi cuprinde în mod obligatoriu numele, prenumele şi domiciliul sau denumirea şi sediul acestuia.(9) Contestaţiile care nu întrunesc condiţiile prevăzute la alin.(8) se consideră anonime şi nu se examinează, dacă legea nu prevede altfel. Contestaţia depusă repetat care nu conţine informaţii sau argumente noi nu se examinează.(10) Procedura exercitării căii judiciare de atac se aplică după realizarea căii administrative de atac menționate la alineatele (3) – (9), conform Legii contenciosului administrativ. | **Centrul Național pentru Protecția Datelor cu Caracter Personal al Republicii Moldova**La art. 52 alin. (8) din proiect, luînd în considerație că prin Legea nr. 91 din 29 mai 2014 privind semnătura electronică şi documentul electronic, a fost stabilit regimul juridic al semnăturii electronice şi al documentului electronic, iar art. 5 din prezenta lege statuează, că semnătura electronică, indiferent de gradul de protecţie de care dispune, produce efecte juridice şi este acceptată ca probă, inclusiv în cadrul procedurilor judiciare, propunem reformularea acestui alineat, care să conțină prevederi potrivit cărora contestația poate fi depusă și în formă electronică semnată cu semnătura electronică, în conformitate cu legislația în vigoare. | **Se acceptă.** |
| **Asociația Bussinesului European (EBA)****Articolul 52.** Calea de atac împotriva deciziei privind aplicarea legislației vamale**4) Decizia privind aplicarea legislației vamale poate fi atacată în termen de 30 zile de la data comunicării deciziei.**Considerăm, că termenul de 10 zile prevăzut pentru atacarea deciziei privind aplicarea legislaţiei vamale, este un termen insuficient. De regulă, depunerea către organul vamal a contestării necesită prezentarea unor probe ce dovedesc corectitudinea declarării mărfurilor şi mijloacelor de transport (valoarea în vamă, stabilirea codului marfar ş.a.), de către declarant. În acest aspect, probele prezintă înscrisuri, care sunt solicitate de la exportator, iar termenul de prezentare a acestora depăşeşte termenul prevăzut pentru contestare. Deci, se estimează apriori o încălcare a procedurii de contestare a deciziilor organului vamal, ce face imposibil adresarea ulterioară în instanţele de judecată, fiind îngrădit prin aceasta **dreptul la justiţie**. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 53. Suspendarea executării**(1) Exercitarea unei căi de atac nu are efect suspensiv de executare asupra deciziei contestate. (2) Organul vamal suspendă total sau parțial executarea unei astfel de decizii în cazul în care sunt motive întemeiate de îndoială în privința conformității deciziei contestate cu legislația vamală sau consideră că un prejudiciu ireparabil se poate produce la adresa persoanei în cauză. (3) În cazurile menționate la alineatul (2), în măsura în care o decizie contestată are ca efect aplicarea de drepturi de import sau de export, suspendarea executării acestei decizii este condiționată de constituirea unei garanții, cu excepția cazului în care se stabilește, pe baza unei evaluări documentate, că această garanție ar fi de natură să cauzeze debitorului dificultăți grave de ordin economic sau social.  | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**Se recomandă detalierea alin. (3), în vederea elucidării criteriilor de nesolicitare a garanției, în condițiile de *„natură să cauzeze debitorului dificultăți grave de ordin economic sau social.”* | **Se acceptă parțial**Art.49 alin.(3) va avea următoarea redacție:„(3) În cazurile menționate la alineatul (2), în măsura în care o decizie contestată are ca efect aplicarea de drepturi de import sau de export, suspendarea executării acestei decizii este condiționată de constituirea unei garanții.”. |
| **Articolul 54. Păstrarea documentelor și a altor informații****(**1) Persoana trebuie să păstreze, în scopul controalelor vamale, timp de cel puțin -5 ani, documentele și informațiile menționate la articolul 15 alineatul (1), prin orice mijloace care permit accesul organelor vamale și care sunt acceptate de către acestea din urmă. (2) În privința mărfurilor puse în liberă circulație în alte cazuri decît cele menționate la alineatul (3) sau a mărfurilor declarate pentru export, acest termen curge de la sfîrșitul anului în care au fost acceptate declarațiile de punere în liberă circulație sau de export. (3) În cazul mărfurilor puse în liberă circulație fără achitarea drepturilor de import sau cu un nivel redus al drepturilor de import pe motivul destinației lor finale, acest termen curge de la sfîrșitul anului în care ele încetează a se mai afla sub supraveghere vamală. (4) În cazul mărfurilor plasate sub un alt regim vamal sau al mărfurilor depozitate temporar, acest termen curge de la sfîrșitul anului în care regimul vamal respectiv sau depozitarea temporară s-au încheiat. | **Camera de Comerț Americana (AmCham)***„(1) Persoana trebuie să păstreze, în scopul controalelor vamale, timp de cel puțin trei ani, documentele și informațiile menționate la articolul 15 alineatul (1), prin orice mijloace care permit accesul organelor vamale și care sunt acceptate de către acestea din urmă.”*Din redacția normei nu este clar dacă organul vamal poate refuza recepționarea unor informații prin mijloace care eventual nu ar fi recunoscute de către acesta. Se recomandă delegare de competențe Guvernului pentru a reglementa categoriile de mijloace de transmitere a informației, ce urmează a fi recunoscute fără echivoc de către organul vamal.În cadrul articolului se sugerează substituirea sintagmei *„de la sfîrșitul anului”* cu *„începînd cu ultima zi a anului calendaristic”*.Argumentare:Sintagma poartă un caracter incert, fapt ce contravine principiului previzibilității şi transparenței reglementării activității de întreprinzător, consacrat de art. 4 al Legii nr. 235 din 20 iulie 2006 şi art. 4 al Legii nr. 317 din 18 iulie 2003. | **Nu se acceptă.**Alin.(1) prevede expres, drept condiție, ca documentele să fie păstrate prin orice mijloace care permit accesul Serviciului Vamal și care sunt acceptate de către acesta din urmă. Prin urmare, informațiile și documentele se păstrează în forma în care acestea au fost emise.**Se acceptă.** |
| **Centrul Național pentru Protecția Datelor cu Caracter Personal al Republicii Moldova**Totodată, atragem atenția asupra faptului că potrivit art. 11 alin. (3) din Legea privind protecția datelor cu caracter personal, la încheierea operaţiunilor de prelucrare a datelor cu caracter personal, dacă subiectul acestor date nu şi-a dat consimţămîntul pentru o altă destinaţie sau pentru o prelucrare ulterioară, acestea vor fi distruse, transferate unui alt operator, cu condiţia ca operatorul iniţial să garanteze faptul că prelucrările ulterioare au scopuri similare celor în care s-a făcut prelucrarea iniţială, transformate în date anonime şi stocate exclusiv în scopuri statistice, de cercetare istorică sau ştiinţifică.Subsecvent, potrivit art. 23 alin. (3) din Legea cu privire la registre, la expirarea termenului de păstrare a documentelor, acestea pot fi lichidate, dacă legea nu prevede astfel.În acest context, recomandăm completarea art. 54 din proiect cu cu nou alineat, și anume:„(5) La expirarea termenelor de păstrare prevăzute de prezentul articol a documentelor și a altor înscrisuri ce conțin date cu caracter personal, acestea urmează a fi distruse în condițiile statuate de legislația privind protecția datelor cu caracter personal.” | **Nu se acceptă.**Se consideră inoportun includerea unor condiții suplimentare pentru distrugerea documentelor și dublarea acestor norme, în condițiile în care acestea se regăsesc în Legea cu privire la registre. |
| **Articolul 56*.* Conversii monetare** (1) Cursul de schimb în scopuri vamale este rata de schimb a valutei străine în raport cu moneda naţională, stabilită o dată pe lună de către Serviciul Vamal și plasată pe site-ul oficial al instituției. Cursul de schimb se stabilește înainte de penultima zi a lunii și se aplică pe toată durata lunii următoare, conform metodologiei și procedurii stabilite de Guvern. (2) Totuși, atunci cînd cursul de schimb aplicabil la începutul lunii diferă cu mai mult de 5% de cursul stabilit în condițiile alineatului (1) înainte de data de 15 a aceleiași luni, această din urmă rată se aplică începînd cu data de 15 și pînă la sfîrșitul lunii în cauză.(3) Cursul de schimb stabilit în conformitate cu alineatul (1) şi alineatul (2) este utilizat şi pentru determinarea valorii în vamă a mărfurilor sau a elementelor constitutive în cazul în care este necesară conversia dintr-o valută străină.  | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**Textul art.56 se consideră că poate duce la abuzuri din partea reprezentanţilor Serviciului Vamal. In scopul realizării acţiunilor menţionate la articolul în cauză în Republica Moldova se aplică mecanismul cursului de referinţă determinat zilnic de BNM. In acest sens se propune expunerea Art.56 în următoarea redacţie:”(1) Cursul de schimb în scopuri vamale sunt Ratele oficiale de schimb stabilite zilnic de Banca Naţională a Moldovei.(2) Cursul de schimb stabilit în conformitate cu alineatul (1) este utilizat şi pentru determinarea valorii în vamă a mărfurilor sau a elementelor constitutive în cazul în care este necesară conversia dintr-o valută străină.” | **Se acceptă**, fiind propusă o nouă redacție a articolului: „Articolul 52*.* Conversii monetare  (1) Cursul de schimb în scopuri vamale sunt ratele oficiale de schimb stabilite zilnic de Banca Naţională a Moldovei.(2) Cursul de schimb stabilit în conformitate cu alineatul (1) este utilizat şi pentru determinarea valorii în vamă a mărfurilor sau a elementelor constitutive în cazul în care este necesară conversia dintr-o valută străină.”. |
| **Banca Națională a Moldovei**Referitor la conversia monetară reglementată la art.56 din proiect, propunem de a specifica în baza cărui curs de schimb valutar Serviciul Vamal va stabili cursul de schimb valutar, metodologia de stabilire a cursului precum și detalierea procedurii de ajustare expusă la alin.(2). Concomitent, menționăm că potrivit art.53 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, autoritățile competente publică și/sau pun la dispoziție pe Internet cursul de schimb aplicabil, în cazul în care o conversie monetară este necesară pentru determinarea valorii în vamă a mărfurilor exprimate în altă monedă și pentru determinarea clasificării tarifare a mărfurilor și a cuantumului taxelor la import și la export. Articolul în cauză nu specifică că autoritățile vamale stabilesc/modifică cursul de schimb valutar.Dat fiind faptul că BNM calculează și publică cursul oficial în fiecare zi lucrătoare, propunem evaluarea oportunității utilizării în scopuri vamale a cursului oficial zilnic calculat de Banca Națională a Moldovei. | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de mai sus. |
| **Ministerul Afacerilor Interne**Se impune o revizuire esenţială a Capitolului III. Se conţin erori stilistice şi gramaticale, tautologii juridicei, abateri de la principiul echilibrului între reglementările concurente cuprinse de alte acte normative, se instituie tratamente diferenţiate nejustificate, proceduri juridice cu caracter excesiv birocratic ce îngreunează aplicarea conformă a prevderilor legale, se instituie prevederi lipsite de predictibilitate.Totodată redacția Cap. III al proiectului este necesar a se ține cont de prevederile art. 5 lit. a) al Legii nr. 548 cu privire la Banca națională a Moldovei.*Se recomandă excluderea prevederilor art. 56, 58, 59 al proiectului de Cod.* | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de mai sus. |
| **Articolul 58. Zilele lucrătoare****(**1) Zilele de sărbătoare care trebuie luate în considerare la aplicarea prezentului Cod sunt toate cele prevăzute ca zilele de sărbătoare nelucrătoare în Codul muncii.(2) Zilele lucrătoare care trebuie luate în considerare la aplicarea prezentului Cod sînt toate zilele, altele decît zilele de sărbători nelucrătoare, duminicile și sîmbetele**.** | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**Se sugerează completarea alin. (2) cu următoarea sintagmă „zilele declarate nelucrătoare de către Guvern.”.Argumentare:Potrivit art. 111 alin. (5) Codul Muncii, Guvernul este în drept să transfere zilele de repaus (de lucru) în alte zile, în scopul utilizării optime de către salariaţi a zilelor de repaus şi de sărbătoare nelucrătoare. | **Nu se acceptă.**Codul muncii prevede expres zilele nelucrătoare, respectiv acestea nu pot fi reglementate la nivel de Hotărîre de Guvern. |
| **Articolul 60. Tariful vamal și supravegherea**(1) Drepturile de import și export datorate se bazează pe Tariful vamal. (2) Alte măsuri prevăzute în dispozițiile specifice ale Republicii Moldova în materie de schimburi comerciale cu mărfuri se aplică, după caz, în conformitate cu clasificarea tarifară a acelor mărfuri.(7) Punerea în liberă circulație sau exportul de mărfuri pentru care se aplică măsurile menționate la alineatele (1) – (3) pot fi supuse supravegherii.  | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**În același timp, în vederea anticipării interpretărilor greșite ale expresiilor cu caracter incert, se propune detalierea sau excluderea următoarelor sintagme: la art.60 alin.(2) „după caz” și alin.(7) „pot fi”; art.65 lit. c) „altor măsuri”; art.66 alin.(2) „justificate economic” (valabilă pentru art.68 și art.69); art. 277 „în limitele necesare”; art.281 „cu valoarea nesemnificativă „; art.349 alin.(3) „pot face”.În scopul corespunderii cu prevederile art.9 alin.(22) al prezentului proiect, la art.60. alin.(1) cuvântul „Drepturile” urmează a fi substituit cu sintagma „Taxele vamale”. | **Se acceptă parțial,** fiind revizuite după necesitate normele enumerate. Totodată, la art.65 lit.c) cuvintele „altor măsuri”, la art.66 alin.(2), cuvintele „justificate economic” (valabilă pentru art.68 și art.69); art. 277 cuvintele „în limitele necesare”; art.281, cuvintele „cu valoarea nesemnificativă” și la art.349 alin.(3) cuvintele „pot face” se consider inoportun de a fi excluse, dat fiind faptul că vor putea influența aplicarea corectă și conformă cu legislația UE a proiectului noului Cod vamal. |
| **Articolul 56.** Tariful vamal și supravegherea(1) Drepturile de import și export datorate se bazează pe Tariful vamal. (2) Alte măsuri prevăzute în dispozițiile specifice ale Republicii Moldova în materie de schimburi comerciale cu mărfuri se aplică, în conformitate cu clasificarea tarifară a acelor mărfuri. | **Ministerul Justiției**La art. 56 alin. (2), remarcăm că, potrivit art. 6 din *Legea nr. 780 din 27 decembrie 2001 privind actele legislative* normele juridice pot fi speciale și nu specifice. | **Se acceptă.** |
|  | **Ministerul Justiției**La cap. II „Originea mărfurilor” nu este justificată gruparea articolelor în secțiuninile 1 și 2, deoarece în secțiunea 1 sunt incluse nu doar dispoziții privind originea nepreferențială, ci și norme generale, concomitent o secțiune (în speță, secțiunea 2) nu poate fi alcătuită dintr-un singur articol (art. 33 alin. (1) lit. a) din Legea privind actele legislative). Suplimentar, se va exclude dublajul normelor (art. 59 alin. (3) și art. 62 alin. (1); art. 62 alin. (2) și art. 64). | **Se acceptă.** |
| **Articolul 72. Dovada de origine**(1) În cazul în care originea este indicată în declarația vamală în conformitate cu legislația vamală, organele vamale pot să îi solicite declarantului să dovedească originea mărfurilor. (2) În cazul în care dovada originii este furnizată în conformitate cu legislația vamală sau cu alte dispoziții specifice ale Republicii Moldova, organele vamale, în cazul unor îndoieli justificate, solicită toate elementele justificative suplimentare necesare pentru a se asigura că indicația de origine respectă normele stabilite de legislația aplicabilă a Republicii Moldova. (3) În cazul în care este necesar în cadrul schimburilor comerciale, documentul ce dovedește originea poate fi eliberat în Republica Moldova în conformitate cu regulile de origine în vigoare în țara sau teritoriul de destinație sau orice altă metodă care identifică țara în care mărfurile au fost produse în întregime sau au fost supuse ultimei transformări substanțiale, inclusiv regulile de origine în vigoare în Republica Moldova. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se solicită substituirea sintagmei *„îndoieli justificative”* cu criterii clare ce ar permite organului vamal de a solicita informații suplimentare, altele de cât dovada de origine. | **Se acceptă.**Termenul de „îndoieli justificate”, precum și întreg articolul 72 sunt preluate din art. 61 din Codul vamal al Uniunii (Regulamentul 2015/952).Totodată, se propune următoarea redacție a alin.(2):„(2) În cazul în care dovada originii este furnizată în conformitate cu legislația vamală sau cu alte prevederi ale Republicii Moldova, Serviciul Vamal, în cazul în care există temei justificat care confirmă că datele prezentate de declarant nu sunt veridice și/sau suficiente, solicită toate elementele justificative suplimentare necesare pentru a se asigura că dovada de origine respectă normele stabilite de legislația aplicabilă a Republicii Moldova.”. |
| **Ministerul Economiei și Infrastructurii**În vederea anticipării creării unor situații nefavorabile în interpretarea prevederilor Codului, expresiile de la art.72 alin.(1) „ pot să îi solicite” și alin.(2) „ în cazul unor îndoieli justificate”, urmează a fi reformulate. Prin urmare, se propune substituirea sintagmei „în cazul unor îndoieli justificate” cu sintagma ce se regăsește în prevederile art. 7 și art. 8 al Legii nr 1380-XII din 20.11.1997, cu privire la tariful vamal „în cazul în care există temei justificat care confirmă că datele prezentate de declarant nu sunt veridice și/sau suficiente”. Adițional, alin. 3 al prezentului articol urmează să fie completat cu sintagma „legislația aplicabilă a Republicii Moldova și a normelor internaționale”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 74. Dispoziţii generale**(1) În cazul în care Republica Moldova dispune de un regim preferențial cu o țară străină care prevede că o dovadă de origine trebuie să ia forma unei declarații de origine întocmite de un exportator autorizat, exportatorii stabiliți pe teritoriul vamal pot să solicite statutul de „exportator autorizat” în scopul întocmirii și al înlocuirii declarațiilor respective.(2) Statutul de „exportator autorizat” se acordă numai persoanelor care îndeplinesc condițiile stabilite în dispozițiile referitoare la originea mărfurilor din cadrul acordurilor de comerţ liber la care Republica Moldova este parte.(3) Statutul de exportator autorizat se acordă de către Serviciul Vamal prin eliberarea unui certificat.(4) Statutul de exportator autorizat nu poate fi acordat brokerilor vamali. | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**La alin. (1), după sintagma „țară străină” se sugerează inserarea „un grup de țări sau teritorii străine”.Conform Acordului PEM, la care Moldova a aderat prin Legea 111 din 28.05.2015, se menționează de regimuri preferențiale în raport cu un grup de țări sau teritorii (Uniunea Europeană). Suplimentar mențiuonăm că cîmpul 4 din certificatul de origine EUR.1 de asemenea permite inserarea denumirii țării, grupului de țări sau teritorii. | **Se acceptă.** |
| **Camera de Comerț și Industrie**La pct 3 necesită a fi precizat subdiviziunea SV responsabilă de autorizare – Aparatul Central sau birou vamal Cu ref la pct 4 considerăm irelevantă specificarea restricției de a acorda statutul exportator autorizat brokerilor, avînd în vedere că unii brokeri pot concomitent să fie și exportatori, și să corespundă tuturor criteriilor de certificare ca exportator autorizat. Astfel acest punct va servi drept temei suplimentar de a refuza exportatorului să beneficieze de simplificările pentru originea mărfurilor. | **Nu se acceptă.**Reieșind din această restricție prevăzută și în legislația UE, și anume în:  - note referitor la art. 23 din ”Notele explicative privind protocoalele pan-euro-mediteraneene privind regulile de origine” (JO 2007/C 83/01):”Termenul „exportator” se referă la persoane sau întreprinderi care efectuează exporturi din teritoriul uneia dintre părțile contractante, indiferent dacă acestea sunt producători sau comercianți, cu condiția să îndeplineascătoate celelalte condiții prevăzute de prezentul protocol.Agenții vamali nu pot primi statutul de exportator desemnat în sensul prezentului protocol.”- pct. 2.5 din Ghidul ”Orientări privind exportatorii autorizați”, elaborat de Grupul de proiect pentru exportatori autorizați din cadrul DG TAXUD - Comisia Europeană, din ianuarie 2014:”2.5. Reprezentanții vamali și fiscali nu pot solicita statutul de exportator autorizat (EA). Totuși, reprezentanții vamali pot efectua formalitățile necesare cu privire la solicitarea statutului de EA de către clienții lor.” |
| **Articolul 71.** Condiţiile pentru acordarea statutului de exportator autorizat(1) Statutul de exportator autorizat este acordat exportatorilor care întrunesc următoarele condiţii: 1) derulează tranzacţii de export de mărfuri de origine preferențială Republica Moldova de cel puţin 1 an, la data solicitării;2) efectuează cel puțin 5 exporturi preferenţiale în fiecare 3 luni consecutive pe parcursul ultimului an de activitate;3) lipsa încălcărilor legislaţiei vamale, constatate conform procedurii legale, pe perioada ultimelor douăsprezece luni anterioare prezentării cererii. Condiţia este considerată ca fiind îndeplinită în cazul în care, în decursul celor douăsprezece luni anterioare prezentării cererii, solicitantul, persoanele responsabile ale solicitantului nu au comis încălcări ale legislaţiei vamale. Ca excepţie, Serviciul Vamal poate acorda statutul de exportator autorizat dacă determină, în baza informaţiilor şi datelor disponibile, că aceste încălcări au o importanţă redusă în raport cu numărul sau amploarea operaţiunilor vamale, precum şi nu creează suspiciuni cu privire la buna-credinţă a solicitantului. Se va lua în considerare: a) examinarea neregulilor pe bază cumulativă; b) frecvenţa încălcărilor, pentru a stabili dacă există probleme sistematice; c) dacă solicitantul a informat din proprie iniţiativă Serviciul Vamal despre greşelile sau neregulile descoperite; d) dacă solicitantul a luat măsuri de remediere pentru a preveni sau a minimiza eventuale nereguli sau greşeli;...(3) Serviciul Vamal adoptă decizia cu privire la solicitarea statutului de exportator autorizat cu respectarea dispoziţiilor articolului 20. | **Ministerul Justiției**La art. 71:Alin. (1) se va revedea pentru a asigura același stil de expunere a punctelor (pct. 1) și 2) care încep cu un verb, pct. 3) cu un substantiv, iar pct. 4) -7) cu cuvîntul „dacă”). Norma derogatorie de la prevederile pct. 3) se va formula într-un alineat separat, asigurîndu-se coeziunea cu circumstanțele de la lit. a) - d). La alin. (3) semnalăm că art. 20 stabilește data intrării în vigoare a deciziei, și nu termenul de adoptare a deciziei, care se reglementează în art. 16. Concomitent, urmează a fi precizat titlul deciziei adoptate, or exportatorii solicită statutul de exportator autorizat, iar Serviciul Vamal decide asupra acordării sau neacordării acestuia.  | **Se acceptă**, în următoarea redacție a alin.(1) –(3):**„** (1) Statutul de exportator autorizat este acordat exportatorilor care întrunesc următoarele condiţii: 1) derulează tranzacţii de export de mărfuri de origine preferențială Republica Moldova de cel puţin 1 an, la data solicitării;2) efectuează cel puțin 5 exporturi preferenţiale în fiecare 3 luni consecutive pe parcursul ultimului an de activitate;3) nu a comis încălcări ale legislaţiei vamale, constatate conform procedurii legale, pe perioada ultimelor douăsprezece luni anterioare prezentării cererii. Condiţia este considerată ca fiind îndeplinită în cazul în care, în decursul celor douăsprezece luni anterioare prezentării cererii, solicitantul, persoanele responsabile ale solicitantului nu au comis încălcări ale legislaţiei vamale. 4) solicitantul demonstrează că mărfurile exportate întrunesc regulile de origine prevăzute de acorduri;5) solicitantul deține în orice moment dovezile corespunzătoare de origine a mărfurilor exportate; 6) solicitantul cunoaște şi este capabil să aplice regulile de origine și numeşte persoane competente în calitate de responsabili de domeniul originii preferenţiale a mărfurilor;7) solicitantul oferă Serviciului Vamal acces la toate documentele ce dovedesc originea mărfurilor, inclusiv documentele contabile, la sistemul informatic de evidenţă a operaţiunilor vamale şi la procesul de producţie pentru a verifica originea preferenţială a mărfurilor.(2) Prin derogare de la alineatul (1) punctul 3), Serviciul Vamal poate acorda statutul de exportator autorizat dacă determină, în baza informaţiilor şi datelor disponibile, că aceste încălcări au o importanţă redusă în raport cu numărul sau amploarea operaţiunilor vamale, precum şi nu creează suspiciuni cu privire la buna-credinţă a solicitantului. Se va lua în considerare: a) examinarea neregulilor pe bază cumulativă; b) frecvenţa încălcărilor, pentru a stabili dacă există probleme sistematice; c) dacă solicitantul a informat din proprie iniţiativă Serviciul Vamal despre greşelile sau neregulile descoperite; d) dacă solicitantul a luat măsuri de remediere pentru a preveni sau a minimiza eventuale nereguli sau greşeli.(3) Serviciul Vamal adoptă decizia de acordare a statutului de exportator autorizat cu respectarea dispoziţiilor articolului 16.”. |
| **CAPITOLUL III****Valoarea mărfurilor în scopuri vamale** | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**În ceea ce privește litigiile legate de evaluare și necesitatea întârzierii determinării finale a valorii vamale, există o procedură clară oferită de MCS prin care comercianții pot obține eliberarea bunurilor lor prin furnizarea unei garanții financiare. Este raportat că mulți comercianți nu doresc birocrația de a oferi garanții și preferă cu răbdare să plătească taxe mai mari pentru a-și vămui rapid bunurile..O modalitate de a rezolva această situație pentru comercianții mai mari care au probleme inevitabile cu obținerea detaliilor privind vânzarea și decontarea este să le autorizeze să folosească o procedură de declarație simplificată - cu înscrierea detaliilor în evidența lor – și/sau procedura de antrepozit vamal.Ambele proceduri amână întocmirea declarației complete și permit comercianților să adune toate documentele relevante, inclusiv cele relevante pentru evaluare, înainte de a face o declarație finală sau suplimentară.O altă problemă enumerată în raportul UNECE se referă la utilizarea de către MCD a listelor de mărfuri și a bazelor de date comparative care contravin ghidului din Acordul de evaluare al WTO, care recomandă astfel de baze de date și care necesită utilizarea valorilor tranzacțiilor, ori de câte ori este posibil (Aproximativ 97% în medie pe plan internațional). În Hotărârea Guvernului 974 din 15.8.16 CH I 1 se prevede: "Autoritatea vamală va elabora baza de date națională privind determinarea valorii în vamă utilizată ca instrument bazat pe conceptul de evaluare și gestionare a posibilelor riscuri privind corectitudinea valorii în vamă declarate" .Fără o cunoaștere completă a modului în care această dispoziție a fost/va fi elaborată, este dificil de comentat, dar sugerăm că utilizarea sa este revizuită în raport cu prevederile MCC 2017. | Menționăm că prevederile aferente determinării valorii în vamă transpune regulile Organizaţiei Mondiale a Comerţului aprobate în acest sens şi anume Articolul VII din Acordul General pentru Tarife şi Comerţ (GATT, 1994) şi Acordul privind aplicarea Articolului VII al GATT,1994.Prin urmare, garantarea este un beneficiu care vine să faciliteze și este o prevedere reflectată în art.7 din GATT.În partea de ține de propunerile aferente utilizării procedurii declarației simplificării, menționăm că normele aferente simplificărilor în cazul determinarii valorii în vamă sunt reglementate în art.86-87 din proiectul noului Cod vamal.Suplimentar, menționăm că actualmente Serviciul Vamal utilizează modulul „valoarea în vamă” drept bază de date națională de determinare a valorii în vamă, care reprezintă un instrument de evaluare a riscurilor, utilizat împreună cu alte instrumente în vederea evaluării riscului potențial în ceea ce privește corectitudinea valorii în vamă declarate. La elaborarea acestuia s-a ținut cont de recomandările Organizației Mondiale a Vămilor.Concluzionăm, că stabilirea unor discrepanțe semnificative dintre valoarea declarată și valorile bazei de date constituie un factor de risc potențial, dar nici de cum temei pentru neacceptarea valorii de tranzacție declarate. |
| **Articolul 81. Metoda de determinare a valorii în vamă bazată pe valoarea de tranzacție**(1) Baza inițială pentru valoarea în vamă a mărfurilor este valoarea de tranzacție, adică prețul efectiv plătit sau de plătit pentru mărfuri atunci cînd sunt vîndute pentru export către teritoriul vamal, ajustat, dacă este cazul. (2) Prețul efectiv plătit sau de plătit este suma tuturor plăţilor efectuate sau de efectuat de către cumpărător/importator vînzătorului sau de către cumpărător/importator unui terț în beneficiul vînzătorului pentru mărfurile importate și cuprinde toate plățile efectuate sau de efectuat drept condiție a vînzării mărfurilor importate. (3) Valoarea de tranzacție se aplică numai atunci cînd sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții: 1) nu există alte restricții privind dispunerea de mărfuri sau utilizarea acestora de către cumpărător, decît cele care: a) sînt impuse sau prescrise prin lege sau de către autoritățile publice din Republica Moldova; b) limitează zonele geografice în care mărfurile pot fi revîndute; c) nu afectează în mod substanțial valoarea în vamă a mărfurilor; 2) vînzarea sau prețul nu depind de respectarea unor condiții sau prestații pentru care valoarea nu se poate determina în raport cu mărfurile de evaluat; 3) nici o parte a profitului din nici o revînzare, dispunere sau utilizare ulterioară a mărfurilor de către cumpărător nu revine direct sau indirect vînzătorului, decît în cazul în care se poate efectua o ajustare adecvată; 4) nu există nici o legătură între cumpărător și vînzător sau relația existentă între ei nu influențează prețul. (4) În scopul prezentului capitol, două persoane se consideră legate dacă este îndeplinită una dintre următoarele condiții: 1) una dintre ele face parte din conducerea sau consiliul de administrație al întreprinderii celeilalte persoane; 2) sînt recunoscute juridic ca parteneri în afaceri; 3) una este angajatorul celeilalte; 4) o terță parte este proprietar, controlează sau deține direct sau indirect 5% sau mai mult din acțiunile sau cotele-părți emise cu drept de vot de ambele persoane; 5) una dintre ele o controlează pe cealaltă în mod direct sau indirect; 6) ambele sunt controlate în mod direct sau indirect de către o terță persoană; 7) împreună, acestea controlează direct sau indirect o terță persoană; 8) sunt membri ale aceleeiași familii. Se consideră membri ai aceleiaşi familii persoane legate prin oricare dintre relaţiile de rudenie sau afinitate a) soț și soție;b) ascendenți și descendenți, în linie directă de gradul I; c) frați și surori (buni, consangvini și uterini); d) ascendenți și descendenți, în linie directă de gradul II; e) unchi sau mătușă și nepot sau nepoată; f) socri și ginere sau noră; g) cumnați și cumnate.(5) Persoanele care sunt asociate în afaceri în sensul că una dintre ele este agentul, distribuitorul sau concesionarul exclusiv al celeilalte, indiferent de denumirea utilizată, sunt considerate legate numai dacă se încadrează într-unul din criteriile de la alineatul (4). (6) În scopurile alineatului (4) punctele 5)-7) , se consideră că o persoană controlează o altă persoană atunci cînd aceasta deține, de drept sau de fapt, putere de decizie asupra celei din urmă. | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**Textul propus la Art.81 considerăm că nu prevede toate situaţiile care pot apărea, implicit tranzacţiile dintre compania mamă şi filialele acesteia aflate pe teritoriul ţării. Se propune revederea şi completarea articolului vizat în sensul expus mai sus. | **Notă.**Nu este indicat concret la ce alineat din articol se referă obiecțiile. Articolul cuprinde mai multe alineate și respectiv nu este expres specificat la care din acestea ar fi posibil să mai apară careva situații neprăvăzute în redacția actuală. |
| **Ministerul Economiei și Infrastructurii**În vederea asigurării racordării la legislația internațională, se propune revizuirea la art. 81 alin. (3) punctul 3) a sintagmei „ajustare adecvată”, care include un caracter ambiguu, și urmează a fi racordată la prevederile art. 8 din Acordul privind Aplicarea Articolului VII al Acordului General pentru Tarife și Comerț din cadrul Organizației Mondiale a Comerțului (GATT), cu privire la adăugarea prețului efectiv plătit sau de plătit pentru mărfurile importate.La fel, în conformitate cu prevederile Regulamentul (UE) nr.952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii, precum și a Acordului GATT, se propune excluderea la alin. 4 lit. a) și până la lit. g) al prezentului capitol a condițiilor de determinare a „persoanelor legate”, deoarece acestea poartă un caracter interpretabil.În continuare alin. 6 al prezentului articol urmează a fi suplinit cu prevederile art. 1 alin.2.b) al GATT, care prevede că „În vânzarea între persoane legate, valoarea de tranzacție va fi acceptată și mărfurile vor fi evaluate…în cazul în care importatorul va demonstra că acea valoare este foarte apropiată de una dintre valorile de mai jos…”. | **Se acceptă parțial.**Prevederile art. 81 alin. (3) punctul 3) din proiect sunt totalmente în corespundere cu redacția art.1 paragraf 1 alin.iii lit.c) din Acordul privind Aplicarea Articolului VII al GATT și anume: ,,-ca nici o parte a profitului oricărei revânzări, cesiuni sau utilizări ulterioare a mărfurilor de cumpărător să nu revină direct sau indirect vânzătorului,  afară de cazul în care o ajustare corespunzătoare poate fi operată în virtutea prevederilor Articolului 8.”.Referitor la propunerile ce țin de alin.(4) al art.81 din proiect, aceste prevederi reflectă o claritate în ceea ce privește ,,*care membri se consideră ale aceleiași familii* ” și nu vor lăsa loc de interpretare.Totodată, specificăm că aceste prevederi se regăsesc și în Regulamentul (CE) nr . 2454/93 al Comisiei din 2 iulie 1993 de stabilire a unor dispoziții de aplicare a Regulamentului (CEE) nr. 2913/92 al Consiliului de instituire a Codului Vamal Comunitar, după cum urmează:,,8) sunt membri ale aceleiași familii. Se consideră membri ai aceleiaşi familii persoane legate prin oricare dintre relaţiile de rudenie sau afinitate a) soț și soție;b) ascendenți și descendenți, în linie directă de gradul I; c) frați și surori (buni, consangvini și uterini); d) ascendenți și descendenți, în linie directă de gradul II; e) unchi sau mătușă și nepot sau nepoată; f) socri și ginere sau noră; g) cumnați și cumnate.”.***Referitor la alin.6 ??????*** nu regăsesc alin respectiv în proiectÎn partea ce ține de completarea alin.(6), menționăm despre susținerea acestor propuneri, dar care se propun a se regăsi totalmente în Regulamentul de aplicare a Codului vamal, dat fiind faptul că propunerile respective țin de domeniu procedural. |
| **Ministerul Justiției**La art. 77 alin. (4) pct. 8) se va ține cont că soții nu sunt nici rude și nici afini, prin urmare, sugerăm substituirea cuvintelor „persoane legate prin oricare dintre relațiile de rudenie sau afinitate” cu cuvintele „următoarele persoane”, cu revederea din punct de vedere redacțional a dispozițiilor de la literele ce derivă din acest punct. Totodată, se va opta fie pentru o individualizare a rudelor avînd ca criteriu gradul de rudenie: în linie dreaptă (și nu directă) și în linie colaterală, fie prin indicarea concretă a acestora: părinţii, copiii, înfietorii, copiii înfiaţi, bunicii şi nepoţii lor, fraţii şi surorile, unchii și mătușile și nepoții de la soră și frate. | **Se acceptă**, în următoarea redacție a art.77 alin.(4) pct.8):8) sunt membri ale aceleiași familii. Se consideră membri ai aceleiaşi familii persoane legate prin oricare dintre relaţiile de rudenie sau afinitate a) soț și soție;b) ascendenți și descendenți, în linie directă de gradul I; c) frați și surori d) ascendenți și descendenți, în linie directă de gradul II; e) unchi sau mătușă și nepot sau nepoată; f) socri și ginere sau noră; g) cumnați și cumnate.”. |
| **Articolul 79.** Elemente ale valorii de tranzacție(1) Pentru a se determina valoarea în vamă în temeiul articolului 77, la prețul efectiv plătit sau de plătit pentru mărfurile importate se adaugă: 1) elementele următoare, în măsura în care sunt suportate de cumpărător, dar nu sunt incluse în prețul efectiv plătit sau de plătit pentru mărfuri: a) comisioanele și cheltuielile de brokeraj, cu excepția comisioanelor de cumpărare; b) costul containerelor care, în scopuri vamale, sunt considerate inseparabile de mărfurile în cauză; și c) costul ambalajului, care include fie lucru, fie materialele; | **Ministerul Justiției**La art. 79 alin. (1) pct. 1) lit. c) costul ambalajului poate include atît lucrul pentru fabricarea acetuia, cît și materialele, de aceea nu este clar de ce se prevede alternativ. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 84.** Metode secundare de determinare a valorii în vamă(1) În cazul în care valoarea în vamă a mărfurilor nu poate fi determinată prin aplicarea articolului 77, se trece în mod succesiv de la punctele 1) - 4) din alineatul (3) al prezentului articol, pînă la primul dintre punctele respective care permite determinarea acesteia.(2) Ordinea în care se aplică dispozițiile de la alineatul (3) punctele 3) și 4) se inversează la cererea declarantului.  | **Ministerul Justiției**La art. 84 alin. (1), pentru o exprimare corectă din punct de vedere juridic, cuvintele „se trece în mod succesiv” propunem a fi substituite cu cuvintele „se aplică succesiv dispozițiile”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 85. Taxe percepute pentru trimiterile poștale**Taxele poștale achitate pînă la locul de destinație pentru mărfurile expediate prin poștă se includ în valoarea în vamă a acestor mărfuri, cu excepția taxelor poștale suplimentare percepute pe teritoriul vamal. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se recomandă substituirea cuvântului „taxe” cu „tarife”, în vederea omologării noțiunilor cu Legea nr. 36 din 17.03.2016 comunicațiilor poștale | **Se acceptă.** |
| **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**Articolul 85 să se completeze cu un alineat nou în următoarea redacție: „(1) Biblioteca Naţională a Republicii Moldova se scuteşte de taxe poştale suplimentare percepute pe teritoriul vamal în cazul publicaţiilor primite sau expediate prin Schimbul Internaţional de Carte.”. | **Nu se acceptă.**Propunerile nu pot fi acceptate din motiv că taxele poștale nu fac obiectul reglementărilor Codului vamal. |
|  | **Ministerul Justiției**Titlurile art. 85-87 se vor expune în conformitate cu obiectul de reglementare al acestor articole (a se vedea și titlurile art. 11-13 din Legea cu privire la tariful vamal).  | **Se acceptă parțial.**Titlul art.85 va avea următorul cuprins:**„Articolul 85.** Metoda valorii în vamă a mărfurilor identice sau similare”. |
| **Articolul 88. Metode secundare de determinare a valorii în vamă**(4) În cazul în care valoarea în vamă nu poate fi determinată prin aplicarea alineatului (1), aceasta se determină pe baza datelor disponibile pe teritoriul vamal, prin mijloace rezonabile compatibile cu principiile și dispozițiile generale ale: a) acordului referitor la punerea în aplicare a articolului VII din Acordul General pentru Tarife și Comerț; b) articolului VII din Acordul General pentru Tarife și Comerț;c) prezentului capitol. | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**În aceeași ordine de idei, considerăm pertinentă excluderea la art. 88 alin (4) lit. c) a sintagmei „prezentului capitol”, deoarece are un caracter echivoc. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 94. Conversia monetară în scopul determinării valorii în vamă** În cazul în care pentru stabilirea valorii în vamă a mărfurilor importate este necesară conversia dintr-o valută străină se aplică cursul de schimb prevăzut de articolul 56.  | **Banca Națională a Moldovei**Având în vedere prevederile art.94 ”Conversia monetară în scopul determinării valorii în vamă” și art.56 alin.(3) din proiect, textul „cursul de schimb stabilit ...este utilizat și pentru determinarea valorii în vamă a mărfurilor”, nu este clar în care alte cazuri va fi utilizat cursul de schimb stabilit de Serviciul Vamal. | **Se acceptă.**A se vedea comentariul de la art.56 din Sinteza divergențelor. |
| **Articolul 94.** Datoria vamală care apare prin nerespectare(1) În cazul mărfurilor supuse unor drepturi de import, o datorie vamală la import apare în cazul nerespectării uneia dintre următoarele:a) obligația stabilită în legislația vamală cu privire la introducerea mărfurilor străine pe teritoriul vamal, la scoaterea lor de sub supravegherea vamală sau la circulația, perfecționarea, depozitarea, depozitarea temporară, admiterea temporară sau dispunerea de astfel de mărfuri pe teritoriul respectiv;b) o condiție care reglementează plasarea mărfurilor străine sub un regim vamal sau acordarea - unei scutiri de plata drepturilor de import sau a unei reduceri de drepturi de import.(2) Momentul în care apare datoria vamală este:a) fie momentul în care obligația a cărei neîndeplinire duce la apariția datoriei vamale nu este îndeplinită sau încetează a fi îndeplinită;b) fie momentul în care se acceptă o declarație vamală pentru plasarea mărfurilor sub un regim vamal, în cazul în care se constată ulterior că una dintre condițiile stabilite pentru plasarea acestor mărfuri sub acest regim nu a fost de fapt îndeplinită. | **Ministerul Justiției**Art. 94 titlul alin. (2) după cuvintele „datoria vamală” se va completa cu cuvintele „la import”. Alin. (2) se va revedea din punct de vedere redacțional, evitîndu-se utilizarea repetată a cuvîntului „momentul”. Aceste observații se referă și la art. 97. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 95. Delegarea de competențe** Guvernul stabilește, prin intermediul actelor de punere în aplicare, normele de procedură pentru: a) determinarea valorii în vamă în conformitate cu articolul 81 alineatul (1) și alineatul (2) și cu articolul 83 și articolul 84, inclusiv normele pentru ajustarea prețului efectiv plătit sau de plătit; b) aplicarea condițiilor menționate la articolul 81 alineatul (3); c) determinarea valorii în vamă menționată la articolul 88;d) determinarea valorii în vamă a mărfurilor perisabile menționate la articolul 90 alineatul (6). | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**Sugerăm, la lit. a), după sintagma „alineatul (2)” a fi completat cu „articolul 83”.În vederea eliminării ambiguităților și a riscurilor de situații litigioase, se solicită detalierea în acte subsidiare a condițiilor de neacceptare a valorii de tranzacție declarate.  | **Notă.**În redacția actuală a art.95 la lit. a), după sintagma „alineatul (2)” este deja completat cu „articolul 83”.Totodată, dacă este o eroare redacțională prin care s-a indicat 83 în loc de 82, menționăm că nu poate fi acceptată această propunere.Aceasta se motivează prin faptul că redacția propusă este racordată totalmente la art.76 din Regulamentul UE nr.2015/952 după cum urmează: „Conferirea competențelor de executare Comisia stabilește, prin intermediul actelor de punere în aplicare, normele de procedură pentru: determinarea valorii în vamă în conformitate cu articolul 70 alineatele (1) și (2) și cu articolele 71 și 72, inclusiv normele pentru ajustarea prețului efectiv plătit sau de plătit;”. |
| **Articolul 94. Datoria vamală care apare prin nerespectare**(1) În cazul mărfurilor supuse unor drepturi de import, o datorie vamală la import apare în cazul nerespectării uneia dintre următoarele:a) obligația stabilită în legislația vamală cu privire la introducerea mărfurilor străine pe teritoriul vamal, la scoaterea lor de sub supravegherea vamală sau la circulația, perfecționarea, depozitarea, depozitarea temporară, admiterea temporară sau dispunerea de astfel de mărfuri pe teritoriul respectiv;b) o condiție care reglementează plasarea mărfurilor străine sub un regim vamal sau acordarea - unei scutiri de plata drepturilor de import sau a unei reduceri de drepturi de import.(2) Momentul în care apare datoria vamală este:a) fie momentul în care obligația a cărei neîndeplinire duce la apariția datoriei vamale nu este îndeplinită sau încetează a fi îndeplinită;b) fie momentul în care se acceptă o declarație vamală pentru plasarea mărfurilor sub un regim vamal, în cazul în care se constată ulterior că una dintre condițiile stabilite pentru plasarea acestor mărfuri sub acest regim nu a fost de fapt îndeplinită.(3) În cazurile menționate la alineatul (1) literele (a),debitor este oricare dintre următoarele persoane:a) orice persoană care trebuia să îndeplinească obligațiile în cauză;b) orice persoană care cunoștea sau care trebuia în mod rezonabil să cunoască faptul că o obligație prevăzută de legislația vamală nu a fost îndeplinită și care a acționat pe seama persoanei care trebuia să îndeplinească obligația sau care a participat la acțiunea avînd ca rezultat neîndeplinirea obligației;c) orice persoană care a dobîndit sau a avut în posesie mărfurile în cauză și care cunoștea sau trebuia în mod rezonabil să cunoască, în momentul în care a dobîndit sau a primit mărfurile, faptul că una dintre obligațiile prevăzute în legislația vamală nu a fost îndeplinită.(4) În cazurile menționate la alineatul (1) litera (b), debitorul este persoana care are obligația de a respecta condițiile care reglementează plasarea mărfurilor sub un regim vamal sau întocmirea declarației vamale privind mărfurile plasate sub regimul vamal respectiv. (5) În cazul în care se întocmește o declarație vamală pentru unul dintre regimurile vamale menționate la alineatul (1) litera (b) și orice informație solicitată în temeiul legislației vamale referitor la condițiile privind plasarea sub regimul vamal respectiv este furnizată Serviciului Vamal, ceea ce determină ca drepturile de import, în totalitate sau în parte, să nu fie percepute, persoana care a furnizat datele necesare pentru întocmirea declarației vamale, care avea cunoștință sau trebuia în mod rezonabil să cunoască faptul că o astfel de informație era falsă, este, de asemenea, debitor. | **Centrul de Armonizare a Legislației**Art. 94 din proiectul național reglementează cazurile apariției datoriei vamale pentru mărfurile supuse unor drepturi de import, prin transpunerea acestor norme de la art.79, alin.(1), lit.a) și c) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013. Totuși, constatăm că proiectul național nu a preluat cerința stabilită la art. 79, alin. (1), lit. b) al Regulamentului (UE) nr. 952/2013, conform căreia, o datorie vamală ia naștere în urma nerespectării unei obligații vamale cu privire la destinația finală a mărfurilor pe teritoriul vamal. | **Nu se acceptă.**În contextul argumentelor aduse aferent regimului de destinație finală de mai sus. |
| **Articolul 102. Prohibiții și restricții**(1) Datoria vamală la import sau la export apare chiar și în cazul în care se referă la mărfurile care fac obiectul măsurilor de prohibiție sau de restricție la import sau la export, indiferent de natura acestora.(2) Cu toate acestea, nu apare nici o datorie vamală în oricare dintre următoarele cazuri:a) introducerea ilegală de monedă falsă pe teritoriul vamal;b) introducerea de stupefiante și de substanțe psihotrope pe teritoriul vamal, în cazul în care această introducere nu este supravegheată strict de către autoritățile competente în vederea utilizării în scopuri medicale sau științifice.(3) În scopul aplicării sancțiunilor prevăzute pentru încălcările vamale, se consideră că datoria vamală a apărut în cazul în care legislația prevede că drepturile de import sau de export sau existența unei datorii vamale servesc drept bază pentru determinarea sancțiunilor. | **Banca Națională a Moldovei**Referitor la termenul ”monedă falsă” utilizat la art.102 din proiect, propunem substituirea sintagmei „monedă falsă” cu sintagma „semne bănești false”.  | **Se acceptă.** |
| **Articolul 107 Delegarea de competențe**Guvernul stabilește, prin intermediul actelor de punere în aplicare, normele de procedură pentru a stabili:a) normele pentru calculul cuantumului drepturilor de import sau de export aplicabile mărfurilor pentru care apare o datorie vamală în contextul unui regim special, care să completeze normele prevăzute la articolele 104 și 105;b) termenul menționat la articolul 106 alineatul (4). | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**În conformitate cu normele stabilite la art.7 al Legii nr.235-XVI din 20 iulie 2006, prevăd faptul că, normele de procedura sunt obligatorii în cazul în care sunt stabilite prin legi, în scopul respectării principiului previzibilității. Totodată reglementările propuse în art.107 „Delegarea de competență” contravin legii sus-menționate, obiecție valabilă și pentru articolele „Delegarea de competență” pe tot parcursul textului proiectului. | **Nu se acceptă.**Prin actele normative care urmează a fi elaborate se urmărește intenția de a prevedea și stabili aspectele de ordin tehnic şi administrativ care pot fi modificate şi completate fără mari tergiversări în cazul în care acestea sunt reglementate prin Hotărîre de Guvern.De asemenea, atît practica internaţională, cît şi experţii străini recomandă ca toate prevederile de ordin administrativ, inclusiv documentele confirmative, să fie reglementate într-un act normativ, în vederea evitării împovărării conţinutului codului. |
| **Articolul 118. Delegarea de competențe**(1) Guvernul adoptă, prin intermediul actelor de punere în aplicare:a) modelul scrisorii de garanție și determinarea cuantumului garanției, incluzînd cuantumul redus;b) furnizarea și monitorizarea garanției, revocarea și anularea angajamentului garantului și eliberarea garanției;c) condițiile pentru acordarea unei autorizații pentru utilizarea unei garanții globale cu cuantum redus sau pentru exonerarea de garanție;d) termenele pentru eliberarea garanției. e) procedura de percepere şi eliberare a garanţiilor;f) interzicerea temporară privind utilizarea garanției globaleg) criteriile de atribuire a persoanelor juridice terțe ca garant. | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**La art.118 nu există nici o dispoziție privind competenţa de a defini cine poate oferi garanții. Se recomandă furnizați definiție și/sau competenţă. | **Nu se acceptă.**Articolele 111 – 117 din proiectul noului Cod vamal reglementează prevederile aferente constituirii garanției, tipurile și procedura de desemnare a garantului. |
| Articolul 101. Norme speciale pentru calcularea cuantumului drepturilor de import(1) În cazul în care, pentru mărfurile plasate sub un regim vamal sau în depozit temporar, au fost suportate pe teritoriul vamal cheltuieli pentru depozitare sau pentru manipulări uzuale, astfel de cheltuieli sau creșterea valorii nu se ia în considerare la calculul cuantumului drepturilor de import datorate , în cazul în care declarantul furnizează o dovadă satisfăcătoare pentru cheltuieli.(2) Cu toate acestea, valoarea în vamă, cantitatea, natura și originea mărfurilor străine utilizate în aceste operațiuni se iau în considerare pentru calcularea cuantumului drepturilor de import.(3) În cazul în care clasificarea tarifară a mărfurilor plasate sub un anumit regim se schimbă ca urmare a executării unei manipulări uzuale pe teritoriul vamal, clasificarea tarifară inițială a mărfurilor plasate sub regim se aplică la cererea declarantului.(4) În cazul în care apare o datorie vamală pentru produsele prelucrate rezultate dintr-un regim de perfecționare activă, cuantumul drepturilor de import corespunzătoare acestei datorii se determină, la cererea declarantului, pe baza clasificării tarifare, a valorii în vamă, a cantității, a naturii și a originii mărfurilor plasate sub regimul de perfecționare activă la momentul acceptării declarației vamale privind aceste mărfuri.(5) Atunci cînd apare o datorie vamală pentru produse prelucrate care rezultă din regimul de prelucrare pasivă sau pentru produse de înlocuire, astfel cum sunt menționate la articolul 361 alineatul (1), cuantumul drepturilor de import se calculează pe baza costului operațiunii de prelucrare executate în afara teritoriului vamal.(6) În cazul în care legislația vamală prevede un tratament tarifar favorabil, o scutire sau o exceptare totală sau parțială de drepturi de import sau de export, în temeiul articolului 56 alineatul (3) literele c) – f), un astfel de tratament tarifar favorabil, o astfel de scutire se aplică în cazul în care apare o datorie vamală, cu condiția ca nerespectarea obligațiilor care a dus la apariția datoriei vamale să nu constituie o tentativă de încălcare a legislației vamale. | **Centrul de Armonizare a Legislației**Art. 101 din proiectul național nu a preluat cerința, stabilită la art. 86, alin. (4) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, conform căreia în anumite cazuri cuantumul taxelor la import se determină în conformitate cu alin. (2) și (3) de la prezentul articol, fără solicitarea declarantului pentru a evita eludarea măsurilor tarifare menționate la articolul 56 alin.(2), lit. (h).  | **Nu se acceptă.**În contextul în care potrivit legislației naționale obligațiile tarifare aferente plasării mărfurilor în regim vamal de import sunt reglementate în exclusivitate de actele legislative din domeniul vamal, și în nici un caz de legislația agricolă sau comercială, se consideră inoportun preluarea prevederilor respective. |
| Articolul 109. Garantul(1) Garantul menționat la articolul 107 alineatul (1) litera (b) este o persoană juridică terță stabilită pe teritoriul vamal. Garantul se aprobă de către Serviciul Vamal.(2) Garantul se angajează în scris să plătească cuantumul garantat al drepturilor de import sau export corespunzător datoriei vamale.(3) Serviciul Vamal refuză acceptarea garantului sau a tipului de garanție propus, în cazul în care consideră că unul dintre acestea nu prezintă siguranța că plata cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzătoare datoriei vamale se va face în termenele prevăzute.(4) Revocarea aprobării garantului sau a angajamentului garantului intră în vigoare în a 16-a zi de la data la care decizia de revocare este primită sau este considerată a fi primită de către garant.(5) Anularea angajamentului de către garant intră în vigoare în a 16-a zi de la data la care aceasta este notificată de către garant la biroul vamal la care a fost constituită garanția. | **Centrul de Armonizare a Legislației**Art. 109 din proiectul național reprezintă un exercițiu de transpunere al art. 94 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, stabilind că garantul este o persoană terță stabilită pe teritoriul vamal și este aprobat de autoritățile vamale care solicită garanția. Totodată, menționăm că, actul UE stabilește drept subiect exceptat de la aprobarea de către autoritățile vamale, garantul care este un organism de creditare, o instituție financiară sau o companie de asigurări acreditată în conformitate cu dispozițiile în vigoare, or proiectul național nu a transpus această normă de exceptare. | **Nu se acceptă.**În vederea asigurării unui mecanism viabil și credibil de garantare și nu în ultimul rînd reieșind din specificul național, se consideră oportun păstrarea redacției actuale, în contextul în care Serviciul Vamal este autoritatea responsabilă de asigurarea încasării drepturilor de import/export. Prin urmare, aprobarea garantului de către Serviciul Vamal va asigura acceptarea doar a unor garanți siguri și credibili. Or, potrivit art.94 alin.(3) autoritățile vamale pot refuza acceptarea garantului sau a tipului de garanție propus, în cazul în care consideră că unul dintre acestea nu prezintă siguranța că plata cuantumului taxelor la import sau la export corespunzătoare datoriei vamale și a altor taxe se va face în termenele prevăzute. |
| **Articolul 117.** Prescrierea datoriei vamale(1) Datoria vamală nu se notifică debitorului după expirarea unui termen de 4 ani de la data la care a apărut datoria vamală, precum și nu pot fi aplicate acțiuni de executare silită după expirarea unui termen de 6 ani de la constatarea acesteia.(2) Termenul de prescripție nu se extinde asupra obligațiilor vamale dacă:- declarația vamală reflectă fapte ce constituie infracțiuni;- declarația vamală nu a fost depusă pentru situațiile în care acestea a fost prevăzută. (3) În cazul în care existența unei datorii vamale este restabilită în temeiul articolului 126 alineatul (11), termenele prevăzute la alineatele (1) și (2) sunt considerate ca suspendate începînd de la data la care s-a depus cererea de rambursare sau de remitere conform articolului 131 și pînă la data la care s-a luat decizia în privința acestei cereri de rambursare sau de remitere. | **Ministerul Justiției**În titlul secțiunii 1 a cap. IV cuvintele „evidența contabilă” se vor substitui cu cuvîntul „evidențe” (a se vedea art. 118 și 119).Aferent art. 117 alin. (3), atenționăm că, în limbajul juridic național se utilizează sintagma „exercitarea unei căi de atac” și nu „introducerea unei căi de atac”. | **Se acceptă.****Referință eronată.** |
| **Articolul 119.** Termenul de înscriere în evidențe (3) În cazul în care datoria vamală se referă la o măsură provizorie de politică comercială care ia forma unei taxe, înscrierea în evidențe a cuantumului drepturilor de import sau de export de plătit se efectuează în termen de două luni de la data publicării actului normativ, care instituie măsura de politică comercială definitivă în Monitorul Oficial al Republicii Moldova. | **Ministerul Justiției**Din art. 119 alin. (3) se vor exclude cuvintele „definitive în Monitorul Oficial al Republicii Moldova”, care sunt irelevante, or publicarea unui act normativ nu este definitivă sau provizorie.  | **Se acceptă.** |
| **Articolul 121.** Suspendarea termenului de plată a datoriei vamale în cazul depunerii unei cereri de remitere(1) Termenul pentru plata cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător unei datorii vamale se suspendă la depunerea unei cereri de remitere conform articolului 131 la îndeplinirea următoarele condiții:a) în cazul în care a fost înaintată o cerere de remitere în temeiul articolului 128 și articolului 129, condițiile stabilite la articolul relevant sunt susceptibile de a fi îndeplinite;b) în cazul în care a fost înaintată o cerere de remitere în temeiul articolului 127**,** condițiile stabilite laarticolul 127 și la articolul 49 alineatul (2) sunt susceptibile de a fi îndeplinite. | **Ministerul Justiției**La art. 121 alin. (1) lit. a) textul „și articolul 129,” se vor substitui cu cuvintele „sau articolului 129 și”, deoarece art. 128 și 129 prevăd temeiuri diferite de remitere, iar cuvîntul „relevant” se va substitui cu cuvîntul „respectiv”. La fel, pentru o redacție coerentă a normei de la lit. b) textul „articolului 127,” se va substitui cu cuvintele „articolului 127 și”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 126. Dispoziţii generale**(9) Nicio rambursare sau remitere nu este acordată în cazul în care situaţia care a condus la notificarea datoriei vamale rezultă dintr-o încălcare a legislaţiei vamale de către debitor. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Se constată o reglementare ce stabileşte o derogare neîntemeiată de la exercitarea drepturilor.În cadrul reglementării autorul trebuie să renunţe la o atitudine revanşardă (a Serviciului Vamal) faţă de subiectul (persoana fizică sau juridică) care a depus declaraţia vamală.În primul rând, proiectul trebuie să respecte principiul legalităţii, care trece ca un veritabil „fir roşu" prin întreaga legislaţie a Republicii Moldova, inclusiv cea vamală.O deosebită atenţie se acordă faptului că autorul utilizează formularea „încâlcare a legislaţiei vamale" şi nu „infracţiuni vamale".Sintagmă utilizată în normă „încalcarea legislaţiei vamale", în condiţiile unui Cod vamal (proiect) lacunar şi a normelor de blanchetă defectuoasă, analizate la art. Art.15, art.32, art.46 ş.a. acordă o discreţie excesivă reprezentanţilor Serviciului Vamal. Norma stabileşte o „portiţă legală" prin care reprezentanţii Serviciului Vamal pot restrânge neîntemeiat drepturile persoanelor, legiferând posibilitatea de a nu da curs cererilor şi pretenţiilor legitime ale cetăţenilor.Riscul de corupţie generat de acest factor constă în discreţia nejustificată a reprezentantului Serviciului Vamal de a decide asupra aplicării derogării, determinând persoanele fizice sau juridice să ofere stimulente coruptibile respectivului agent public pentru a evita aplicarea excepţiei sau cu alte cuvinte, realizarea dreptului său legitim.Recomandări:Excluderea reglementării. | **Nu se acceptă.**Nerespectarea legislației vamale condiționează aplicarea unei sancțiuni contravenționale prevăzute de Codul contravențional, unei sancțiuni materiale stabilite de noul Cod vamal, precum și infracțiuni stabilite de Codul penal. În acest context, se consideră oportun menținerea redacției actuale, în contextul în care aceasta a fost preluată din art.116 alin.(5) al Regulamentului 952/2013. |
| **Articolul 119. Baza de calcul a drepturilor de import și drepturilor de export**(1) Cuantumul drepturilor de import sau de export de plătit se determină de organul vamal competent din locul unde a apărut sau se consideră că a apărut datoria vamală, în temeiul articolului 106, o dată ce acestea dispun de informațiile necesare.(2) Fără a aduce atingere articolului 410, organul vamal poate accepta cuantumul drepturilor de import sau de export de plătit determinat de declarant. | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**Adițional, se propune revizuirea denumirii articolului 119 „Baza de calcul a drepturilor de import și drepturilor de export”, deoarece aceasta nu corespunde conținutului propus. | **Se acceptă**, fiind propusă următoare denumire a articolului**: „Articolul 115.** Determinarea cuantumului drepturilor de import și de export”. |
| **Articolul 120. Notificarea datoriei vamale**4) Organul vamal poate renunța la notificarea unei datorii vamale în următoarele cazuri:a) Cînd datoria vamală apare prin nerespectare, în temeiul articolului 98 sau 101 și cuantumul drepturilor de import sau de export în cauză este mai mic de 5 unități convenționaleb) În cazul în care datoria vamală notificată inițial a fost cu un cuantum al drepturilor de import sau de export mai mic decît cuantumul drepturilor de import sau de export spre plată, organul vamal poate renunța la notificarea datoriei vamale pentru diferența dintre cuantumurile respective, cu condiția ca aceasta să fie mai mică de 5 unități convenționale c) Limita de 5 unități convenționale menționată la litera a) și b) se aplică pentru fiecare acțiune de recuperare | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**Ținând cont de prevederile art.130 alin.(2) al Constituției RM, la art.120 alin.(2) subalin.4) litera a),b) și c) sintagma „5 unități convenționale” urmează a fi substituită cu volumul calculat în valuta națională, obiecție valabilă și pentru art.174 alin.(2). | **Se acceptă.** |
| **Articolul 121. Prescrierea datoriei vamale** (1) Nici o datorie vamală nu se notifică debitorului după expirarea unui termen de cinci ani de la data la care a apărut datoria vamală.(2) În cazul în care datoria vamală a apărut ca rezultat al unui act care, la data la care a avut loc, putea face obiectul unei acțiuni judiciare penale, termenul de cinci ani stabilit la alineatul (1) este extins în conformitate cu legislația penală.(3) Termenele prevăzute la alineatele (1) și (2) se suspendă în cazul în care:a) este introdusă o cale de atac în conformitate cu articolul 51. O astfel de suspendare se aplică de la data la care este introdusă calea de atac și este în vigoare pe durata procedurilor respective; saub) organul vamal a comunicat debitorului, în conformitate cu articolul 20 alineatul (7), motivele pentru care intenționează să notifice datoria vamală. O astfel de suspendare se aplică de la data comunicării respective și pînă la sfîrșitul perioadei în care debitorului i se acordă posibilitatea de a contesta.(4) În cazul în care existența unei datorii vamale este restabilită în temeiul articolului 133 alineatul (11), termenele prevăzute la alineatele (1) și (2) sunt considerate ca suspendate începînd de la data la care s-a depus cererea de rambursare sau de remitere conform articolului 138 și pînă la data la care s-a luat decizia în privința acestei cereri de rambursare sau de remitere. | **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**Considerăm oportun ca autorii să prezinte în Nota informativă argumentarea cu privire la termenul de cinci ani pentru notificarea debitorului a datoriei vamale, precum şi prevederile legale care au stat la determinarea acestei perioade. | **Se acceptă parțial,** alineatul (1) și (2) fiind expus în următoarea redacție:„(1) Datoria vamală nu se notifică debitorului după expirarea unui termen de 4 ani de la data la care a apărut datoria vamală, precum și nu pot fi aplicate acțiuni de executare silită după expirarea unui termen de 6 ani de la constatarea acesteia.(2) Termenul de prescripție nu se extinde asupra datoriei vamale dacă:- declarația vamală reflectă fapte ce constituie infracțiuni;- declarația vamală nu a fost depusă pentru situațiile în care acestea a fost prevăzută.”. |
| **Serviciul Fiscal de Stat**La art.121 din proiectul Codului vamal, termenul de prescripție de 5 ani urmează a fi substituit cu 6 ani. | **Se acceptă parțial,** alineatul (1) și (2) fiind expus în următoarea redacție:„(1) Datoria vamală nu se notifică debitorului după expirarea unui termen de 4 ani de la data la care a apărut datoria vamală, precum și nu pot fi aplicate acțiuni de executare silită după expirarea unui termen de 6 ani de la constatarea acesteia.(2) Termenul de prescripție nu se extinde asupra datoriei vamale dacă:- declarația vamală reflectă fapte ce constituie infracțiuni;- declarația vamală nu a fost depusă pentru situațiile în care acestea a fost prevăzută.”. |
| **Ministerul Afacerilor Interne**Se recomandă următoarea redacţie a art 121 potrivit cerinţelor art. 19 al Legii nr. 780 şi a altor prevederi legale,- “ Prescripţia datoriei vamale(1) Prescripţia datoriei vamale este de cinci ani din momentul apariţiei datoriei vamale.(2)Debitorul nu va fi notificat despre existenţa datoriei vamale după expirarea termenului de prescripţie.(3) Dacă datoria vamală este consecinţa unei infracţiuni constatate prin hotărîre definitivă, datoria vamală nu va fi prescrisă.(4) Curgerea termenelor prevăzute în prezentul articol se suspendă în cazul în care:a) hotărîrea a fost contestată conform art 51, şi se consideră suspendat din momentul depunerii contestaţiei conform legislaţiei în vigoare, pînă la emiterea unei hotărîri definitive;b) organul vamal a comunicat debitorului în scris, conform art. 20 alin. (7), motivele pentru care intenționează să notifice despre datoria vamală, şi se consideră suspendat de la data comunicării, pînă expirarea termenului de depunere a contestaţiei. După caz, se va proceda conform lit. a al prezentului alineat.(5) În cazul prevăzut la art. 133 alin. (11), termenele prevăzute de prezentul articol sunt considerate suspendate de la data la care s-a depus cererea de rambursare sau de remitere conform articolului 138, pînă la data la care s-a luat decizia în privința cererii.” Se recomandă revizuirea alin. (5) propus înlăturării normelor de trimitere pentru a asigura conformitatea cu lit. a) art. 19 al Legii nr. 780. | **Se acceptă parțial,** alineatul (1) și (2) fiind expus în următoarea redacție:„(1) Datoria vamală nu se notifică debitorului după expirarea unui termen de 4 ani de la data la care a apărut datoria vamală, precum și nu pot fi aplicate acțiuni de executare silită după expirarea unui termen de 6 ani de la constatarea acesteia.(2) Termenul de prescripție nu se extinde asupra datoriei vamale dacă:- declarația vamală reflectă fapte ce constituie infracțiuni;- declarația vamală nu a fost depusă pentru situațiile în care acestea a fost prevăzută.”. |
| **Centrul de Armonizare a Legislației**Art. 117, alin. (1) din proiectul național, care transpune prevederile art. 103, alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, stabilește că datoria vamală nu se notifică debitorului după expirarea unui termen de 4 ani de la data la care a luat naștere datoria vamală, or conform actului UE datoria vamală nu se mai notifică după expirarea termenului de 3 ani.Mai mult, art. 117, alin. (2) din proiectul național, care transpune prevederile art. 103, alin. (2) din actul UE menționat supra, stabilește că în cazul în care datoria vamală a apărut ca rezultat al unui act care, la data la care a avut loc, putea face obiectul unei acțiuni judiciare penale, termenul de 4 ani, stabilit la alin. (1) este extins în conformitate cu legislația penală, or actul UE instituie extinderea termenului la minim 5 ani și la maxim 10 ani în conformitate cu legislația penală.  | **Nu se acceptă**Termenul de notificare a datoriei vamală debitorului a fost extins pînă la 4 ani, reieșind din considerentul de ajustare a termenului de prescripție a datoriei vamale la termen de prescripție a datoriei fiscale reglementat de Codul fiscal. Or, TVA, acciza reprezintă componente a drepturilor de import, precum și constituie obligație fiscală. Astfel, termenii de prescripție nu pot fi diferiți. |
| **Articolul 123. Termenul de înscriere în evidențe**(1) În cazul în care apare o datorie vamală ca rezultat al acceptării declarației vamale a mărfurilor pentru un regim vamal, altul decît admiterea temporară cu scutire parțială de drepturi de import, sau al oricărei altei acțiuni avînd aceleași efecte juridice ca această acceptare, organul vamal înscrie în evidențe cuantumul drepturilor de import sau de export de plătit la data acordării liberului de vamă mărfurilor.(2) În cazul în care mărfurilor li se acordă liberul de vamă în anumite condiții de care depinde fie determinarea cuantumului drepturilor de import sau de export de plătit, fie încasarea acestuia, înscrierea în evidențe se face la datala care se determină cuantumul drepturilor de import sau de export de plătit sau se stabilește obligația de achitare a acestor drepturi.(3) În cazul în care datoria vamală se referă la o măsură provizorie de politică comercială care ia forma unei taxe, înscrierea în evidențe a cuantumului drepturilor de import sau de export de plătit se efectuează în termen de două luni de la data publicării regulamentului, care instituie măsura de politică comercială definitivă în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.(4) În cazul apariției unei datorii vamale în alte condiții decît cele menționate la alineatele (1) și (2), înscrierea în evidențe a cuantumului drepturilor de import sau de export, se efectuează la data la care organul vamal este în măsură să determine cuantumul drepturilor de import sau de export în cauză și să ia o decizie.(5) Alineatul (4) se aplică cuantumului drepturilor de import sau de export de recuperat sau care rămîn să fie recuperate, în cazul în care cuantumul drepturilor de import sau de export de plătit nu a fost înscris în evidențe în conformitate cu alineatele (1) - (4) sau a fost calculat și înscris în evidențe la o valoare inferioară cuantumului de plătit.(6) Termenele de înscriere în evidențe stabilite la alineatele (1) - (4) nu se aplică în caz fortuit sau de forță majoră.(7) Înscrierea în evidențe poate fi amînată în cazul menționat la articolul 120 alineatul (5) atît timp cît notificarea datoriei vamale nu mai aduce prejudicii unei anchete penale. |  **Ministerul Afacerilor Interne**Se recomandă următoarea redacţie a art 123 potrivit cerinţelor art. 19 al Legii nr. 780 şi a altor prevederi legale,- “ Termenul de înscriere în evidențe(1) În cazul în care datoria vamală este rezultatul acceptării declarației vamale a mărfurilor pentru un regim vamal, altul decît admiterea temporară cu scutire parțială de drepturi de import, organul vamal înscrie în evidențe cuantumul drepturilor spre plată la data acordării liberului de vamă.(2) În cazul în care mărfurilor li se acordă liberul de vamă condiţionat, înscrierea în evidențe se face la data la care se determină cuantumul drepturilor de import sau de export spre plată sau se stabilește obligația de achitare a acestor drepturi.(3) În cazul în care datoria vamală se referă la o măsură provizorie de politică comercială care ia forma unei taxe, înscrierea în evidențe a cuantumului drepturilor de import sau de export spre plată se efectuează în termen de pînă două luni de la data publicării regulamentului, care instituie măsura de politică comercială definitivă în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.(4) În cazul apariției unei datorii vamale în alte condiții decît cele menționate la alineatele (1) și (2), înscrierea în evidențe a cuantumului drepturilor de import sau de export, se efectuează la data la care organul vamal este în măsură să determine cuantumul drepturilor de import sau de export în cauză și să ia o decizie.(5) Alineatul (4) se aplică cuantumului drepturilor de import sau de export de recuperat sau care rămîn a fi recuperate, în cazul în care cuantumul drepturilor de import sau de export spre plată nu a fost înscris în evidențe în conformitate cu alineatele (1) - (4) sau a fost calculat și înscris în evidențe la o valoare inferioară cuantumului stabilit.(6) Termenele de înscriere în evidențe stabilite la alineatele (1) - (4) nu se aplică în de forță majoră.(7) Înscrierea în evidențe poate fi amînată în cazul stabilit la articolul 120 alineatul (5), pe perioada desfăşurării urmăririi penale, pînă la adoptarea unei hotărîri definitive.” | **Notă.**În vederea excluderii posibilității tratării incorecte a normelor, se propune neacceptarea reformulărilor înaintate și menținerea prevederilor din proiectul Codului vamal, care sunt în strictă conformitate cu cele din Codul vamal al Uniunii. |
|  **Articolul 124. Termene generale de plată și suspendarea termenului de plată**(1) Orice cuantum al drepturilor de import sau de export corespunzător unei datorii vamale, care a făcut obiectul notificării menționate la articolul 120, se achită de către debitor în termenul fixat de organul vamal.(2) Fără a aduce atingere dispozițiilor articolului 53 alineatul (2), acest termen nu depășește 10 zile de la data notificării către debitor a datoriei vamale. În cazul cumulării înscrierilor în condițiile prevăzute la articolul 123 alineatul (2), acest termen se fixează astfel încît să nu permită debitorului să obțină un termen de plată mai lung decît dacă ar fi beneficiat de o amînare a plății în conformitate cu articolul 129.(3) Organul vamal poate prelungi termenul respectiv la cererea debitorului, în cazul în care cuantumul drepturilor de import sau de export de plătit rezultă în urma unui control ulterior acordării liberului de vamă, astfel cum este prevăzut la articolul 418. Fără a aduce atingere dispozițiilor articolului 131 alineatul (1), prelungirea termenului astfel acordată nu poate depăși timpul necesar pentru a permite debitorului să ia măsurile necesare pentru a-și achita obligația.(4) În cazul în care debitorul beneficiază de una dintre facilitățile de plată prevăzute la articolele 129-131 plata se efectuează în termenul sau termenele fixat(e) în cadrul acestor facilități | **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**Considerăm ambigui sintagma „în termenul fixat de organul vamal”, deoarece acest termen poate fi stabilit diferit pentru transportatori. Astfel, propunem stabilirea unui termen concret pentru evitarea situațiilor de stabilire voluntară a termenului dat. | **Nu se acceptă.**Alineatul (2) din articolul 124 reglementează termenul maxim care nu trebuie depășit pentru achitarea datoriei vamale,. Astfel, proiectul prevede un termen care nu trebuie să depășească 10 zile de la data notificării către debitor a datoriei vamale. |
| **Articolul 123.** Suspendarea termenului de plată în cazul datoriilor vamale care au apărut prin nerespectare și există mai mulți debitori. (2) Acordarea suspendării este condiționată de constituirea de către persoana care beneficiază de ea a unei garanții pentru cuantumul drepturilor de import sau de export în cauză mai puțin în oricare dintre următoarele situații:a) deja există o garanție care acoperă întregul cuantum al drepturilor de import sau de export în cauză și garantul nu a fost eliberat de obligațiile sale;b) se stabilește, pe baza unei evaluări documentate, că cerința cu privire la garanție ar fi de natură să cauzeze debitorului dificultăți grave de ordin economic sau social. | **Ministerul Justiției**La art. 123, alin. (2) se va reexamina în partea ce ține de utilizarea cuvintelor „mai puțin”, deoarece, în cazul în care autorii proiectului au dorit să indice că garanția este mai mica decît cuantumul drepturilor de import sau de export se va modifica ordinea cuvintelor în alineatul dat.  | **Se acceptă.**Art.123 alin.(2) va avea următorul cuprins:„(2) Acordarea suspendării este condiționată de constituirea de către persoana a unei garanții pentru cuantumul drepturilor de import sau de export în cauză, cu excepția existenței unei garanții care acoperă întregul cuantum al drepturilor de import sau de export în cauză și garantul nu a fost eliberat de obligațiile sale.”. |
| **Articolul 124.** Plata(1) Plata se efectuează prin transfer sau numerar, iar pentru persoanele fizice care nu practică activitate de întreprinzător plata poate fi efectuată în numerar sau prin intermediul cardului bancar.(2) Plata poate fi efectuată de către o persoană terță în locul debitorului.(3) Debitorul poate în toate cazurile să achite cuantumul drepturilor de import sau de export, parțial sau integral, anterior expirării termenului dat în acest scop. | **Ministerul Justiției**Titlul art. 124 și alin. (1) se vor completa cu cuvintele „datoriei vamale”. La alin. (1), considerăm inoportun de a indica care sunt modalitățile de plată pentru persoanele fizice care nu practică activitate de întreprinzător, dat fiind faptul că se propune o redacție lacunară, or există mai multe modalități de plată fără numerar (a se vedea prevederile *Legii nr. 114 din 18 mai 2012 cu privire la serviciile de plată şi moneda electronică*). | **Se acceptă.**Art.124 alin.(1) va avea următorul cuprins: „(1) Plata datoriei vamale se efectuează prin transfer sau numerar, iar pentru persoanele fizice care nu practică activitate de întreprinzător plata poate fi efectuată în numerar sau prin intermediul instrumentelor de plată fără numerar acceptate de către Serviciul Vamal.”. |
| **Articolul 125.** Perceperea drepturilor de import şi de export(1) Drepturile de import și de export neplătite în modul stabilit la articolul 120 se percep în mod incontestabil de către Serviciul Vamal din contul debitorului în baza documentelor executorii sau a documentelor echivalente acestota, în condițiile legii.(2) Pentru fiecare zi de întîrziere a plăţii drepturilor de import şi de export se încasează o majorare de întîrziere (penalitate) în mărimea stabilită de Codul fiscal. (3) Calcularea majorării de întîrziere şi reflectarea acesteia în evidenţe se efectuează lunar, fără emiterea unei decizii în acest sens. ... (5) Majorarea de întîrziere se calculează separat, pentru fiecare tip de impozit sau taxă, în mărimea determinată conform prevederilor Codului fiscal.**...**(11) Neplata în termen legal a datoriei vamale atrage, în mod suplimentar, suspendarea dreptului de efectuare a altor operaţiuni vamale de către debitorul respectiv pînă la stingerea datoriei vamale, în condiţiile stabilite de legislația vamală. În caz de litigiu, contestarea datoriei vamale suplimentare ori atacarea în instanţa judecătorească a deciziei Serviciului Vamal nu suspendă încasarea datoriei vamale şi aplicarea de măsuri suplimentare potrivit prevederilor prezentului cod, cu excepţia cazului în care reglementările unor legi speciale prevăd în mod expres acest lucru. | **Ministerul Justiției**Din art. 125 alin. (5) se vor exclude cuvintele „în mărimea determinată conform Codului fiscal”, pentru a evita dublarea alin. (2) din același articol. Din alin. (11) se va exclude propoziția a două, deoarece o art. 49 alin. (1) deja stabilește că exercitarea unei căi de atac nu are efect suspensiv de executare asupra deciziei contestate.  | **Se acceptă.** |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației**Proiectul național nu a transpus preverile art. 110 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 care prevede dreptul persoanei interesate de a depune o cerere pentru autorizarea din partea autorităților vamale a amînării plății cuantumului taxelor de plătit și modalitățile de plată. De asemenea, proiectul național nu a preluat prevederile art. 111, care stabilește perioadele de amînare a plății.  | **Nu se acceptă.**În contextul în care aplicarea amînării plății cuantumului drepturilor de import s-a adeverit a fi un mecanism de amînare a încasărilor în bugetul public național, s-a decis aplicarea metodologiei de amînare a plății drepturilor de import doar pentu agenții economici cu statut de AEO. Or, aplicarea mecanismului de amînare a drepturilor de import va avea un impact major asupra bugetului public național care actualmente nu poate fi acoperit din alte surse bugetare. |
|  | **Ministerul Justiției**Prevederile incluse în secțiunea 3 din cap. IV se vor reanaliza prin prisma definiției termenului „remitere”, care potrivit art. 5 pct. 35) din proiect înseamnă scutirea de plata unei sume reprezentînd drepturi de import sau de export care nu au fost plătite. Astfel, din moment ce drepturile de import sau de export nu au fost plătite, cu referire la sumele remise se poate vorbi despre drepturile de import sau de export calculate, dar nu percepute în plus. Din același considerent, este irelevantă utilizarea termenului „remiterea” în alin. (5) propoziția a doua.Pentru asigurarea unității terminologiei în acest act normativ, în art. 126 alin. (11) și (12), art. 127 alin. (2) cuvîntul „restituire” se va substitui cu cuvîntul „rambursare”, iar cuvîntul „restituirea” cu cuvîntul „rambursarea”. În aceeași ordine de idei, în art. 128 alin. (1) cuvîntul „anularea” se va substitui cu cuvîntul „remiterea”. | **Se acceptă.****Se acceptă.** |
| **Articolul 128. Plata**(1) Plata se efectuează prin transfer, iar pentru persoanele fizice care nu practică activitate de întreprinzător plata poate fi efectuată în numerar. (2) Plata poate fi efectuată de către o persoană terță în locul debitorului.(3) Debitorul poate în toate cazurile să achite cuantumul drepturilor de import sau de export, parțial sau integral, anterior expirării termenului dat în acest scop. | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**Totodată, la art.128 se propune completarea acestuia cu posibilitatea achitării plăților de către persoanele fizice care nu practică activitate de întreprinzător prin cardul bancar. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 127.** Drepturi de import sau de export percepute în plus(2) În cazul în care cererea de restituire se bazează pe existența, în momentul în care declarația de punere în liberă circulație este acceptată, a unei cote reduse sau zero a drepturilor de import aplicabile în cadrul unui contingent tarifar, a unui plafon tarifar sau a altor măsuri tarifare preferențiale, restituirea se acordă numai cu condiția ca, la data depunerii cererii însoțite de documentele necesare, oricare dintre următoarele condiții să fie îndeplinită:a) în cazul unui contingent tarifar, volumul acestuia să nu fie epuizat;b) în alte cazuri, restabilirea drepturilor datorate în mod normal să nu fi avut loc. | **Ministerul Justiției**La art. 127 alin. (2) și art. 129 alin. (2) se va preciza ce se are în vedere prin termenul „cota zero a drepturilor de import”, inclusiv ținînd cont de modificările în legislația fiscală aferente substituirii cotei zero a TVA cu scutirea de TVA cu drept de deducere. | **Se acceptă**, prin substituirea cuvintelor „cota zero a drepturilor de import” cu cuvîntul „scutire”. |
| **Articolul 129.** Eroarea autorităților competente(1) În alte cazuri decît cele menționate la articolul 126 alineatul (2), articolul 127, articolul 128 și articolul 130 un cuantum de drepturi de import sau de export se rambursează sau se remite în cazul în care, ca urmare a unei erori a Serviciului Vamal, cuantumul datoriei vamale notificate inițial a fost inferior cuantumului de plătit, cu condiția ca următoarele condiții să fie îndeplinite:a) debitorul nu ar fi putut, în mod rezonabil, să detecteze eroarea; șib) debitorul a acționat cu bună-credință....(4) Cu toate acestea, eliberarea unui certificat incorect nu constituie o eroare în cazul în care eliberarea acestui certificat rezultă dintr-o prezentare incorectă a faptelor de către exportator, cu excepția cazului în care este evident că autoritățile emitente aveau la cunoștință sau trebuiau în mod rezonabil să aibă la cunoștință faptul că mărfurile nu corespund condițiilor fixate pentru acordarea beneficiilor regimului preferențial.(5) Debitorul este considerat a fi de bună-credință în cazul în care este în măsură să demonstreze că, pe parcursul operațiunilor comerciale în cauză, a depus toate eforturile necesare pentru a garanta că toate condițiile privind tratamentul preferențial au fost întrunite. | **Ministerul Justiției**La art. 129:În titlu cuvintele „autorităților competente” se vor substitui cu cuvintele „Serviciului Vamal” (a se vedea art. 126 alin. (1) lit. c)). La alin. (4) cuvintele „aveau la cunoștință” se se vor substitui cu cuvintele „cunoșteau”, iar cuvintele „să aibă la cunoștință” cu cuvîntul „cunoască”, în conformitate cu limbajul normativ. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 131. Alte facilități de plată****(**1) Organul vamal poate acorda debitorului facilități de plată, altele decît amînarea plății, sub rezerva constituirii unei garanții. (2) În cazul în care se acordă facilitățile menționate la alineatul (1), se percepe o dobîndă la credit, în plus față de cuantumul drepturilor de import sau de export. Rata dobînzii este echivalentă cu rata de bază a Băncii Naţionale a Moldovei la creditele pe termen scurt, care este în vigoare la data acordării facilității, pentru fiecare zi de utilizare a facilității, dacă legislaţia nu prevede altfel. În cazul încălcării termenului de acordare a facilității, se percep penalităţi în conformitate cu legislaţia.(3) Organul vamal poate renunța la solicitarea constituirii unei garanții sau la aplicarea unei dobînzi la credit, în cazul în care se stabilește, pe baza unei evaluări documentate a situației debitorului, că aceasta ar provoca grave dificultăți de ordin economic sau social.(4) Organul vamal renunță la perceperea unei dobînzi la credit în cazul în care suma pentru fiecare acțiune de recuperare este mai mică de 10 lei. | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**În conformitate cu prevederile art.4 din Legea nr.780 din 27 decembrie 2001, la art.131 alin.(3) se propune revizuirea sintagmei „Norma propusă că, organul vamal poate renunța la solicitarea constituirii unei garanții sau la aplicarea unei dobânzi la credit, în cazul în care se stabilește, pe baza unei evaluări documentate a situației debitorului, că aceasta ar provoca grave dificultăți de ordin economic sau social”, deoarece este una netransparentă și neprevizibilă. | **Se acceptă parțial.**Prevederile art.131 alin.(3) din proiect sunt în conformitate cu normele din art.112 alin.(3) din Regulamentul (UE) nr.952/2013. Astfel, prin prisma actelor normative de punere în aplicare a Codului vamal se va examina detalierea criteriilor de calificare a debitorului cu dificultăți grave de ordin economic sau social. |
| **Centrul de Armonizare a Legislației**Proiectul național nu a transpus norma de la art. 112 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, care prevede dreptul autorităților vamale de a acorda debitorului facilități de plată, altele decît amînarea plății, sub rezerva constituirii unei garanții. | **Nu se acceptă.**A se vedea argumentarea aferentă amînării plății cuantumului taxelor de plătit**.** |
| **Articolul 132. Perceperea drepturilor de import şi de export**(1) Drepturile de import și de export neplătite în modul stabilit la articolul 124 se percep în mod incontestabil de către organul vamal din contul debitorului în baza documentelor executorii sau a documentelor echivalente acestota, în condițiile legii.(2) Pentru fiecare zi de întîrziere a plăţii drepturilor de import şi de export se încasează o penalitate în mărimea stabilită de Codul fiscal. (3) Calcularea penalităţii şi reflectarea acesteia în evidenţe se efectuează lunar. (4) Pentru sumele datoriei vamale stabilite în procesul controlului ulterior sau în urma recalculării drepturilor de import şi de export, majorarea de întîrziere se calculează pentru perioada de cînd sumele datoriilor vamale respective urmau să fie achitate şi pînă la data stingerii acestora. Înscrierea în evidenţe a majorării de întîrziere calculate în procesul controlului ulterior sau ca rezultat al recalculării drepturilor de import şi de export se efectuează în baza acțiunilor de regularizare. (5) Majorarea de întîrziere se calculează separat, pentru fiecare tip de impozit sau taxă, în mărimea stabilită de Codul fiscal. (6) În cazul în care debitorul, după reflectarea datoriei vamale în sistemul informaţional vamal, are mijloace băneşti disponibile în evidenţe, majorarea de întîrziere nu se va calcula în limita părţii sumei de supraplată la buget, utilizată pentru stingerea datoriei vamale prin compensare. Modul şi procedura de stingere prin compensare se stabilesc de Ministerul Finanţelor.(7) Remiterea datoriei vamale atrage anularea penalităţii aferente acesteia. (8) Penalităţile se calculează din prima zi după expirarea termenului prelungit. (9) Dacă debitorul nu are la cont mijloace băneşti, organul vamal este în drept să sechestreze bunurile, inclusiv valorile valutare ale acestuia, în condiţiile legii. (10) În cazul în care persoana se eschivează de la achitarea drepturilor de import şi de export, organul vamal este în drept să emită şi să înainteze băncii respective dispoziţia de suspendare a operaţiunilor bancare în partea de cheltuieli din contul debitorului restanţier pînă la achitarea deplină, cu excepţia conturilor bancare deschise conform prevederilor acordurilor de împrumut încheiate între Republica Moldova şi donatorii externi. Banca, la data apariţiei mijloacelor băneşti pe cont, este obligată să informeze imediat organul vamal emitentă a dispoziţiei de suspendare a operaţiunilor la conturile bancare ale debitorului. (11) Neplata în termen legal a datoriei vamale atrage, în mod suplimentar, suspendarea dreptului de efectuare a altor operaţiuni vamale de către debitorul respectiv pînă la stingerea datoriei vamale, în condiţiile stabilite de legislația vamală. În caz de litigiu, contestarea datoriei vamale suplimentare ori atacarea în instanţa judecătorească a deciziei organului vamal nu suspendă încasarea datoriei vamale şi aplicarea de măsuri suplimentare potrivit prevederilor prezentului cod, cu excepţia cazului în care reglementările unor legi speciale prevăd în mod expres acest lucru. (12) Organul vamal este obligat să ia toate măsurile pentru încasarea datoriei vamale de la debitor şi numai în măsura în care acest lucru nu este posibil, datoria vamală se încasează de la persoanele care răspund solidar cu acesta pentru achitarea datoriei vamale. | **Ministerul Economiei și Infrastructurii**Potrivit art.132 alin.(2) pentru fiecare zi de întârziere a plății drepturilor de import şi de export se încasează o penalitate în mărimea stabilită de Codul fiscal. Totodată în conformitate cu art.133 alin.(10) se plătesc dobânzi în cazul în care decizia de acordare a rambursării nu este pusă în aplicare în termen de trei luni de la data la care a fost luată decizia. Prin urmare, evidențiem prezența unei inechități fiscale între agentul economic și stat, astfel încât se propune revizuirea normelor propuse la alin.(10) art.133. | **Nu se acceptă.**Termenul de 30 de zile acordate Serviciului Vamal reprezintă termenul în care se restituie propriu-zis mijloacele bănești constatate din contul unic al Serviciului Vamal în contul plătitorului vamal, la cererea acestuia. Respectiv, toată procedura de la depunerea cererii, luarea deciziei de restituire a sumei de către biroul vamal și depunerea unei cereri de restituire a mijloacelor bănești constatate în contul datoriilor la bugetul de stat sau în contul viitoarelor datorii necesită un termen mult mai extins decît 30 de zile, fiind necesare cel puțin 3 luni. |
| **Banca Națională a Moldovei**La articolul 132 alin. (10) și articolul 396 alin. (1) lit. e), propunem substituirea textului ,,a operațiunilor bancare” cu textul ,, a operațiunilor din conturile de plăți”. | **Se acceptă.** |
| **Serviciul Fiscal de Stat**La art.132 din proiectul Codului vamal ținem să relatăm următoarele: Pentru a evita orice confuzie de aplicare, urmează ca art.132 alin.(2) să fie expus în următoarea redacţie: „ Pentru fiecare zi de întârziere a plăţii drepturilor de import şi de export se aplică o majorare de întârziere (penalitate) determinată conform prevederilor Codului fiscal, iar alin.(3) al aceluiași articol propunem de a fi expus în următoarea redacție: ,,(3) Majorarea de întârziere (penalitatea) se calculează în contul plătitorului vamal fără a emite vreo decizie, pentru perioada care începe cu data după scadența plății obligatorii și se încheie cu ziua plății efective inclusiv”. În alin.(5) considerăm necesar de a înlocui cuvântul ,,stabilită” cu sintagma ,,determinată conform prevederilor Codului fiscal”. | **Se acceptă.****Nu se acceptă.**Prevederile alin.(3) nu sunt aplicabile în cazul Serviciului Vamal.**Nu se acceptă**, în vederea evitării dublării alin. (2) din același articol. |
| **Articolul 139.** Încasarea de mijloace băneşti de pe conturile bancare ale debitorului (1) Din momentul cînd datoria vamală ajunge la scadenţă sau începînd cu ziua următoare celei în care a apărut datoria vamală sau în care s-a aflat despre apariția ei, Serviciul Vamal este în drept să înainteze ordine incaso, care au valoare de documente executorii, la conturile bancare (cu excepţia contului de împrumut, a conturilor bancare deschise conform prevederilor acordurilor de împrumut încheiate între Republica Moldova şi donatorii externi, a contului provizoriu (de acumulare a mijloacelor financiare pentru formarea sau majorarea capitalului social), precum şi a conturilor persoanelor fizice care nu sînt subiecţi ai activităţii de întreprinzător (în cazul executorilor judecătoreşti – numai conturile speciale), conturile de acumulare deschise conform legislaţiei insolvabilităţii) ale debitorului dacă acesta dispune de ele şi dacă Serviciul Vamal le cunoaşte. Pentru toate categoriile de conturi bancare înscrise în Registrul fiscal de stat, ordinele incaso se emit în monedă naţională. La executarea ordinului incaso emis în moneda naţională înaintat la contul în valută străină al debitorului,banca efectuează operaţiunea de cumpărare a valutei străine contra monedei naţionale aplicînd cursul valutar stabilit de aceasta, cu transferarea leilor moldoveneşti la bugetul public naţional în aceeaşi zi.(4) În cazul în care debitorul nu deţine la contul său bancar mijloace băneşti pentru a stinge, total sau parţial, datoria vamală şi nu există situaţiile prevăzute la alin.(3),banca (sucursala sau filiala acesteia) remite Serviciului Vamal, în termen de 3 ore după  termenul reglementat de alin.(2) al prezentului articol, informaţia privind executarea ordinului incaso. În cazul suspendării operaţiunilor la contul bancar pentru nestingerea datoriei vamale,banca (sucursala sau filiala acesteia) informează imediat Serviciul Vamal despre înscrierea în contul debitorului a mijloacelor băneşti. Procedura încasării incontestabile a mijloacelor de la conturile bancare se stabileşte de Banca Naţională a Moldovei în comun cu Ministerul Finanţelor. | **Ministerul Justiției**La art. 139: Pentru precizia reglementărilor, în alin. (1) sintagma „bugetul public național” se va substitui cu sintagma „bugetul de stat”.La alin. (4) dacă debitorul nu deține la contul său bancar mijloace bănești prentru a stinge total sau parțial datoria vamală, banca va informa Serviciul Vamal despre imposibilitatea executării ordinului incaso și nu despre executarea acestuia. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 140.** Ridicarea de la debitor a mijloacelor băneşti în numerar (1) Executarea silită a datoriei vamale prin ridicarea de mijloace băneşti în numerar este aplicată debitorului. ... (6) Dacă depunerea mijloacelor băneşti în numerar labanca (sucursala sau filiala acesteia) în ziua ridicării lor este imposibilă, ele vor fi predate instituţiei financiare în următoarea zi lucrătoare. | **Ministerul Justiției**La art. 140:Alin. (1) nu este necesar, deoarece repetă art. 136 alin. (1) lit. b). Alin. (6) se va corela cu prevederile art. 198 alin. (7) din Codul fiscal, ce prevede că „Dacă depunerea mijloacelor băneşti în numerar la instituţia financiară (sucursala sau filiala acesteia) în ziua ridicării lor este imposibilă, ele vor fi predate casieriei Serviciul Fiscal de Stat pentru ca aceasta să le transmită instituţiei financiare (sucursalei sau filialei acesteia) în următoarea zi lucrătoare”. | **Nu se acceptă.**Prevederile expuse în articolele respective nu se repetă, în contextul în care art. 136 alin. (1) lit. b) stabilește metodele de executare silită a datoriei vamale, iar art. 140alin.(1) reglementează procedura de ridicare de la debitor a mijloacelor băneşti în numerar.**Se acceptă**, în următoarea redacție:„(6) Dacă depunerea mijloacelor băneşti în numerar la banca (sucursala sau filiala acesteia) în ziua ridicării lor este imposibilă, ele vor fi predate casieriei Serviciului Vamal pentru ca aceasta să le transmită băncii în următoarea zi lucrătoare.”. |
|  | **Ministerul Justiției**La art. 142 recomandăm folosirea termenului „obligații” și nu „datorii”, în alin. (12) cuvîntul „anularea” se va substitui cu cuvîntul „transmiterea”.La art. 143 alin. (4) se va corela cu art. 142 alin. (13), ce prevede că bunurile se vor comercializa conform prevederilor Codului fiscal. Totodată, semnalăm că este defectuoasă practica de dublare a prevederilor.  | **Se acceptă.****Se acceptă parțial.**Art.142 alin.(13) va avea următorul cuprins:„(13) Actul de sechestru conţine somaţia că dacă, în termen de 30 de zile lucrătoare din data aplicării sechestrului, debitorul nu va plăti datoria vamală, bunurile sechestrate vor fi comercializate în conformitate cu prezentul cod și alte acte normative.”. |
| **Articolul 146. Încasarea de mijloace băneşti de pe conturile bancare ale debitorului** (1) Din momentul cînd datoria vamală ajunge la scadenţă sau începînd cu ziua următoare celei în care a apărut datoria vamală sau în care s-a aflat despre apariția ei, organul vamal este în drept să înainteze ordine incaso, care au valoare de documente executorii, la conturile bancare (cu excepţia contului de împrumut, a conturilor bancare deschise conform prevederilor acordurilor de împrumut încheiate între Republica Moldova şi donatorii externi, a contului provizoriu (de acumulare a mijloacelor financiare pentru formarea sau majorarea capitalului social), precum şi a conturilor persoanelor fizice care nu sînt subiecţi ai activităţii de întreprinzător (în cazul executorilor judecătoreşti – numai conturile speciale), conturile de acumulare deschise conform legislaţiei insolvabilităţii) ale debitorului dacă acesta dispune de ele şi dacă organul vamal le cunoaşte. Pentru toate categoriile de conturi bancare înscrise în Registrul fiscal de stat, ordinele incaso se emit în monedă naţională. La executarea ordinului incaso emis în moneda naţională înaintat la contul în valută străină al debitorului, instituţia financiară efectuează operaţiunea de cumpărare a valutei străine contra monedei naţionale aplicînd cursul valutar stabilit de aceasta, cu transferarea leilor moldoveneşti la bugetul public naţional în aceeaşi zi.. (2) În cazul în care debitorul deţine la contul său bancar mijloace băneşti, instituţia financiară (sucursala sau filiala acesteia) este obligată să execute, în limita acestor mijloace, ordinul incaso al organului vamal în decursul a 24 de ore din momentul în care a fost primit. (3) În cazul în care în ziua sau anterior recepţionării ordinului incaso privind încasarea mijloacelor băneşti de pe conturile bancare ale debitorului au fost înaintate alte documente executorii şi/sau în aceeaşi zi au fost înaintate alte ordine incaso pentru acelaşi cont/conturi bancare, emise de organele legal abilitate, şi mijloacele băneşti disponibile în aceste conturi nu sînt suficiente pentru executarea integrală a ordinelor incaso şi a documentelor executorii indicate, acestea (ordinul incaso şi documentul executoriu) se remit de către instituţia financiară (sucursală sau filială) în aceeaşi zi primului executor judecătoresc emitent, pentru încasarea şi distribuirea mijloacelor băneşti în ordinea satisfacerii creanţelor şi conform procedurii stabilite de Codul de executare. În aceeaşi zi, instituţia financiară (sucursala sau filiala) informează în scris şi/sau prin alte metode legale organul vamal despre existenţa altor ordine incaso şi/sau documente executorii şi despre remiterea acestora executorului judecătoresc corespunzător.(4) În cazul în care debitorul nu deţine la contul său bancar mijloace băneşti pentru a stinge, total sau parţial, datoria vamală şi nu există situaţiile prevăzute la alin.(3), instituţia financiară (sucursala sau filiala acesteia) remite organului vamal, în termen de 3 ore după  termenul reglementat de alin.(2) al prezentului articol, informaţia privind executarea ordinului incaso. În cazul suspendării operaţiunilor la contul bancar pentru nestingerea datoriei vamale, instituţia financiară (sucursala sau filiala acesteia) informează imediat organul vamal despre înscrierea în contul debitorului a mijloacelor băneşti. Procedura încasării incontestabile a mijloacelor de la conturile bancare se stabileşte de Banca Naţională a Moldovei în comun cu Ministerul Finanţelor. (5) Pentru situaţiile reglementate la alin.(3) al prezentului articol se vor aplica prin analogie dispoziţiile art.92 din Codul de executare. (6) În urma alăturării realizate conform procedurii stabilite la alin.(5) al prezentului articol şi după expirarea termenului de alăturare stabilit la art.92 din Codul de executare, executorul judecătoresc va comunica, în termen de 3 zile, organului vamal despre toate acţiunile şi actele care trebuie sau au fost realizate cu această ocazie, în special cele care vizează gradul de prioritate a creanţelor care concurează pentru mijloacele băneşti aflate pe conturile debitorului ce sînt implicate în procedura de executare respectivă şi va solicita avizul organului vamal în acest sens. (7) Repartizarea sumelor încasate de pe conturile debitorului (în speţele care vizează şi creanţele statului) se va realiza conform prevederilor legale în vigoare şi doar în baza avizului pozitiv al organului vamal. În cazul primirii refuzului privind ordinea de repartizare a sumelor, actele ulterioare în acest sens ale executorului judecătoresc sînt lovite de nulitate, executorul judecătoresc fiind obligat să se conformeze prescripţiilor privind modul de repartizare a sumelor indicate de către organul vamal, ţinînd cont de prevederile legislaţiei în vigoare. | **Banca Națională a Moldovei**Urmare a examinării proiectului, constatăm introducerea unor norme privind „încasarea de mijloace bănești de pe conturile bancare ale debitorului” (art. 146), prin care se conferă mandat Băncii Națională a Moldovei de a reglementa procedura de încasare incontestabilă a mijloacelor bănești din conturile bancare ale debitorilor în scopul stingerii datoriilor vamale, similar normei existente la moment în Codul fiscal (art.197 ). Atenționăm că, la moment, modalitatea de reglementare a procedurii de încasare de mijloace bănești de pe conturile bancare ale debitorului de către toate persoanele abilitate în acest sens face obiectul unui grup de lucru interinstituțional la care participă și Banca Națională a Moldovei, Uniunea Națională a Executorilor Judecătorești, Ministerul Finanțelor. Având în vedere problemele identificate în acest domeniu în cadrul grupului de lucru, propunem reglementarea aspectelor procedurii de încasare de mijloace bănești de pe conturile bancare ale debitorului în Codul Vamal după identificarea soluției optime, inclusiv de către grupul de lucru menționat. | **Nu se acceptă.**Prevederile aferente încasărilor mijloacelor bănești de pe conturile debitorului există și actualmente în Codul Vamal, fiind aplicate de Serviciul Vamal prin emiterea ordinului incaso pe suport de hîrtie. Astfel, funcționarea grupului de lucru urmează a fi realizată concomitent cu punerea în aplicare a normelor respective. Or, soluția ce urmează a fi găsită în cadrul acestui grup de lucru vizează nu doar Serviciul Vamal, ci și alte organe executorii ce aplică acțiuni de executare silită. |
| **Serviciul Fiscal de Stat**La art.146 din proiectul Codului vamal menționăm următoarele. Prin acest articol se instituie prevederi similare prevederilor ce țin de atribuțiile SFS în partea ce țin de recuperarea restanțelor fiscale prin încasarea acestora din conturile bancare, fapt ce poate duce la concurența dintre Serviciul Fiscal de Stat si Serviciul Vamal aferent încasării din conturi a mijloacelor bănești, iar cadrul legal nu prescrie acțiunile instituțiilor financiare aferent priorităţii executării ordinelor incaso în cazul în care concomitent parvin atât de la Serviciul Fiscal de Stat cât și de la Serviciul Vamal. | **Nu se acceptă.**Este important de menționat că pînă în prezent nu au fost semnalate cazuri de aplicăre concomitente a ordinului incaso de 2 instituții de administrare fiscală.  La aceasta, Serviciul Fiscal de Stat este în avantaj față de Serviciul Vamal din punct de vedere informațional, în contextul în care Serviciul Fiscal de Stat înaintează ordine incaso pe cale electronică prin intermediul sistemului informațional automatizat aplicat de instituțiile bancare, iar Serviciul Vamal pînă în prezent nu este parte a acestui sistem. |
| **Articolul 147.** Evidenţa acţiunilor de executare silită a datoriei vamale (1) Evidenţa acţiunilor de executare silită a datoriei vamale o ţine Serviciul Vamal în modul stabilit. (2) În ziua semnării sau cel tîrziu în ziua lucrătoare imediat următoare acesteia, actele ce confirmă acţiunile de executare silită a datoriei vamale se înscriu la Serviciul Vamal în registre speciale de evidenţă, ţinute manual sau electronic, de un model stabilit de Serviciul Vamal. (3) În dosarul debitorului căruia i s-a aplicat executarea silită a datoriei vamale se păstrează decizia Serviciului Vamal despre executarea silită, ordinele incaso, actul de sechestru, procesul-verbal privind rezultatele licitaţiei, contractul de vînzare-cumpărare, corespondenţa cu debitorul şi cu alte persoane, alte documente referitoare la caz. | **Ministerul Justiției**La art. 147 se va indica autoritatea competentă să reglementeze modul de evidență a acțiunilor de executare silită a datoriei vamale.  | **Se acceptă.**Art.147 alin.(1) va avea următorul cuprins:„(1) Evidenţa acţiunilor de executare silită a datoriei vamale o ţine Serviciul Vamal în modul stabilit de acesta.” |
| **Articolul 139. Încasarea de mijloace băneşti de pe conturile bancare ale debitorului** **(**4) În cazul în care debitorul nu deţine la contul său bancar mijloace băneşti pentru a stinge, total sau parţial, datoria vamală şi nu există situaţiile prevăzute la alin.(3), banca (sucursala sau filiala acesteia) remite Serviciului Vamal, în termen de 3 ore după termenul reglementat de alin.(2) al prezentului articol, informaţia privind executarea ordinului incasso. În cazul suspendării operaţiunilor la contul bancar pentru nestingerea datoriei vamale, banca (sucursala sau filiala acesteia) informează imediat Serviciul Vamal despre înscrierea în contul debitorului a mijloacelor băneşti. Procedura încasării incontestabile a mijloacelor de la conturile bancare se stabileşte de Banca Naţională a Moldovei în comun cu Ministerul Finanţelor. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Se atenţionează asupra unei reglementări de blanchetă defectuoase.Norma stabileşte că procedura încasării incontestabile a mijloacelor de la conturile bancare se stabileşte de Banca Naţională a Moldovei în comun cu Ministerul Finanţelor, ceea ce generează un risc dublu: pe de o parte, se periclitează aplicabilitatea prevederilor art.139 care reglementează încasarea mijloacelor băneşti de pe conturile bancare ale debitorului, dacă actele normative aşa şi nu vor fi elaborate; pe de altă parte, există riscul ca în aceste acte normative să se strecoare reglementări discreţionare, care să favorizeze/legalizeze abuzurile agenţilor publici cu încălcarea drepturilor şi intereselor legitime ale persoanelor.Recomandări:De stabilit în mod exhaustiv procedura încasării incontestabile a mijloacelor de la conturile bancare. | **Nu se acceptă.**Normele prevăzute în art.139 sunt reglementate suficient la nivel de act legislativ. Însă procedura încasării incontestabile a mijoacelor bănești de la conturile bancare constituie o procedură tehnică, care prevede modalitatea de emitere și prezentare a ordinului incaso, obligațiile băncilor și procedura de executare a ordinului incaso, stabilită în Hotărîrea BNM nr. 375 din 15 decembrie 2005 cu privire la aprobarea Regulamentului privind suspendarea operaţiunilor, sechestrarea şi perceperea în mod incontestabil a mijloacelor băneşti din conturile bancare, cu modiﬁcările şi completările ulterioare.Menționăm că o normă similară este reglementată în art.197 alin.(3) din Codul fiscal nr.1163/1997. Totodată, este indispensabil să menționăm despre examinarea oportunității conectării tuturor instituțiilor/autorităților implicate în încasarea mijloacelor bănești în mod incontestabil la sistemul informaţional automatizat aferent schimbului de documente electronice prin între instituțiile/autoritățile publice şi instituţiile ﬁnanciare. |
|  | **Ministerul Justiției**Cu referire la titlul IV, se va ține cont că, potrivit art. 33 alin.  (1) din Legea privind actele legislative „În cadrul acţiunii de sistematizare a conţinutului actului legislativ, elementele textului se grupează în funcţie de proporţiile actului, după cum urmează:a) articolele se pot grupa în secţiuni numerotate cu cifre arabe;b) secţiunile se pot grupa în capitole numerotate cu cifre romane;  c) capitolele se pot grupa în titluri numerotate cu cifre romane.”Astfel, cap. I „Intrarea mărfurilor” și cap. II „Sosirea mărfurilor” din titlul penotat se vor comasa, deoarece capitolele și secțiunile nu pot fi alcătuite dintr-un singur articol, subsecvent, întrucît titlurile reprezintă gruparea capitolelor, reglementările din titlul IV se vor include în titlul V.  | **Se acceptă.** |
| **Articolul 148.** Depunerea, modificarea și invalidarea unei notificări sumare de intrare (1) Serviciul Vamal solicita prezentarea notificării sumare de intrare pînă la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal. (2) În cazul menționat de alineatul (1), notificarea sumară de intrare se depune la postul vamal unde are loc prima intrare, anterior introducerii mărfurilor pe teritoriul vamal. (3) Notificarea sumară de intrare se depune de către transportator. În pofida obligațiilor acestuia, notificarea sumară de intrare poate fi depusă și de una dintre următoarele persoane: (a) importatorul, destinatarul sau orice altă persoană în numele sau din contul cărora acționează transportatorul; (b) orice persoană în măsură să prezinte mărfurile în cauză sau să asigure prezentarea acestora la biroul vamal de intrare.(4) Notificarea sumară de intrare conține datele necesare pentru analiza de risc în scopul securității și siguranței.(5) În baza unei cereri depuse de declarant, acestuia i se poate permite să modifice una sau mai multe date din notificarea sumară de intrare ulterior depunerii acesteia. Nicio modificare nu mai este posibilă ulterior uneia dintre următoarele: (a) Serviciul Vamal a informat persoana care a depus notificarea sumară de intrare că intenționează să verifice mărfurile; (b) Serviciul Vamal au stabilit că datele din notificarea sumară de intrare sunt incorecte; (c) mărfurile au fost deja prezentate în vamă. (6) În situația în care mărfurile pentru care s-a depus o notificare sumară de intrare nu sunt introduse pe teritoriul vamal, Serviciul Vamal invalidează notificarea în oricare din următoarele cazuri: (a) la solicitarea declarantului; (b) în termen de 200 de zile de la depunerea declarației.(7) Procedura de aplicare a notificării sumare de intrare se stabilește de Guvern. | **Ministerul Justiției**La art. 148 este necesar de a stabili obligația de prezentare a notificării sumare de intrare – în baza legii și nu la solicitarea Serviciului Vamal. Iar pentru o expunere mai laconică și mai clară a prevederilor acestui articol, dispozițiile alin. (1) - (2), prima propoziție din alin. (3) și alin. (4) se vor comasa. La alin. (1) se va stabili, că pînă la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal, transportatorul depune la postul vamal unde are loc prima intrare notificarea sumară de intrare, conform procedurii (sau în cazurile) stabilite de Guvern. Iar la alin. (2) se va prevedea că notificarea sumară de intrare poate fi depusă și de una dintre următoarele persoane: a)...; b)....  | **Se acceptă parțial**, în următoarea redacție a art.148:„**Articolul 148.** Depunerea, modificarea și invalidarea unei notificări sumare de intrare (1) Notificarea sumară de intrare se depune la postul vamal unde are loc prima intrare, pînă la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal. (2) Notificarea sumară de intrare se depune de către transportator. Notificarea sumară de intrare poate fi depusă și de una dintre următoarele persoane: (a) importatorul, destinatarul sau orice altă persoană în numele sau din contul cărora acționează transportatorul; (b) orice persoană în măsură să prezinte mărfurile în cauză sau să asigure prezentarea acestora la biroul vamal de intrare.(3) Notificarea sumară de intrare conține datele necesare pentru analiza de risc în scopul securității și siguranței.(4) În baza unei cereri depuse de declarant, acestuia i se poate permite să modifice una sau mai multe date din notificarea sumară de intrare ulterior depunerii acesteia. Nicio modificare nu mai este posibilă ulterior uneia dintre următoarele: (a) Serviciul Vamal a informat persoana care a depus notificarea sumară de intrare că intenționează să verifice mărfurile; (b) Serviciul Vamal au stabilit că datele din notificarea sumară de intrare sunt incorecte; (c) mărfurile au fost deja prezentate în vamă. (5) În situația în care mărfurile pentru care s-a depus o notificare sumară de intrare nu sunt introduse pe teritoriul vamal, Serviciul Vamal invalidează notificarea în oricare din următoarele cazuri: (a) la solicitarea declarantului; (b) în termen de 200 de zile de la depunerea declarației.(6) Procedura de aplicare și termenul de depunere a notificării sumare de intrare se stabilește de Guvern.”. |
| **Articolul 149. Sechestrarea bunurilor ca modalitate de asigurare a executării silite a datoriei vamale** (1) În temeiul deciziei organului vamal privind executarea silită a datoriei vamale, sînt supuse sechestrării toate bunurile proprietate a debitorului, indiferent de locul aflării lor, cu excepţia celor enumerate la alineatul (6). (2) Sechestrarea bunurilor în temeiul deciziei organului vamal este efectuată de angajatul vamal. (3) Înainte de a se proceda la sechestrare, debitorului (reprezentantului acestuia), persoanei lui cu funcţie de răspundere li se remite o copie de pe decizia privind executarea silită a datoriei vamale şi li se aduce la cunoştinţă în scris ce drepturi şi datorii au în timpul sechestrării, ce răspundere prevede legea pentru neîndeplinirea datoriilor. (4) Debitorul (reprezentantul acestuia), persoana lui cu funcţie de răspundere sînt datori să prezinte spre sechestrare toate bunurile, inclusiv cele date unor alte persoane la păstrare sau în folosinţă, precum şi documentele confirmative ale dreptului de proprietate asupra bunurilor, şi să comunice în scris: a) informaţii despre bunurile care nu aparţin debitorului şi despre proprietarii acestora; b) informaţii despre bunurile care aparţin debitorului şi care au fost date unor alte persoane la păstrare sau în folosinţă; c) informaţii despre bunurile gajate; d) informaţii despre bunurile sechestrate de alte autorităţi publice. (5) Pentru depistarea bunurilor debitorului, angajatul vamal este în drept să cerceteze locurile în care se presupune că se află acestea, iar în cazul domiciliului şi reşedinţei – cu acordul persoanei căreia îi aparţine sau în baza hotărîrii instanţei judecătoreşti. (6) Nu pot fi sechestrate următoarele bunuri: a) produsele agricole perisabile, conform unei liste aprobate de Guvern; b) bunurile gajate sau ipotecate pînă la momentul sechestrării; c) bunurile personale ale persoanei fizice care, conform Codului de executare, nu pot fi urmărite; d) bunurile sechestrate de alte autorităţi publice; e) alte bunuri care, conform legislaţiei, nu pot fi urmărite. (7) Vor fi sechestrate bunuri numai în valoarea necesară şi suficientă pentru stingerea datoriei vamale, pentru achitarea impozitelor şi taxelor aferente comercializării bunurilor sechestrate, al căror termen de plată este stabilit pînă la sau la data comercializării acestora, şi pentru recuperarea cheltuielilor de executare silită. (8) Pentru determinarea cantităţii suficiente de bunuri ce urmează a fi sechestrate, în momentul sechestrării se stabileşte preţul de sechestru al bunurilor după valoarea lor de bilanţ, în conformitate cu datele contabilităţii ale debitorului. În cazul cînd persoanele care, conform legislaţiei, nu ţin contabilitatea şi cînd debitorul (reprezentantul acestuia), persoana lui cu funcţie de răspundere se eschivează de a fi prezenţi la sechestru sau lipsesc, preţul de sechestru al bunurilor îl stabileşte angajatul vamal conform procedurilor de evaluare stabilite de legislaţia în vigoare, luînd în considerare starea lor tehnică şi alte caracteristici. Pentru constatarea stării tehnice pot fi invitaţi, după caz, specialişti în domeniu. Valorile mobiliare sînt sechestrate la preţul lor nominal. Cota-parte într-o societate se determină conform documentelor ei de constituire. (9) În cazul sechestrării bunurilor, angajatul vamal întocmeşte, în două exemplare, după un model aprobat de Serviciul Vamal, lista bunurilor sechestrate. Fiecare foaie este semnată de participanţii la sechestru. (10) În lista bunurilor sechestrate se indică denumirea, cantitatea, semnele de identificare individuală şi valoarea bunurilor. La valorile mobiliare se indică numărul, emitentul, preţul nominal şi alte date cunoscute la momentul sechestrării. (11) După trecerea în listă a bunurilor sechestrate, se întocmeşte, în două exemplare, actul de sechestru după un model aprobat de Serviciul Vamal şi se semnează de participanţii la sechestru. Exemplarul al doilea se remite debitorului (reprezentantului acestuia), persoanei lui cu funcţie de răspundere contra semnătură. (12) Bunurile sechestrate se lasă spre păstrare în locul aflării lor la momentul sechestrării: la debitorul sau la o altă persoană. În cel de al doilea caz, se admite anularea bunurilor spre păstrare nemijlocit debitorului, care este obligat să le primească. La decizia angajatului vamal, bunurile pot fi remise spre păstrare unor alte persoane în bază de contract. Bijuteriile şi alte obiecte de aur, argint, platină şi de metale din grupa platinei, pietrele preţioase şi perlele, precum şi reziduurile din astfel de materiale, sînt depuse spre păstrare la instituţia financiară (sucursala sau filiala acesteia) de către angajatul vamal. Responsabili de păstrarea bunurilor sechestrate sînt debitorul (reprezentantul acestuia), persoana lui cu funcţie de răspundere sau persoana care o suplineşte, cărora li s-a adus la cunoştinţă faptul sechestrării, sau persoana căreia i-au fost încredinţate sub semnătură bunurile sechestrate. (13) Actul de sechestru conţine somaţia că dacă, în termen de 30 de zile lucrătoare din data aplicării sechestrului, debitorul nu va plăti datoria vamală, bunurile sechestrate se vor comercializa conform prevederilor Codului fiscal. (14) Dacă debitorul (reprezentantul acestuia), persoana lui cu funcţie de răspundere refuză să semneze actul de sechestru, angajatul vamal notează în dreptul numelui acestuia: “*A refuzat să semneze*”. Nota refuzului se confirmă prin semnătura martorilor asistenţi. În cazul absenţei acestora, actul de sechestru este semnat de angajatul vamal, exemplarul al doilea fiind expediat recomandat debitorului în aceeaşi zi în care a fost semnat actul de sechestru sau în ziua următoare. (15) Dacă debitorul (reprezentantul acestuia), persoana lui cu funcţie de răspundere nu sînt prezenţi la sechestru, faptul se va consemna în actul de sechestru în prezenţa a doi martori asistenţi, exemplarul al doilea fiind expediat recomandat debitorului în 24 de ore. (16) În cazul sechestrării valorilor mobiliare, organul vamal va remite, în aceeaşi zi sau în ziua următoare, copia de pe actul de sechestru registratorului independent sau persoanei care ţine evidenţa lor. Aceştia vor consemna în registrul respectiv, imediat după primirea copiei, sechestrarea valorilor mobiliare. Din acest moment, nu se va mai face, fără acordul organului vamal, nicio operaţiune cu valorile mobiliare sechestrate. (17) În cazul sechestrării bunurilor imobiliare, organul vamal va remite, în aceeaşi zi sau în ziua următoare, copia de pe actul de sechestru şi decizia de executare silită a datoriei vamale oficiilor cadastrale teritoriale pentru notarea aplicării sechestrului. (18) Dacă debitorul nu dispune de bunuri care, conform legislaţiei, pot fi sechestrate, angajatul vamal întocmeşte un act de carenţă (imposibilitatea executării).  | **Comisia Naţională a Pieţei Financiare**La art. 149 alin. (8) şi alin. (10), termenul de ”*preţ nominal”* de substituit cu cel de ”*valoare nominală”.* Potrivit art. 12 din Legea privind societăţile pe acţiuni (nr. 1134-XII1 din 02.04.1997), se operează cu termenul de ”*valoare nominală”.* | **Se acceptă.** |
