

ROMÂNIA-MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
Autoritatea Națională a Vămilelor

Vicepreședinte al Agenției Naționale de Administrare Fiscală – GELU ȘTEFAN DIACONU, numit prin Decizia Primului Ministru nr. 184/2005,

având în vedere Ordinul Președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 34/2005, cu privire la exercitarea atribuțiilor de conducere a Autorității Naționale a Vămilelor,

în baza prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1552/2006, privind reorganizarea și funcționarea Autorității Naționale a Vămilelor;

în vederea aplicării unitare a regimului vamal de tranzit prevăzut în Regulamentul (CEE) nr. 2913/92 al Consiliului din 12 octombrie 1992 de instituire a **Codului Vamal Comunitar**, cu modificările ulterioare și Regulamentul Comisiei (CEE) nr.2454/93 din 2 iulie 1993, de stabilire a unor dispoziții de aplicare a Regulamentului Consiliului(CEE) nr.2913/92 de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările ulterioare,

în aplicarea prevederilor Ordonanței de Urgență nr. 150 din data de 10 noiembrie 2005 pentru aderarea României la Convenția privind regimul de tranzit comun/comunitar, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1030 din 21.11.2005, aprobată prin Legea 22/2006, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 184 din 27.02.2006;

în aplicarea art.664 din Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 707/07.06.2006, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 520 din 15.06.2006

Emite următorul,

ORDIN

Art. 1 – Se aprobă Normele tehnice pentru aplicarea regimului de tranzit comunitar/comun, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2 – Prezentul ordin intră în vigoare la data de 1 ianuarie 2007. La aceeași dată se abrogă Ordinul Vicepreședintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, nr. 4312/10.02.2006, de aprobare a Normelor tehnice pentru aplicarea Convenției privind regimul de tranzit comun, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 204 din 06.03.2006, modificat și completat prin Ordinul nr.4595/15.03.2006 publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 295 din 03.04.2006, precum și Ordinul Vicepreședintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, nr. 6357/15.06.2006, privind aprobarea Normelor tehnice de aplicare a regimului vamal de tranzit pe teritoriul României, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 540 din 22.06.2006.

VICEPREȘEDINTE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

GELU ȘTEFAN DIACONU

Nr. 9327

Emis la București, la 19.12.2006

Norme tehnice pentru aplicarea regimului de tranzit comunitar/comun

PARTEA I Prevederi generale

1. (1) Prezentele Norme tehnice se aplica regimului de tranzit comunitar intern/extern, prevăzut în Regulamentul (CEE) nr. 2913/92 al Consiliului din 12 octombrie 1992 de instituire a **Codului Vamal Comunitar**, cu modificările ulterioare și Regulamentul Comisiei (CEE) nr.2454/93 din 2 iulie 1993, de stabilire a unor dispoziții de aplicare a Regulamentului Consiliului(CEE) nr.2913/92 de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările ulterioare (numite în continuare *Codul vamal comunitar*, respectiv *Regulamentul vamal comunitar*) și regimului de tranzit comun, prevăzut în Convenția privind regimul de tranzit comun (numită în continuare *Convenție*) la care România a devenit parte contractanta începând cu data de 01 ianuarie 2006.

(2) Regimul de tranzit comunitar extern se aplică mărfurilor transportate pe mijloace de transport rutiere, pe calea ferată, pe cale aeriană, pe cale maritimă sau prin conducte, în conformitate cu prevederile art. 91 și 93 din Codul vamal comunitar și art.340c, alin.(3), art.340e din Regulamentul vamal comunitar, respectiv:

a) mărfurilor necomunitare la intrarea pe teritoriul Comunității (de ex. la intrarea în România dintr-o țară terță), mărfurilor necomunitare transportate între două birouri vamale din Comunitate (de ex. între două birouri vamale din România);

b) mărfurilor comunitare care se exportă, în situațiile prevăzute la art. 340c, alin.(3) din Regulamentul vamal comunitar.

(3) Regimul de tranzit comunitar intern se aplică mărfurilor comunitare transportate conform prevederilor art.163-165 din Codul vamal comunitar și art. 340c, alin. (1)-(2), respectiv:

a) mărfurilor comunitare care circulă dintr-un punct în altul, pe teritoriul vamal al Comunității, cu traversarea teritoriului unei țări terțe și fără modificarea statutului lor vamal;

b) mărfurilor comunitare care circulă din/către teritoriul vamal al Comunității către/din teritoriul vamal în care se aplică dispozițiile Directivei 77/388/CEE sau între teritorii în care nu se aplică dispozițiile Directivei 77/388/CEE (referitoare la TVA).

2. (1) În aplicarea prezentelor norme, prin termenii de mai jos se înțelege:

a) *birou centralizator* - biroul autorității vamale cu următoarele funcții principale: efectuarea procedurii de cercetare, acordarea asistenței pentru recuperarea creanțelor, implementarea NCTS (Noul Sistem Computerizat de Tranzit), gestionarea datelor de referință și asigurarea tuturor funcțiilor specifice serviciilor centrale;

b) *principal obligat* - persoana care își exprimă voința de a efectua o operațiune de tranzit prin depunerea declarației de tranzit prevăzute în acest scop;

c) *NCTS (New Computerised Transit System)* – Noul Sistem Computerizat de Tranzit;

d) *NCTS_RO* – aplicația națională NCTS;

e) *procedura alternativă* - procedura bazată pe documente tipizate (declarația vamală în detaliu), care permite depunerea declarației de tranzit atunci când nu este posibilă depunerea acesteia prin tehnici de procesare a datelor în NCTS_RO;

f) *document de însoțire a tranzitului* - documentul utilizat în NCTS, cu valoare de declarație de tranzit, care însoțește mărfurile până la biroul de destinație.

(2) Biroul centralizator funcționează în cadrul Autorității Naționale a Vămirilor.

(3) Biroul de garanție funcționează în cadrul Autorității Naționale a Vămilelor pentru garanția globală, dispensa de garanție și garanția izolată pe titluri, iar în cazul utilizării celorlalte tipuri de garanții birourile de plecare devin și birouri de garanție.

3. (1) Pot efectua operațiuni de tranzit comunitar/comun în procedură T1/T2, în calitate de principal obligat, persoanele cu sediul în România care se încadrează în una din următoarele situații:

- sunt autorizate în calitate de comisionar în vamă,
- sunt autorizate să declare mărfuri în procedura simplificată de vămuire la domiciliu,
- își declară mărfurile în nume propriu,
- sunt societăți de transport de mărfuri sau reprezentanți ai unor societăți de transport de mărfuri.

(2) În vederea obținerii calității de principal obligat și introducerii datelor de identificare în NCTS_RO, persoana transmite la Autoritatea Națională a Vămilelor:

- „**Formularul de înregistrare a principalului obligat**”, al cărui model este prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele norme;
- „**Formularul de înregistrare în NCTS**”, completat cu datele de identificare, al cărui model se regăsește în anexa nr.2 la prezentele norme;
- copie după **certificatul de înregistrare**;
- copie după un document care atestă încadrarea la una din calitățile prevăzute la paragraful 1).

(3) Numărul de înregistrare și numărul de identificare - TIN vor fi comunicate, în scris, principalului obligat.

(4) Numerele de înregistrare și numerele de identificare – TIN, atribuite la nivel național până la data intrării în vigoare a prezentelor norme tehnice (în aplicarea procedurii T1RO) raman valabile pentru efectuarea operațiunilor de tranzit comunitar/comun (procedura T1/T2).

4. (1) Declarațiile de tranzit T1/T2 pot fi deschise la birourile de plecare din România și de către principalii obligați cu sediul în alte state membre sau în alte părți contractante ale Convenției, după cum urmează:

- prin utilizarea unei garanții izolate constituită la biroul de plecare, sau
- prin utilizarea unei garanții globale sau a unei dispense de garanție, în baza unui certificat de garanție globală/dispensă eliberat de către biroul de garanție din țara unde este constituită garanția.

(2) În acest caz, în *rubrica 50 – Principal obligat*, a declarației de tranzit, se înscriu datele de referință ale principalului obligat străin, titular al garanției (inclusiv TIN-ul).

(3) Pentru preluarea datelor despre principalul obligat străin în aplicația NCTS, cu cel puțin 24 ore înainte de emiterii primei operațiuni de tranzit în aplicația NCTS este obligatorie transmiterea prin fax, la Autoritatea Națională a Vămilelor – Biroul centralizator, a următoarelor documente:

- „**Formularul de înregistrare în NCTS**”, completat cu datele principalului obligat străin, inclusiv TIN-ul atribuit de țara unde a fost constituită garanția. Rubrica „Cod unic de înregistrare” este facultativă. Formularul trebuie semnat și ștampilat de către principalul obligat străin sau de reprezentantul acestuia în România, caz în care se anexează și contractul de reprezentare.
- Copie după **Certificatul de garanție globală** sau de **dispensă de garanție (TC31 sau TC33)** al principalului obligat străin.

(4). În aplicarea regimului vamal de tranzit comunitar/comun la nivelul Autorității Naționale a Vămirilor, funcționează Serviciul Tranzit Vamal care îndeplinește atribuțiuni specifice unui Birou Centralizator – pentru procedura de cercetare și confirmarea declarațiilor de tranzit și următoarele structuri subordonate acestuia:

- Biroul de Garanție - pentru garanția globală/dispensa de garanție și garanția izolată prin titluri;
- Compartimentul Asistență Vamală de Specialitate care îndeplinește atribuțiuni specifice de Help-Desk NCTS.

PARTEA A II A GARANȚII

Capitolul I Autorizarea în vederea utilizării garanției globale, a garanției globale de sumă redusă și a dispensei de garanție

Secțiunea 1 Dispoziții generale

5. (1) Autorizația se acordă numai principalilor obligați care:

- a) sunt stabiliți în țara în care este constituită garanția, respectiv au sediul în România;
- b) folosesc în mod regulat regimul de tranzit comunitar/comun;
- c) nu au comis infracțiuni grave sau repetate la adresa legislației vamale sau fiscale ;
- d) dispun de evidențe care să permită autorității vamale să efectueze un control eficace.

(2) Se consideră că un principal obligat „folosește în mod regulat” regimul de tranzit, în situația în care efectuează cel puțin 100 de operațiuni de tranzit într-un an calendaristic.

6. Autorizația se acordă de către Autoritatea Națională a Vămirilor la propunerea biroului de garanție.

7. Anexa I a Apendicelui I al Convenției/Anexa 44c din Regulamentul vamal comunitar cuprinde lista mărfurilor care prezintă riscuri crescute de fraudă (marfuri sensibile), cantitățile de la care aceste mărfuri devin sensibile și suma garanției ce trebuie constituită obligatoriu pe unitatea de măsură.

8. Pentru a fi autorizat să utilizeze garanția globală de sumă redusă sau dispensa de garanție, principalul obligat trebuie să facă dovada că îndeplinește criteriile prevăzute la art. 57, respectiv Anexa III, Apendicele I din Convenție/Anexa 46b din Regulamentul vamal comunitar.

Secțiunea a 2-a Procedura de autorizare

A. Dosarul de autorizare

9. Principalul obligat trebuie să prezinte în scris o cerere de autorizare datată și semnată care să cuprindă:

- datele de identificare ale societății;
- biroul/birourile de plecare din România unde va depune documente T1/T2;
- informații referitoare la frecvența utilizării regimului de tranzit;
- felul mărfurilor care vor face obiectul documentelor T1/T2;
- tipul de simplificare cerut, respectiv utilizarea garanției globale pentru mărfuri nesensibile și/sau sensibile, nivelul care se solicita din suma de referință (100%, 50% sau 30%) sau, dispensa de garanție;
- orice alte informații care să permită autorității vamale să stabilească în ce măsură principalul obligat își poate respecta obligațiile asumate în calitate de titular al regimului de tranzit.

10. (1) Cererea de autorizare trebuie însoțită de următoarele documente:

a) *pentru autorizarea în vederea utilizării garanției globale pentru mărfuri nesensibile, la 100% din suma de referință:*

- aviz de la biroul vamal sau birourile vamale că nu este înregistrat cu debite în evidența contabilă a acestora;
- situația operațiunilor de tranzit efectuate în anul precedent, conform următorului model:

Luna	Nr. de operațiuni	Valoarea mărfurilor tranzitate în euro	Nivelul taxei vamale cel mai ridicat (%)	Garanția aferentă mărfurilor tranzitate în RON	Suma taxelor vamale, TVA și accize pentru săptămâna cea mai reprezentativă (RON)
Ianuarie					
Februarie					
Martie					
Aprilie					
Mai					
Iunie					
Iulie					
August					
Septembrie					
Octombrie					
Noiembrie					
Decembrie					
Total					
Suma de referință propusă:					

Dacă nu au fost efectuate astfel de operațiuni în anul precedent se va prezenta o estimare a acestora pentru anul viitor.

b) *pentru autorizarea în vederea utilizării garanției globale pentru mărfurile nesensibile, la 50% din suma de referință:*

- documentele prevăzute la litera a) și ultimul bilanț contabil/ultima bilanță în copie,
 - copie după autorizația de principal obligat/formularul de înregistrare a numărului de identificare care atestă anii de experiență în utilizarea regimului de tranzit,
- c) *pentru autorizarea în vederea utilizării garanției globale pentru mărfuri nesensibile la 30% din suma de referință:*
- toate documentele prevăzute la literele a) și b);
 - aviz de la biroul vamal/birourile vamale că nu figurează cu operațiuni de tranzit neîncheiate până la o dată stabilită cu 30 zile înainte de data depunerii cererii de autorizare;
 - dovezi din care să rezulte că atinge un nivel ridicat de cooperare cu autoritatea vamală, respectiv îndeplinește două din condițiile următoare:
 - este autorizat pentru accesul direct la aplicația NCTS;
 - înscrie pe declarația de tranzit date suplimentare, altele decât cele obligatorii (încadrarea tarifară a mărfurilor, suma exactă a garanției, valoarea mărfurilor tranzitate). În cazul în care principalul obligat prezintă declarația de tranzit la mai multe birouri vamale de plecare, este obligatorie depunerea unei declarații angajament, din care să rezulte ce date suplimentare se angajează să înscrie în declarația de tranzit;
 - prezintă declarația de tranzit la un singur birou vamal de plecare.
- d) *pentru autorizarea în vederea dispensei de garanție pentru mărfuri nesensibile,* este obligatoriu ca principalul obligat să fi utilizat garanția globală sau garanția izolată, pentru operațiunile de tranzit efectuate cu cel puțin trei ani în urmă. Se vor prezenta toate documentele prevăzute la literele a), b) și c) și dovezi din care să rezulte că își poate gestiona transporturile, respectiv:
- copie licență de transport, dacă efectuează el însuși transporturile,
 - copie contracte de transport pe termen lung încheiate cu societăți de transport.
- dovezi care să ateste capacitatea financiară suficientă pentru a-și îndeplini angajamentele sale, respectiv scrisoare de bonitate eliberată de un garant.
- e) *pentru autorizarea în vederea utilizării garanției globale **pentru mărfurile sensibile** la 100% din suma de referință:*
- aviz de la biroul vamal/birourile vamale că nu are debite înregistrate în evidența contabilă a acestuia/acestora,
 - bilanța mărfurilor sensibile tranzitate
 - Calculul garanției se va face în funcție de valorile cuprinse în coloana a 5-a a Anexei I la Apendicele I al Convenției/ Anexa 44C din Regulamentul vamal comunitar.
 - ultimul bilanț contabil/ultima bilanță contabilă,
 - dovezi din care să rezulte că atinge un nivel ridicat de cooperare cu autoritatea vamală conform celor menționate la litera c) fie,
 - dovezi că își poate gestiona transporturile, conform celor menționate la litera d).
- f) *pentru autorizarea în vederea utilizării garanției globale **pentru mărfuri sensibile,** la 50% din suma de referință:*
- aviz de la biroul vamal că nu are debite înregistrate în evidența contabilă a biroului vamal de plecare;
 - bilanța mărfurilor sensibile tranzitate
 - dovada din care rezultă că a utilizat regimul de tranzit pe parcursul a 2 ani (respectiv copie autorizație principal obligat/formular de înregistrare a numărului de identificare);

