

**SINTEZA**

**obiecțiilor și propunerilor/recomandărilor la proiect de lege privind Codul vamal**

Conținutul articolelor/ punctelor din proiectul prezentat spre avizare și coordonare	Participantul la avizare (expertizare)/ consultare publică	Nr. obiecției/ propunerii / recomandării	Conținutul obiecției/ propunerii/recomandării	Argumentarea autorului proiectului
<b>I. Obiecții și propuneri la articolele/punctele din proiect</b>				
	<b>Ministerul Justiției</b>		<p><b>II. De tehnică legislativă:</b> Proiectul Codului se va completa cu clauza de adoptare cu următorul cuprins: „Parlamentul adoptă prezentul cod” care va fi urmată de clauza de armonizare. În clauza de armonizare cuvintele „Prezenta lege” se vor substitui cu cuvintele „Prezentul cod”. În temeiul art. 31 din <i>Legea nr. 100/2017 cu privire la actele normative</i>, pe prima pagină a proiectului de lege, în colțul drept de sus, se va include sigla „UE”.</p>	<b>Se acceptă.</b>
	<b>Ministerul Justiției</b>		<p><b>Referitor la numerotarea elementelor de structură notăm următoarele.</b></p> <p>Potrivit art. 51 alin. (6) din <i>Legea nr. 100/2017</i> literele ca diviziuni ale alineatelor/punctelor se însemnează cu litere latine mici, <b>urmate de o paranteză</b>. În conformitate cu această regulă se va revedea numerotarea literelor în tot proiectul.</p> <p>La art. 14 reglementările nenumotate, ce urmează după alineatul (13), se vor grupa în alineate, numerotate cu cifre arabe luate între paranteză.</p> <p>La art. 15 alin. (10) textul „44-45” se va substitui cu textul „44 și 45”, întrucât, potrivit uzanțelor normative, cratima se utilizează când se face referință la mai mult de trei elemente structurale consecutive. Observația dată se referă la toate cazurile similare din proiect (art. 20 alin. (3), art. 23 alin. (3), art. 173 alin. (3)).</p> <p>Numerotarea elementelor de structură ale art. 308 se va aduce în conformitate cu art. 51 alin. (5) și (6) din <i>Legea nr. 100/2017</i>. Un articol dintr-un proiect de act normativ expus în redacție nouă nu poate avea alineate numerotate cu cifre arabe și <i>indici</i>.</p> <p>Conform, art. 53 alin. (1) din <i>Legea nr. 100/2017</i>, <b>o secțiune nu poate fi alcătuită dintr-un singur articol.</b></p>	<b>Se acceptă</b>

		<p>La art. 38 alin. (2), se va ține cont că, conform art. 55 alin. (3) din <i>Legea nr. 100/2017</i>, nu se admite trimiterea la o altă normă de trimitere.</p> <p>La art. 121, vis-a-vis de alin. (3) și (4) remarcăm că, norma derogatorie se plasează după norma de la care face derogare.</p>	<p>Referitor la <i>prevederile de ordin general</i> al proiectului vizat, întru evitarea tratării echivoce a prevederilor proiectului și a criteriilor de selectivitate a procesului de transpunere a prevederilor Uniunii Europene, se consideră necesară revizuirea și completarea noțiunilor generale cuprinse în art. 5 precum „persoană”, care în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 952/2013 „<i>persoană - înseamnă o persoană fizică, o persoană juridică sau orice asocieri de persoane care nu este persoană juridică, dar care este recunoscută în conformitate cu legislația Uniunii sau cu cea națională ca având capacitatea de a încheia acte juridice</i>”, proiectul vizat însă preluând o sumar – „<i>persoană – orice persoană juridică sau persoană fizică</i>”.</p>	<p><b>Nu se acceptă</b></p> <p>În art.5 se prevăd doar noțiunile care se utilizează în proiect. Nu considerăm oportun încărcarea acestui articol cu noțiuni din regulamentele UE, care însă nu sunt utilizate în proiect. Noțiunea de ”persoană” din proiectul Codului Vamal este o noțiune corespunzătoare celei din Regulamentul UE nr.952/2013, nefiind desfășurată, deoarece legislația prevede doar 2 tipuri de persoane: fizice și juridice. Desfășurarea acestora ar presupune enumerarea tuturor cazurilor când o persoană se consideră persoană fizică și când juridică.</p> <p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Noțiunile utilizate sunt noțiuni generale și uzuale, care vor fi definite (desfășurate cu enumerarea documentelor) în regulamentul de punere în aplicare a Codului Vamal.</p>
<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>		<p>În același context, se propune a se defini termenii utilizați în cadrul proiectului, care nu se regăsesc în art. 5 precum: „alte decizii vamale” (art. 21 alin. (3) lit. t)), „documentele vamale” (art. 380), „documente de transport” (art. 382), „documente de însoțire a mărfurilor” (art. 384) „documente necesare în scopuri vamale” (art. 389) ș.a.</p>		
<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>				