| **Comisia Naţională a Pieţei Financiare**La art. 149 alin. (16) din Proiect, urmează de exclus sintagma ”*registratorului independent sau”,* întrucât în legislaţia privind piaţa de capital astfel de noţiuni lipsesc. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 150. Sechestrarea bunurilor debitorului aflate la alte persoane** (1) Bunurile debitorului aflate la alte persoane în baza unor contracte de împrumut, de arendă, de închiriere, de păstrare, a altor tipuri de contracte se includ în lista bunurilor sechestrate în baza documentelor de care dispune debitorul referitor la aceste bunuri. După semnarea actului de sechestru, persoanei la care se află bunurile, în aceeaşi zi sau în ziua următoare, i se remite o somaţie despre sechestrarea bunurilor debitorului, despre datoria ei de a asigura integritatea lor şi despre interdicţia de a le transmite debitorului sau unor terţi fără acordul organului vamal. Bunurile sînt examinate, după caz, la locul aflării lor. (2) Dacă, în cadrul unor controale, se descoperă că bunurile debitorului sînt deţinute de o altă persoană şi că ele nu au fost sechestrate anterior, acesteia i se remite, în aceeaşi zi sau în ziua următoare, o somaţie despre sechestrarea bunurilor debitorului, despre datoria ce-i revine de a asigura integritatea lor şi despre interdicţia de a le transmite debitorului sau unor terţi fără acordul organului vamal. Concomitent, se va întocmi o listă a acelor bunuri, fiecare pagină fiind semnată de angajatul vamal şi de deţinătorul bunurilor sau reprezentantul acestuia. (3) După semnarea listei bunurilor deţinute de o altă persoană, angajatul vamal o va verifica după documentele de contabilitate ale debitorului. După identificarea bunurilor se va întocmi un act de sechestru. (4) Comercializarea bunurilor sechestrate și ridicarea bunurilor se efectuează în conformitate cu - prezentul cod si alte acte normative. | **Serviciul Fiscal de Stat**Prevederile art.150 alin. (4) din proiectul Codului vamal nu sunt clare, Capitolul VII al Titlului X din proiect prevede deja procedura de comercializare a bunurilor sechestrate. În acest sens, urmează a corela cadrul de reglementare. | **Se acceptă.** |
|  | **Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (AGEPI)**La *art.150* şi *art.359 alin.(3) lit.e)* din proiect se recomandă a fi revăzută sintagma „proprietăţii industriale sau comerciale”, din considerentul inexistenţei în legislaţia naţională a noţiunii de „proprietate comercială”, precum şi ţinând cont de faptul că proprietatea industrială este una din părţile componente a proprietăţii intelectuale, în conformitate cu art.3 alin.(3) al Legii nr.114 din 3 iulie 2014 cu privire la Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (Legea nr.114/2014). Prin urmare, în cazul dat este posibilă substituirea cu termenul de „proprietate intelectuală”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 151.** Transportarea la locul desemnat(1) Persoana care introduce mărfurile pe teritoriul vamal le transportă, fără întîrziere, pe traseul specificat și conform instrucțiunilor eventual precizate de Serviciul Vamal, fie spre biroul vamal desemnat de acesta din urmă, fie către orice alt loc desemnat sau aprobat de acesta sau spre o zonă liberă. | **Ministerul Justiției**La art. 151 alin. (1) se va utiliza termenul consacrat în cadrul normativ național „zonă economică liberă”, Remarca dată se referă și la ar. 168 alin. (1). Dacă se dorește a se folosi abrevierea „zonă liberă”, art. 5 pct. 73) se va completa în acest sens. | **Nu se acceptă.**Codul vamal prevede noțiunea de zonă liberă, precum și reglementează drept regim vamal special de zonă liberă |
| **Articolul 152. Urmărirea datoriei debitoare** (1) Urmărirea datoriei debitoare de la persoane care au sediul în Republica Moldova se face în baza listei debitorilor, prezentată de debitorul, sau a altor informaţii de care dispune organul vamal. În conformitate cu tratatele internaţionale la care Republica Moldova este parte, pot fi urmărite datoriile debitoare de la persoane din străinătate, precum şi de la debitorii autohtoni în beneficiul debitorului străin. (2) Urmărirea datoriei debitoare se efectuează şi atunci cînd însuşi debitorul are o datorie vamală. (3) Pentru urmărirea datoriei debitoare, debitorul este obligat să prezinte organului vamal lista debitorilor, semnată de el (de reprezentantul său), de persoana sa cu funcţie de răspundere. La cererea organului vamal, datele din listă sînt confirmate documentar. (4) În baza datelor furnizate de debitorul, organul vamal verifică dacă datoriile debitoare au devenit scadente şi dacă debitorul are dreptul să ceară plata lor. În cazul în care dreptul de a cere plata datoriilor este confirmat, organul vamal, în aceeaşi zi sau în ziua următoare, remite debitorului somaţia că, la data primirii ei, asupra sumelor pe care el le datorează debitorului s-a aplicat sechestru în cuantumul datoriei vamale a acestuia şi că debitorul este obligat să stingă datoria vamală. (5) Persoana care a primit somaţia este obligată ca, în termen de 10 zile lucrătoare, să confirme sau să infirme, parţial ori total, datoria debitoare a debitorului indicată în somaţie. Dacă datoria este infirmată, la scrisoare se anexează copiile de pe documentele de rigoare. (6) Dacă suma datoriei debitoare a debitorului a fost confirmată sau dacă ea a fost infirmată fără anexarea documentelor de rigoare, precum şi dacă, la expirarea a 10 zile lucrătoare de la primirea somaţiei, nu i s-a răspuns organului vamal, acesta are dreptul să aplice debitorului, în modul corespunzător, modalităţile de executare silită a datoriei vamale enumerate la articolul 143. | **Serviciul Fiscal de Stat**De asemenea, considerăm oportună corelarea noțiunilor de debitor vamal (datornic/restanțier) și debitorul debitorului vamal (terța persoană datoare debitorului vamal) și ajustarea prevederilor art.152 din proiect, inclusiv cu instituirea pentru cel din urmă a măsurii de asigurare privind suspendarea operațiunilor la conturile bancare în cazul urmăririi datoriilor debitoare, similar obligațiilor fiscale. | **Se acceptă.**  |
| **Articolul 155. Depunerea unei notificări sumare de intrare**(1) Organul vamal **poate solicita** introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal după prezentarea notificării sumare de intrare.(2) În cazul menționat de alineatul (1), notificarea sumară de intrare se depune la biroul vamal unde are loc prima intrare, anterior introducerii mărfurilor pe teritoriul vamal. (3) Notificarea sumară de intrare se depune de către transportator. În pofida obligațiilor acestuia, notificarea sumară de intrare poate fi depusă și de una dintre următoarele persoane: (a) importatorul, destinatarul sau orice altă persoană în numele sau din contul cărora acționează transportatorul; (b) orice persoană în măsură să prezinte mărfurile în cauză sau să asigure prezentarea acestora la biroul vamal de intrare.(4) Notificarea sumară de intrare conține datele necesare pentru analiza de risc în scopul securității și siguranței.(5) Procedura de aplicare a notificării sumare de intrare se stabilește de Guvern. | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**Alin. (1) este expus în următoarea redacție: *„(1) Organul vamal poate solicita introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal după prezentarea notificării sumare de intrare.”*Notăm că norma corespondentă din Regulamentul UE 952/2013 stipulează: *„(1) Mărfurile introduse pe teritoriul vamal al Uniunii sunt acoperite de o declarație sumară de intrare.”*Norma poartă un profund caracter discreționar, întrucât proiectul de Cod Vamal, nu prevede excepția de la depunerea notificării sumare, acest fapt fiind lăsat la latitudinea organului vamal, după caz.Comentariul este valabil și pentru art. 160 alin. (5). | **Se acceptă parțial**, art.155 alin.(1) și (2) (actual art.148) fiind expuse în următoarea redacție:„**Articolul 148.** Depunerea, modificarea și invalidarea unei notificări sumare de intrare (1) Notificării sumară de intrare se depune la postul vamal unde are loc prima intrare, pînă la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal. (2) Notificarea sumară de intrare se depune de către transportator. Notificarea sumară de intrare poate fi depusă și de una dintre următoarele persoane: (a) importatorul, destinatarul sau orice altă persoană în numele sau din contul cărora acționează transportatorul; (b) orice persoană în măsură să prezinte mărfurile în cauză sau să asigure prezentarea acestora la biroul vamal de intrare.”. |
|  **Camera de Comerț și Industrie**Articolul nu stabilește clar cum și cînd este necesară depunerea notificării sumare de intrare, ori în Codul Vamal al Uniunii depunerea declarației sumare de intrare este obligatorie, cu excepțiile stipulate în Cod. Astfel, urmează a fi clarificat daca procedura de notificare prealabilă la import devine o procedura obligatorie, similar legislației EU, sau se va implementa gradual, fiind inițial opțională și după o perioada stabilită, va deveni obligatorie. | **Nu se acceptă.**Prevederile nu pot fi acceptate din considerente tehnice și nepregătirii Serviciului Vamal de a procesa la moment informațiilor prin intermediul declarației sumare de intrare.Propunerea urmează a fi reexaminată în contextul implementării unui sistem informațional viabil, în special ca urmare a implementării sistemului informațional NCTS.Suplimentar, implementarea art.155 se regăsește în normele tranzitorii ale proiectului. Normele tranzitorii prevăd că reglementările respective urmează a fi implementate odată cu implementarea sistemului NCTS. |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației**Proiectul național a omis transpunerea prevederilor art. 129 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, care prevede posibilitatea declarantului de a solicita, în baza unei cereri, modificarea uneia sau mai multor date din declarația sumară de intrare ulterior depunerii acesteia. Cu toate acestea, proiectul național a transpus în art. 364 prevederile art. 272 din actul UE, privind posibilitatea modificării notificării sumare de ieșire după depunerea acesteia. O abordare similară se constată și în cazul art. 158 (posibilitatea modificării declarației de depozitare temporară după depunerea acesteia) și art. 367 (posibilitatea modificării declarației de reexport după depunerea acesteia) din proiectul național. Prin urmare, urmează să fie înlăturată această omisiune și introduse prevederile corespondente în proiectul național. | **Se acceptă.** |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației**Proiectul Codului vamal nu a transpus norma de la art. 130 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, care reglementează posibilitatea biroului vamal unde a avut loc prima intrare într-un anumit termen, anterior introducerii mărfurilor pe teritoriul vamal, de a acorda o derogare de la obligația de depunere a unei declarații sumare de intrare în cazul mărfurilor pentru care, înainte de expirarea termenului pentru depunerea acesteia, se depune o declarație vamală, precum și în cazul mărfurilor pentru care, înainte de expirarea termenului pentru depunerea acesteia, se depune o declarație de depozitare temporară.  | **Nu se acceptă.**În vederea omiterii unor interpretări duale și evitării confundării tipurilor de acte necesare efectuării formalităților vamale, se consideră oportun menținerea noțiunilor expuse în proiect în contextul în care se urmărește scopul transpunerii unor prevederi clare.Respectiv, legiuitorul divizează acte în două tipuri de acte potrivit scopului/destinației acestora. Prin urmare, „declarația” – este un act necesar plasării mărfurilor sub un regim, iar „notificarea” este un act destinat pentru analiza de risc în vederea obiectivelor de securitate șisiguranță. |
| **Articolul 160. Prezentarea mărfurilor în vamă**(1) Mărfurile introduse pe teritoriul vamal sunt prezentate în vamă imediat după sosirea lor la biroul vamal desemnat sau în orice alt loc desemnat sau aprobat de organul vamal, de către una dintre următoarele persoane:  | **Camera de Comerț și Industrie**Articolul 160. Prezentarea mărfurilor în vamă(1) Mărfurile introduse pe teritoriul vamal sunt prezentate la postul vamal imediat după sosirea lor la biroul vamal desemnat sau în orice alt loc desemnat sau aprobat de organul vamal, de către una dintre următoarele persoane: Sintagma - Prezentare în vamă – din acest și alte articole, se va substitui cu prezentarea la postul vamal, în vederea precizării și ajustării la terminologia utilizată în Cod. | **Se acceptă parțial**, partea introductivă a alineatului (1) avînd următoarea redacție:„(1) Mărfurile introduse pe teritoriul vamal sunt prezentate imediat după sosirea lor la postul vamal desemnat sau în orice alt loc desemnat sau aprobat de Serviciul Vamal de către una dintre următoarele persoane:” |
| **Articolul 160.** Autorizația pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară... (10) Serviciul Vamal îl poate autoriza pe titularul autorizației să mute mărfurile depozitate temporar între diferitele spații de depozitare temporară, cu condiția ca astfel de mutări să nu crească riscul de fraudă, după cum urmează: a) o astfel de mutare are loc sub responsabilitatea unui Serviciul Vamal; b) o astfel de mutare intră sub incidența unei singure autorizații, eliberate unui operator economic autorizat pentru simplificări vamale; sau c) circulația mărfurilor depozitate temporar între diferitele spații de depozitare temporară reglementate de diferite autorizații de exploatare a spațiilor de depozitare temporară, cu condiția ca titularii autorizațiilor respective să fie AEOC d) în alte cazuri de mutare. | **Ministerul Justiției**La art. 160 alin. (10) lit. a) se va indica că deplasarea mărfurilor are loc sub supraveghere vamală și nu „sub responsabilitatea unui Serviciu Vamal”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 161. Descărcarea și examinarea mărfurilor**(1) Mărfurile nu pot fi descărcate sau transbordate de pe mijlocul de transport pe care se află decît cu perimisiunea organului vamal, în locuri desemnate sau aprobate de acesta. (2) O astfel de permisiune nu este necesară în cazul unui pericol iminent care impune descărcarea imediată a mărfurilor, în totalitate sau în parte. Într-un asemenea caz, organul vamal este informat fără întîrziere. (3) Organul vamal solicită oricînd descărcarea și dezambalarea mărfurilor, cu scopul de a le verifica, de a preleva probe și de a controla mijloacele de transport în care circulă mărfurile.  | **Camera de Comerț și Industrie**Art se completează cu alin (4)La cererea declarantului sau persoanei care îl reprezintă, mărfurile pot fi examinate sau să fie prelevate probe și mostre în scopul plasării sub un regim vamal. Art se va completa cu prevedere care asigură dreptul declarantului de verifica mărfurile în scopul asigurării declarării corecte a acestora.Dreptul respectiv este prevăzut în legislația în vigoare, precum și poate fi regăsit în reglementările vamale ale statelor membre | **Se acceptă parțial.** Aceste prevederi sunt deja expuse la alin. (5) al art.157 din proiectul Codului vamal (Supravegherea vamală).Totodată, alin. (5) al art. 157 se propune expunerea în următoarea redacție:„(5) Titularul mărfurilor aflate sub supraveghere vamală poate, cu permisiunea Serviciului Vamal, să le examineze sau să preleve probe, în special în scopul plasării sub un regim vamal, determinării clasificării tarifare, a valorii în vamă sau a statutului vamal.” |
| **Articolul 163. Mărfuri depozitate temporar**Mărfurile străine sunt depozitate temporar din momentul prezentării lor în vamă. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Normele art. 163 și a art. 164 nu specifică exceptarea de la necesitatea depunerii unei declarații de depozitare temporară la postul vamal de intrare, prealabil depunerii unei declarații de tranzit. | **Nu se acceptă.**Norma se regăsește în alin.(4) și alin.(10) din art.164 din proiect. |
| **Articolul 164. Declarația de depozitare temporară**(1) Mărfurile străine prezentate organului vamal sunt acoperite de o declarație de depozitare temporară care conține toate datele necesare pentru aplicarea dispozițiilor care reglementează depozitarea temporară. (2) Documentele referitoare la mărfurile depozitate temporar sunt puse la dispoziția organului vamal în cazul în care legislația prevede astfel sau atunci cînd este necesar în vederea controalelor vamale.(3) Declarația de depozitare temporară este depusă de una dintre persoanele menționate la articolul 160 alineatul (1) cel tîrziu în momentul prezentării mărfurilor în vamă.(4) Organul vamal poate accepta ca declarația de depozitare temporară să iauna dintre următoarele forme: a) o referință a oricărei notificări sumare de intrare depuse pentru mărfurile în cauză, completată cu datele unei declarații de depozitare temporară;b) un manifest sau un alt document de transport, cu condiția ca acesta să conțină datele unei declarații de depozitare temporară, inclusiv o referință a unei notificări sumare de intrare în cazul dacă aceasta a fost depusă. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Alin. (4) lit. b) operează cu conceptul de *„manifest”*. Așadar se solicită explicarea acestuia. | **Se acceptă.**Prevederea a fost reformulată după cum urmează:„(4) Postul vamal poate accepta ca declarația de depozitare temporară să ia una dintre următoarele forme: a) o referință a oricărei notificări sumare de intrare depuse pentru mărfurile în cauză, completată cu datele unei declarații de depozitare temporară;b) un document de transport, cu condiția ca acesta să conțină datele unei declarații de depozitare temporară , inclusiv o referință a unei notificări sumare de intrare în cazul dacă aceasta a fost depusă.”. |
| **Articolul 164.** Statutul vamal de mărfuri autohtone (2) În anumite cazuri în care nu se aplică prezumția de la alineatul (1), statutul vamal de mărfuri autohtone trebuie dovedit. (3) În anumite cazuri, mărfurile produse în întregime pe teritoriul vamal nu au statutul vamal de mărfuri autohtone dacă sunt obținute din mărfuri plasate la depozitare temporară sau sub regim vamal de tranzit extern, de antrepozitare vamală, de admitere temporară sau de perfecționare activă.  | **Ministerul Justiției**La art. 164 alin. (2) și (3) se vor completa cu referința la prevederile ce stabilesc cazurile respective, pentru a asigura precizie normelor. În același timp, deși reglementările din art. 167 sunt conexe celor din art. 164 alin. (2), fiind amplasate după art. 166 „Pierderea statutului vamal de mărfuri autohtone”, par a fi disparate de celelalte norme ale acestui capitol. Prin urmare, se va examina oportunitatea stabilirii de către Guvern a cazurilor cînd dovada statutului de mărfuri autohtone se face prin alte dovezi decît tehnicile de prelucrare electronică a datelor sau reglementările din art. 167 se vor insera fie în art. 164, fie după acesta. | **Se acceptă parțial.**Completarea art.164 alin.(1) și (2) cu referințe la prevederile care stabilesc cazurile pentru care nu se aplică prezumția privind statutul vamal nu poate fi acceptat în contextul în care alin.(4) al aceluiași articol prevede că cazurile în care nu se aplică prezumția este stabilită de Guvern. |
| **Articolul 167.** Dovezi prezentate prin alte mijloace decît tehnicile de prelucrare electronică a datelor(1) Un călător care nu este operator economic poate depune o cerere în scris pentru o dovadă a statutului vamal de mărfuri autohtone. Procedura de depunere, examinare a cererii și confirmare a statutului vamal pentru călători se stabilește de Serviciul Vamal.(2) Dovada statutului vamal de mărfuri autohtone atunci cînd valoarea acestora nu depășește 15 000 EUR poate fi prezentată prin oricare dintre următoarele mijloace alte decît tehnicile de prelucrare electronică a datelor:a) documentul comercial (invoice) aferent mărfurilor; b) documentul de transport pentru mărfuri. (3) În cazul în care mărfurile autohtone sunt transportate în conformitate cu Convenția TIR, cu Convenția ATA sau cu Convenția de la Istanbul dovada statutului vamal de mărfuri autohtone poate fi transmisă prin alte mijloace decît tehnicile de prelucrare electronică a datelor. | **Ministerul Justiției**La art. 167: alin. (2) anterior cifrei „15 000” se va completa cu cuvintele „echivalentul în lei a”, pentru a asigura corespunderea cu *Legea nr. 1232 din 15 decembrie 1992 cu privire la bani*.La alin. (3) se vor indica, similar alin. (1) și (2) prin ce alte mijloace, altele decît tehnicile de prelucrare electronică a datelor, se va face dovada statutului de mărfuri autohtone, fie se va indica unde aceste mijloace sînt prevăzute. | **Se acceptă.****Se acceptă parțial.**Alineatul (3) va avea următoarea redacție:„(3) În cazul în care mărfurile autohtone sunt transportate în conformitate cu Convenția TIR, cu Convenția ATA sau cu Convenția de la Istanbul dovada statutului vamal de mărfuri autohtone poate fi transmisă prin alte mijloace decît tehnicile de prelucrare electronică a datelor, stabilite de Guvern.” |
| **Art.166, art.169, art.170****Articolul 166. Pierderea statutului vamal de mărfuri autohtone** Mărfurile autohtone devin mărfuri străine în următoarele cazuri:a) în cazul în care sunt scoase în afara teritoriului vamal;b) în cazul în care sunt plasate sub regim de tranzit extern, de depozitare sau de perfecţionare activă, în măsura în care legislaţia vamală o permite;c) în cazul în care declaraţia de punere în liberă circulaţie este invalidată după acordarea liberului de vamă pentru mărfurile respective.**Articolul 169. Serviciul Vamal competente pentru plasarea mărfurilor sub un regim vamal.**Cu excepţia cazurilor când există dispoziţii contrare, Serviciul Vamal competent pentru plasarea mărfurilor sub un regim vamal este biroul vamal responsabil de locul unde mărfurile sunt prezentate în vamă.**Articolul 170. Delegarea de competenţe**Guvernul stabileşte, prin intermediul actelor de punere în aplicare,:a) normele de procedură pentru stabilirea Serviciului Vamal competente, altele decât cele menţionate la articolul 169, inclusiv organel vamale de intrare şi cele de ieşire;b) cazurile în care o declaraţie vamală poate fi depusă prin utilizarea altor mijloace decât tehnicile de prelucrare electronică a datelor, menţionate la articolul 168 alineatul (2). | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Se constată reglementări în textul cărora s-au strecurat incoerenţe de redactare.Pentru a nu permite ca formulările incoerente să genereze ambiguităţi în procesul de interpretare şi aplicare a textului, se recomandă redactarea suplimentară a articolelor 166, 169 şi 170.Recomandări.Redactarea textului articolelor 166,169,170 cu înlăturarea incoerențelor. | **Se acceptă.** |
| **Centrul de Armonizare a Legislației**Spre deosebire de art. 154 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, art. 166 din proiectul național nu prevede printre temeiurile de pierdere a statutului vamal de mărfuri autohtone, plasarea acestora sub regimul vamal de destinație finală și apoi abandonarea acestora în favoarea statului, sau distrugerea, sau ramînerea de resturi, temei prevăzut la lit. c) din actul UE. | **Nu se acceptă.**Preluarea normelor din art.154 din Regulamentul 952/2013 nu sunt actuale prin prisma comentariilor menționate supra aferente regimului destinației finale. |
| **Articolul 167. Autorizația pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară**(1) Pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară este necesară o autorizație din partea organului vamal. Cine anume nu e precizat O astfel de autorizație nu este necesară în cazul în care operatorul spațiului de depozitare temporară este însăși organul vamal. (2) Condițiile în care este permisă exploatarea spațiilor de depozitare temporară sunt prevăzute în autorizație. (3) Autorizația pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară se acordă în următoarele condiții: a) spațiile de depozitare temporară nu sunt folosite în scopul vînzării cu amănuntul; b) în cazul în care mărfurile depozitate prezintă un pericol sau pot deteriora alte mărfuri sau necesită dotări speciale din alte motive, spațiile de depozitare temporară sunt special echipate pentru depozitarea lor; c) spațiile de depozitare temporară sunt gestionate exclusiv de către titularul autorizației.(4) Autorizația menționată la alineatul (1) este acordată numai persoanelor care îndeplinesc următoarele condiții: a) sunt stabilite pe teritoriul vamal; b) oferă asigurarea necesară bunei derulări a operațiunilor; se consideră că un operator economic autorizat pentru simplificări vamale îndeplinește obligația respectivă în măsura în care exploatarea spațiilor de depozitare temporară este luată în considerare în cadrul autorizației menționate la articolul 42 alineatul (3) litera a). c) constituie o garanție în conformitate cu articolul 108.  | **Camera de Comerț și Industrie**Cu ref la alin 1) urmează a fi specificat organul vamal competent de eliberarea autorizație (Aparatul central sau biroul vamal)Cu ref la alin 3 și 4.Cu toate că alin 4 este preluat din art 148 Cod Vamal al Uniunii, în Codul sa introdus și alin 3, care introduce condiții suplimentare. Astfel, această neconcordanță necesită a fi argumentată și clarificată, ori stabilește condiții suplimentare care pot limita accesul ag.ec. la autorizare. | **Se acceptă.**Alineatul (1) se expune în următoarea redacție:„(1) Pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară este necesară o autorizație din partea Aparatul Central. O astfel de autorizație nu este necesară în cazul în care operatorul spațiului de depozitare temporară este însăși Serviciul Vamal.”.**Nu se acceptă.**Alin.(3) stabilește condiții pentru tipurile de activități desfășurate și cele aferente spațiilor de depozitare, iar alin.(4) prevede condiții pentru titularul autorizației. Prin urmare, prevederile menționate supra nu sunt în contradicții, or, vin întru completarea reciprocă. |
| **Articolul 169.** Serviciul Vamal competent pentru plasarea mărfurilor sub un regim vamal.Cu excepția cazurilor cînd există dispoziții contrare, Serviciul Vamal competent pentru plasarea mărfurilor sub un regim vamal este biroul vamal responsabil de locul unde mărfurile sunt prezentate în vamă. | **Ministerul Justiției**La art. 169 cuvintele „de locul” se vor substitui cu cuvintele „de la locul”. | **Se acceptă parțial**, în următoarea redacție:„Cu excepția cazurilor cînd există dispoziții contrare, Serviciul Vamal competent pentru plasarea mărfurilor sub un regim vamal este biroul vamal responsabil de teritoriul unde mărfurile sunt prezentate în vamă.” |
| **Articolul 170. Delegarea de competențe**Guvernul stabilește normele de procedură pentru:a) condițiile de aprobare a locurilor menționate la articolul 166 alineatul (1); b) condițiile de acordare a autorizației pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară menționate la articolul 167;c) cazurile de mutare menționate la articolul 167 alineatul (10);d) depunerea declarației de depozitare temporară menționată la articolul 164; e) modificarea declarației de depozitare temporară, în conformitate cu articolul 166 alineatul (1); f) invalidarea declarației de depozitare temporară, în conformitate cu articolul 166 alineatul (2); g) procedura de vînzare angro în cadrul depozitelor temporare. | **Camera de Comerț și Industrie**Articolul 170. Delegarea de competențeGuvernul stabilește normele de procedură pentru:a) procedura de aprobare a locurilor menționate la articolul 166 alineatul (1); b) procedura de acordare a autorizației pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară menționate la articolul 167;A se vedea nota de argumentareArt 167 alin 3 deja cuprinde condiții de autorizarea a depozitului temporar. Totodată, se impune reglementare la nivel de Cod /lege/ a condițiilor de autorizare și activitate depozitelor, conform cerințelor legii  Nr. 235 din  20.07.2006, art.14. Astfel, delegarea competențelor se va referi doar la procedura eliberării autorizație, ori condițiile trebuie să fie stipulate la nivel de lege/cod.Lit. d) nu este formulată clar, ce anume va fi stabilit de guvern – procedura sau condițiile etc? Similar, lit e) și f) se impune precizarea ce se va reglementa. Totodată referința la art 166 alin 1 nu este relevantă.Nu este clară referința la vînzare angro a mărfurilor depozitate temporar, ori această nu este reglementa de legislația UE, astfel se impune revizuire și argumentare suplimentară.  | **Se acceptă partial.**Articolul 170 (expus în proiect art.163) va avea următorul cuprins: „**Articolul 163.** Delegarea de competențeGuvernul stabilește normele de procedură pentru:a) condițiile de aprobare a locurilor menționate la articolul 159 alineatul (1); b) condițiile de acordare a autorizației pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară menționate la articolul 160;c) cazurile și procedura de mutare menționate la articolul 160 alineatul (10);d) procedura de depunere a declarației de depozitare temporară menționată la articolul 157; e) procedura de modificare a declarației de depozitare temporară, în conformitate cu articolul 158 alineatul (1); f) invalidarea declarației de depozitare temporară, în conformitate cu articolul 158 alineatul (3).” |
| **Articolul 175. Declararea mărfurilor în vamă și supravegherea vamală a mărfurilor autohtone**(1) Toate mărfurile destinate plasării sub un regim vamal fac obiectul unei declarații vamale corespunzătoare acestui regim. Pentru mărfurile autohtone care se plasează în zonă liberă, declaraţia vamală nu se depune. | **Camera de Comerț și Industrie**Articolul 175. Declararea mărfurilor în vamă și supravegherea vamală a mărfurilor autohtone1) Toate mărfurile destinate plasării sub un regim vamal cu excepția regimului de zonă liberă, fac obiectul unei Prevederile Codului Vamal al Uniuni scutesc toate mărfurile (nu doar cele autohtone) plasate în zona liberă de necesitatea depunerii declarației vamale. Art 158 Declararea mărfurilor în vamă și supravegherea vamală a mărfurilor unionale (1) Toate mărfurile destinate plasării sub un regim vamal, cu excepția regimului de zonă liberă, fac obiectul unei declarații vamale corespunzătoare acestui regim. Astfel, se impune redactarea articolului în mod corespunzător.declarații vamale corespunzătoare acestui regim.  | **Se acceptă.**Alin.(1) va avea următorul cuprins:„(1) Toate mărfurile care se află pe teritoriul vamal sunt presupuse a fi mărfuri autohtone, cu excepția cazului în care se stabilește faptul că acestea nu au statutul vamal de mărfuri autohtone.” |
| **Articolul 177.** Termenele de depundere a declarației suplimentare(1) În cazul în care Serviciul Vamal urmează să înregistreze în conturi cuantumul drepturilor de import sau de export de plată în conformitate cu articolul 119 alineatele (1) – (2), declarația suplimentară menționată la articolul 176 alineatul (1) trebuie depusă în termen de pînă la 10 de zile de la acordarea liberului de vamă pentru mărfuri. (2) În cazul în care o înregistrare în conturi are loc în conformitate cu articolul 119 alineatul (2), iar declarația suplimentară este de natură generală, periodică sau recapitulativă, perioada de timp acoperită de declarația suplimentară nu depășește o lună.  | **Ministerul Justiției**La art. 177 pentru menținerea unității terminologice, se va utiliza termenul „înscrierea în evidențe” (a se vedea în art. 118 și 119 din proiect). | **Se acceptă.** |
| **Articolul 179. Documentele justificative**(1) Documentele justificative solicitate pentru aplicarea dispozițiilor regimului vamal pentru care mărfurile sunt declarate trebuie să se afle în posesia declarantului și la dispoziția organului vamal în momentul depunerii declarației vamale. (2) Documentele justificative se pun la dispoziția organului vamal în cazul în care legislația Republicii Moldova prevede astfel sau atunci cînd este necesar în vederea controalelor vamale. (3) În cazuri specifice, organul vamal poate autoriza operatorii economici cu dreptul de a întocmi documente justificative. | **Camera de Comerț și Industrie**Articolul 179. Documentele justificative(1) Documentele justificative sau copiile acestora solicitate pentru aplicarea dispozițiilor regimului vamal pentru care mărfurile sunt declarate trebuie să se afle în posesia declarantului și la dispoziția organului vamal în momentul depunerii declarației vamale. (2) Documentele justificative sau copiile acestora se pun la dispoziția organului vamal în cazul în care legislația Republicii Moldova prevede astfel sau atunci cînd este necesar în vederea controalelor vamale. (3) În cazuri specifice, organul vamal poate autoriza operatorii economici cu dreptul de a întocmi documente justificative.Conform HG aprobate la 1 decembrie a.c. cu privire la aprobarea Planului național de acțiuni în domeniul facilitării comerțului pentru perioada 2018 – 2020, care are la baza angajamentele asumate prin Ratificarea Acordului OMC privind Facilitarea Comerțului, pina 2019 urmează a fi elaborat cadrul legislativ și normativ privind utilizarea copiilor, documentelor la perfectarea formalităţilor legate de operaţiunile de import, export sau tranzit.Astfel, Acordul OMC prevede, art. 2 Acceptarea copiilor2.1 Fiecare stat Membru, după caz, va pretinde să accepte copiile pe suport de hîrtie sau electronic a documentelor solicitate la perfectarea formalităţilor legate de operaţiunile de import, export sau tranzit.2.2 Dacă o instituţie guvernamentală a unui stat Membru deja deţine originalul unui astfel de document, orice altă instituţie a statului Membru trebuie să accepte copia pe suport de hîrtie sau electronică, după caz, de la instituţia care deţine originalul în locul documentului original. | **Nu se acceptă.**Acceptarea drept documente justificative copiile acestora care trebuie să fie în posesia declarantului nu poate fi acceptată, în contextul în care nu este sigură procedura de implementare a „ghișeului unic”. La aceasta, declarantul în orice moment trebuie să dețină aceste documente în original. Astfel, examinarea implementării prevederilor Acordului OMC de facilitare a comerțului în partea ce ține de acceptarea copiilor a documentelor solicitate se propune a fi realzată în cadrul procesului de elaborare a Regulamentului de punere în aplicare a Codului vamal, aceasta fiind o procedură de administrare, precum și în cadrul procesului de implementare a „ghișeului unic”.Totodată, prezentarea copiilor funcționarului vamal, cu confirmarea autenticității acestora, este admisibil a fi acceptată, însă această procedură se va descrie în Regulamentul de punere în aplicare a noului Cod vamal. |
| **Asociația Bussinesului European (EBA)****Articolul 179.** Documentele justificative(1) Documentele justificative **copiile acestora inclusiv în format electronic,** solicitate pentru aplicarea dispozițiilor regimului vamal pentru care mărfurile sunt declarate trebuie să se afle în posesia declarantului și la dispoziția organului vamal în momentul depunerii declarației vamale. (2) Documentele justificative **copiile acestora inclusiv în format electronic,** se pun la dispoziția organului vamal în cazul în care legislația Republicii Moldova prevede astfel sau atunci cînd este necesar în vederea controalelor vamale. (3) În cazuri specifice, organul vamal poate autoriza operatorii economici cu dreptul de a întocmi documente justificative.Conform prevederilor lt. (h), art. 193, al Acordului de asociere RM-UE, R. Moldova aplică instrumentele internaționale aplicabile în domeniul vamal și comercial, inclusiv cele elaborate de Organizația Mondială a Vămilor (OMV) (cadrul de standarde privind securitatea și facilitarea comerțului mondial). În acest aspect în conformitate cu pct. (2), art. 10 al Acordului OMC P***ROTOCOL de modificare a Acordului de la Marrakesh privind constituirea Organizației Mondiale a Comerțului, se***  prevede acceptarea copiilor de pe documentele vamale sau în format electronic la operaţiunile de import, export sau tranzit. | **Nu se acceptă.**A se vedea argumentul expus supra. |
| **Articolul 180.** Depunerea unei declarații vamale(1) Declaraţia vamală este depusă la postul vamal la momentul prezentării mărfii în vamă sau în momentul încheierii regimului vamal de tranzit.  ...(7) Momentul depunerii declarației vamale este momentul:a) fie cînd declarația în format electronic este depusă pe serverul Serviciului Vamal;b) fie cînd această este prezentată pe suport de hîrtie postului vamal;c) fie este înscrisă în evidențele declarantului conform articolului 190. (8) În cazul introducerii animalelor vii supuse carantinei profilactice, termenul de depunere a declaraţiei vamale începe să curgă din ziua finalizării carantinei respective. (9) Persoanele fizice care au bunuri nedestinate comercializării în bagajul de mînă şi în bagajul de însoţire depun, la trecerea frontierei vamale, declaraţie vamală o dată cu prezentarea bunurilor.(10) Termenul de declarare a gazului natural şi a energiei electrice importate este din momentul trecerii frontierei vamale pînă la data de 20 a lunii imediat următoare celei de gestiune.(11) În cazul expedierilor poştale internaţionale, declaraţia vamală este depusă la postul vamal în termen de 7 zile din momentul trecerii frontierei vamale. | **Ministerul Justiției**La art. 180, alin. (7) se va revizui din punct de vedere redacțional, pentru a exclude utilizarea repetată a cuvintelor „momentul” și „fie”. Astfel, se va stabili că declarația vamală se consideră depusă în următoarele cazuri din textul proiectului.Totodată, considerăm necesar de a include în articole separate dispozițiile ce vizează termenul depunerii declarației vamale (alin. 1) și (7) – (11)) și cele privind persoanele ce depun declarația (alin. (2) – (6)).  | **Se acceptă parțial.**În vederea asigurării concordanței și unicității normelor care sunt interdependente, se consideră oportun de a menține normele într-un singur articol care reglementează modul de depunere a unei declarații și anume atît termenul de depunere, cît și persoanele responsabile pentru aceasta. |
| **Articolul 181.** Declarația simplificată(1) Organul vamal poate accepta ca o persoană să plaseze mărfurile sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate care poate omite o parte dintre datele menționate la articolul 178 sau dintre documentele justificative menționate la articolul 179. (2) Utilizarea regulată a declarației simplificate menționate la alineatul (1) face obiectul unei autorizații din partea organul vamal. | **Asociația Bussinesului European (EBA)****Articolul 181.** Declarația simplificată(1) Organul vamal poate accepta ca o persoană să plaseze mărfurile sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate care poate omite o parte dintre datele menționate la articolul 178 sau dintre documentele justificative menționate la articolul 179, **inclusiv cu aplicarea liberului de vamă.**(2) Utilizarea regulată a declarației simplificate menționate la alineatul (1) face obiectul unei autorizații din partea organului vamal.Conform prevederilor lt. (b), art. 193 al Acordului de asociere RM-UE, R. Moldova aplică măsuri de simplificare, acolo unde este posibil, cerințele și formalitățile pentru acordarea liberului de vamă și vămuirea rapidă a mărfurilor; Reieşind, din prevederile lt. (a), alin. (1.1), art. 10 al Acordului OMC ***PROTOCOL de modificare a Acordului de la Marrakesh privind constituirea Organizației Mondiale a Comerțului,*** în vederea reducerii numărului și a complexității formalităților de import, export și tranzit, precum și a reducerii și simplificării cerințelor privind documentația de import, export și tranzit și având în vedere obiectivele legitime de politică și alți factori precum modificarea circumstanțelor, informațiile noi relevante, practicile de afaceri, disponibilitatea tehnicilor și a tehnologiei, cele mai bune practici internaționale, precum și informațiile furnizate de părțile interesate, fiecare membru revizuiește formalitățile și cerințele privind documentația și, pe baza rezultatelor revizuirii, se asigură, după caz, că respectivele formalități și cerințe privind documentația: **(a) sunt adoptate și/sau aplicate în vederea acordării rapide a liberului de vamă și a vămuirii rapide a mărfurilor, în special pentru mărfurile perisabile;** | **Se acceptă parțial.**Conform prevederilor Codului vamal al Uniunii (Regulamentul UE 2015/952) și Regulamentului de punere în aplicare a Codului vamal al Uniunii (Regulamentul UE 2015/2447), se acordă o autorizație de plasare a mărfurilor în mod regulat sub un regim vamal (inclusiv în regim vamal de punere în liberă circulație) pe baza unei declarații simplificate.Respectiv, nu este necesar de a completa art.181 din proiectul Codului vamal, reieșind din faptul că prevederile articolului respectiv sunt generale, pentru toate regimurile vamale, iar norme aferente condițiile pentru acordarea, suspendarea, retragerea, revocarea sau anularea autorizației acordare conform art.181 alin.(2), precum și procedura declarării simplificate și modul de depunere a acesteia urmează a fi reglementat în Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal.Totodată, aferent executării prevederilor Acordului OMC de facilitare a comerțului în partea ce ține de acordarea liberului de vamă în termeni proximi pentru mărfurile perisabile menționăm că potrivit art.385 din proiectul Codului vamal, verificarea declaraţiei vamale, a documentelor și de control al mărfurilor perisabile le efectuează Serviciul Vamal în cel mult 3 zile.Respectiv, proiectul deja prevede o normă conform căruia impune examinarea în termeni cît mai restrînși a mărfurilor perisabile de către Serviciul Vamal. |
| **Articolul 181. Declarația simplificată**(1) Serviciul Vamal poate accepta ca o persoană să plaseze mărfurile sub un regim vamal pe baza unei declarații simplificate care poate omite o parte dintre datele menționate la articolul 178 sau dintre documentele justificative menționate la articolul 179. (2) Utilizarea regulată a declarației simplificate menționate la alineatul (1) face obiectul unei autorizații din partea Serviciului Vamal. **Articolul 183. Declarația suplimentară**(1) În cazul declarației simplificate conform articolului 181 sau al înscrierii în evidențele declarantului conform articolului 197, declarantul depune la Serviciul Vamal competent, într-un anumit termen, o declarație suplimentară conținînd datele necesare pentru regimul vamal în cauză. În cazul unei declarații simplificate în temeiul articolului 181, documentele justificative necesare se află în posesia declarantului și sunt la dispoziția Serviciului Vamal pentru un termen specific.(2) Declarația suplimentară poate avea un caracter global, periodic sau recapitulativ. (3) Serviciul Vamal poate acorda o derogare de la obligația de depunere a unei declarații suplimentare în cazul în care sunt îndeplinite următoarele condiții: a) în situația în care mărfurile sunt plasate sub un regim de antrepozitare vamală;b) declarația simplificată se referă la mărfuri ale căror valoare și cantitate sunt inferioare limitei nedeclarabile; c) declarația simplificată conține deja toate informațiile necesare pentru regimul vamal în cauză; și d) declarația simplificată nu este făcută prin înscriere în evidențele declarantului. (4) Declarația simplificată menționată la articolul 181 sau înscrierea în evidențele declarantului menționată la articolul 197 și declarația suplimentară constituie un instrument unic și indivizibil care produce efecte de la data la care declarația simplificată este acceptată conform articolului 189, respectiv de la data la care mărfurile sunt înscrise în evidențele declarantului. (5) În sensul articolului 106, locul unde trebuie depusă declarația suplimentară este considerat a fi cel în care a fost depusă declarația vamală simplificată.  | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**MCC, urmând prevederile UCC, permite introducerea unor proceduri reale de declarație simplificată. Esența aplicării efective a unor astfel de proceduri este utilizarea unei declarații simplificate (SIMPDEC) la frontieră, cu informații limitate care să permită eliberarea rapidă și sigură a mărfurilor (pentru scopuri fiscale, nu anti contrabandă) fără formalități complete și plata taxelor.Tranzacția vamală este apoi încheiată prin prezentarea unei declarații suplimentare (SUPDEC), împreună cu plata oricărei taxe datorate. Acest lucru poate avea loc în 30 de zile și poate fi în formate simple sau asociate. Cele două declarații constituie un "act indivizibil", așa cum se prevede în art. 167 alin. (4) al UCC și art. 183 (4) al MCC.Întrebarea este dacă acestea (procedurile de declarații adevărate simplificate) se aplică în prezent și, dacă nu, ce putem face pentru a le pune în aplicare într-un mod care oferă beneficii atât comercianților, cât și serviciului vamal.Așa cum sa discutat în secțiunea AEO de mai sus, se pare că există două bariere în prezent - capacitatea sistemului de declarații vamale de a accepta un proces în două etape și preocupările privind întârzierile în fluxul de numerar al veniturilor naționale.În cele din urmă, trebuie menționat faptul că o parte esențială a asigurării conformității cu o procedură de declarație simplificată este utilizarea sistemelor de tranzacționare bazate pe controlul de audit posterior (CAP) - așa cum se discută în secțiunea următoare - și aceste tehnici nu sunt menționate în Ordinul vamal 521. | **Notă.**Prevederile art.181 și 183 din proiectul noului Cod vamal reglementează aplicarea declarație simplificate și suplimentare. Astfel, pînă la intrarea în vigoare a Codului vamal și a Regulamentului de punere în aplicare a Codului vamal este indispensabil ca sistemul informational gestionat de Serviciul Vamal să fie reînnoit, dezvoltat în vederea asigurării implimentării declarațiilor menționate supra. |
| **Articolul 183.** Mărfuri dintr-o trimitere poștală Guvernul va stabili particularitățile procedurii de acceptare a declarației vamale pentru mărfurile transportate într-o trimitere poștală pentru următoarele cazuri: a) în cazul în care declarația vamală vizează punerea în liberă circulație, momentul în care mărfurile sunt livrate destinatarului; b) în cazul în care declarația vamală vizează exportul și reexportul, momentul în care mărfurile sunt scoase de pe teritoriul vamal. | **Ministerul Justiției**La art. 183 lipsește acordul dintre primul alineat și reglementările ce derivă din acesta. | **Se acceptă**, în următoarea redacție:„Particularitățile procedurii de acceptare a declarației vamale pentru mărfurile transportate într-o trimitere poștală pentru a fi plasate sub regim vamal de import, export sau reexport se stabilesc de Guvern.” |
| **Articolul 186.** Dispoziții speciale referitor la **i**nvalidarea declarațiilor vamale (6) O declarație vamală, în cazul mărfurilor care fac obiectul drepturilor de export, unei cereri de rambursare a drepturilor de import, de restituire sau plății altor sume la export sau altor măsuri speciale la export, nu poate fi invalidată în conformitate cu alineatul (5) litera (a), numai dacă sunt îndeplinite următoarele condiții: a) declarantul furnizează biroului vamal de export sau, în cazul perfecționării pasive, biroului vamal de plasare, dovada că mărfurile nu au părăsit teritoriul vamal; b) în cazul în care declarația vamală este pe suport de hîrtie, declarantul returnează la biroul vamal de export sau, în cazul perfecționării pasive, la biroul vamal de plasare, toate exemplarele declarației vamale, împreună cu orice alte documente care i-au fost remise ca urmare a acceptării declarației; c) declarantul furnizează biroului vamal de export dovada că restituirile și celelalte sume sau avantaje financiare acordate la export pentru mărfurile în cauză au fost rambursate sau că autoritățile competente au luat măsurile necesare pentru a se asigura că acestea nu se plătesc; d) declarantul respectă toate celelalte obligații care îi revin în ceea ce privește mărfurile; e) orice ajustări efectuate pe o licență de export prezentată în sprijinul declarației vamale sunt anulate. | **Ministerul Justiției**La art. 186, alin. (6) are o formulare neclară (...nu poate fi invalidată în conformitate cu alineatul (5) litera a), numai dacă sunt îndeplinite următoarele condiții), în situația în care s-a intenționat să se condiționeze invalidarea declarațiilor de îndeplinirea condițiilor stabilite în acest alineat, cuvîntul „nu” este de prisos și se va exclude. | **Se acceptă**, în următoarea redacție:„(6) În cazul în care mărfurilor care fac obiectul drepturilor de export, unei cereri de rambursare a drepturilor de import, de restituire sau plății altor sume la export sau altor măsuri speciale la export, declarația vamală poate fi invalidată în conformitate cu alineatul (5) litera a), dacă sunt îndeplinite următoarele condiții: a) declarantul furnizează postului vamal de export sau, în cazul perfecționării pasive, postul vamal de plasare, dovada că mărfurile nu au părăsit teritoriul vamal; b) în cazul în care declarația vamală este pe suport de hîrtie, declarantul returnează la postul vamal de export sau, în cazul perfecționării pasive, la postul vamal de plasare, toate exemplarele declarației vamale, împreună cu orice alte documente care i-au fost remise ca urmare a acceptării declarației; c) declarantul furnizează postului vamal de export dovada că restituirile și celelalte sume sau avantaje financiare acordate la export pentru mărfurile în cauză au fost rambursate sau că autoritățile competente au luat măsurile necesare pentru a se asigura că acestea nu se plătesc; d) declarantul respectă toate celelalte obligații care îi revin în ceea ce privește mărfurile; e) orice ajustări efectuate pe o licență de export prezentată în sprijinul declarației vamale sunt anulate.” |
| **Articolul 193. Dispoziții speciale referitor la invalidarea declarațiilor vamale** (1) În cazul în care se stabilește că mărfurile au fost declarate în mod eronat pentru un regim vamal, în care o datorie vamală la import apare, în loc să fie declarate pentru un alt regim vamal, declarația vamală este invalidată după acordarea liberului de vamă pentru mărfuri, în baza unei cereri motivate din partea declarantului, în cazul în care sunt îndeplinite următoarele condiții: a) cererea se face în termen de 90 de zile de la data acceptării declarației; b) mărfurile nu au fost utilizate într-un mod incompatibil cu regimul vamal sub care acestea ar fi fost declarate în cazul în care eroarea nu ar fi avut loc; c) la momentul declarației eronate, erau îndeplinite condițiile în vederea plasării mărfurilor sub regimul vamal sub care acestea ar fi fost declarate în cazul în care eroarea nu ar fi avut loc; d) a fost depusă o declarație vamală pentru regimul vamal sub care mărfurile ar fi fost declarate în cazul în care eroarea nu ar fi avut loc. (2) În cazul în care se stabilește că mărfurile au fost declarate în mod eronat, în locul altor mărfuri, pentru un regim vamal în care apare o datorie vamală la import, declarația vamală este invalidată după acordarea liberului de vamă pentru mărfuri, în baza unei cereri motivate din partea declarantului, în cazul în care sunt îndeplinite următoarele condiții: a) cererea se face în termen de 90 de zile de la data acceptării declarației; b) mărfurile declarate în mod eronat nu au fost utilizate în alt mod decît cel autorizat în starea lor originală și au fost readuse la starea inițială; c) același birou vamal este competent în ceea ce privește mărfurile declarate în mod eronat și mărfurile pe care declarantul intenționase să le declare; d) mărfurile urmează să fie declarate pentru același regim vamal ca și cele declarate în mod eronat. (3) În cazul în care mărfurile, care au fost vîndute în cadrul unui contract la distanță, au fost puse în liberă circulație și sunt returnate, declarația vamală este invalidată după acordarea liberului de vamă pentru mărfuri, în baza unei cereri motivate din partea declarantului, în cazul în care sunt îndeplinite următoarele condiții: a) cererea se face în termen de 90 de zile de la data acceptării declarației vamale; b) mărfurile au fost exportate în vederea returnării lor la adresa furnizorului inițial sau la o altă adresă indicată de respectivul furnizor. (4) Prin „contract la distanţă” se înţelege orice contract încheiat între comerciant și consumator în cadrul unui sistem de vînzări sau de prestare de servicii la distanță organizat, fără prezența fizică simultană a comerciantului și a consumatorului, cu utilizarea exclusivă a unuia sau a mai multor mijloace de comunicare la distanță, pînă la și inclusiv în momentul în care este încheiat contractul; | **Camera de Comerț Americana (AmCham)**Alin. (4) definește conceptul de „contract la distanță”, fiind preluat din Regulamentul UE 952/2013, care la rîndul ei fiind preluată din Directiva 2002/65/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 23 septembrie 2002 privind comercializarea la distanță a serviciilor financiare de consum.Amintim că Republica Moldova a transpus respectiva directivă prin Legea nr. 157 din 18.07.2014 despre încheierea şi executarea contractelor la distanță privind serviciile financiare de consum, definiția fiind adaptată la contextul RM.În acest sens, propunem preluarea definiției din cadrul normativ național, și anume:*„contract la distanţă (contract încheiat prin mijloace de comunicare la distanţă) – contract încheiat între un furnizor şi un consumator, de prestare a serviciilor financiare de consum la distanţă, în cadrul unei scheme organizate de vînzări sau de prestări de servicii la distanţă, administrate de furnizor, care utilizează exclusiv unul sau mai multe mijloace de comunicare la distanţă pentru încheierea contractului; ”* | **Nu se acceptă.**Noțiunea de „contract la distanța” din Legea nr.157/2014 constituie parte a sectorului serviciilor financiare de consum. Însă, în contextul prevederilor din Codul vamal, noțiunea expusă prevede comercializarea mărfurilor prin contracte la distanță, neavînd tangență cu serviciile financiare. |
| **Articolul 199. Condiții de acordare a autorizațiilor pentru înscrierea în evidențele declarantului**(1) Autorizația de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului se acordă în cazul în care solicitanții dovedesc că îndeplinesc criteriile stabilite la articolele 45, 47 și 48. (2) Pentru ca o autorizație de a depune o declarație vamală sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului să fie acordată, cererea trebuie să se refere la oricare din următoarele: a) punerea în liberă circulație; b) antrepozit vamal; c) admitere temporară; d) destinație finală; e) perfecționare activă; f) perfecționare pasivă; g) export și reexport. (3) În cazul în care cererea de autorizare se referă la punerea în liberă circulație, autorizația nu se acordă pentru următoarele: a) punerea în liberă circulație a mărfurilor se va efectua cu acordarea tratamentului tarifar preferențial sau tratamentului tarifar favorabil; b) reimportul cu punerea în liberă circulație a mărfurilor se va efectua cu acordarea tratamentului tarifar preferențial sau tratamentului tarifar favorabil. (4) În cazul în care cererea de autorizare se referă la export și reexport, exportul de produse accizabile nu este permis. | **Asociația Busssinesului European (EBA)****Articolul 199.** Condiții de acordare a autorizațiilor pentru înscrierea în evidențele declarantului (**3) În cazul în care cererea de autorizare se referă la punerea în liberă circulație, autorizația nu se acordă pentru următoarele:** **a) punerea în liberă circulație a mărfurilor se va efectua cu acordarea tratamentului tarifar preferenţial sau tratamentului tarifar favorabil;** b) reimportul cu punerea în liberă circulație a mărfurilor se va efectua cu acordarea tratamentului tarifar preferenţial sau tratamentului tarifar favorabil. R. Moldova a semnat Acordul de liber schimb cu ţările CSI. Acordul de liber schimb cu UE. La fel, în conformitate cu reglementările prevăzute de legislaţia R. Moldova ce ţine de autorizarea AEO, nu sunt restricţii în aplicarea preferinţelor la taxele vamale, inclusiv cu acordarea liberului de vamă. | **Se acceptă**, fiind propusă următoarea redacție a alin.(3):„(3) În cazul în care cererea de autorizare se referă la punerea în liberă circulație, autorizația nu se acordă pentru următoarele: a) punerea în liberă circulație a mărfurilor se va efectua cu acordarea tratamentului tarifar favorabil; b) reimportul cu punerea în liberă circulație a mărfurilor se va efectua cu acordarea tratamentului tarifar favorabil.”. |
| **Secțiunea 5****Alte simplificări** | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune analiza oportunității completării Secțiunii 5 „Alte simplificări” cu art.179 „Vămuirea Centralizată”, Regulamentul UE 952/2013Conceptul de „vămuire centralizată” permite titularului de autorizație să depună șa biroul vamal în care este stabilit o declarație vamală pentru mărfurile prezentate la un alt birou vamal. | **Nu se acceptă.**Implementarea conceptului „vămuire centralizată” nu poate fi realizată la momentul punerii în aplicare a noului Cod vamal din motive tehnice și necesității dezvoltării unui sistem informațional complex, care ar asigura corectitudinea vămuirii centralizate.La aceasta, procedura vămuirii centralizate este una specifică statelor membre UE a cărui teritoriu vamal este unul considerabil, conform căruia autoritatea vamală competentă să ia decizia de emitere a autorizației remite spre consultare altor autorități vamale ale statelor membre UE informații pertinente, iar acestea din urmă comunică acordul sau obiecțiile.În contextul în care teritoriul vamal al Republicii Moldova poate fi tranzitat în cîteva ore și Republica Moldova încă nu este parte a Uniunii Europene, se consideră prematur implementarea simplificării aferent vămuirii centralizate. |
| **Articolul 202.** Acordarea liberului de vamă pentru mărfuri(4) În sensul alineatului (4), în cazul în care o declarație vamală acoperă mărfuri care se încadrează la mai multe articole, datele referitoare la mărfurile încadrate la fiecare articol sunt considerate a fi declarații vamale separate. | **Ministerul Justiției**La art. 202 alin. (4) se va revedea referința la alin. (4), precum și se va ține cont că mărfurile se încadrează la diferite poziții tarifare și nu articole.  | **Se acceptă**, în următoarea redacție:„(4) În sensul alineatului (3), în cazul în care o declarație vamală acoperă mărfuri care se încadrează la mai multe poziții tarifare, datele referitoare la mărfurile încadrate la fiecare poziție tarifară sunt considerate a fi declarații vamale separate.” |
| **Articolul 204.** Distrugerea mărfurilor (3) Serviciul Vamal nu distruge mărfurile în cazul în care: a) distrugerea lor poate cauza prejudiciu oamenilor şi mediului;b) Serviciul Vamal nu are posibilitate să controleze dacă mărfurile au fost realmente distruse; c) distrugerea presupune suportarea cheltuielilor din partea statului. | **Ministerul Justiției**La art. 204 alin. (3) lit. b) sintagma „Serviciul Vamal” se va exclude (a se vedea formularea alin. (3). | **Se acceptă.** |
| **Articolul 205.** Măsuri aplicabilede către Serviciul Vamal (1) Serviciul Vamal întreprinde toate măsurile necesare, inclusiv confiscarea cu vînzarea ulterioară sau distrugerea, în următoarele cazuri: 1) în cazul în care una dintre obligațiile definite în art.149-art.155 cu privire la introducerea mărfurilor străine pe teritoriul vamal nu a fost îndeplinită sau mărfurile au fost sustrase de sub supraveghere vamală; 2) în cazul în care mărfurilor nu li se poate acorda liberul de vamă pentru unul dintre motivele următoare: a) verificarea lor nu a putut fi efectuată sau continuată în termenul stabilit de Serviciul Vamal, din motive imputabile declarantului; b) documentele a căror prezentare condiționează plasarea sub regimul vamal solicitat sau acordarea liberului de vamă pentru acest regim nu au fost furnizate; c) plățile sau garanțiile care ar fi trebuit efectuate sau constituite cu privire la drepturile la import sau la export, după caz, nu au fost efectuate sau constituite în termenele prevăzute; d) mărfurile fac obiectul unor măsuri de prohibiție sau restricție;  | **Ministerul Justiției**La art. 205 alin. (1) pct. 2) lit. c) se va folosi termenul consacrat „drepturile de import” și respectiv „de export”. La fel, în art. 206 alin. (2) se va utiliza termenul „drepturilor de import”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 204. Examinarea mărfurilor și prelevarea de probe după acceptarea declarației vamale**(1) Transportarea mărfurilor spre locurile în care se procedează la verificarea lor, respectiv, dacă este cazul, la prelevarea de probe și toate manipulările necesare pentru a permite această verificare sau prelevare se efectuează de către declarant sau sub responsabilitatea acestuia. Cheltuielile care rezultă sunt suportate de către declarant. (2) Declarantul are dreptul să asiste sau să fie reprezentat la verificarea mărfurilor sau la prelevarea de probe. În cazul în care organul vamal are motive temeinice, acestea pot solicita declarantului să asiste sau să fie reprezentat la verificarea mărfurilor sau la prelevarea de probe, sau să le furnizeze asistența necesară pentru facilitarea verificării mărfurilor sau a prelevării de probe menționate mai sus. (3) În cazul în care prelevările de probe se efectuează conform dispozițiilor în vigoare, organul vamal nu datorează nici o indemnizație, dar suportă costurile de analiză sau de control. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Actualul Cod Vamal, prin art. 147 alin. (3) permite *„După prezentarea mărfurilor, titularul de drepturi asupra mărfurilor sau reprezentantul lui poate preleva, cu permisiunea organului vamal, probe şi mostre pentru a plasa mărfurile în regimul vamal respectiv.”* Pentru a păstra în continuare respectivul drept al declarantului, sugerăm încadrarea respectivei norme în art. 204. | **Se acceptă parțial.**Aceste prevederi sunt deja expuse la alin.(5) al art.150 din proiectul de lege.Totodată, se propune expunerea alin.(5) al art.150 din proiect în următoarea redacție:„(5) Titularul mărfurilor aflate sub supraveghere vamală poate, cu permisiunea Serviciului Vamal, să le examineze sau să preleve probe, în special în scopul plasării sub un regim vamal, determinării clasificării tarifare, a valorii în vamă sau a statutului vamal.” |
| **Articolul 205. Măsuri de luat de către Serviciul Vamal**1. Serviciul Vamal întreprinde toate măsurile necesare, inclusiv confiscarea cu vânzarea ulterioară sau distrugerea, în următoarele cazuri:
2. în cazul în care una dintre obligatiile definite în legislatia vamală cu privire la introducerea mărfurilor străine pe teritoriul vamal nu a fost îndeplinită sau mărfurile au fost sustrase de sub supraveghere vamală;
3. în cazul în care mărfurilor nu li se poate acorda liberul de vamă pentru unul dintre motivele următoare:
4. verificarea lor nu a putut fi efectuată sau continuată în termenul stabilit de Serviciul Vamal, din motive imputabile declarantului;
5. documentele a căror prezentare condiţionează plasarea sub regimul vamal solicitat sau acordarea liberului de vamă pentru acest regim nu au fost furnizate;
6. plăţile sau garanţiile care ar fi trebuit efectuate sau constituite cu privire la drepturile la import sau la export, după caz, nu au fost efectuate sau constituite în termenele prevăzute;
7. mărfurile fac obiectul unor măsuri de prohibiţie sau restricţie;
8. în cazurile în care mărfurile nu sunt ridicate într-un termen rezonabil după acordarea liberului de vamă;
9. în cazul în care, după acordarea liberului de vamă, se constată că mărfurile nu au îndeplinit condiţiile pentru acordarea acestuia; sau
10. în cazul în care mărfurile sunt abandonate în favoarea statului, în temeiul articolului 207.
 | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Se atenţionează asupra unei reglementări formulate ambiguu care poate genera o aplicare discreţionară a normei.În primul rând, autorul trebuie să revadă textul art.205 alin.(1) din proiect pentru a spori coerenţa acestuia şi a exclude interpretarea şi aplicarea abuzivă de către Serviciul Vamal.Dacă norma acordă Serviciului Vamal posibilitatea luării unor măsuri care includ şi confiscarea cu vânzarea ulterioară sau distrugerea mărfurilor, atunci prevederea generală: „în cazul în care una dintre obligaţiile definite în legislaţia vamală cu privire la introducerea mărfurilor străine pe teritoriul vamal nu a fost îndeplinită", este evident insuficientă.Norma trebuie să stabilească clar, concret şi precis încălcarea cărei obligaţii vamale determină confiscarea sau distrugerea mărfii. În caz contrar, norma capătă un puternic caracter discreţionar şi legalizează abuzuri faţă de drepturile şi interesele legitime ale persoanelor.În ceea ce priveşte confiscarea sau distrugerea mărfurilor „sustrase de sub supraveghere vamală" - norma propusă de autorul este formulată ambiguu şi poate genera abuzuri faţă de drepturile şi interesele legitime ale persoanelor. Pe de o parte, autorul proiectului exonerează Serviciul Vamal de răspundere pentru cazurile de sustragere a mărfurilor de sub supraveghere vamală, deoarece anume Serviciul Vamal este autoritatea care efectuează controlul vamal - timp în care mărfurile şi mijloacele de transport se află sub supraveghere vamală, şi deci sub autoritatea Serviciului Vamal; de altă parte, formularea ambiguă a normei nu stabileşte reglementări privind subiectul care sustrage mărfurile aflate sub supraveghere vamală. În ipoteza unei terţe persoane, care sustrage mărfurile aflate sub supraveghere vamală, norma devine incoerentă.În al doilea rând, prin nestabilirea unor termene concrete sau ale unor repere de timp, stabilirea „unui termen rezonabil" pentru ca Serviciul Vamal să întreprindă toate măsurile necesare, inclusiv confiscarea cu vânzarea ulterioară sau distrugerea mărfurilor care nu au fost ridicate, poate genera o discreţie a autorităţii în aprecierea concretă a termenului.Recomandări:1. Reformularea textului normei cu stabilirea concretă a obligaţiilor a căror încălcare determină confiscarea sau distrugerea mărfurilor.
2. Stabilirea unui termen concret, după trecerea căruia Serviciul Vamal poate întreprinde toate măsurile necesare, inclusiv confiscarea cu vânzarea ulterioară sau distrugerea mărfurilor care nu au fost ridicate.
 | **Se acceptă parțial.**Se consideră important de menționat că prevederile art.205 alin.(1) pct.1) din proiectul de lege este în conformitate cu art.198 alin.(1) lit.a) din Codul vamal al UE (Regulamentul 952/2013).Totodată, procedura generală de introducere a mărfurilor pe teritoriul vamal este reglementată în art.149- art.155 din proiect.Respectiv, în vederea sporirii coerenței textului art.205 și excluderea înterpretării ambigue a normelor, se propune următoarea redacție a art.205 alin.(1) pct.1) și pct.3):„1) în cazul în care una dintre obligațiile definite în art.149 –art.155 cu privire la introducerea mărfurilor străine pe teritoriul vamal nu a fost îndeplinită sau mărfurile au fost sustrase de sub supraveghere vamală;3) în cazul în care mărfurile nu sunt ridicate în termen de 90 de zile după acordarea liberului de vamă;”.  |
| **Articolul 206. Rezultatele verificării**(1) Atunci cînd verifică corectitudinea datelor cuprinse într-o declarație vamală, organul vamal înregistrează faptul că a fost realizată o verificare, precum și rezultatele acesteia.(2) Rezultatele verificării declarației vamale se utilizează drept bază pentru aplicarea dispozițiilor privind regimul vamal sub care au fost plasate mărfurile dar nu se limitează numai la acesta. (3) În cazul în care nu s-a procedat la verificarea declarației vamale, alineatul (1) se aplică în conformitate cu datele din declarația respectivă. (4) Atunci cînd organul vamal consideră că verificarea declarației vamale poate duce la un cuantum mai ridicat al drepturilor de import sau de export ori al altor impuneri care urmează să devină exigibile decît cuantumul care rezultă din datele declarației vamale, acordarea liberului de vamă mărfurilor este condiționată de furnizarea unei garanții suficiente pentru acoperi diferența dintre cuantumul care corespunde datelor declarației vamale și cuantumul care ar putea să fie exigibil în final.(5) Atunci cînd, pe baza verificării declarației vamale, organul vamal stabilește un cuantum al drepturilor de import sau de export diferit de cuantumul care rezultă din datele declarației, se aplică articolul 210 alineatele (1) – (3) în ceea ce privește cuantumul astfel estimat.(6) Atunci cînd organl vamal are îndoieli cu privire la aplicarea sau neaplicarea unei interdicții sau a unei restricții, iar situația nu poate fi soluționată pînă cînd nu sunt disponibile rezultatele verificărilor efectuate de organul vamal, mărfurilor în cauză nu li se acordă liberul de vamă. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Atenționăm că sub incidența alin. (5) nu cade actuala normă din art. 172 alin. (4) Legea 1380/1997 prin care se specifică că declarantul poate constitui o garanţia suficientă ce reprezintă diferenţa dintre drepturile de import calculate pe baza valorii în vamă a mărfii, determinată de autoritatea vamală cu titlu provizoriu, şi drepturile de import calculate pe baza valorii în vamă declarate de declarant. | **Nu se acceptă.**Potrivit art.199 alin.(4) din proiectul Codului vamal, atunci cînd Serviciul Vamal consideră că verificarea declarației vamale poate duce la un cuantum mai ridicat al drepturilor de import sau de export ori al altor impuneri care urmează să devină exigibile decît cuantumul care rezultă din datele declarației vamale, acordarea liberului de vamă mărfurilor este condiționată de furnizarea unei garanții suficiente pentru a acoperi diferența dintre cuantumul care corespunde datelor declarației vamale și cuantumul care ar putea să fie exigibil în final.Respectiv, Serviciul Vamal solicită aplicarea garanției suficiente pentru a acoperi diferența dintre valoarea drepturilor de import înscrisă în declarație vamală și cea calculată estimativ de Serviciul Vamal. În acest sens, normele din art.172 alin.(4) din Legea nr.1380/1997 ce țin de aplicarea garanției se regăsesc în noul Cod vamal. |
| **Articolul 208. Delegarea de competențe**(1) Guvernul stabilește, prin intermediul unor acte de punere în aplicare, măsuri privind verificarea declarațiilor vamale, verificarea mărfurilor și prelevarea de probe și rezultatele acestor verificări.(2) Serviciul Vamal stabileşte cerinţele tehnice, caracteristicile şi procedura de utilizare a măsurilor de identificare.(3) Serviciul Vamal stabileşte Procedura de prelevare a probelor de mărfuri, condițiile de transmitere a acestora pentru încercări de laborator, precum şi modelul de acte, legate de prelevare, efectuate în scopul controlului vamal.(4) Serviciul Vamal stabilește Metodologia cu privire la expertiza și evaluarea mărfurilor și a mijloacelor de transport. | **Camera de Comerț și Industrie**Alin (4) se completeaza (4) Serviciul Vamal stabilește Metodologia cu privire la expertiza și evaluarea mărfurilor și a mijloacelor de transport de către Laboratorul vamal.Se impune precizare, că SV determină metodologia de evaluare si expertiză efectuată de către Laboratorul vamal. Astfel, alte organizații acreditate au dreptul să efectuieze expertiza și evaluarea mărfurilor, conform Legii Nr. 989 din 18.04.2002 cu privire la activitatea de evaluare, precum și efectuează expertiză conform Standardelor existente. | **Se acceptă parțial.**Se propune expunerea alin.(4) în următoarea redacție:„(4) Serviciul Vamal stabilește Metodologia cu privire la expertiza și evaluarea mărfurilor de către Laboratorul vamal, în cazurile prevăzute de prezentul cod.”. |
| **Art. 210 alin.4 lit.c)**Măsuri de politică comercială[...] c) perfecţionarea pasivă urmare a unor operatiuni de perfectionare complementară în conformitate cu articolul 353. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Sintagma *„opernţiuni de perfectionare complementarâ"* este în contradicţie cu norma de la art.354 din proiect care reglementează noţiunea de *„operaţiuni de prelucrare complementarâ*". Prin urmare, se utilizează termeni diferiţi, dar cu referinţă la acelaşi fenomen.Pericolul acestui factor constă în faptul că, la aplicare, terminologia utilizată neuniform poate provoca practice vicioase de interpretare a sensului normei, ca rezultat, pot apărea abuzuri din partea angajaţilor vamali în procesul de aplicarea a reglementărilor date.De asemenea, trimiterea la *..art.353"* este eronată, deoarece prevederile în cauză nu corespund conţinutului reglementărilor alin.(4) al art.210. Trimiterea defectuoasă va admite interpretări abuzive din partea responsabililor, prin aplicarea deficitară a normei.Recomandări:De uniformizat noţiunea de *„operaţiuni de prelucrare complementarâ"* în tot cuprinsul proiectului şi de indicat trimiterea corespunzător conţinutului alin.(4) al art.210. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 210.** Măsuri de politică comercială(1) În cazul în care produsele compensatoare obținute în cadrul perfecționării active sunt puse în liberă circulație, iar calcularea cuantumului drepturilor de import se face în conformitate cu articolul 101 alineatul (1), măsurile de politică comercială care urmează să fie aplicate sunt cele aplicate la punerea în liberă circulație a mărfurilor care au fost plasate în perfecționare activă.(2) Alineatul (1) nu se aplică în cazul deșeurilor și al resturilor.(3) În situația în care produsele compensatoare obținute în cadrul perfecționării active sunt puse în liberă circulație, iar calculul cuantumului drepturilor de import se face în conformitate cu articolul 100 alineatul (1), măsurile de politică comercială aplicabile respectivelor mărfuri se aplică numai în cazul în care mărfurile care au fost plasate în perfecționare activă fac obiectul unor astfel de măsuri.(4) În situația în care legislația Republicii Moldova prevede măsuri de politică comercială la punerea în liberă circulație, aceste măsuri nu se aplică produselor compensatoare puse în liberă circulație în urma perfecționării pasive în oricare din următoarele cazuri:a) produsele compensatoare își păstrează originea din Republica Moldova în sensul articolului 62;b) perfecționarea pasivă implică reparare, inclusiv sistemul de schimb standard menționat la articolul 357; sauc) perfecționarea pasivă urmare a unor operațiuni de prelucrare complementară în conformitate cu articolul 354. | **Ministerul Justiției**La art. 210 alin. (4) se va exclude conjuncția „sau”, amplasată după lit. b), ca fiind inoportună, din moment ce în alin. (4) se utilizează cuvintele „în oricare din următoarele cazuri”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 211.** Prohibiţii la introducerea şi scoaterea din Republica Moldova a mărfurilor şi mijloacelor de transport(4) Este interzisă plasarea în libera circulație, sub regimurile vamale de antrepozit vamal, zonă liberă:a) a mijloacelor de transport auto clasificate la poziţia tarifară 8702 destinate transportării a mai mult de 20 de persoane şi la poziţiile tarifare 8704 şi 8705, precum şi a motoarelor şi a caroseriilor lor, cu termenul de exploatare de peste 10 ani;b) a tractoarelor clasificate la poziţiile tarifare 8701 10 000, 8701 20, 8701 30 000, 8701 90 900, precum şi a motoarelor şi a caroseriilor lor, cu termenul de exploatare de peste 12 ani;c) a tractoarelor clasificate la poziţiile tarifare 8701 90 110 – 8701 90 500, precum şi a motoarelor şi a caroseriilor lor, cu termenul de exploatare de peste 20 de ani;d) a mijloacelor de transport auto clasificate la poziţia tarifară 8703 (cu excepţia autovehiculelor de epocă), precum şi a motoarelor şi a caroseriilor lor, cu termenul de exploatare de peste 10 ani;e) a autovehiculelor concepute pentru transportul a maximum 20 de persoane clasificate la poziţia tarifară 8702, precum şi a motoarelor şi a caroseriilor lor, cu termenul de exploatare de peste 7 ani;f) a motocicletelor clasificate la poziţia tarifară 8711, precum şi a motoarelor lor, cu termenul de exploatare de peste 10 ani.(5) Se interzice Serviciului Vamal vămuirea mijloacelor de transport auto, motoarelor şi caroseriilor care au termenul de exploatare de peste 10 ani (cu excepţia autovehiculelor de epocă de la poziţia tarifară 8703), iar a celor concepute pentru transportul a maximum 20 de persoane, clasificate la poziţia tarifară 8702, precum şi a motoarelor şi a caroseriilor pentru acestea – termenul de exploatare de peste 7 ani, care aparţin persoanelor fizice rezidente. …(7) Pot beneficia de facilitatea fiscală menţionată la alineatul (6) atît beneficiarii, cu condiţia utilizării mijloacelor de transport menţionate exclusiv în conformitate cu destinaţia lor finală, cît şi persoanele terţe care au importat aceste mijloace de transport către beneficiari....(9) Modul de introducere, plasare sub regim vamal de import a mijloacelor de transport menţionate la alineatul (6) literele.a)-d) şi de beneficiere de facilitatea fiscală respectivă este stabilit de Guvern.(10) Persoanele care au introdus mijloace de transport auto menţionate la alineatul (6) literele.a)-d) pe teritoriul vamal sînt responsabile pentru achitarea drepturilor de import.(11) Persoanele fizice care au obţinut titlu de proprietate asupra mijloacelor de transport auto menţionate alineatul (6) literele.a)-d) introduse în Republica Moldova răspund solidar cu persoanele care le-au introdus pentru achitarea drepturilor de import dacă aceste mijloace de transport auto nu au fost vămuite de Serviciul Vamal.(12) Mijloacele de transport auto care, la introducerea în Republica Moldova, nu au fost plasate în careva regim vamal, nu pot fi înmatriculate la Agenția Servicii Publice. Se interzice înmatricularea primară a mijloacelor de transport auto, a caroseriilor şi a motoarelor prohibite introducerii pe teritoriul Republicii Moldova.(13) Înmatricularea de stat a mijloacelor de transport auto, în temeiul titlurilor de proprietate, se efectuează cu condiţia prezentării actelor vamale, stabilite de Serviciul Vamal, care confirmă autorizarea plasării mijlocului de transport în circuitul liber pe teritoriul vamal de către Serviciul Vamal.(14) Drept bază la calcularea termenului de exploatare a mijlocului de transport auto, a motorului şi a caroseriei se ia anul de fabricaţie. Anul de fabricaţie se stabileşte în baza datelor ce se conţin în certificatul de înmatriculare (paşaportul tehnic) şi în codul VIN (numărul de identificare al vehiculului). În cazul necorespunderii datelor din documentele de înmatriculare cu cele din codul VIN, drept bază se iau datele uzinei producătoare a vehiculului sau informaţia obţinută de la dealerii autorizaţi ai producătorilor de maşini. În cazul în care o persoană prezintă copii ale actelor de înmatriculare, eliberate anterior de ţara exportatoare a vehiculului, şi există suspiciuni privind anul de fabricaţie indicat în aceste copii, anul de fabricaţie se stabileşte în baza datelor uzinei producătoare sau în baza informaţiei obţinute de la dealerii autorizaţi ai producătorilor de maşini. Dacă, prin aceste metode, nu se stabileşte anul de fabricaţie a vehiculului supus evidenţei în Registrul de stat al transporturilor, se face menţiunea respectivă în sistemul informaţional “Asycuda World”. | **Ministerul Justiției**La art. 211: alin. (5), ce prevede că „Se interzice Serviciului Vamal vămuirea mijloacelor de transport auto, motoarelor şi caroseriilor care au termenul de exploatare de peste 10 ani (cu excepţia autovehiculelor de epocă de la poziţia tarifară 8703), iar a celor concepute pentru transportul a maximum 20 de persoane, clasificate la poziţia tarifară 8702, precum şi a motoarelor şi a caroseriilor pentru acestea – termenul de exploatare de peste 7 ani, care aparţin persoanelor fizice rezidente.”, se va exclude sau se va reformula, făcîndu-se referință la mijloacele de transport prevăzute la alin. (4) din articolul în cauză, or din redacția propusă ar rezulta, că dacă mijloacele de transport aparțin persoanelor juridice, Serviciul Vamal este în drept să le vămuiască. La alin. (7) și (9) este nepotrivită utilizarea termenului „facilitate fiscală”, deoarece alin. (6) al acestui articol nu stabilește o facilitate fiscală (a se vedea definiția acestui termen în art. 6 alin. (9) lit. g) din Codul fiscal), dar o normă derogatorie de la alin. (4), care interzice plasarea în liberă circulație, sub regimurile vamale de antrepozit vamal, zonă liberă a mijloacelor de transport al căror termen de exploatare este mai mare decît cel prevăzut în această normă. La alin. (14) se va reexamina oportunitatea reglementării „Dacă, prin aceste metode, nu se stabilește anul de fabricație a vehiculului supus evidenței în Registrul de stat al transporturilor, se face mențiunea respectivă în sistemul informational „Asycuda World”, din următoarele considerente. Potrivit alin. (12) și (13) din același articol „Mijloacele de transport auto care, la introducerea în Republica Moldova, nu au fost plasate în careva regim vamal, nu pot fi înmatriculate la Agenția Servicii Publice. Se interzice înmatricularea primară a mijloacelor de transport auto, a caroseriilor şi a motoarelor prohibite introducerii pe teritoriul Republicii Moldova.Înmatricularea de stat a mijloacelor de transport auto, în temeiul titlurilor de proprietate, se efectuează cu condiţia prezentării actelor vamale, stabilite de Serviciul Vamal, care confirmă autorizarea plasării mijlocului de transport în circuitul liber pe teritoriul vamal de către Serviciul Vamal”. Respectiv, înregistrarea mijlocului de transport în Registrul de stat al transporturilor se face după vămuirea acestuia, iar pentru vămuire Serviciul Vamal trebuie să determine dacă mijocul de transport nu depășește termenul de exploatare prevăzut la alin. (4).Adițional, la alin. (14) sugerăm substituirea cuvîntului „careva” cu cuvîntul „anumit”, deoarece reprezintă o calchiere a cuvîntului „какой-то”. | **Se acceptă parțial.**Alineatele (5), (7) și (9) se expun în următoarea redacție:„(5) Se interzice Serviciului Vamal vămuirea mijloacelor de transport auto, motoarelor şi caroseriilor care au termenul de exploatare de peste 10 ani (cu excepţia autovehiculelor de epocă de la poziţia tarifară 8703), iar a celor concepute pentru transportul a maximum 20 de persoane, clasificate la poziţia tarifară 8702, precum şi a motoarelor şi a caroseriilor pentru acestea – termenul de exploatare de peste 7 ani, care aparţin persoanelor rezidente.(7) Pot beneficia de prevederile de la alineatul (6) atît beneficiarii, cu condiţia utilizării mijloacelor de transport menţionate exclusiv în conformitate cu destinaţia lor finală, cît şi persoanele terţe care au importat aceste mijloace de transport către beneficiari. (9) Modul de introducere, plasare sub regim vamal de import a mijloacelor de transport menţionate la alineatul (6) literele.a)-d) şi de beneficiere de facilitatea fiscală respectivă este stabilit de Guvern.”.În partea ce ține de reexaminarea normelor din alin.(14), menționăm despre neacceptarea propunerii. În cazul în care nu este posibil de a determina anul fabricării prin metodele expuse în normă a mijlocului de transport ce se preconizează a fi introdus în regim vamal de import, este inadmisibil ca acest mijloc de transport să fie înregistrat în Registrul de stat al transporturilor.Or, determinarea corectă a anului fabricării are impact direct asupra drepturilor de import calculate (accizele) precum și asupra nerespectării prohibițiilor reglementate de legislație. |
| **Art.211 alin.(4) lit.b) şi alin.(7), (8), (9), (10) şi (11) din proiect**Articolul 211.Prohibiţii la introducerea şi scoaterea din Republica Moldova a mărfurilor şi mijloacelor de transport[...] b) a tractoarelor clasificate la poziţiile tarifare 870110 000, 870120, 87013000, 870190900, precum şi a motoarelor şi a caroseriilor lor, cu termenul de exploatare de peste 12 ani [...].(7) Pot beneficia de facilitatea fiscală menţionată la alin.(5) atât beneficiarii, cu condiţia utilizării mijloacelor de transport [...]. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Poziţia tarifară 87013000, la compartimentul tractoare, este incompletă, deoarece potrivit Legii nr.172 din 25.07.2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, poziţia dată este formată din nouă cifre şi nu din opt potrivit proiectului.Astfel, codul poziţiei tarifare 8701 „Tractoare" din legea enunţată mai sus, prevede la codul 870130000 denumirea mărfii de „Tractoare cu şenile".Omisiune unei unităţi tarifare, în cazul dat a cifrei „0", în procesul de implementare a prevederilor, va crea interpretări confuze şi ambigue şi conflicte de norme.Totodată, trimiterea la alin.(5) de la art.211 alin.(7), (8), (9), (10) şi (11) din proiect de eronată şi defectuoasă, deoarece la articolul dat lipseşte alin.(5), ceea ce complică analiza generală a articolului dat.Recomandări:De substituit cifrele „87013000" cu cifrele „870130000" şi de reglementat alin.(5) al art.211 din proiect. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 216.** Noțiuni principale(1) În sensul prezentului capitol:1) *bunuri personale* - orice fel de proprietate destinată uzului personal al persoanelor sau necesităților lor casnice. Bunuri personale reprezintă, în special, următoarele:a) bunuri de uz gospodăresc, inclusiv cele destinate cerințelor normale de aprovizionare ale unei familii, animalele de casă și animalele de călărie, precum și instrumentele portabile utilizate în artele aplicate sau liberale de care persoana respectivă are nevoie în exercitarea ocupației sau profesiei sale;b) biciclete și motociclete, vehicule particulare cu motor și remorcile lor, rulote de camping, bărci de agrement și avioane particulare.Bunurile personale nu trebuie să indice, prin natură sau cantitate, faptul că sunt importate în vederea comercializării.2) *bunuri de uz gospodăresc* - obiecte destinate uzului sau consumului personal, lenjerie de pat, mobilier și echipament destinat uzului personal al persoanelor respective sau satisfacerii necesităților lor gospodărești;3) *produse alcoolice* - produsele care sunt încadrate la pozițiile tarifare 2203 00 - 2208 din Nomenclatura combinată a mărfurilor a Republicii Moldova. | **Ministerul Justiției**Art. 216 are un singur alineat, deci, în conformitate cu normele de tehnică legislativă, aferente numerotării elementelor de structură ale actelor legislative, acesta nu se numerotează. Totodată, recomandăm sistematizarea reglementărilor ce se includ în termenul „bunuri personale” (se vor evita repetările, bunurile personale se vor reglementa într-o singură normă). Remarcăm că art. 2 lit. g) din Legea nr. 1569 din 20 decembrie 2002 cu privire la modul de introducere şi scoatere a bunurilor de pe teritoriul Republicii Moldova de către persoane fizice definește mai explicit termenul dat „orice obiect destinat uzului sau consumului personal, sau necesităţilor casnice, inclusiv haine şi încălţăminte personală, lenjerie de pat, echipament destinat uzului personal sau satisfacerii necesităţilor gospodăreşti, obiecte de parfumerie, de cosmetică, de igienă, medicamente, produse alimentare de necesitate personală, bunuri destinate cerinţelor familiale uzuale, animale de casă, precum şi instrumente portabile de care persoana are nevoie în exercitarea ocupaţiei sau profesiei, toate aceste bunuri neputînd fi destinate activităţii comerciale sau de producţie”.  | **Se acceptă**, în următoarea redacție a art.216:„ **Articolul 216.** Noțiuni principaleÎn sensul prezentului capitol:1) *bunuri personale* - orice obiect destinat uzului sau consumului personal al persoanelor sau necesităților lor casnice, inclusiv următoarele:a) bunuri de uz gospodăresc, inclusiv cele destinate cerințelor normale de aprovizionare ale unei familii, animalele de casă și animalele de călărie, precum și instrumentele portabile utilizate în artele aplicate sau liberale de care persoana respectivă are nevoie în exercitarea ocupației sau profesiei sale;b) biciclete și motociclete, vehicule particulare cu motor și remorcile lor, rulote de camping, bărci de agrement și avioane particulare.Bunurile personale nu trebuie să indice, prin natură sau cantitate, faptul că sunt importate în vederea comercializării.2) *bunuri de uz gospodăresc* - obiecte destinate uzului sau consumului personal, lenjerie de pat, mobilier și echipament destinat uzului personal al persoanelor respective sau satisfacerii necesităților lor gospodărești;3) *produse alcoolice* - produsele care sunt încadrate la pozițiile tarifare 2203 00 - 2208 din Nomenclatura combinată a mărfurilor a Republicii Moldova.**”** |
| **Articolul 219. Prohibiţii la introducerea şi scoaterea din Republica Moldova a mărfurilor şi mijloacelor de transport**(1) Anumite mărfuri şi mijloace de transport sînt prohibite de legislaţie de a fi puse în libera circulație sau scoase din Republica Moldova din considerente de securitate a statului, de asigurare a ordinii publice şi morale, de protecţie a mediului înconjurător, a obiectelor de artă, obiectelor de valoare istorică şi arheologică, de apărare a dreptului la proprietate intelectuală, de protecţie a pieţei interne, de apărare a altor interese ale Republicii Moldova.(2) Mărfurile şi mijloacele de transport care cad sub incidenţa alineatul (1) trebuie să fie scoase imediat din Republica Moldova sau returnate în ţară dacă nu sînt supuse confiscării conform legislaţiei Republicii Moldova, acordurilor internaţionale la care aceasta este parte.(3) Scoaterea sau returnarea mărfurilor şi mijloacelor de transport în Republica Moldova se efectuează din contul persoanei care trece mărfurile peste frontiera vamală sau din contul transportatorului. Dacă mărfurile şi mijloacele de transport nu pot fi scoase sau returnate imediat pe teritoriul vamal, ele sînt păstrate în depozite provizorii cel mult 3 zile.... (12) Înmatricularea de stat a mijloacelor de transport auto, în temeiul titlurilor de proprietate, se efectuează cu condiţia prezentării actelor vamale, stabilite de Serviciul Vamal, care confirmă autorizarea plasării mijlocului de transport în circuitul liber pe teritoriul vamal de către Serviciul Vamal.(13) Drept bază la calcularea termenului de exploatare a mijlocului de transport auto, a motorului şi a caroseriei se ia anul de fabricaţie. Anul de fabricaţie se stabileşte în baza datelor ce se conţin în certificatul de înmatriculare (paşaportul tehnic) şi în codul VIN (numărul de identificare al vehiculului). În cazul necorespunderii datelor din documentele de înmatriculare cu cele din codul VIN, drept bază se iau datele uzinei producătoare a vehiculului sau informaţia obţinută de la dealerii autorizaţi ai producătorilor de maşini. În cazul în care o persoană prezintă copii ale actelor de înmatriculare, eliberate anterior de ţara exportatoare a vehiculului, şi există suspiciuni privind anul de fabricaţie indicat în aceste copii, anul de fabricaţie se stabileşte în baza datelor uzinei producătoare sau în baza informaţiei obţinute de la dealerii autorizaţi ai producătorilor de maşini. Dacă, prin aceste metode, nu se stabileşte anul de fabricaţie a vehiculului supus evidenţei în Registrul de stat al transporturilor, se face menţiunea respectivă în sistemul informaţional “Asycuda World”. | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**In art.219 se face confuzie dintre noţiunile "termenul de exploatare” şi ”anul de fabricaţie”. Mijloacele la care se face referinţă în articolul în cauză deşi produse la o anumită dată, pot fi introduse în exploatare la o dată mai târzie, uneori aceste date pot varia considerabil. In acest sens se propune substituirea sintagmei ”anul de fabricaţie” prin ”data primei înmatriculări”. | **Nu se acceptă.**Se consideră oportun menținerea prevederilor din Codul vamal în vigoare, din considerentul că "termenul de exploatare” şi ”anul de fabricaţie” reprezintă date care variază considerabil.Modificarea cadrului legislativ existent în partea ce ţine de luarea ca bază la calcularea termenului de exploatare a mijlocului de transport auto, a motorului şi caroseriei a anului primei înmatriculări a vehiculului, ar cauza apariţia riscului de a stabili eronat vîrsta de facto a vehiculului, deoarece autoturismele respective ar putea fi fabricate în anul 2008, iar vîndute din salon în anul 2010. Prin urmare, ar putea exista neconcordanțe între momentul fabricării și momentul primei înmatriculări a vehiculului, ultimul fiind ulterior momentului fabricării.Mai mult decît atît, reliefăm faptul că vor apărea suspiciuni privind anul primei înmatriculări a vehiculului şi în cele din urmă vor apărea foarte multe litigii de judecată în acest sens. Totodată, atragem atenţia asupra faptului că va apărea posibilitatea de falsificare a documentelor. Căci anul de fabricare al mijlocului de transport este un element identificabil, pe cînd data primei înmatriculări ţine de evidenţa realizată de saloanele de comercializare şi există un mare risc de a fi falsificate documentele necesare vămuirii mijlocului de transport. Remarcăm că multe certificate se prezintă organului vamal în copii, deoarece mijlocul de transport este scos de la evidenţă din ţara exportatoare. |
| **Art.212 alin.(7) alin.(7)**Articolul 212.Scutiri aplicate la reintroducerea mărfurilor[...] (7) Se consideră că mărfurile sunt reintroduse în aceeasi stare în care au fost exportate în cazul în care, după ce au fost exportate din teritoriul vamal, ele nu au făcut obiectul niciunui tratament sau al altor manipulări în afara modificării aspectului lor sau modificărilor necesare pentru a le repara, a le readuce în stare bună sau a le menţine în stare bună. [...] | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Sintagma *„obiectul niciunui tratament sau al altor manipulări"* este confuză, deoarece nu reglementează expres criteriile sau condiţiile care se includ în noţiunea de *„tratament"* şi *„manipulâri".*Introducerea termenilor noi care nu au o definiţie clară, atât în legislaţia în vigoare, cât şi noul proiect de cod, ar duce la interpretarea abuzivă din partea responsabililor de implementarea prevederilor în procesul de apreciere, la propria discreţie, a stării mărfurilor care au fost exportate, ceea ce ar prejudicia interesele persoanelor care solicită scutiri la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal.Recomandări:De definit noţiunea de „tratament" şi „manipulări". | **Se acceptă parțial.**Art. 212 alin.(7)-alin.(9) vor avea următorul cuprins:„(7) Se consideră că mărfurile sunt reintroduse în aceeași stare în care au fost exportate în cazul în care, mărfurile au făcut obiectul unor modificări privind aspectul lor sau necesare pentru a le repara, a le readuce în stare bună sau a le menține în stare bună.(8) Se consideră că mărfurile sunt reintroduse în aceeași stare în care au fost exportate în cazul în care, după ce au fost exportate din teritoriul vamal, ele au făcut obiectul unor modificări în afara modificării aspectului lor sau modificărilor necesare pentru a le repara, a le readuce în stare bună sau a le menține în stare bună, dar s-a constatat că odată ce astfel de modificări au fost inițiate, acestea nu sunt adecvate pentru utilizarea propusă a mărfurilor.(9) În cazul în care mărfurile menționate la alineatul (7) sau (8) au fost supuse unor modificări care le-ar fi determinat să facă obiectul drepturilor de import în cazul în care acestea ar fi fost plasate sub regimul de perfecționare pasivă, mărfurile respective se consideră a fi reintroduse în aceeași stare în care au fost exportate numai cu condiția ca aceste modificări, inclusiv încorporarea unor piese de schimb, să nu depășească ceea ce este strict necesar pentru a permite utilizarea mărfurilor în aceleași condiții ca acelea din momentul exportului de pe teritoriul vamal.”. |
| **Articolul 224. Noțiuni principale**(1) În sensul prezentului capitol:1) *bunuri personale* - orice fel de proprietate destinată uzului personal al persoanelor sau necesităților lor casnice. Bunuri personale reprezintă, în special, următoarele:a) bunuri de uz gospodăresc, inclusiv cele destinate cerințelor normale de aprovizionare ale unei familii, animalele de casă și animalele de călărie, precum și instrumentele portabile utilizate în artele aplicate sau liberale de care persoana respectivă are nevoie în exercitarea ocupației sau profesiei sale;b) biciclete și motociclete, vehicule particulare cu motor și remorcile lor, rulote de camping, bărci de agrement și avioane particulare.Bunurile personale nu trebuie să indice, prin natură sau cantitate, faptul că sunt importate în vederea comercializării.2) *bunuri de uz gospodăresc* - obiecte destinate uzului sau consumului personal, lenjerie de pat, mobilier și echipament destinat uzului personal al persoanelor respective sau satisfacerii necesităților lor gospodărești;3) *produse alcoolice* produsele care sunt încadrate la pozițiile tarifare 2203 00 - 2208 din Nomenclatura combinată a mărfurilor a Republicii Moldova. | **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**Considerăm oportun ca articolul respectiv să fie plasat la art.9 din proiect „Definiţii”. Aceiaşi obiecţie se referă şi la art. 301 din proiect. Aceiași obiecţie se referă şi la art.399, 416 alin.(l), 419 alin.(l) din proiect. | **Nu se acceptă.**Se consideră necesar menținerea principiului de stabilire a noțiunilor la compartimentul la care se reglementează. Or, aceste noțiuni nu sunt utilizate în tot textul Codului vamal, ci doar în cadrul Titlului VI al proiectului. |
| **Articolul 235.** Obiectul scutirii(1) Sunt scutite de drepturi de import uniformele, rechizitele și obiectele de uz casnic aparținînd elevilor și studenților și care vin să locuiască pe teritoriul vamal în vederea efectuării studiilor și destinate folosirii personale pe parcursul perioadei de studiu.(2) În sensul alineatului (1):a) elev sau student - orice persoană înscrisă într-o instituţie de învăţământ pentru a urma cursuri cu frecvență de zi pe care aceasta le oferă;b) îmbrăcăminte - lenjeria de corp sau de pat, precum şi îmbrăcămintea, chiar dacă sunt noi sau nu;c) rechizite - obiectele şi instrumentele, inclusiv calculatoarele, folosite în mod normal de elevi şi studenţi pentru studiile lor. | **Ministerul Justiției**La art. 235 alin. (2): La lit. a) se vor exclude cuvintele „de zi”, (a se vedea terminologia utilizată în Codul educației).Vis-à-vis de lit. b), notăm că, în titlul secțiunii se utilizează termenul „uniforme șolare”, în alin. (1) „uniformele”, iar la alin. (2) lit. b) se explică sensul cuvîntului „îmbrăcăminte”, care nici nu se utilizează în alin. (1). În plus, remarcăm că lengeria de pat nu poate fi catalogată ca îmbrăcăminte, acestea se încadrează la categoria de bunuri de uz casnic. | **Se acceptă.**Articolul 235 va avea următorul cuprins:„(1) Sunt scutite de drepturi de import hainele, rechizitele și obiectele de uz casnic aparținînd elevilor și studenților și care vin să locuiască pe teritoriul vamal în vederea efectuării studiilor și destinate folosirii personale pe parcursul perioadei de studiu.(2) În sensul alineatului (1):a) elev sau student - orice persoană înscrisă într-o instituţie de învăţământ pentru a urma cursuri cu frecvență pe care aceasta le oferă;b) haine - îmbrăcămintea, lenjeria de corp, încalțămintea chiar dacă sunt noi sau nu;c) lenjeria de pat;d) rechizite - obiectele şi instrumentele, inclusiv calculatoarele, folosite în mod normal de elevi şi studenţi pentru studiile lor.” |
| **Articolul 241.** Restricții cantitative la acordarea scutiriiPentru mărfurile enumerate mai jos scutirea de drepturi de import este limitată, pe lot de marfă, la următoarele cantități:1) produse din tutun: 50 de ţigări sau 25 de ţigarete (ţigări de foi cu o greutate maximă de 3 gr/bucată) ori 10 ţigări de foi sau 50 gr tutun pentru fumat ori o combinaţie proporţională a acestor produse;2) alcool şi băuturi alcoolice:a) băuturi distilate şi spirtoase cu o tărie alcoolică ce depăşeşte 22% din volum; alcool etilic nedenaturat de 80% din volum şi peste: 1 litru; saub) băuturi distilate şi spirtoase şi aperitive pe bază de vin sau alcool, tafia, sake sau băuturi similare cu o tărie alcoolică ce nu depăşeşte 22% din volum; vinuri spumante, lichioruri: 1 litru sau o combinaţie proporţională a acestor produse diferite; şic) vinuri uşoare: 2 litri;3) parfumuri: 50 ml sau apă de toaletă: 250 ml. | **Ministerul Justiției**Art. 241 și 246 se vor corela pentru uniformizarea terminologiei (vinuri ușoare – vinuri liniștite etc.).  | **Se acceptă**, fiind utilizat termenul de „vinuri liniștite”. |
| **Articolul 250. Pragurile financiare****(**1) Bunurile aflate în bagajele personale ale călătorilor care vin dintr-o țară străină sunt scutite de drepturi de import, cu condiţia ca acestea sa nu fie introduse în scopuri comerciale și valoarea acestora să nu depășească 300 euro de persoană.(2) În cazul călătorilor care folosesc transportul aerian şi al celor care folosesc transportul maritim, pragul financiar prevăzut la alineatul (1) este de 430 euro.(3) În scopul aplicării scutirilor prevăzute la alineatele (1) şi (2), valoarea unui articol individual nu poate fi defalcată.(4) Valoarea bagajelor personale ale călătorului, care sunt admise temporar sau sunt reimportate ca urmare a exportului lor temporar, precum şi valoarea medicamentelor necesare călătorului pentru nevoile sale personale nu sunt luate în considerare în sensul aplicării scutirilor prevăzute la alineatele (1) şi (2). Prevederile se aplică și asupra călătorilor nerezidenți, cu prezentarea unei garanții. | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**Pragurile de 300 şi respectiv 430 EUR menţionate la art.250 nu sunt argumentate, în acest sens se propune utilizare unui singur prag, de 430 EUR. | **Notă.**Propunerea este argumentată reieșind din necesitatea armonizării legislației naționale la prevederile Regulamentului (CE) nr.1186/2009 din 16 noiembrie 2009 de instituire a unui regim comunitar de scutiri de taxe vamale și la prevederile Directivei 2007/74/CE din 20.12.2007 privind scutirea de taxa pe valoarea adăugată și de accize pentru bunurile importate de către persoanele care călătoresc în țări terțe. |
| **Articolul 250.** Cazuri speciale(1) Sunt scutite de drepturi de import, conform valorii şi/sau cantității stabilite de Guvern, mărfurile importate:a) de persoanele având domiciliu și/sau reședința în zonele de frontieră;b) de lucratorii din zonele de frontieră;c) de personalul mijloacelor de transport utilizate în traficul internațional dintre țările străine şi Republica Moldova....(3) Pentru aplicarea alineatul (1), prin zona de frontieră se înţelege o zona care nu poate depăşi lungimea de 10 km, în interiorul teritoriului, calculată de la frontiera stabilită în baza acordurilor şi convenţiilor de frontieră încheiate de Republica Moldova cu statele vecine. (4) Prin lucrător în zona de frontieră se înţelege orice persoană obligată, în virtutea activităţii profesionale normale pe care o desfăşoară, să se afle în zilele de lucru de cealaltă parte a frontierei. | **Ministerul Justiției**La art. 250 alin. (3) relevăm că, potrivit art. 1 alin. (2) lit. a) din Acordul între Guvernul României și Guvernul Republicii Moldova privind micul trafic de frontieră din 13 noiembrie 2009, zona de frontieră cuprinde teritoriul statelor părților contractante, care nu depășește 30 de km de la frontiera de stat și se află de o parte și de alta a frontierei de stat dintre România și Republica Moldova.Unitățile administrativ-teritoriale care sunt situate parțial în zona de 30 de km și parțial în zona cuprinsă între 30 și 50 de km de la frontiera comună vor fi considerate ca aparținând zonei de frontieră”. | **Nu se acceptă.**În contextul în care Legea nr.215 din 04.11.2011 cu privire la frontiera de stat a Republicii Moldova stabilește o distanță limită de 10 km, care se aplică pentru cazurile generale care nu sunt reglementate în acorduri internaționale. Dacă Acordul între Guvernul României și Guvernul Republicii Moldova prevede noțiunea de zona de frontieră și reglementează distanța aferentă, atunci se vor aplica față de România prevederile din Acord.  |
|  | **Ministerul Justiției**Art. 251 se va completa după textul „anexa nr. 1” cu cuvintele „la prezentul cod”. Această recomandare se referă și la art. 252. | **Se acceptă.** |
|  | **Ministerul Justiției**Aferent art. 255, se va reține că potrivit uzanțelor normative, definirea termenilor utilizați trebuie să preceadă reglementările din această secțiune (a se vedea art. 216). Această remarcă este valabilă și pentru art. 291. | **Se acceptă parțial.**În vederea asigurării parțiale a uzanțelor normative se propune ca articolele ce definesc termenii utilizați în fiecare secțiune să fie plasate înainte de normele dispozitive aferente secțiunii.  |
| **Articolul 258. Cazuri speciale**(1) Sunt scutite de drepturi de import, conform valorii şi/sau cantității stabilite de Guvern, mărfurile importate:a) de persoanele având domiciliu și/sau reședința în zonele de frontieră;b) de lucratorii din zonele de frontieră;c) de personalul mijloacelor de transport utilizate în traficul internațional dintre țările terțe şi Republica Moldova.(2) Aceste scutiri nu sunt aplicabile atunci când persoanele care au domiciliul și/sau reşedinţa în zonele de frontieră dovedesc ca mărfurile nu revin în zona de frontieră a unei țări străine limitrofe. Aceste scutiri sunt totuși aplicabile lucrătorilor din zonele de frontieră şi personalului mijloacelor de transport utilizate în traficul internațional dintre țările străine şi Republica Moldova atunci când ei importă mărfuri cu ocazia unei deplasări efectuate în cadrul activităţii lor profesionale.(3) Pentru aplicarea alineatul (1), prin zona de frontieră se înţelege o zona care nu poate depăşi lungimea de 10 km, în interiorul teritoriului, calculată de la frontiera stabilită în baza acordurilor şi convenţiilor de frontieră încheiate de Republica Moldova cu statele vecine.  | **Inspectoratul General al Poliţiei de Frontieră**La articolul 258 alineat (3), este imperios a se revedea noţiunea de „zonă de frontieră”, deoarece aceasta contravine noţiunii prevăzute de articolul 3 din Legea nr. 215 din 04 noiembrie 201l cu privire la frontiera de stat a Republicii Moldova. Legea menţionată defineşte zona de frontieră ca fiind teritoriul cu lăţimea de 10 km de la frontiera de stat către interior, de-a lungul frontierei pe uscat şi pe apele de frontieră. Utilizarea aceluiaşi termen ca şi în celelalte acte legislative, însă neuniform, cu o altă semnificaţie, contravine prevederilor articolului 19 lit.e) din Legea nr. 780-XV din 27 decembrie 2001 privind actele legislative şi poate crea confuzii la interpretarea prevederilor legislaţiei.Consecvent, reiterînd prevederile articolului 19 din Legea 708-XV/2001, urmează a fi definită noţiunea utilizată la articolul 345 din proiect, „teritoriul temporar necontrolat”. | **Se acceptă**, alineatul (3) avînd următoarea redacție:„(3) Pentru aplicarea alineatului (1), prin zona de frontieră se înţelege o zonă care nu poate depăşi lățimea de 10 km, în interiorul teritoriului, calculată de la frontiera stabilită în baza acordurilor şi convenţiilor de frontieră încheiate de Republica Moldova cu statele vecine.”.**Se acceptă**, fiind completat art.334 din proiectul de lege cu alineatul (6) cu următorul cuprins:„(6) În sensul prezentului articol, prin *teritoriul temporar necontrolat* *de către organele constituţionale* se înțelege unităţile administrativ-teritoriale din stînga Nistrului şi municipiul Bender.”. |
| **Articolul 259. Declararea numerarului și cecurilor**Persoanele sînt obligate să declare în scris numerarul şi cecurile în moneda naţională a Republicii Moldova, precum şi numerarul şi cecurile de călătorie în valută străină, în următoarele cazuri:a) la punerea în libera circulație a acestora pe teritoriul vamal Republicii Moldova, dacă suma lor depăşeşte 10000 euro (sau echivalentul lor) de persoană;b) la scoaterea acestora de pe teritoriul vamal, dacă suma lor depăşeşte 10000 euro (sau echivalentul lor) de persoană;c) la solicitarea organului vamal. | **Banca Națională a Moldovei**Având în vedere prevederile art.2 pct.2 din Regulamentul (CE) nr.1889/2005 al Parlamentului European și al Consiliului din 26.10.2005 privind controalele numerarului la intrarea sau ieșirea din Comunitate, cecurile în monedă națională nu pot fi calificate drept substituent a numerarului în moneda națională, propunem la art. 259 din proiect excluderea sintagmei „cecurile în moneda națională a Republicii Moldova”, concomitent cu includerea în proiect a unei definiții a ”numerarului”, analogice celei din actul UE. | **Se acceptă parțial.**Prevederile art.259 au fost excluse din cuprinsul Titlului IV, acestea regăsindu-se în art.405-406 din proiect. |
| **Articolul 260.Punerea în libera circulație și scoaterea pe/de pe teritoriul vamal a obiectelor din metale și pietre prețioase**Persoanele au dreptul:1) de a pune în libera circulație pe teritoriul vamal Republicii Moldova:a) bijuterii din metale şi pietre preţioase în cantitate de pînă la 5 unităţi (indiferent de valoarea lor), fără achitarea drepturilor de import, cu condiţia că bijuteriile menţionate nu sînt omogene;b) obiecte din metale şi pietre preţioase care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia achitării drepturilor de import şi declarării în modul stabilit;2) de a scoate de pe teritoriul vamal al Republicii Moldova:a) bijuterii din metale şi pietre preţioase în cantitate de pînă la 5 unităţi (indiferent de valoarea lor), fără achitarea drepturilor de export, cu condiţia că bijuteriile indicate nu sînt omogene;b) obiecte din metale şi pietre preţioase (cu excepţia celor indicate la lit.a) a prezentului punct) a căror valoare în vamă nu depăşeşte suma de 10000 euro şi care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia achitării drepturilor de export şi declarării în modul stabilit;c) obiecte din metale şi pietre preţioase a căror valoare în vamă depăşeşte suma de 10000 euro şi care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia achitării drepturilor de export, declarării în modul stabilit şi prezentării organului vamal a autorizaţiei eliberate de Ministerul Finanţelor şi Ministerul Educației, Culturii și Cercetării, prin care se confirmă costul lor şi faptul că obiectele respective nu prezintă valoare culturală;d) obiecte din metale şi pietre preţioase (inclusiv şi cele expediate prin intermediul trimiterilor poştale internaţionale sau bagajelor neînsoţite) şi destinate activităţii comerciale sau de producţie, a căror valoare în vamă nu depăşeşte suma de 100000 euro, cu condiţia respectării măsurilor de politică comercială, achitării drepturilor de export şi declarării în modul stabilit. | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**În Articolul 260, lit. c), după cuvintele ,,Ministerul Finanțelor”, textul să se expună în următoarea redacție: ,,prin care se confirmă costul lor și avizului de expertiză eliberat de experți acreditați de către Ministerul Educației, Culturii și Cercetării, care confirmă faptul că obiectele respective nu prezintă valoare culturală’’ | **Se acceptă.**Prevederile art.260 au fost excluse din cuprinsul Titlului IV, acestea regăsindu-se în art.404din proiect. |
| **Banca Națională a Moldovei**Referitor la obiectele din metale și obiecte prețioase prevăzute la art.260, proiectul Codului vamal conține prevederi privind punerea în libera circulație/scoaterea pe/de pe teritoriul vamal a obiectelor din metale prețioase, fără a reglementa expres aspectele care vizează monedele ce conţin metale prețioase. Având în vedere prevederile art.9 lit.g) din Legea nr.282 din 22.07.2004 privind regimul metalelor prețioase și pietrelor prețioase, precum și prevederile art.28 alin.(2) din Legea nr.62-XVI din 21.03.2008, propunem de a completa proiectul Codului vamal cu norme referitoare la introducerea/scoaterea pe/de pe teritoriul vamal a monedelor din metale prețioase. | **Se acceptă.**Prevederile art.260 au fost excluse din cuprinsul Titlului IV, acestea regăsindu-se în art.404 din proiect. |
| **Articolul 261.** Obiectul scutirii de drepturi de importSunt scutite de drepturi de import materialele educationale, științifice sau culturale menţionate în anexa nr.1, indiferent de destinatar și de scopul în care vor fi folosite aceste materiale. | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**În articolele 261 și 262, după cuvântul ,,culturale”, să se suplimenteze cu sintagma ,,(bunuri culturale mobile)’’.  | **Se acceptă.** |
| **Articolul 262.**Restricții privind subiectulscutirii de drepturi de importSunt scutite de drepturilor de import materialele educaționale, științifice sau culturale menţionate în anexa nr.2, care sunt destinate:a) organizațiilor sau instituțiilor de învățământ, științifice și culturale de stat cu caracter educativ, ştiinţific sau cultural;b) instituţiilor sau organizaţiilor care sunt desemnate de Ministerul Educației, Culturii și Cercetării să primească astfel de materiale scutite de drepturi de import. | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**În articolele 261 și 262, după cuvântul ,,culturale”, să se suplimenteze cu sintagma ,,(bunuri culturale mobile)’’.  | **Se acceptă.** |
| **Articolul 264.Obiectul si condiţiile acordării scutirii de drepturi de import****(1**) Instrumentele şi aparatele destinate pentru cercetare medicală, stabilirea de diagnostice medicale sau pentru realizarea tratamentului medical, care sunt donate de către o organizaţie caritabilă sau filantropică ori de către o persoană privată unei autorităţi, unui spital sau unei instituţii de cercetare medicală desemnate de Ministerul Sănătăţii, Muncii si Protecţiei Sociale să primească astfel de bunuri cu scutire sau care sunt achiziţionate de astfel de autorităţi din domeniul sănătăţii, de spitale sau de instituţii de cercetare medicală, în întregime din fonduri primite de la o organizaţie caritabilă sau din contribuţii voluntare, sunt scutite de drepturi de import în urmatoarele condiţii:a) donatia instrumentelor sau aparatelor în cauză să nu ascundă nicio intentie de ordin comercial din partea donatorului si să nu fie însotită de nici un fel de obligatie de plată; sib) donatorul să nu aibă niciun fel de legătură cu producătorul de instrumente sau aparate pentru care se solicită scutirea. [...1 | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Procedura de stabilire a condiţiilor de acordare a scutirii a drepturilor de import pentru instrumente si aparate destinate cercetării medicale, diagnosticare sau pentru realizarea tratamentului medical de către Serviciul Vamal în baza criteriilor de la alin.(1) lit.a) şi b) al art.264 „donaţia instrumentelor sau aparatelor în cauzâ sâ nu ascundâ nicio intenţie de ordin comercial din partea donatorului şi sâ nu fie însoţitâ de nici un fel de obligaţie de platâ şi donatorul sâ nu aiba niciun fel de legătură cu producâtorul de instrumente sau aparate pentru care se solicitâ scutirea" este insuficientă şi ambiguă.În cazul ambelor condiţii nu sunt clar stabilite acţiunile/măsurile care vor fi întreprinse de către Se rvici u l Vamal în vederea determinării intenţiei de ordin comercial al donatorului şi legătura dintre donatorul şi producătorul dispozitivelor medicale, şi anume documentele justificative care să determine/confirme existenţa sau inexistenţa legăturii dintre subiecţii relaţiei date sau alte proceduri administrative.În lipsa clară a procedurilor administrative de documentare a faptelor există riscul ca colaboratorii vamali să- şi instituie, reguli/cerinţe convenabile propriilor interese (beneficii, avantaje), contrar interesului beneficiarului scutirii în cauză, iar aceştia la rândul său, vor fi nevoiţi să ofere remuneraţii ilicite pentru a se proteja de efectele considerabile pe care aceste discreţii le pot avea asupra lor.Recomandări:De prevăzut mecanisme legale privind documentarea condiţiilor privind scutirea dreptului de import pentru instrumentele și aparatele medicale destibate pentru cercetarea medicală. | **Se acceptă parțial.**La art.264 alin.(1) cuvintele „contribuții voluntare” se substituie cu cuvîntul „donații”.Totodată, în partea ce ține de recomandarea privind reglementarea mecanismelor legale aferent documentării condițiilor privind scutirea drepturilor de import a instrumentelor și aparatelor medicale, menționăm că s-a intenționat ca normele aferente condițiilor și procedura de acordare a tuturor facilităților fiscale expuse în Titlul VI Capitolul II să fie reglementate la nivel de act normativ, și anume în Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal.Astfel, întru excluderea neclarității aferente acțiunilor/măsurilor care urmează a fi întreprinse de către Serviciul Vamal în vederea aplicării scutirii de drepturi de import, se propune de a reglementa suplimentar normele respective în art.215 alin.(2) din proiect. |
| **Articolul 269. Obiectul, condiţiile si prohibiţiile acordării scutirii de drepturi de import**(1) Prin derogare de la prevederile articolului 242 - 250, sunt scutite de drepturi de importmărfurile:(a) importate pe teritoriul vamal de către persoane care au efectuat o vizită oficială într-o ţară străină si primite de acestea drept cadou cu această ocazie de la autorităţile ţării gazdă;(b) importate pe teritoriul vamal de către persoane care efectuează o vizită oficială pe teritoriul vamal si care intenţionează să le ofere cadou cu acea ocazie autorităţilor din ţara gazdă;(c) trimise drept cadou, în semn de prietenie sau bunăvointă. de către o autoritate oficială, colectivitate publică sau un grup care exercită activităţi de interes public, care desfăsoară o activitate de interes public pe teritoriul unei tări terte. unui organism public. unei autorităti sau unui grup oficial care desfăsoară o activitate de interes public pe teritoriul vamal si desemnate de Ministerul Afacerilor Externe si Integrării Europene şi Ministerul Finantelor să primească asemenea mărfuri. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Sintagma „persoane care au efectuat o vizitâ oficialâ" este confuză şi ambiguă, deoarece nu prevede expres statutul subiecţilor în cauză (persoane din cadrul autorităţilor publice centrale, persoane care deţin funcţii de demnitate publică etc.).În lipsa unei definiţii clare privind categoriile de beneficiari, există riscul ca prevederile date să se aplice oricăror persoane care justifică că cadoul a fost primit în contextul relaţiilor internaţionale şi în cadrul vizitei oficiale. Pe când acestea sunt norme procedurale care trebuiesc reglementate expres în cod.Prevederea „trimise drept cadou, în semn de prietenie sau bunăvoinţă, de câtre o autoritate oficialâ, colectivitate publică sau un grup care exercitâ activitâţi de interes public, care desfâsoarâ o activitate de interes public pe teritoriul unei ţări terţe, unui organism public, unei autorităţi sau unui grup oficial" este confuză şi discreţionară.Prin urmare, utilizarea sintagmei „transmise drept cadou" nu corespunde normelor şi procedurilor generale aplicabile mărfurilor introduse sau scoase de pe teritoriul vamal. În cazul dat, se aplică regimul vamal de introducere a mărfurilor pe teritoriul vamal. De asemenea, noţiunea de „cadou" trebuie definită, astfel încât să fie clar că acestea sunt cadouri oferite în cadrul unor acţiuni de protocol.Totodată, prevederile „în semn de prietenie sau bunăvoinţă" şi „colectivitate publică sau un grup care exercită activităţi de interes public, care desfăsoară o activitate de interes public pe teritoriul unei ţări terţe" sunt ambigue, deoarece sunt termeni care nu sunt definiţi în legislaţia naţională şi nu sunt explicaţi expres în textul prezentului cod.Pericolul astfel de norme constă în apariţia practicilor diverse de interpretare, de către reprezentantul vamal, în procesul de acordare a scutirilor de drepturi de import, prin condiţionarea directă sau indirectă a unor avantaje sau beneficii, ceea ar prejudicia interesul public.Recomandări:De definit noţiunea de „persoane care au efectuat o vizită oficială" şi "cadou oferit în cadrul acţiuniunilor de protocol". | **Se acceptă parțial.**În contextul în care Republica Moldova desfășoară vizite ai reprezentanților statului prin intermediul Protocolului Diplomatic de Stat, se consideră inoportun de a defini noțiunile menționate. Or, Protocolul Diplomatic de Stat are responsabilitatea organizării vizitelor în Republica Moldova a:* Şefilor de Stat
* Şefilor de Guvern
* Miniştrilor Afacerilor Externe