- dovezi că își poate gestiona transporturile;
- dovezi că atinge un nivel ridicat de cooperare cu autoritatea vamală
- aviz de la biroul vamal/birourile vamale că nu figurează cu operațiuni de tranzit neîncheiate până la o dată stabilită cu 30 zile înainte de data depunerii cererii de autorizare.

g) **pentru autorizarea în vederea utilizării garanției globale pentru mărfurile sensibile la 30% din suma de referință:**

- aviz birou vamal că nu are debite înregistrate în evidența contabilă a biroului vamal de plecare;
- balanța mărfurilor sensibile tranzitate;
- dovada din care rezultă că a utilizat regimul de tranzit pe parcursul a 3 ani (respectiv copie autorizație principal obligat/formular de înregistrare a numărului de identificare);
- dovezi că își poate gestiona transporturile;
- dovezi că atinge un nivel ridicat de cooperare;
- dovezi care să ateste capacitatea financiară suficientă pentru a-și îndeplini angajamentele sale, respectiv scrisoare de bonitate eliberată de un garant.
- aviz de la biroul vamal/birourile vamale că nu figurează cu operațiuni de tranzit neîncheiate până la o dată stabilită cu 30 zile înainte de data depunerii cererii de autorizare.

(2). Principalul obligat va depune un singur dosar de autorizare pentru utilizarea garanției globale sau a dispensei de garanție la unul sau mai multe birouri de plecare.

B. Stabilirea sumei de referință

11. După verificarea documentelor din dosarul de autorizare, menționat la punctul A, biroul de garanție stabilește suma de referință și tipul de simplificare acordat comunicând principalului obligat aceste elemente, printr-o adresă scrisă.

12. În baza acestei comunicări scrise, principalul obligat se adresează garantului pentru emiterea actului de garanție globală – Anexa B4 la Apendicele I al Convenției/Anexa nr.48 din Regulamentul vamal comunitar.

C. Emiterea autorizației și a certificatelor de garanție/de dispensa

13. După depunerea originalului Actului de garanție globală (pentru dipensa de garanție acest act nu mai este necesar), Autoritatea Națională a Vănilor eliberează Autorizația de utilizare a garanției globale/de dispensa de garanție.

14. Biroul de garanție emite certificate de garanție globală-TC31/de dispensa de garanție-TC33 în funcție de numărul de birouri vamale unde se depun documente T1/T2 și de numărul de exemplare solicitate de principalul obligat.

15. Biroul de garanție comunică principalului obligat numărul de referință al garanției (GRN) și codul principal de acces.

D. Anularea autorizației de utilizare a garanției globale/de dispensă de garanție

16. Autoritatea Națională a Vănilor poate anula autorizația atunci când:

- a) emiterea ei s-a facut pe baza unor date incorecte, iar solicitantul avea cunoștință ori trebuia să aibă cunoștință de acest fapt;
- b) una sau mai multe dintre condițiile ce au stat la baza emiterii nu mai sunt valabile;
- c) titularul său nu mai îndeplinește o obligație ce îi revine în virtutea acestei autorizații;
- d) biroul de garanție revocă decizia prin care a acceptat Actul de garanție globală emis de garant sau garantul reziliază angajamentul său;
- e) titularul solicită anularea.

Capitolul 2

Autorizarea societăților garante în vederea emiterii titlurilor de garanție izolată

Secțiunea 1

Dispoziții generale

17. Autorizația pentru emiterea titlurilor de garanție izolată – TC32 se acordă numai societăților garante care:

- a) Sunt stabilite în țara în care este constituită garanția, respectiv au sediul în România;
- b) Au domiciliul sau își desemnează un mandatar în fiecare din Statele membre/părțile contractante ale Convenției privind regimul de tranzit comun;
- c) Îndeplinesc cerințele tehnice pentru a fi autorizate pentru accesul la NCTS_RO.

18. Autorizația pentru emiterea titlurilor de garanție izolată – TC32 se acordă de către Autoritatea Națională a Vămirilor la propunerea biroului de garanție din cadrul acesteia.

19. Societatea garantă poate emite titluri de garanție izolată nevalabile pentru operațiuni de tranzit comun/comunitar cu mărfuri cuprinse în Anexa I a Apendicelui I al Convenției privind regimul de tranzit comun/Anexa 44b din Regulamentul vamal comunitar.

20. Responsabilitatea societății garante este angajată până la concurența sumei de 7000 EURO/titlu (echivalent în lei).

Secțiunea a 2-a

Procedura de autorizare

A. Dosarul de autorizare

21. Societatea garantă trebuie să prezinte în scris o cerere de autorizare, datată și semnată, care să cuprindă:

- a) Datele de identificare ale societății;
- b) Informații referitoare la situația financiară a societății;
- c) Numărul titlurilor de garanție izolată pe care dorește să le emită;
- d) Tipul mărfurilor pentru care intenționează să emită titluri de garanție izolată (sensibile sau nesensibile).

22. Cererea de autorizare trebuie însoțită de următoarele documente:
- a) Certificatul de înregistrare în copie (CUI);
 - b) Copie după statutul societății;
 - c) Copie după ultimul bilanț contabil;
 - d) Certificatul de atestare fiscală în original;
 - e) Raport de audit financiar întocmit de o societate specializată în acest sens, pentru situația prevăzută la punctul 24 (2);
 - f) Actul de garanție – Anexa B2, Apendicele I din Convenție/Anexa 50 din Regulamentul vamal comunitar în original;
 - g) Titlul de garanție izolată – specimen, formularul TC32, Anexa B3, Apendicele I din Convenție/anexa 54 din Regulamentul vamal comunitar, confecționat conform art.8, Apendicele III din Convenție/anexa 54 din Regulamentul vamal comunitar.

B. Stabilirea numărului de titluri de garanție izolată și a cuantumului garanției

23. După verificarea documentelor din dosarul de autorizare, biroul de garanție stabilește numărul maxim de titluri de garanție izolată pe care le poate emite societatea garantă.

24. (1) Cuantumul garanției se stabilește la 5% din suma reprezentând: numărul de titluri de garanție izolată x 7000 EURO/titlu.

(2) În cazul depunerii de către societatea garantă a unui raport de audit financiar întocmit de o societate specializată în acest sens, cuantumul garanției se reduce la 1%.

C. Emiterea autorizației

25. (1) După depunerea cuantumului garanției stabilite în contul de garanții al Autorității Naționale a Vămirilor sau după depunerea scrisorii de garanție bancară, se eliberează autorizația pentru emiterea titlurilor de garanție izolată.

(2). Biroul de garanție comunică societății garante numărul de referință al garanției (GRN de bază) și codul de acces.

D. Suplimentarea numărului de titluri de garanție izolată

26. Societatea garantă poate solicita aprobarea pentru emiterea altor titluri de garanție izolată, în limita numărului maxim stabilit inițial, numai pentru numărul de titluri utilizate și pentru care operațiunile de tranzit au fost încheiate.

E. Anularea autorizației pentru emiterea titlurilor de garanție izolată

27. Autoritatea Națională a Vămirilor poate anula autorizația dacă:

- a) emiterea autorizației s-a făcut pe baza unor date incorecte, iar solicitantul avea cunoștință ori trebuia să aibă cunoștință de acest fapt;
- b) una sau mai multe dintre condițiile ce au stat la baza emiterii nu mai sunt valabile;
- c) titularul nu mai îndeplinește o obligație ce îi revine în virtutea acestei autorizații;
- d) biroul de garanție revocă decizia prin care a acceptat Actul de garanție sau, garantul reziliaza angajamentul său;
- e) titularul solicită anularea.

PARTEA A III-A - PROCEDURA DE TRANZIT

Capitolul 1 Formalități la biroul de plecare

Secțiunea 1

Procedura de tranzit sub acoperirea declarației vamale de tranzit comunitar/comun

28. (1) Operațiunile de tranzit comunitar/comun se vor efectua în NCTS_RO.
(2) Nu se prelucrează în NCTS_RO operațiunile de tranzit comunitar/comun, efectuate în procedură simplificată specifică transporturilor de mărfuri pe calea ferată sau în containere mari, pe calea aerului, pe cale maritimă sau prin conducte.

29. (1) Declarația de tranzit este declarația vamală în detaliu, al cărei model este prevăzut în Regulamentul vamal comunitar/Convenție.

(2) Declarația de tranzit poate fi însoțită de unul sau de mai multe formulare complementare, conform modelului prezentat în Regulamentul vamal comunitar/Convenție sau de liste de încărcătură. Acestea fac parte integrantă din declarația de tranzit la care sunt anexate.

(3) Declarația de tranzit, întocmită pe formularele prevăzute la alin. (1) și (2), se utilizează pentru mărfurile transportate pe cale ferată sau în containere mari, pe cale aeriană, sau navală, atunci când principalul obligat nu este autorizat să utilizeze procedura simplificată de tranzit precum și în cazul aplicării procedurii alternative.

30. Completarea declarației de tranzit se face cu respectarea dispozițiilor corespunzătoare cuprinse în Regulamentul vamal comunitar/Apendicele III al Convenției.

31. (1) La biroul de plecare se efectuează toate formalitățile corespunzătoare, cu respectarea etapelor și dispozițiilor de la art.355-358 din Regulamentul vamal comunitar/art. 22-30 din Apendicele I al Convenției.

(2). După efectuarea controlului, biroul de plecare înscrie rezultatul în rubrica D a declarației de tranzit, precum și termenul în care mărfurile trebuie să fie prezentate la biroul de destinație, în funcție de circumstanțele transportului respectiv. Se recomandă ca termenul de tranzit să fie de maximum 8 zile pentru mărfurile transportate pe mijloace de transport rutiere și de maximum 30 zile pentru celelalte moduri de transport.

32. (1) După sigilarea mijlocului de transport și înscrierea sigiliilor aplicate în rubrica D, biroul de plecare acordă liberul de vamă pentru tranzit prin aplicarea semnăturii și a ștampilei personale a agentului vamal pe declarația de tranzit, păstrează exemplarul destinat acestuia și remite principalului obligat sau reprezentantului acestuia, exemplarele nr. 4 și 5, care însoțesc transportul.

(2) Semnăturile principalului obligat și ale agentului vamal trebuie aplicate pe exemplarul nr. 1 al declarației de tranzit, ele autocopiindu-se și pe celelalte exemplare. Ștampila agentului vamal va fi aplicată pe toate exemplarele declarației de tranzit.

33. Prevederile referitoare la exemplarele declarației de tranzit se aplică în mod corespunzător declarației de tranzit - NTD, completata și depusa în NCTS_RO.

34. (1) Pentru mărfurile care se plasează în tranzit comunitar/comun, se încarcă într-un singur mijloc de transport și se transportă de la un birou de plecare la un birou de destinație se întocmește o singură declarație de tranzit.

(2) Atunci când un mijloc de transport este utilizat pentru încărcarea succesivă cu mărfuri care se plasează în regim de tranzit comunitar/comun la mai multe birouri de plecare sau când la biroul de plecare se încarcă în același mijloc de transport mai multe partide de mărfuri care circulă în tranzit, sub acoperirea a două sau mai multe declarații de tranzit, biroul de plecare are obligația de a menționa, pe toate exemplarele 4 și 5 ale declarațiilor de tranzit care însoțesc transportul, în spațiul liber aflat sub rubricile 15 și 17, numărul și data celorlalte declarații de tranzit.

(3) Dispozițiile alin. (1) și (2) se aplică, în mod corespunzător și atunci când exemplarele 4 și 5 ale declarației de tranzit sunt înlocuite cu documentul de însoțire a tranzitului.

35. (1) Pot fi încărcate în același mijloc de transport atât mărfuri care se plasează în regim de tranzit comunitar/comun cât și mărfuri care se află în liberă circulație, cu condiția aplicării, în mod corespunzător a prevederilor art. 357 din Regulamentul vamal comunitar, respectiv mărfurile care sunt plasate în regim de tranzit să fie sigilate fie prin sigilarea fiecărui colet în parte, fie prin sigilarea spațiului în care se află acestea, fie, cu respectarea alin. (4) din același articol, biroul vamal să acorde dispensă de la obligația sigilării.

(2) Mărfurile trebuie separate și etichetate, astfel încât să poată fi ușor identificate cele plasate în tranzit comunitar/comun și cele care nu se află sub supraveghere vamală.

Secțiunea a 2-a

Particularități în cazul depunerii declarației de tranzit în NCTS_RO

36. (1) Declarația de tranzit comunitar/comun poate fi depusă în NCTS_RO numai de către societățile comerciale care sunt autorizate pentru accesul la NCTS, conform Normelor privind accesul agenților economici la NCTS, aprobate prin Ordin al vicepreședintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

(2) Declarația mărfurilor în NCTS poate fi făcută după cum urmează:

a) în procedură normală – direct de către principalii obligați care sunt autorizați pentru accesul la NCTS sau, indirect de către principalii obligați care nu au accesul la aplicația NCTS_RO și apelează la serviciile unei societăți autorizate pentru accesul la această aplicație.

b) în procedură simplificată – direct de către expeditorii agreați autorizați în aplicarea prevederilor tranzitului comunitar/comun sau, de către un comisionar în vamă care este autorizat pentru accesul la NCTS pentru depunerea declarațiilor de tranzit ale unui expeditor agreat, pe bază de contract de prestări servicii încheiat cu acesta.

37. (1) Declarația de tranzit (NTD), completată și verificată de către principalul obligat, este transmisă biroului de plecare sub formă electronică, după ce toate mesajele de eroare au fost rezolvate și NTD trece în starea "Submitted".

(2) După transmiterea electronică a declarației, principalul obligat tipărește într-un exemplar declarația de tranzit din aplicația NCTS (ecranul care conține NTD), o semnează și ștampilează (în rubrica 50) și o prezintă, împreună cu celelalte documente solicitate pentru acordarea regimului de tranzit, la biroul de plecare.