	<p>Ministerul Economiei și Infrastructurii</p>	<p>Cu referire la actele permise noi care se introduc prin noul Cod Vamal acestea urmează a fi corelate prin prima prevederilor Legii nr. 160/2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreținător, prin completarea Nomenclatorului actelor permise, expus în anexa nr.1.</p>	<p><b>Se acceptă.</b> Nomenclatorul actelor permise, prevăzut în anexa nr.1 al Legii nr.160/2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreținător, va fi completat cu actele permise prevăzute în proiectul Codului Vamal.</p>
	<p>Ministerul Economiei și Infrastructurii</p>	<p>La Titlul X al Codului, se consideră inoportună dublarea în proiectul Codului vamal a prevederilor Capitolului XV din Codul Contravențional nr.218/2008, care se referă la contravențiile ce afectează, de asemenea, și activitatea vamală. Codificarea este procesul de transformare și consolidare a legislației dintr-o anumită jurisdicție, în anumite domenii, în cazul dat - activitatea vamală. Astfel, interferența în domeniul reglementat de Codul Contravențional este contradictorie și nepotrivită. În acest sens, propunem ca totalitatea prevederilor cu privire la sancțiunile pentru contravențiile vamale să se regăsească exclusiv în Codul Contravențional. Ca o soluție Codul Contravențional poate fi completat cu un capitol aparte care să includă toate normele necesare, fiind asigurată o abordare echitabilă și nediscriminatorie inclusiv prin prisma termenelor de prescripție sau de executare a deciziilor de sancționare.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Or, prevederile art. 1 precum și art. 376 alin (3) CV stabilesc expres obiectul de reglementare al acestuia și anume reglementarea juridică a răspunderii materiale care, diferă de principiul de cea contravențională prevăzută Codul Contravențional.</p>