Organizarea vizitelor altor Miniştri este în responsabilitatea Direcţiilor relaţii internaţionale şi Cabinetelor Miniştrilor ale Ministerelor de profil. Totodată, Protocolul RM distinge trei categorii de vizite, în ordinea de precădere:* vizite oficiale
* vizite de lucru
* vizite simple (private / de escală)

Calificarea vizitei cade în responsabilitatea autorităţii care invită: Preşedintele RM, Prim-ministrul RM sau Ministrul Afacerilor Externe şi Integrării Europene.Astfel, întru excluderea neclarității aferente acțiunilor/măsurilor care urmează a fi întreprinse de către Serviciul Vamal în vederea aplicării scutirii de drepturi de import, se propune de a reglementa suplimentar normele respective în art.215 alin.(2) din proiect. |
| **Art.270 din proiect****Articolul 270. Obiectul si subiectul scutirii de drepturi de import****(**1) Sunt scutite de drepturi de import, bazându-se pe principiul reciprocităţii si în limitele si în condiţiile stabilite de Ministerul Afacerilor Externe si Integrării Europene şi Ministerul Finanţelor, pentru:a) cadouri oferite şefilor de stat;b) mărfuri pentru folosinţa sau consumul şefilor de stat din ţări terţe sau persoanelor oficiale care îi reprezintă în timpul şederii lor oficiale pe teritoriul vamal.(2) Prevederile alineatului (1) se aplică, de asemenea, persoanelor care se bucură de prerogative la nivel internaţional similare cu acelea de care se bucură şefii de stat.  | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Sintagma „şi în condiţiile stabilite de Ministerul Afacerilor Externe şi Integrării Europene şi Ministerul Finanţelor" este o normă de trimitere defectuoasă, întrucât nu face trimitere la vreun act normativ sau la condiţiile şi limitele bunurilor destinate şefilor de state, ceea ce va permite interpretarea preferenţială şi abuzivă a cadrului normativ.La lit.a) alin.(1) art.270 nu este prevăzută categoria de cadouri care fac obiectul scutirii dreptului de import, ceea ce va permite interpretarea preferenţială a normei.În cazul dat, obiect al scutirii drepturilor de import sunt cadourile oferite în cadrul acţiunilor de protocol.La lit.b) alin.(1) art.270 nu este definit clar bunurile care se includ în categoria de „mărfuri pentru folosinţă sau consum", ceea ce va duce la aplicarea abuzivă a normei.La alin.(2) art.270 nu este reglementată noţiunea de „persoane care se bucură de prerogative la nivel internaţional similare cu acelea de care se bucură şefii de stat".Astfel, introducerea unor termeni noi care nu au o definiţie în legislaţie sau în proiect vor crea oportunităţi de interpretare abuzivă din partea reprezentanţilor în procesul de stabilire şi aprobare a facilităţii vamale.Recomandări: La alin.( 1) de prevăzut expres actul normativ care stabileştecondiţiile şi limitele bunurilor destinate şefilor de state; la lit.a) alin.(1) de completat după cuvântul „cadou" cu sintagma „în cadrul acţiunilor de protocol"; la lit.b) alin.(1) de definit bunurile care se includ în categoria de „mărfuri pentru folosinţă sau consum"; la alin.(2) de definit noţiunea de „persoane care se bucură de prerogative la nivel internaţional similare cuacelea de care se bucură şefii de stat". | **Se acceptă parțial,** prin substituirea textului „Ministerul Afacerilor Externe şi Integrării Europene şi Ministerul Finanţelor” cu cuvîntul „Guvern”, iar alin.(1) lit.a) va avea următorul cuprins:„ a) cadouri oferite şefilor de stat în cadrul acțiunilor de protocol;”.În vederea neadmiterii stabilirii unor norme înguste care ar limita aplicarea scutirii pentru alte persoane decît șefii de stat dar care dețin la nivel internațional statut similar (monarhi, președinți organizațiilor mondiale, etc.), este necesar de a menține norma în formula existentă.Respectiv, responsabili de calificarea persoanelor care efectuează o vizită oficială în Republica Moldova sunt autorităţile care asigură organizarea acestor vizite.De asemenea, menționăm despre inoportunitatea stabilirii unor rigori stricte și definirii bunurilor care urmează a fi categorizate drept mărfuri pentru folosință sau consum, în contextul în care lista acestor mărfuri poate fi diversă și diferită cantitativ pentru fiecare șef de stat. Astfel, întru excluderea neclarității aferente acțiunilor/măsurilor care urmează a fi întreprinse de către Serviciul Vamal în vederea aplicării scutirii de drepturi de import, se propune de a reglementa suplimentar normele respective în art.215 alin.(2) din proiect. |
| Art.271 alin.(1) din proiect Articolul 271.Obiectul scutirii de drepturi de import(1) Fără a aduce atingere art.275 alin.(1) lit.(a) se scutesc de drepturi de import mostrele demărfuri care au o valoare nesemnificativă [...].  | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii: Trimiterea la alin.(1) lit.a) art.275 este eronată şi defectuoasă, deoarece articolul în cauză nu prevede aliniatul în cauză. Astfel de trimiteri defectuoase vor admite interpretări abuzive din partea responsabililor, prin aplicarea deficitară a normei. Recomandări: De indicat trimiterea corespunzător conţinutului alin.(1) al art.271. | **Se acceptă.** |
|  | **Ministerul Justiției**Titlurile art. 271-273 se vor modifica prin includerea categoriilor de mărfuri scutite de drepturile de import, excluzîndu-se totodată pct. 1-3. În același timp, propunem comasarea reglementărilor din secțiunile alcătuite dintr-un singur articol, în funcție de obiectul de reglementare (spre exemplu secțiunile 15 și 16; 25 și 26 etc.) fie includerea acestora într-o secțiune cu titlu „Alte scutiri de drepturile de import”, cu modificarea concomitentă a titlurilor articolelor. | **Se acceptă parțial.**Separarea scutirilor în secțiuni are drept scop asigurarea vizualizării comprehensive a tipurilor de scutiri acordate prin actul legislativ și permite o utilizare mult mai facilă a normelor. Respectiv, comasarea reglementărilor din secțiuni într-o singură secțiune nu va acorda utilizatorilor confortul vizual la examinarea normelor necesare. |
| **2. Materiale tipărite și publicitare** **Articolul 282. Obiectul, condițiile și restricțiile de acordare a scutirii de drepturi de import****(**1) Materialele publicitare tipărite, cum ar fi cataloage, liste de preţuri, instrucţiuni de folosire sau broșuri, sunt scutite de drepturi de import, cu condiţia să se refere la: a) mărfuri pentru vânzare sau închiriere; sau b) servicii de transport, asigurare comercială sau servicii bancare oferite de către o persoană din afara teritoriului vamal.(2) Scutirea de drepturi de import prevăzută la alineatul (1) se limitează la materiale publicitare tipărite care îndeplinesc următoarele condiţii: a) materialele tipărite trebuie să prezinte clar numele agentului economic care produce, vinde sau închiriază marfa sau care oferă serviciile la care se referă;b) fiecare lot de marfă trebuie să conţină nu mai mult de un document sau un singur exemplar din fiecare document, dacă conţine mai multe documente. Loturile care conţin mai multe exemplare ale aceluiași document se scutesc de drepturi de import, cu condiţia ca greutatea lor brută să nu depășească un kilogram; c) materialele tipărite nu pot face obiectul unor trimiteri grupate de la același expeditor la același destinatar. (3) Sunt scutite de drepturi de import materialele cu caracter publicitar care sunt destinate exclusiv reclamei şi care nu au valoare comercială, trimise fără nici o obligaţie de plată de către furnizor clienţilor săi. | **Comisia Naţională a Pieţei Financiare**La art. 282 alin. (1) lit. b) din Proiect, sintagma ”*asigurare comercială"* va fi înlocuită cu cea de ”*servicii de asigurare*”, în vederea ajustării la prevederile legislaţiei cu privire la asigurări. | **Se acceptă.** |
| **Secțiunea 19****Trimiterile adresate organizaţiilor care protejează** **dreptul de autor sau drepturile de proprietate intelectuală****Articolul 285.** Obiectul scutirii de drepturi de importMărcile înregistrate, modelele sau desenele și suportul material al acestora, precum și cererile de brevete de invenţie sau altele asemenea, care trebuie prezentate organismelor competente în domeniul protecţiei drepturilor de autor sau a drepturilor de proprietate intelectuală, sunt scutite de drepturi de import. | **Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (AGEPI)** În contextul reglementărilor propuse în *Titlul VI* privind scutirile de drepturi de import pentru anumite categorii de obiecte, în special celor prevăzute la *art.285*, se propune reformularea integrală a acestora prin prescrierea expresă a faptului că „*sunt scutite de drepturile de import cărţi, publicaţii şi documente, precum şi materiale audiovizuale cu caracter educaţional, ştiinţific sau cultural ale Organizaţiei Naţiunilor Unite sau ale oricăreia dintre instituţiile sale specializate destinate oficiului naţional de proprietate intelectuală”,* ţinând cont de prevederile cap.II paragraful 3) lit.c) din Protocolul anexat la Convenţia de la Florenţia privind importul de publicaţii cu caracter educativ, ştiinţific sau cultural, la care Republica Moldova a aderat prin Hotărârea Parlamentului nr.70-XIV din 02.07.1998. Totodată, de menţionat că redacţia propusă a art.285 de către autorii proiectului este eronată din punct de vedere al terminologiei din domeniul proprietăţii intelectuale, deoarece nu doar mărcile sau desenele/modelele industriale fac parte din categoria obiectelor de proprietate intelectuală, precum şi dreptul de autor este o ramură a dreptului de proprietate intelectuală, astfel fiind parte integrantă a acestuia, care nu necesită a fi expus separat de dreptul de proprietate intelectuală. De asemenea, titlul secţiunii 19 nu corespunde conţinutului articolului vizat. | **Se acceptă parțial.**Secțiunea 19 va avea următorul cuprins: „ **Secțiunea 19****Trimiterile adresate oficiului național de proprietate intelectuală****Articolul 285**. Obiectul scutirii de drepturi de importObiectele de proprietate industrială (invenții, soiuri de plante, topografii de circulație integrate, mărci, desene și modele industriale, indicații geografice, denumiri de origine și specialități tradiționale garantate), obiectele ale drepturile de autor (opere literare, artistice și științifice) și ale drepturilor conexe (interpretări, fonograme, videograme și emisiuni ale organizațiilor de difuziune) care se prezintă oficiului național de proprietate intelectuală sunt scutite de drepturi de import.”. |
| **Secțiunea 24** **Carburanți şi lubrifianţi existenţi în rezervorul autovehiculelorşi în containere speciale** **Articolul 290.** Obiectul scutirii de drepturi de importCu respectarea prevederilor articolului 292sunt scutite de drepturi de import următoarele:a) carburantul conţinut în rezervoarele standard ale autovehiculelor pentru turism, autovehiculelor utilitare şi motocicletelor ce intră pe teritoriul vamal;b) carburantul conţinut în rezervoarele standard ale containerelor cu destinație specială ce intră pe teritoriul vamal;c) carburantul conţinut în rezervoarele portabile transportate de către autovehicule private şi motociclete, de maximum 10 litri/autovehicul, şi fără a aduce un prejudiciu prevederilor naţionale privind deţinerea şi transportul de carburant.[(2)](https://customs.gov.md:2012/webmail/#NOP) Scutirea de drepturi de import se aplică lubrifianţilor aflaţi în autovehicule și care sunt necesari pentru funcţionarea normală a acestora pe durata călătoriei respective. | **Ministerul Justiției**La art. 290 lit. c) se va exclude textul „ , și fără a aduce un prejudiciu prevederilor naționale privind deținerea și transportul de carburant”, precizarea dată fiind inutilă avînd în vedere obiectul de reglementare al Legii nr. 461 din 30 iulie 2001 privind piaţa produselor petroliere. | **Se acceptă.** |
|  | **Ministerul Justiției**La art. 295 sunt două puncte numerotate cu cifra 28.  | **Se acceptă.** |
| **Articolul 296.** Măsurile întreprinse de autoritățiAutorităţile competente iau măsuri pentru a se asigura că, atunci când scutirea de la plata drepturilor de import s-a acordat cu condiţia ca mărfurile să fie folosite într-un anumit mod, mărfurile puse în liberă circulaţie nu pot fi folosite în alte scopuri fără achitarea drepturilor de import, dacă această alternativă nu aduce atingere condiţiilor prevăzute în prezentul Cod. | **Ministerul Justiției**Referitor la art. 296 relevăm că, în măsura în care proiectul prevede reglementări concrete prin care se condiționează acordarea scutirii de drepturile de import de folosirea mărfurilor într-un anumit mod (art. 292, art. 295 pct. 28) etc.), nu mai este necesară o reglementare cu caracter general în acest sens, și, mai mult decît atît, inclusă într-o secțiune ce reglementează doar scutirile de taxa vamală. Din aceste considerente, recomandăm excluderea art. 296.  | **Se acceptă parțial.**Articolul 296 va avea următorul cuprins:„În sensul prezentului titlu, autorităţile competente iau măsuri pentru a se asigura că, atunci când scutirea de la plata drepturilor de import s-a acordat cu condiţia ca mărfurile să fie folosite într-un anumit mod, mărfurile puse în liberă circulaţie nu pot fi folosite în alte scopuri fără achitarea drepturilor de import, dacă această alternativă nu aduce atingere condiţiilor prevăzute în prezentul Cod.”. |
| **Articolul 296. Obiectul și condițiile de acordare a scutirii de drepturi de import** Fără a aduce atingere articolelor 261 - 269, se scutesc de drepturi de import următoarele mărfuri:a) documentaţia (pliante, broşuri, cărţi, reviste, ghiduri, afişe înrămate sau neînrămate, fotografii normale sau mărite, neînrămate, cărţi ilustrate sau neilustrate, şi calendare ilustrate) destinată a fi distribuită gratuit cu scopul principal de a încuraja publicul să viziteze ţări străine şi să participe la întâlniri sau evenimente culturale, turistice, sportive, religioase ori profesionale, cu condiţia ca asemenea materiale să nu conţină mai mult de 25% reclamă comercială privată, cu excepţia reclamelor comerciale private pentru agenții economici din Republica Moldova şi cu scop evident de promovare turistică;b) listele şi anuarele hotelurilor străine, publicate de către agenţiile oficiale de turism sau sub auspiciile/patronajul lor, şi orarele pentru serviciile de transport străine, care se distribuie gratuit şi care nu conţin mai mult de 25% reclamă comercială privată, cu excepţia reclamelor comerciale private pentru agenții economici din Republica Moldova;c) materialul de referinţă furnizate reprezentanţilor acreditaţi sau corespondenţilor numiţi de către agenţiile oficiale de turism străine, care nu este destinat pentru distribuţie, precum: anuare, liste de telefon sau de numere de fax, liste hoteliere, cataloagele târgurilor, specimene de mărfuri artizanale având o valoare neglijabilă şi materiale privind muzee, universităţi, stațiuni balneoclimaterice sau alte instituţii similare. | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**La lit. a) a Articolului 296, după cuvântul „documentaţia”, textul din paranteze să se expună în următoarea redacție: „(cărţi, reviste, ghiduri, pliante, broşuri, calendare ilustrate; afişe şi fotografii înrămate sau neînrămate)”, iar cifra „25%” să se substituie cu cifra „ 30 %”. | **Nu se acceptă.**Nu este argumentată logica majorării plafonului de la 25% la 30%. |
| **Art.295 alin.(1) din proiect**Articolul 295. Sînt scutite de taxa vamală:1) mărfurile de uz oficial introduse pe sau scoase de pe teritoriul vamal de către cetăţeni străini, în conformitate cu legislaţia, precum şi cu acordurile internaţionale la care Republica Moldova este parte; [...]. [...] la importul autovehiculelor specificate la poziţiile tarifare 8702 şi 8704, cu termenul de exploatare de pînă la 6 ani, inclusiv. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Norma în cauză nu defineşte clar care sunt *„mârfurile de uz oficial"* care vor fi scutite de taxa vamală.Introducerea termenilor care nu au o definiţie clară va duce la interpretarea abuzivă a normei în cauză, iar ca consecinţă la neaplicarea uniformă a prevederilor legale.Recomandări:De definit noţiunea de „mărfuri de uz oficial".Obiecţii:Instituirea termenului „de pînă la 6 ani" la importul autovehiculelor specificate la poziţiile tarifare 8702 şi 8704 este în contradicţie cu prevederile din Anexa la Legea privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor nr.172 din 25.07.2014 care stabileşte un termen „de pînă la 7 ani".Este necesar de exclus contradicţiile date, întrucât va fi un impediment în aplicarea corectă a prevederilor legale.Recomandări:De substituit sintagma „de pînă la 6 ani, inclusiv"cu sintagma „de pînă la 7 ani". | **Se acceptă**, cu excluderea punctul 1) al art.295 din proiectul Codului vamal.**Se acceptă.**  |
|     **Articolul 305. Sînt scutite de taxa vamală:**14) mărfurile (serviciile) importate pe teritoriul ţării destinate proiectelor de asistenţă financiară, oferite de către Fondul Global pentru Combaterea HIV/SIDA, Tuberculozei şi Malariei (GFATM) în baza Acordului de grant nr. MOL-809-G05-T şi Acordului de grant nr. MOL-809-G06-H, implementate de Centrul pentru Politici şi Analize în Sănătate (Centrul PAS)15) mărfurile (serviciile) importate pe teritoriul ţării, destinate proiectului „Reabilitarea sistemului de tratare a apelor reziduale din Nisporeni”, oferite de către Agenţia de Dezvoltare Cehă în baza Memorandumului încheiat între Agenţia de Dezvoltare Cehă şi Primăria oraşului Nisporeni, semnat la 28 aprilie 2010 la Chişinău, implementat de către Primăria oraşului Nisporeni şi Asociaţia „Sduzeni Nisporeni”, care este compusă din „Centrum inovaci a rozvoje o.s. (CIR o.s.)”, „Topol Water s.r.o.” şi „VHS Kubicek s.r.o.”;16) mărfurile (serviciile) importate pe teritoriul ţării, destinate proiectului „Reabilitarea străzilor centrale şi modernizarea iluminatului public al centrului municipiului Chişinău”, implementat de către Primăria municipiului Chişinău, finanţat din sursele Băncii Europene de Investiţii, ale Băncii Europene pentru Reconstrucţie şi Dezvoltare şi din Fondul Special pentru Energie Verde al Băncii Europene pentru Reconstrucţie şi Dezvoltare. Modul de aplicare a scutirii de taxa vamală se stabileşte printr-un regulament aprobat de Guvern;17) mărfurile (serviciile) importate pe teritoriul ţării, destinate Programului de Investiţii Prioritare prevăzut de Studiul de Fezabilitate la Programul de alimentare cu apă şi tratare a apelor uzate în municipiul Chişinău, implementat de către S.A. „Apă-Canal Chişinău”, finanţat din sursele Băncii Europene de Investiţii, ale Băncii Europene pentru Reconstrucţie şi Dezvoltare şi din Fondul de Investiţii pentru Vecinătate al Uniunii Europene. Modul de aplicare a scutirii de taxa vamală se stabileşte printr-un regulament aprobat de Guvern;18) utilajul, echipamentul şi atributele de gratificaţie primite ca donaţii de Comitetul Naţional Olimpic şi de federaţiile sportive naţionale de profil de la Comitetul Internaţional Olimpic, de la federaţiile sportive europene şi internaţionale de profil pentru pregătirea sportivilor de performanţă şi promovarea mişcării olimpice, fără drept de comercializare a acestui utilaj, echipament şi atribute de gratificaţie;19) timbrele de acciz importate şi destinate marcării mărfurilor supuse accizelor; | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**Referinţa la Art.305, de la pct. 14-19 la unele proiecte se apreciază ca fiind inoportună. In acest sens se propune identificarea unei referinţe generice, precum ar putea servi Hotărârea de Guvern aprobată în acest sens. | **Se acceptă parțial.**Articolul a fost ajustat la prevederile Legii nr.288 din 15.12.2017 cu privire la modificarea și completarea unor acte legislative, precum și au fost revizuite acele scutiri de taxe vamale care nu mai sunt aplicate. |
| **Articolul 296. Măsurile întreprinse de autorităţi**Autorităţile competente iau măsurile adecvate pentru a se asigura că, atunci când scutirea de la plata drepturilor de import s-a acordat cu condiţia ca mărfurile să fie folosite într-un anumit mod, mărfurile puse în liberă circulaţie nu pot fi folosite în alte scopuri fără achitarea drepturilor de import, dacă această alternativă nu aduce atingere condiţiilor prevăzute în prezentul Cod. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Prevederea *„iau mâsurile adecvate"* are sens neclar şi echivoc care permite responsabililor interpretarea abuzivă şi discreţionară a normei. Claritatea acestor norme procedurale, care trebuie să fie realizate de către autorităţile publice în vederea asigurării scutirii de la plata drepturilor de import, fiind esenţială.Lipsa procedurilor administrative privind măsurile întreprinse de către autorităţi va duce la aplicarea şi stabilirea discreţionară din partea responsabililor a prevederilor date fără careva restricţii în acest sens.Recomandări:De prevăzut expres măsurile care trebuie să le întreprindă autorităţile publice în vederea supravegherii scutirii de la plata drepturilor de import. | **Se acceptă parțial.**Articolul 296 va avea următorul cuprins:„În sensul prezentului titlu, autorităţile competente iau măsuri pentru a se asigura că, atunci când scutirea de la plata drepturilor de import s-a acordat cu condiţia ca mărfurile să fie folosite într-un anumit mod, mărfurile puse în liberă circulaţie nu pot fi folosite în alte scopuri fără achitarea drepturilor de import, dacă această alternativă nu aduce atingere condiţiilor prevăzute în prezentul Cod.”.Totodată, reieșind din completarea proiectului de lege cu art.215 alin.(2), măsurile care trebuie să fie întreprinse de autoritățile publice, în special de către Seviciul Vamal, în vederea supravegherii respectării condițiilor de beneficiere a scutirii de drepturi de import, urmează a fi reglementate în Regulamentul de punere în aplicare a noului Cod vamal. |
| **Art.298 alin.(6) şi (8) din proiect**Articolul 298. Dispoziţii generale privind autorizaţia[...] (6) În cazul în care nu există dispozitii contrare si în completarea alin.(5), autorizaţia menţionată la alin.(1) se acordă în cazul în care toate condiţiile sunt întrunite:1. Serviciul Vamal poate exercita supravegherea vamală fără să fie necesară introducerea unor măsuri administrative disproportionate în raport cu ratiunile economice în cauză;
2. interesele esenţiale ale producătorilor din Republica Moldova nu riscă să fie afectate negativ de o autorizatie de plasare sub un regim de perfectionare (condiţii economice).