(3) Atunci cand principalul obligat este autorizat sa inlocuiasca semnatura holografa cu o semnatura digitala, nu mai este necesara prezentarea NTD, semnat si stampilat, la biroul de plecare.

38. În aplicarea unitară a prevederilor referitoare la formalități la biroul de plecare, atunci când declarația de tranzit se depune în NCTS_RO:

- Biroul de plecare adnotează NTD, în funcție de rezultatele verificării și înscrise toate mențiunile corespunzătoare în aplicație: itinerariul (dacă este cazul), data limită de prezentare la biroul de destinație (sub forma: aaaa-ll-zz), rezultatele controlului și, după caz, sigiliile aplicate.

- Pentru eliberarea mărfurilor în tranzit codul rezultatului controlului înscris în declarația de tranzit NTD va fi:

- „A1- Satisfăcător” – atunci când mărfurile au fost verificate; sau

- „A2 – Considerat satisfăcător” – atunci când mărfurile nu au fost verificate;

- După acordarea electronică a liberului de vamă în tranzit, NCTS_RO va transmite automat mesajul AAR – „Înregistrare anticipată de sosire” la biroul de destinație înscris, sub forma de cod, în rubrica 53 a NTD.

39. (1) După eliberarea în tranzit a mărfurilor, biroul de plecare va tipări documentul de însoțire a tranzitului – TAD. Atunci când sunt mai multe articole se va tipări și „Lista articolelor” –LoI, care va fi anexată la TAD și vor circula împreună până la biroul de destinație.

(2) Pentru tranzitele emise în aplicația NCTS_RO, nu mai există obligația ștampilării TAD de către biroul de plecare. În consecință pentru tranzitele emise în procedură T1/T2 la un birou de plecare din România, în cadrul Convenției de tranzit comun/comunitar, documentul de însoțire nu va mai fi semnat și ștampilat în rubrica D.

(3) Documentul de însoțire a tranzitului (TAD) și Lista articolelor (LoI) nu vor avea nici o mențiune înscrisă manual, nici o adăugire, ștersătură sau barare. Semnatura și stampila principalului obligat trebuie să fie înscrise pe NTD și nu pe documentul de însoțire a tranzitului.

40. (1) Tipărirea TAD de către principalul obligat, se poate face numai pe baza unei autorizații eliberată de către biroul de plecare.

(2) La eliberarea autorizației biroul de plecare va verifica dacă documentele de însoțire tipărite direct de către principalul obligat respectă forma și conținutul prevăzute în Regulamentul vamal comunitar/Convenție, inclusiv dacă codul de bare imprimat poate fi citit.

41. (1) O declarație de tranzit emisă în NCTS_RO poate fi anulată de către biroul de plecare sau la cererea principalului obligat, înainte de eliberarea mărfurilor în tranzit, cu respectarea condițiilor corespunzătoare.

(2) După eliberarea mărfurilor în tranzit anularea declarației de tranzit poate fi efectuată de biroul vamal, numai în cazuri temeinic justificate, în cadrul termenului de tranzit acordat (ex. operațiunea de tranzit nu se mai efectuează, mijlocul de transport s-a defectat, etc).

(3) Această anulare nu mai poate fi efectuată dacă biroul de plecare a primit unul din mesajele „Notificare de trecere a frontierei” de la biroul de tranzit sau „Aviz de sosire”, de la biroul de destinație.

(4) Dacă o declarație de tranzit a fost anulată după eliberarea mărfurilor în tranzit, mesajul AAR, transmis de biroul de plecare la biroul de destinație va fi anulat automat de NCTS_RO.

Capitolul 2 **Formalități la biroul de tranzit**

Secțiunea 1

Dispoziții aplicabile la intrarea mărfurilor în țară

42. Biroul de tranzit este biroul vamal definit la art. 340b din Regulamentul vamal comunitar /art. 3, Apendicele I al Convenției.

43. (1) Pentru mărfurile care vin din alte state membre/părți contractante ale Convenției, tranzitează Ungaria sau Bulgaria și intră în România sub acoperirea unui document T1/T2 nu exista un birou de tranzit la intrarea în România.

(2) Pentru mărfurile care vin sub acoperirea unui document T1/T2 din alte state membre/părți contractante ale Convenției, tranzitează teritoriul unei țări terțe unde procedura de tranzit comunitar/comun a fost suspendată, (ex. Ucraina sau Serbia și Muntenegru) și intră în România, biroul de tranzit este biroul de frontieră, de intrare în România, unde se reia procedura T1/T2.

44. (1) La biroul de tranzit se îndeplinesc formalitățile vamale specifice unui birou vamal de frontieră precum și formalitățile specifice unui birou de tranzit.

(2) Atunci când mărfurile se prezintă la un alt birou de tranzit decât cel înscris în TAD sau când pe documentul de însoțire nu este menționat biroul de tranzit, biroul vamal unde s-au prezentat mărfurile devine birou de tranzit și, în vederea confirmării intrării pe teritoriul României, efectuează cererea de rerutare în aplicația NCTS_RO, prin opțiunea „Cerere ATR”. Datele în baza cărora se solicită rerutarea (transmiterea declarației de tranzit către noul birou de tranzit) sunt: MRN, țara de plecare (codul țării biroului de plecare) și biroul de tranzit (codul biroului vamal care solicită rerutarea).

45. În situația prevăzută la punctul 43, alin.(2), pentru operațiunile de tranzit comunitar/comun, care au ca birou de destinație un birou vamal din România, biroul de tranzit va ștampila documentul de însoțire a tranzitului, la rubrica nr. 52 „Birouri de tranzit prevăzute și țări”.

Secțiunea a 2-a

Dispoziții aplicabile la ieșirea mărfurilor din țară

46. Pentru mărfurile care pleacă în tranzit din România cu destinație un stat membru/o parte contractantă a Convenției și intra pe teritoriul unui alt stat membru (Ungaria, Bulgaria) nu exista birou de tranzit.

47. (1) Pentru mărfurile care pleacă din România cu destinație un stat membru/o parte contractantă a Convenției și urmează să intre pe teritoriul unei țări terțe, unde procedura T1/T2 se suspendă (ex. Ucraina sau Serbia și Muntenegru), biroul vamal de ieșire din România devine birou de tranzit.

(2) La acest birou vamal se vor îndeplini toate formalitățile specifice unui birou de frontieră, prevăzute în Codul vamal și Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României, precum și toate formalitățile specifice unui birou de tranzit.

Capitolul 3 **Formalități la biroul de destinație**

Secțiunea 1

Procedura de tranzit sub acoperirea unei declarații vamale de tranzit comunitar/comun

48. (1) La biroul de destinație se efectuează formalitățile specifice, prevăzute la art. 361-364 din Regulamentul vamal comunitar/art 34-37 și 46-47 din Apendicele I al Convenției.

(2) Mențiunile înscrise de biroul de destinație, în rubrica "Observații", vor fi următoarele:

- a) "conform" - când totul este în regulă;
- b) "neregulă minoră" – când neregula constatată nu are urmări în ceea ce privește încasarea drepturilor de import sau export, altor taxe, amenzilor și majorărilor de întârziere;
- c) "sanctiune contravențională" – când în urma constatării unei nereguli se aplică prevederile reglementărilor vamale în vigoare;
- d) după caz: "excedent, lipsă, natura mărfurilor, încadrarea tarifară și altele" - când au fost constatate diferențe;
- e) "sumele devenite exigibile vor fi încasate" - în cazul în care neregula a dat naștere la perceperea de drepturi de import sau export și alte taxe devenite exigibile. Biroul de destinație transmite exemplarul nr. 5 al declarației de tranzit, cu mențiunile corespunzătoare și o copie a procesului verbal de constatare. După primirea exemplarului nr.5 biroul de plecare va proceda la încasarea sumelor devenite exigibile și va înștiința în scris Biroul centralizator dacă drepturile vamale au fost sau nu încasate.

(3) Mențiunile din rubrica "I. Controlat la biroul de destinație" a exemplarului nr. 5 trebuie autentificate prin înscrierea datei, precum și a semnăturii și ștampilei agentului vamal.

(4) Aceste mențiuni au rolul de a informa biroul de plecare cu privire la rezultatul controlului efectuat de biroul de destinație. În funcție de mențiunile înscrise, biroul de plecare poate descărca sau nu operațiunea de tranzit din evidențe.

49.(1) Atunci când biroul de plecare este un birou dintr-un alt stat membru /parte contractantă, exemplarul nr.5 al declarației de tranzit , completat corespunzător în rubrica „I”, va fi transmis de către biroul de destinație, prin poștă, Biroului Centralizator, în maxim 5 zile de la data înregistrării astfel încât acestea să ajungă la biroul de plecare în termenul de maxim o lună de la încheierea regimului.

(2) Atunci când biroul de plecare este un birou vamal din România, exemplarul nr.5 al declarației de tranzit, completat corespunzător în rubrica „I”, va fi transmis de către biroul de destinație prin poștă, direct biroului de plecare, în vederea confirmării încheierii operațiunii, în maxim 10 zile de la data înregistrării astfel încât acestea să ajungă la birourile de plecare în termenul de maxim o lună de la încheierea regimului.

(3) Când operațiunea de tranzit s-a derulat sub acoperirea unei garanții izolate exemplarul nr. 5 va fi transmis de către biroul de destinație, prin poștă, a doua zi de la data înregistrării operațiunii în evidențe.

50. (1) Regimul de tranzit comunitar/comun se încheie atunci când mărfurile și declarația de tranzit sunt prezentate la biroul de destinație, conform dispozițiilor

regimului și înregistrate în evidența acestuia, iar rezultatul controlului, “conform”, este înscris pe declarația de tranzit.

(2) Garanția constituită de principalul obligat pentru operațiunea de tranzit nu poate fi utilizată pentru plasarea mărfurilor sub o altă destinație vamală sau un alt regim vamal.

51. (1) La cererea principalului obligat sau a transportatorului, biroul de destinație este obligat să elibereze o probă alternativă sau o recipisă, conform prevederilor din Regulamentul vamal comunitar/Convenție.

(2) Aceste documente se eliberează la momentul încheierii regimului de tranzit și nu ulterior.

(3) Recipisa poate să conțină, în afara spațiului rezervat biroului vamal, adresa la care principalul obligat dorește să fie returnată. Această adresă poate fi înscrisă pe verso-ul recipisei.

(4) Biroul de destinație nu este obligat să trimită recipisele prin poștă, această obligație revenind reprezentantului principalului obligat.

Secțiunea a 2-a

Particularități în cazul depunerii declarației de tranzit în NCTS_RO

52. Atunci când mărfurile se prezintă la un birou de destinație altul decât cel înscris în TAD, noul birou devine birou de destinație și, în vederea confirmării operațiunii în NCTS_RO, efectuează cererea de rerutare, prin opțiunea „Cerere AAR”. Datele în baza cărora se solicită rerutarea în NCTS_RO (transmiterea declarației de tranzit către noul birou de destinație) sunt: MRN, Țara de plecare (codul țării biroului de plecare) și biroul de destinație (codul biroului vamal care solicită rerutarea).

53. (1) Pentru încheierea și descărcarea unei operațiuni de tranzit în NCTS este obligatoriu ca biroul de destinație să transmită 2 mesaje:

- a) „Avizul de sosire” – la data prezentării și înregistrării operațiunii în evidențe;
- b) „Rezultatele controlului” – cel târziu a 2-a zi lucrătoare după data înregistrării operațiunii în evidențe.

(2) Dacă în NCTS, nu a fost transmis nici un mesaj (sau numai unul singur) operațiunea de tranzit va intra în procedură de cercetare și va genera investigații și cheltuieli suplimentare, inclusiv trecerea tranzitului prin mai multe stări.

(3) Biroul de destinație nu trebuie să transmită cele două mesaje simultan. Transmiterea simultană a celor 2 mesaje generează mesaje de eroare și operațiunea nu va fi descărcată.

Capitolul 4

Procedura alternativă

Secțiunea 1

Dispoziții la biroul de plecare

54. (1) Procedura alternativă va fi utilizată numai în cazuri temeinic justificate, cu aprobarea scrisă a autorității vamale, în aplicarea art. 353 din Regulamentul vamal comunitar/art. 18, Apendicele I al Convenției, atunci când:

- a) sistemul informatic al autorității vamale nu funcționează;
- b) sistemul informatic al principalului obligat nu funcționează.

(2) Prevederile alin. (1) se aplică și atunci când autoritatea vamală decide aplicarea procedurii alternative, în situațiile pe care le va specifica în mod expres. În

aceste cazuri birourile vamale și principalii obligați vor fi informați în prealabil, de către structura de Help-Desk.

55. (1) Atunci când se recurge la procedura alternativă, declarația de tranzit T1/T2 se întocmește pe formularele corespunzătoare ale declarației vamale în detaliu, însoțite după caz, de formularele complementare sau de lista de încărcătură. Declarația de tranzit poate fi întocmită și pe formularul documentului de însoțire TAD, dacă biroul de plecare a acceptat operațiunea și până la eliberarea mărfurilor în tranzit, sistemul informatic nu mai funcționează.

(2) Completarea declarației de tranzit se face conform Anexei 37 la Regulamentul vamal comunitar/Anexei A7, Apendicele III al Convenției.

56. (1) Atunci când nu este disponibilă rețeaua de comunicații a principalului obligat se utilizează formularele corespunzătoare ale declarației vamale în detaliu. Pentru aceste situații, birourile de plecare vor aproba utilizarea procedurii alternative numai în cazuri temeinic justificate.

(2) Declarația de tranzit va fi completată și prezentată pe cele trei exemplare corespunzătoare regimului de tranzit, ale formularele corespunzătoare ale declarației vamale în detaliu.

(3) Când sistemul informatic al autorității vamale este inoperabil și pentru situațiile prevăzute la alin.1, se aplică următoarele dispoziții specifice:

- a) declarația va fi înregistrată de biroul de plecare. Numărul de înregistrare atribuit va fi diferit decât cel alocat de NCTS_RO și se va înscrie în rubrica C;
- b) dacă se utilizează formularul documentului de însoțire a tranzitului, ca document cu valoare de declarație de tranzit, pe acesta nu va fi imprimat un cod de bare și nici mențiunea „MRN:”;
- c) biroul de plecare solicită principalului obligat prezentarea documentelor care atestă constituirea unei garanții. În cazul garanției globale sau a dispensei de garanție, biroul de plecare solicită principalului obligat să prezinte certificatele de garanție globală, sau, după caz, de dispensă de garanție, în vederea verificării;
- d) procedura alternativă va fi indicată prin aplicarea ștampilei „Procedură alternativă” al cărei model figurează în anexa nr.3 la prezentele norme. Ștampila va fi aplicată în rubrica A a declarației vamale în detaliu sau în locul codului de bare și MRN-ului din documentul de însoțire a tranzitului;
- e) documentul cu valoare de declarație de tranzit va fi obligatoriu ștampilat, în rubrica D., de către biroul de plecare.