(8) În cazul în care se dovedeste că interesele esenţiale ale producătorilor din Republica Moldova riscă să fie afectate, se efectuează o verificare a conditiilor economice la nivelul Republicii Moldova. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:La art.298 alin.(6), sintagma „În cazul în care nu existâ dispoziţii contrare şi în completarea alin.(5)" nu este formulată corect din punct de vedere al tehnicii legislative, întrucât coerenţa normelor deja presupune o incompatibilitate a prevederilor care este un impediment în aplicarea prevederilor legislative.La art.298 alin.(6) lit.a) şi b) „Serviciul Vamal poate exercita supravegherea vamalâ fârâ sâ fie necesara introducerea unor masuri administrative disproporţionate în raport cu raţiunile economice în cauzâ; interesele esenţiale ale producâtorilor din Republica Moldova nu riscâ sâ fie afectate negativ de o autorizaţie de plasare sub un regim de perfecţionare (condiţii economice)", conţinutul prevederilor în cauză nu stabilesc condiţii de autorizare a regimului de admitere temporară a mărfurilor.Sintagma „poate exercita supravegherea vamală" este formulată de o manieră ambiguă, determinând posibilitatea de a interpreta diferit în diferite situaţii, în dependenţă de interes sau scop (avantaje, beneficii), ceea ce va duce la abuzuri din partea responsabililor.De asemenea, nu este definită noţiunea „măsuri administrative disproporţionate în raport cu raţiunile economice", ceea ce va face dificilă aplicarea corectă şi uniformă a prevederilor.Astfel, lipsa procedurilor administrative, va duce la aplicarea discreţionară a prevederilor legale de către reprezentanţii vamali, prin dezvoltarea unor reguli procedurale convenabile propriilor interese, dar contrare interesului public.La art.298 alin.(8) „În cazul în care se dovedeşte că interesele esenţiale ale producâtorilor din Republica Moldova riscă să fie afectate, se efectuează o verificare a condiţiilor economice la nivelul Republicii Moldova” nu este clar stabilită procedura de verificare a condiţiilor economice la nivelul Republicii Moldova. Ne referim aici, la criterii/condiţii şi alte documente/informaţii, în baza cărora reprezentantul vamal va trebui să stabilească corespunderea condiţiilor economice. Ambiguitatea procedurilor administrative va duce la aplicarea discreţionară a prevederilor.**Recomandări:**La art.298 alin.(6) lit.a) şi b) de revizuit norma, întrucât în varianta propusă nu este clar conţinutul dispozitiv al prevederilor. Aceasta obiecţie este valabilă şi pentru alin.(5) art.298 din proiect.La art.298 alin.(6) lit.a) şi b) de stabilit expres condiţiile de autorizare a regimului de admitere temporară a mărfurilor; de exclus sintagma „poate"; de definit noţiunea de „măsuri administrative disproporţionate în raport cu raţiunile economice".La art.298 alin.(8) de prevăzut criteriile/condiţiile şi alte documente, în baza cărora reprezentantul vamal va trebui să stabilească corespunderea condiţiilor economice. | **Se acceptă,** prin excluderea art.298 alin.(6), alin.(7) și alin.(8). |
| **Articolul 307. Domeniul de aplicare**Mărfurile pot fi plasate într-una dintre categoriile următoare de regimuri speciale: a) tranzitul; care cuprinde tranzitul extern și tranzitul intern; b) depozitare; care cuprinde antrepozitare vamală și zone libere; c) utilizare specifică; care cuprinde admiterea temporară și destinația finală; d) prelucrare; care cuprinde perfecționarea activă și perfecționarea pasivă.  | **Camera de Comerț Americana AmCham**Atenționăm asupra faptului că regimul vamal „zone libere” a fost clasificat în categoria regimurilor vamale „depozitare”.Cadrul normativ actual, permit modalități nelimitate de dispunere a mărfurilor introduse în destinație „zone libere”, menționăm art. 87 alin. (1) Cod Vamal: *„Mărfurile plasate în zona liberă pot fi supuse operaţiunilor de producţie, de comerţ şi altor operaţiuni, cu excepţia vînzării cu amănuntul, cu respectarea prevederilor prezentului cod şi ale altor acte normative.”.* Suplimentar, Legea nr. 440/2001 conține o serie de norme ce vizează producerea și prelucrarea mărfurilor pe teritoriul Zonelor Economice Libere[[2]](#footnote-2). Comentariul este valabil și pentru art. 333 alin. (2) și art. 351. | **Se acceptă parțial.**Prevederile art.307 sunt în conformitate cu art.210 din Reg.952/2013.De menționat că conform art.341 din Acordul de Asociere RM-UE, toate schemele de ajutor de stat aferent zonelor libere trebuie să fie aliniate în termen de 10 ani de la data intrării în vigoare a Acordului respectiv.Totodată, în vederea asigurării continuității activității și investițiilor reallizate de agenții economici rezidenți ai zonelor economice libere, art.488 a fost completat cu norme tranzitorii conform cărora prevederile ce țin de zone libere se pun în aplicare peste 10 ani de la data intrării în vigoare a prezentului Cod. Pînă la intrarea în vigoare a normelor respective se aplică prevederile art.85 – 92 din Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000 și a Legii nr. 440-XV din 27.07.2001 cu privire la zonele economice libere. |
| **Art. 306 alin.(2) din proiect**Articolul 306.Transferul drepturilor si al obligaţiilor[...] (2) Postul vamal competent decide dacă poate avea loc sau nu un transfer al drepturilor si al obligaţiilor. Dacă poate avea loc un astfel de transfer, postul vamal competent stabileste condiţiile în care este permis transferul. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Atribuirea dreptului postului vamal de a decide transferul drepturilor si al obligaţiilor titularului unui regim, în privinţa mărfurilor plasate sub un regim special, fără careva condiţii/criterii sau restricţii în acest sens este abuziv. În cazul dat, organul vamal dobândeşte dreptul, la propria discreţie, să stabilească condiţiile sau restricţiile reieşind din interesele personale, ceea ce ar prejudicia interesul subiectului care solicită transferarea drepturilor şi obligaţiilor în privinţa mărfurilor plasate sub un regim special, prin condiţionarea unor plăţi ilegale, contra unei decizii favorabile.Recomandări:De prevăzut expres condiţiile în baza cărora se va admite transferul drepturilor si al obligaţiilor titularului unui regim, în privinţa mărfurilor plasate sub un regim special. | **Se acceptă parțial.**În vederea reglementării expres a condițiilor în baza cărora se va admite transferul drepturilor și obligațiilor titularului unui regim, s-a propus modificarea art.310 lit.d) conform căruia condițiile, procedura de efectuare a transferului drepturilor și obligațiilor titularului regimului cu privire la mărfurile plasate sub un alt regim special decât cel de tranzit vor fi stabilite prin Regulamentul de punere în aplicare a noului Cod vamal. |
| **Art.309 alin.(5) şi (7) din proiect****Articolul 309. Mărfuri echivalente**[...] (5) Se consideră că un operator economic autorizat pentru simplificări vamale îndeplineștecondiția asigurării derulării corespunzătoare a regimului [...] în cadrul autorizației menționate laart.38 alin.(2) lit.(a). [...][...] (7) În cazul menționat la alin.(4) lit.(b) și în măsura în care produsele prelucrate ar fi supuseunor drepturi de [...] nu sunt importate în termenul prevăzut la art.352 alin.(5). | **Centrul Național Anticorupție**Obiecții:Trimiterile la art.38 alin.(2) lit.(a) şi art.352 alin.(5).sunt eronate, întrucât norma dată nu conţine prevederile date.Astfel, trimiterea defectuoasă a normei va face dificilă aplicarea corectă a acesteia.Recomandări:De revăzut prevederile, prin stabilirea corectă a normei de trimitere. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 310. Delegarea de competenţe**1. Guvernul este împuternicit pentru a stabili normele de procedură referitoare la:
2. excepţiile de la condiţiile menţionate la art.298 alin.(5) si (6);
3. cazurile în care se consideră că sunt îndeplinite condiţiile economice, astfel cum se menţionează la art.298 alin.(7);
4. pentru a stabili formele de manipulare uzuală a mărfurilor plasate sub regimul de antrepozitare vamală sau de prelucrare sau a mărfurilor plasate în zone libere, astfel cum se menţionează la art.308;
5. transferul drepturilor si obligaţiilor titularului regimului, cu privire la mărfurile plasate sub un alt regim special decât cel de tranzit, în conformitate cu art.306;
6. excepţiile de la art.309 alin.(3);
7. condiţiile în care se utilizează mărfuri echivalente în conformitate cu art.309 alin.(4);
8. procedura de eliberare, anulare, revocare si suspendare a autorizaţiilor eliberate pentru regimurile speciale.
9. cazurile în care nu este autorizată utilizarea mărfurilor echivalente, în conformitate cu art.309 alin.(5) lit.(b);
10. referitoare la termenul si încheierea unui regim special menţionat la art.305 alin.(4).
 | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Ca obiecţie de ordin general reţinem că, delegarea competenţei Guvernului de a stabili norme de procedură prevăzute la art.310 lit.a), inclusiv în tot cuprinsul proiectului este una excesivă, deoarece acestea sunt nome procedurale primare şi speciale care trebuie să fie reglementate expres în cod.Pe lângă faptul că delegarea competenţelor nu corespunde cerinţelor tehnicii legislative, utilizarea normelor de blanchetă cu referire la reglementarea procedurilor primare, pentru autor, reprezintă o cale mai simplă din punct de vedere a elaborării, amendării şi aprobării actelor normative, ceea ce de fapt reprezintă o practică vicioasă, prin stabilirea unor „jumătăţi de reguli" prin lege, iar cealaltă jumătate prin acte subordonate acestora.Reieşind din faptul că proiectul este abundat de norme de blanchete „Delegarea competenţelor Guvernului", există riscul să fie aprobate o multitudine de acte întru executarea Codului vamal, ceea ce va complica aplicabilitatea uniformă şi corectă a prevederilor.Recomandări:Procedurile stabilite la art.310 trebuie să fie reglementate expres în cod. Această obiecţie este valabilă şipentru art.320, 323, 350, 360, 365 şi 368 din proiect. | **Nu se acceptă.**În contextul în care actele legislative reglementează și stabilesc prevederi generale de implementare a normelor legale, se menționează că prevederile specifice și detaliate urmează a fi stabilite la nivel de Hotărîre de Guvern, respectîndu-se în totalitate procedura de elaborare, aprobare și adoptare utilizată în prezent.Prin urmare, delegarea competențelor Guvernului condiționează elaborarea unui singur act normativ, și anume a Regulamentului de punere în aplicare a Codului vamal. La aceasta, menționăm că art.201 și Anexa XXVI din Acordul de Asociere RM-UE prevăd armonizarea legislatiei vamale naționale la prevederile Regulamnetului 952/2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, care prevede reglementări generale iar procedurile speciale, condițiile de aplicare, mecanismele sunt reglementate în Regulamnetul de punere în aplicare a acestuia, elaborat în baza delegărilor de competențe prevăzute în Codul vamal al UE. Respectiv, în vederea asigurării executării angajamentelor de aproximare și a termenilor stabiliți de UE, se consideră indispensabil păstrarea prevederilor de delegare a competențelor la nivel de Guvern. |
| **Articolul 306.** Transferul drepturilor și al obligațiilor(1) Drepturile și obligațiile titularului unui regim, în privința mărfurilor plasate sub un regim special, altul decât cel de tranzit, cu acordul postului vamal poate fi transferate integral sau parțial unei alte persoane care îndeplinește condițiile definite pentru regimul respectiv. (2) Postul vamal competent decide dacă poate avea loc sau nu un transfer al drepturilor și al obligațiilor. | **Ministerul Justiției**La art. 306 alin. (2), pentru precizia normei sugerăm indicarea care este postul vamal competent. | **Se acceptă parțial.**Art.306 alin.(2) va avea următorul cuprins:„(2) Postul vamal decide dacă poate avea loc sau nu un transfer al drepturilor și al obligațiilor.”. |
| **Articolul  310.** Delegarea de competențeGuvernul este împuternicit pentru a stabili normele referitoare la: ...h) cazurile în care nu este autorizată utilizarea mărfurilor echivalente, în conformitate cu articolul 309 alineatul (5) litera (b); | **Ministerul Justiției**La art. 310 în lit. h) se va face referință alin. (6) lit. b) și nu la alin. (5) din art. 309. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 317. Destinatarul agreat în sensul TIR**[...] (3) Autorizaţiile se acordă doar în cazul în care Serviciul Vamal consideră că va fi în măsură să supravegheze operaţiunile TIR si să efectueze controale fără a fi necesar un efort administrativ disproporţionat în raport cu nevoile persoanei vizate. [...] | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Prevederea este expusă într-un mod confuz şi ambiguu, întrucât pe lîngă condiţiile stabilite la art.317 alin.(2) privind obţinerea statutului de destinatar agreat, alin.(3) al aceluiaşi articol prevede o cerinţă suplimentară, şi anume *„cazul în care Serviciul Vamal considerâ câ va fi în măsură sâ supravegheze operaţiunile TIR şi sâ efectueze controale fârâ a fi necesar un efort administrativ disproporţionat în raport cu nevoile persoanei vizate*".Astfel, prevederea dată nu reglementează expres procedurile administrative pe care le va aplica Se rvici u l Vamal în vederea acordării autorizaţiei de destinatar a agreat, în condiţiile în care să poată să asigurarea supravegheze operaţiunile TIR şi pentru care nu este necesar un efort administrativ disproporţionat în raport cu nevoile persoanei vizate. De asemenea, nu este clar sensul prevederii *„efort administrativ disproporţionat în raport cu nevoile persoanei".*Reglementarea lacunară a mecanismelor de autorizare a statutului de destinatar autorizat va genera interpretări abuzive din partea responsabililor, prin condiţionarea unor avantaje, beneficii sau remuneraţii necuvenite pentru a acorda autorizaţia dată, iar destinatarii, la rândul lor, vor fi nevoiţi să ofere remuneraţii ilicite pentru a se proteja de efectele considerabile pe care aceste discreţii le pot avea asupra lor.Recomandări:De exclus alin.(3) art.317 din proiect. Această obiecţie este valabilă şi pentru art.318 alin.(3) din proiect. | **Se acceptă**, prin reformularea alin.(3) a art.317 din proiect după cum urmează:„(3) Autorizațiile se acordă în cazul în care Serviciul Vamal este în măsură să supravegheze operațiunile TIR și să efectueze controale.”.Alin.(3) al art.318 va avea următorul cuprins:„(3) Autorizațiile se acordă în cazul în care Serviciul Vamal este în măsură să supravegheze regimul de tranzit și să efectueze controale.”. |
| Art.321 alin.(2) din proiectArticolul 321.Domeniul de aplicare[...] (2) Mărfurile autohtone pot fi plasate sub regimul de depozitare cu respectarea procedurii stabilite. [...] | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Prevederile „cu respectarea procedurii stabilite". „stabilite de prezentul cod" şi „în modul stabilit de Guvern sunt trimiteri defectuoase, întrucât nu stabilesc expres prevederile în care se face referire.Totodată, trimiterea la „art.113 alin.(3) din Codul fiscal" este eronată, deoarece regimul juridic al facturii fiscală este reglementat de art.117 din Codul fiscal.Astfel de norme defectuoase creează, pe de o parte, oportunităţi de interpretări preferenţiale din partea responsabililor, iar de altă parte, interpretări confuze din partea subiecţilor regimului de depozitare privind respectarea cerinţelor legale.Recomandări:De prevăzut expres prevederile care. La art.331 alin.(6) sintagma „art.113 alin.(3) din Codul fiscal" de substituit cu sintagma „art.117 alin.(3) din Codul fiscal". La art.335 alin.(6) de prevăzut expres în cod lista de documente necesare pentru depunerea declaraţiei vamale de reexport. | **Se acceptă.**Art.321 alin.(2) va avea următorul cuprins:„(2) Mărfurile autohtone pot fi plasate sub regimul de depozitare cu respectarea procedurii necesare plasării în acest regim.”.**Se acceptă.****Nu se acceptă.**În partea ce ține de recomandarea aferentă reglementării expres în cod a listei documentelor necesare pentru depunerea declaraţiei vamale de reexport, menționăm despre menținerea poziției că aceste prevederi urmează a fi reglementate la nivel de act normativ. Menţionăm că, documentele confirmative ce urmează a fi prezentate de agentul economic pentru depunerea declaraţiei vamale de reexport reprezintă aspecte de ordin tehnic și administrativ care pot fi modificate și completate fără mari tergiversări în cazul în care acestea sunt reglementate prin Hotărîre de Guvern.De asemenea, informăm că, atît practica internaţională, cît și experţii străini recomandă ca toate prevederile de ordin administrativ, inclusiv documentele confirmative, să fie reglementate într-un act normativ, în vederea evitării împovărării conţinutului actului legislativ. Respectiv, imposibilitatea modificării în termeni restrînşi a legii în partea ce ţine de documentele confirmative a dus în practică la perturbarea activităţii agenţilor economici.Totodată, inițiativa de excludere a documentelor confirmative din actele legislative și prevederea acestora în acte normative a fost realizată prin Legea nr.288/2017 cu privire la modificarea și completarea unor acte legislative (ce ține de politica fiscala și vamală pentru anul 2018). |
| **Articolul 330.** … |  |  |
| **Articolul 331.** **...** |  |  |
| **Articolul**  **337.** ... |  |  |
| **Articolul 339.** Construcții și activități în zonele libere...(2) Sub rezerva legislației vamale, orice activitate de natură industrială, comercială sau de prestări de servicii este permisă într-o zonă liberă. Desfășurarea acestor activități face obiectul unei notificări prealabile către Serviciul Vamal.  | **Ministerul Justiției**La art. 339, propunem substituirea cuvintelor „Sub rezerva legislației vamale” cu cuvintele „Cu excepțiile stabilite de lege”, deoarece genurile de activitate ce pot fi desfășurate în zonele libere și cele interzise sunt stabilite în at. 6 din *Legea nr. 440 din 27 iulie 2001 cu privire la zonele economice libere.* | **Se acceptă.** |
| **Articolul 339.** **...** |  |  |
| **Articolul  341.** Mărfuri autohtone în zone libere(1) Mărfurile autohtone pot fi introduse, antrepozitate, transportate, utilizate, prelucrate sau consumate într-o zonă liberă. În astfel de cazuri, acestea nu sunt considerate ca aflându-se sub regimul de zonă liberă.**Articolul  342.** Mărfuri străine în zone libere(1) Mărfurile străine, pe perioada în care rămân în zonele libere, pot fi puse în liberă circulație sau plasate sub regimul de perfecționare activă, de admitere temporară, în condițiile prevăzute de aceste regimuri. În astfel de cazuri, acestea nu sunt considerate ca aflându-se sub regimul de zonă liberă.  | **Ministerul Justiției**Art. 341 alin. (1) și art. 342 alin. (1) este neclară dispoziția „În astfel de cazuri, acestea nu sunt considerate ca aflîndu-se sub regimul de zonă liberă”. Se va ține cont că, potrivit art. 7 alin. (10) din Legea prenotată „În scopul impozitării, livrările de mărfuri (servicii) în zonele libere de pe restul teritoriului vamal al Republicii Moldova sînt asimilate exportului, iar livrările de mărfuri (servicii) din zona liberă pe restul teritoriului vamal al Republicii Moldova sînt asimilate importului, cu aplicarea măsurilor de politică economică, şi se reglementează în conformitate cu legislaţia. Livrările respective se efectuează în baza unei singure declaraţii vamale, care se depune la postul vamal al zonei libere.”. Totodată, alin. (11) din același articol prevede că „Mărfurile (serviciile) aflate în zona liberă pînă la momentul traversării hotarelor ei au regim de circulaţie liberă şi se transmit de la un rezident la altul fără perfectarea declaraţiei vamale”. | **Nu se acceptă.**De menționat că potrivit art.478 alin.(4) din proiectul Codului vamal, prevederile articolelor 346 – 352 se pun în aplicare peste 10 ani de la data intrării în vigoare a prezentului Cod. Pînă la intrarea în vigoare a normelor respective se aplică prevederile art.85 – 92 din Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000 și a Legii nr. 440-XV din 27.07.2001 cu privire la zonele economice libere.Astfel, pe parcursul următorilor 10 ani se vor aplica prevederile actuale ale Codului vamal precum și normele din Legea nr.440/2001.La aceasta, regimul de zonă liberă este un regim vamal specific de depozitare a cărui condiții sunt reglementate doar de legislația vamală.Astfel, faptul existenței mărfurilor pe teritoriul unei zone economice libere (zonei libere) nu presupune și respectarea condițiilor de plasare în regim de zonă liberă. |
| **Articolul 342.** ... |  |  |
| **Articolul 343.** ... |  |  |
| **Articolul  347.** ... |  |  |
| **Articolul 338.Desemnarea zonelor libere**1. La propunerea Guvernului, prin lege, pot fi desemnate anumite părţi ale teritoriului vamal drept zone libere cu determinarea perimetrul fiecărei zone libere, respectiv punctele de acces si de iesire ale acesteia.
2. Zonele libere sunt îngrădite. Perimetrul si punctele de acces si de iesire ale unei zone libere sunt supuse supravegherii vamale.
3. Persoanele, mărfurile si mijloacele de transport care intră într-o zonă liberă sau care ies pot face obiectul controalelor vamale.
 | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Ca obiecţie de ordin general reţinem că articolul dat nu conţine noţiunea de „zonă liberă", deşi este un regim special de introducere şi scoatere a mărfurilor de pe teritoriul vamal.La alin.(3) art.338 se utilizează neuniform termenii „intră" şi „ies", ceea ce va complica interpretarea sensului normei. Terminologia utilizată în textul proiectului este „introducerea" şi „scoaterea" mărfurilor de pe teritoriul vamal.De asemenea, sintagma „poate face" are sens confuz, ceea ce va permite interpretări abuzive în procesul de efectuare a controlului vamal. Riscul de corupţie generat de această normă constă în discreţia nejustificată din partea reprezentantului de a decide asupra aplicării controlului vamal a mărfurilor, de la caz la caz, prin determinarea persoanelor supuse controlului să ofere remuneraţii ilicite pentru a evita controlul dat.Recomandări:De definit noţiunea de „zonă liberă", de substituit cuvântul „intră" cu cuvântul „introduc" şi cuvântul „ies pot face" cu cuvântul „scot fac obiectul". | **Se acceptă parțial**.Articolul 338 se completează cu un alineat nou cu următorul cuprins: „(2) Zona liberă este o parte a teritoriului vamal în care mărfurile străine sînt introduse şi utilizate fără plata drepturilor de import şi fără aplicarea măsurilor de politică comercială, potrivit procedurii stabilite de prezentul cod şi de alte acte normative, în cazul cînd legislaţia nu prevede altfel, iar mărfurile autohtone sînt introduse şi utilizate cu respectarea condiţiilor necesare plasării în regim.”.Cu referință la recomandarea la alin.(3) art.338 din proiect, menționăm că aceasta nu poate fi acceptată, în contextul în care alineatul prevede inclusiv „intrarea și ieșirea” peroanelor, fiind imposibilă substituirea acestora cu sintagma introducerea" şi „scoaterea". |
| **Articolul 350. Construcții și activități în zonele libere**(1) Orice construcție de imobile într-o zonă liberă este condiționată de obținerea unei aprobări prealabile din partea organului vamal. (2) Sub rezerva legislației vamale, orice activitate de natură industrială, comercială sau de prestări de servicii este permisă într-o zonă liberă. Desfășurarea acestor activități face obiectul unei notificări prealabile către organul vamal. (3) Organul vamal poate impune prohibiții sau restricții asupra activităților menționate la alineatul (2), ținând seama de natura mărfurilor în cauză, de cerințele supravegherii vamale sau de securitate și siguranță. (4) Organul vamal poate interzice desfășurarea unei activități într-o zonă liberă persoanelor care nu oferă garanțiile necesare privind respectarea dispozițiilor vamale.  | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se solicită analiza oportunității condiționării construcțiilor în cadrul zonelor economice libere în baza regimului de notificare a organului vamal. | **Nu se acceptă.**Se recomandă menținerea procedurilor actuale care prevăd aprobarea prealabilă din partea Serviciului Vamal, care presupune emiterea de către Serviciul Vamal a unei scrisori de acceptare. Or, nu este înțeles motivul de condiționare a construcțiilor doar prin intermediul regimului de notificare. |
| **Art.345 alin.(1) din proiect**Articolul 345.Domeniul de aplicare(1) În cadrul regimului de admitere temporară, mărfurile străine destinate reexportului pot să facă obiectul unei utilizări speciale pe teritoriul vamal, cu scutire totală sau parţială de taxă vamală si fără a fi supuse: [...]. | **Centrul Național Anticorupție**ObiecțieDeşi art.350 „Delegarea de competenţe" din proiect prevede delegarea competenţei Guvernului de a aproba categoriile de obiecte care sunt destinate unei utilizări speciale, în cadrul regimului de admitere temporară, acestea sunt norme speciale care trebuie să fie prevăzute în cod.Recomandări:De prevăzut mărfurile străine care fac parte din categoria unei utilizări speciale. | **Nu se acceptă.**Atît în cadrul legislativ vamal național, cît și în cel al Uniunii Europene nu sunt prevăzute restricții de introducere a mărfurilor în regim de admitere temporară, cu utilizarea specială a acestora pe teritoriu. Astfel, în cazul acceptării recomandării propuse privind reglementarea mărfurilor străine care fac parte din categoria unei utilizări speciale, se poate prezuma că toate mărfurile din Nomenclatura combinată a mărfurilor să se regăsească în proiectul de lege respectiv.Este oportun să menționăm că prin utilizare specială nu se are în vedere o destinație vamală specială doar a anumitor mărfuri, ci mărfurile introduse în regimul respectiv trebuie să aibă o destinație/un scop bine determinat pentru utilizare prin natura și cantitatea acestora. Aici pot fi incluse mărfurile destinate expozițiilor și tîrgurilor, mijloacele de transport, mărfurile în scop educativ, științific sau cultural, instrumentele speciale, mostrele reprezentative etc. Astfel, reieșind din cele menționate, este imposibil de a prevedea lista mărfurilor străine care ar putea fi introduse în regim de admitere temporară. |
| **Art.346 alin.(2) şi (3) din proiect**Articolul 346. Perioada în care mărfurile pot rămâne sub regimul de admitere temporară [...] (2) Cu excepţia cazului în care se prevede altfel, perioada maximă de păstrare a mărfurilor sub regimul de admitere temporară pentru aceeasi utilizare si sub responsabilitatea aceluiasi titular de autorizaţie este de 24 de luni [...].(3) În cazul în care, în împreiurări exceptionale. perioada pentru utilizare autorizată menţionată la alineatele (1) si (2) nu este suficientă, Aparatul Central poate acorda o prelungire a acesteia pentru o durată rezonabilă. în baza unei cereri justificate depuse de titularul autorizaţiei. [...] | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:La alin.(2) art.346, sintagma *„Cu excepţia cazului în care se prevede altfel"* este o formulare care admite derogări şi interpretări abuzive din partea responsabililor de implementarea prevederilor. Astfel de derogări generează posibilitatea alegerii interpretării celei mai convenabile, fără a ţine seama de interesele legitime a subiecţilor supuşi regimului de admitere temporară, executarea căreia urmează să o asigure prin activitatea sa.La alin.(3) art.346, sintagma *„împrejurâri excepţionale"* are sens neclar şi echivoc, deoarece nu stabileşte expres circumstanţele/situaţiile excepţionale care constituie temei pentru prelungirea termenului de păstrare a mărfurilor sub regimul de admitere temporară.În lipsa unor norme clare, va subzista pericolul interpretării şi aplicării discreţionare a conţinutului acestora, eventual neconforme cu intenţiile urmărite prin statuarea acestui drept.Recomandări:1. La alin.(2) art.346 de exclus sintagma „Cu excepţia cazului în care se prevede altfel".
2. La alin.(3) art.346 de prevăzut situaţiile/împrejurările excepţionale care vor constitui temei pentru prelungirea termenului de păstrare a mărfurilor sub regimul de admitere temporară.
 | **Se acceptă parțial.**La alin.(2) art.346, sintagma „Cu excepţia cazului în care se prevede altfel" se exclude.Alineatul (3) al art.346 se completează în final cu următoarea propoziție:„Prin împrejurări excepţionale se înţelege orice eveniment în urma căruia mărfurile trebuie utilizate pe o perioadă de timp suplimentară în vederea îndeplinirii scopului pentru care s-a realizat operaţiunea de admitere temporară.”. |
| **Articolul 347.** Cuantumul taxei vamale în cazul admiterii temporare cu scutire parțială de taxă vamală(1) Cuantumul taxei vamale pentru mărfurile plasate sub regimul de admitere temporară cu scutire parțială de taxă vamală este fixat la 5 % din cuantumul taxei vamale care ar fi trebuit achitată pentru aceste mărfuri în cazul în care ele ar fi fost puse în liberă circulație la data la care au fost plasate sub regimul de admitere temporară și se achită la încheierea regimului.(2) Cuantumul se calculează pentru fiecare lună sau fracție de lună în timpul căreia mărfurile au fost plasate sub regimul de admitere temporară cu suspendare parțială de taxă vamală.(3) Cuantumul taxei vamale nu depășește cuantumul care ar fi trebuit achitat în cazul punerii în liberă circulație a mărfurilor respective la data la care au fost plasate sub regimul de admitere temporară. | **Centrul de Armonizare a Legislației****Cuantumul taxei vamale în cazul admiterii temporare cu scutire parțială de taxă vamală**Spre deosebire de art. 252 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013, care prevede cuantumul taxei vamale de import pentru mărfurile plasate sub regimul de admitere temporară cu scutire parțială de taxe la import în mărime de 3% din cuantumul taxelor la import care ar fi trebuit achitate pentru aceste mărfuri în cazul în care ele ar fi fost puse în circulație la data la care au fost plasate sub regimul de admitere temporară, art. 347 din proiectul național prevede o taxă în mărime de 5%. | **Nu se acceptă.**Se consideră oportun continuarea aplicării unui mecanism funcțional de suspendare parţială de drepturile de import la plasarea mărfurilor în regim vamal de admitere temporară, prin calcularea cotei taxei vamale de 5% lunar. Respectiv, în acest mod va fi menținut pragul actual și procedura stabilite în Codul vamal în vigoare.Concomitent, prin prisma calculelor realizate și sumelor achitate, este mult mai accesibil și ușor de a calcula valoarea taxei vamale de 5%. De menționat că această taxă nu a fost obiectată de mediul de afaceri în cadrul consultărilor publice.De asemenea, potrivit Codului vamal al Uniunii, entitatea care introduce bunul în admitere temporară cu scutire parțială de taxă vamală este obligată să calculeze și să achite acele 3% lunar din valoarea taxei vamale calculate, ceea ce este destul de neconvenabil pentru mediul de afaceri. Or, proiectul de lege prevede aplicarea a 5 % din valoarea taxei vamale dar cu achitarea sumei la finalizarea regimului vamal. |
| **Art.351 alin.(2) din proiect**Articolul 351. Rata de randament[...] (2) Rata de randament sau rata medie de randament se stabileste în funcţie de condiţiile reale în care se efectuează sau urmează să se efectueze operaţiunile de prelucrare. Această rată poate, dacă este cazul, să fie ajustată în conformitate cu art. 29. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Trimiterea la art.29 este defectuoasă, deoarece norma în cauză reglementează modalitatea de revocare si modificare a deciziilor favorabile, ceea ce nu corespunde conţinutului prevederii art.351 din proiect.La aplicare astfel de trimiteri vor face dificilă aplicarea corectă şi uniformă a prevederilor codului.Recomandări:De stabilit norma de trimitere conform dispoziţiei art.351. | **Nu se acceptă.**Conform prevederilor noului Cod vamal, rata de randament sau rata medie de randament este fixată de postul vamal printr-o decizie a acestuia. Astfel, ajustarea ratelor respective poate fi realizată doar prin revocarea sau notificarea deciziei, fapt realizat în baza art.29 din proiect. |
| **Art.352 alin.(1) din proiect**Articolul 352.Domeniul de aplicare(1) Fără a aduce atingere dispoziţiilor articolului 309, regimul de perfecţionare activă permite folosirea pe teritoriul vamal, pentru a le supune uneia sau mai multor operatiuni de perfectionare. a mărfurilor străine, fără ca aceste mărfuri să fie supuse: [...]. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Sintagma „oparaţiuni de perfecţionare" este în contradicţie cu prevederile art.355 alin.(1) din proiect care stabileşte noţiunea de „operaţiuni prelucrare".Aplicarea unei terminologii neuniforme va provoca practici vicioase de interpretare a sensului normei, prin tratarea ca fenomene diferite a aceluiaşi fenomen, precum şi conflicte de norme în cadrul Codului vamal.Recomandări:De uniformizat noţiunea de „operaţiuni de perfecţionare" în tot cuprinsul proiectului. | **Nu se acceptă.**Conform noțiunii din art.9 pct.50) din proiectul codului, operațiunile de perfecționare reprezintă oricare dintre următoarele operaţiuni:a) prelucrarea mărfurilor, inclusiv montajul, asamblarea sau adaptarea acestora la alte mărfuri;b) transformarea mărfurilor;c) distrugerea mărfurilor; d) repararea mărfurilor, inclusiv restaurarea acestora, înlăturarea defectelor, reglarea;e) utilizarea mărfurilor care nu sunt incluse în produsele prelucrate, dar care permit sau facilitează obţinerea acestor produse, chiar în cazul în care ele dispar complet sau parţial în cursul perfecţionării (accesorii de producţie).Astfel, modificarea normei ar restrînge domeniul de aplicare a prevederilor în cadrul regimului de perfecționare activă. |
| **Art.355 alin.(3) din proiect**Articolul 355.Domeniul de aplicare[...] 3) Biroul vamal stabileste perioada în care mărfurile exportate temporar trebuie să fie reimportate pe teritoriul vamal, sub forma produselor prelucrate, respectiv să fie puse în liberă circulaţie pentru a putea beneficia de scutire parţială sau totală de drepturi de import. Acestea pot acorda o prelungire a acestei perioade pentru o durată rezonabilă, în baza unei cereri justificate depuse de titularul autorizaţiei. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Acordarea dreptului Serviciului Vamal de a stabili perioada în care mărfurile exportate temporar trebuie să fie reimportate pe teritoriul vamal este discreţionar, întrucât lasă la aprecierea entităţii de a stabili, în fiecare caz aparte, în dependenţă de interes sau scop, termenul de reimportare.Lipsa unor termene clare, va lăsa loc de interpretări abuzive din partea reprezentanţilor vamali, prin aprecierea şi stabilirea termenilor care sunt convenabili, fără careva restricţii în acest sens.De asemenea, atribuirea dreptului reprezentanţilor vamali de a prelungi perioada dată *„pe o duratâ rezonabilâ"* este discreţionară, deoarece nu stabileşte limita de aplicare a termenului dat.Există riscul ca responsabilii să stabilească termeni prea mici care ar complica realizarea dreptului şi intereselor beneficiarilor.Recomandări:De stabilit termenul pentru reimportarea pe teritoriul vamal a mărfurilor exportate temporar, precum şi termenul limită pentru acordarea prelungirii acestui regim. | **Se acceptă parțial,** în următoarea redacție:„(3) Biroul vamal stabilește perioada în care mărfurile exportate temporar trebuie să fie reimportate pe teritoriul vamal, sub forma produselor prelucrate, respectiv să fie puse în liberă circulație pentru a putea beneficia de scutire parțială sau totală de drepturi de import. Termenul în care produsele compensatoare trebuie reimportate pe teritoriul vamal al Republicii Moldova se determină în raport cu perioada necesară pentru desfăşurarea operaţiunilor de prelucrare, pentru transportul mărfurilor de export temporar, precum şi al produselor compensatoare. Acestea pot acorda o prelungire a acestei perioade, în baza unei cereri justificate depuse de titularul autorizației.” |
|  | **Centrul de Armonizare a Legislației*****Exportul mărfurilor autohtone***Cu referire la art. 361, alin. (2) din proiectul național, care stabilește excepțiile de la plasarea mărfurilor autohtone care urmează a fi scoase de pe teritoriul vamal în regimul vamal de export și care a preluat art. 269, alin. (2) din Regulamentul 952/2013/UE, constatăm că acesta nu a reglementat toate excepțiile de la plasarea în regim de export, precum cele ce vizează ”mărfurile scoase de pe teritoriul vamal după ce au fost plasate sub regimul de destinație finală” (art. 269, alin. (2), lit. b) din actul UE”; ”mărfurile plasate sub regimul de tranzit intern” (art. 269, alin. (2), lit. d) din actul UE) și ”mărfurile scoase temporar de pe teritoriul vamal al Uniunii în conformitate cu art. 155” (mărfuri care părăsesc temporar teritoriul vamal) (art. 269, alin. (2), lit. e) din actul UE).  | **Se acceptă parțial,**Articolul 361 alin.(2) va avea următorul cuprins: „(2) Alineatul (1) nu se aplică următoarelor mărfuri autohtone: a) mărfurile plasate sub regimul de perfecționare pasivă; b) mărfurile livrate pentru aprovizionarea aeronavelor sau navelor, indiferent de destinația acestora, pentru care se cere dovada unei astfel de livrări;c) mărfurile plasate sub regimul de tranzit intern.”.Normele aferente mărfurilor autohtone scoase temporar de pe teritoriul vamal, prin prisma tranzitului intern și destinație finală nu pot fi preluate și aplicate pe teritoriul Republicii Moldova, atît timp cît Republica Moldova nu este stat membru UE. |
| **Articolul  363.** Depunerea unei notificări sumare de ieșire(1) În situația în care mărfurile urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal, la postul vamal de ieșire se poate depune o notificare sumară de ieșire. Serviciul Vamal poate permite ca notificarea sumară de ieșire să fie depusă la un alt post vamal, cu condiția ca acesta să comunice imediat biroului vamal de ieșire sau să pună la dispoziția acestuia, prin mijloace electronice, datele necesare. | **Centrul de Armonizare a Legislației****Depunerea unei notificări sumare de ieșire**În ceea ce privește notificarea sumară la ieșire, reglementată de art. 363 din proiectul național și care a transpus art. 271 din Regulamentul 952/2013/UE, se constată că actul național în alin. (1) fixează posibilitatea depunerii notificării prealabile de ieșire (”se poate depune o notificare sumară”) or potrivit art. 271, alin. (1) din Regulamentul 972/2013/UE depunerea declarației sumare de ieșire este obligatorie (”se depune o declarație sumară de ieșire”). | **Se acceptă**, cu excluderea cuvîntului „poate” din alin.(1) art.363. |
| **Articolul  359.** Supravegherea vamală și formalitățile la ieșire... (3) Mărfurile care urmează să fie scoase din teritoriul vamal fac, după caz, obiectul următoarelor: a) rambursarea sau anularea drepturi de import; b) plata restituirilor la export; c) încasarea drepturi de export; d) formalitățile necesare conform dispozițiilor în vigoare în materie de alte taxe; e) aplicarea prohibițiilor sau a restricțiilor justificate din motive, între altele, de moralitate publică, politici publice sau securitate publică, de protecție a sănătății și a vieții persoanelor, a animalelor sau de ocrotire a plantelor, de protecție a mediului înconjurător, protecția patrimoniului național cu valoare artistică, istorică sau arheologică și de protecție a proprietății industriale sau comerciale, inclusiv controlul precursorilor de droguri, al mărfurilor care încalcă anumite drepturi de proprietate intelectuală și al sumelor de bani în numerar, punerea în aplicare a măsurilor de politică comercială. | **Ministerul Justiției**La art. 359 alin. (3) se va revizui din punct de vedere redacțional pentru a asigura acordul dintre reglementările din primul alineat și cele din literele ce derivă din acesta.  | **Se acceptă.** |
| **Articolul  361.** Exportul mărfurilor autohtone(1) Mărfurile autohtone care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal sunt plasate sub regimul de export.(2) Alineatul (1) nu se aplică următoarelor mărfuri autohtone: a) mărfurile plasate sub regimul de perfecționare pasivă; b) mărfurile livrate, scutite de TVA sau accize, pentru aprovizionarea aeronavelor sau navelor, indiferent de destinația acestora, pentru care se cere dovada unei astfel de livrări;c) mărfurile plasate sub regimul de tranzit intern;(3) Formalitățile referitoare la declarația vamală de export prevăzute în legislația vamală se aplică în cazurile menționate la alineatul (2). | **Ministerul Justiției**La art. 361 alin. (2) lit. b) se va utiliza termenul „scutite de TVA cu drept de deducere” (a se vedea art. 104 lit. a) din *Codul fiscal*). | **Se acceptă parțial.**Art. 361 alin. (2) lit. b) va avea următorul cuprins:„b) mărfurile livrate pentru aprovizionarea aeronavelor sau navelor, indiferent de destinația acestora, pentru care se cere dovada unei astfel de livrări”. |
| **Art.372 alin.(1) lit.i) şi art.373 alin.(3) din proiect****Articolul 372. Controlul vamal şi formele lui**[...] i) efectuarea altor operatiuni prevăzute de prezentul cod şi de alte acte normative**. [...] Articolul 373. Zonele de control vamal**[...] 3) Desfăşurarea activitătii de productie, activitătii comerciale şi de altă natură, trecerea mărfurilor, mijloacelor de transport, persoanelor, inclusiv a factorilor de decizie din autoritătile publice, peste frontiera acestor zone şi în perimetrul lor sînt posibile numai cu autorizatia Serviciului Vamal şi se vor efectua sub supraveghere vamală, cu exceptia cazurilor prevăzute de legislatie. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Norma *„efectuarea altor operaţiuni prevâzute de prezentul cod şi de alte acte normative"* este una defectuoasă, deoarece nu face trimitere la prevederile legale din codul vamal privind derogările de la dispoziţia generală.Prin formularea neclară a drepturilor reprezentanţilor vamali, există riscul aplicării unor forme de control care ar depăşi competenţele funcţionale ale acestora, fără a ţine seama de interesele legitime ale subiecţilor supuşi controlului.La alin.(3) art.373, sintagma *„cu excepţia cazurilor prevâzute de legislaţie"* este o trimitere defectuoasă de o manieră imprecisă, întrucât nu face referire la dispoziţiile legale pentru care nu se aplică prevederea dată.Există pericolul interpretării şi aplicării abuzive a excepţiei date, prin admiterea de către Serviciul Vamal în zonele de control a unor activităţi fără a fi supuse supravegherii vamale.Recomandări:1. La art.372 alin.(1) lit.i) de prevăzut exhaustiv formele controlului vamal.
2. La art. 373 alin.(3) de prevăzut expres normele legale privind excepţiile de la aplicarea supravegherii vamale a activităţilor în zonele de control.
 | **Nu se acceptă**. În vederea neadmiterii îngustării formelor de control vamal, care sunt realizate de către Serviciul Vamal, se consideră oportun de menținut norma respectivă. Or, funcționarul vamal pe parcursul execitării funcțiilor sale solicită efectuarea descărcării, îmbarcării, despachetării mărfurilor etc., care de asemenea, reprezintă una din formele controlului vamal, însă sunt percepute ca activități de procedură și imposibil de a fi prevăzute la nivel de act legislativ.**Se acceptă**, cu excluderea sintagmei „cu excepţia cazurilor prevăzute de legislaţie". |
| **Articolul 382.** Controlul ulterior(5) Fără a aduce atingere prevederilor alineatului (3), controlul ulterior urmează a fi încheiat printr-un raport, dacă:a) persoana juridică în privinţa căreia urmează a fi iniţiată sau a fost iniţiată procedura de control ulterior a fost lichidată, iar persoana fizică întreprinzător individual a fost radiată din Registrul de stat al întreprinzătorilor individuali;b) persoana în adresa căreia urmează a fi iniţiat sau a fost iniţiat controlul ulterior nu este de găsit și informaţia de care dispune Serviciul Vamal este insuficientă pentru efectuarea controlului. | **Ministerul Justiției**La art. 382 alin. (5) lit. a) cuvintele „persoana fizică întreprinzător individual a fost radiată” se vor substitui cu cuvintele „întreprinzătorul individual a fost radiat”, deoarece, potrivit art. 2 din *Legea nr. 220 din 19 octombrie 2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice şi a întreprinzătorilor individuali*, întreprinzătorul individual este persoana fizică cu capacitate de exerciţiu deplină, care practică activitate de întreprinzător în nume şi pe risc propriu, fără a constitui o persoană juridică, şi este înregistrată în modul stabilit de lege. În același context, se va modifica și alin. (8) lit. c).  | **Se acceptă.** |
| **Articolul 385. Controlul vamal şi formele lui** (1) Serviciul Vamal sunt în drept să efectueze orice control vamal pe care îl consideră necesar. Controlul vamal constă în: a) controlul fizic;b) controlul documentar;c) controlul corporal ca o formă excepţională de control vamal; d) controlul ulterior prin audit post-vămuire sau reverificare a declaraţiei vamale;e) evidenţa mărfurilor şi mijloacelor de transport; f) interogarea verbală a persoanelor fizice şi a persoanelor cu funcţii de răspundere; g) verificarea sistemului de evidenţă şi a dărilor de seamă; h) controlul depozitelor, antrepozitelor vamale, zonelor libere, magazinelor duty-free, altor teritorii şi spaţii unde se pot afla mărfuri şi mijloace de transport supuse controlului vamal sau unde se pot desfăşura activităţi supuse supravegherii vamale; i) efectuarea altor operaţiuni prevăzute de prezentul cod şi de alte acte normative. (2) La efectuarea controlului vamal, pot fi aplicate mijloace tehnice de control care nu prezintă nici un pericol pentru sănătatea şi viaţa oamenilor, animalelor şi plantelor şi care nu cauzează prejudicii mărfurilor şi mijloacelor de transport. (3) Regulile de efectuare a controlului vamal sînt stabilite de Serviciul Vamal. (4) În cadrul controlului vamal, Serviciul Vamal şi alte autorităţi competente pot efectua schimb de informaţii privind trecerea peste frontiera de stat, prezenţa şi circulaţia pe teritoriul vamal a mărfurilor, a mijloacelor de transport şi a persoanelor, în scopul administrării riscurilor, precum şi privind rezultatele controalelor efectuate. (5) Controlul vamal poate fi efectuat într-o ţară terţă în baza tratatelor internaţionale la care Republica Moldova este parte. | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**La art.385 (1) Modificaţi după cum urmează "..valabilitatea tuturor documentelor justificative furnizate și are dreptul de a examina conturile declarantul și alte înregistrări, precum și documente păstrate în orice format ... "La art.385 (2) Adăugați următoarele -"Orice ofițer vamal autorizat are dreptul de acces la orice sediu în care se află astfel de înregistrări și de a examina și de a face copii ale înregistrărilor propriu-zise". | **Nu se acceptă.**Se consideră inoportun dublarea prevederilor în partea ce ține de împuternicirea funcționarului vamal în contextul în care astfel de prevederi se regăsesc în Legea nr.302/2017 cu privire la Serviciul Vamal.. |
| **Articolul 386.** Calculul datoriei vamale în cadrul controlului ulterior (2) Serviciul Vamal pot determina cuantumul datoriei vamale, precum şi decide asupra corectitudinii aplicării măsurilor de politică comercială în baza informaţiei deținute în următoarele cazuri: a) lipsa evidenței contabile, neprezentarea acesteia sau în cazul în care aceasta nu acordă posibilitatea stabilirii cuantumului datoriei vamale, precum și în cazul în care documentele necesare stabilirii datoriei vamale sau aplicării măsurilor politicii comerciale sînt distruse cu încălcarea procedurii stabilite de legislație; b) persoana controlată nu prezintă integral sau prezintă parţial documentele solicitate şi rapoartele corespunzătoare, conform termenelor din art.384 alin.(3); c) documentele solicitate au fost prezentate, însă conţinutul sau starea acestora nu permite utilizarea lor; d) persoana controlată nu poate fi găsită la sediul juridic sau la subdiviziunile sale;e) adoptarea unei decizii de modificare a încadrării tarifare, originii sau altor factori pe baza cărora se aplică drepturile de import sau export;f) datele statistice deţinute de Serviciul Vamal sau de alte organe abilitate; g) mărimea patrimoniului persoanei controlate; h) cantitatea și valoarea mărfurilor de import realizate de persoana controlată; i) analiza modificărilor valorii activelor nete aflate în proprietatea întreprinderii; j) cifra de afaceri şi soldurile în conturile bancare ale întreprinderii; k) compararea veniturilor şi a cheltuielilor persoanei controlate; l) informaţiile despre tranzacţiile comerciale şi operaţiunile efectuate de persoana controlată, primite de la instituţii financiare (filiale sau sucursale ale acestora), de la autorităţi publice şi de la alte instituţii; m) alte dovezi relevante pentru stabilirea cuantumului datoriilor vamale sau pentru stabilirea încălcărilor legislaţiei. | **Ministerul Justiției**La art. 386:La alin. (2) lit. b) este eronată referința la art. 384 alin. (3), care stabilește că procesul–verbal de reverificare a declarațiilor vamale se comunică persoanei controlate în cel mult 10 zile din momentul întocmirii.La alin. (4) lit. l) cuvintele „instituții financiare” se vor substitui cu cuvîntul „bănci”, în conformitate cu prevederile *Legii nr. 202 din  6 octombrie 2017 privind activitatea băncilor*. | **Se acceptă.****Se acceptă.** |
| **Articolul  387. Termenul de verificare a declaraţiei vamale, a documentelor și de control al mărfurilor** **(**1) Verificarea declaraţiei vamale, a documentelor și de control al mărfurilor le efectuează Serviciul Vamal în cel mult 5 zile din momentul primirii declaraţiei a documentelor şi informaţiilor necesare controlului vamal, iar verificările privind mărfurile perisabile - în cel mult 3 zile. Dacă ultima zi a termenului de verificare este nelucrătoare, acesta expiră în următoarea zi lucrătoare.(2) În cazul introducerii animalelor vii supuse carantinei profilactice, termenul menţionat la alin. (1) începe să curgă din ziua finalizării carantinei respective.(3) În cazul în care se cere prezentarea mărfurilor şi mijloacelor de transport, termenul de verificare curge din momentul prezentării.(4) Termenul de verificare nu include timpul necesar efectuării încercărilor de laborator/expertize sau controlului de către alte autorităţi publice. | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**La art.387 alin.(1) se recomandă clarificarea faptului că toate formele declarațiilor vamale sunt acoperite, inclusiv cele sumare și suplimentare. Adăugați "orice formular" al declarației vamale. | **Nu se acceptă.**Art. 9 pct. 15) definește noțiunea de *declaraţie vamală* - actul prin care o persoană manifestă, sub forma şi în modalitatea prevăzută, voința de a plasa mărfurile sub un anumit regim vamal, menţionînd, dacă este cazul, procedura specifică care urmează să fie aplicată. Astfel, conform definiției respective, se subînțeleg toate formele de declarare, inclusiv cele sumare sau suplimentare. |
| **Articolul 379.** Drepturile si obligaţiile echipelor mobile**Articolul 385.** Drepturile, obligaţiile ale Serviciului Vamal si a persoanei controlate la exercitarea controlului ulterior | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Deşi titlurile articolelor prevăd drepturile şi obligaţiile echipelor mobile şi a Serviciului Vamal la exercitarea controlului ulterior, acestea nu conţin reglementări exprese privind obligaţiile structurilor date.Omisiunea dată va duce la abuzuri din partea reprezentanţilor vamali şi a reprezentaţilor echipelor mobile în procesul de efectuare a controlului vamal, prin aplicarea unor măsuri/cerinţe greu de realizat din partea persoanei controlate, iar aceştia, la rândul lor, vor oferi remuneraţii ilicite, pentru a se proteja de consecinţele negative a deciziei adoptate de către Serviciul vamal sau de echipele mobile.Recomandări:De prevăzut expres obligaţiile Serviciului Vamal în cadrul controlului ulterior şi obligaţiile echipelor. | **Se acceptă,** prin completarea articolelor cu norme care stabilesc obligațiile echipelor mobile și obligațiile Serviciului Vamal la exercitarea controlului ulterior. |
| **Articolul 388.** DefinițiiÎn sensul prezentului Capitol următoarele noţiuni semnifică:1.*Declaraţie a titularului de drept*– declaraţie prin care titularul dreptului de proprietate intelectuală îşi asumă responsabilitatea faţă de persoanele implicate, în cazul în care instanţa de judecată stabileşte că mărfurile nu aduc atingere nici unui drept de proprietate intelectuală, şi acceptă să suporte toate cheltuielile ocazionate de păstrarea mărfurilor şi de alte operaţiuni efectuate sub supraveghere vamală, inclusiv cheltuielile pricinuite de distrugerea mărfurilor;2. *Drept de proprietate intelectuală* – dreptul de autor, drepturile conexe, dreptul asupra mărcilor de produs sau de serviciu protejate, dreptul asupra desenelor şi modelelor industriale, dreptul asupra indicaţiilor geografice, denumirilor de origine şi specialităţilor tradiţionale garantate, dreptul asupra brevetelor de invenţie, dreptul asupra certificatelor complementare de protecţie, dreptul asupra soiurilor de plante, topografiile circuitelor integrate;3. *Drept de autor* – drept de proprietate intelectuală recunoscut persoanei fizice sau persoanei juridice care a creat o operă originală în domeniul literar, artistic sau ştiinţific, independent de modalitatea de creaţie, de modul sau de forma concretă de exprimare, precum şi independent de valoarea şi destinaţia ei, ori recunoscut altor titulari legali (persoane fizice sau persoane juridice);4. *Drepturi conexe*– drepturi de proprietate intelectuală, altele decît drepturile de autor, de care beneficiază artiştii interpreţi sau executanţi pentru propriile interpretări sau execuţii, producătorii de înregistrări sonore şi producătorii de înregistrări audiovizuale pentru propriile înregistrări şi organizaţiile de radiodifuziune şi televiziune pentru propriile emisiuni şi programe;5. *Obiect al proprietăţii intelectuale* – rezultate ale activităţii intelectuale, confirmate prin drepturile respective ale titularilor asupra utilizării lor, ce includ: obiectele de proprietate industrială (invenţii, modele de utilitate, soiuri de plante, topografii ale circuitelor integrate, denumiri de indicații geografice, denumiri de origine și specialități tradiționale ale produselor, mărci de produse şi mărci de servicii, desene şi modele industriale), obiectele dreptului de autor şi ale drepturilor conexe (opere literare, de artă, de ştiinţă etc., inclusiv programe pentru calculator şi baze de date), secretul comercial (know-how) etc.; | ***Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală***La *art. 388,* în *punctele 2 – 5*, considerăm inoportună expunereanoţiunilor de „*drept de proprietate intelectuală*”, „*drept de autor*”, „*drepturi conexe*”, „*obiect al proprietăţii intelectuale”* în contextul acestui Cod, întrucît definiţiile respective fac parte din teoria dreptului, reprezentînd o ramură a dreptului şi instituţiile acesteia, şi nu pot constitui obiectul de reglementare a actului legislativ în cauză (spre exemplu, este echivalent definirii „dreptului funciar” sau a „dreptului civil” în cazul dat), cu atât mai mult că sunt expuse incorect din punct de vedere al domeniului proprietăţii intelectuale. De menţionat că reglementările normative generale referitoare la proprietatea intelectuală şi obiectele de proprietate intelectuală sunt stabilite la art.3-4 din Legea nr.114/2014, precum şi noţiunile principale privind obiectele de proprietate intelectuală concrete se conţin în legile speciale în domeniu şi nu necesită a fi definite în cadrul Codului Vamal. Or, definirea componentelor vizate urmează a fi expusă în strictă conformitate cu legislaţia naţională în domeniul proprietăţii intelectuale.Reieşind din cele menţionate, precum şi ţinând cont de faptul că reprezentantul nu dobîndeşte calitatea de titular al dreptului de proprietate intelectuală odată cu primirea unui mandat sau procuri de reprezentare, ci doar este investit de către titular de a încheia un act juridic în numele şi pe seama acestuia, astfel încât efectele actului se produc direct şi nemijlocit în persoana şi patrimoniul titularului, reprezentantul care participă la încheierea actului fiind un simplu intermediar în operaţiunea juridică respectivă, noţiunea „*titularului de drept”* din *pct. 6* se propune de expus în felul următor: „*Titularul dreptului de proprietate intelectuală* – orice persoană fizică sau juridică care a dobândit, în temeiul legii sau prin orice altă cale legală, dreptul de proprietate intelectuală;”.Totodată, la expunerea noţiunii de „*mărfuri contrafăcute*” utilizată în sensul capitolului respectiv urmează a fi preluată redacţia propusă prin Regulamentul (UE) nr.608/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului din 12 iunie 2013 privind asigurarea respectării drepturilor de proprietate intelectuală de către autorităţile vamale şi de abrogare a Regulamentului (CE) nr.1383/2003 al Consiliului (Regulamentul (UE) nr.608/2013), cu unele ajustări ţinând cont de prevederile legislaţiei naţionale în domeniul proprietăţii intelectuale. Astfel, noţiunea de „*mărfuri contrafăcute*” ar putea fi expusă în felul următor:„*Mărfuri contrafăcute:*a) mărfuri care fac obiectul unui act de încălcare a drepturilor la marcă și pe care este aplicat fără autorizare un semn identic cu o marcă înregistrată în mod corespunzător pentru același tip de mărfuri sau care nu pot fi distinse, în aspectele lor esențiale, de o astfel de marcă; b) mărfuri care fac obiectul unui act de încălcare a unei indicații geografice și care poartă sau sunt descrise printr-o denumire sau un termen protejat referitor la respectiva indicație geografică;c) orice ambalaj, etichetă, autocolant, broșură, instrucțiuni de utilizare, document de garanție sau alt element similar, prezentate chiar și separat, care fac obiectul unei intervenții pentru încălcarea drepturilor de marcă sau a unei indicații geografice și care includ un semn, un nume sau un termen care este identic cu o marcă înregistrată în mod corespunzător sau cu o indicație geografică protejată, sau care nu poate fi distins în aspectele sale esențiale de o astfel de marcă sau indicație geografică, și care pot fi utilizate pentru același tip de mărfuri pentru care marca respectivă sau indicația geografică este înregistrată;d) orice exemplar al obiectelor dreptului de autor, ale drepturilor conexe sau ale altor drepturi protejate de lege a cărui reproducere, import, distribuire, închiriere sau împrumut atrage încălcarea acestor drepturi;” *(precizăm că lit.d) se propune în contextul prevederilor art.54 alin.(2) al Legii nr.139 din 02.07.2010 privind dreptul de autor şi drepturile conexe).*La noţiunea de „*Mărfuri care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală*”, în *pct.9 lit.c)* sintagma „unei denumiri de indicaţii geografice” de substituit cu sintagma „unei indicaţii geografice”, în scopul racordării la dispoziţiile Legii nr.66-XVI din 27.03.2008 privind protecţia indicaţiilor geografice, denumirilor de origine şi specialităţilor tradiţionale garantate. | **Se acceptă parțial**, prin excluderea punctelor 2., 3. și 4. din articolul 388. Totodată, pentru o mai bună aplicare a Capitolului III, se propune de menținut punctul 5, cu ajustarea exactă a acestuia la art.4 din Legea nr.114 din 03.07.2014 cu privire la Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală, cu următorul conținut:*,,Obiect de proprietate intelectuală –* orice rezultat al activităţii intelectuale, confirmat și protejat prin drepturile corespunzătoare privind utilizarea acestuia, ce include: obiectele de proprietate industrială (invenţii, soiuri de plante, topografii de circuite integrate, mărci, desene şi modele industriale, indicaţii geografice, denumiri de origine şi specialităţi tradiţionale garantate), obiecte ale dreptului de autor (opere literare, artistice şi ştiinţifice) şi ale drepturilor conexe (interpretări, fonograme, videograme şi emisiuni ale organizaţiilor de difuziune), secretul comercial (know-how) și numele comercial”. Aceasta se motivează prin faptul că articolul 18 alineatul (3) din Legea privind actele legislative nr.780-XV din 27.12.2001 prevede că în cazul în care proiectul de act legislativ cuprinde prevederi din legislaţia în vigoare, acestea, de regulă, nu se reproduc, dar se face trimitere la ele, normă care recomandă dar nu interzice reproducerea.Noțiunea de la articolul 388 punctul 6) ,,Titular de drept” se acceptă în varianta propusă, dar în tot textul Proiectului, cuvintele ,,titular de drept”, la orice formă gramaticală, se substituie cu cuvintele ,,titularul dreptului de proprietate intelectuală”.Modificarea de la punctul 7) a articolului 388 nu se acceptă, deoarece prevederile de la litera b) și litera d) se regăsesc la punctul 9) litera c) și punctul 8) din art.388 al Proiectului. |
| **Articolul 389.** Domeniul de aplicare(1) Prevederile prezentului capitol se aplică mărfurilor pasibile de a aduce atingere unui drept de proprietate intelectuală, care:a) sînt introduse în/sau scoase de pe teritoriul vamal;b) sînt declarate Serviciului Vamal în scopul plasării lor sub un regim vamal;c) se află sub supraveghere vamală în orice alte situaţii;d) nu au fost declarate la introducerea sau la scoaterea din ţară şi sînt descoperite de Serviciul Vamal în timpul efectuării controalelor vamale;e) au intrat în proprietatea statului prin confiscare.(2) Prezentul capitol nu se aplică mărfurilor care:a) sînt obiect al dreptului de proprietate intelectuală protejat şi care au fost fabricate cu consimţămîntul titularului de drept, dar se afla fără consimţămîntul acestuia în una din situaţiile menţionate în alin.(1);b) se referă la lit.a), fabricate sau protejate de un alt drept de proprietate intelectuală, în alte condiţii decît cele convenite cu titularul de drept;c) se transportă ca bagaj. | ***Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală***Ţinând cont de prevederile actuale ale Codului vamal, precum şi ale Regulamentului privind asigurarea respectării drepturilor de proprietate intelectuală de către organele vamale, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.915 din 26.07.2016, *art.389 alin.(1) lit.e)* urmează a fi completat în final cu textul „sau prin abandon în favoarea statului”, iar *lit.c) din alin.(2)* – de completat cu textul „personal al călătorilor”, în scopul precizării acestor reglementări. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 390. Drepturile și obligațiile echipelor mobile**(1) Echipele mobile sînt dotate cu arme de foc, mijloace speciale, unităţi de transport şi cu alte mijloace necesare pentru realizarea sarcinilor.(2) Unităţile de transport de serviciu ale echipelor mobile pot avea inscripţionat vizibil „VAMA/CUSTOMS” şi sînt echipate cu dispozitive speciale de avertizare luminoasă şi sonoră conform prevederilor Regulamentului circulaţiei rutiere.(3) Pentru îndeplinirea controlului vamal în calitate echipe mobile, organul vamal este în drept:a) să utilizeze dispozitive speciale de avertizare luminoasă şi sonoră conform prevederilor legislaţiei;b) să oprească vehiculele utilizînd dispozitive speciale de avertizare luminoasă şi sonoră conform prevederilor Regulamentului circulaţiei rutiere;c) în cazul în care vehiculele şi mărfurile transportate nu pot fi supuse controlului la locul stopării, să însoţească sau să aducă forţat vehiculele şi mărfurile la organul vamal proxim pentru efectuarea controlului vamal;d) să urmărească şi să reţină vehiculele, mărfurile şi persoanele suspecte de comiterea unor încălcări ale reglementărilor vamale;e) să asigure prezenţa la sediul unității vamale care are în gestiune examinarea unei cauze contravenţionale sau penale a persoanelor necesare pentru buna desfăşurarea a examinării contravenţiilor sau infracţiunilor a căror cercetare este atribuită în competenţa organului vamal;f) să colecteze, să proceseze şi să utilizeze informaţii necesare pentru prevenirea şi descoperirea încălcărilor legislaţiei vamale şi ale altor acte legislative privind mărfurile şi vehiculele aflate sub supraveghere vamală;g) să utilizeze mijloace speciale;h) să însoţească pe întreg teritoriul Republicii Moldova vehiculele aflate în tranzit între două birouri vamale, în cazul în care marfa prezintă grad sporit de risc.(4) Nici o autoritate publică nu este în drept să oprească şi să controleze echipele mobile, precum şi vehiculele însoţite de ele în timpul exercitării atribuţiilor de serviciu, decît prin hotărîre a instanţei de judecată numai după pornirea urmăririi penale şi în condiţiile Codului de procedură penală. | **Ministerul Afacerilor Interne**art. 18 alin. (3) al Legii nr. 780, în cazul în care proiectul de act legislative cuprinde prevederi din legislaţia în vigoare, acestea, de regulă nu se reproduc, dar se face trimitere la ele.lit.h) al art. 390 al proiectului prezintă situație de risc corupțional.III. La lit. h), este necesar a stabili funcţionarul care decide asupra gradului de pericol sporit (ex: Conducătorul echipei mobile) precum și a reglementa modalitatea de adoptare a deciziei.I.Se impune introducerea sintagmei “în conformitate cu legislaţia” după cuvintele “efectuarea controlului vamal” de la lit. c). În condiţiile legislaţiei, orice control/acces fără acordul proprietarului/posesorului, urmează să fie autorizat în modul corespunzător.II. În tot cuprinsul articolului, se impune utilizarea sintagmei “legislaţie vamală” la forma gramaticală corespunzătoare, or există divirgenţă între termenul utilizat şi art. 1 al proiectului.IV. Redactarea alin. (4), în următoarea redacţie,- “Se interzice oprirea, controlul şi percheziţionarea echipelor mobile, a vehiculelor şi persoanelor însoţite de acestea, în timpul exercitării atribuţiilor de serviciu, decît în cazul şi modul prevăzut de legislaţie”. Astfel, atît legislaţia procesual-penală, cît şi alte acte normative prevăd modul şi condiţiile de percheziţionare, atît condiţiile generale, cît şi cele speciale. O altă modalitate este utilizarea trimiterii la Codul de procedură penală sau Codul contravenţional. Ex: percheziţia efectuată în cadrul unei cauzei penale în baza ordonanţei procurorului. Mai mult, potrivit alin. (4) art. 2 al CPP, normele juridice cu caracter procesual din alte legi naţionale pot fi aplicate numai cu condiţia includerii acestora în CPP. | **Se acceptă parțial.**Dat fiind faptul că normele din Codul vamal actual se vor abroga odată cu intrarea în vigoare a noului Cod vamal, este indispensabil ca prevederile ce țin de activitatea echipelor mobile să fie preluate în noul act legislativ.Prevederea de la lit.h) stabilește doar dreptul echipelor mobile de a escorta nemijlocit mărfurile cu risc sporit. Totodată, lista mărfurilor cu risc sporit, precum și modalitatea de adoptare a deciziei cu privire la escortarea mărfurilor respective va fi reglementată de Guvern, fiind completat în acest sens art.381 din proiect.**Nu se acceptă.**Pentru unele cazuri nu se aplică doar legislația vamală, dar și cea specială, spre exemplu: pentru utilizarea dispozitivelor speciale de avertizare luminoasă și sonoră se aplică Hotărîrea Guvernului nr.357 din 13.05.2009 cu privire la aprobarea Regulamentului circulației rutiere.**Se acceptă** în următoarea redacție:„(4) Se interzice oprirea, controlul şi percheziţionarea echipelor mobile, a vehiculelor şi persoanelor însoţite de acestea, în timpul exercitării atribuţiilor de serviciu, decît în cazul şi modul prevăzut de legislaţie.”. |
| **Articolul 391. Încercări de laborator/expertiza/evaluare a mărfurilor la efectuarea controlului vamal**(1) Atunci cînd la efectuarea controlului vamal este necesară efectuarea unor încercări de laborator/expertize/evaluări, acestea se realizează de laboratorul vamal, de alte laboratoare de încercări acreditate și/sau instituţii de expertiză sau experți independenți care dispun de competență/cunoștințe în acest domeniu.(2) La emiterea deciziilor organelor vamale, rezultatele şi concluziile cuprinse în actele emise de laboratorul vamal prevalează faţă de informaţiile sau actele emise de alte instituţii de expertiză sau experţi, precum şi faţă de alte documente care conţin informaţii referitoare la caracteristicile fizico-chimice sau proprietăţile mărfurilor, în cazul în care acestea sînt contradictorii.(3) Rezultatele încercărilor de laborator/expertizei mărfurilor, servesc temei pentru întreprinderea măsurilor de regularizare. (4) Prelevarea și utilizarea mostrelor se efectuează cu respectarea art. 204 – 206 al prezentului Cod.(5) Cheltuielile suportate în legătură cu antrenarea specialiştilor şi a experţilor din iniţiativa organelor vamale sînt acoperite de Serviciul vamal. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune o revizuire conceptuală a art. 391 alin. (2) din proiect, care prevede „La emiterea deciziilor organelor vamale, rezultatele şi concluziile cuprinse în actele emise de laboratorul vamal prevalează faţă de informaţiile sau actele emise de alte instituţii de expertiză sau experţi, precum şi faţă de alte documente care conţin informaţii referitoare la caracteristicile fizico-chimice sau proprietăţile mărfurilor, în cazul în care acestea sînt contradictorii”.În primul rând, menționăm că proiectul de lege prevede posibilitatea ca încercările de laborator, expertizele și evaluările să fie efectuate de către laboratorul vamal, de alte laboratoare de încercări acreditate și/sau instituții de expertiză sau experți independenți. În al doilea rând, notăm faptul că proiectul de lege condiționează posibilitatea efectuării încercărilor, expertizelor și evaluărilor doar de către laboratoare de încercări acreditate și/sau instituții de expertiză sau experți independenți care dispun de competență/cunoștințe în acest domeniu.În sensul art. 2 din Legea nr. 235 din 01.12.2011 privind activitățile de acreditare și de evaluare a conformității, prin acreditare se înțelege atestarea de către organismul național de acreditare a faptului că un organism de evaluare a conformității îndeplinește cerințele stabilite prin standardele de referință și, după caz, orice alte cerințe suplimentare, inclusiv cele prevăzute în schemele de acreditare specifice relevante, pentru realizarea activităților specifice de evaluare a conformității. Subliniem că, în ipoteza în care o instituție este acreditată în conformitate cu legea, activitățile sunt realizate în conformitate cu anumite standarde expres reglementate, existând garanții suficiente în privința corectitudinii și veridicității datelor.Reieșind din conținutul art. 391 alin. (2) în cazul existenței unor contradicții între informațiile cuprinse în actele emise de laboratorul vamal și actele emise de alte instituții de expertiză sau experți – informațiile cuprinse în actele emise de laboratorul vamal vor avea o valoare prestabilită, or acestea prevalează în orice caz, ceea ce contravine spiritului actului normativ menționat.Pe aceeași linie de gândire, în Parlamentul RM se află în examinare proiectul de lege nr. 328 pentru modificarea și completarea unor acte legislative, a cărui scop este inter alia, abrogarea art. 20210 alin. (11) din Codul vamal al Republicii Moldova nr. 1149-XIV din 20 iulie 2000. Potrivit notei informative la proiectul de lege nr. 328 „Prevederile art. 20210 alin. (11) […] sînt în contradicție cu principiul contradictorialității, dat fiind faptul că nici o probă nu poate avea valoare prestabilită”. | **Nu se acceptă.** Prevederile alin (2) al art. 391 sunt preluate din practica vamală aplicată și în alte țări, spre exemplu, România, Lituania etc.Totodată, Serviciul Vamal dispune de drepturile de a-și crea laboratoare vamale, iar cheltuielile suportate sînt acoperite de Serviciul Vamal.În acest context, laboratorul vamal emite rezultate de încercări și concluzii obiective cu privire la parametrii fizico-chimici a mărfurilor examinate, ceea ce nu poate fi garantat de către alte laboratoare și instituții care sunt finanțate din contul serviciilor prestate.Alineatul în cauză, prevede destul de clar că, rezultatele şi concluziile cuprinse în actele emise de laboratorul vamal, prevalează faţă de informaţiile referitoare la caracteristicile fizico-chimice sau proprietăţile mărfurilor, doar la emiterea deciziilor organelor vamale, și numai în cazurile în care informaţiile referitoare la caracteristicile fizico-chimice sau proprietăţile mărfurilor sînt contradictorii. Plus la toate, conform prevederilor art. 47 din proiect, deciziile luate de organele vamale pot fi atacate, existînd posibilitatea de a fi examinată proba de control, în prezența titularului mărfurilor și proba arbitrală, în caz de judecată. Concomitent, Legea nr.235 din 01.12.2011 nu are tangență cu prevederea pusă în discuție, deoarece art.1 al legii respective stabileşte cadrul legal pentru activitatea de acreditare a organismelor de evaluare a conformităţii, realizată cu titlu obligatoriu sau voluntar. Tot aceasta stabilește și noțiunea de „acreditare”. De asemenea, alin.(1) al art. 22 din Legea nr.235 din 01.12.2011 prevede că „scopul încercării constă în determinarea de către un laborator acreditat a unei sau a mai multor caracteristici ale unui obiect supus evaluării conformităţii”.În acest context, motivăm și faptul că, nu totdeauna rapoartele de încercări emise de laboratoarele de încercări pentru evaluarea conformității unui produs conțin parametrii necesari pentru clasificarea mărfurilor stabiliți de Nomenclatura combinată a mărfurilor, aprobată prin Legea nr. 172 din 25.07.2017. |
| **Articolul 391.** Depunerea şi examinarea cererii de intervenţie  (5) În cazul în care cererea de intervenţie este depusă fără respectarea cerinţelor prevăzute la alin.(1)–(2), Aparatul Central este în drept să o respingă printr-o decizie motivată.  | **Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (AGEPI)**De reformulat corespunzător prescipţiile *alin.(5) din art.391,* având în vedere clauzele art.7 şi art.9 din Regulamentul (UE) nr.608/2013 referitoare la  prelucrarea cererilor incomplete şi notificarea deciziilor de acceptare sau de respingere a cererilor, potrivit cărora solicitantului i se oferă posibilitatea să furnizeze informaţiile lipsă în termen de 10 zile lucrătoare de la notificare şi doar în cazul în care în termenul menţionat informaţiile nu sunt furnizate, cererea de intervenţie se va respinge, decizia de respingere urmând a fi motivată cu includerea informaţiilor cu privire la procedura de recurs/contestare a acesteia.4) Adiţional, la finalul capitolului vizat urmează a fi examinată posibilitatea includerii normelor privind colaborarea autorităţilor implicate în procesul de împiedicare a comerţului cu mărfuri care încalcă drepturile de proprietate intelectuală prin asistenţă reciprocă şi schimb de informaţii/date cu privire la deciziile referitoare la cereri (fapt prescris şi la Capitolul V al Regulamentului (UE) nr. 608/2013). |  **Nu se acceptă.**Reformularea prevederilor de la articolul 391 alineatul (5) nu poate fi acceptată, deoarece toate normele aferente termenilor urmează să se regăsescă la Capitolul II din Proiect, cu privire la emiterea deciziei vamale. |
| **Articolul 394.** Distrugerea mărfurilor care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală (3) Titularul de drept este obligat să distrugă mărfurile care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală în decurs de trei luni din data constatării că acestea aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală. | **Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (AGEPI)**La art. 394 alin. (3) atenţionăm că termenul de trei luni acordat titularului de drept pentru distrugerea mărfurilor care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală este un termen prea restrâns şi inaplicabil în practică, iar acest fapt se invocă de titularii de drepturi ca fiind un impediment major la depunerea cererilor de intervenţie (spre exemplu, procedurile de obţinere a permisiunilor de distrugere a anumitor categorii de bunuri (ce ţin de protecţia mediului înconjurător) pot dura în timp şi, respectiv, practic nu se reuşeşte distrugerea acestor bunuri în termen de 3 luni). Pe lângă cele expuse, Regulamentul (UE) nr. 608/2013 nu prescrie expres careva termeni pentru cazul dat. | **Se acceptă.**Termenul *(trei luni)* acordat conform prevederilor articolului 394 alineatul (3) în care titularul de drept este obligat să distrugă mărfurile contrafăcute poate fi extins la un an de zile, echivalent termenului general de prescripţie a răspunderii contravenţionale conform articolului 30 din Codul contravenţional, deoarece măsurile în vederea respectării drepturilor de proprietate intelectuală se aplică și în privința mărfurilor nedeclarate organului vamal, care fac obiectul unei contravenții vamale.Astfel, alineatul (3) va avea următorul cuprins:„(3) Titularul de drept este obligat să distrugă mărfurile care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală în decurs de un an din data constatării că acestea aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală.”. |
| **Articolul 392.** Acceptarea cererii de intervenţie  (3) Perioada de intervenție menționată la alineatul (1) poate fi suspendată pînă la înlăturarea consecințelor care au stat la baza suspendării, dacă titularul de drept:a) nu respectă obligaţia privind returnarea mostrelor, conform prevederilor articolului 393 alineatul (6); b) nu iniţiază în termenul stabilit o procedură de distrugere a mărfurilor care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală. | **Ministerul Justiției**La art. 392 alin. (3) cuvîntul „consecințelor” se va substitui cu cuvîntul „cauzelor”. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 398.** Măsurile prealabile depunerii cererii de intervenţie (1) În cazul în care nu este depusă cerere de intervenţie sau pînă la depunerea și acceptarea acesteia, Serviciul Vamal din oficiu:a) poate suspenda acordarea liberului de vamă sau reţine, pe un termen de 4 zile lucrătoare, mărfurile aflate în una din situaţiile prevăzute la articolul 389 alineatul (1), dacă are temeiuri suficiente de a considera că aceste mărfuri aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală. Măsura de reținere nu se aplică mărfurilor perisabile. Termenul respectiv începe să curgă din data în care titularul de drept a primit notificarea menţionată la litera b); şib) notifică în scris despre aceasta titularul de drept şi declarantul/deținătorul mărfurilor despre măsura aplicată.  (7) Termenul de examinare a cererii de intervenție menționat la alineatul (2) suspendă măsura de intervenție a Serviciului Vamal pînă la data acceptării acesteia. | **Ministerul Justiției**La art. 398 alin. (1) lit. a) remarcăm că suspendarea acordării liberului de vamă sau reținerii nu sunt aplicabile mărfurilor care au intrat în proprietatea statului prin confiscare (art. 389 alin. (1) lit. e)), astfel se va preciza trimiterea la mărfurile prevăzute la art. 389 alin. (1).La alin. (7) se va reanaliza referința la alin. (2), deoarece norma dată nu stabilește termenul de examinare a cererii de intervenție.  | **Se acceptă.** |
| **Articolul 399.** Acordarea anticipată a liberului de vamă pentru mărfuri(1) În cazul mărfurilor susceptibile a aduce atingere drepturilor asupra desenelor sau modelelor industriale, brevetelor de invenție, certificatelor complementare de protecţie sau brevetelor de soi de plante, titularul de drept sau declarantul/deținătorul mărfurilor poate obţine liberul de vamă sau ridicarea măsurii de reţinere a mărfurilor dacă este constituită o garanţie de către aceştia şi dacă sînt îndeplinite cumulativ următoarele condiţii:a) titularul de drept a depus la Serviciul Vamal dovada formulării unei acţiuni în judecată;b) nu este dispusă pe cale judiciară măsura sechestrării sau indisponibilizării mărfurilor;c) sînt îndeplinite toate formalităţile vamale conform legislaţiei. | **Ministerul Justiției**La art. 399 alin. (1) lit. b) ce prevede că nu este dispusă pe cale judiciară măsura sechestrării sau indisponibilizării mărfurilor, are o redacție neclară, deoarece sechestarea reprezintă o măsură de asigurare a acțiunii, care constă în inventarierea bunurilor și interzicerea proprietarului sau posesorului de a dispune de ele, iar în caz de necesitate de a se folosi de aceste bunuri. Din acest considerent, cuvintele „sau indisponibilizării” sunt de prisos, or bunurile secrestrate sînt indisponibile, adică nu pot fi folosite liber (după voia proprietarului). | **Se acceptă.**Art.399 alin.(1) lit.b) din proiect va avea următorul conținut: „b) nu este dispusă pe cale judiciară măsura sechestrării mărfurilor;” |
| **Articolul 403.** Introducerea şi scoaterea metalelor prețioase, obiectelor şi bijuteriilor din metale şi pietre preţioase (1) Călătorii au dreptul: 1) de a introduce pe teritoriul vamal: a) bijuterii din metale şi pietre preţioase în cantitate de pînă la 5 unităţi (indiferent de valoarea lor) de călător, fără achitarea drepturilor de import, cu condiţia că bijuteriile menţionate nu sînt omogene; b) metale prețioase, obiecte din metale şi pietre preţioase care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia achitării drepturilor de import pentru articole care depășesc cantitățile menționate la punctul a), precum şi declarării lor în scris; 2) de a scoate de pe teritoriul vamal: a) bijuterii din metale şi pietre preţioase în cantitate de pînă la 5 unităţi (indiferent de valoarea lor) de călător, fără achitarea drepturilor de export, cu condiţia că bijuteriile indicate nu sînt omogene; b) metale prețioase, obiecte din metale şi pietre preţioase (cu excepţia celor indicate la lit.a) a prezentului punct) a căror valoare nu depăşeşte suma de 10000 euro şi care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie; c) metale prețioase, obiecte din metale şi pietre preţioase a căror valoare depăşeşte suma de 10000 euro însă nu mai mult de 100000 euro şi care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia prezentării Serviciului Vamal a autorizaţiei eliberate de Ministerul Finanţelor prin care se confirmă costul lor şi avizului de expertiză eliberat de experții acreditați de către Ministerul Educației, Culturii și Cercetării Ministerul Educatiei, care confirmă faptul că obiectele respective nu prezintă valoare culturală ; (2) Operatorii economici au dreptul:1) de a introduce pe teritoriul vamal metale prețioase, obiectelor şi bijuteriilor din metale şi pietre preţioase;2) de a scoate de pe teritoriul vamal metale prețioase, obiectele şi bijuterii din metale şi pietre preţioase (cu exceptia metalelor prețioase obținute din resturi şi deşeuri), cu condiţia prezentării Serviciului Vamal a autorizaţiei eliberate de Ministerul Finanţelor prin care se confirmă costul lor şi avizului de expertiză eliberat de experți acreditați de către Ministerul Educației, Culturii și Cercetării Ministerul Educatiei, care confirmă faptul că obiectele respective nu prezintă valoare culturală. (3) Obiectele din metale şi pietre preţioase care prezintă valoare culturală pot fi scoase în conformitate cu prevederile articolului 407 alineatele (3) și (4). | **Ministerul Justiției**Art. 403 „Introducerea și scoaterea metalelor prețioase, obiectelor și bijuteriilor din metale și pietre prețioase” se va include în cap. V, cu completarea corespunzătoare a titlului acestui capitol, deoarece un capitol trebuie să cuprindă norme conexe și nu disparate (în speță, art. 403 reglementează introducerea și scoaterea metalelor prețioase, obiectelor și bijuteriilor din metale și pietre prețioase atît de către călători, cît și de către operatorii economici). | **Se acceptă.**Articolul 403 a fost exclus din capitolul IV și reglementat în capitolul V, devenind articolul 404. |
| **Articolul 406**. Declarare a numerarului, a cecurilor, a valorilor mobiliare şi a instrumentelor de plată (1) Persoanele sînt obligate să declare în scris numerarul în moneda naţională a Republicii Moldova, precum şi numerarul şi cecurile de călătorie în valută străinăîn următoarele cazuri:a) la punerea în libera circulație a acestora pe teritoriul vamal Republicii Moldova, dacă suma lor depăşeşte 10000 euro (sau echivalentul lor) de persoană;b) la scoaterea acestora de pe teritoriul vamal, dacă suma lor depăşeşte 10000 euro (sau echivalentul lor) de persoană;c) la solicitarea Serviciului Vamal.(2) Persoanele sînt obligate să declare în scris valorile mobiliare şi instrumentele de plată, altele decit cecurile de calatorie in valuta straina. | **Ministerul Justiției**Art. 406 se va corela cu art. 33 alin. (1) și (2) din *Legea nr. 62 din 21 martie 2008 privind reglementarea valutară*, ce prevede că „Persoanele fizice rezidente şi nerezidente sînt obligate să declare în scris valorile valutare organelor vamale ale Republicii Moldova:a) la introducerea în/scoaterea din Republica Moldova a numerarului în monedă naţională, precum şi a numerarului şi cecurilor de călătorie în valută străină, dacă suma totală a acestora depăşeşte 10000 de euro (sau echivalentul lor) de persoană/călătorie;    b) la introducerea în/scoaterea din Republica Moldova a valorilor mobiliare şi a instrumentelor de plată (altele decît cecurile de călătorie în valută străină), dacă suma totală a acestora depăşeşte 10000 de euro (sau echivalentul lor) de persoană/călătorie.    (2) Persoanele fizice rezidente şi nerezidente au dreptul să declare în scris valorile valutare organelor vamale ale Republicii Moldova:a) la introducerea în/scoaterea din Republica Moldova a numerarului în monedă naţională, precum şi a numerarului şi cecurilor de călătorie în valută străină, dacă suma totală a acestora nu depăşeşte 10000 de euro (sau echivalentul lor) de persoană/călătorie;    b) la introducerea în/scoaterea din Republica Moldova a valorilor mobiliare şi a instrumentelor de plată (altele decît cecurile de călătorie în valută străină), dacă suma totală a acestora nu depăşeşte 10000 de euro (sau echivalentul lor) de persoană/călătorie.”. Trebuie de menționat că, normele citate, în raport cu normele din Codul vamal sunt norme speciale, care se vor aplica la introducerea în/scoaterea din Republica Moldova a valorilor valutare. Potrivit art. 6 alin. (3) din *Legea privind actele legislative* „În caz de divergenţă între o normă a actului legislativ general şi o normă a actului legislativ special cu aceeaşi forţă juridică, se aplică norma actului legislativ special”. Astfel, declararea valorilor mobiliare și instrumentelor de plată, altele decît cecurile de călătorie în valută străină se va face în conformitate cu art. 33 alin. (1) lit. b) și alin. (20 lit. b) din *Legea privind reglementarea valutară*, dar nu potrivit art. 406 alin. (2) din proiect care nu prevede în ce caz persoana este obligată și în ce caz este în drept să le declare. Aceeași observație se referă și la art. 406 alin. (1) lit. c). | **Se acceptă.**Articolul 406 va avea următorul cuprins:„La declararea numerarului în moneda naţională a Republicii Moldova, a numerarului şi cecurilor de călătorie în valută străină, a valorilor mobiliare şi a instrumentelor de plată, Serviciul Vamal aplică prevederile Legii nr.62 din 21.03.2008 privind reglementarea valutară.”. |
| **Articolul 409.** Contravenția vamală(1) Contravenţia vamală înseamnă orice încălcare sau tentativa de încălcare a prevederilor legislației vamale, în măsură în care acestea nu sunt infracțiuni....(3) Contravenţia vamală atrage răspundere contravenţională sau materială în conformitate cu prevederile Codului contravenţional şi cu cele ale prezentului cod, care impune aplicarea unei sancțiuni contravenționale prevăzute de Codul Contravențional și/sau unei sancțiuni materiale stabilită de prezentul cod. În cazul comiterii unor contravenţii vamale, se poate aplica și sancţiunea sub formă de retragere sau suspendare a autorizaţiei emisă de Serviciul Vamal....(5) În cazul pluralităţii de contravenţii vamale săvârşite de aceeaşi persoană, constatate în acelaşi timp de acelaşi agent constatator, se încheie un singur proces-verbal cu privire la contravenție, în care sancțiunea aplicată definitiv constituie cuantumul sancțiunilor materiale care s-ar fi aplicat pentru fiecare caz în parte. ...(7) Contravenţia vamală se săvârşeşte cu intenţie sau din imprudenţă, drept formă a vinovăției reglementat de Codul Contravențional. | **Ministerul Justiției**La art. 409:Noțiunea de contravenție vamală se va conforma noțiunii de contravenție, specificată în art. 10 din Codul contravențional, potrivit căreia contravenţie este fapta – acţiunea sau inacţiunea – ilicită, cu un grad de pericol social mai redus decît infracţiunea, săvîrşită cu vinovăţie, care atentează la valorile sociale ocrotite de lege, este prevăzută de prezentul cod şi este pasibilă de sancţiune contravenţională. Astfel, definiția contravenției vamale din art. 409 alin. (1) se va revedea sub aspectul elementelor constitutive ale contravenției: săvârșirea faptei ilegale atât prin acțiune (ex. trecerea peste frontiera vamală a mărfurilor cu documente nevalabile (art. 414 din proiect)), cât și prin inacțiune (nedeclararea mărfurilor în termenele stabilite (art. 415 din proiect). Este necesar indicarea faptului că sunt pasibile de răspundere contravențională doar acele fapte ilegale comise cu vinovăție (intenție și imprudență).Cu referire la includerea tentativei de încălcare a prevederilor legislației vamale în noțiunea de contravenție vamală, atenționăm că, conform art. 13 din Codul contravențional, se consideră tentativă de contravenţie acţiunea sau inacţiunea intenţionată, îndreptată nemijlocit spre săvîrşirea unei contravenţii care, din cauze independente de voinţa făptuitorului, nu şi-a produs efectul. Totodată, art. 431 din același cod stabilește că, la aplicarea sancțiunii pentru tentativa de contravenție se ține cont de circumstanțele în virtutea cărora fapta nu şi-a produs efectul. Mărimea sancțiunii pentru tentativa de contravenție nu poate depăşi trei sferturi din maximul celei mai aspre sancțiuni prevăzute la articolul corespunzător din partea specială a cărții întîi pentru contravenția consumată. La alin. (3) conjuncția „și” oferă posibilitatea la săvârșirea unei contravenții vamale de aplicare concomitentă a unei sancțiuni contravenționale stabilite de Codul contravențional, precum și a unei sancțiuni materiale stabilite de Codul vamal. Mai mult, aceasta poate determina încă și aplicarea sancțiunii sub formă de retragere sau suspendare a autorizației emise de Serviciul Vamal. La alin. (5) referitor la aplicarea sancţiunii contravenţionale în cazul pluralităţii de contravenţii, se va ține cont de art. 44 din Codul contravențional, care statuează că, dacă persoana este declarată vinovată de săvîrşirea a două sau mai multe contravenţii, se aplică sancţiune pentru fiecare contravenţie în parte, stabilindu-se definitiv sancţiunea pentru concurs de contravenţii prin absorbţia sancţiunii mai uşoare de sancţiunea mai gravă ori prin cumulul sancţiunilor aplicate în limitele stabilite de articolul care prevede sancţiunea mai gravă. | **Se acceptă parțial.** Art.409 alin.(1) va avea următorul cuprins:„(1) Contravenţia vamală înseamnă orice încălcare sau tentativa de încălcare a prevederilor legislației vamale, ce se săvârșește prin acțiune sau inacțiune, în măsură în care acestea nu sunt infracțiuni.”.Totodată, considerăm oportun să menționăm că potrivit art.409 alin.(7) din proiectul Codului vamal, contravenţia vamală se săvârşeşte cu intenţie sau din imprudenţă, drept formă a vinovăției reglementat de Codul Contravențional.**Nu se acceptă**.Reieșind din specificul activității vamale, se constată că marea majoritate a încălcărilor se califică drept tentativă de încălcare a prevederilor legislației vamale. La aceasta, circumstanțele de neproducere a efectului sau a faptei se datorează acțiunilor de monitorizare și/sau acțiunilor de control efectuate de funcționarii vamali. Astfel, reducerea amenzii pentru încălcările cu aspect de tentativă de contravenție nu va diminua sub nici o formă efectul, inclusiv reducerea contrabandei.**Nu se acceptă.**Legislația vamală reglementează separat tipurile de încălcări vamale și sancțiunile aplicate, procesul contravențional, precum și contestarea deciziei. Conform aceleași idei, menționăm că proiectul prevede divizarea clară a procedurii de documentare a unei contravenții vamale aplicată unui operator economic față de procedura de documentare a contravenției vamale aplicată unei persoane fizice. Astfel, atât Codul Contravențional cît și cel Vamal sunt norme ce umează a fi aplicate în paralel la documentarea unui caz de contravenție vamală, însă ținând cont de specificul fiecărei proceduri, care de fapt prezintă și niște deosebiri esențiale (forma sancțiunii, contestarea, executarea deciziei), fapt care ar exclude ideea unei ”dublări” sau ”contradicții”.**Se acceptă**, în următoarea redacție:„(5) În cazul pluralităţii de contravenţii vamale săvârşite de aceeaşi persoană, constatate în acelaşi timp de acelaşi agent constatator, se încheie un singur proces-verbal cu privire la contravenție, cu aplicarea sancțiunii pentru fiecare contravenție vamală în parte, stabilindu-se definitiv sancțiunea pentru concurs de contravenţii prin absorbţia sancţiunii mai uşoare de sancţiunea mai gravă ori prin cumulul sancţiunilor aplicate în limitele stabilite de articolul care prevede sancţiunea mai gravă.” |
| **Articolul 411**. Prescripţia răspunderii aplicate în cazul contravențiilor vamale(1) Prescripţia răspunderii contravenţionale este prevăzută la art.30 din Codul contravenţional. (2) Prescripţia înlătură răspunderea materială. (3) Termenul de prescripţie a răspunderii materiale este de 4 ani.  | **Ministerul Justiției**La art. 411 alin. (3) nu este clar raționamentul măririi termenului de prescripție a răspunderii materiale de 4 ani, în comparație cu cel de 1 an stabilit la art. 2292 alin. (2) din Codul vamal în vigoare. Această majorare de termen necesită a fi temeinic justificată în nota informativă. | **Nu se acceptă.**Majorarea termenul de prescripție este direct proporțional cu termenul de constatare a unei datorii vamale (4 ani), motiv pentru care s-a optat pentru modificarea termenului actual*.* |
| **Articolul 414. Introducerea şi scoaterea valutei străine și a numerarului în moneda naţională a Republicii Moldova**  (1) Călătorii au dreptul: 1) de a introduce pe teritoriul vamal bancnote, monede şi cecuri în moneda naţională a Republicii Moldova, precum şi bancnote, monede şi cecuri de călătorie în valută străină, nelimitat fără a prezenta organului vamal documentele confirmative menţionate la lit.c); 2) de a scoate de pe teritoriul vamal bancnote, monede şi cecuri în moneda naţională a Republicii Moldova, precum şi bancnote, monede şi cecuri de călătorie în valută străină, în sumă de pînă la 10000 euro (sau echivalentul lor) de călător fără a prezenta organului vamal documentele confirmative menţionate la lit.c); 3) de a scoate de pe teritoriul vamal bancnote, monede şi cecuri în moneda naţională a Republicii Moldova, precum şi bancnote, monede şi cecuri de călătorie în valută străină, în sumă de pînă la 50000 euro (sau echivalentul lor) de călător cu condiţia prezentării organului vamal a documentelor confirmative: a) actele vamale ce confirmă introducerea valutei respective pe teritoriul Republicii Moldova; şi/sau b) permisiunea de a scoate valută străină de pe teritoriul vamal, eliberată, în conformitate cu actele normative ale Băncii Naţionale a Moldovei, de o bancă autorizată sau de Banca Naţională a Moldovei; 4) de a declara bancnotele, monedele şi cecurile în moneda naţională a Republicii Moldova, precum şi bancnotele, monedele şi cecurile de călătorie în valută străină introduse în Republica Moldova şi scoase de pe teritoriul ei, a căror sumă nu depăşeşte 10000 euro (sau echivalentul lor) de persoană. (2) Călătorii sînt obligate să declare în scris bancnotele, monedele şi cecurile în moneda naţională a Republicii Moldova, precum şi bancnotele, monedele şi cecurile de călătorie în valută străină, în următoarele cazuri: 1) la introducerea acestora pe teritoriul Republicii Moldova, dacă suma lor depăşeşte 10000 euro (sau echivalentul lor) de călător; 2) la scoaterea acestora de pe teritoriul Republicii Moldova, dacă suma lor depăşeşte 10000 euro (sau echivalentul lor) de călător.(3) La scoaterea din Republica Moldova, de către călători, a mijloacelor în valută străină, alta decît euro sau decît valuta indicată în permisiunea/autorizaţia pentru scoaterea mijloacelor băneşti din Republica Moldova şi/sau în actul vamal ce confirmă introducerea mijloacelor băneşti în Republica Moldova, echivalentul sumelor în valutele respective se determină aplicînd cursul oficial al leului moldovenesc stabilit de Banca Naţională a Moldovei, valabil la ziua trecerii frontierei vamale a Republicii Moldova.(4) Nu se admite introducerea în/scoaterea din Republica Moldova a numerarului în monedă naţională, precum şi a numerarului şi cecurilor de călătorie în valută străină în bagajul neînsoţit.(5) La efectuarea controlului vamal asupra valutei străine și a numerarului în moneda naţională a Republicii Moldova organul vamal va aplica prevederile Legii nr.62 din 21.03.2008 privind reglementarea valutară. | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**La subpct.l). pct.(l) al Art.414 referinţa ”la lit.c)” este imprecisă şi necesită a fi corectată. | **Se acceptă.**Articolul va avea următorul cuprins: „**Articolul 405.** Introducerea şi scoaterea valutei străine, a numerarului în moneda naţională a Republicii Moldova, a valorilor mobiliare şi a instrumentelor de plată La efectuarea controlului vamal a numerarului în moneda naţională a Republicii Moldova, a numerarului şi cecurilor de călătorie în valută străină, a valorilor mobiliare şi a instrumentelor de plată, Serviciul Vamal aplica prevederile Legii nr.62 din 21.03.2008 privind reglementarea valutară.” |
| **Banca Națională a Moldovei**Observăm că proiectul noului Cod vamal conține la art. 414 norme care vizează introducerea și scoaterea în/din Republica Moldova a numerarului în monedă națională și în valută străină.În acest context notăm că actualmente normele aferente introducerii, scoaterii, trimiterii în/din Republica Moldova a tuturor valorilor valutare (numerar, valori mobiliare şi instrumente de plată) de către toate categoriile de persoane (persoane fizice şi juridice) se regăsesc în Capitolul III din Legea privind reglementarea valutară, acestea fiind calificate drept operațiuni valutare de capital. Normele în cauză au fost transpuse din Anexa I la Directiva Consiliului din 24 iunie 1988 pentru punerea în aplicare a articolului 67 din tratat (88/361/CEE), publicată în Jurnalul Oficial al Comunităților Europene L 178, 08.07.1988, p. 5–18, care conţine clasificarea domeniilor de circulaţie a capitalului şi descrierea acestora. Studierea legislaţiei statelor străine, cum ar fi Polonia, Croația, Serbia, Bulgaria, România, Albania, Federația Rusă, Kazahstan, Ucraina a demonstrat că, normele aferente importului şi exportului de valori valutare reprezintă parte componentă a legislaţiei în domeniul reglementării valutare.Potrivit art.18 alin.(3) din Legea privind actele legislative nr.780 din 27.12.2001, în cazul în care proiectul de act legislativ cuprinde prevederi din legislaţia în vigoare, acestea, de regulă, nu se reproduc, dar se face trimitere la ele. Prevederile art.414 din proiect reproduc prevederile art.29 și art.33 din Legea nr.62-XVI din 21.03.2008 privind reglementarea valutară. Astfel, propunem excluderea prevederii de la alin. (1) art.414 și includerea unei trimiteri la Legea nr.62-XVI din 21.03.2008.Totodată, comunicăm următoarele propuneri de concretizare și corelare a normelor.La articolul 414, alineatul (3), litera b), propunem substituirea sintagmei „bancă autorizată” cu sintagma „bancă licențiată”.Cu referire la declararea numerarului în moneda națională și valută străină, cecurilor de călătorie în valută străină, valorilor mobiliare şi a instrumentelor de plată (altor decît cecurile de călătorie în valută străină), proiectul Codului vamal nu specifică clar modul în care se declară numerarul în moneda națională și în valută străină, cecurile de călătorie în valută străină. Obligația de a declara numerarul în moneda națională și în valută străină, cecurile de călătorie în valută străină de către persoanele fizice rezultă din prevederile alin. (2) art.414 din proiectul menționat, însă reieșind din noțiunile de „declarație vamală” și „declarant” (art.9 pct.17), pct.20) din proiect), declarația vamală se depune doar pentru mărfuri, care, conform noțiunii de „mărfuri” prevăzute la art.9 pct.3 din proiect, nu include numerarul în valută străină sau în moneda națională. Astfel, sugerăm precizarea prevederilor privind modul de declarare a numerarului în moneda națională și valută străină, a cecurilor de călătorie în valută străină de către persoanele fizice, precum și de către persoanele juridice (rezidente și nerezidente). Actualmente, cazurile în care persoanele juridice rezidente și nerezidente, inclusiv băncile au dreptul de a introduce/scoate mijloace bănești în/din Republica Moldova, sunt stabilite în Legea privind reglementarea valutară (art.30, 33).Totodată, având în vedere faptul că art.32 și art.33 din Legea nr.62-XVI din 21.03.2008 reglementează întroducerea/ scoaterea în/din Republica Moldova și a valorilor mobiliare şi instrumentelor de plată (altor decât cecurile de călătorie în valută străină), considerăm necesar de a completa proiectul Codului vamal cu prevederile aferente modului de declarare a acestor valori. | **Se acceptă parțial.**A se vedea comentariul de mai sus. |
| **Articolul 415. Introducerea şi scoaterea obiectelor şi bijuteriilor din metale şi pietre preţioase** Călătorii au dreptul: 1) de a introduce pe teritoriul vamal: a) bijuterii din metale şi pietre preţioase în cantitate de pînă la 5 unităţi (indiferent de valoarea lor) de călător, fără achitarea drepturilor de import, cu condiţia că bijuteriile menţionate nu sînt omogene; b) obiecte din metale şi pietre preţioase care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia achitării drepturilor de import pentru articole care depășesc cantitățile menționate la punctul a), precum şi declarării lor în scris; 2) de a scoate de pe teritoriul vamal: a) bijuterii din metale şi pietre preţioase în cantitate de pînă la 5 unităţi (indiferent de valoarea lor) de călător, fără achitarea drepturilor de export, cu condiţia că bijuteriile indicate nu sînt omogene; b) obiecte din metale şi pietre preţioase (cu excepţia celor indicate la lit.a) a prezentului punct) a căror valoare nu depăşeşte suma de 10000 euro şi care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia achitării drepturilor de export şi declarării în modul stabilit; c) obiecte din metale şi pietre preţioase a căror valoare depăşeşte suma de 10000 euro şi care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia achitării drepturilor de export, declarării în modul stabilit şi prezentării organului vamal a autorizaţiei eliberate de Ministerul Finanţelor şi Ministerul Culturii, prin care se confirmă costul lor şi faptul că obiectele respective nu prezintă valoare culturală; d) obiecte din metale şi pietre preţioase (inclusiv şi cele expediate prin intermediul trimiterilor poştale internaţionale sau bagajelor neînsoţite), şi destinate activităţii comerciale sau de producţie, a căror valoare nu depăşeşte suma de 100000 euro, cu condiţia respectării măsurilor de politică comercială, achitării drepturilor de export şi declarării în scris. **Articolul 416. Introducerea şi scoaterea valorilor culturale** (1) Prin valori culturale se înțeleg bunuri culturale mobile, clasate în patrimoniul cultural naţional cu valoare deosebită sau excepţională istorică, arheologică, documentară, etnografică, artistică, ştiinţifică şi tehnică, literară, cinematografică, numismatică, filatelică, heraldică, bibliofilă, cartografică, epigrafică, estetică, etnologică şi antropologică, reprezentînd mărturii materiale ale evoluţiei mediului natural şi ale relaţiei omului cu acest mediu, ale potenţialului creator uman.(2) Călătorii au dreptul de a introduce pe teritoriul vamal valori culturale cu condiţia prezentării organului vamal a autorizaţiei eliberate de autoritatea competentă a statului de expediere, respectării măsurilor de politică comercială, achitării drepturilor de import şi declarării în modul stabilit. (3) În cazul apariţiei suspiciunilor referitoare la obiectul deplasat precum că acesta prezintă valoare culturală, dar călătorul nu dispune de autorizaţia respectivă eliberată de autoritatea competentă a statului de expediere, organul vamal va permite trecerea bunului menţionat cu condiţia prezentării autorizaţiei eliberate de Ministerul Culturii, Educației și Cercetării al Republicii Moldova, prin care se va confirma costul lui şi faptul că obiectul respectiv nu prezintă valoare culturală.  | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**Lit.c ) din Articolul 415, să se expună în următoarea redacție: ,, obiecte din metale şi pietre preţioase a căror valoare în vamă depăşeşte suma de 10000 euro şi care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia achitării drepturilor de export, declarării în modul stabilit şi prezentării organului vamal a autorizaţiei eliberate de Ministerul Finanţelor prin care se confirmă costul lor şi avizului de exptiză eliberat de experţi acreditaţi de către Ministerul Educației, Culturii și Cercetării, care confirmă faptul că obiectele respective nu prezintă valoare culturală”.**Articolul 416:**în denumirea articolului și în text cuvintele ,,valorilor” și ,,valori” să se substituie, respectiv, cu cuvintele ,,bunurilor” și ,,bunuri”; din alineatul (1), cuvintele ,, ,clasate în patrimoniul cultural național”, să se excludă; în alineatul (2), după cuvântul ,,autorizaţiei”, să se suplimenteze cu cuvântul ,,(certificatului)”; alineatul (3) să se expună în următoarea redacție:,, În cazul apariţiei suspiciunilor referitoare la obiectul deplasat precum că acesta prezintă valoare culturală, dar călătorul nu dispune de autorizaţia (certificatul) respectivă eliberată de autoritatea competentă a statului de expediere, organul vamal va permite trecerea bunului menţionat cu condiţia expertizării ulterioare a bunului de către experţi acreditaţi de Ministerul Educației, Culturii și Cercetării al Republicii Moldova, prin care se va constata costul lui şi valoarea culturală”; după alineatul (1), să se suplimenteze cu un alineat nou în redacția: ,, Călătorii au dreptul de a scoate de pe teritoriul vamal bunuri culturale cu condiţia prezentării organului vamal a certificatului de export emis de către Ministerul Educației, Culturii și Cercetării (pentru bunuri realizate cu peste 100 ani in urmă) sau a adeverinței emise de experți acreditați de către Ministerul Educației, Culturii și Cercetării (pentru bunuri producție contemporană); la finele articolului, să se suplimenteze cu un alineat nou în redacția: ,,Costurile pentru obţinerea avizului de expertiză vor fi suportate de către deţinătorul de bunuri.”. | **Se acceptă parțial.**Articolul va avea următorul cuprins: „**Articolul 404.** Introducerea şi scoaterea metalelor prețioase, obiectelor şi bijuteriilor din metale şi pietre preţioase (1) Călătorii au dreptul: 1) de a introduce pe teritoriul vamal: a) bijuterii din metale şi pietre preţioase în cantitate de pînă la 5 unităţi (indiferent de valoarea lor) de călător, fără achitarea drepturilor de import, cu condiţia că bijuteriile menţionate nu sînt omogene; b) metale prețioase, obiecte din metale şi pietre preţioase care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia achitării drepturilor de import pentru articole care depășesc cantitățile menționate la punctul a), precum şi declarării lor în scris; 2) de a scoate de pe teritoriul vamal: a) bijuterii din metale şi pietre preţioase în cantitate de pînă la 5 unităţi (indiferent de valoarea lor) de călător, fără achitarea drepturilor de export, cu condiţia că bijuteriile indicate nu sînt omogene; b) metale prețioase, obiecte din metale şi pietre preţioase (cu excepţia celor indicate la lit.a) a prezentului punct) a căror valoare nu depăşeşte suma de 10000 euro şi care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie; c) metale prețioase, obiecte din metale şi pietre preţioase a căror valoare depăşeşte suma de 10000 euro însă nu mai mult de 100000 euro şi care nu sînt destinate activităţii comerciale sau de producţie, cu condiţia prezentării Serviciului Vamal a autorizaţiei eliberate de Ministerul Finanţelor prin care se confirmă costul lor şi avizului de expertiză eliberat de experții acreditați de către Ministerul Educației, Culturii și Cercetării Ministerul Educatiei, care confirmă faptul că obiectele respective nu prezintă valoare culturală; (2) Operatorii economici au dreptul:1) de a introduce pe teritoriul vamal metale prețioase, obiectelor şi bijuteriilor din metale şi pietre preţioase;2) de a scoate de pe teritoriul vamal metale prețioase obiectele şi bijuterii din metale şi pietre preţioase (cu exceptia metalelor prețioase obținute din resturi şi deşeuri), cu condiţia prezentării Serviciului Vamal a autorizaţiei eliberate de Ministerul Finanţelor prin care se confirmă costul lor şi avizului de expertiză eliberat de experți acreditați de către Ministerul Educației, Culturii și Cercetării Ministerul Educatiei, care confirmă faptul că obiectele respective nu prezintă valoare culturală. (3) Obiectele din metale şi pietre preţioase care prezintă valoare culturală pot fi scoase în conformitate cu prevederile articolului 407 alineatele (3) și (4).” |
| **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**Prevederile Art.415 şi 416 repetă în parte prevederile conţinute la Art. 259 şi 260 şi necesită a fi reformulate în acest sens în vederea excluderii dublărilor. | **Se acceptă.** Întru evitarea repătării prevederilor, art.259 și art.260 au fost excluse. |
| **Articol 418. Delegarea de competențe**Guvernul stabilește, prin intermediul actelor de punere în aplicare, normele de procedură referitoare la:a) forma și instrucțiunile de utilizare a declarației vamale valutare;b) procedura de efectuare a controlului corporal;c) forma procesului-verbal cu privire la efectuarea controlului corporal. | **Banca Națională a Moldovei**Referitor la declarația vamală valutară, potrivit art.418 lit. a) din proiectul Codului vamal, Guvernul stabilește normele de procedură referitoare la forma și instrucțiunile de utilizare a declarației vamale valutare. Considerăm necesar de a defini în proiectul Codului vamal noțiunea „declarația vamală valutară”. | **Se acceptă parțial.**Articolul va avea următorul cuprins: „**Articol 408.** Delegarea de competențeGuvernul stabilește, prin intermediul actelor de punere în aplicare, normele de procedură referitoare la:a) procedura de efectuare a controlului corporal;b) forma procesului-verbal cu privire la efectuarea controlului corporal.” |
| **Articolul 418**. Depunerea declarației vamale sau a documentelor de însoţire  a mărfurilor cu date eronate(1) Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor de însoţire a mărfurilor ce conţin date eronate despre cantitatea sau greutatea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea sau diminuarea totală sau parţială de drepturi de import se sancţionează în mărime de 30 – 50% din valoarea în vamă a mărfurilor nedeclarate sau declarate neautentic, sau se confiscă marfa nedeclarată sau declarată neautentic.(2) Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor de însoţire a mărfurilor ce conţin date eronate despre regimul vamal, valoarea facturată, tipul, codul, sau originea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea sau diminuarea totală sau parţială de drepturi de import, se sancţionează în mărime de 40 – 100% din suma diminuată a drepturilor de import.  | **Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (AGEPI)**În ceea ce priveşte contravenţia vamală de depunere a declaraţiei vamale sau a documentelor de însoţire a mărfurilor cu date eronate, reglementată la *art.418,* în care se enumeră printre datele eronate şi cele referitoare la valoarea facturată, considerăm oportun de specificat în cadrul Codului vamal definiţia „valorii facturate”, pentru a oferi o claritate a elementelor constitutive ale acesteia. | **Se acceptă parțial,** prin substituirea „valorii facturate” cu „valoarea stabilită în documnetul comercial (factura fiscală, invoice)”. |
| **Articolul 420**. Nerespectarea drepturilor de proprietate intelectualăDepunerea declaraţiei vamale sau a documentelor însoţitoare în care lipsesc careva date sau care conţin date eronate și/sau incomplete cu privire la obiectele de proprietate intelectuală protejate pe teritoriul Republicii Moldova, se sancționează în mărime de 10 – 30% din valoarea în vamă a mărfurilor indicate în declarația vamală sau în documentele însoțitoare referitor la care lipsesc careva date sau care conțin date eronate și/sau incomplete cu privire la obiectele de proprietate intelectuală, dar nu mai mult de 70 000 lei. | **Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (AGEPI)**La *art. 420* din proiect titlul contravenţiei vamale “*Nerespectarea drepturilor de proprietate intelectuală*” necesită a fi corelat cu latura obiectivă a contravenţiei din norma instituită „depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor însoţitoare ce conţin date eronate/incomplete cu privire la obiectele de proprietate intelectuală”, or această contravenţie instituie răspunderea materială pentru declarant (subiect) în cazul neîndeplinirii corespunzătoare a declaraţiei vamale (obiect) şi nu pentru încălcarea/nerespectarea unui drept privat de proprietate intelectuală, fapt pentru care se stabileşte răspunderea contravenţională sau penală, conform dispoziţiilor Codului contravenţional sau Codului penal. | **Se acceptă.**Titilul articolului va avea următorul cuprins:**„Articolul 420**. Depunerea declarației vamale sau a documentelor de însoţire cu privire la obiectele de proprietate intelectuală cu date eronate”. |
| **TITLUL X** **CONTRAVENŢIILE VAMALE ŞI RĂSPUNDEREA PENTRU SĂVÂRŞIREA ACESTORA.**  | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**Conform prevederilor din Titlul X *Contravenţiile vamale şi răspunderea pentru săvârşirea acestora*., agentul economic va fi determinat să renunţe la oricare relaţii economice externe cu parteneri străini. Normele propuse permit stimularea corupţiei: decât să plăteşti contravenţia de până la 100 % din valoarea mărfii, prevăzută în articolele 419-451, ar fi mai puţin usturătoare o posibilă înţelegere între agentul economic si inspectorul vamal pentru o sumă mai puţin usturătoare, care nu ar urma să ajungă în visteria statului.  De exemplu: Conform Articolul 425. *Nedeclararea în termen*, nedeclararea mărfurilor în termenele stabilite se sancționează în mărime de 15000 - 50 000 lei, iar Articolul 433. *Lipsa documentelor necesare în scopuri vamale*, pierderea sau nepredarea către organul vamal a documentelor necesare în scopuri vamale se sancționează în mărime de 10 – 30% din valoarea în vamă a mărfurilor cu privire la care au fost pierdute sau nepredate documentele, dar care să nu depășească suma de 25 000 lei. | **Se acceptă parțial.**Potrivit proiectului Directivei a Parlamentului European și a Consiliului privind cadrul juridic al Uniunii referitor la încălcările dispozițiilor vamale și la sancțiunile aferente (SWD/2013/0513), amenda sub formă procentuală din valoarea mărfurilor se aplică doar în cazul în care încălcarea se consideră a fi serioasă și în cazul în care încălcarea este legată de valoarea bunurilor. Astfel, sancțiunea se aplică sub formă de un procent din valoarea bunurilor sau a taxelor eludate, care au constituit obiectul contravenției vamale. Suplimentar, menționăm că scopul instituirii unor sancțiuni pecuniare pentru încălcarea unor anumite reguli vamale este de a asigura prevenirea, descurajarea și combaterea săvârșirii unor asemenea încălcări. Totodată, considerăm inoportună corelația de interdependență dintre severitatea sancțiunii aplicate și cu presupusa influență necorespunzătoare a factorului de decizie din Serviciul Vamal. Or, în cazul neexecutării conforme a atribuțiilor de serviciu, intervine o sancțiune penală mult mai drastică decât eventuala aplicare a unei sancțiuni pecuniare unui contravenient. |
| **Inspectoratul General al Poliţiei de Frontieră**De asemenea, de concept, prevederile Titlului X din proiect, se vor corobora cu prevederile Codului contravenţional, în materie de contravenţii şi procedură în domeniul încălcării regulilor vamale, or, unele prevederi se dublează, spre exemplu articolul 423 din proiect şi articolul 287 alineat (10) din Codul contravenţional, însă pentru aceeaşi încălcare stabilindu-se sancţiuni diferite, iar unele prevederi deviază, spre exemplu în ce priveşte termenul de contestare a deciziei organului vamal, articolul 466 din proiect stabilind 1 zile calendaristice, iar Codul contravenţional la articolul 448 prevede zr termen de contestare de 15 zile, termenul stabilit de proiect este în de fa', zarea persoanei. Mai mult, articolul 1 alineat (1) din Codul contravenţional stabileşte că acesta este legea ce stabileşte dispoziţii generale şi speciale în materie contra- er.ţională, drept urmare se va analiza proiectul în raport cu Codul contravenţional în scopul excluderii paralelismelor sau contradicţiilor între acestea.Similar, din considerentele expuse anterior , Capitolul VI Titlu X din proiect conţine prevederi din domeniul de reglementare a Codului de executare şi urmează a fi revăzut.Totodată, privitor la Capitolul VII acelaşi titlu din proiect, menţionăm că procedura de comercializare a bunurilor confiscate, sechestrate şi abandonate în favoarea statului se face in conformitate cu prevederile Codului fiscal şi a Regulamentului cu privire la modul de evidenţă, evaluare şi vînzare a bunurilor confiscate, fără stăpîn, sechestrate uşor alterările sau cu termen de păstrare limitat, a corpurilor delicte, a bunurilor trecute ir. posesia statului cu drept de succesiune şi a comorilor, aprobat prin Hotărirea Guvern nr.972din 11 septembrie 2001.In cazul în care autorul proiectului nu a irera modificările de rigoare, se va crea situaţia unei duble reglementări a unora şi aceloraşi raporturi juridice. | **Nu se acceptă.**Conform practicii comunitare (exemplul Bulgariei și Italiei), legislația vamală reglementează separat tipurile de încălcări vamale și sancțiunile aplicate. Conform aceleași idei, menționăm că proiectul prevede divizarea clară a procedurii de documentare a unei contravenții vamale aplicată unui operator economic vizavi de procedura de documentare a contravenției vamale aplicată unei persoane fizice. Astfel, atât Cod Contravențional, cît și cel Vamal sunt norme ce umează a fi aplicate în paralel la documentarea unui caz de contravenție vamală, însă ținând cont de specificul fiecărei proceduri, care de fapt prezintă și niște deosebiri esențiale (forma sancțiunii, contestarea, executarea deciziei), fapt care ar exclude ideea unei ”dublări” sau ”contradicții”. Or, caracterul normei speciale prevalează asupra celei generale (Cod Vamal vizavi de Cod Contravențional).Vizavi de procedura comercializării bunurilor corp delicte, atragem atenția că autorul proiectului și-a propus drept scop reglementarea unui mecanism simplu și eficient de comercializare a bunurilor confiscate doar de către Serviciul Vamal, astfel urmând a fi instituit caracterul special a normelor date, fiind de altfel aplicate prioritar. |
| **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune o revizuire conceptuală a Titlului X din proiectul Codului vamal dat fiind caracterul imprecis al unor dispoziții care stabilesc tipurile de contravenții vamale și mărimea disproporționată a sancțiunii materiale aplicate, după cum urmează.Notăm existența normelor a căror conținut nu este suficient de precis, astfel încât se creează riscul interpretării abuzive a legii, iar dispoziția având un caracter imprevizibil pentru destinatarii legii.Sancțiunile pentru încălcarea reglementărilor vamale sunt disproporționate în raport cu gravitatea faptei săvârșite, contrar art. 42 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii care prevede că „(1) Fiecare stat membru prevede sancțiuni în caz de încălcare a legislației vamale. Aceste sancțiuni sunt efective, proporționate și cu efect de descurajare”. Caracterul disproporționat al sancțiunii se atestă atât în raport cu sancțiunile prevăzute în Codul vamal nr. 1149 din 20.07.2000, cât și în raport cu mărimea sancțiunilor prevăzute în proiectul Directivei UE care stabilește tipurile de sancțiuni pentru încălcarea reglementărilor vamale, versiunea aprobată în prima lectură a ședinței plenare a Parlamentului European .Cu titlu de exemplu, menționăm că sancțiunea prevăzută la art. 439 din proiect este de 70 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor nescoase sau nereturnate, cu sau fără retragerea autorizației, la polul opus, sancțiunea prevăzută la art. 232 alin. (1) lit. h) din Codul vamal în vigoare este amenda de la 10% la 100% din valoarea mărfurilor și altor bunuri care au constituit obiectul contravenției, cu sau fără retragerea autorizației. În aceeași ordine de idei, sancțiunea prevăzută la art. 440 din proiect este de 70 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor transportate, pe de altă parte, sancțiunea prevăzută la art. 232 alin. (1) lit. h) din Codul vamal în vigoare este amenda de la 10% la 100% din valoarea mărfurilor și altor bunuri care au constituit obiectul contravenției, cu sau fără retragerea autorizației. Pe aceeași linie de gândire, sancțiunea prevăzută la art. 423 din proiect este de 40 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor introduse prin eludare, nedeclarate sau declarate neautentic, și/sau cu confiscarea mărfurilor și/sau unităților de transport utilizate, pe de altă parte, sancțiunea prevăzută la art. 232 alin. (1) lit. a) din Codul vamal în vigoare este amenda de la 40% la 100% din valoarea mărfurilor care au constituit obiectul contravenției sau cu confiscarea lor.De asemenea, nu este clar raționamentul dublării sancțiunii materiale aplicate, în cazul în care obiectul contravenției vamale reprezintă mărfuri accizabile. Considerăm că inserarea unor norme având un asemenea grad de severitate trebuie să fie fundamentată pe date de ordin obiectiv, iar scopul urmărit să fie precis determinat, or în caz contrar, necesitatea existenței unor asemenea prevederi poate fi pusă la îndoială.Evidențiem raționamentele expuse în Hotărîrea Curții Constituționale nr. 10 din 10.05.2016, care pot fi aplicate în speță, Curtea indicând faptul că „[…] este dreptul legislatorului să stabilească sancțiunile contravenționale, dar respectând cu strictețe proporționalitatea dintre circumstanțele faptei, caracterul și gradul de prejudiciabilitate”. Cu titlu de drept comparat, potrivit proiectului Directivei a Parlamentului European și a Consiliului privind cadrul juridic al Uniunii referitor la încălcările dispozițiilor vamale și la sancțiunile aferente , amenda sub formă procentuală din valoarea mărfurilor se aplică doar în cazul în care încălcarea se consideră a fi serioasă ținând cont de criteriile prevăzute în aceeași Directivă și în cazul în care încălcarea este legată de valoarea bunurilor. În cazul în care sunt întrunite aceste condiții, mărimea pecuniară care poate fi aplicată se stabilește în limita 15% - 30% din valoarea bunurilor. Potrivit proiectului Directivei, se disting nu doar sancțiuni sub formă procentuală din valoarea mărfii, ci și sancțiuni sub formă procentuală din valoarea taxelor eludate. Remarcăm și prevederile „Acordul General pentru Tarife Vamale şi Comerţ”, ce stipulează: „Nici o parte contractantă nu va aplica penalizări severe pentru infracţiuni minore la reglementările sau procedura vamală. În mod special, penalizările pentru omisiuni sau erori în documentele vamale, uşor rectificabile şi evident făcute fără intenţii frauduloase sau neconstituind o neglijenţă gravă, nu vor depăşi o sumă care se constituie doar un avertisment. ” | **Se acceptă parțial.**Scopul instituirii unor sancțiuni pecuniare pentru încălcarea unor anumite reguli vamale este de a asigura prevenirea, descurajarea și combaterea săvârșirii unor asemenea încălcări. Totodată, considerăm inoportună corelația de interdependență dintre severitatea sancțiunii aplicate și cu presupusa influență necorespunzătoare a factorului de decizie din Serviciul Vamal. Or, în cazul neexecutării conforme a atribuțiilor de serviciu, intervine o sancțiune penală mult mai drastică decât eventuala aplicare a unei sancțiuni pecuniare unui contravenient.Totodată, informăm că cuantumul sancțiunilor reglementate de proiect a fost ajustat suplimentar după cum urmează:La art. 415 - amenda constituie de 5 000 – 25 000 lei. La art. 421 – amenda constituie nu mai mult de 35 000 lei.La art. 428 – amenda constituie de la 20% – 60%.În partea ce ține de obiecția că normele sunt ambigue, reiterăm necesitatea evidențierii exacte a normelor date. Or, obiecția poartă un caracter declarativ.Referitor la dublarea sancțiunii aferent obiectului contravenției – mărfuri supuse accizelor, atragem atenția că, norma dată relevă un mecanism drastic de stopare și descurajare a fenomenului actual și specific Republicii Moldova privind contrabanda de țigări, alcool, etc. |
| **Camera de Comerț și Industrie**Capitolul necesită o revizuire completă și redescriere pentru a corespunde următoarelor principii și cerințe recunoscute la nivel internațional și european.* **Stabilirea principiului de neaplicare a sancțiunilor severe pentru contravenții minore.**