57. (1) Atunci când se ia decizia de utilizare a procedurii alternative este important ca biroul de plecare să se asigure că fiecare declarație care a fost introdusă în sistemul informatic, dar nu a fost procesată datorită inoperabilitatii sistemului, va fi anulată.

(2) Principalul obligat trebuie să informeze biroul de plecare în legătură cu fiecare declarație de tranzit depusă în sistemul informatic și pentru care în continuare, s-a utilizat procedura alternativă;

(3) Autoritatea vamală va urmări utilizarea procedurii alternative, pentru a evita folosirea acesteia în mod abuziv.

(4) Înainte de a recurge la utilizarea procedurii alternative, se recomandă birourilor de plecare să solicite informații suplimentare, în legătură cu funcționarea aplicației și a comunicației, de la structura Help-Desk.

58. (1) Atunci când nu este disponibil sistemul informatic al expeditorului agreeat se utilizează formularele corespunzătoare formularele corespunzătoare ale declarației vamale în detaliu, preautentificate de biroul vamal.

(2) Se vor aplica următoarele prevederi:

- a) expeditorul agreeat solicită biroului de plecare preautentificarea mai multor declarații, într-o cantitate care să asigure derularea corespunzătoare a activității pentru maxim 2 (două) zile;
- b) în cazul procedurii simplificate, expeditorul agreeat va îndeplini toate condițiile și obligațiile privind datele care se scriu în diferitele rubrici ale declarației, precum și cele referitoare la utilizarea exemplarelor declarației vamale de tranzit preautentificate de biroul de plecare;
- c) atunci când expeditorul agreeat trebuie să utilizeze procedura alternativă va anunța biroul de plecare prin fax sau printr-o altă modalitate agreeată de acesta, informându-l în legătură cu momentul începerii acestei proceduri. Biroul de plecare va confirma imediat primirea acestei informări și după caz, va aproba sau nu trecerea la procedura alternativă. Atunci când sistemul informatic va funcționa din nou, expeditorul agreeat va informa biroul de plecare și va transmite detaliile asupra declarațiilor preautentificate utilizate;
- d) autoritatea vamală va monitoriza utilizarea procedurii alternative și atunci când constată că această procedură a fost folosită greșit sau abuziv, va suspenda temporar, sau, după caz, va anula autorizația de utilizare a procedurii simplificate;
- e) utilizarea procedurii alternative va fi indicată prin aplicarea ștampilei de procedură alternativă, al cărei model este prevăzut în anexa nr. 3 la prezentele norme. Ștampila va fi aplicată în rubrica A., pe toate exemplarele declarației de tranzit;
- f) o copie a aprobării date de biroul de plecare pentru utilizarea procedurii alternative va fi anexată la fiecare declarație de tranzit întocmită în cadrul acestei proceduri;
- g) atunci când se utilizează procedura alternativă, expeditorul agreeat trebuie să informeze biroul de plecare în legătură cu toate declarațiile introduse în sistem și care nu au fost finalizate în NCTS, astfel încât acestea să fie anulate.

59. Când se constată că un expeditor agreeat a utilizat procedura alternativă pentru mai mult de 5% din operațiunile de tranzit comun/comunitar efectuate la nivelul unui an, din motive imputabile acestuia, biroul de plecare va face o reevaluare a tuturor condițiilor care au stat la baza autorizării pentru a stabili dacă acestea mai sunt întrunite, inclusiv cele legate de accesul la aplicația NCTS_RO.

60. Decizia de aplicare a procedurii alternative, bazată pe utilizarea declarației vamale în detaliu sau a documentului tipărit sub forma documentului de însoțire a tranzitului va fi considerată măsură excepțională. Agentul economic conectat la NCTS sau, după caz, biroul vamal, trebuie să încerce rezolvarea problemelor (aplicație, conectare, rețea de comunicații) înainte de a propune sau, după caz, aproba trecerea la procedura alternativă.

61. (1) Operațiunile de tranzit comun/comunitar în NCTS și operațiunile în procedura alternativă vor fi considerate ca proceduri diferite.

(2) Toate operațiunile emise și eliberate în NCTS vor fi finalizate în NCTS și toate operațiunile emise în procedură alternativă vor fi încheiate în procedură alternativă, cu respectarea prevederilor referitoare la utilizarea declarației vamale în detaliu.

Secțiunea a 2-a

Procedura alternativă la biroul de tranzit

62. Atunci când biroul de tranzit lucrează în procedură alternativă, se vor aplica următoarele dispoziții specifice:

- ștampilează exemplarul TAD cu care mărfurile se vor prezenta la biroul de destinație, în rubrica nr.51;
- reține avizul de tranzit (TC10) și o copie a TAD;
- în caz de suspiciuni sau nereguli, biroul de tranzit ia legătura cu structura de Help-Desk, pentru a afla dacă datele prezentate de transportator coincid cu cele din aplicația NCTS;
- imediat după încetarea procedurii alternative va confirma operațiunea, prin trimiterea mesajului „Notificare de trecere a frontierei – NCF”.

63. (1) Dacă la biroul de tranzit mărfurile s-au prezentat însoțite de exemplarele nr. 4 și 5 ale declarației de tranzit sau de documentul de însoțire, emise în procedură alternativă de către un birou de plecare dintr-un stat membru/parte contractantă (au aplicată ștampila roșie „Procedură alternativă NCTS”, atunci operațiunea nu poate fi prelucrată în aplicația NCTS ci în procedura alternativă.

(2) În vederea înregistrării operațiunii de tranzit în evidențe, biroul de tranzit verifică dacă declarația de tranzit este ștampilată de către biroul de plecare sau, în cazul procedurii simplificate de către expeditorul agreeat.

(3) Biroul de tranzit aplică direct prevederile art. 359 (2) din Regulamentul vamal comunitar/art. 32, Apendicele I al Convenției și reține avizul de tranzit, prezentat de transportator.

Secțiunea a 3-a

Procedura alternativă la biroul de destinație

64. Atunci când mărfurile se prezintă la biroul de destinație cu TAD și biroul de destinație lucrează în procedură alternativă, se aplică următoarele dispoziții specifice:

- atunci când nu sunt îndoieli cu privire la tranzitul derulat, operațiunea se va înregistra în evidențe;
- în caz de suspiciuni sau nereguli, biroul de destinație ia legătura cu structura de Help-Desk, pentru a afla dacă datele prezentate de transportator coincid cu cele din aplicația NCTS;
- se vor efectua toate celelalte formalități în vederea încheierii operațiunii de tranzit și biroul de destinație va confirma operațiunea în NCTS_RO imediat după încetarea procedurii alternative.

65. (1) Dacă la biroul de destinație mărfurile s-au prezentat însoțite de exemplarele 4 și 5 ale declarației de tranzit sau de documentul de însoțire emis în procedură alternativă, atunci operațiunea nu poate fi încheiată în NCTS_RO.

(2) În acest caz se aplică dispozițiile specifice unei proceduri manuale (aferente prezentării exemplarelor 4 și 5 ale declarației de tranzit).

66. (1) Atunci când biroul de plecare este un birou dintr-un alt stat membru /parte contractantă, exemplarul nr.5 al declarației de tranzit sau, după caz, copia TAD emis în procedură alternativă, completat corespunzător în rubrica „I”, va fi transmis de către biroul de destinație, prin poștă, Biroului Centralizator, în maxim 5 zile de la data înregistrării astfel încât acestea să ajungă la birourile de plecare în termenul de maxim o lună de la încheierea regimului.

(2) Atunci când biroul de plecare este un birou vamal din România, exemplarul nr.5 al declarației de tranzit sau, după caz, copia TAD emis în procedură alternativă, completat corespunzător în rubrica „I”, va fi transmis de către biroul de destinație prin poștă, direct biroului de plecare, în vederea confirmării încheierii operațiunii, în maxim 10 zile de la data înregistrării astfel încât acestea să ajungă la birourile de plecare în termenul de maxim o lună de la încheierea regimului.

(3) În situația în care biroul de destinație este în imposibilitatea de a confirma o operațiune de tranzit emisă în NCTS_RO, va transmite Biroului Centralizator o copie a TAD, completată corespunzător și ștampilată, în rubrica „I”.

PARTEA a IV-a SIMPLIFICĂRI

Capitolul 1

Dispoziții generale

67. (1) Autorizația de utilizare a listelor de încărcătură speciale, a sigiliilor cu model special, statutului de expeditor agreat sau statutului de destinatar agreat se eliberează de biroul de plecare în raza căruia se vor efectua formalitățile de tranzit.

(2) Pentru celelalte tipuri de simplificări, autorizația se eliberează de Autoritatea Națională a Vămirilor.

68. (1) Autoritatea vamală poate suspenda autorizația de utilizare a unei proceduri simplificate de tranzit, pe o perioadă de până la 6 luni, atunci când titularul acesteia nu își îndeplinește una din obligații sau dacă săvârșește o abatere de la reglementările vamale.

(2) Autorizația de utilizare a unei simplificări poate fi anulată de autoritatea vamală, atunci când:

a) se constată săvârșirea repetată a unor abateri de la legislația vamală;

b) titularul autorizației își încetează activitatea;

c) una sau mai multe condiții fixate prin eliberarea sa nu mai sunt îndeplinite.

(3) Decizia de suspendare sau de anulare a autorizației produce efecte din momentul primirii comunicării de către titularul acesteia. Aceasta se transmite în scris birourilor vamale menționate în autorizație și, după caz, autorităților vamale din statele membre/părțile contractante implicate în aplicarea procedurii simplificate.

(4) În cazuri excepționale și în măsura în care interesul legitim al titularului autorizației o cer, autoritatea vamală poate să amâne intrarea în vigoare a deciziei pentru o dată ulterioară. Această dată se indică în decizie.

Capitolul 1

Utilizarea sigiliilor cu model special

69. (1) Sigiliile cu model special trebuie să fie în prealabil admise de către autoritatea vamală și modelul acestora trebuie să îndeplinească toate caracteristicile din anexa nr.46a la Regulamentul vamal comunitar/anexa II, Apendicele I, al Convenției, atestate printr-un certificat de calitate ISO.

(2) În vederea autorizării pentru utilizarea sigiliilor cu model special, principalul obligat trebuie, să prezinte dovezi că îndeplinește condițiile generale de acordare a unei proceduri simplificate și:

a) un model al sigiliilor însoțit de o anexă cu amprenta și caracteristicile acestora;
b) un certificat de calitate ISO care atestă că sigiliile corespund caracteristicilor din anexa 46a la Regulamentul vamal comunitar.

(3) Principalul obligat trebuie să înregistreze toate sigiliile într-un registru identic cu Registrul de evidență a sigiliilor vamale al biroului vamal și să țină evidența utilizării acestora. La rubrica „Numele și prenumele lucrătorilor vamali care au primit și utilizat sigiliile vamale” se înscriu datele persoanei care a fost desemnată de titular să gestioneze și să utilizeze sigiliile.

(4) Biroul vamal va transmite Biroului Centralizator o copie a autorizației de utilizare a sigiliilor cu model special, precum și o copie a anexei cu amprenta și caracteristicile acestora, în vederea informării tuturor structurilor statelor membre.

Capitolul 2

Expeditor agreat

70. Expeditorul agreat este principalul obligat, cu sediul în România, autorizat de autoritatea vamală să efectueze operațiuni de tranzit comun/comunitar, în procedură T1/T2 fără a prezenta biroului de plecare mărfurile care fac obiectul declarației de tranzit.

71. În aplicarea prevederilor Regulamentului vamal comunitar/Convenției, statutul de expeditor agreat se acordă numai principalilor obligați care:

- a) sunt autorizați să utilizeze o garanție globală sau o dispensă de garanție;
- b) sunt autorizați pentru accesul la NCTS. Condiția privind autorizația de acces la NCTS poate fi îndeplinită și de către un comisionar în vamă care are contract încheiat cu principalul obligat;
- c) utilizează în mod regulat regimul de tranzit comunitar/comun sau, după caz, sunt autorizați în calitate de beneficiar al procedurii de vămuire la domiciliu pentru mărfurile care urmează a fi expediate și pentru care se efectuează formalitățile de tranzit de la adresele menționate în autorizație.

Se consideră că o persoană „a utilizat în mod regulat regimul de tranzit” atunci când acea persoană a efectuat, în calitate de principal obligat, cel puțin 100 operațiuni de tranzit comun/comunitar, (sau în procedură T1RO), în anul precedent.

- d) Pentru mărfurile care urmează a fi plasate în tranzit comun/comunitar și vor fi transportate în procedură simplificată pe calea ferată au încheiat un acord scris cu societatea de cale ferată care, în calitate de transportator este și titular al operațiunii de tranzit.

72. (1) Cererea de autorizare pentru acordarea statutului de expeditor agreat, justificată, se depune la biroul vamal de plecare, la care principalul obligat dorește să deschidă operațiuni de tranzit comun/comunitar în procedură simplificată.

(2) În cererea de autorizare vor fi menționate: denumirea societății comerciale și sediul social al acesteia, adresele de la care sunt expediate mărfurile în vederea plasării în tranzit comunitar/comun, modalitatea de transport a mărfurilor.

(3) La cerere, pe lângă documentele care atestă că societatea îndeplinește condițiile generale prevăzute la art. 373 din Regulamentul vamal comunitar/art.49, Apendicele I al Convenției, vor fi anexate următoarele:

- a) documente justificative care atestă calitatea de principal obligat;
- b) adresa/adresele locațiilor de unde mărfurile urmează a fi plasate în tranzit comunitar/comun;
- c) copie după autorizația de utilizare a garanției globale/dispensă de garanție;
- d) copie după autorizația pentru accesul la NCTS. În cazul societăților care sunt autorizate în calitate de beneficiar ai procedurii de vămuire la domiciliu, autorizația pentru acces la aplicația NCTS se eliberează:
 - societății, atunci când aceasta declară direct mărfurile în tranzit;
 - comisionarului în vamă atunci când societatea apelează la serviciile acestuia pentru completarea declarației de tranzit;
- e) declarație angajament din care să rezulte că va respecta prevederile referitoare la tranzitul comunitar/comun.

(4) Dacă la data depunerii cererii de autorizare societatea nu este autorizată pentru accesul la aplicația NCTS, biroul vamal verifică îndeplinirea tuturor celorlalte condiții și emite un aviz favorabil, în vederea autorizării societății pentru accesul la NCTS. Autorizația de expeditor agreat va fi eliberată de biroul vamal numai după ce societatea prezintă și autorizația pentru accesul la NCTS, eliberată de către Autoritatea Națională a Vămilelor.