Conform HG aprobate la 1 decembrie a.c. cu privire la aprobarea Planului național de acțiuni în domeniul facilitării comerțului pentru perioada 2018 – 2020, care are la baza angajamentele asumate prin Ratificarea Acordului OMC privind Facilitarea Comerțului, pina 2019 urmează a fi revizuit sistemul de penalități și amenzi aplicate de Serviciul Vamal pentru încălcările minore comise de agenții economici, în scopul reducerii mărimii acestora.Reglementarile relevante se regasesc în Acordul GATT art VIII, după cum urmează:Nici o parte contractantă nu va aplica penalizări severe pentru infracţiuni minore la reglementările sau procedura vamală. În mod special, penalizările pentru omisiuni sau erori în documentele vamale, uşor rectificabile şi evident făcute fără intenţii frauduloase sau neconstituind o neglijenţă gravă, nu vor depăşi o sumă care se constituie doar un avertisment.Astfel, se propune completare cu art nou, după cum urmează:**Contravenții minore****Comiterea fără intenţii frauduloase sau neglijenţă gravă de omisiuni sau erori în declarație vamală sau alte documente vamale, care sunt uşor rectificabile, se sancționează cu amenda în suma de pănă la 10 unități contravenționale.** Totodată, se va lua în considerare **art 6 Acordului OMC** privind Facilitarea Comerțului.* **Stabilirea sancțiunilor în suma fixă în unități contravenționale, cu menținerea sumei minime și maxime.**

Stabilirea penalităților în % din valoare în vamă nu poate fi justificată, și vine în contradicție cu practicile internaționale.Actualmente, Codul Vamal prevede sancțiuni în % din valoarea mărfurilor. Totodată, considerăm nejustificată calcularea amenzii din valoare în vamă. Scopul valorii în vamă este clar stipulat în GATT și Codul Vamal nou- pct 51 art 9, valoare în vamă a mărfurilor - valoarea mărfurilor importate determinată în vederea perceperii drepturilor de import "ad valorem"; 22) drepturi de import – taxa vamală, taxa pe valoarea adăugată, accizele care trebuie plătite la import și încasarea cărora este atribuită organelor vamale în conformitate cu legile corespunzătoare. Astfel, valoare în vamă nu se determină cu scopul calculării sancțiunilor, și astfel de propunere vine în contradicție cu principiile generale. Totodată, necesită revizuirea principiului stabilirii amenzilor din valoarea mărfurilor, ori această este recunoscut drept abordare greșită care nu asiguă ca sancţiunea impusă este proporţională prejudiciului bugetului statului, gradului şi gravităţii încălcării.Studiul realizat (Internal Market and Consumer Protection Committee, intitulat Analysis and effects of the different Member States customs sanctions system http://www.eesc.europa.eu/sites/default/files/resources/docs/analysis-and-effects-of-the-different-member-states-customs-sanctioning-systems-ep-study-january-2016.pdf), concluzionează că valoare amenzii nu trebuie să fie stabilită în raport cu valoarea mărfurilor, deoarece această duce la penalități disproporționale. Astfel, se constată, că amenda trebuie să fie raportată la suma drepturilor de import neachitate ca urmare contravenției comise, ori anume neachitarea drepturilor de import și este scopul urmărit de contravinientul rău intenționat. * **Specificarea subiectului unor contravenției.** În componența unor contaravenție se va specifica subiectul, similar exemplelor prevăzute în Directiva EU a Parlamentului European și a Consiliului privind cadrul juridic al Uniunii referitor la încălcările dispozițiilor vamale și la sancțiunile aferente propusă, precum și din Regulamentul de aplicare a Codului Vamal al României. De exemplu:
	+ nerespectarea de către persoana care depune o declarație vamală, o declarație de depozit temporar, o declarație sumară de intrare, o declarație sumară de ieșire, o declarație de reexport sau o notificare de reexport, a obligației de a asigura corectitudinea și caracterul complet al informațiilor furnizate în această declarație, notificare sau cerere,
	+ neîndeplinirea de către transportator ori de reprezentantul acestuia a obligaţiei de a depune la biroul vamal de frontier documentele însoţitoare ale mijloacelor de transport aflate în traffic internaţional şi a documentelor privind mărfurile transportate cu acestea;
	+ neîndeplinirea de către titularul unei autorizaţii emise de către Autoritatea Naţională a Vămilor, a obligaţiei de a anunţa autoritatea vamală asupra oricărei modificări intervenite după acordarea acesteia;
	+ neîndeplinirea de către conducătorul mijlocului de transport a obligaţiei de a opri la semnalul formal specific al personalului vamal abilitat;
	+ neîndeplinirea de către titularul regimului de punere în liberă circulaţie a mărfurilor destinate unei anumite utilizări, a obligaţiei de a înştiinţa autoritatea vamală despre schimbarea utilizării acestora;
	+ neîndeplinirea de către titularul regimului vamal de tranzit sau a regimurilor vamale economice a termenelor, condiţiilor şi obligaţiilor prevăzute pentru derularea şi încheierea acestor regimuri.

 Acest principiu se va aplica doar unor tipuri de contravenții, fiind menținute și contravenții aplicabile oricărei persoane vinovate de comiterea acesteia.* + eliminarea sau distrugerea mijloacelor de identificare aplicate de către autoritățile vamale pe mărfuri, ambalaje sau mijloace de transport, fără să existe autorizarea prealabilă din partea autorităților vamale
	+ nerespectarea de către orice persoană a obligaţiei de a face accesibile controlului vamal locurile indicate de autoritatea vamală;
* **Introducerea principiului, conform căruia, contravențiile comise ca urmare eroarei autorității vamale să nu fie considerate ca contravenții.**

 * **Introducerea mecanismului de declarare benevola privind comiterea contraventiilor vamale (voluntary disclosure)**