73. În vederea expedierii mărfurilor care se plasează în regim de tranzit comunitar/comun sub acoperirea unei declarații de tranzit, expeditorul agreat are următoarele obligații:

- a) să completeze declarația vamală preautentificată, setul de exemplare destinat regimului vamal de tranzit sau, după caz, setul destinat regimului vamal de export simultan cu tranzit;
- b) să informeze biroul vamal despre sosirea mijlocului de transport pentru încărcare, prin transmiterea "informării de încărcare". Biroul vamal va decide cu privire la efectuarea controlului în cadrul termenului prevăzut în autorizație;
- c) să încarce mărfurile, să sigileze mijlocul de transport și să înscrie în rubrica D – "Controlat la biroul de plecare" a declarației de tranzit, termenul de tranzit, măsurile de identificare aplicate și mențiunea „Expeditor agreat”;
- d) să predea biroului de plecare exemplarele declarației vamale preautentificate, în cadrul perioadei de justificare prevăzute în avizul biroului vamal;
- e) să țină evidența declarațiilor vamale preautentificate și a sigiliilor vamale atribuite;

f) pentru operațiunile de tranzit către un birou de destinație din România să introducă datele referitoare la tranzit în sistemul informatic, în scopul urmăririi derulării operațiunilor de tranzit, utilizând în calitate de principal obligat codul atribuit pe baza numărului de identificare.

74. (1) Atunci când declarația de tranzit se depune în NCTS_RO, biroul de plecare va stabili împreună cu expeditorul agreeat, termenul și modalitatea în care va fi informat de expeditorul agreeat despre depunerea declarației de tranzit, astfel încât să poată proceda la un eventual control, înainte de eliberarea în tranzit a mărfurilor;

(2) Expeditorul agreeat va transmite declarația de tranzit în NCTS_RO la biroul de plecare înainte de eliberarea mărfurilor.

(3) În vederea expedierii și plasării mărfurilor expeditorul agreeat are următoarele obligații:

a) să completeze declarația de tranzit în aplicația NCTS, inclusiv cu informațiile corespunzătoare din rubrica „D. Controlat la biroul de plecare”;

b) să informeze biroul vamal despre sosirea mijlocului de transport pentru încărcare, prin transmiterea, în același timp, a “informării de încărcare” și a mesajului electronic conținând datele declarației de tranzit. Biroul vamal va decide cu privire la efectuarea controlului în cadrul termenului prevăzut în autorizație;

c) să încarce mărfurile și să sigileze mijlocul de transport atunci când biroul de plecare nu intervine pentru efectuarea controlului;

d) să tipărească din aplicația NCTS documentul de însoțire a tranzitului (TAD) după eliberarea mărfurilor în tranzit și să îl predea transportatorului, în vederea efectuării operațiunii;

e) să tipărească din aplicația NCTS exemplarul nr.1 al declarației de tranzit (NTD), să îl ștampileze și să îl predea biroului de plecare (în cadrul perioadei de justificare prevăzute în avizul biroului vamal);

f) să țină evidența sigiliilor vamale atribuite.

75. Pentru mărfurile vămuite la export de către o societate care beneficiază de procedura de vămuire la domiciliu, pentru care se aplică regimul de tranzit comunitar/comn și care urmează a fi transportate pe calea ferată de către o societate care utilizează procedura simplificată de tranzit, formalitățile de tranzit sunt efectuate de către societatea de cale ferată sau de către expeditorul agreeat în baza acordului încheiat cu societatea.

76. Pentru mărfurile vămuite la export de către o societate care beneficiază de procedura de vămuire la domiciliu, pentru care se aplică regimul de tranzit comunitar/comn și care urmează a fi transportate pe calea ferată în procedura normală de tranzit, formalitățile vamale de tranzit vor fi efectuate de către expeditorul agreeat, utilizând declarații vamale preautentificate de biroul vamal de plecare.

77. Operațiunile de tranzit comun/comunitar pentru mărfuri transportate pe calea ferată sau în containere, în procedură simplificată de tranzit, nu se efectuează în NCTS_RO.

Capitolul 3 Destinatar agreat

78. Destinatarul agreat este persoana juridică, cu sediul în România, autorizată de autoritatea vamală să primească direct mărfuri plasate în tranzit comunitar/comun fără a le prezenta biroului de destinație.

79. Statutul de destinatar agreat se acordă numai societăților care:

a) primesc în mod regulat mărfuri plasate în tranzit comun/comunitar sau, după caz, sunt autorizați în calitate de beneficiar al procedurii de vămuire la domiciliu pentru mărfurile care se introduc în țară în regim de tranzit comun/comunitar. (formalitățile de tranzit urmând a fi încheiate la adresele menționate în autorizație).

Se consideră că o persoană „primește în mod regulat mărfuri plasate în tranzit comun/comunitar” atunci când acea persoană primește în calitate de destinatar mărfuri plasate în tranzit comun/comunitar, cel puțin 100 de operațiuni într-un an calendaristic.

b) sunt autorizați pentru accesul la NCTS. În cazul societăților care sunt autorizate în calitate de beneficiar ai procedurii de vămuire la domiciliu, condiția privind autorizația de acces la NCTS poate fi îndeplinită și de către un comisionar în vamă care are contract încheiat cu destinatarul.

c) pentru mărfurile care sunt plasate în tranzit comun/comunitar și sunt transportate pe calea ferată, au încheiat un acord scris cu societatea de cale ferată care efectuează transportul.

80. (1) Cererea de autorizare pentru acordarea statutului de destinatar agreat, justificată, se depune la biroul vamal, la care destinatarul primește mărfuri plasate în tranzit comun/comunitar.

(2) În cererea de autorizare vor fi menționate: denumirea societății comerciale și sediul social al acesteia, adresele la care sunt primite mărfurile în vederea încheierii operațiunii de tranzit.

(3) La cerere, pe lângă documentele care atestă că societatea îndeplinește condițiile generale prevăzute la art. 373 din Regulamentul vamal comunitar/art. 49, Apendicele I, al Convenției, vor fi anexate următoarele:

a) documente justificative care atestă calitatea și obiectul de activitate al societății (beneficiar al procedurii de vămuire la domiciliu pentru mărfuri care se importă, comisionar în vamă, transportator, casă de expediții). Pentru ultimele trei calități se va prezenta și situația operațiunilor de tranzit primite (sau care vor fi primite) ca destinatar;

b) adresa/adresele locațiilor unde primește mărfurile plasate în tranzit comun/comunitar, în vederea încheierii regimului;

c) copie după autorizația pentru accesul la NCTS. În cazul societăților care sunt autorizate în calitate de beneficiar ai procedurii de vămuire la domiciliu, autorizația pentru acces la aplicația NCTS se eliberează:

- societății, atunci când aceasta declară direct mărfurile în tranzit;
- comisionarului în vamă atunci când societatea apelează la serviciile acestuia pentru declararea mărfurilor;

d) declarație angajament din care să rezulte că va respecta prevederile referitoare la procedura T1/T2.

(4) Dacă la data depunerii cererii de autorizare societatea nu este autorizată pentru accesul la aplicația NCTS, biroul vamal verifică îndeplinirea tuturor celorlalte condiții și emite un aviz favorabil, în vederea autorizării societății pentru accesul la NCTS. Autorizația de destinatar agreeat va fi eliberată de biroul vamal numai după ce societatea prezintă și autorizația pentru accesul la NCTS, eliberată de către Autoritatea Națională a Vămirilor.

81. (1) În vederea încheierii regimului de tranzit comunitar/comun, destinatarul agreeat este obligat:

a) la primirea mărfurilor să elibereze transportatorului o recipisă, completată astfel:

- la rubrica "Nr. de înregistrare" se va înscrie numărul avizului de sosire;
- la rubrica "Biroul vamal" se va înscrie denumirea biroului de destinație;
- în partea dreaptă sus a formularului va fi înscrisă mențiunea "destinatar agreeat";
- ștampila societății și semnătura vor fi aplicate în partea dreaptă jos a formularului;

b) să informeze biroul vamal despre sosirea mijlocului de transport, prin întocmirea și transmiterea "avizului de sosire" la biroul de destinație, care va decide cu privire la efectuarea controlului în cadrul termenului prevăzut în autorizație;

c) să înregistreze avizul de sosire în "Registrul de evidență al avizelor";

d) dacă biroul vamal nu intervine în termenul prevăzut în autorizație, să verifice existența și integritatea sigiliilor, să descarce mărfurile și să efectueze controlul acestora;

e) să anunțe imediat, biroul de destinație de eventualele lipsuri, excedente, substituirii sau alte nereguli precum sigilii neintacte;

f) să înscrie în rubrica I - "Controlat la biroul de destinație" a declarației de tranzit, mențiunea "DESTINATAR AGREAT", urmată de denumirea societății comerciale, precum și numărul și data avizului de sosire, dacă agentul vamal desemnat nu intervine în cadrul termenului stabilit în autorizație;

g) să trimită fără întârziere la biroul de destinație exemplarele 4 și 5 ale declarației de tranzit care au însoțit mărfurile indicând, data sosirii ca și starea eventualelor sigilii aplicate;

(2) Atunci când destinatarul agreeat primește mărfuri care au fost transportate pe calea ferată în procedură simplificată, efectuează formalitățile prevăzute la alin.1, literele a) –e) și înscrie pe verso-ul documentelor de transport prezentate (în cazul scrisorii de trăsură CIM sub rubrica G) mențiunea "DESTINATAR AGREAT", urmată de denumirea societății comerciale, numărul și data avizului de sosire, dacă agentul vamal desemnat nu intervine în cadrul termenului stabilit în autorizație și le predă societății de cale ferată.

În termen de 2 zile de la data primirii documentelor de la destinatarul agreeat, societatea de cale ferată prezintă documentul de transport (exemplarele 2 și 3 ale scrisorii de trăsură CIM sau, după caz exemplarele 1, 2, 3A și 3B ale buletinului de expediere TR) biroului de destinație care îl vizează, reține exemplarul 3 al scrisorii de trăsură CIM sau, după caz exemplarul nr. 3A al buletinului de expediere TR și restituie societății celelalte exemplare, vizate.

82. (1) Obligațiile titularului de tranzit vamal sunt îndeplinite dacă în urma controlului mărfurilor nu au fost constatate diferențe.

(2) Destinatarul agreeat este obligat ca cel mai târziu în ziua lucrătoare următoare descărcării marfurilor să prezinte biroului vamal declarația de tranzit predată acestuia de transportator.

(3) Declarația de tranzit trebuie să conțină numărul și data avizului de sosire. În rubricile declarației de tranzit destinatarul înscrie denumirea în clar a societății comerciale, precedată de mențiunea "DESTINATAR AGREAT".

(4) În cazul în care biroul vamal intervine în cadrul termenului menționat în autorizație declarația de tranzit se predă imediat agentului vamal desemnat.

83. Operațiunile de tranzit comun/comunitar pentru mărfuri transportate în procedură simplificată de tranzit, pe calea ferată sau în containere mari nu se prelucrează în NCTS_RO. Biroul de destinație va stabili modalitățile corespunzătoare, referitoare la prezentarea documentului de transport cu valoare de declarație de tranzit, conform celor înscrise la punctul precedent și la art. 442a din Regulamentul vamal comunitar/art.105, alin.2 Apendicele I al Convenției, în vederea asigurării încheierii regimului de tranzit.

84. (1) Atunci când biroul de destinație nu a intervenit pentru efectuarea controlului, la primirea exemplarelor 4 și 5 ale declarației de tranzit, are obligația de a le înregistra în evidențele proprii și de a înscrie în rubrica I – "Controlat la biroul de destinație" data primirii, sub semnătura și ștampila personală a agentului vamal desemnat și mențiunile referitoare la rezultatul controlului.

(2) Confirmarea tranzitului se va face de agentul vamal responsabil cu această operațiune. La confirmarea informatică a operațiunii de tranzit biroul de destinație va înscrie în mod obligatoriu, la rubrica "Observații" numărul și data înregistrării declarației de tranzit în evidențele proprii și, acolo unde este cazul, neregulile constatate cu ocazia controlului efectuat.

85. (1) Atunci când operațiunea de tranzit a fost efectuată în aplicația NCTS destinatarul agreat informează biroul de destinație despre sosirea mărfurilor, înaintea descărcării lor, prin transmiterea simultană a „Notificării de sosire” în aplicația NCTS (completând data sosirii în rubrica I) și a avizului de sosire.

(2) Destinatarul agreat va aștepta permisiunea de descărcare, respectiv trecerea declarației de tranzit în starea „Unloading”, înainte de a începe descărcarea mărfurilor din mijlocul de transport.

(3) După descărcarea mărfurilor, destinatarul va introduce în sistem rezultatul controlului, pentru generarea mesajului „Rezultatele Controlului”. Aceste date trebuie introduse imediat după descărcarea mărfurilor sau cel târziu a 2-a zi. Dacă biroul de destinație intervine pentru efectuarea controlului atunci lucrătorul vamal va completa datele privind rezultatul controlului (în aplicație și pe documentul de însoțire corespunzător).

(4) Destinatarul agreat va transmite biroului de destinație, a doua zi, o copie a documentului de însoțire a tranzitului, care a circulat împreună cu mărfurile.

Capitolul 4

Dispoziții comune privind statutul de expeditor sau destinatar agreat

86. (1) Autorizațiile de expeditor și destinatar agreat, valabile pentru operațiuni de tranzit comunitar/comun, se eliberează de biroul vamal în a cărui rază de competență teritorială solicitantul își are sediul sau punctul de lucru.

(2) Autorizația de expeditor/destinatar agreat se întocmește în două exemplare și se semnează de șeful biroului vamal.

(3) Un exemplar al autorizației se remite titularului și un exemplar se reține de biroul vamal. Biroul vamal transmite o copie a exemplarului care rămâne în evidența sa, la Autoritatea Națională a Vămirilor.

87. (1) Se emite o singură autorizație, indiferent de numărul birourilor vamale pe lângă care se utilizează procedura simplificată. Numărul autorizației se acordă, în ordine cronologică și crescătoare, sub forma ROxxxxxyyy, unde ROxxxxx este codul NCTS al biroului vamal emitent și yyy este numărul autorizației.

(2) Extinderea autorizației și pe lângă alte birouri vamale, se va acorda cu respectarea procedurii de autorizare. Noul birou vamal va completa o anexă la autorizația inițială, în care vor fi înscrise toate elementele corespunzătoare.

Capitolul 5

Procedura simplificată pentru mărfurile transportate pe calea ferată sau containere mari

Sectiunea 1

Dispoziții generale

88. (1) Dispozițiile cuprinse în acest capitol se aplica numai pentru mărfurile transportate în regim de tranzit vamal, pe calea ferată sau în containere mari, sub acoperirea unei scrisori de trăsură CIM sau, după caz a unui buletin de expediere TR și pentru care se autorizează utilizarea procedurii simplificate.

(2) În toate celelalte cazuri, atunci când se aplică regimul de tranzit pentru mărfurile transportate pe calea ferată sau în containere mari, se va utiliza procedura normală de tranzit, prin întocmirea declarației de tranzit comunitar/comun, conform prevederilor cuprinse în PARTEA A III-A - PROCEDURA DE TRANZIT.

(3) Autorizația de utilizare a procedurii simplificate pentru mărfurile transportate pe calea ferată, se acordă societăților care îndeplinesc condițiile generale prevăzute la art. 373 din Regulamentul vamal comunitar/art. 49, Apendicele I al Convenției și condițiile specifice transportului pe calea ferată:

- a) au sediul în România;
- b) folosesc în mod regulat regimul de tranzit comun/comunitar;
- c) nu au comis abateri grave sau repetate de la legislația vamală sau fiscală ;
- d) au constituit în structura proprie un Centru contabil care să pună la dispoziția autorității vamale toate documentele necesare pentru efectuarea controalelor periodice ;
- e) transportă mărfuri pe calea ferată sub acoperirea scrisorii de trăsură CIM sau după caz, transportă mărfuri pe containere mari sub acoperirea buletinului de expediere TR ;
- f) sunt membri activi la Uniunea Internațională a Căilor Ferate- UIC;
- g) dețin licență de transport, având încheiat contract de acces pe infrastructura publică feroviară.

(4) Se consideră că un principal obligat „folosește în mod regulat” regimul de tranzit, în situația în care a efectuat cel puțin 100 de operațiuni de tranzit într-un an calendaristic.

89. În sensul prezentelor norme, prin societate se înțelege:

- a) societatea de cale ferată autorizată să utilizeze scrisoarea de trăsură CIM cu valoare de declarație vamală de tranzit, sau
- b) reprezentantul național al societății de transport care utilizează buletinul de expediere TR cu valoare de declarație vamală de tranzit.

Secțiunea a 2-a

Dosarul de autorizare

90. Autorizația se acordă în baza cererii de autorizare întocmită în conformitate cu art.374 din Regulamentul vamal comunitar/art. 50, Apendicele I al Convenției care să cuprindă informații privind datele de identificare a societății. La cerere se anexează:

a) formularul de înregistrare a numărului de identificare, conform modelului din Anexa nr.1 la prezentele norme tehnice;

b) datele privind centrul sau centrele contabile (adresa, număr de telefon/fax persoane de contact) și tipurile de documente care vor fi puse la dispoziția autorității vamale în vederea efectuării controlului;

c) un angajament față de autoritatea vamală din România, conform modelului prevăzut în Anexa nr. 4 la prezentele norme, din care să rezulte că societatea:

- își asumă toate responsabilitățile în calitate de principal obligat pentru mărfurile pe care le acceptă la transport însoțite de o scrisoare de trăsură CIM, sau după caz, de un buletin de expediere TR ;
- va plăti drepturile vamale devenite exigibile în caz de neexecutare totală sau parțială a obligațiilor ce-i revin în calitate de principal obligat;
- va informa autoritatea vamală în legătură cu orice neregulă constatată cu privire la derularea operațiunilor de tranzit comun/comunitar;
- se angajează să nu utilizeze în același timp și scrisoare de trăsură CIM și buletin de expediere TR ca declarație vamală de tranzit pentru aceleași transporturi;
- va pune la dispoziția autorității vamale toate documentele în vederea efectuării controalelor periodice în centrul contabil.

Societatea poate depune angajamentul sub o formă diferită cu condiția ca acesta să aibă efecte identice cu cele prevăzute în modelul din anexa nr.4.

d) un angajament față de autoritatea vamală din România și Comisia Europeană, conform modelului din Anexa nr. 5 la prezentele norme;

e) dovada, pentru transporturile cu buletin de expediere TR, că este reprezentantul național al societății de transport menționate la art. 427 din Regulamentul vamal comunitar/ art.89, Apendicele I din Convenție.

f) documente din care să rezulte că societatea îndeplinește condițiile prevăzute la punctul 88 literele a), b), f) și g).

Secțiunea a 3-a

Formalități la biroul vamal de plecare pentru transporturi care încep din România

91. (1) Atunci când un transport pe calea ferată începe pe teritoriul României și mărfurile sunt plasate în regimul de tranzit comunitar/comun, în procedură simplificată, se aplică prevederile art. 419, alin. (1)-(4), 420 și 422, alin.(1) din Regulamentul vamal comunitar/art. 81 și art. 84, Apendicele I al Convenției, pentru transporturile care circulă

cu scrisoare de trăsura CIM și prevederile art. 434, alin.(1)-(6), art.435 și 437, alin.(1), art. 96 din Regulamentul vamal comunitar/art. 99, Apendicele I al Convenției pentru transporturile care circulă cu buletin de expediere TR.

(2). În vederea înregistrării operațiunii, societatea, prin reprezentanții proprii sau prin împuterniciții legali ai acesteia prezintă la biroul de plecare:

a) mărfurile, mijlocul de transport și documentele însoțitoare corespunzătoare;
b) documentul de transport (setul complet) vizat, respectiv acceptat la transport de către societate, împreună cu documentele specificate în rubrica 9 a scrisorii de trăsura CIM sau după caz, în rubrica 13 a buletinului de expediere TR;

c) declarația vamală de export și documentele însoțitoare, anexate, dacă pentru mărfuri au fost efectuate formalități corespunzătoare de export sau reexport;

(3). Documentul de transport capătă valoare de declarație de tranzit comunitar/comun după înregistrarea în evidențele biroului vamal de plecare.

(4). Aplicarea ștampilei personale și a semnăturii agentului vamal pe toate exemplarele scrisorii de trăsura CIM, la rubrica 99, sau, după caz, pe toate exemplarele buletinului de expediere TR, la rubrica 15, certifică acordarea regimului vamal de tranzit comunitar/comun.

(5) Conform art. 419, alin.(3) sau, după caz, 434, alin.(5) din Regulamentul vamal comunitar/art.81, alin.(6) sau, după caz, art.96, alin.(8),Apendicele I al Convenției, toate exemplarele documentului de transport se restituie societății sau împuternicitului legal al acesteia.

Secțiunea a 4-a

Formalități la biroul vamal de destinație pentru transporturile care au ca destinație România

92. (1) Atunci când un transport pe calea ferată se încheie pe teritoriul României și mărfurile au fost plasate în regim de tranzit comunitar/comun, biroul vamal care are arondată stația de destinație își asumă rol de birou vamal de destinație și se aplică prevederile art. 419, alin.(5)-(7) și 421 din Regulamentul vamal comunitar/art. 83 Apendicelui I al Convenției pentru tranzitele sub acoperirea unei scrisori de trăsura CIM, respectiv prevederile art. 434, alin.(7)-(9) și 436 Regulamentul vamal comunitar/ art. 83 Apendicelui I al Convenției pentru tranzitele sub acoperirea buletinului de expediere TR.

(2) Atunci când un transport pe calea ferată care sosește dintr-o țară terță, se încheie pe teritoriul României și mărfurile se plasează sub un regim vamal într-o stație situată la un birou de frontieră, se aplică prevederile art. 423, alin.(3) din Regulamentul vamal comunitar/art.81, alin.(8) Apendicele I al Convenției.

93. (1) În aplicarea dispozițiilor de la punctul precedent, mărfurile și documentul de transport (exemplarele 2 și 3 ale scrisorii de trăsura CIM și o xerox copie a exemplarului nr. 3 sau, după caz exemplarele 1, 2, 3A și 3B ale buletinului de expediere TR) se prezintă la biroul de destinație de către reprezentantul societății sau de către împuternicitul legal a acesteia.

(2). Biroul de destinație verifică existența documentelor menționate în rubricile documentului de transport și îl înregistrează imediat în evidențele proprii, înscriind pe verso-ul exemplarelor prezentate numărul și data înregistrării operațiunii de tranzit comun/comunitar în evidență (sub forma: R2 nr. .../data...).

(3). În vederea încheierii regimului de tranzit comun/comunitar la biroul vamal de destinație se va proceda, după caz, astfel:

a) după depunerea declarației sumare se aplică ștampila personală pe exemplarele 2 și 3 ale scrisorii de trăsura CIM și pe xerocopia ex. nr. 3, în rubrica

destinată vămii, sau, după caz, pe verso-ul exemplarelor 1, 2 și 3A și 3B ale buletinului de expediere TR și se înscrie numărul și data declarației sumare (sub forma DS nr..../data....).

b) după depunerea declarației vamale prin care mărfurile au fost plasate sub un alt regim vamal, se aplică ștampila personală și se înscrie numărul și data declarației vamale (sub forma DV nr.../data...) pe exemplarele 2 și 3 ale scrisorii de trăsură CIM și pe xerocopia exemplarului 3, în rubrica destinată vămii, sau după caz, pe verso-ul exemplarelor 1, 2 și 3A și 3B ale buletinului de expediere TR;

c) rezultatul controlului va fi menționat pe verso-ul tuturor exemplarelor documentului de transport, lângă ștampila personală aplicată .

(4). După înscrierea mențiunilor prevăzute la punctul 4 biroul de destinație reține exemplarul nr. 3 al scrisorii de trăsura CIM sau, după caz, exemplarul nr. 3A și al buletinului de expediere TR. Exemplarul nr. 2 CIM și xerocopia ex. nr. 3 CIM, sau după caz, exemplarele nr. 1, 2 și 3B ale buletinului de expediere TR se restituie reprezentantului societății sau împuternicitului legal al acesteia și vor fi transmise Centrului Contabil în vederea efectuării controlului privind derularea și încheierea operațiunilor de tranzit comun/comunitar.

94. (1). Formalitățile înscrise la punctul precedent se aplică și mărfurilor încărcate în containere destinate importului, tranzitate către stații de cale ferată deservite de birouri vamale de interior și transportate de societatea de cale ferată cu mijloace auto până la birourile de destinație unde vor fi efectuate formalitățile vamale.

(2) În astfel de situații în scrisorile de trăsură CIM sau, după caz, în buletinele de expediere TR vor fi înscrise ca birouri de destinație, birourile vamale unde vor fi efectuate formalitățile de vămuire a mărfurilor.

(3) Pe tot parcursul transportului principalul obligat este societatea de cale ferată.

Secțiunea a 5-a

Formalități la biroul vamal de intrare/ieșire din România

95. (1) În aplicarea art. 422 din Regulamentul vamal comunitar/articolului 84 al Apendicelui I din Convenție, atunci când un transport începe pe teritoriul vamal al Comunității (de ex. România) și se încheie în afara acestuia (de ex. Serbia-Muntenegru, Ucraina), biroul vamal căruia îi este arondată stația de cale ferată de frontieră prin care transportul părăsește teritoriul României își asumă rolul de birou de destinație.

(2) În aplicarea articolului 423, alin.(1) din Regulamentul vamal comunitar/art.85 al Apendicelui I al Convenției, atunci când un transport începe în afara teritoriului vamal al Comunității (de ex. din Ucraina) și se încheie în interiorul acestui teritoriu (de ex. Romania), biroul vamal de care aparține gara de frontieră prin care transporturile intră pe teritoriul țării își asumă rolul de birou de plecare.

(3). Atunci când un transport traversează teritoriul vamal al Comunității (de ex. începe și se încheie în afara României), birourile vamale care își asumă rolul de birou vamal de plecare și de birou vamal de destinație sunt cele prevăzute la alin. (1) și (2).

(4). Nu se îndeplinește nici o formalitate de tranzit la birourile de destinație sau la birourile de plecare, pentru situațiile prevăzute la alin. (1) - (3).

(5). În cazurile menționate la alineatele 1, 2 și 3 la birourile vamale de plecare, respectiv birourile vamale de destinație se îndeplinesc formalitățile specifice la birou vamal de frontieră.

Capitolul 6
Procedura simplificată pentru mărfurile transportate
pe cale aeriană sau pe cale maritimă

96. (1) În conformitate cu art. 340e, alin.(1) din Regulamentul vamal comunitar regimul de tranzit comunitar este obligatoriu pentru mărfurile transportate pe cale aeriană doar în cazul în care acestea sunt încărcate sau transbordate într-un aeroport situat pe teritoriul Comunității.

(2) În aplicarea art. 340e, alin.(2) din Regulamentul vamal comunitar regimul de tranzit comunitar este obligatoriu pentru mărfurile transportate pe cale maritimă în cazul în care acestea sunt transportate pe o linie regulată autorizată.

97. Autorizația de utilizare a procedurii simplificate se acordă în baza cererii de autorizare, care să cuprindă informații privind datele de identificare a societății:

a) denumirea societății, sediul social, numărul de telefon, fax, precum și alte date considerate necesare în vederea contactării;

b) datele de identificare ale persoanelor care angajează legal persoana juridică: numele și prenumele, data și locul nașterii domiciliul.

(2) La cerere se anexează, documente din care să rezulte că societatea îndeplinește condițiile generale de acordare a procedurii simplificate și condițiile specifice prevăzute la art. 444-445 din Regulamentul vamal comunitar/111-112 Apendicele I al Convenției (pentru transportul aerian), respectiv art.447-448 din Regulamentul vamal comunitar (pentru transportul maritim):

a) certificatul de înmatriculare, conținând codul unic de înregistrare, în copie;

b) birourile vamale implicate în derularea operațiunilor de tranzit;

c) situația operațiunilor de tranzit derulate în anul precedent sau, o previziune a operațiunilor pentru anul următor, din care să rezulte că societatea utilizează în mod regulat regimul de tranzit;

d) avizele birourilor vamale că societatea nu a comis abateri grave sau repetate de la legislația vamală sau fiscală și nu figurează cu debite neachitate;

e) datele privind evidențele societății cu privire la operațiunile pe care le derulează și tipurile de documente care vor fi puse la dispoziția autorității vamale în vederea efectuării unui control eficient privind derularea și încheierea operațiunilor de tranzit în procedură simplificată;

f) un model al documentului de transport care va fi utilizat cu valoare de declarație de tranzit;

g) documente din care să rezulte că societatea este autorizată pentru transportul mărfurilor pe cale aeriană sau, după caz, pe cale navală;

h) declarație angajament ca va respecta prevederile referitoare la regimul de tranzit.

98. Dispozițiile referitoare la regimul de tranzit comunitar pentru mărfurile transportate pe cale maritimă se aplică, în mod corespunzător și pentru mărfurile transportate pe fluviul Dunărea și pe alte căi navigabile interioare deschise traficului internațional, atunci când pentru acestea trebuie efectuate formalități de tranzit vamal.

99. (1) Pentru transporturile pe cale aeriană sau maritimă, efectuate de societăți care nu sunt autorizate să utilizeze procedura simplificată, operațiunile de tranzit se efectuează cu aplicarea, în mod corespunzător, a prevederilor înscrise la Partea a III-a Procedura de tranzit, din prezentele norme tehnice.

(2) Principalul obligat este transportatorul mărfurilor.

PARTEA V

CONTROLUL ÎNCHEIERII REGIMULUI DE TRANZIT, PROCEDURA DE CERCETARE ȘI CONTROL ULTERIOR

Capitolul 1

Controlul încheierii regimului de tranzit comunitar/comun și controlul ulterior

100. (1) Biroul centralizator poate efectua controlul ulterior, direct sau la cererea birourilor vamale, pentru a verifica informațiile conținute în mesajul „Rezultatul Controlului” și autenticitatea ștampilelor aplicate și exactitatea adnotărilor înscrise pe documentul de însoțire a tranzitului.