Principiul respectiv, introdus în Codul Vamal actual (art 232 alin 2), însă neimplementat în practică, fiind formulat inițial în mod necorespunzător, necesită a fi reglementat în Codul nou. Este practica internațională care oferă posibilitatea ag.ec. sa-și declare voluntar, despre unele date eronate înscrise in actele vamale. Astfel, ag.ec. sunt incurajati sa aplice acest program pentru a se conforma prevederilor in schimbul scutirii de penalități. Totodată, se va lua în considerare Art 6 Acordul OMC privind Facilitarea Comerțului, ratificat de RM, și anume: 3.6 Atunci cînd o persoană sesizează în mod voluntar autoritatea vamală a unui stat Membru despre circumstanţele încălcării legislaţiei vamale, regulamentului sau cerinţelor procedurale anterior depistării încălcării de către autoritatea vamală, statul Membru este încurajat, în măsura posibilităţii, să ia în considerare acest fapt ca un potenţial factor de atenuare la stabilirea sancţiunii pentru acea persoană.Astfel, se propune art în următoare redacție:**În cazul în care persoana, pînă la depistare de către organul vamal, comunică din proprie iniţiativă, în scris organului vamal despre comiterea contravenţiilor vamale, aceasta se eliberează de răspundere materială şi contravenţională, cu condiţia achitării incontestabile şi benevole a drepturilor de import datorate şi a penalităţilor calculate.** | **Se acceptă partial.**A se vedea argumentele expuse mai sus.Totodată, referitor la a 2-a obiecție, aceasta nu poate fi acceptată. Or, potrivit proiectului Directivei a Parlamentului European și a Consiliului privind cadrul juridic al Uniunii referitor la încălcările dispozițiilor vamale și la sancțiunile aferente (SWD/2013/0513), amenda sub formă procentuală din valoarea mărfurilor se aplică doar în cazul în care încălcarea se consideră a fi serioasă și în cazul în care încălcarea este legată de valoarea bunurilor, astfel că sancțiunea aplicându-se sub formă de un procent din valoarea bunurilor sau a taxelor eludate, care au constituit obiectul contravenției vamale. Concomitent, nu poate fi acceptată propunerea privind indicarea subiectului contravenției. Or, potrivit însuși autorului obiecției, clar se denotă că la săvârșirea unei contravenții vamale, agentul constatator urmează să stabilească clar din a cui vinovăție a fost săvârșită fapta ilicită.Referitor la propunerea instituirii unui principiu potrivit căruia contravențiile comise ca urmare a erorii autorității vamale să nu fie considerate ca contravenții, optăm pe irelevanța acestei propuneri. Căci, în asemenea cazuri ar lipsi latura subiectivă a contravenției (vinovăția), fapt ce conform dispozițiilor legale, duce la încetarea procesului contravențional pe faptul lipsei contravenției vamale.Se acceptă parțial propunerea privind instituirea mecanismului de declarare benevolă privind comiterea contraventiilor vamale (voluntary disclosure), astfel că Art. 438 din proiect se completează după cum urmează:„(9) În cazul în care pînă la depistarea de către Serviciul Vamal a contravenției vamale, operatorul economic comunică în scris Serviciului Vamal despre comiterea contravenţiilor vamale, acesta se liberează de răspundere materială, cu condiţia achitării incontestabile şi benevole a drepturilor de import datorate şi a penalităţilor calculate, pînă la data aplicării sancțiunii materiale respective.” |
| **Articolul 419. Contravenția vamală**(1) Contravenţia vamală înseamnă orice încălcare sau tentativa de încălcare a prevederilor legislației vamale, în măsură în care acestea nu sunt infracțiuni.(2) Contravenția vamală poarte fi continuă sau prelungită. Se consideră contravenţie continuă fapta care se caracterizează prin săvârşirea neîntreruptă, timp nedeterminat, a activităţii de încălcare a reglementărilor vamale. Contravenţia vamală continuă se consumă în momentul încetării acţiunii sau inacţiunii privind încălcarea reglementărilor vamale sau al survenirii unor evenimente care împiedică această activitate. Se consideră contravenţie vamală prelungită, fapta săvârşită cu o unică intenţie, caracterizată prin două sau mai multe acţiuni şi/sau inacţiuni identice comise cu un singur scop, alcătuind în ansamblu o contravenţie vamală. Contravenţia vamală prelungită se consumă în momentul săvârşirii ultimei acţiuni sau inacţiuni de încălcare a reglementărilor vamale. (3) Contravenţia vamală atrage răspundere contravenţională sau materială în conformitate cu prevederile Codului contravenţional şi cu cele ale prezentului cod, care impune aplicarea unei sancțiuni contravenționale prevăzute de Codul Contravențional și/sau unei sancțiuni materiale stabilită de prezentul cod. În cazul comiterii unor contravenţii vamale, se poate aplica și sancţiunea sub formă de retragere sau suspendare a autorizaţiei emisă de organul vamal.(4) În cazul contravenţiei vamale continue nu există pluralitate de contravenţii. (5) În cazul pluralităţii de contravenţii vamale săvârşite de aceeaşi persoană, constatate în acelaşi timp de acelaşi agent constatator, se încheie un singur proces-verbal cu privire la contravenție, în care sancțiunea aplicată definitiv constituie cuantumul sancțiunilor materiale care s-ar fi aplicat pentru fiecare caz în parte. (6) Tentativa de contravenţie vamală reprezintă acţiunea sau inacţiunea intenţionată, îndreptată nemijlocit spre săvârşirea unei contravenţii vamale care, din cauze independente de voinţa făptuitorului, nu şi-a produs efectul. (7) Contravenţia vamală se săvârşeşte cu intenţie sau din imprudenţă, drept formă a vinovăției reglementat de Codul Contravențional. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune revizuirea art. 419 alin. (1) din proiect. Argumentare:Considerăm că sintagma „*sau tentativa de încălcare a prevederilor legislației vamale*” este una defectuoasă în contextul art. 419.Urmează a se face distincție între contravenție vamală și tentativa de încălcare a prevederilor legislației vamale, aceastea fiind două instituții juridice distincte. Mai mult decât atât, ținând cont de prevederile art. 419 alin. (7) din proiect „*Contravenţia vamală se săvârşeşte cu intenţie sau din imprudenţă, drept formă a vinovăției reglementat de Codul Contravențional.*”, menționăm însă că tentativa nu poate exista în cazul faptelor săvârșite din imprudență. Astfel se înțelege că tentativa de contravenție vamală reprezintă o activitate neconsumată, care poate exista sub aspectul laturii subiective, doar în cazul săvârșirii contravenției în mod intenționat. | **Nu se acceptă.**Formele de vinovăție se aplică diferit, în dependență de caracterul faptei. Astfel, susținem ideea că tentativa se minifestă doar sub formă de intenție, fapt de altfel care rezultă exact din textul definiției de contravenție vamală și întreg art. 409, inclusiv alineatul (7), care prevede că contravenţia vamală se săvârşeşte cu intenţie sau din imprudenţă, drept formă a vinovăției reglementat de Codul Contravențional.  |
| **Articolul 420. Subiectul contravenției vamale și răspunderea aplicată**(1) Operatorul economic este pasibil de răspundere materială în conformitate cu prevederile prezentului cod. (2) Persoanele fizice şi persoanele cu funcţie de răspundere sunt pasibile de răspundere contravenţională în conformitate cu prevederile Codului contravenţional. (3) Se consideră reprezentant legal al operatorului economic în privința căruia a fost pornit un proces contravențional conform prevederilor prezentului cod, persoana care întrunește una din următoarele calități:a) reprezintă operatorul economic, fapt confirmat printr-o împuternicire scrisă;b) are funcția de luare a deciziilor în numele operatorului economic;c) exercită controlul în cadrul operatorului economic.(4) Într-un caz de contravenție vamală, răspunderea materială a operatorului economic, nu exclude răspunderea contravențională a persoanei fizice sau a persoanele cu funcţie de răspundere.(5) Răspunderii materiale este supus numai operatorul economic, vinovată de săvârșirea unei contravenții vamale prevăzută de prezentul cod. | **Camera de Comerț Americana AmCham****Se** propune revizuirea art. 420 alin. (3) din proiect.Argumentare:Articolul menționat stabilește cazurile când o persoană se consideră a fi reprezentant legal al operatorului economic în privința căruia a fost pornit un proces contravențional. Totuși, considerăm necesar a se indica cazurile când un operator economic este pasibil de răspundere materială pentru săvârșirea unei fapte prevăzute de proiectul Codului vamal, după modelul reglementărilor cuprinse în Codul contravențional și Codul penal.Cu titlu de exemplu, menționăm că conform art. 8 din proiectul Directivei UE „Statele membre se asigură că persoanele juridice sunt considerate răspunzătoare pentru actele de încălcare a legislației vamale menționate la articolele 3 și 6, săvârșite în beneficiul lor de către orice persoană care acționează fie individual, fie ca membru al unui organism al persoanei juridice și care deține o poziție de conducere în cadrul persoanei juridice, în baza oricăreia dintre următoarele:(a) o împuternicire din partea persoanei juridice;(b) prerogativa de a lua decizii în numele persoanei juridice;(c) prerogativa de a exercita controlul în cadrul persoanei juridice.”. | **Nu se acceptă.**Norma propusă spre revizuire se referă la calitatea persoanei fizice capabile să reprezinte un operator economic într-un proces contravențional pornit. |
| **Articolul 421. Prescripţia răspunderii aplicate în cazul contravențiilor vamale**(1) Prescripţia răspunderii contravenţionale este prevăzută la art.30 din Codul contravenţional. (2) Prescripţia înlătură răspunderea materială. (3) Termenul de prescripţie a răspunderii materiale este de 3 ani. (4) Termenul de prescripţie curge de la data săvârşirii contravenţiei vamale și până la data aprobării deciziei pe cazul de contravenție vamală. (5) În cazul contravenţiei vamale continue şi/sau prelungite, termenul de prescripţie curge de la data săvârşirii ultimei acţiuni sau inacţiuni.(6) Termenul de prescripție a răspunderii materiale este un termen de decădere și nu poate fi restabilit.(7) Curgerea termenului de prescripție se suspendă dacă:(a) persoana care a săvârșit contravenția vamală, se sustrage de la procesul contravențional;(b) în cazul solicitării efectuării în cadrul procesului contravențional a unor acțiuni de reverificare sau confirmare de către instituțiile internaționale sau ale altor state, a unor documente care sunt relevante cazului supus examinări.(8) În cazurile menționate la alin.(7), curgerea termenului de prescripție se reia de la data dispariției cauzelor care au generat suspendarea acestuia. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune modificarea art. 421 alin. (3) din proiect.Argumentare:Considerăm că termenul de prescripție de 3 ani este unul exagerat, ceea ce va duce la o aplicare improprie a legii. Cu titlu de exemplu, menționăm că termenul general de prescripție a răspunderii contravenționale este de un an, iar termenul de prescripție a răspunderii materiale în Codul vamal în vigoare este de asemenea de 1 an. Mai mult decât atât, pentru săvârșirea unor infracțiuni ușoare, Codul penal prevede un termen de prescripție de 2 ani de la data săvârșirii infracțiunii (infracțiunea de contrabandă în forma sa neagravată prevăzută la art. 248 alin. (1) din Codul penal constituie o infracțiune ușoară, la fel ca și infracțiunea de eschivare de la achitarea plăților vamale prevăzută la art. 249). | **Nu se acceptă.**Majorarea termenului de prescripție este direct proporțional cu termenul de constatare a unei datorii vamale (4 ani), motiv pentru care s-a optat pentru modificarea termenului actual***.*** |
| **Articolul 422. Tipurile de contravenţii vamale și sancțiunea materială aplicată****(**1) Tipurile de încălcări ale reglementărilor vamale care atrag răspunderea contravenţională, sunt prevăzute de Codul Contravenţional. (2) Sunt considerate drept încălcări a reglementărilor vamale care atrag răspunderea materială, în lipsa elementelor constitutive ale infracţiunii de contrabandă sau ale altor infracţiuni, contravenţiile vamale prevăzute în Capitolul 2 al prezentului titlu.  | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune modificarea denumirii art. 422, or denumirea „Tipurile de contravenții vamale și sancțiunea materială aplicată” nu reflectă conținutul art. 422, unde la alin. (1) se prevede „Tipurile de încălcări ale reglementărilor vamale care atrag răspunderea contravențională, sunt prevăzute de Codul Contravențional”. | **Se acceptă.**Denumirea art.412 se expune într-o nouă redacție: ”Tipurile de contravenţii vamale și sancțiunea materială aplicată. Tipurile de încălcări ale reglementărilor vamale care atrag răspunderea contravențională”. |
| **Capitolul II****Contravenții vamale** | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**La Cap.II, Art. 419, 423-449 se face referinţă la valoarea penalităţilor aplicate pentru contravenţiile constatate, care pot varia semnificativ, dar nu se specifică modul de determinare precisă a acestora. In acest sens se apreciază că prevederile menţionate constituie un factor important de încurajare a corupţiei. In vederea depăşirii situaţiei vizate se propune completarea Cap.II cu un articol în următoarea redacţie:”Art. 452 Cuantumul amenţilor sau tipul penalităţii aplicate se determină în baza unui regulament aprobat de Guvern.” | **Nu se acceptă.**Propunerea contravine principiului individualizării faptei și sancțiunii, precum și sarcinilor de bază atribuite unui agent constatator. Or, proiectul noului Cod vamal, și anume art.438 alin.(2) expres reglementează faptul că sancţiunea materială se aplică în funcţie de caracterul şi de gradul prejudiciabil al contravenţiei vamale, de caracteristica persoanei şi de circumstanţele atenuante şi agravante. Sancțiunea materială trebuie să fie efectivă, proporțională și cu efect de conformare și de descurajare în săvârșirea unei noi contravenții vamale.Concomitent, potrivit art.450 din proiect, la cercetarea cazului de contravenţie vamală, agentul constatator este obligat să constate dacă: a) a fost sau nu a fost comisă o contravenţie vamală;b) persoana trasă la răspundere este sau nu este vinovată de comiterea unei contravenţii vamale; c) există sau nu există circumstanţe atenuante sau agravante; d) există sau nu există alte circumstanţe importante pentru soluţionarea cazului.In acest sens, considerăm că prevederile menţionate vor exclude factorul de încurajare a corupţiei. |
| **Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova**Considerăm oportun includerea articolelor 423-449 menţionate în Codul contravenţional aprobat prin Legea nr.218 din 24.10.2008.Suplimentar la cele invocate, solicităm respectuos autorilor proiectului de a include posibilitatea implementării mecanismului de funcţionare a punctelor vamale de frontieră comune cu partea română pe import. | **Nu se acceptă.**Conform practicii comunitare (exemplul Bulgariei și Italiei), legislația vamală reglementează separat tipurile de încălcări vamale și sancțiunile aplicate. Conform aceleași idei, menționăm că proiectul prevede divizarea clară a procedurii de documentare a unei contravenții vamale aplicată unui operator economic vizavi de procedura de documentare a contravenției vamale aplicată unei persoane fizice. Astfel, atât Cod Contravențional cît și cel Vamal sunt norme ce umează a fi aplicate în paralel la documentarea unui caz de contravenție vamală, însă ținând cont de specificul fiecărei proceduri, care de fapt prezintă și niște deosebiri esențiale (forma sancțiunii, contestarea, executarea deciziei), fapt care ar exclude ideea unei ”dublări” sau ”contradicții”. Or, caracterul normei speciale prevalează asupra celei generale (Cod Vamal vizavi de Cod Contravențional).Totodată, referitor la implementarea mecanismului de funcţionare a punctelor vamale de frontieră comune cu partea română pe import, menționăm că mecanismul respectiv nu este parte a unui act legislativ, ci a unui acord bilateral cu instituțiile responsabile din România. |
| **Articolul 423. Trecerea mărfurilor peste frontiera vamală prin eludare, prin nedeclarare sau prin declarare neautentică a acestora**Trecerea peste frontiera vamală a mărfurilor prin eludarea controlului vamal (trecerea prin alte locuri decât cel de amplasare al unității vamale) sau prin nedeclararea/declararea neautentică a mărfurilor în documentele vamale sau în alte documente de transport sau de însoțire a mărfurilor, se sancționează în mărime de 40 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor introduse prin eludare, nedeclarate sau declarate neautentic, și/sau cu confiscarea mărfurilor și/sau unităților de transport utilizate.  | **Camera de Comerț Americana AmCham**Constatăm caracterul duplicitar al normei art. 423, în parte ce ține de „nedeclararea/declararea neautentică a mărfurilor în documentele vamale sau în alte documente de transport sau de însoțire a mărfurilor” cu norma art. 428 *„Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor însoţitoare ce conţin date eronate despre regimul vamal, valoarea facturată, tipul, codul, cantitatea sau originea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea sau diminuarea totală sau parţială de drepturi de import, se sancționează în mărime de 40 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor nedeclarate sau declarate neautentic, sau se confiscă marfa nedeclarată sau declarată neautentic.”,* or ultima reprezintă o detaliere a contravenției de declarare neautentică (art. 428). La Articolul 423, 426, 433 Se propune definirea termenilor utilizați în articolele respective: (i) „Documente vamale”; (ii) „Documente de transport”; (iii) „Documente de însoțire a mărfurilor”; (iv) „Documente însoțitoare”; (v) „Documente necesare în scopuri vamale”.  | **Se acceptă partial.**În prevederile art. 413 și art.418 diferă locul săvîrșirii faptei, precum și diferă latura obiectivă (fapta) a contravenției. Totodată, în vederea excluderii tratării interpretative a sancțiunii, se propune următoarea redacție a art.416 (ex art.428):**„Articolul 416**. Transportul, depozitarea sau procurarea unor mărfuri introduse ilegalTransportul, depozitarea sau procurarea mărfurilor introduse pe teritoriul vamal prin eludarea controlului vamal sau prin nedeclararea/declararea neautentică a acestora în documentele vamale sau în alte documente de transport sau de însoțire a mărfurilor, se sancționează în mărime de 30 – 50% din valoarea în vamă a mărfurilor introduse prin eludare, nedeclarate sau declarate neautentic, și/sau cu confiscarea acestora și/sau unităților de transport utilizate.”. |
| **Articolul 425. Nedeclararea în termen**Nedeclararea mărfurilor în termenele stabilite, se sancționează în mărime de 15000 - 50 000 lei.  | **Camera de Comerț Americana AmCham***„Nedeclararea mărfurilor în termenele stabilite, se sancționează în mărime de 15000 - 50 000 lei.”* Nedeclararea mărfurilor în termenele stabilite de către organul vamal nu constituie o infracțiune cu impact bugetar, acestea aflându-se fie în supraveghere vamală (admitere temporară, depozitare temporară), fie achitarea obligațiilor de import este garantată de titularul operațiunii sau reprezentantul acestuia. În acest sens, considerăm oportun preluarea sancțiunii din norma corespondentă din cadrul legislației române ce constituie: 500 RON la 1500 RON - neîndeplinirea de către titularul operaţiunii comerciale sau de către reprezentantul acestuia a obligaţiei de a solicita în termenul legal pentru mărfurile înscrise în declaraţia sumară, o destinaţie vamală[[3]](#footnote-3). | **Se acceptă parțial.** Articolul 415 va avea următoarea redacție:„**Articolul 415**. Nedeclararea în termenNedeclararea mărfurilor în termenele stabilite, se sancționează în mărime de 5 000 – 25 000 lei.”. |
| **Articolul 426. Transportul, depozitarea sau procurarea unor mărfuri introduse ilegal**Transportul, depozitarea sau procurarea mărfurilor introduse pe teritoriul vamal prin eludarea controlului vamal sau prin nedeclararea/declararea neautentică a acestora în documentele vamale sau în alte documente de transport sau de însoțire a mărfurilor, se sancționează în mărime de 40 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor introduse prin eludare, nedeclarate sau declarate neautentic, și/sau cu confiscarea acestora și/sau unităților de transport utilizate.  | **Camera de Comerț Americana AmCham**„Transportul, depozitarea sau procurarea mărfurilor introduse pe teritoriul vamal prin eludarea controlului vamal sau prin nedeclararea/declararea neautentică a acestora în documentele vamale sau în alte documente de transport sau de însoțire a mărfurilor, se sancționează în mărime de 40 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor introduse prin eludare, nedeclarate sau declarate neautentic, și/sau cu confiscarea acestora și/sau unităților de transport utilizate.”Considerăm redacția propusă de autor drept una abuzivă, neglijându-se principiul prezumției nevinovăției statuat în Constituția Republicii Moldova. Înțelegem că respectivei norme ar fi pasibili inclusiv distribuitorii, comercianții angro din cadrul lanțului logistic. Or, în cazul realizării activității de comerț intern documentul de bază a tranzacției comerciale servește factura oferită de către importator cumpărătorului, fără a se solicita dovada vămuirii respectivelor mărfuri. | **Nu se acceptă.**Sarcina de bază a agentului constatator este de a stabili cine este subiectul contravenției și care este forma de vinovăție. Or, în cazul lipsei unui element (obiect, subiect, latură subiectivă și obiectivă), lipsește faptul contravenției. Respectiv, pot fi supuși sancționării doar persoanele culpabile. |
| **Articolul 428. Depunerea declarației vamale sau a documentelor însoțitoare cu date eronate**Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor însoţitoare ce conţin date eronate despre regimul vamal, valoarea facturată, tipul, codul, cantitatea sau originea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea sau diminuarea totală sau parţială de drepturi de import, se sancționează în mărime de 40 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor nedeclarate sau declarate neautentic, sau se confiscă marfa nedeclarată sau declarată neautentic.  | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**La Art.428 mărimea amenzii se propune a fi stabilită în modul aplicat în prezent, prin raportare la mărimea impozitelor care nu au fost achitate şi nu la valoare mărfii, aşa cum se prevede. | **Se acceptă parțial.**Articolul 418 va avea următorul cuprins:„(1) Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor de însoţire a mărfurilor ce conţin date eronate despre cantitatea sau greutatea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea sau diminuarea totală sau parţială de drepturi de import se sancţionează în mărime de 30 – 50% din valoarea în vamă a mărfurilor nedeclarate sau declarate neautentic, sau se confiscă marfa nedeclarată sau declarată neautentic.(2) Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor de însoţire a mărfurilor ce conţin date eronate despre regimul vamal, valoarea facturată, tipul, codul, sau originea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea sau diminuarea totală sau parţială de drepturi de import, se sancţionează în mărime de 40 – 100% din suma diminuată a drepturilor de import.”. |
| **Articolul 429. Încălcarea regulilor privind declararea valorii în vamă a mărfurilor**Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor însoţitoare ce conţin divergențe de date sau neconcordanțe care duc la apariția unor suspiciuni cu referire la corectitudinea declarării valorii în vamă a mărfurilor prezentate spre vămuire, dacă acest fapt conduce la diminuarea totală sau parţială a drepturilor de import, se sancționează în mărime de 10 – 40% din valoarea în vamă a mărfurilor supuse vămuirii. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune expunerea art. 429 în următoarea redacție:„Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor însoţitoare ce conţin divergențe de date sau neconcordanțe care duc la diminuarea totală sau parţială a drepturilor de import, se sancționează în mărime de 10 – 40% din valoarea în vamă a mărfurilor supuse vămuirii.” | **Se acceptă.**.Articolul 419 se propune în următoarea redacție:„Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor însoţitoare ce conţin divergențe de date sau neconcordanțe, dacă acest fapt conduce la diminuarea totală sau parţială a drepturilor de import, se sancționează în mărime de 10 – 40% din valoarea drepturilor de import calculate suplimentar.”. |
| **Asociația Bussinesului European (EBA)**Constatăm că prevederile acestui articol nu poate fi aplicat din următoarele considerente:1**.** Art. 196 al Acordului de asociere RM-UE prevede, pentru determinarea valorii în vamă a mărfurilor care fac obiectul comerțului între părți, se aplică dispozițiile Acordului privind punerea în aplicare a articolului VII din GATT 1994 conținute în anexa 1A la Acordul OMC, inclusiv eventualele modificări ulterioare. Aceste dispoziții sunt încorporate în prezentul acord și fac parte integrantă din acesta. Nu se utilizează valori minime în vamă.2. Articolul 11 al Acordului de aplicare a art. VII al GATT :1. Legislaţia fiecărui Membru trebuie să prevadă un drept de apel fără penalitate referitor la orice determinare a valorii în vamă, pentru importator sau orice altă persoană care ar putea datora drepturi.2. Un prim drept de apel, fără penalitate, poate fi deschis în faşa unei instanţe a administraţiilor vamale sau  a unui organ independent, dar legislaţia fiecărui Membru va trebui să prevadă un drept de apel, fără penalitate, în faşa unei instanţe judiciare.3.  Notificarea deciziei date în apel va fi făcută persoanei care a introdus apel şi motivele deciziei vor fi expuse în scris. Persoana care a introdus apel va trebui să fie, de asemenea, informată asupra tuturor eventualelor sale drepturi la un apel ulterior. În aspectul examinării practicii stabilite la declararea valorii în vamă, de regulă cauza **neacceptării valorii în vamă de către colaboratorul vamal se bazează pe insuficienţa datelor sau neprezentarea acestora,** de către declarant. Respectiv, apare riscul sancţionării permanente a declarantului, atunci cînd valoare în vamă nu se admite. | **Se acceptă parțial.**Articolul 419 se propune în următoarea redacție:„Depunerea declaraţiei vamale sau a documentelor însoţitoare ce conţin divergențe de date sau neconcordanțe, dacă acest fapt conduce la diminuarea totală sau parţială a drepturilor de import, se sancționează în mărime de 10 – 40% din valoarea drepturilor de import calculate suplimentar.”. |
| **Articolul 433. Lipsa documentelor necesare în scopuri vamale**Pierderea sau nepredarea către organul vamal a documentelor necesare în scopuri vamale, se sancționează în mărime de 10 – 30% din valoarea în vamă a mărfurilor cu privire la care au fost pierdute sau nepredate documentele, dar care să nu depășească suma de 25 000 lei. | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**La Art.433 se atestă faptul că legislaţia naţională nu conţine prevederi privind sancţionarea cazurilor de pierdere a documentelor. In acest sens se propune dezvoltarea unui mecanism care să nu prevadă aplicarea unei amenzi, ci prezentarea de copii. Mărimea amenzii necesită a fi redusă până la mărimea de maxim 2000 1ei. | **Nu se acceptă.**Nu poate fi obligată persoana să prezinte un act care e pierdut și nu se află în posesia acestuia. Totodată, asigurarea păstrării conforme a documentelor de însoțire este în responsabilitatea declarantului. Căci pierderea sau nepredarea invoice-ului ce însoțește marfa nu permite determinarea legitimității tranzacției sau a mărfii importate, stabilirea valorii în vamă etc. În partea ce ține de marimea amenzii, menționăm că redacția propusă prevede o sancțiune de până la 25 000 lei, care se raportatează gravității cazului supus examinării, iar sancțiunea propriu-zisă este de 10-30% din valoarea în vamă a mărfurilor pentru care nu sunt prezentate documentele. |
| **Articolul 433. Lipsa documentelor necesare în scopuri vamale**Pierderea sau nepredarea către organul vamal a documentelor necesare în scopuri vamale, se sancționează în mărime de 10 – 30% din valoarea în vamă a mărfurilor cu privire la care au fost pierdute sau nepredate documentele, dar care să nu depășească suma de 25 000 lei. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Norma respectivă prevede o sancțiune materială sub forma de cuantum procentual din valoarea în vamă a mărfurilor în cazul comiterii unor încălcări aferente regimului de tranzit, dar care nu duc la dispariția mărfurilor, respectiv la eschivarea de la plata drepturilor de import. Așadar, în astfel de cazuri, dar și în situații similare, se solicită examinarea oportunității stabilirii unui plafon maxim și minim(similar abordării în art. 425).  | **Nu se acceptă.**Scopul normei este de a asigura prevenirea și combaterea fenomenului contrabandei sau a eschivărilor de la plata drepturilor de import. Totodată, asigurarea păstrării conforme a documentelor de însoțire este în responsabilitatea declarantului. Căci pierderea sau nepredarea invoice-ului ce însoțește marfa nu permite determinarea legitimității tranzacției sau a mărfii introduse pe teritoriul vamal, etc. |
| **Articolul 438**. Principiile individualizării sancțiunii materiale (6) La aplicarea sancțiunii materiale față de persoana a cărei vinovății este dovedită, se consideră circumstanțe atenuante și agravante următoarele:1) circumstanțe atenuante:a) prevenirea consecinţelor prejudiciabile sau repararea benevolă a prejudiciului;b) contribuirea la descoperirea contravenției vamale;c) recunoașterea vinovăției;d) tentativa de contravenție vamală;e) săvârșirea pentru prima dată a unei contravenții vamale în decursul a 12 luni consecutive;f) alte circumstanțe.2) circumstanțe agravante:a) săvârşirea contravenţiei vamale de către o persoană care anterior a fost deja sancţionată material pentru o contravenţie vamală, în decursul a 12 luni consecutive, indiferent de faptul achitării sancțiunii materiale respective;b) săvârșirea contravenției vamale de către un grup de persoane;c) tăinuirea mărfurilor nedeclarate în locuri special amenajate sau adaptate în acest scop. | **Ministerul Justiției**La art. 438 alin. (6) pct. 1) lit. d) nu este clar în ce măsură tentativa de contravenție vamală este catalogată drept circumstanță atenuantă. Suplimentar, normele din cap. III „Principii generale” se vor include în cap. I al titlului X, reintitulat „Dispoziții generale”, deoarece, principiile, la fel ca și normele cu caracter general trebuie să le preceadă pe cele ce reglementează tipurile contravențiilor vamale. | **Se acceptă,** prin excluderea normei.**Nu se acceptă.**Se optează pentru menținerea structurii actuale a titlului X în contextul în care acesta este structurat în 3 capitole distincte, care prevăd reglementări naționale de bază, ce stabilesc cadrul legal în partea ce ține de noțiunile de bază, norme generale aferent aplicabilității cadrului legal privind sancțiunile, normele de procedură aferent documentării cazului de încălcare.Prin urmare comasarea acestora se consideră irelevantă. |
| **Articolul 440**. Noțiuni generale  (6) Se consideră agent constatator funcționarul vamal care soluționează, în limitele competenței sale, cauza contravențională în modul prevăzut de prezentul cod. În procesul adoptării unei decizii de sancționare într-un dosar de contravenție vamală, agentul constatator se conduce de convingerile sale, cercetând toate probele administrate în raport cu circumstanţele constatate ale cauzei și călăuzindu-se de prezentul cod. | **Ministerul Justiției**La art. 440 alin. (6), la determinarea agentului constatator se va ține cont de prevederile art. 385 alin. (1) și (2) din Codul contravențional, care indică că, agentul constatator este reprezentantul autorităţii publice care soluţionează, în limitele competenţei sale, cauza contravenţională în modul prevăzut de prezentul cod. Este desemnat ca agent constatator funcţionarul din autorităţile indicate la art.400–42310, împuternicit cu atribuţii de constatare a contravenţiei şi/sau de sancţionare. Concomitent, art. 403 alin. (2) din codul menționat, stabilește că sînt în drept să examineze cauze contravenţionale şi să aplice sancţiuni şefii birourilor şi posturilor vamale şi adjuncţii lor, şefii echipelor mobile. | **Se acceptă.**Articolul se completează cu alineatul (7) cu următorul cuprins:„(7) Persoanele desemnate drept agenți constatatori sunt stabilite în art.403 Cod Contravențional.”. |
| **Articolul 441**. Procesul-verbal privind contravenţia vamală (1) În cazul de contravenţie vamală, angajatul vamal întocmeşte un proces-verbal, conform prevederilor Codului contravenţional. (2) Formularul procesului – verbal cu privire la contravenție se aprobă de Guvern. | **Ministerul Justiției**La art. 441 alin. (2) nu este clar la care formular se face referință, or conținutul procesului-verbal cu privire la contravenție este stabilit la art. 443 din Codul contravențional. | **Nu se acceptă.**În contextul în care alin.(1) stabilește rigorile de conformare la procedura de completare a procesului-verbal conform normelor din Codul contravențional, alin.(2) din același articol prevede aprobarea modelului formularului tipizat stabilit în alin.(1). |
| **Articolul 443**. Inadmisibilitatea divulgării materialelor în cazul de contravenţie vamală Materialele în cazul contravenţiei vamale nu pot fi divulgate până la adoptarea unei decizii asupra cazului respectiv, decât cu permisiunea agentului constatator care efectuează actele de procedură sau a celui ce adoptă decizia, cu excepţia cazurile prevăzute de prezentul cod. | **Ministerul Justiției**Art. 443 se va reformula în corespundere cu art. 451 din Codul contravențional, care prevede că materialele în cauza contravenţională nu pot fi divulgate pînă la încheierea examinării cauzei decît cu autorizaţia agentului constatator *şi numai în măsura în care consideră că este posibil, cu respectarea prezumţiei de nevinovăţie şi cu neafectarea intereselor persoanei, în condiţiile Legii nr. 133 din 8 iulie 2011 privind protecţia datelor cu caracter personal*.  | **Se acceptă**, fiind expus art.443 în următoarea redacție:„Materialele în cazul contravenţiei vamale nu pot fi divulgate până la adoptarea unei decizii asupra cazului respectiv, decât cu permisiunea agentului constatator care efectuează actele de procedură sau a celui ce adoptă decizia, cu excepţia cazurilor prevăzute de prezentul cod şi numai în măsura în care consideră că este posibil, cu respectarea prezumţiei de nevinovăţie şi cu neafectarea intereselor persoanei, în condiţiile Legii nr.133 din 8 iulie 2011 privind protecţia datelor cu caracter personal.”. |
| **Articolul 444**. Audierea și citarea persoanei în cazul de contravenţie vamală (1) Agentul constatator care efectuează actele de procedură sau care adoptă decizia asupra cazului de contravenţie vamală, este în drept să audieze persoanele fizice, persoanele cu funcţii de răspundere, conducătorii operatorilor economici. (2) Persoanele care urmează a fi audiate sunt obligate să se prezinte la citaţie şi să dea explicaţii în esenţa cazului. (3) Referitor la audierea persoanelor consemnate la alin.(1) din prezentul articol, se întocmeşte un proces-verbal, conform modelului aprobat de Guvern. (4) Persoana care urmează a fi audiată în cazul contravenţiei vamale, este citată în conformitate cu prevederile Codului contravenţional.(5) Cazul de contravenţie vamală poate fi examinat în absenţa persoanei în privința căreia a fost pornit procesul contravențional, a avocatului sau a reprezentantului acesteia dacă: a) există date despre încunoştinţarea la timp a contravenientului de locul şi timpul cercetării cazului, iar de la el nu a parvenit nici un demers referitor la amânarea cercetării; b) există dovezi că, la momentul cercetării cazului, contravenientul nu se află în ţară; c) contravenientul nu este identificat; d) contravenţia vamală a fost comisă la expedierea de bunuri prin poşta internaţională. | **Ministerul Justiției**La art. 444 atragem atenția că la art. 425 alin. (7) din Codul contravențional se specifică că, procesului contravenţional i se aplică în mod corespunzător prevederile Codului de procedură penală cu privire la mijloacele de probă şi la procedeele probatorii, cu excepţiile prevăzute de prezentul cod. | **Nu se acceptă.**Se consideră oportun menținerea prevederilor actuale în contextul în care acestea reglementează mecanismul specific de audiere a persoanei. |
| **Articolul 444. Nesupunerea dispoziţiilor sau cerinţelor legale ale organul vamal**Nesupunerea de către transportator, declarant sau broker vamal, dispoziţiilor sau cerinţelor legale ale organului vamal, se sancționează în mărime de 1 – 7% din valoarea în vamă a mărfurilor, dar care să nu depășească suma de 15 000 lei. | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**La Art.444 se impune determinarea exactă a cerinţelor pe care le poate înainta organul vamal, în vederea evitării situaţiilor de imposibilitate din motive obiective de a realiza cerinţele în cauză (imposibilitatea descărcării mărfii din mijlocul de transport; imposibilitatea achitării taxelor urmare creşterii considerabile de către organul vamal a valorii mărfii şi din acest motiv apariţia unor situaţii de perfectare cu întârziere a documentelor vamale. Mărimea amenzii pentru situaţiile descrise necesită a fi redusă, fiind de maxim 1000 lei. | **Nu se acceptă.**În cazul unor situații obiective privind imposibilitatea realizării unor cerințe legale ale funcționarului vamal, persoana nu este sancționată (lipsa vinovației).Respectiv, potrivit art.438 din proiectul Codului vamal, sancţiunea materială se aplică în funcţie de caracterul şi de gradul prejudiciabil al contravenţiei vamale, de caracteristica persoanei şi de circumstanţele atenuante şi agravante. Sancțiunea materială trebuie să fie efectivă, proporțională și cu efect de conformare și de descurajare în săvârșirea unei noi contravenții vamale.Gradul prejudicial al contravenției vamale se determină conform semnelor ce caracterizează elementele componente ale contravenției vamale cu răspundere materială: obiect, subiect, latura obiectivă și latura subiectivă. |
| **Articolul 445. Desfășurarea activității de broker vamal fără deținerea autorizației.**Exercitarea activităţii de broker vamal fără deţinerea autorizației corespunzătoare, se sancționează în mărime de 0,1 – 0,5% din suma mijloacelor bănești depusă sub formă de depozit pe contul Serviciului Vamal sau sub formă de garanție bancară eliberată Serviciului Vamal. | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**Art. 445. Brokerul vamal fără autorizație. Dacă brokerul acționează ilegal, nu va mai fi nici un depozit pentru a calcula .1 la .5% din. Revizuiţi sancțiunile | **Nu se acceptă.**Sancțiunea reglementată presupune aplicarea amenzii din valoarea garanției de 2 mln lei pe care brokerul trebuia să o dețină pentru desfășurarea activivății sale. Astfel, dacă brokerul vamal nu deține o garanție în cuantumul acestei valori, sancțiunea aplicată în orice caz va constituie 0,1% - 0,5% din suma de 2 mln.lei. |
| **Articolul 446. Nedeclararea mărfurilor aflate în locuri obișnuite**Dacă mărfurile, care în virtutea naturii sale sau cantității nu au un caracter comercial și trebuie să fie declarate și care nu au fost declarate de către călători la traversarea frontierei, fiind descoperite în locuri obișnuite în timpul controlului vamal, mărfurile se confiscă în favoarea statului indiferent în proprietatea cui se află fără aplicarea arendei, cu excepția cazurilor mărfurilor supuse accizelor. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune excluderea art. 446 din proiect care prevede că: „Dacă mărfurile, care în virtutea naturii sale sau cantității nu au un caracter comercial și trebuie să fie declarate și care nu au fost declarate de către călători la traversarea frontierei, fiind descoperite în locuri obișnuite în timpul controlului vamal, mărfurile se confiscă în favoarea statului indiferent în proprietatea cui se află fără aplicarea amendei, cu excepția cazurilor mărfurilor supuse accizelor.”.Argumentare:Menționăm că în sensul proiectului, potrivit art. 419 alin. (3) „Contravenția vamală atrage răspundere contravențională sau materială în conformitate cu prevederile Codului contravențional și cu cele ale prezentului cod, care impune aplicarea unei sancțiuni contravenționale prevăzute de Codul contravențional și/sau unei sancțiuni materiale stabilită de prezentul cod.”.Subliniem că proiectul noului Cod vamal, conține reglementări asemănătoare celor cuprinse în Codul vamal în vigoare, instituind regula că ambele forme de răspundere – conform Codului vamal și Codului contravențional – au individualitatea lor distinctă în raport cu subiecți diferiți, astfel încât, potrivit art. 420 alin. (1), (2) din proiect „(1) Operatorul economic este pasibil de răspundere materială în conformitate cu prevederile prezentului cod. (2) Persoanele fizice și persoanele cu funcție de răspundere sunt pasibile de răspundere contravențională în conformitate cu prevederile Codului contravențional.”. În aceeași ordine de idei, proiectul prevede că răspunderii materiale este supus numai operatorul economic, vinovat de săvârșirea unei contravenții vamale prevăzută de prezentul cod. În continuare, componența de contravenție de nedeclare a mărfurilor aflate în locuri obișnuite este cuprinsă în cap. II, titlul X din proiect, fiind deci considerată o încălcare a reglementărilor vamale care atrage răspundere materială. Reieșind din conținutul art. 446 din proiect, conchidem că subiectul acestei contravenții este călătorul, care potrivit art. 9 pct. 70 din proiect este orice persoană fizică, care îndeplinește una din condițiile menționate la același punct. Astfel, călătorul – persoană fizică, în calitate de subiect al contravenției, în accepțiunea proiectului, nu poate fi supus răspunderii materiale, ci doar răspunderii contravenționale.Mai mult decât atât, întru fundamentarea opiniei menționate mai sus, potrivit art. 451 alin. (1) din proiect „Confiscarea mărfurilor și unităților de transport reprezintă o formă a sancțiunii materiale în sensul prezentului cod, care constă în trecerea forțată și gratuită a mărfurilor și unităților de transport în proprietatea statului”.În final, menționăm caracterul disproporționat al sancțiunii pentru săvârșirea contravenției menționate în proiect, înrăutățindu-se în mod nejustificat situația persoanei vinovate. | **Se acceptă**, cu excluderea contravenției vamale respective. Totodată, odată cu elaborarea și promovarea unui alt proiect de act legislativ pentru modificarea și completarea Codului contraventional, sancțiunea în cauză urmează a fi promovată. |
| **Articolul 446**. Ridicarea mărfurilor, mijloacelor de transport și a documentelor(1) Mărfurile şi mijloacele de transport care constituie obiectul contravenţiei vamale în sensul prezentului cod, precum și documentele și mijloacele de identificare a acestora, pot fi calificate drept corp delicte şi pot fi ridicate, întocmindu-se un proces-verbal de ridicare, conform modelului stabilit de Guvern. (2) În cazul tragerii la răspundere pentru contravenţie vamală a operatorului economic care nu dispune de filială, reprezentanţă, secţie ori de o altă structură pe teritoriul Republicii Moldova, al cărui capital social şi/sau valoarea patrimoniului nu acoperă suma sancțiunii materiale aplicabile sau costul mărfurilor şi al mijloacelor de transport a căror valoare ar putea fi percepută, se permite Serviciului Vamal ridicarea mărfurilor, inclusiv a valorilor valutare, precum şi a mijloacelor de transport ale acestora, pentru a se asigura perceperea deplină a sancțiunii materiale aplicate. (3) Prezentarea de probe privind domicilierea, existenţa de filiale, reprezentanţe, secţii sau de alte structuri, privind mărimea capitalului social sau a unui alt patrimoniu se pune în sarcina persoanei în privința căreia a fost pornit procesul contravențional. | **Ministerul Justiției**La art. 446 alin. (1) menționăm că, conform art. 431 alin. (1) din Codul contravențional, corpuri delicte se consideră obiectele, inclusiv banii, documentele, mijloacele de transport, alte valori, faţă de care există temeiuri a presupune că au servit la săvîrşirea contravenţiei, au păstrat asupra lor urmele faptei contravenţionale sau au constituit obiectul acestei fapte, sau pot servi ca mijloc de constatare a existenţei ori inexistenţei elementelor constitutive ale contravenţiei. Regimul juridic al corpurilor delicte precum și procedura de întocmire a procesului-verbal de ridicare a obiectelor și documentelor este reglementată de art. 427-431 din Codul contravențional. | **Se acceptă.**Articolul 446 se completează cu alineatul (2) cu următorul cuprins:„(2) Corpuri delicte se consideră obiectele, inclusiv banii, documentele, mijloacele de transport, alte valori, faţă de care există temeiuri a presupune că au servit la săvîrşirea contravenţiei, au păstrat asupra lor urmele faptei contravenţionale sau au constituit obiectul acestei fapte, sau pot servi ca mijloc de constatare a existenţei ori inexistenţei elementelor constitutive ale contravenţiei. Regimul juridic al corpurilor delicte precum și procedura de întocmire a procesului-verbal de ridicare a obiectelor și documentelor este reglementată de art. 427-431 din Codul contravențional.”. |
| **Articolul 447. Încălcarea reglementărilor privind decizia tarifară**Neîndeplinirea obligației de declarare a numărului de referință din decizia cu privire la informație tarifară obligatorie se sancționează cu amendă în mărime de la 100 pînă la 500 lei în cazul persoanelor fizice sau cu o sancțiune materială în mărime de la 10 până la 30% din valoarea în vamă a mărfii declarate, dar care să nu depășească suma de 50 000 lei, în cazul operatorului economic. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune revizuirea conceptuală a art. 447 din proiect. – A se vedea comentariile la art. 446. | **Se acceptă.** Articolul va avea următoarea redacție:„**Articolul 436**. Încălcarea reglementărilor privind decizia cu privire la informație tarifară obligatorieNeîndeplinirea obligației de declarare a numărului de referință din decizia cu privire la informație tarifară obligatorie se sancționează în mărime de la 10 până la 30% din valoarea în vamă a mărfii declarate, dar care să nu depășească suma de 50 000 lei.”.Totodată, odată cu elaborarea și promovarea unui alt proiect de act legislativ pentru modificarea și completarea Codului contraventional, sancțiunea aferentă persoanelor fizice urmează a fi promovată. |
| **Articolul 448. Neprezentarea informațiilor și documentelor privind operațiunile de import, export sau tranzit, la cererea organului vamal**Neprezentarea organului vamal de către operatorul economic a tuturor informațiilor și documentelor privind operațiunile privind importul, exportul sau tranzitul mărfurilor, în scopul supravegherii vamale și control, la cererea acestora și într-un termen specificat de acestea, indiferent de transportatorul acestora, se sancționează cu o amendă de la 1000 pînă la 15000 lei. | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**La Art.448 mărimea amenzii se propune să fie de maxim 2000 1ei. | **Nu se acceptă.**Cuantumul mărimii amenzii propuse nu este argumentat. |
| **Articolul 449. Utilizarea unui dispozitiv de transportare înzestrat cu compartiment secret**(1) Traversarea frontierei de stat cu vehicul sau dispozitivul de transportare, care este amenajat cu un compartiment secret, se sancționează cu amendă de la 20000 până la 75000.(2) În cazul încălcării repetate în sensul alin.(1) vehicul sau mijlocul de transport se confiscă în favoarea statului indiferent de personalitatea proprietarului acestuia. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune excluderea art. 449 din proiect care stabilește răspunderea materială pentru „*Traversarea frontierei de stat cu vehicul sau dispozitivul de transportare care este amenajat cu un compartiment secret*”, or sintagma „*compartiment secret*” acordă posibilitatea interpretării abuzive a legii. Mai mult decât atât, componența de contravenție nu stabilește faptul că mărfurile sunt trecute peste frontiera vamală prin ascundere în compartimente secrete, ci simplul fapt al existenței unui asemenea compartiment. De asemenea, sancțiunea prevăzută pentru săvârșirea faptei (20 000 până la 75 000 lei, iar în cazul încălcării repetate – confiscarea vehicului) este una disproporționată. | **Se acceptă**, cu excluderea articolului respectiv din proeictul Codului vamal. |
| **Articolul 451**. Decizia Serviciului Vamal asupra cazului de contravenţie vamală (1) După cercetarea cazului de contravenţie vamală, se emite una din următoarele decizii: a) aplicarea de sancţiune materială; b) încetarea dosarului contravențional; c) remiterea materialelor acumulate către alte organe de drept conform competenței. (2) În decizia asupra cazului de contravenţie vamală trebuie să fie soluţionată soarta corpurilor delicte şi cheltuielilor aferente examinării cazului de contravenţie vamală. (7) Decizia asupra cazului de contravenţie vamală este semnată de agentul constatator prevăzut la art. 403 Cod Contravențional. | **Ministerul Justiției**La art. 449 alin. (3) și 455 alin. (2) lit. c) se va ține cont că, un dosar se clasează și încetează**.** | **Se acceptă.** |
| **Articolul 450. Principiile individualizării sancțiunii materiale**(1) Se consideră contravenție vamală neînsemnată, tentativa de contravenţie vamală sau contravenţia vamală în sine, care atrage răspunderea materială în sensul prezentului cod, însă care nu se încadrează în vreuna din contravențiile vamale prevăzute în mod expres în prezentul articol. În cazul contravenţiei vamale neînsemnate, organul vamal aplică o sancțiune materială în mărime de 1 – 3% din valoarea în vamă a mărfii declarate, dar care să nu depășească suma de 5 000 lei.(2) Sancţiunea materială se aplică în funcţie de caracterul şi de gradul prejudiciabil al contravenţiei vamale, de caracteristica persoanei şi de circumstanţele atenuante şi agravante. Sancțiunea materială trebuie să fie efectivă, proporțională și cu efect de conformare și de descurajare în săvârșirea unei noi contravenții vamale.(3) Gradul prejudicial al contravenției vamale se determină conform semnelor ce caracterizează elementele componente ale contravenției vamale cu răspundere materială: obiect, subiect, latura obiectivă și latura subiectivă.(4) Săvârșirea repetată a aceleiași contravenții vamale cu răspundere materială în decursul unei perioade de 12 luni consecutive de la data adoptării deciziei de sancționare, duce la majorarea cu 25% de către organul vamal, a cuantumul sancțiunii materiale prevăzute de prezentul cod pentru contravenția respectivă.(5) În cazul în care obiectul contravenției vamale reprezintă mărfuri accizabile, sancțiunea materială prevăzută de prezentul cod, se dublează.(6) La aplicarea sancțiunii materiale față de persoana a cărei vinovății este dovedită, se consideră circumstanțe atenuante și agravante următoarele:1) circumstanțe atenuante:a) prevenirea consecinţelor prejudiciabile sau repararea benevolă a prejudiciului;b) contribuirea la descoperirea contravenției vamale;c) recunoașterea vinovăției;d) tentativa de contravenție vamală;e) săvârșirea pentru prima dată a unei contravenții vamale în decursul a 12 luni consecutive;f) alte circumstanțe.2) circumstanțe agravante:a) săvârşirea contravenţiei vamale de către o persoană care anterior a fost deja sancţionată material pentru o contravenţie vamală, indiferent de faptul achitării sancțiunii materiale respective;b) săvârșirea contravenției vamale de către un grup de persoane;c) tăinuirea mărfurilor nedeclarate în locuri special amenajate sau adaptate în acest scop. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune revizuirea alin. (1) din cadrul art. 450 din proiect sub aspectul precizării clare a criteriilor de calificare a unei contravenții vamale ca fiind contravenție neînsemnată.Argumentare:Astfel, norma urmează a fi revizuită în scopul: (i) delimitării clare a criteriilor de apreciere pentru caracterul neînsemnat al contravenției vamale; (ii) reglementării contravenției vamale neînsemnate și tentativei de contravenție neînsemnată în calitate de instituții separate care ar justifica înlăturarea răspunderii materiale. Cu titlu de analogie, art. 28 din Codul contravențional reglementează contravenția neînsemnată și tentativa de contravenție neînsemnată în calitate de cazuri în care poate fi înlaturată răspunderea contravențională, utilizând mărimii sancțiunii drept criteriu pentru calificarea faptelor ca fiind contravenții neînsemnate.Se propunerea revizuirea art. 450 alin. (6) pct. 2) lit. a) din proiect.Argumentare:Considerăm necesar stabilirea unei condiții suplimentare pentru ca respectiva dispoziție să fie aplicabilă persoanei care a săvârșit o contravenție vamală (i.e. operatorul economic să cadă sub incidența prezentului articol în cazul în care a săvîrșit o contravenție vamală în ultimul an), or în redacția actuală, interpretând ad litteram, orice operator economic care anterior a săvârșit cel puțin o contravenție vamală este pasibil prin efectul legii, de a cădea sub incidența respectivului articol.În același timp, considerăm că reglementarea acestei circumstanțe agravante după modelul Codului contravențional și Codului penal nu este posibilă, or potrivit art. 43 alin. (1) lit. b) din Codul contravențional „b) săvîrșirea contravenției de către o persoană care anterior a fost sancționată pentru o contravenție similară sau pentru alte fapte care au relevanță pentru cauză;”, în speță, toate faptele prevăzute de proiectul Codului vamal presupun încălcări ale reglementărilor vamale, astfel încât prin esență toate contravențiile vamale prevăzute comportă un caracter de similitudine.Se propune completarea art. 450 cu un nou alineat având următorul conținut: „(9) Dacă circumstanțele menționate la alin. (6) pct. 2 sunt prevăzute la articolele corespunzătoare din Titlul X capitolul II în calitate de elemente constitutive ale acestor componențe de contravenții, ele nu pot fi concomitent considerate drept circumstanțe agravante.”. | **Se acceptă parțial.**Art. 438 alin.(6) pct.2 lit. a) din proiect va avea următorul cuprins:„2) circumstanțe agravante:a) săvârşirea contravenţiei vamale de către o persoană care anterior a fost deja sancţionată material pentru o contravenţie vamală, în decursul a 12 luni consecutive, indiferent de faptul achitării sancțiunii materiale respective;b) săvârșirea contravenției vamale de către un grup de persoane;c) tăinuirea mărfurilor nedeclarate în locuri special amenajate sau adaptate în acest scop.”.De asemenea, în vederea excluderii ambiguității urmare a aplicării art.438 alin.(1) din Cod vamal, alineatul respectiv a fost exclus. |
| **Articolul 451. Confiscarea mărfurilor și unităților de transport** (1) Confiscarea mărfurilor și unităților de transport reprezintă o formă a sancțiunii materiale în sensul prezentului cod, care constă în trecerea forțată și gratuită a mărfurilor și unităților de transport în proprietatea statutului. (2) Pot fi supuse confiscării doar acele mărfuri care constituie obiectul contravenţiei vamale prevăzute de prezentul cod şi respectiv doar acele unităţi de transport care au fost utilizate la săvârşirea acestora, indiferent cine este proprietarul lor. În cazul în care aceste mărfuri şi unităţi de transport nu mai există, nu pot fi găsite, nu pot fi recuperate sau sînt prohibite de a fi introduse pe teritoriul vamal, se confiscă contravaloarea acestora.(3) Serviciul Vamal este unica autoritate abilitată să decidă asupra confiscării mărfurilor și unităților de transport în cazul unei contravenții vamale prevăzută de prezentul cod.(4) În cazul deciderii asupra confiscării mărfurilor și unităților de transport, Serviciul Vamal trebuie să țină cont de caracterul proporțional al sancțiunii materiale aplicate.**Articolul 463. Decizia Serviciului Vamal asupra cazului de contravenţie vamală** (1) După cercetarea cazului de contravenţie vamală, se emite una din următoarele decizii: a) aplicarea de sancţiune materială; b) încetarea dosarului contravențional; c) remiterea materialelor acumulate către alte organe de drept conform competenței. (2) În decizia asupra cazului de contravenţie vamală trebuie să fie soluţionată soarta corpurilor delicte şi cheltuielilor aferente examinării cazului de contravenţie vamală. (7) Decizia asupra cazului de contravenţie vamală este semnată de agentul constatator prevăzut la art. 403 Cod Contravențional.  | **Comisia Economică a Organizației Națiunilor Unite pentru Europa (UNECE)**Nu se menționează dreptul de revizuire/recurs. | **Nu se acceptă.**Procedura de contestare a unei decizii de sancționare este reglementată în art.454-art.456 din proiectul noului Cod vamal. |
| **Articolul 459**. Executarea deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală în partea referitoare la retragerea autorizaţiei eliberate de către acesta  (3) Persoana a cărei autorizaţie este retrasă de către Serviciul Vamal trebuie să o predea acestuia în termen de cel mult 15 zile calculate de la data la care i s-a adus la cunoștință decizia respectivă, cu excepția cazului când executarea deciziei a fost suspendată. După dispariția cauzelor care au condiționat suspendarea deciziei, sarcina persoanei de a preda autorizația Serviciului Vamal, devine obligatorie. | **Ministerul Justiției**La art. 459 alin. (3) se va modifica ultima propoziție (… sarcina persoanei de a preda autorizația Serviciului Vamal, devine obligatorie), or sarcina presupune o obligație. | **Se acceptă.**Art.459 alin.(3) va avea următorul cuprins:„(3) Persoana a cărei autorizaţie este retrasă de către Serviciul Vamal trebuie să o predea acestuia în termen de cel mult 15 zile calculate de la data la care i s-a adus la cunoștință decizia respectivă, cu excepția cazului când executarea deciziei a fost suspendată. După dispariția cauzelor care au condiționat suspendarea deciziei, predarea autorizației Serviciului Vamal devine obligatorie.” |
| **Capitolul IV****Procesul contravențional** **Articolul 452. Noțiuni generale** (1) Procesul contravenţional se realizează în conformitate cu prevederile prezentului cod în cazul când contravenția vamală este săvârșită de operatorul economic și conform prevederilor Codului contravenţional în cazul când contravenția a fost săvârșită de persoane fizice şi persoane cu funcţie de răspundere.(2) Procesul contravențional începe din momentul sesizării sau autosesizării organului vamal despre săvârșirea unei contravenții. Sesizării sunt înregistrate într-un registru de evidență a sesizărilor cu privire la contravenție deținut de organul vamal.(3) Termenul de examinare a unui caz de contravenție vamală, nu va depăși termenul de 12 luni consecutive calculate din momentul începerii procesului contravențional respectiv, dar nu mai mult decât termenul de prescripție a răspunderii materiale sau contravenționale prevăzut de lege.(4) Procesului contravențional reglementat de prezentul cod, se aplică în mod corespunzător prevederile Codului contravențional cu privire la principiile de drept, mijloacele de probă și la procedeele probatorii, cu excepțiile prevăzute de prezentul cod.(5) Drepturile şi obligaţiile persoanei în privința căreia a fost pornit procesul contravențional şi ale apărătorului în cadrul procesului contravenţional, sunt prevăzute de Codul contravenţional.(6) Se consideră agent constatator angajatul vamal care soluționează, în limitele competenței sale, cauza contravențională în modul prevăzut de prezentul cod. În procesul adoptării unei decizii de sancționare într-un dosar de contravenție vamală, agentul constatator se conduce de convingerile sale, care au fost formate în urma examinării circumstanțelor constatate ale cauzei supuse examinării și călăuzindu-se de prezentul cod. | **Ministerul Afacerilor Interne**Procesul contravenţional este reglementat de Codul Contravenţional al Republicii Moldova.Prin instituierea unor prevederi speciale şi crearea unui mecanism special în cazul “operatorilor economici” are loc o discriminare, diferenţiere şi tratament special a diferitor subiecţi. Codul vamal nu poate crea norme şi mecanisme speciale pentru a trata diferenţiat o categorie de subiecţi. Totodată, diferenţierea poate genera neconstituţionalitatea normelor. În continuare, se remarcă faptul că se instituie alţi termeni de examinare, ceea ce generează coliziune de norme. Totodată aceste prevederi contravin obiectului de reglementare stipulat la alin. (1) art. 1 al proiectului de Cod.*Se recomandă excluderea prezentului capitol.(cap. IV)**Se recomandă excluderea capitolelor V şi VI din motivele expuse.*Capitolul VContestarea deciziei organului vamal asupra cazului de contravenţie vamală cu răspundere materială(...)Capitolul VIExecutarea deciziei organului vamal asupra cazului de contravenţie vamală (...)Art. 471 este un element inovator, dar mecanismul de aplicare şi redactarea propriu-zisă urmează a fi revizuită, considerînd faptul că capitolele menţionate necesită a fi excluse. | **Nu se acceptă.**Conform practicii comunitare (exemplul Bulgariei și Italiei), legislația vamală reglementează separat tipurile de încălcări vamale și sancțiunile aplicate. Conform aceleași idei, menționăm că proiectul prevede divizarea clară a procedurii de documentare a unei contravenții vamale aplicată unui operator economic vizavi de procedura de documentare a contravenției vamale aplicată unei persoane fizice. Astfel, atât Cod Contravențional cît și cel Vamal sunt norme ce umează a fi aplicate în paralel la documentarea unui caz de contravenție vamală, însă ținând cont de specificul fiecărei proceduri, care de fapt prezintă și niște deosebiri esențiale (forma sancțiunii, contestarea, executarea deciziei), fapt care ar exclude ideea unei ”dublări” sau ”contradicții”. Or, caracterul normei speciale prevalează asupra celei generale (Cod Vamal vizavi de Cod Contravențional).Vizavi de procedura comercializării bunurilor corp delicte, atragem atenția că autorul proiectului și-a propus drept scop reglementarea unui mecanism simplu și eficient de comercializare a bunurilor confiscate doar de către organele vamale, astfel urmând a fi instituit caracterul special a normelor date, fiind de altfel aplicate prioritar. |
| **Art.440 alin.(6) potrivit proiectului**Articolul 440. Noţiuni generale [...] (6) Se consideră agent constatator angajatul sale, cauza contravenţională în modul prevăzut d de sancţionare într-un dosar de contravenţie convingerile sale. care au fost formate în urma supuse examinării si călăuzindu-se de prezentul vamal care soluţionează, în limitele competenţei e prezentul cod. În procesul adoptării unei decizii vamală, agentul constatator se conduce de examinării circumstanţelor constatate ale cauzei cod. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Norma analizată stabileşte atribuţii abuzive pentru agentul constatator privind adoptarea deciziilor de sancţionare într-un dosar de contravenţie vamală, conducându-se de propriile convingeri.În acest sens, norma formulată oferă discreţii excesive agentului constatator la adoptarea deciziei de sancţionare conform propriilor convingeri şi interese, fără a lua în consideraţie pertinenţa probelor acumulate pe parcursul examinării cauzei, ceea ce ar putea prejudicia interesele contravenientului. Or, conform art.425din Codul contravenţional „Probele sânt elemente de fapt, dobândite în modul stabilit de prezentul cod, care servesc la constatarea existenţei sau inexistenţei contravenţiei, la identificarea făptuitorului, la constatarea vinovăţiei şi la cunoaşterea altor circumstanţe importante pentru justa soluţionare a cauzei".Recomandări:De substituit sintagma „în urma examinării circumstanţelor constatate ale cauzei supuse examinării" cu sintagma „cercetând toate probele administrate în raport cu circumstanţele constatate ale cauzei". | **Se acceptă.**Art.440 alin.(3) va avea următorul cuprins:„(6) Se consideră agent constatator funcționarul vamal care soluționează, în limitele competenței sale, cauza contravențională în modul prevăzut de prezentul cod. În procesul adoptării unei decizii de sancționare într-un dosar de contravenție vamală, agentul constatator se conduce de convingerile sale, cercetând toate probele administrate în raport cu circumstanţele constatate ale cauzei și călăuzindu-se de prezentul cod.” |
| **Articolul 454. Remiterea materialelor procurorului sau ofițerului de urmărire penală** (1) Dacă în procesul examinării cauzei contravenționale, se constată că încălcarea conține elemente constitutive ale unei infracțiuni, agentul constatator remite materialele acumulate procurorului sau ofițerului de urmărire penală, după competență.(2) Dacă în timpul procesului penal pornit în cazul infracţiunilor a căror urmărire penală este de competenţa organului vamal, se constată indicii ale unor contravenţii vamale, la demersul procurorului și independent de etapa urmăririi penale, pot fi efectuate acte de procedură în cazul acestor contravenţii vamale, în condiţiile prevăzute de Codul contravenţional şi de prezentul cod. | **Ministerul Afacerilor Interne**I.Se impune reformularea alin. (1) în următoarea redacţie,- “Dacă în procesul examinării cauzei contravenționale, se constată că încălcarea conține semnele componenţei de infracţiune, agentul constatator sesizează organul de urmărire penală în conformitate cu preverile Codului de procedură penală”II. Se recomandă excluderea alin.(2), respectiv redenumirea în “sesizarea organelor de urmărire penală”, din cauză de lipsă de oportunitate, coerenţă şi predictabilitate. Prezentul alineat va provoca echivoc la aplicarea practică, precum şi stabileşte proceduri contrare prevederilor legale cuprinse în alte acte normative, totodată prezintă o încălcarea a principiului neatragerii la răspundere pentru aceeaşi faptă, eventual o persoană este cercetată contravenţional şi penal pentru aceeaşi faptă. În continuare, codul vamal nu poate institui alte reguli pentru organele de constatare şi de urmărire penală pentru Serviciul Vamal. A se vedea că autorul se contrazice în unele aspecte în acest articol, cu prevederile stipulate la art. 464 alin. (1) lit. d) al proiectului. Totodată această prevedere contravine obiectului de reglementare stipulat la alin. (1) art. 1 al proiectului de Cod. | **Se acceptă.**Articolul va avea următorul cuprins:„**Articolul 442.** Sesizarea organelor de urmărire penalăDacă în procesul examinării cauzei contravenționale, se constată că încălcarea conține semnele componenţei de infracţiune, agentul constatator sesizează organul de urmărire penală în conformitate cu prevederile Codului de procedură penală.” |
| **Art.447 alin.(2) potrivit proiectului**Articolul 447. Inspectarea vamală[...] (2) Inspectarea vamală se efectuează în baza ordinului de misiune, semnat de directorul/directorul adjunct al Serviciului Vamal sau şeful/seful adjunct al biroului vamal. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecţii:Prevederea *„ordinului de misiune"* este în contradicţie cu norma de la alin.(8) art.447 din proiect care reglementează noţiunea de *„ordonanţâ privind efectuarea inspectârii vamale".* Prin urmare, se utilizează termeni diferiţi, dar cu referinţă la acelaşi fenomen**.**Astfel, la aplicare, terminologia utilizată neuniform poate provoca interpretări confuze a sensului normei, carezultat, pot apărea abuzuri din partea angajaţilor vamali în procesul de aplicarea a reglementărilor date.Recomandări:De uniformizat noţiunea de *„ordin de misiune"* în tot cuprinsul proiectului. | **Se acceptă.**Art.447 alin.(2) va vea următorul cuprins:„(2) Inspectarea vamală se efectuează în baza ordonanţei privind efectuarea inspectării vamale, semnată de directorul/directorul adjunct al Serviciului Vamal sau şeful/șeful adjunct al biroului vamal. Inspectarea vamală este solicitată printr-un demers argumentat cu anexarea tuturor actelor confirmative.”. |
| **Articolul 459. Inspectarea vamală** (1) Dacă are motive suficiente pentru a presupune că pe teritoriul sau în localul persoanelor, sau în mijloacele lor de transport se află mărfuri şi mijloace de transport ce constituie obiectul contravenţiei vamale, sau mărfuri şi mijloace de transport cu ascunzişuri speciale, folosite pentru trecerea peste frontiera vamală a mărfurilor ce constituie obiectul contravenţiei vamale, tăinuite de controlul vamal, obiecte ce posedă indicii de corpuri delicte, precum şi documentele necesare efectuării actelor de procedură în cazul contravenţiei vamale sau cercetării lui, organul vamal este în drept să efectueze inspectarea vamală a acestor teritorii, localuri sau mijloace de transport. (2) Referitor la inspectarea vamală, angajatul vamal care efectuează actele de procedură sau emite o ordonanţă motivată conform modelului stabilit de Guvern. (3) Inspectarea vamală se efectuează în prezenţa unor martori asistenţi. (4) La inspectarea vamală asistă şi persoana al cărei teritoriu, local sau unitate de transport sunt inspectate. În cazul absenţei temporare a persoanei sau al reprezentantului legal al acesteia, inspectarea vamală se efectuează în prezenţa membrilor lor de familie maturi, a angajatului serviciului exploatare a locuinţelor de la domiciliu, a reprezentantului administraţiei locului de muncă, de studii, de odihnă al persoanei în cauză sau a reprezentantului autorităţii administraţiei publice locale respective. În cazul absenţei temporare a conducătorului persoanei juridice sau a adjunctului acestuia, inspectarea vamală se efectuează în prezenţa unor alţi angajaţi ai persoanei juridice în cauză sau în prezenţa reprezentanţilor autorităţii care a făcut înregistrarea de stat a acestuia. (5) La efectuarea inspectării vamale, poate fi invitat un specialist, după caz. (6) Persoanelor care participă sau asistă la efectuarea inspectării vamale li se lămuresc drepturile şi obligaţiile. (7) Nu se admite efectuarea inspectării vamale în timp de noapte, cu excepţia cazurilor când inspectarea se face în cadrul controlului vamal sau vămuirii şi a cazurilor care nu suferă amânare. (8) Înaintea inspectării vamale, organul vamal este obligat să prezinte, contra semnătură, persoanei al cărei teritoriu, local sau unitate de transport urmează să fie inspectate, copia de pe ordonanţa privind efectuarea inspectării vamale. În cazul absenţei persoanei, ordonanţa este prezentată uneia dintre persoanele indicate la alin.(4). (9) Angajatul vamal propune persoanei al cărei teritoriu, local sau unitate de transport urmează să fie inspectate sau uneia dintre persoanele indicate la alin.(4) să permită accesul pe teritoriul, în localul sau în unitatea de transport în care se află bunurile enumerate la alin.(1), să predea bunurile sau să deschidă localurile, recipientele şi alte locuri unde se pot afla astfel de bunuri. În cazul refuzului de a deschide localurile, recipientele şi alte locuri unde se pot afla bunurile indicate la alin.(1), organul vamal este în drept să le deschidă, evitând deteriorarea nejustificate. (10) În cadrul inspectării vamale, pot fi efectuate ridicări de mărfuri și unități de transport, măsurări, fotografieri, filmări, înregistrări video şi alte lucrări tehnice. (11) Referitor la inspectarea vamală se întocmeşte proces-verbal conform modelului stabilit de Guvern.  | **Ministerul Afacerilor Interne**Procedura de “Inspectarea vamală” este un mecanism identic percheziţiei, ceea ce constituie o acţiune maxim intruzivă în drepturile persoanei. Ordonanţa adoptată potrivit modului stabilit de guvern, în redacţia propusă din proiectul Codului nu poate înlocui hotărîrea unui instanţe de judecată. Totodată aceste prevederi contravin obiectului de reglementare stipulat la alin. (1) art. 1 al proiectului de Cod. Se recomandă excluderea acestui articol. | **Nu se acceptă.**Legislația vamală reglementează separat tipurile de încălcări vamale și sancțiunile aplicate, precum și procesul contravențional. Conform aceleași idei, menționăm că proiectul prevede divizarea clară a procedurii de documentare a unei contravenții vamale aplicată unui operator economic vizavi de procedura de documentare a contravenției vamale aplicată unei persoane fizice. Astfel, atât Codul Contravențional, cît și cel Vamal sunt norme ce umează a fi aplicate în paralel la documentarea unui caz de contravenție vamală, însă ținând cont de specificul fiecărei proceduri, care de fapt prezintă și niște deosebiri esențiale (forma sancțiunii, contestarea, executarea deciziei), fapt care ar exclude ideea unei ”dublări” sau ”contradicții”.  |
| **Art.448 alin.(1) potrivit proiectului**Articolul 448. Solicitarea de la autorităţile publice şi de la persoane a informaţiei necesareefectuării actelor de procedură în cazul de contravenţie vamală(1) Agentul constatator care efectuează actele de procedură în cazul de contravenţie vamală sau îlcercetează este în drept să primească gratuit, la cerere scrisă, de la autorităţi publice sau de lapersoane informaţiile necesare soluţionării cazului, inclusiv informaţii pentru uz de serviciu sauinformaţii care prezintă secret comercial sau un alt secret ocrotit de lege. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecții:Norma dată stabileşte dreptul Serviciului Vamal de a primi gratuit, la cerere scrisă, de la autorităţi publice sau de la persoane informaţiile necesare soluţionării cazului, inclusiv informaţii pentru uz de serviciu sau informaţii care prezintă secret comercial sau un alt secret ocrotit de lege.Astfel, în lipsa unor restricţii privind furnizarea informaţiilor atribuite pentru uz de serviciu secret comercial sau un alt secret ocrotit de lege, există riscul admiterii unor imixtiuni excesive în activitatea autorităţilor publice centrale, prin solicitarea unor informaţii care ar prejudicia interesele legitime ale entităţilor publice.Recomandări:De completat după sintagma „ocrotit de lege" cu sintagma „în limitele competenţei funcţionale". | **Se acceptă** în următoarea redacție:„(1) Agentul constatator care efectuează actele de procedură în cazul de contravenţie vamală sau îl cercetează este în drept să primească gratuit, în limitele competenţei funcţionale, la cerere scrisă, de la autorităţi publice sau de la persoane informaţiile necesare soluţionării cazului, inclusiv informaţii pentru uz de serviciu sau informaţii care prezintă secret comercial sau un alt secret ocrotit de lege.” |
| Art.449 alin.(1) lit.a) potrivit proiectului**Articolul 449. Cheltuielile aferente cazului de contravenţie vamală**(1) Cheltuielile aferente cazului de contravenţie vamală pot fi următoarele:a) sumele plătite martorilor, experţilor, specialiştilor, translatorilor, martorilor asistenţi; [...]. | **Centrul Național Anticorupție**Obiecții:Deşi se enumeră exhaustiv lista cheltuielilor aferente cazului de contravenţie vamală suportate de către Serviciul Vamal, norma nu prevede clar pentru ce acţiuni va fi necesară achitarea sumelor băneşti atribuite la cheltuielile respective (de exemplu: cheltuielile de deplasare şi cazare, diurnele, citare etc.).Caracterul lacunar al normei acordă agentului vamal dreptul discreţionar de a stabili la propria latitudine şi în dependenţă de interesul urmărit sumele ce se consideră drept cheltuieli suportate în cazul de contravenţie vamală. Acest fapt poate leza interesele martorilor, experţilor, specialiştilor, translatorilor, martorilor asistenţi, existând riscul să nu le fie restituite cheltuielile suportate în cauzele de contravenţie vamală.Totodată, utilizarea prevederii „translatorilor" nu corespunde terminologiei utilizate în legislaţia specială, şi anume cu prevederile Legii nr.264/2008cu privire la statutul, autorizarea şi organizarea activităţii de interpret şi traducător în sectorul justiţiei,care reglementează noţiunea de „interpret şi traducător", precum şi cu prevederile art.391 din Codul contravenţional nr.218/2008 „Interpretul, traducătorul".Recomandări:De stabilit expres sumele cuvenite martorilor, experţilor, specialiştilor, translatorilor şi martorilor asistenţi, analogic practicii civile şi contravenţionale, după cum urmează: „Sumele cuvenite martorilor, experţilor, specialiştilor, interpreţilor/traducătorilor şi martorilor asistenţi(1) Martorilor, experţilor, specialiştilor, interpreţilor/traducătorilor şi martorilor asistenţi li se restituie cheltuielile de deplasare la organul vamal, de cazare şi li se plătesc diurnele.(2) Experţii, specialiştii şi interpreţii/traducătorii sînt retribuiţi pentru lucrul efectuat la solicitarea organului vamal dacă acest lucru nu este o obligaţie de serviciu.(3) Persoanelor invitate la organul vamal în calitate de martori, experţi, specialişti, interpreţii/traducătorii, martori asistenţi li se păstrează locul de muncă de bază şi salariul mediu lunar în timpul deplasării lor şi al îndeplinirii obligaţiilor la organul vamal.(4)Organul vamal plăteşte martorilor, experţilor, specialiştilor, interpreţii/traducătorii şi martorilor asistenţi sumele ce li se cuvin, după ce aceştia şi-au îndeplinit obligaţiile.(5) Procedura de plată şi sumele cuvenite se stabilesc în conformitate cu legislaţia.(6) Dacă persoana citată în calitate de martor, expert, specialist în cazul contravenţiei vamale nu locuieşte sau nu se află în ţară, cheltuielile pe care le suportă pentru a participa la efectuarea actelor de procedură sau la cercetarea cazului sînt restituite de Serviciul Vamal.De substituit cuvântul „translatorilor" cu sintagma „interpreţilor/traducătorilor". | **Se acceptă**.Art.449 va avea următorul cuprins:„Articolul 449. Cheltuielile aferente cazului de contravenţie vamală (1) Cheltuielile aferente cazului de contravenţie vamală pot fi următoarele: a) sumele plătite martorilor, experţilor, specialiştilor, interpreților/traducătorilor, martorilor asistenţi; b) cheltuielile de revizie, control şi inventariere; c) cheltuielile de păstrare, expediere, transport şi cercetare a probelor materiale; d) alte cheltuieli suportate de Serviciul Vamal la efectuarea actelor de procedură în cazul contravenţiei vamale sau la cercetarea lui. (2) Martorilor, experţilor, specialiştilor, interpreților/traducătorilor şi martorilor asistenţi li se restituie cheltuielile de deplasare la Serviciul Vamal, de cazare şi li se plătesc diurnele.(3) Experţii, specialiştii şi interpreților/traducătorilor sînt retribuiţi pentru lucrul efectuat la solicitarea organului vamal dacă acest lucru nu este o obligaţie de serviciu.(4) Persoanelor invitate la Serviciul Vamal în calitate de martori, experţi, specialişti, interpreților/traducătorilor, martori asistenţi li se păstrează locul de muncă de bază şi salariul mediu lunar în timpul deplasării lor şi al îndeplinirii obligaţiilor la Serviciul Vamal.(5) Serviciul Vamal plăteşte martorilor, experţilor, specialiştilor, interpreților/traducătorilor şi martorilor asistenţi sumele ce li se cuvin, după ce aceştia şi-au îndeplinit obligaţiile.(6) Procedura de plată şi sumele cuvenite se stabilesc în conformitate cu legislaţia.(7) Dacă persoana citată în calitate de martor, expert, specialist în cazul contravenţiei vamale nu locuieşte sau nu se află în ţară, cheltuielile pe care le suportă pentru a participa la efectuarea actelor de procedură sau la cercetarea cazului sînt restituite în conformitate cu procedura prevăzută de Serviciul Vamal.(8) Cheltuielile aferente cazului de contravenţie vamală le suportă persoana în privința căreia a fost pornit procesul contravențional, după ce a fost emisă decizia pe cazul respectiv. (9) În condiţiile în care dosarul de contravenţie vamală se încetează, cheltuielile aferente cazului, se suportă de la bugetul de stat. (10) Agentul constatator care a efectuat actele de procedură în cazul de contravenţie vamală este obligat să anexeze la dosar documentele justificative ale cheltuielilor aferente cazului. ”. |
| **Articolul 464. Temeiurile de încetare a procesului contravențional**(1) Procesul contravenţional nu poate fi pornit, iar dacă a fost pornit, nu poate fi efectuat şi va fi încetat în cazurile în care:a) nu există faptul contravenţiei vamale sau nu sunt întrunite elementele constitutive ale contravenției vamale;b) pentru acelaşi fapt şi privitor la aceeaşi persoană există o hotărâre definitivă;c) a intervenit termenul de prescripție pentru atragerea la răspundere materială;d) pentru acelaşi fapt este pornită urmărire penală.(2) Încetarea procesului contravenţional determină repunerea în drepturi a persoanei în a cărei privinţă a fost pornit. | **Ministerul Afacerilor Interne**art. 18 alin. (3) al Legii nr. 780, în cazul în care proiectul de act legislative cuprinde prevederi din legislaţia în vigoare, acestea, de regulă nu se reproduc, dar se face trimitere la ele.Se recomandă excluderea articolului deoarece acestea sunt prevăzute de alte acte normative. Totodată, prezentul articol prevede stipulează noţiuni juridice care nu sunt utilizate conform, sunt lacunare şi contravin noţiunilor utilizate pentru aceleaşi scopuri de alte acte normative, ceea ce va genera coliziunea normelor juridice. Totodată această prevedere contravine obiectului de reglementare stipulat la alin. (1) art. 1 al proiectului de Cod. | **Nu se acceptă.**Legislația vamală reglementează separat tipurile de încălcări vamale și sancțiunile aplicate, precum și procesul contravențional. Conform aceleași idei, menționăm că proiectul prevede divizarea clară a procedurii de documentare a unei contravenții vamale aplicată unui operator economic vizavi de procedura de documentare a contravenției vamale aplicată unei persoane fizice. Astfel, atât Cod Contravențional, cît și cel Vamal sunt norme ce umează a fi aplicate în paralel la documentarea unui caz de contravenție vamală, însă ținând cont de specificul fiecărei proceduri, care de fapt prezintă și niște deosebiri esențiale (forma sancțiunii, contestarea, executarea deciziei), fapt care ar exclude ideea unei ”dublări” sau ”contradicții”. |
| **Art.454 alin.(6)**Articolul 454. Contestarea deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenţie vamală cu răspundere materială[...] (6) În cazul în care persoana nu este de acord cu soluţia adoptată de către Aparatul Central asupra contestaţiei depuse, aceasta este în drept să conteste decizia Serviciului Vamal asupra cazului de contravenţie vamală în instanţa de judecată competentă în ordinea contenciosului administrativ, cu exceptiile prevăzute de prezentul cod. | **Centrul Național Anticorupție****Obiecții:**Sintagma „*cu excepțiile prevăzute de prezentul cod"* este o trimitere defectuoasă, întrucât nu prevede expres cazurile de derogare de la norma specială.În lipsa unor reglementări exprese, există riscul interpretării abuzive din partea reprezentanţilor vamali a normelor date.**Recomandări:**De prevăzut expres normele din Codul vamal. | **Se acceptă parțial**, cu excluderea textului „cu excepțiile prevăzute de prezentul cod”. |
| **Articolul 466. Contestarea deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială** **(**1) Decizia organului vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială, poate fi contestată inițial la Aparatul Central de persoana vizată în decizie, ori de avocatul sau reprezentantul acesteia, în decursul a 10 zile calendaristice de la data comunicării deciziei respective. (2) Contestaţia împotriva deciziei organului vamal privind aplicarea de sancţiune cu răspundere contravenţională se depune în conformitate cu prevederile art.448 Cod contravenţional. (3) Dacă, din motive întemeiate, contestaţia nu a fost depusă în termenul prevăzut de prezentul articol, Aparatul Central este în drept, la demersul persoanei vizate în decizie, precum şi al avocatului sau al reprezentantului ei, să o repună în termen.(4) La demersul de repunere în termen se anexează probele ce dovedesc imposibilitatea depunerii contestaţiei în termen.(5) Depunerea contestației suspendă executarea deciziei organului vamal în cazul de contravenţie vamală.(6) În cazul în care persoana nu este de acord cu soluția adoptată de către Aparatul Central asupra contestației depuse, aceasta este în drept să conteste decizia organului vamal asupra cazului de contravenție vamală în instanța de judecată competentă în ordinea contenciosului administrativ, cu excepțiile prevăzute de prezentul cod. |   **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova** La Art.466 se propune menţinerea mecanismului existent la moment în vederea conformării termenilor conţinute la Art.467 alin.4 şi a prevederilor din Contenciosul administrativ. Legea 793/2000. | **Nu se acceptă.**Legislația vamală reglementează separat tipurile de încălcări vamale și sancțiunile aplicate, procesul contravențional, precum și contestarea deciziei. Conform aceleași idei, menționăm că proiectul prevede divizarea clară a procedurii de documentare a unei contravenții vamale aplicată unui operator economic față de procedura de documentare a contravenției vamale aplicată unei persoane fizice. Astfel, atât Codul Contravențional cît și cel Vamal sunt norme ce umează a fi aplicate în paralel la documentarea unui caz de contravenție vamală, însă ținând cont de specificul fiecărei proceduri, care de fapt prezintă și niște deosebiri esențiale (forma sancțiunii, contestarea, executarea deciziei), fapt care ar exclude ideea unei ”dublări” sau ”contradicții”. |
| **Camera de Comerț Americana AmCham**Se propune următoarea redacție a art. 466 alin. (1): „*Decizia organului vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială, poate fi contestată inițial la Aparatul Central de persoana vizată în decizie, ori de avocatul sau reprezentantul acesteia, în decursul a 30 zile calendaristice de la data înmînării sau recepționării deciziei expediată prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire*”.Argumentare:Considerăm că sintagma „*în decursul a 10 zile calendaristice de la data comunicării deciziei respective*” nu este suficient de clară și poartă un caracter confuz pentru destinatarii legii. Momentul de la care începe curgerea termenului de prescripție pentru contestarea deciziei urmează a fi determinat cu precizie, or în dependență de acesta, se naște dreptul persoanei de a ataca respectiva decizie. Adesea, procesele-verbale de constatare a contravențiilor vamale sunt perfectate si semnate cu întârziere, iar copiile de pe aceste acte se înmânează doar după 3-4 zile de la comunicare, ceea ce face imposibilă contestarea unui proces-verbal la organul ierarhic superior, ținând cont că este nevoie de timp pentru studierea materialelor, suplimentar adăugându-se zilele nelucrătoare.Remarcăm că contestațiile împotriva deciziei Serviciului Fiscal de Stat sau acțiunii funcționarului fiscal poate fi depusă în termen de *„30 de zile de la data primirii deciziei”*. | **Se acceptă parțial**, alineatul (1) avînd următorul cuprins:„(1) Decizia Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială, poate fi contestată inițial la Aparatul Central de persoana vizată în decizie, ori de avocatul sau reprezentantul acesteia, în decursul a 15 zile de la data comunicării deciziei respective. Prin derogare, decizia se comunică respectînd articolul 23.”.Termenul propus de 15 zile pentru contestarea deciziilor asupra cazului de contravenție vamală este în conformitate cu termenul reglementat în art.448 din Codul contravențional.  |
| **Articolul 469. Executarea benevolă a deciziei organului vamal asupra cazului de contravenţie vamală**(1) Termenul de executare benevolă a deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală este de 10 zile calendaristice, calculate din data aducerii la cunoștință acesteia persoanei vizate sau reprezentantului ei.(2) Operatorul economic este în drept să achite doar jumătate din cuantumul sancțiunii materiale aplicate în termen de 5 zile lucrătoare calculate din momentul aducerii la cunoștință a deciziei asupra cazului de contravenție vamală, însă fără dreptul contestării deciziei respective. În acest caz, se consideră că sancțiunea materială este executată integral.(3) Sancțiunea materială sub formă de confiscare a mărfurilor și/sau unităților de transport, nu este aplicată de către organul vamal, cu condiția ca subiectul contravenției vamale să fie de acord și să achite incontestabil cuantumul de 50% din echivalentul obiectului contravenției supus confiscării. Achitarea urmează să aibă loc până la adoptarea unei decizii asupra cazului de contravenție vamală. | **Camera de Comerț Americana AmCham**Există necesitatea concretizării în baza cărui act se va percepe cuantumul de 50% din echivalentul obiectului contravenției supus confiscării, or potrivit aceluiași alineat, achitarea urmează să aibă loc până la adoptarea unei decizii asupra cazului de contravenție vamală. | **Notă.**În vederea excluderii neconcordanței cu legislația contravențională, alineatul (3) se exclude. |
| **Serviciul Fiscal de Stat**Alineatul 3 din art.469 considerăm că urmează să fie adus în concordanţă cu principiile, normele şi procedurile de constatare a contravenţiei expuse în Codul contravenţional, inclusiv în partea ce ţine de momentul achitării şi de cuantumul sumelor care urmează să fie achitate de contravenient. | **Se acceptă,** cu excluderea alineatului (3) din articolul respectiv. |
| **Articolul 470. Executarea silită a deciziei organului vamal asupra cazului de contravenţie vamală** (1) Organul vamal recurge la executarea silită a deciziei privind aplicarea de sancţiune pentru contravenţie vamală în unul din următoarele cazuri: a) după expirarea termenului de 10 zile calendaristice calculate din data aducerii la cunoștință a deciziei asupra cazului de contravenție vamală, persoanei în privința căreia a fost pornit procesului contravențional sau reprezentantului acesteia;b) la data rămânerii definitive a deciziei judecătorești privind legalitatea deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală. (2) Executarea silită a deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală, se realizează:a) conform mecanismului stabilit de prezentul cod pentru executarea silită a datoriei vamale; saub) prin intermediul executorului judecătoresc, dacă aplicarea literei a) nu este justificată economic.(3) În cazul în care executarea deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală este suspendată în condiții legii, executare deciziei respective se reia odată cu dispariția cauzelor care au condiționat suspendarea. | **Serviciul Fiscal de Stat**Articolul 470 „ Executarea silită a deciziei organului vamal asupra cazului de contravenţie vamală” considerăm că urmează să fie ajustată astfel, încât procedura de executare silită a deciziei agenţilor constatatori a contravenţiei să fie similară pentru toate deciziile agenţilor constatatori. | **Nu se acceptă.**Reieșind din practica existentă și asigurarea încasării amenzilor aferente sancțiunilor pentru contravenție vamală, se consideră indispensabil de a menține această modalitate de executare silită, și anume: atît de către Serviciul Vamal, cît și de către executorul judecătoresc. |
| **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**Dispoziţiile conţinute la pct.(l ) al Art.470 nu sunt argumentate. Referinţa, în acest sens. la o dată necunoscută în timp se apreciază ca fiind inoportună. | **Nu se acceptă.**Conform prevederilor alineatului (1) al articolului respectiv, este reglementat expres că Serviciul Vamal aplică acțiuni de executare silită în vederea executării deciziei privind aplicarea de sancţiune pentru contravenţie vamală în unul din următoarele cazuri: după expirarea termenului de 15 zile calendaristice calculate din data aducerii la cunoștință a deciziei asupra cazului de contravenție vamală sau la data rămânerii definitive a deciziei judecătorești privind legalitatea deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală. |
| **Articolul 471. Executarea deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală în partea referitoare la retragerea autorizaţiei eliberate de către acesta** **(**1) Decizia organului vamal privind aplicarea de sancţiune materială sub formă de retragere a unei autorizații, este executată nemijlocit de către organul vamal care a emis această decizie. (2) Autorizaţia retrasă devine nevalabilă în momentul recurgerii la executare a deciziei organului vamal asupra cazului de contravenţie vamală conform prevederilor prezentului cod. (3) Persoana a cărei autorizaţie este retrasă de către organul vamal trebuie să o predea acestuia în termen de cel mult 15 zile calendaristice calculate de la data la care i s-a adus la cunoștință decizia respectivă, cu excepția cazului când executarea deciziei a fost suspendată. După dispariția cauzelor care au condiționat suspendarea deciziei, sarcina persoanei de a preda autorizația organului vamal, devine obligatorie. | **Ministerul Afacerilor Interne**Art. 471 este un element inovator, dar mecanismul de aplicare şi redactarea propriu-zisă urmează a fi revizuită, considerînd faptul că capitolele menţionate necesită a fi excluse. | **Nu se acceptă.**Prevederilor articolului respectiv nu reprezintă o inovare în legislația vamală, acestea regăsindu-se în art.283 din Codul vamal actual.Astfel, este o practică binevenită și aplicată pe parcursul a mai multor ani. |
| **Articolul 472. Comercializarea bunurilor confiscate de către organele vamale**(1) Comercializarea bunurilor confiscate de către organele vamale se efectuează prin negocieri directe cu contravenientul, în termen de 10 zile calendaristice, calculate din momentul aducerii la cunoștința contravenientului a deciziei privind confiscarea acestora. În cazul în care contravenientul nu este de acord să încheie contractul de vânzare – cumpărare a bunurilor confiscate sau acesta nu participă la negocierile directe în termenul prevăzut de lege, bunurile confiscate urmează a fi comercializate conform prevederilor prezentei secțiuni referitoare la comercializarea bunurilor sechestrare sau abandonate în favoarea statului ca urmare a derulării unei proceduri vamale.(2) Evaluarea și comercializarea bunurilor confiscate de către organele vamale, cu excepția celor prevăzute la articolul 473 alineatele (5), (6) și (7), se organizează de către organul vamal, în modul stabilit de Serviciul Vamal.(3) Comercializarea bunurilor confiscate de către organele vamale se consideră realizată din momentul încheierii și semnării contractului de vânzare – cumpărare dintre organul vamal și contravenient și transmiterea de fapt a bunurilor respective.(4) Modelul contractului de vânzare – cumpărarare încheiat conform alin. (3) al prezentului articol, este stabilit de Serviciul Vamal, care va include condiția obligatorie potrivit căreia livrarea bunurilor se va realiza doar după prezentarea de către cumpărător a dispoziției de plată trezorerială privind transferul mijloacelor bănești pentru bunurile livrate (achitarea).(5) Costul bunurilor se achită în termen de cel mult 15 zile calendaristice din data recepționării de către cumpărător a contractului de vânzare – cumpărare respectiv.(6) Sumele încasate ca rezultat al comercializării bunurilor confiscate, se varsă la contul trezorial destinat încasărilor de la comercializarea acestora.(7) Mecanismul de control şi monitorizare pentru comercializarea bunurilor confiscate, sechestrate şi/sau abandonate în favoarea statului, este stabilit de Serviciul Vamal. | **Banca Națională a Moldovei**La articolul 472 alineatul (4) din proiect, propunem substituirea textului ,,dispoziției de plată trezorerială” cu textul ,,ordinului de plată ”. | **Se acceptă** |
| **Articolul 473. Comercializarea bunurilor sechestrate și abandonate în favoarea statului ca urmare a derulării unei proceduri vamale**(1) Comercializarea bunurilor sechestrate de către organele vamale și a celor abandonate în favoarea statului ca urmare a derulării unei proceduri vamale, se efectuează la licitații, organizate în conformitate cu prevederile prezentului cod.(2) Evaluarea şi comercializarea bunurilor, cu excepţia celor prevăzute la alin.(5), (6) și (7) ale prezentului articol, se organizează de către Serviciul Vamal, în modul stabilit de acesta. (3) Bunurile se comercializează la licitaţia cu strigare. Dacă la licitaţia cu strigare nu s-a înscris nici un participant sau dacă bunurile nu au putut fi comercializate, Serviciul Vamal, în termen de 30 de zile calendaristice de la data expirării termenului de înscriere la licitaţia la care nu s-a înscris nici un participant sau de la efectuarea licitaţiei, va anunţa o licitaţie cu reducere. (4) În cazul înscrierii unui singur participant la licitaţia cu strigare, comercializarea se efectuează în bază de contract încheiat cu Serviciul Vamal la un preţ care să nu fie mai mic decît preţul iniţial. Totodată la licitaţia cu reducere comercializarea se efectuează în baza unui contract similar la un preţ redus cu cel mult 10% faţă de preţul iniţial. Dacă părţile nu au ajuns la un acord privind preţul de comercializare a bunurilor, participantului i se restituie acontul.(5) Expertiza, evaluarea şi comercializarea bunurilor sechestrate care fac parte din fondurile fixe ale întreprinderilor şi ale altor obiecte cuprinse în programul de privatizare în care statul deţine mai mult de o pătrime din capitalul social se organizează de către Agenţia Proprietăţii Publice subordonată Ministerului Economiei, în modul stabilit pentru privatizarea patrimoniului public. | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**La art.473, pct.(2) în vederea eliminării posibilităţilor aplicării abuzive a legislaţiei, se propune completarea la final substituirea cuvântului ”acesta” cu următoarea sintagmă ”în baza unui regulament aprobat de Guvern, care să prevadă inclusiv condiţii de transparenţă”.La pct. (5) a aceluiaşi articol sintagma "subordonată Ministerului Economiei” de exclus, deoarece nu corespunde realităţii. | **Se acceptă.** |
| **Articolul 473. Comercializarea bunurilor sechestrate și abandonate în favoarea statului ca urmare a derulării unei proceduri vamale**(1) Comercializarea bunurilor sechestrate de către organele vamale și a celor abandonate în favoarea statului ca urmare a derulării unei proceduri vamale, se efectuează la licitații, organizate în conformitate cu prevederile prezentului cod.(2) Evaluarea şi comercializarea bunurilor, cu excepţia celor prevăzute la alin.(5), (6) și (7) ale prezentului articol, se organizează de către Serviciul Vamal, în modul stabilit de acesta. (3) Bunurile se comercializează la licitaţia cu strigare. Dacă la licitaţia cu strigare nu s-a înscris nici un participant sau dacă bunurile nu au putut fi comercializate, Serviciul Vamal, în termen de 30 de zile calendaristice de la data expirării termenului de înscriere la licitaţia la care nu s-a înscris nici un participant sau de la efectuarea licitaţiei, va anunţa o licitaţie cu reducere. (4) În cazul înscrierii unui singur participant la licitaţia cu strigare, comercializarea se efectuează în bază de contract încheiat cu Serviciul Vamal la un preţ care să nu fie mai mic decît preţul iniţial. Totodată la licitaţia cu reducere comercializarea se efectuează în baza unui contract similar la un preţ redus cu cel mult 10% faţă de preţul iniţial. Dacă părţile nu au ajuns la un acord privind preţul de comercializare a bunurilor, participantului i se restituie acontul.(5) Expertiza, evaluarea şi comercializarea bunurilor sechestrate care fac parte din fondurile fixe ale întreprinderilor şi ale altor obiecte cuprinse în programul de privatizare în care statul deţine mai mult de o pătrime din capitalul social se organizează de către Agenţia Proprietăţii Publice subordonată Ministerului Economiei, în modul stabilit pentru privatizarea patrimoniului public.(6) Comercializarea valorilor mobiliare sechestrate se efectuează de către Bursa de valori în modul stabilit de Comisia Naţională a Pieţei Financiare. În acest sens, organele vamale vor remite Bursei de valori documentele aferente sechestrării valorilor mobiliare, iar Bursa de valori va organiza comercializarea acestora.(7) Bunurile sechestrate calificate drept mărfuri bursiere se comercializează prin intermediul Bursei de mărfuri în modul stabilit de Guvern. (8) Neasigurarea integrităţii bunurilor sechestrate, înstrăinarea, substituirea, tăinuirea, deteriorarea, de completarea sau folosirea lor atrag răspunderea stabilită de legislaţie. Debitorul (reprezentantul acestuia), persoana lui cu funcţie de răspundere sau persoana la care s-au păstrat bunurile nu poartă răspundere pentru pierderile suportate în limitele normelor de perisabilitate şi în urma pierii fortuite a bunurilor. (9) Dacă la licitaţia cu reducere nu s-a înscris nici un participant sau dacă bunurile nu au putut fi comercializate, Serviciul Vamal, în termen de 30 de zile calendaristice de la data expirării termenului de înscriere la licitaţia la care nu s-a înscris nici un participant sau de la efectuarea licitaţiei, va anunţa o licitaţie repetată. Dacă şi de data aceasta nu se înscrie nici un participant sau dacă bunurile nu sînt vîndute, Serviciul Vamal va ridica sechestrul de pe bunurile necomercializate, în cazul în care acesta a fost aplicat, iar bunurile urmează a fi distruse în modul stabilit de Serviciul Vamal. (10) Sumele încasate ca rezultat al comercializării bunurilor sechestrate se varsă la contul unic trezorial destinat drepturilor de import-export, iar sumele încasate ca rezultat al comercializării bunurilor abandonate în favoarea statului, se varsă în contul indicat la articolul 472alineatul (6) al prezentului cod. | **Comisia Naţională a Pieţei Financiare**Art. 473 alin. (6) din Proiect, propunem să fi expus în următoarea redacţie:*”Comercializarea valorilor mobiliare sechestrate se efectuează în conformitate cu legislaţia privind piaţa de capital”.* | **Se acceptă.** |
| **Articolul 474. Hîrtiile de valoare, valuta străină și moneda transferată confiscată, sechestrată și abandonată în favoarea statului** (1) Hîrtiile de valoare și valuta străină se transmit în termen de o lună, după cum urmează: a) hîrtiile de valoare - Ministerului Finanţelor; b) valuta străină în numerar şi documentele de plată în valută străină - băncilor conform acordurilor bilaterale, încheiate între acestea şi organul vamal, în baza ordinului scris al organului vamal şi, în mod obligatoriu, în baza raportului direcţiei tehnico-criminalistice a Ministerului Afacerilor Interne (privind autentificarea valutei) pentru convertirea şi transferarea în bugetul de stat a echivalentului ei în lei moldoveneşti la momentul vînzării/cumpărării. (2) Moneda naţională se transferă conform procedurii de transferare a veniturilor vamale la bugetul de stat. (3) Valuta străină în numerar (bancnote de bancă şi monede în orice altă valută), documentele de plată şi alte instrumente de plată (cecuri, cambii, acreditive, librete de economii şi de depuneri etc.) şi hîrtiile de valoare (acţiuni, obligaţii, etc.) în valută străină sînt evaluate în prealabil la valoarea lor nominală.(4) Moneda naţională, valuta străină în numerar şi documentele de plată în valută străină cu dreptul de a le transforma în astfel de valută, precum şi hîrtiile de valoare se predau la instituţia bancară, pentru a fi înregistrate la venitul bugetului de stat. În decursul a cinci zile banca cumpără/vinde valută străină în numerar (dolari SUA, euro, precum şi altă valută străină pentru care există cerere la momentul respectiv) la cursul băncii stabilit în ziua cumpărării/vînzării valutei şi transferă echivalentul în lei moldoveneşti la bugetul de stat.(5) Valuta străină nesolicitată pe piaţa valutară poate fi primită de către bancă la păstrare pînă în ziua comercializării ei pe parcursul unui an (din momentul predării la banca comercială), iar cea care nu este cumpărată de bancă în acest termen va fi predată de organul vamal Băncii Naţionale a Moldovei pentru comercializare. (6) Banca Naţională a Moldovei va transfera la buget echivalentul în lei moldoveneşti numai după comercializarea acestei valute. Dacă în termen de un an numerarul în valută străină, aflat la păstrare la Banca Naţională a Moldovei, nu se comercializează sau valuta în cauză este scoasă din circulaţie, aceasta informează organul vamal respectiv despre expirarea termenului de comercializare sau despre scoaterea din circulaţie a valutei, care este obligat să o ridice în termen de o lună.  | **Banca Națională a Moldovei**Totodată, cu referire la prevederile art.474, alin.(4)-(6) din proiectul Codului vamal, observăm că aceste prevederi au fost preluate din art.43 lit.d) din Regulamentul cu privire la modul de evidenţă, evaluare şi vînzare a bunurilor confiscate, fără stăpân, sechestrate uşor alterabile sau cu termen de păstrare limitat, a corpurilor delicte, a bunurilor trecute în posesia statului cu drept de succesiune şi a comorilor, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.972 din 11.09.2001. Astfel, propunem preluarea în art.474, alin.(4)-(6) din proiect, a prevederilor actuale ale art. 130 6 din Codul vamal al Republicii Moldova nr. 1149-XIV din 20.07.2000 care sunt similare alin. (6), (7) art. 198 din Codul fiscal nr. 1163-XIII din 24.04.1997. În opinia noastră preluarea în proiect a prevederilor art.43 lit. d) din Regulamentul menționat *supra* poate genera probleme de aplicare a procedurii de încasare a mijloacelor băneşti de pe conturile bancare ale debitorului. În acest sens, nu este clară consecutivitatea evenimentelor în procedura respectivă, făcîndu-se o confuzie între atribuțiile Băncii Naționale a Moldovei și cele ale băncilor comerciale. Activitatea de comercializare a valutei străine a Băncii Naționale a Moldovei, pusă în sarcina acesteia de prevederile menționate supra, vine în contradicție cu art. 71 din Legea cu privire la Banca Naţională a Moldovei nr. 548-XIII din 21.07.1995, care interzice Băncii Naționale practicarea de activități comerciale.În acest context, propunem excluderea Băncii Naționale a Moldovei din mecanismul stabilit la art.474, alin.(4)-(6), dat fiind faptul că activitatea de comercializare a valutei străine în scopuri fiscale nu este o activitate specifică Băncii Naționale a Moldovei, aceasta procurând valuta straină doar în cadrul realizării atribuțiilor sale de autoritate de politică monetară sau valutară. Este de menționat că Banca Națională a Moldovei nu a avut cazuri reale de primire de la Serviciul Fiscal de Stat a valutei straine spre comercializare.În art.474 alin.(1)-(3) sugerăm a se opera cu termene ”valori valutare” definite la art.3 pct.7) și Capitolului III din Legea nr.62-XVI din 21.03.2008 și care include numerarul în valută străină şi în monedă naţională, valori mobiliare materializate şi instrumente de plată (cambii, cecuri şi alte instrumente de plată similare care reprezintă creanţe pecuniare faţă de emitenţii acestora) exprimate în valută străină şi în monedă naţională. | **Se acceptă parțial.**Prevederile articolului 1306 din prezentul Cod vamal au fost preluate în articolul 147 din proiectul noului Cod vamal. Concomitent, prevederile aferent valorilor valutare confiscate nu pot fi asimilate cu normele ce țin de ridicarea de la debitor a mijloacelor bănești în numerar.Totodată, reieșind din faptul că activitatea de comercializare a valutei străine nu este o activitate specifică Băncii Naționale a Moldovei, alineatul (5) al articolului respectiv se exclude.**Nu se acceptă.**Se înțelege propunerea înaintată, dar reieșind din faptul că normele reglementează repartizarea elementelor ce fac parte din valori valutare, se consideră oportun de a nu generaliza normele respective. |
| **Articolul 476. Organizarea licitaţiilor** (1) Pentru a organiza comercializarea bunurilor, Serviciul Vamal examinează dosarele loturilor de bunuri. Pentru realizarea operaţiunii de predare – primire a loturilor se întocmeşte un proces – verbal. (2) Serviciul Vamal: a) decide asupra scoaterii bunurilor la licitaţie; b) dispune publicarea comunicatului informativ despre desfăşurarea licitaţiei; c) aprobă componenţa comisiei de licitaţie şi numeşte preşedintele ei;d) determină modul de comercializare a bunurilor; (3) Serviciul Vamal are dreptul: a) să examineze plîngerile şi contestaţiile privind corectitudinea desfăşurării licitaţiilor de comercializare a patrimoniului sechestrat; b) să declare nule rezultatele licitaţiei în cazul constatării unor abateri sau încălcări ale reglementărilor privind pregătirea şi desfăşurarea licitaţiilor, precum şi în cazul în care cumpărătorul nu achită lotul în termenul stabilit. În aceste cazuri, se va anunţa o nouă licitaţie – cu strigare sau cu reducere. (4) Deciziile cu privire la aprobarea preţurilor bunurilor şi expunerea lor spre comercializare se emit de Serviciul Vamal. Comunicatele informative ale organului vamal cu privire la expunerea bunurilor spre comercializare, se aprobă de către conducerea acestuia.(5) Comunicatul informativ despre desfăşurarea licitaţiei se publică în Monitorul Oficial al Republicii Moldova şi trebuie să conţină: a) data, ora şi locul desfăşurării licitaţiei; b) specificarea bunurilor, principalelor caracteristici tehnico-economice şi locului aflării lor; c) informaţii despre proprietarul bunurilor; d) informaţii despre terenul pe care sînt amplasate bunurile imobiliare şi condiţiile de utilizare a terenului de către proprietar; e) condiţiile de comercializare a bunurilor; f) informaţii despre forma de plată; g) modul de familiarizare prealabilă cu bunurile scoase la licitaţie; h) condiţiile de înaintare a cererilor de participare la licitaţie; i) data limită de depunere a cererilor, propunerilor şi altor documente pentru participare la licitaţie; j) informaţia despre necesitatea depunerii unui acont de 10% din preţul iniţial de comercializare a bunurilor şi contul bancar la care acesta urmează să fie vărsat; k) informaţia de contact a comisiei de licitaţie; l) alte informaţii necesare.  | **Confederația Națională a Patronatului din Republica Moldova**La pct.(5) al Art.476 de completat după sintagma ”al Republicii Moldova” cu sintagma ”şi pagina web a Serviciului Vamal”. |  **Se acceptă.** |
| ...(2) Operațiunile vamale inițiate sub regimul prevăzut de legislația vamală anterioare intrării în vigoare a prezentului cod se finalizează potrivit acelor acte legislative. (3) Prevederile articolului 148, articolelor 197 - 198, articolelor 311- 320 și articolelor 363-364 din prezentul Cod intră în vigoare peste 2 ani de la data publicării prezentului Cod.(4) Prevederile articolelor346 – 352 se pun în aplicare peste 10 ani de la data intrării în vigoare a prezentului Cod. Pînă la intrarea în vigoare a normelor respective se aplică prevederile art.85 – 92 din Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000 și a Legii nr. 440-XV din 27.07.2001 cu privire la zonele economice libere.(5) Prin derogare de la prevederile prezentului cod, rezidenţii Portul Internaţional Liber "Giurgiuleşti, pînă la data de 17 februarie 2030, aplică prevederile din Legea nr. 8-XV din 17.02.2005 cu privire la Portul Internaţional Liber "Giurgiuleşti" și prevederile art.85 – 92 din Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000.(6) Prevederile prezentului cod se aplică în mod uniform şi nediscriminatoriu pe întreg teritoriul Republicii Moldova.(7) În cazul interpretării diferite a prevederilor prezentului cod, textul în limba de stat prevalează.(8) Prevederile cuprinse în prezentul cod privind plata, garantarea, stingerea datoriei vamale și anularea drepturilor de import se aplică în mod corespunzător și pentru taxa pe valoarea adăugată și pentru accize care, potrivit Codului fiscal, sunt în atribuțiile Serviciului Vamal. | **Ministerul Justiției**La art. 478:Întrucît, urmare a definitivării proiectului a fost modificată numerotarea articolelor, se vor revedea normele ce vor intra în vigoare la o dată ulterioară intrării în vigoare a codului. Alin. (7) ce prevede că „În cazul interpretării diferite a prevederilor prezentului cod, textul în limba de stat prevalează”, se va exclude, ca fiind inutil, deoarece textul în limba rusă sau într-o altă limbă reprezintă o traducere a actului normativ (art. 1 din *Legea nr. 173 din 6 iulie 1997 privind modul de publicare şi intrare în vigoare a actelor oficiale)*. Respectiv, singurul text adoptat și autentic (de referință) este cel în limba română, textul în limba rusă fiind o simplă traducere a textului adoptat. | **Se acceptă.**  |
| **Articolul 479.** Dispoziții finale**.**(1) Prezentul cod intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2019.(2) Guvernul, pînă la data de 1 ianuarie 2019:- va prezenta Parlamentului propuneri privind aducerea în concordanţă a legislaţiei cu prezentul cod;- va aduce actele sale normative în conformitate cu prezentul cod;- va asigura revizuirea şi abrogarea actelor normative departamentale care contravin prezentului cod;- va elabora actul normativ de punere în aplicare a prezentului cod, care va intra în vigoare la aceeași dată cu prezentul cod.(3) La data intrării în vigoare a prezentului cod, se abrogă Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000, cu excepția art.85-92, Legea nr.1380-XIII din 20 noiembrie 1997 cu privire la tariful vamal și Legea nr.1569-XV din 20 decembrie 2002 cu privire la modul de introducere și scoatere a bunurilor de pe teritoriul Republicii Moldova de către persoanele fizice, cu modificările și completările ulterioare. | **Ministerul Justiției**Art. 479 alin. (3) se va completa cu sursa republicării actelor ce se abrogă, potrivit uzanțelor normative. | **Se acceptă.**Alineatul (3) va avea următoarea redacție:„(3) La data intrării în vigoare a prezentului cod, se abrogă Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000 (Republicat: Monitorul Oficial al R. Moldova ediţie specială din 01.01.2007, pag.103, Monitorul Oficial al R. Moldova nr.160-162 art.1201 din 23.12.2000), cu excepția art.85-92, Legea nr.1380-XIII din 20 noiembrie 1997 cu privire la tariful vamal (Republicat: Monitorul Oficial al R.Moldova ediţie specială din 01.01.2007, Monitorul Oficial al R.Moldova nr.40-41 art.286 din 07.05.1998) și Legea nr.1569-XV din 20 decembrie 2002 cu privire la modul de introducere și scoatere a bunurilor de pe teritoriul Republicii Moldova de către persoanele fizice (Monitorul Oficial al R.Moldova nr.185-189 art.1416 din 31.12.2002), cu modificările și completările ulterioare.”. |
| **Articolul 481. Ridicarea bunurilor** (1) După semnarea contractului de vînzare-cumpărare şi achitarea integrală a preţului lotului, organul vamal va ridica bunurile sechestrate spre a le remite cumpărătorului. Bunurile supuse plății drepturilor de import se ridică cu condiţia achitării acestora în conformitate cu legislaţia în vigoare, în cazul în care nu au fost deja achitate. Din momentul semnării actului de ridicare a bunurilor sechestrate sau abandonate în favoarea statului ca urmare a derulării unei proceduri vamale, dreptul de proprietate asupra acestora trece la cumpărător, iar cheltuielile de păstrare şi de transportare a bunurilor, de perfectare a titlurilor de proprietate le suportă noul proprietar. (2) În cazul în care participanţii la licitaţie contestă rezultatele acesteia din motivul încălcării procedurii de înscriere sau de desfăşurare, bunurile nu se vor ridica. În astfel de situaţii, ridicarea bunurilor se operează după soluţionarea litigiilor. (3) Actele juridice în urma cărora bunurile au fost înstrăinate fără acordul scris al organului vamal, pot fi declarate nule de instanţa judecătorească din momentul încheierii lor. Răspunderea pentru pierderile suportate de acestea o poartă persoana care a înstrăinat bunurile sau a decis înstrăinarea lor. (4) Ridicarea bunurilor se efectuează în prezenţa debitorului (a reprezentantului acestuia), a persoanei lui cu funcţie de răspundere şi a cumpărătorului (a reprezentantului acestuia). În cazul absenţei nemotivate a debitorului (a reprezentantului acestuia), *a persoanei lui cu funcţie de răspundere*, ridicarea bunurilor se efectuează în prezenţa a 2 martori asistenţi. În cazul împiedicării acţiunilor de ridicare a bunurilor, organul vamal va efectua ridicarea lor forţată. (5) Dacă se constată lipsa, substituirea sau degradarea calitativă a unor bunuri din lista bunurilor sechestrate, organul vamal este obligat să remită organelor de urmărire penală materialele de rigoare, excepţie făcînd situaţiile în care substituirea sau degradarea bunurilor este neînsemnată şi cumpărătorul le-a acceptat la preţul din contractul de vînzare-cumpărare. (6) Dacă bunurile unei persoane au fost vîndute mai multor cumpărători, ridicarea lor se va face separat pentru fiecare cumpărător. (7) Asupra faptului ridicării bunurilor se va întocmi, în 3 exemplare, un act de un model stabilit de Serviciul Vamal. Al treilea exemplar se remite, contra semnătură, debitorului (reprezentantului acestuia), persoanei lui cu funcţie de răspundere, al doilea exemplar – cumpărătorului, iar primul exemplar va rămîne la organul vamal care a ridicat bunurile. (8) În timpul ridicării bunurilor sau în cel mult 24 de ore după semnarea actului de ridicare, debitorul (reprezentantul acestuia), persoana lui cu funcţie de răspundere sînt obligaţi să remită organului vamal sau nemijlocit cumpărătorului toate documentele referitoare la bunurile ridicate, dacă aceste documente nu au fost ridicate de organul vamal o dată cu sechestrarea bunurilor. (9) În temeiul actului de ridicare a bunurilor sechestrate, persoana efectuează înregistrările contabile în legătură cu comercializarea lor. (10) În temeiul contractului de vînzare-cumpărare, al actului de ridicare a bunurilor şi al certificatului de achitare integrală eliberat de organul vamal, cumpărătorul înregistrează la organele de resort, în cazurile prevăzute de legislaţie, bunurile ridicate. Cumpărătorul poate folosi bunurile şi pînă la înregistrare (cu excepţia scoaterii lor din Republica Moldova) în baza contractului de vînzare-cumpărare şi a actului de ridicare. După expirarea termenului de plată stabilit în contractul de vînzare-cumpărare, bunurile nu vor mai putea fi folosite în baza documentelor menţionate.  | **Ministerul Afacerilor Interne** Se impune expunerea alin. (2) în redacţia următoare,- “ În cazul în care participanţii la licitaţie contestă rezultatele acesteia, bunurile nu se vor ridica, pînă la soluţionarea litigiilor”II. Se impune excluderea prezentului alineat. -Nulitatea actelor juridice este invocată în cadrul “acţiunilor în justiţie” de către subiecţii îndreptăţiţi şi cei abilitaţi de lege.- Codul vamal nu poate stabili proceduri şi reguli noi pentru relaţiile sociale care nu fac obiectul de reglementare a prezentului Cod- răspunderea pentru încălcarea prevederilor legale, în speţă pentru înstrăinarea bunurilor sechestrate sau abandonate în folosul statului (acesta este obiectul prezentului capitol) se constată şi se atrage în conformitate cu legislaţia în cadrul unor procese judiciare.III. Se recomandă excluderea cuvintelor “*a persoanei lui cu funcţie de răspundere*” pe tot parcursul aliniatului.IV. Se recomandă redactarea alin. (5) conform recomandării de la pct. 9) al prezentului aviz. | **Se acceptă parțial**Alineatul (2) va avea următorul cuprins:„(2) În cazul în care participanţii la licitaţie contestă rezultatele acesteia, bunurile nu se vor ridica, pînă la soluţionarea litigiilor.”Totodată, în partea ce ține de excluderea alin.(3) și redactarea alin.(4), aceasta nu poate fi acceptată, din motivul că asemenea norme se regăsesc și în Codul fiscal și anume în art.204 alin.(2) și alin.(3).Or, Serviciul Vamal constituie un organ de administrare fiscală asemenea Serviciului Fiscal de Stat, care este cu certitudine în drept să dețină aceleași drepturi în cadrul procedurilor de ridicare a bunurilor sechestrate.În partea ce ține de revizuirea alineatului (4), menționăm că este necesar de a reglementa faptul că bunurile pot fi ridicate în prezența a 2 martori asistenți dacă lipsește atît debitorul, cît și persoana lui cu funcție de răspundere. Or, ridicarea bunurilor poate fi realizată în prezența acestei persoane cu funcție de răspundere. |
| **Articolul 482. Transmiterea cu titlu gratuit şi distrugerea bunurilor**(1) Bunurile confiscate de către organele vamale sunt transmise cu titlu gratuit în următoarele cazuri: a) dacă bunurile confiscate constituie construcţii (inclusiv locuinţele şi anexele acestora) și sunt transmise în proprietatea statului; b) dacă bunurile confiscate sunt cărţi cu amprente de ştampile ale bibliotecilor şi cele fără aspect comercial, dar care pot fi folosite, precum şi ilustratele pentru copii și se predau instituţiilor pentru copii;c) dacă bunurile confiscate sunt articole, inclusiv cele cu conţinut de metale preţioase şi pietre preţioase cu valoare istorică, ştiinţifică, artistică sau altă valoare culturală, obiectele de cult, valorile numismatice, formaţiunile naturale din pietre minerale și care se predau Muzeului Naţional de Arheologie şi Istorie a Moldovei, care va asigura expertiza, evaluarea, evidenţa şi expunerea articolelor primite Comisiei interdepartamentale pentru stabilirea destinaţiei obiectelor, confiscate sau fără stăpân, care prezintă valoare istorică, ştiinţifică, artistică sau altă valoare culturală, precum şi a obiectelor de cult, pentru examinare şi stabilirea destinaţiei valorilor, cu distribuirea ulterioară muzeelor, bibliotecilor, instituţiilor ştiinţifice de stat, cultelor respective ori altor instituţii, în conformitate cu decizia acestei Comisii;d) dacă bunurile confiscate reprezintă arme (de vînătoare cu ţeavă lisă, de luptă), substanţele toxice, drogurile, precum şi muniţiile confiscate şi fără stăpîn și care se predau Ministerului Afacerilor Interne; (2) La transmiterea bunurilor cu titlu gratuit se întocmeşte un proces-verbal de transmitere cu titlu gratuit, conform modelului stabilit de Serviciul Vamal. (3) Bunurile, care nu pot fi vîndute, prelucrate sau folosite în calitate de deşeuri utilizabile, se distrug făcându-se menţiunea corespunzătoare în procesul-verbal de preluare a lor la evidenţă. Bunurile urmează a fi distruse la decizia conducătorului organului vamal în baza dovezilor privind imposibilitatea vinderii, prelucrării sau folosirii lor după destinaţie. (4) Pentru a evita utilizarea bunurilor supuse distrugerii, ele urmează a fi distruse în modul stabilit de către organele competente.(5) Distrugerea lotului de bunuri se efectuează de către o comisie formată în baza ordinului conducătorului organului vamal. Despre distrugerea lotului de bunuri se întocmeşte un proces-verbal, în care se indică: a) data şi locul întocmirii procesului-verbal; b) numele, prenumele şi funcţiile membrilor comisiei; d) denumirea şi cantitatea bunurilor distruse; e) metoda de distrugere. (6) Procesul-verbal se aduce la cunoştinţa conducerii organului vamal cel tîrziu în ziua lucrătoare imediat următoare zilei întocmirii lui. (7) Decizia privind distrugerea bunurilor ce prezintă pericol pentru viaţa şi sănătatea consumatorilor şi pentru mediul ambiant, prelucrarea şi utilizarea cărora este imposibilă, precum şi decizia privind aducerea lor în conformitate cu prescripţiile legale, se adoptă de către organele abilitate. (8) Medicamentele cu termenul de valabilitate expirat, luate la evidenţă de către organele vamale, se distrug în modul stabilit de Ministerul Sănătăţii, Muncii și Protecției Sociale. (9) Substanţele nocive, produsele chimice şi alte bunuri periculoase pentru mediul ambiant, care nu pot fi utilizate, se nimicesc în modul stabilit de Ministerul Agriculturii, Dezvoltării Regionale și Mediului.  | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**în denumire, cuvântul ,,și” să se substituie cu cuvântul ,,sau”; în alineatul (1), textul de la lit. b) să se expună în următoarea redacție: ,,dacă bunurile confiscate sunt cărţi cu amprente de ştampile ale bibliotecilor se predau bibliotecilor; bunurile fără caracteristici comerciale, dar care pot fi folosite, precum şi documente grafice (ilustrate, cărţi poştale, planşe etc.) pentru copii se predau instituţiilor pentru copii”; textul de la lit. c) a alineatului (1) să se expună în următoarea redacție:,, dacă bunurile confiscate sunt articole, inclusiv cele cu conţinut de metale preţioase şi pietre preţioase cu valoare istorică, ştiinţifică, artistică sau altă valoare culturală, obiecte de cult, valori numismatice, formaţiuni naturale din pietre minerale, acestea se predau instituţiilor publice din subordinea Ministerului Educaţiei, Culturii şi Cercetării prin intermediul Comisiei Naţionale a Muzeelor şi Colecţiilor care va asigura expertizarea, evaluarea şi transmiterea ulterioară în gestiune instituţiilor publice, conform profilului bunurilor vizate.”.  | **Se acceptă.**Alineatul (1) va avea următorul cuprins: „(1) Bunurile confiscate de către Serviciul Vamal sunt transmise cu titlu gratuit în următoarele cazuri: a) dacă bunurile confiscate constituie construcţii (inclusiv locuinţele şi anexele acestora) și sunt transmise în proprietatea statului; b) dacă bunurile confiscate sunt cărţi cu amprente de ştampile ale bibliotecilor se predau bibliotecilor; bunurile fără caracteristici comerciale, dar care pot fi folosite, precum şi documente grafice (ilustrate, cărţi poştale, planşe etc.) pentru copii se predau instituţiilor pentru copii;c) dacă bunurile confiscate sunt articole, inclusiv cele cu conţinut de metale preţioase şi pietre preţioase cu valoare istorică, ştiinţifică, artistică sau altă valoare culturală, obiecte de cult, valori numismatice, formaţiuni naturale din pietre minerale, acestea se predau instituţiilor publice din subordinea Ministerului Educaţiei, Culturii şi Cercetării prin intermediul Comisiei Naţionale a Muzeelor şi Colecţiilor care va asigura expertizarea, evaluarea şi transmiterea ulterioară în gestiune instituţiilor publice, conform profilului bunurilor vizate;d) dacă bunurile confiscate reprezintă arme (de vînătoare cu ţeavă lisă, de luptă), substanţele toxice, drogurile, precum şi muniţiile confiscate şi fără stăpîn și care se predau Ministerului Afacerilor Interne;**”** |
| **Capitolul VIII****ACTIVITATEA SPECIALĂ DE INVESTIGAŢIE ŞI** **DE URMĂRIRE PENALĂ A ORGANELOR VAMALE**  | **Ministerul Afacerilor Interne**Potrivit art. 33 alin. (3) al Legii nr. 780, articolele se pot grupa în secţiuni numerotate cu cifre arabe, secţiunile se pot grupa în capitole numerotate cu cifre romane (...)II. Potrivit alin.(3) art 18, în cazul în care un proiect de act legislativ cuprinde prevderi din legislaţia în vigoare, acestea, de regulă, nu se reproduc, dar se face trimitere la ele.I.Din punct de vedere a tehnicii legislative, cu respectarea prevederilor Legii nr. 780, un articol nu poate forma o secţiune.II. Legea nr. 59 reglementează subiecţii activităţii speciale de investigaţie, iar Codul de procedură penală reglementează activitatea specială de investigaţie, astfel încît, statuarea unor reglementări noi conduce inevitabil la dublarea prevederilor legale, şi aglomerarea proiectului de Cod.Totodată aceste prevederi contravin obiectului de reglementare stipulat la alin. (1) art. 1 al proiectului de Cod.Se recomandă excluderea secţiunii. | **Se acceptă parțial.**Secțiunea 1 din Capitolul VIII al Titlului X se completează cu un articol nou:„ **Articolul 473.** Acţiunile speciale de investigaţie care asigură securitatea Serviciului VamalAcţiunile speciale de investigaţie care asigură securitatea Serviciului Vamal se efectuează în modul prevăzut de legislaţie.” |
| **Art.472 alin.(2) potrivit proiectului**Articolul 472. Serviciul Vamal ca subiect al activităţii speciale de investigaţie[...] (2) Serviciul Vamal desfăşoară activitate specială de investigaţie în scopul depistăriipersoanelor culpabile de pregătirea şi comiterea infracțiunilor de contrabandă, eschivare de laachitarea plăților vamale și a infracțiunilor conexe acestora, care ţin de competenţa organului deurmărire penală al Serviciului Vamal. | **Centrul Național Anticorupție****Obiecții:**Utilizarea sintagmei „infracțiunilor conexe acestora" este eronată, deoarece potrivit art.268 Cod de procedură penală nr.122/2003 de competenţa organului de urmărire penală al Serviciului Vamal sunt infracţiunile prevăzute în art.248 „Contrabanda" şi 249 „Eschivare de la achitarea plăților vamale" din Codul penal.Admiterea unor astfel de norme ar genera interpretări confuze şi conflicte de norme, ceea ce va constitui un impediment în aplicarea corectă şi uniformă.Recomandări:De exclus sintagma „și a infracțiunilor conexe acestora" din cuprinsul articolului şi întregului capitol. | **Se acceptă**, cu excluderea cuvintelor „și a infracțiunilor conexe acestora”. |
| **Articolul 484. Organul vamal ca subiect al activităţii speciale de investigaţie** **(**1) Organul vamal desfăşoară activitate specială de investigaţie în conformitate cu Legea privind activitatea specială de investigaţie nr.59 din 29.03.2012. (2) Organul vamal desfăşoară activitate specială de investigaţie în scopul depistării persoanelor culpabile de pregătirea şi comiterea infracțiunilor de contrabandă, eschivare de la achitarea plăților vamale și a infracțiunilor conexe acestora, care ţin de competenţa organului de urmărire penală al Serviciului Vamal. (3) Acţiunile speciale de investigaţie care asigură securitatea organelor vamale se efectuează în modul prevăzut de legislaţie. | **Ministerul Afacerilor Interne**Aceste prevederi contravin obiectului de reglementare stipulat la alin. (1) art. 1 al proiectului de Cod.Se recomandă excluderea articolului. | **Nu se acceptă.**Normele respective sunt preluate din capitolul IX al prezentului Cod vamal, iar excluderea normelor respective va avea un efect negativ asupra procesului de instrumentare a cauzelor penale privind contrabanda și eschivarea de la achitarea plăților vamale. Colectivul actual al Direcției de urmărire penală a Serviciului Vamal este antrenat în documentarea cauzelor respective de o perioadă lungă de timp, fapt care a creat deprinderi importante de analiză a informațiilor vaste cuprinse în astfel de cauze penale. Totodată, există o conlucrare calitativă și rapidă între organele specializate în domeniu din cadrul Serviciului Vamal, fapt care contribuie esențial la stabilirea adevărului în cauzele penale mai rapid și exclude birocrația în activitate.Subliniem că datorită multitudinii de cauze penale aflate actualmente în gestiunea procurorilor, povara cauzelor penale cu privire la contrabandă și eschivarea de la plata taxelor vamale va îngreuna lucrul acestora și respectiv va tărăgăna esențial termenul de efectuare a urmăririi penale pe cauzele penale respective.E de menționat faptul, că persoanele care comit infracțiuni de contrabandă se vor folosi de faptul încărcării cu lucru a procurorilor și respectiv vor comite mai multe fapte de acest gen, precum și vor pune în aplicare scheme noi, pentru analiza cărora este necesar un volum mare de timp, pe care procurorii nu îl vor avea.Eliminarea competenței organului de urmărire penală a Serviciului Vamal poate avea drept efect doar creșterea numărului de cazuri de contrabandă care vor rămâne latent și astfel va avea de suferit substanțial bugetul public național. |
| **Secţiunea 2****Urmărirea penală****Articolul 485.** Obiectul urmăririi penale Obiectul urmăririi penale în cauzele ce ţin de competenţa organului vamal îl constituie colectarea probelor necesare cu privire la existenţa infracţiunii, la identificarea făptuitorului, pentru a se constata dacă este sau nu cazul să se transmită cauza penală în judecată în condiţiile legii şi pentru a se stabili răspunderea acestuia. **Articolul 486. Organul de urmărire penală în domeniul vamal** (1) Urmărirea penală în domeniul vamal se efectuează de organul de urmărire penală a Serviciului Vamal. (2) În exercitarea atribuţiilor sale, ofiţerul de urmărire penală al Serviciului Vamal este independent, se supune numai legii, indicaţiilor scrise ale conducătorului organului de urmărire penală, ale procurorului şi hotărîrilor instanţei de judecată, emise în limitele competenţei lor şi în conformitate cu legislaţia în vigoare. **Articolul 487. Competenţa organelor de urmărire penală în domeniul vamal** Organul de urmărire penală al Serviciului Vamal efectuează urmărirea penală în toate cazurile de contrabandă, eschivarea de la achitarea plăţilor vamale precum și *alte infracţiuni conexe* acestora, a căror competență este atribuită de Codul de procedură penală.  | **Ministerul Afacerilor Interne**Codul de procedură penală reglementează subiecţii şi procesul penal.Legea nr. 333, reglementează statutul ofiţerului de urmărire penală, organele de urmărire penală şi conţine prevederi speciale. Formularea de noţiuni şi termeni noi în redacţia propusă în proiect duce la situaţie de echivoc. Se recomandă excluderea art. 485, 486. Totodată aceste prevederi contravin obiectului de reglementare stipulat la alin. (1) art. 1 al proiectului de Cod.II. Competenţa materială a organului de urmărire penală a Serviciului Vamal este reglementată de art. 268 CPP. Mai mult decît atît, prin instituierea sintagmei “alte infracţiuni conexe”, se va genera situaţie de coliziune a normelor, crearea conflictelor de competenţă între organele de urmărire penală. Pentru a exclude eventualele coliziuni de norme, este necesar a consulta proiectul Ministerului Justiţiei privind modificarea unor acte legislative[[4]](#footnote-4). Se recomandă excluderea art. 487 din proiect. | **Nu se acceptă.**A se vedea argumentele expuse supra. |
| **Articolul 488. Contrabanda** Trecerea peste frontiera vamală de mărfuri, eludîndu-se controlul vamal sau tăinuindu-le de el, săvîrşită în proporţii mari sau deosebit de mari, fie în mod repetat, fie de un grup de persoane care s-au organizat pentru activitate de contrabandă, fie de o persoană cu funcţie de răspundere care face uz de situaţia de serviciu, fie prin folosirea frauduloasă de documente vamale şi de alte documente, fie însoţită de nedeclarare sau de declararea lor neautentică în documentele vamale sau în alte documente, o astfel de trecere de substanţe narcotice, psihotrope, cu efecte puternice, toxice, otrăvitoare, radioactive şi explozive, de deşeuri nocive, de armament, de dispozitive de explodare, de arme de foc şi de muniţii, cu excepţia armelor de vînătoare cu ţeavă lisă şi a cartuşelor la ele, de valori culturale, precum şi nereturnarea pe teritoriul vamal a valorilor culturale scoase din ţară în cazul în care returnarea lor este obligatorie se consideră contrabandă şi se pedepseşte în conformitate cu Codul penal. |   **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării** În Articolul 488, cuvintele ,,valori” și ,,valorilor” să se substituie, respectiv, cu cuvintele ,,bunuri” și ,,bunurilor”. | **Nu se acceptă**Articolul 407 din proiect prevede noțiunea de *valori culturale* prin care se înțeleg bunuri culturale mobile, clasate în patrimoniul cultural naţional cu valoare deosebită sau excepţională istorică, arheologică, documentară, etnografică, artistică, ştiinţifică şi tehnică, literară, cinematografică, numismatică, filatelică, heraldică, bibliofilă, cartografică, epigrafică, estetică, etnologică şi antropologică, reprezentînd mărturii materiale ale evoluţiei mediului natural şi ale relaţiei omului cu acest mediu, ale potenţialului creator uman. |
| **Articolul 488.** **Contrabanda** Trecerea peste frontiera vamală de mărfuri, eludîndu-se controlul vamal sau tăinuindu-le de el, săvîrşită în proporţii mari sau deosebit de mari, fie în mod repetat, fie de un grup de persoane care s-au organizat pentru activitate de contrabandă, fie de o persoană cu funcţie de răspundere care face uz de situaţia de serviciu, fie prin folosirea frauduloasă de documente vamale şi de alte documente, fie însoţită de nedeclarare sau de declararea lor neautentică în documentele vamale sau în alte documente, o astfel de trecere de substanţe narcotice, psihotrope, cu efecte puternice, toxice, otrăvitoare, radioactive şi explozive, de deşeuri nocive, de armament, de dispozitive de explodare, de arme de foc şi de muniţii, cu excepţia armelor de vînătoare cu ţeavă lisă şi a cartuşelor la ele, de valori culturale, precum şi nereturnarea pe teritoriul vamal a valorilor culturale scoase din ţară în cazul în care returnarea lor este obligatorie se consideră contrabandă şi se pedepseşte în conformitate cu Codul penal.**Articolul 489. Eschivarea de la achitarea plăţilor vamale**  Eschivarea persoanelor fizice ori juridice care trec peste frontiera vamală mărfuri, obiecte sau alte valori ale proprietarilor, deţinătorilor de mărfuri şi ale altor persoane prevăzute de prezentul cod de la achitarea deplină sau parțială a drepturilor de import sau export, precum şi altor sume prevăzute de legislaţie, percepute în cazul trecerii mărfurilor peste frontiera vamală a Republicii Moldova, se consideră eschivarea de la achitarea plăţilor vamale şi se pedepseşte în conformitate cu Codul penal. | **Ministerul Afacerilor Interne**Se recomandă excluderea art. 488, 489 din prezentul proiect.Codul penal stabileşte componenţa de infracţiune prevăzută de art. 248 şi 249, iar la alin. (1) art. 1 al CP este statuat expres că, Codul penal este unica lege penală a Republicii Moldova. Prin urmare, faptele prevăzute la art. 488, 489 din proiectul Codului Vamal, vor fi norme desuete (moarte). Pentru comparaţie, Codul penal al României adoptat prin Legea nr. 286/2009, în vigoare din 01.02.2014, cu ultimile modificări şi completări pînă la 02.07.2017, nu prevede componenţa de infracţiune de contrabandă sau eschivare de la achitarea plăţilor vamale, ci spre exemplu contrabanda este prevăzută de art. 270 din Legea nr. 86/2006 privind Codul Vamal al României, iar Codul penal al României admite legislaţia conexă în calitate de parte a legislaţiei penale. Totodată, redacţia art. 488 şi 489 al proiectului nu corespunde exigenţelor de formă şi conţinut stabilite prin legea nr. 780. | **Nu se acceptă.** Articolul stabilește prevederi generale în partea ce ține de contabandă pe segmentul vamal, executarea măsurilor de pedeapsă urmînd a fi efectuată conform prevederilor Codului penal. |
|  | **Agenţia de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (AGEPI)**Suplimentar celor enunţate, proiectul în cauză necesită o revizuire din punct de vedere redacţional, prin înlăturarea tuturor inexactităţilor de genul respectiv, cele mai evidente referindu-se la numerotarea sau referinţa greşită la articole, alineate etc. (spre exemplu, la art.63 alin.(1), care de fapt este unicul alineat al articolului; la fel şi art.82 alin.(1); la art.194 alin.(2) de substituit referinţa la articolul 300 cu art.298 alineatul (1) lit.a), fiindcă este greşită; în titlul art.201 cuvintele „măsuri de luat” de substituit prin cuvintele „măsuri aplicabile”; referinţa la alin.(1) art.228 din art.224 alin.(2) lit.a) nu este clară, deoarece art.228 conţine un singur alineat; la fel, art.352 nu conţine alineatul (5), la care se face referinţă în art.309 alin.(7), precum şi la alin.(4) al art.318 de substituit sintagma „alineatul (7)” prin sintagma „alineatul (6)”, iar cuvântul „exonerare” de substituit prin cuvântul „scutire”, în scopul utilizării uniforme a terminologiei; la art.331 alin.(6) a se ţine cont de faptul că art.113 nu conţine alin.(3); la art.350 în literele c) şi d) de substituit referinţa la articolul 350 cu art.348; la art.379 alin.(3) sunt două litere cu aceeaşi numerotare - j); în art.465 alin.(3) lit.e) mai corect de expus în felul următor: „e) desfăşurarea licitaţiei;”). | **Se acceptă** |
| **TITLUL XI****DISPOZIȚII FINALE ȘI TRANZITORII****Articolul 470.** **Dispoziții tranzitorii.**(1) ...(2) Operațiunile vamale inițiate sub regimul prevăzut de legislația vamală anterioare intrării în vigoare a prezentului cod se finalizează potrivit acelor acte legislative.(3) Prevederile art.122 – 131 se pun în aplicare începînd cu 1 ianuarie 2020. Pînă la intrarea în vigoare a normelor respective se aplică art.124 – 126 din Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000.(…)(7) Prevederile prezentului cod se aplică în mod uniform şi nediscriminatoriu pe întreg teritoriul Republicii Moldova. (…) |  | **Nu se acceptă**Suplimentar, în partea ce ține de excluderea și/sau revizuirea alineatelor (2) și (3) din dispoziții tranzitorii, menționăm că prevederile respective constituie o practică des reglementată în actele legislative în vigoare, nefiind create mecanisme combinate și neconforme Legii nr.780/2001.Referitor la excluderea alineatului (7) menționăm că Codul vamal reglementează activitatea regimului de depozitare precum zonele economice libere care reprezintă zone speciale asupra cărora se aplică legi speciale și norme facilitare. Respectiv, este indispensabil de a concretiza faptul aplicării Codului vamal pe întreg teritoriu vamal, inclusiv asupra zonelor speciale. |
| **Ministerul Afacerilor Interne**II.Se recomandă excluderea alin.(2). Această prevedere nu este conformă prevederilor art. 46 al Legii nr. 780.III. Se recomandă revizuirea alin. (3), în acest caz se crează mecanisme combinate.IV.Se recomandă excluderea alin.(7). Această prevedere rezultă din prevederile art. 48-49 al Legii nr. 780. |
| 1. Cărți, publicații și documente