Controlul ulterior poate fi efectuat și asupra exemplarelor nr. 5 ale declarațiilor de tranzit, în scopul verificării autenticității ștampilelor aplicate sau corectitudinii mențiunilor înscrise.

(2) Aceste controale sunt efectuate în cazul unor bănuieli sau indicii de fraudă. Ele pot fi efectuate de asemenea pe baza unei analize de risc sau prin sondaj.

(3) Se poate face de asemenea un control ulterior al documentelor, formularelor, autorizațiilor sau datelor referitoare la regimul de tranzit comunitar/comun.

101. (1) Controlul se efectuează pe baza formularului TC21, al cărui model figurează în anexa nr. 8 la prezentele norme. Răspunsul la formularul TC21 trebuie transmis în termen de maxim 2 (două) luni de la data expedierii.

(2) Atunci când documentul care este supus unui control ulterior se referă la mărfuri sensibile, pe formularul TC21 va fi înscrisă cu roșu, în diagonală mențiunea “mărfuri sensibile”. Răspunsul la formularul TC21 trebuie transmis în această situație, în termen de 5 (cinci) zile de la data primirii.

(3) Atunci când se solicită controlul ulterior, condițiile privind încheierea și descărcarea regimului vamal de tranzit nu sunt considerate ca fiind îndeplinite, atâta timp cât nu a fost confirmată autenticitatea sau corectitudinea datelor pentru care a fost cerut controlul.

Capitolul 2

Procedura de cercetare

102. (1) Procedura de cercetare se aplică în situația în care regimul de tranzit nu a fost descărcat.

(2) Aceasta se declanșează fără întârziere dacă autoritatea vamală a fost informată că regimul de tranzit nu s-a încheiat sau, în termen de 120 zile de la data emiterii declarației de tranzit, dacă autoritatea vamală nu a primit dovada încheierii regimului.

(3) Procedura de cercetare se declanșează de asemenea, atunci când ulterior se dovedește că încheierea regimului a fost falsificată.

(4) Atunci când declarația de tranzit este prelucrată în NCTS_RO, procedura de cercetare se declanșează în termenele prevăzute la art. 365-366 din Regulamentul vamal comunitar/art.40, Apendicele I al Convenției.

103. (1) Dacă biroul de plecare, din România, nu a intrat în posesia exemplarului nr.5 al declarației de tranzit în maximum 60 zile de la data emiterii ei, are

obligația de a solicita în scris principalului obligat informații cu privire la încheierea operațiunii de tranzit sau dovada că regimul de tranzit a fost încheiat.

(2) Atunci când biroul de plecare nu a primit mesajul „aviz de sosire” în termenul stabilit pentru prezentarea mărfurilor la biroul de destinație, el informează principalul obligat și îi cere să aducă dovada că regimul s-a încheiat, într-un termen maxim de 30 zile de la data emiterii operațiunii.

(3) Modelul adresei de informare către principalul obligat este prezentat în anexa nr.6 la prezentele norme și în Manualul de tranzit.

104. (1) În urma solicitării principalul obligat are obligația să prezinte biroului de plecare:

a) o probă alternativă. Autoritatea vamală poate accepta o probă alternativă numai dacă este certificată de biroul de destinație ca fiind “conformă cu originalul”, se referă la mărfurile care au făcut obiectul tranzitului și nu există nici o suspiciune cu privire la autenticitatea și certificarea documentului prezentat.

b) copia documentului vamal (declarație vamală sau declarație sumară) de plasare a mărfurilor sub un regim vamal sau sub supraveghere vamală, certificată de biroul de destinație ca fiind “conformă cu originalul”;

c) un document certificat „conform cu originalul” de autoritatea vamală a țării de destinație, care conține identificarea mărfurilor în cauză și care stabilește că ele au fost prezentate la destinație;

d) un document vamal de plasare sub o altă destinație vamală într-o țară terță sau o copie sau fotocopie ce conține identificarea mărfurilor în cauză. Copia sau fotocopia trebuie să fie certificată „conform cu originalul” fie de către administrația vamală care a vizat documentul original, fie de serviciile oficiale ale țării terțe în cauză.

e) recipisa;

105. (1) În situațiile menționate la punctul precedent, lit. a)-d) regimul de tranzit se consideră încheiat.

(2) Dacă autoritatea vamală are suspiciuni în ceea ce privește autenticitatea sau identificarea mărfurilor în cauză, proba alternativă trebuie să facă obiectul unui control ulterior. În situația în care proba alternativă face obiectul unui control ulterior, nu poate fi acceptată până la primirea rezultatului acestui control.

106. În cazul neprezentării uneia dintre dovezile menționate la pct. 98 sau atunci când principalul obligat prezintă o recipisă, în termen de 120 zile de la data emiterii tranzitului, biroul de plecare comunică în scris Biroului centralizator neconfirmarea operațiunii de tranzit, anexând o copie a exemplarului nr.1 al declarației de tranzit, în vederea declanșării procedurii de cercetare.

107. Biroul centralizator transmite avizul de cercetare – Formularul TC 20, al cărui model este prezentat în anexa nr. 7 la prezentele norme tehnice și în Manualul de tranzit, împreună cu o copie a exemplarului nr. 1 al declarației de tranzit, și solicită informații în legătură cu încheierea regimului de tranzit.

108. (1) Biroul de destinație va efectua investigațiile în funcție de informațiile primite. Va proceda la verificarea evidențelor proprii (unde sunt înregistrate exemplarele declarațiilor de tranzit) sau, după caz, ale destinatarului agreeat. Prin această verificare poate fi găsit originalul dovezii încheierii regimului (exemplarul nr. 5 sau documentul de însoțire a tranzitului) care nu a fost transmis sau a fost arhivat din eroare.

(2) Atunci când informațiile înscrise în formularul TC 20 nu sunt suficiente pentru efectuarea verificărilor, pot fi solicitate informații suplimentare prin completarea casetei II. a formularului.

109. În urma verificărilor efectuate biroul de destinație va completa una din mențiunile înscrise în caseta IV a formularului TC 20 și va returna acest formular Biroului Centralizator, împreună cu dovezile corespunzătoare, în maxim 30 zile de la data primirii.

110. (1) În funcție de răspunsul biroului de destinație, Biroul centralizator confirmă încheierea regimului de tranzit, sau continuă procedura de cercetare împreună cu Direcția Antifrauda, care va verifica dacă destinatarul a primit direct mărfurile și documentele fără a le prezenta la biroul de destinație.

(2) Procedura de cercetare poate fi finalizată prin încasarea drepturilor de import și a altor taxe devenite exigibile sau prin încheierea regimului de tranzit.

(3) Autoritatea vamală, informează principalul obligat în legătură cu modul de finalizare a procedurii de cercetare.

111. Pentru operațiunile de tranzit comunitar/comun emise de birouri de plecare din alte state membre/părți contractante cu destinație un birou vamal din România, se va proceda astfel:

a) Avizele de cercetare, formularele TC20 sunt transmise de autoritățile competente din celelalte țări, prin poștă, direct birourilor de destinație.

b) După efectuarea verificărilor corespunzătoare, biroul de destinație completează avizul de cercetare și îl trimite Biroului Centralizator, în termen de maxim 30 zile, în vederea transmiterii răspunsului către autoritatea competentă din țara biroului de plecare.

c) Scrisorile de revenire prevăzute în Manualul de tranzit sunt transmise prin Biroul Centralizator. Biroul de destinație are obligația de a răspunde la scrisorile de revenire primite într-un termen de maxim 10 zile.

Capitolul 2

Transport în procedură simplificată, pe calea ferată, aeriană sau maritimă

112. (1) Urmărirea derulării și încheierii operațiunilor de tranzit pentru mărfurile transportate pe alte moduri de transport, în procedură simplificată, precum și procedura de cercetare se efectuează de către societatea autorizată.

(2) Controlul ulterior al operațiunilor de tranzit și recuperarea creanțelor devenite exigibile se efectuează de către autoritatea vamală.

113. Dacă în termen de 60 zile de la data emiterii tranzitului, societatea constată că nu a fost încheiată operațiunea de tranzit are obligația de a începe cercetarea cu privire la derularea și încheierea operațiunii de tranzit și de a anunța autoritățile vamale în legătură cu declanșarea acestei cercetări.

114. În termen de 90 de zile de la data emiterii tranzitului societatea va comunica autorității vamale rezultatul definitiv al cercetării, prezentând totodată și documentele justificative. Autoritatea vamală va decide măsurile necesare privind finalizarea operațiunii.

115. (1) Periodic autoritatea vamală va verifica prin sondaj la Centrul contabil al societății de cale ferată modul în care se derulează și se încheie operațiunile de tranzit efectuate în procedură simplificată.

(2) Centrul contabil are obligația să pună la dispoziție autorității vamale documentele de transport (în original sau, după caz, xerocopiile ale acestora), precum și alte documente care probează modul de derulare și încheiere a operațiunilor de tranzit.

(3) Documentele care nu sunt arhivate în Centrul contabil vor fi puse la dispoziție autorității vamale în termen de cel mult 7 zile de la data solicitării.

Partea V

Dispoziții finale și tranzitorii

116. (1) Autorizațiile de utilizare a garanției globale, pentru procedura T1RO își încetează valabilitatea începând cu data de 01 ianuarie 2007.

(2) Certificatele de garanție globală eliberate pentru procedura T1RO nu mai pot fi utilizate pentru garantarea operațiunilor de tranzit începând cu data de 01 ianuarie 2007.

(3) Autorizațiile de dispensă de garanție, eliberate pentru procedura T1RO își mențin valabilitatea la solicitarea scrisă a titularilor acestora.

(4) Autorizațiile de utilizare a garanției globale în cadrul Convenției privind regimul de tranzit comun își păstrează valabilitatea, cu condiția ca actele de garanție globală care au stat la baza eliberării acestora să fie modificate în sensul extinderii validității lor și în Republica Bulgaria.

117. (1) Principalii obligați autorizați să utilizeze garanția globală în procedura T1RO, care doresc să utilizeze garanția globală în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun (procedura T1/T2) trebuie să transmită biroului de garanție, actul de garanție globală, în original, cu validitate extinsă în toate statele membre ale Uniunii Europene și o cerere în care menționează tipul de simplificate solicitat.

(2) Dacă toate elementele de identificare ale autorizației de utilizare a garanției globale din procedura T1RO rămân aceleași și pentru procedura T1/T2, biroul de garanție eliberează autorizația și comunică numărul de referință al garanției (GRN) și codul de acces.

(3) Atunci când principalul obligat solicită să utilizeze o garanție globală cu alte elemente de identificare decât cele din procedura T1RO (de ex. altă sumă de referință sau nivel diferit de reducere sau dispensă), cererea va fi însoțită de toate documentele corespunzătoare pentru acordarea garanției globale de sumă redusă sau, după caz a dispensei.


118. Titlurile de garanție izolată emise de societăți garante autorizate în alte state membre/părți contractante ale Convenției privind regimul de tranzit comun pot fi utilizate pentru garantarea operațiunilor de tranzit comun/comunitar numai dacă sunt eliberate după data de 01 ianuarie 2007. Lista societăților garante va fi publicată pe site-ul Autorității Naționale a Vămilelor, la adresa www.customs.ro.

119. (1) Societățile autorizate în calitate de expeditor/destinatar agreeat în aplicarea procedurii naționale de tranzit (T1RO) și care doresc să devină expeditor/destinatar agreeat în aplicarea regimului de tranzit comunitar/comun vor depune la biroul vamal doar o cerere de autorizare însoțită, în cazul expeditorilor agreeați, de copie după autorizația de utilizare a garanției globale/dispensă. Toate celelalte elemente de identificare, inclusiv termenele și modalitățile pentru efectuarea

unui eventual control, vor fi identice cu cele din procedura T1RO și vor fi înscrise de biroul vamal, în mod corespunzător, în noua autorizație eliberată.

120. (1) Autorizațiile de utilizare a unei proceduri simplificate de tranzit, eliberate în aplicarea regimului de tranzit comun, în cadrul Convenției își mențin valabilitatea și pot fi utilizate și pentru regimul de tranzit comunitar.

(2) Pentru a efectua operațiuni de tranzit comunitar în procedură simplificată, societățile de cale ferată autorizate să utilizeze procedura simplificată în aplicarea tranzitului comun și a tranzitului național (procedura T1RO) trebuie să depună, până la data de 31 decembrie 2006, un angajament al cărui model figurează în Anexa nr. 5 la prezentele norme tehnice.

FORMULAR DE INREGISTRARE A NUMARULUI DE IDENTIFICARE	
Societății comerciale i se permite declararea mărfurilor în procedura de tranzit comun/comunitar în calitate de principal obligat	
NR. IDENTIFICARE AGENT ECONOMIC: ⁽¹⁾	
COD UNIC DE INREGISTRARE*:	
NUME*:	
ADRESA*:	
COD POSTAL*:	
ORAS*:	
TARA*:	
TELEFON*:	
FAX*:	
E-MAIL*:	
REPREZENTANT*:	
TIP SOCIETATE *	
COMISIONAR ÎN VAMĂ	<input type="checkbox"/>
DECLARANT BENEFICIAR AL PROCEDURII	<input type="checkbox"/>
TRANSPORTATOR	<input type="checkbox"/>
ALT TIP (a se preciza).....	<input type="checkbox"/>
SOCIETATE*:	Birourile vamale de plecare**:
Semnătura: Ștampila:	
 AUTORITATEA NAȚIONALĂ A VĂMILOR	APROBAT:
	Semnătura: Ștampila:

(1) = se completeaza de către Autoritatea Națională a Vămirilor

* = camp obligatoriu de completat de catre societate

** = se vor enimera birourile vamale unde societatea doreste sa depuna documente T1/T2 in calitate de principal obligat

FORMULAR DE ÎNREGISTRARE ÎN NCTS	
NUMĂR DE IDENTIFICARE AGENT ECONOMIC -TIN -	(*)
COD UNIC DE ÎNREGISTRARE	(**)
NUME	
FORMĂ SOCIETATE	<input type="checkbox"/> SA <input type="checkbox"/> SRL <input type="checkbox"/> ALTELE (a se mentiona)
ADRESA	
COD POȘTAL (ZIP)	
ORAȘ/LOCALITATE	
SECTOR/JUDEȚ	
ȚARA	ROMÂNIA
TELEFON	
FAX	
E-MAIL	
NUME REPREZENTANT LEGAL	
TIP SOCIETATE	<input type="checkbox"/> PRINCIPAL OBLIGAT <input type="checkbox"/> EXPEDITOR AGREAT <input type="checkbox"/> DESTINATAR AGREAT
DATA INTRODUCERII ÎN NCTS	(*)
DATA IEȘIRII DIN NCTS	(*)
SOCIETATEA COMERCIALĂ	AUTORITATEA NAȚIONALĂ A VĂMILOR
SEMNĂTURA ȘTAMPILA	SEMNĂTURA ȘTAMPILA

- (*) se completează de către ANV
- (**) se preia din certificatul de înmatriculare
- Toate celelalte câmpuri sunt obligatorii de completat de agentul economic

Ștampila pentru procedura alternativă

<p>PROCEDURĂ ALTERNATIVĂ NCTS</p> <p><i>DATE INDISPONIBILE ÎN SISTEM</i></p> <p><i>DECLANȘATĂ LA</i></p> <p>(Data/ora)</p>

(dimensiuni 26 X 59 mm, cerneală roșie)

ANGAJAMENT

Subsemnatul:

Societatea comercială..... cu sediul în
 reprezentată de în calitate de.....
 membră a Uniunii Internaționale a Căilor Ferate, prin, deținător al
 licenței de transport pe calea ferată pentru utilizarea
 procedurii simplificate de tranzit comun/comunitar prevăzută la art. 48 al Apendicelui I
 din Convenția privind regimul de tranzit comun/comunitar, la care România a aderat prin
 Ordonanța de Urgență nr.150/2005, depune următorul angajament în fața autorității
 vamale:

- își asumă toate responsabilitățile în calitate de principal obligat pentru mărfurile
 pe care le acceptă la transport însoțite de o scrisoare de trăsură CIM, sau după caz, de
 un buletin de expediere TR ;

- în cazul transportului sub regim Intercontainer nu va recurge cumulativ la
 procedura simplificată bazată pe folosirea scrisorii de trăsură CIM;

- se angajează să nu utilizeze alte scrisori de trăsură CIM sau buletine de
 expediere TR decât cele conforme reglementărilor internaționale feroviare și să
 informeze autoritatea vamală despre proiectul de modificare a scrisorii de trăsură CIM
 sau a buletinului de expediere TR;

- va informa autoritatea vamală în legătură cu orice neregulă constatată cu privire
 la derularea operațiunilor de tranzit comun/comunitar;

- va pune la dispoziția autorității vamale toate documentele în vederea efectuării
 controalelor periodice în centrul contabil;

- va achita la cererea autorității vamale, suma drepturilor vamale și altor taxe
 devenite exigibile, în caz de neexecutare totală sau parțială a angajamentelor luate în
 calitate de titular al operațiunilor de tranzit și de beneficiar al procedurii simplificate;

Acest angajament este valabil timp de un an începând cu data acceptării lui și va
 putea fi revocat prin scrisoare recomandată cu confirmare de primire. Revocarea
 prezentului angajament, intră în vigoare începând cu a 8-a zi de la primirea notificării.

Întocmit la.....
 (Semnătura și ștampila)

Acceptul autorității vamale.
 Angajamentul societățiia fost acceptat la data de
pentru a prelua operațiunile de tranzit comun/comunitar în procedură
 simplificată potrivit prezentei secțiuni.

(Semnătura și ștampila)

ANGAJAMENT

..... (societatea de cale ferată) se angajează să informeze administrația vamală din și Comisia Europeană asupra transporturilor de mărfuri pe calea ferată, inclusiv în containere mari, pe care intenționează să le efectueze fie singură fie în cadrul unui grup internațional, prin punctele de trecere a frontierei externe teritoriului în care se aplică Convenția din 20 Mai 1987 privind regimul de tranzit comun sau prin punctele de trecere a frontierei între părțile contractante și care va respecta:

- legile, reglementările și prevederile administrative adoptate de Statele Membre în conformitate cu Articolul 10 din Directiva 91/440/CEE, sau
- prevederile naționale privind drepturile de acces care prevalează prevederile precedente, sau
- prevederile adoptate de statele AELS în aplicarea Articolului 3 din Convenție și care corespund prevederilor de mai sus la drepturile de acces.

Astfel de informații vor fi furnizate cu cel puțin 2 luni înaintea începerii unui nou serviciu de transport. Acestea vor include data la care va începe fiecare serviciu nou de transport; detalii privind stațiile de plecare și stațiile de destinație, țările implicate în acțiune, și punctele de trecere a frontierei; și, dacă este posibil, orarul.

Încheiat la.....

Semnătura/Ștampila

Model de scrisoare de informare a principalului obligat

[Numele biroului de plecare]

[Locul si data]

[Numele și adresa principalului obligat]

Obiect: Tranzit comun/comunitar

Absența dovezii de încheiere a regimului de tranzit

Sunteți principal obligat pentru următoarele declarații de tranzit comun/comunitar:

[numărul și data declarației/declarațiilor de tranzit]

depose la biroul de plecare.....

În conformitate cu prevederile art. 39 paragraful 1, Apendicele I al Convenției privind regimul de tranzit comun, la care România a aderat prin OUG nr.150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006/articolul 365, paragraful 1, din REGULAMENTUL COMISIEI (CEE) nr.2454/93 din 2 iulie 1993, cuprinzând Dispoziții de aplicare a REGULAMENTULUI (CEE) nr. 2913/92 AL CONSILIULUI din 12 octombrie 1992 de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu toate modificările ulterioare¹, vă informăm că nu dispunem de dovada încheierii regimului de tranzit pentru această/aceste declarații vamale.

Având în vedere cele de mai sus, vă solicităm să ne transmiteți informațiile și documentele care pot dovedi că regimul a fost efectiv încheiat. Veți menționa totodată, după caz, dacă a fost schimbat biroul de destinație și/sau birourile de tranzit. Vă rugăm să furnizați aceste informații în maxim 60 zile de la data acestei scrisori deoarece trebuie să declanșăm procedura de cercetare după patru luni de la data înregistrării declarației de tranzit.

Dovezile aduse de dv. trebuie să respecte dispozițiile art. 39, paragrafele 2 și 3, Apendicele I al Convenției privind regimul de tranzit comun/articolul 365, paragrafele 2 și 3 din REGULAMENTUL COMISIEI (CEE) nr.2454/93 din 2 iulie 1993, cuprinzând Dispoziții de aplicare a REGULAMENTULUI (CEE) nr. 2913/92 AL CONSILIULUI din 12 octombrie 1992 de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu toate modificările ulterioare¹.

În cazul în care nu se poate stabili că regimul de tranzit a fost încheiat, veți fi considerat debitor pentru plata datoriei (drepturi de import/de export și alte impuneri) aferente mărfurilor care au făcut obiectul acestor operațiuni, în conformitate cu art. 114 și 115 din Apendicele I al Convenției/articolele 203 - 204 din Codul Vamal Comunitar sus menționat.

Dacă sunteți în imposibilitatea de a dovedi că regimul a fost încheiat, vă rugăm să ne furnizați toate informațiile de care dispuneți, însoțite de documentele corespunzătoare, în particular locul (țara) unde estimați că s-au produs faptele care au dus la nașterea datoriei vamale, conform art. 116, Apendicele I al Convenției/articolul 215 din Codul Vamal Comunitar sus menționat¹.

Formula de politete

Nume, prenume,
Calitatea,
Semnatura/Ștampila

¹ Se vor bifa mențiunile inutile

la normele tehnice**TC 20 – AVIZ DE CERCETARE**

(față)

I. A SE COMPLETA DE CĂTRE BIROUL DE PLECARE	
A. Declarația de tranzit nr. a cărei copie o anexam (...)	B. Biroul de destinație (denumire și țara)
C. Biroul de plecare (denumire și adresa completă)	D. Birouri de tranzit prevăzute (denumire și țara) 1. 2. 3. 4.
E. Identitatea mijlocului de transport:	
F. Destinatar (nume și adresa completă):	
G. Conform informațiilor furnizate de principalul obligat, transportul a fost:	
1. prezentat la biroul dvs. la data de <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> Z L A	2. predat destinatarului la data de <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> Z L A
3. predat către	la data de <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> Z L A
(numele și adresa persoanei sau firmei)	
H. O recipisă referitoare la documentul de tranzit eliberată de către biroul dvs. la data de <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> Z L A mi - a fost prezentată.	
I. Principalul obligat nu a putut da informații despre sosirea transportului.	
Locul și data:	Semnătura: Ștampila:
II. A SE COMPLETA DE CĂTRE AUTORITATEA COMPETENTĂ DIN ȚARA DE DESTINAȚIE: CERERE	
Pentru continuarea cercetărilor rog biroul vamal de plecare să-mi trimită:	
1. Descrierea exactă a mărfurilor	2. O copie a facturii
3. O copie a manifestului, conosamentului sau a scrisorii de transport aerian	4. Numele persoanei responsabile cu îndeplinirea formalităților la biroul de destinație.
5. Documentele sau informațiile următoare (a se menționa):	
Locul și data:	Semnătura: Ștampila:
III. A SE COMPLETA DE CĂTRE BIROUL DE PLECARE: RĂSPUNS LA CERERE	
1. Atașăm informațiile, copiile sau documentele solicitate.	
2. Informațiile, copiile sau documentele indicate la cifrele disponibile.	1 2 3 4 5 din cerere nu sunt
Locul și data:	Semnătura: Ștampila:

IV. A SE COMPLETA DE CĂTRE AUTORITATEA COMPETENTĂ DIN ȚARA DE DESTINAȚIE

1. Dovada încheierii regimului a fost trimisă la data de (Z L A) anexăm o copie certificată a:
(a) documentului primit (b) documentului trimis, care echivalează cu o confirmare
2. Dovada încheierii regimului, certificată, este anexată prezentului aviz de cercetare.
3. Drepturile vamale au fost încasate.
4. Cercetările sunt în curs și dovada încheierii regimului va fi trimisă în cel mai scurt timp.
5. Transportul a fost prezentat aici fără documentele corespunzătoare.
6. Documentele au fost prezentate aici fără transport.
7. Nici transportul, nici documentele însoțitoare nu au fost prezentate aici și nu a putut fi obținută nici o informație în legătură cu acestea
TC20 a fost trimis la biroul de destinație real(nume și țara)
TC20 a fost trimis la ultimul birou de tranzit prevăzut, menționat în caseta I, punctul D

Locul și data:

Semnătura:

Ștampila:

V. A SE COMPLETA DE CĂTRE ULTIMUL BIROU DE TRANZIT PREVĂZUT

1. Un aviz de tranzit a fost prezentat aici la data de
Z L A
2. Un aviz de tranzit mi-a fost transmis de biroul de tranzit traversat în realitate.....(denumirea), unde a fost prezentat la data de
Z L A
3. Nu a fost prezentat nici un aviz de tranzit. Formularul TC20 a fost transmis biroului de tranzit anterior, prevăzut.

Locul și data:

Semnătura:

Ștampila:

VI. A SE COMPLETA DE CĂTRE BIROUL DE TRANZIT (PREVĂZUT) ANTERIOR

1. Un aviz de tranzit a fost prezentat aici la data de
Z L A
2. Un aviz de tranzit mi-a fost transmis de biroul de tranzit traversat în realitate.....(denumirea), unde a fost prezentat la data de
Z L A
3. Nu a fost prezentat nici un aviz de tranzit. Formularul TC20 a fost transmis biroului de tranzit anterior, prevăzut.

Locul și data:

Semnătura:

Ștampila:

VII. A SE COMPLETA DE CĂTRE BIROUL DE TRANZIT (PREVĂZUT) ANTERIOR

1. Un aviz de tranzit a fost prezentat aici la data de
Z L A
2. Un aviz de tranzit mi-a fost transmis de biroul de tranzit traversat în realitate.....(denumirea), unde a fost prezentat la data de
Z L A
3. Nu a fost prezentat nici un aviz de tranzit. Formularul TC20 a fost transmis biroului de tranzit anterior, prevăzut.

Locul și data:

Semnătura:

Ștampila:

VIII. A SE COMPLETA DE CĂTRE BIROUL DE TRANZIT (PREVĂZUT) ANTERIOR

1. Un aviz de tranzit a fost prezentat aici la data de
Z L A
2. Un aviz de tranzit mi-a fost transmis de biroul de tranzit traversat în realitate.....(denumirea), unde a fost prezentat la data de
Z L A
3. Nu a fost prezentat nici un aviz de tranzit. Formularul TC20 a fost transmis biroului de tranzit anterior, prevăzut.

Locul și data:

Semnătura:

Ștampila:

TC 21 – Cerere de verificare - control ulterior

I. AUTORITATEA CARE SOLICITĂ

(nume, adresa)

II. AUTORITATEA SOLICITATĂ

(nume, adresa)

III. CERERE DE VERIFICARE verificarea ștampilei verificare din motivul indicat în casuța C sau D

Vă rugăm să verificați

A. Autenticitatea ștampilei și a semnăturii

- 1. în rubrica "I. Controlat la biroul de destinație" a exemplarului pentru returnare (ex.5) Nr.anexat
- 2. în rubrica F și/sau G a exemplarului pentru returnare (ex. 5) Nr.anexat
- 3. în rubrica "C. Birou de plecare" a exemplarului nr. 4 sau 5 Nr.anexat
- 4. în rubrica "D. Controlat la biroul de plecare" a exemplarului nr. 4 sau 5 Nr.anexat
- 5. în rubrica 31 "Colete și descrierea mărfurilor" a exemplarului nr. 4 sau 5 Nr.anexat

B. Autenticitatea și exactitatea mențiunilor înscrise

- 1. În rubrica nr.
- 2. În documentul nr. din (anexat)

C. Autenticitatea și exactitatea probei alternative(anexată)

D. Verificarea este solicitată deoarece

- 1. ștampila lipsește
- 2. semnătura lipsește
- 3. ștampila nu este lizibilă
- 4. rubrica nu este completată în totalitate
- 5. au fost făcute corecturi fără a fi certificate
- 6. documentul conține ștersături și/sau corecturi
- 7. ștampila nu este recunoscută
- 8. data nu este menționată
- 9. alte motive (a se menționa)

Locul....., Data.....

Semnătura.....

(Ștampila)

IV. REZULTATUL VERIFICĂRII

A. Semnătura și ștampila sunt autentice

B. Documentul nu a fost prezentat și:

- 1. ștampila este posibil să fie falsificată
- 2. ștampila a fost aplicată neregular
- 3. semnătura nu aparține agentului vamal responsabil

C. Mențiunile sunt corecte

D. Mențiunile nu sunt corecte. Mențiunea corectă este:

E. Remarca:

- 1. ștampila a fost aplicată lizibil
- 2. semnătura a fost înscrisă
- 3. rubrica a fost completată
- 4. corecturile au fost certificate
- 5. ștergerile și corecturile se datorează:
- 6. ștampila este autentică și poate fi acceptată
- 7. data a fost înscrisă
- 8. proba alternativă îndeplinește toate condițiile și poate fi acceptată
- 9. alte motive (a se menționa)

Locul....., Data.....

Semnătura.....

.....(Ștampila)

Notă: 1. Se întocmește câte un formular pentru fiecare document care face obiectul unui control a posteriori
2. Informațiile și răspunsurile sunt date prin bifarea căsuței corespunzătoare
3. Autoritatea vamală se va asigura că cererea a fost tratată corect