|  |  |
| --- | --- |
| Poziția tarifară | Denumirea mărfurilor |
| 3705 | Plăci şi pelicule fotografice, impresionate şi developate, altele decît filmele cinematografice: |
| ex.3705 10 000 | * Filme pentru reproducere, pentru producția de cărți
 |
| ex.3705 90 100 | * Microfilme care conțin cărți, albume sau cărți cu ilustrații și cărți de desenat sau de colorat pentru copii, cărți și caiete de exerciții pentru uz școlar, culegeri de cuvinte încrucișate, ziare și periodice și documente sau rapoarte cu caracter necomercial și ilustrate izolate, pagini imprimate și probe reproduse pentru producția de cărți
 |
| 4903 00 000 | Albume sau cărți cu ilustrații și cărți de desenat sau de colorat, pentru copii |
| 4905 | Lucrări cartografice de orice fel, inclusiv hărți de perete, planuri topografice și globuri, imprimate: |
| ex.4905 99 000 | * Altele:

Hărți de interes pentru domenii științifice, cum ar fi: geologia, zoologia, botanica, mineralogia, paleontologia, arheologia, etnologia, meteorologia, climatologia și geofizica |
| ex 4906 00 000 | Planuri și desene de arhitectură, de inginerie și alte planuri și desene industriale și reproducerile acestora |
| 4911 | Alte imprimate, inclusiv imagini, gravuri și fotografii: |
| ex.4911 10 900 | * - Altele :
* Cataloage de cărți și publicații, oferite spre vânzare de către o editură sau o librărie stabilită în afara Comunităților Europene
* Cataloage de filme, înregistrări sau orice alt material vizual și audio cu caracter educațional, științific sau cultural
* Afișe pentru promovarea turismului și publicații turistice (broșuri, ghiduri, orare, pliante și publicații similare), ilustrate sau nu, inclusiv cele care sunt editate de întreprinderi private, destinate să încurajeze publicul să efectueze călătorii în afara Comunităților Europene, inclusiv microcopii ale acestora
* Material publicitar de informare bibliografică destinat distribuirii gratuite [(1)](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/RO/TXT/?uri=CELEX%3A32009R1186#ntc1-L_2009324RO.01004501-E0001)
 |
| 4911 99 000 | * - Altele:
* Ilustrații izolate, pagini imprimate și probe reproduse, pentru producția de cărți, inclusiv microcopii ale acestora [(1)](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/RO/TXT/?uri=CELEX%3A32009R1186#ntc1-L_2009324RO.01004501-E0001)
* Microreproduceri de cărți, de albume sau de cărți cu ilustrații și de cărți de desenat sau de colorat pentru copii, cărți și caiete de exerciții pentru uz școlar, culegeri de cuvinte încrucișate, ziare și periodice și documente sau rapoarte cu caracter necomercial [(1)](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/RO/TXT/?uri=CELEX%3A32009R1186#ntc1-L_2009324RO.01004501-E0001)
* Publicații invitații pentru efectuarea de studii în afara Comunităților Europene, inclusiv microcopii ale acestora [(1)](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/RO/TXT/?uri=CELEX%3A32009R1186#ntc1-L_2009324RO.01004501-E0001)
* Diagrame meteorologice și geofizice
 |
| 9023 00 | Instrumente, aparate și modele destinate demonstrațiilor (în învățământ sau la expoziții, de exemplu), improprii altor utilizări: |
| ex. 9023 00 800 | * Altele:
* Hărți în relief de interes pentru domenii științifice cum ar fi: geologia, zoologia, botanica, mineralogia, paleontologia, arheologia, etnologia, meteorologia, climatologia și geofizica
 |

[(1)](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/RO/TXT/?uri=CELEX%3A32009R1186#ntc1-L_2009324RO.01004501-E0001)  Scutirea nu se aplică articolelor în care publicitatea depășește 25% din suprafață. În cazul publicațiilor și afișelor de promovare a turismului, acest procent se aplică doar pentru materialele publicitare comerciale private.B.   Materiale vizuale și audio cu caracter educațional, științific sau culturalArticole prevăzute în anexa II partea A produse de Organizația Națiunilor Unite sau una dintre instituțiile sale specializate. | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării**În Anexa nr.1: termenul „documente” din denumirea lit. A nu este concretizat, de aceea să se includă în Articolul 9. Noţiuni principale. la poziția tarifară ex 3705 10 000, sintagma ,, cărți și caiete de exerciții pentru uz școlar” să se substituie cu sintagma ,,suport didactic și auxiliar didactic școlar”;  la poziția tarifară ex 4911 99 000, cuvintele ,, cărți și caiete de exerciții pentru uz școlar” să se substituie cu cuvintele ,,suport didactic și auxiliar didactic școlar”. la poziția tarifară ex 4905 99 000, cuvintele ,,de interes” să se substituie cu cuvântul ,,tematice”; | **Nu se acceptă**Se consideră inoportun extinderea mărfurilor care urmează a beneficia de scutire de drepturi de import.**Se acceptă** |
| Anexa nr.21. Materiale vizuale și audio cu caracter educațional, științific sau cultural

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Poziția tarifară | Denumirea mărfurilor | Instituțiile sauorganizațiile beneficiare |
| 3704 00 | Plăci, pelicule, filme, hârtii, cartoane și textile fotografice, expuse, dar nedevelopate: | Toate organizațiile (inclusiv organizațiile de radiodifuziune sau de televiziune), instituțiile sau asociațiile aprobate de către autoritățile competente din Republica Moldova în scopul primirii acestor bunuri în regim de scutire de drepturi de import. |
| ex 3704 00 100 |

|  |  |
| --- | --- |
| – | Plăci, pelicule și filme: |

|  |  |
| --- | --- |
| – | Filme cinematografice, pozitive, cu caracter educațional, științific sau cultural |

 |  |
| ex 3705 | Plăci și pelicule fotografice, expuse și developate, altele decât filmele cinematografice:* Cu caracter educațional, științific sau cultural
 |  |
| 3706 | Filme cinematografice, impresionate și developate, cu sau fără sunet sau doar cu sunet |  |
| ex 3706 10 990 | Alte pozitive, cu o lățime de minimum 35 mm:* Filme de actualități (cu sau fără sunet) care prezintă evenimente curente la momentul importului și care sunt importate, în scopul reproducerii, în limita a două copii pentru fiecare subiect;
* Filme de arhivă (cu sau fără sunet) destinate să însoțească filmele de actualitate;
* Filme recreative destinate în special copiilor și tinerilor;
* Alte filme, cu caracter educațional, științific sau cultural.
 |  |
| 3706 90 | * Altele:
 |  |
| ex 3706 90 520ex 3706 90 910ex 3706 90 990 | * Filme de arhivă (cu sau fără sunet) destinate să însoțească filmele de actualitate;
* Filme recreative destinate în special copiilor și tinerilor;
* Filme de actualități (cu sau fără sunet) care prezintă evenimente curente la momentul importului și care sunt importate, în scopul reproducerii, în limita a două copii pentru fiecare subiect;
* Alte filme, cu caracter educațional, științific sau cultural.
 |  |
| 4911 | Alte imprimate, inclusiv imagini, gravuri și fotografii: |  |
| ex 4911 99 000ex 8523 | – – Altele:* Microhărți sau alte suporturi utilizate de către serviciile de informare și de documentare prin intermediul calculatorului cu caracter educațional, științific sau cultural;
* Tabele de perete destinate exclusiv demonstrațiilor și învățământului.

Discuri, benzi, instrumente de stocare în stare solidă și nonvolatile, „carduri inteligente” și alte suporturi pentru înregistrarea sunetului sau a altor fenomene, înregistrate sau nu, inclusiv matrițele și formele galvanice pentru fabricarea discurilor, cu excepția produselor de la capitolul 37:* Cu caracter educațional, științific sau cultural
 |  |
| ex 9023 00 | Instrumente, aparate și modele concepute pentru demonstrații (de exemplu, în învățământ sau la expoziții), improprii altor utilizări:* Modele, machete și tabele de perete cu caracter educațional, științific sau cultural destinate exclusiv demonstrațiilor și învățământului;
* Machete sau modele vizuale pentru vizualizarea conceptelor abstracte cum ar fi structura moleculară sau formule matematice.
 |  |
| Diverse | * Holograme pentru proiecție laser;
* Jocuri multimedia;
* Materiale pentru învățământ asistat de calculator, care includ materiale de prezentare, însoțite de materialele imprimate corespunzătoare.
 |  |

1. Obiecte de colecție și obiecte de artă cu caracter educațional, științific sau cultural

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Poziția tarifară | Denumirea mărfurilor | Instituțiile sauorganizațiile beneficiare |
| Diverse | Obiecte de colecție și obiecte de artă care nu sunt destinate vânzării. | Muzee, galerii și alte unități aprobate de către autoritățile competente din Republica Moldova în scopul primirii acestor obiecte în regim de scutire de drepturi de import. |

 | **Ministerul Educației, Culturii și Cercetării****În Anexa nr. 2:** denumirea lit. B și denumirea lit. A din Anexa nr.2 să se expună în următoarea redacţie: „Documente audiovizuale cu caracter educaţional, ştiinţific şi cultural”;  la poziția tarifară ex. 8523, cuvintele ,,Tabele de perete destinate exclusiv demonstrațiilor și învățământului.” să se substituie cu cuvintele ,,Materiale didactice demonstrative (tabele, mulaje, fișe didactice etc.)”; la poziția tarifară ex 9023 00, cuvintele ,,Modele, machete și tabele de perete cu caracter educațional” să se substituie cu cuvintele ,,Materiale didactice educaționale (modele, machete, tabele etc.), științifice sau culturale destinate exclusiv demonstrațiilor și învățământului.”; la poziția tarifară Diverse, cuvintele ,, Materiale pentru învățământ asistat de calculator, care includ materiale de prezentare, însoțite de materialele imprimate corespunzătoare.” să se substituie cu cuvintele ,,Materiale digitale educaționale, însoțite de materialele imprimate corespunzătoare.”. În anexele prenotate nu se indică în baza căror acte (care urmează să fie prezentate adăugător de agentul economic) organul vamal va aplica scutirea şi cum se va proceda în cazurile când importatorul materialelor date va fi distribuitorul de carte, iar beneficiarul va fi unul din cei indicaţi în Anexa nr. 2. | **Se acceptă parțial**, în următoarea redacție: „ Materiale audiovizuale cu caracter educațional, științific sau cultural”.**Se acceptă parțial**, în următoarea redacție: „Materiale didactice demonstrative (tabele, fișe didactice) destinate exclusiv educației”.**Nu se acceptă**. Formula propusă restrînge tipul instrumentelor ce pot fi importate cu scutire de taxă vamală. Or, modele sau machetele importate nu sunt obligatorii a fi didactice sau educaționale, ci pentru domeniul culturii sau științific.**Se acceptă.**Potrivit art.251 din proiectul Codului vamal, **s**unt scutite de drepturi de import materialele educationale, științifice sau culturale (bunuri culturale mobile) menţionate în anexa nr.1, indiferent de destinatar și de scopul în care vor fi folosite aceste materiale.Concomitent, conform art.252 din proiectul Codului vamal, **s**unt scutite de drepturi de import materialele educaționale, științifice sau culturale (bunuri culturale mobile) menţionate în anexa nr.2, care sunt destinate:a) organizațiilor sau instituțiilor de învățământ, științifice și culturale de stat cu caracter educativ, ştiinţific sau cultural;b) instituţiilor sau organizaţiilor care sunt desemnate de Ministerul Educației, Culturii și Cercetării să primească astfel de materiale scutite de drepturi de import.Suplimentar, norme ce țin de punere în aplicare a scutirilor în cauză, precum documentele necesare a fi prezentate, vor fi reglementate în Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal. |

1. [↑](#footnote-ref-1)
2. [↑](#footnote-ref-2)
3. Regulament aplicare a Codului Vamal Legea 86/2006, HG 707/2006, art. 651 lit. h) [↑](#footnote-ref-3)
4. [↑](#footnote-ref-4)