	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>	<p>Se sesizează o dualitate a normelor juridice și prin faptul că proiectul Codului vamal preia noțiunile din Codul Contravențional făcând precizarea de contravenție vamală, care "atrage răspundere contravențională sau materială în conformitate cu prevederile Codului contravențional". Curtea Constituțională a Republicii Moldova statând în acest sens " ... că legea trebuie să reglementeze în mod unitar, să asigure o legătură logico-juridică între dispozițiile pe care le conține și să evite paralelismele legislative, ce generează incertitudine și insecuritate juridică. Or, în procesul de legiferare este interzisă instituirea aceluiași reglementări în mai multe articole sau alineate din același act normativ ori în două sau mai multe acte normative" (Hotărârea Curții Constituționale nr.2 din 30.01.2018, §45).</p> <p>Tot aici, considerăm neexplicit de severe amenzile stabilite în Titlul X, este necesară argumentarea detaliată a fiecărei sancțiuni prin aprecierea pericolului social al faptei imputate. Or, "individualizarea sancțiunii trebuie să reflecte relația dintre sancțiune (proporția și natura acesteia) și gradul pericolului social al faptei" (Hotărârea Curții Constituționale nr. 5 din 06.03.2018 §55).</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Proiectul CV prevede expres doar noțiunea de contravenție vamală, caracteristicile acesteia, tipurile și modul de documentare. Codul Contravențional prevede conteraențiile cu răspundere contravențională. Respectiv proiectul CV nu dublează prevederile Codului Contravențional.</p> <p>Proiectul CV reglementează principiul aplicării sancțiunii într-un mod echitabil, obligând agentul constatat să argumenteze de fiecare dată cuantumul sancțiunii aplicate. Totodată, drept aspect comparativ, menționăm că sancțiunile propuse în proiect, sunt mai mici decât în actualul cod.</p>
<p><b>Ministerul Agriculturii, Dezvoltării Regionale și Mediului</b></p>		<p>În legătură cu Regulamentul delegat al Comisiei (UE) nr. 2015/2446 din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele detaliate ale anumitor dispoziții ale Codului vamal al Uniunii (publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 343 din 29 decembrie 2015, astfel cum a fost modificat ultima oară prin Regulamentul delegat (UE) nr. 2016/651 al Comisiei din 5 aprilie 2016) se transpune parțial, din acest considerent au fost omise unele prevederi importante pentru sector, de exemplu Dispoziții speciale privind mărfurile echivalente prevăzute de ANEXA 71-04, conform căruia:</p> <p>„Nu este permisă înlocuirea:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— produselor ecologice cu mărfuri produse în mod convențional; și</li> <li>— a mărfurilor produse în mod convențional cu produse ecologice.”</li> </ul> <p>De asemenea, considerăm importantă transpunerea din regulamentul menționat a următoarelor definiții:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— „perfecționare pasivă IM/EX” înseamnă importul anticipat al produselor transformate</li> <li>— obținute din mărfuri echivalente în cadrul regimului de perfecționare pasivă, înainte de</li> <li>exportul mărfurilor pe care le înlocuiesc,</li> <li>— „perfecționare activă EX/IM” înseamnă importul mărfurilor neunionale sub regimul</li> </ul>	<p><b>Nu se acceptă,</b> oportunitatea preluării acestora va fi examinată la etapa elaborării Regulamentului,</p>

<p><b>Articolul 1. Obiectul, domeniul de aplicare și legislația vamală</b></p> <p>(1) Prezentul cod stabilește principiile juridice, economice și organizatorice ale activității vamale, răspunderea materială, normele și procedurile generale aplicabile mărfurilor introduse în sau scoase de pe teritoriul vamal și este orientat spre apărarea suveranității și securității economice a Republicii Moldova.</p> <p>(2) Legislația vamală este constituită din prezentul cod, Legea nr.172/2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, din alte acte normative și acorduri internaționale în domeniul vamal la care Republica Moldova este parte. Codul se aplică uniform pe întreg teritoriul vamal al Republicii Moldova</p> <p><b>Articolul 439. Dispoziții tranzitorii.</b></p> <p>(7) Prevederile prezentului cod se aplică în mod uniform și nediscriminatoriu pe întreg teritoriul Republicii Moldova.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p><b>Art. 1:</b></p> <p>Din alin. (2) se va exclude ultima propoziție „Codul se aplică uniform pe întreg teritoriul vamal al Republicii Moldova”, la fel, ca și alin. (7) din art. 439 „Prevederile prezentului cod se aplică uniform și nediscriminatoriu pe întreg teritoriul Republicii Moldova”, deoarece normele date sunt inutile. Potrivit art. 66 lit. c) din <i>Constituție</i>, Parlamentul asigură unitatea reglementărilor legislative pe întreg teritoriul țării</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p><b>Articolul 1. Obiectul, domeniul de aplicare și legislația vamală</b></p> <p>(1) Prezentul cod stabilește principiile juridice, economice și organizatorice ale activității vamale, răspunderea materială, normele și procedurile generale aplicabile mărfurilor introduse în sau scoase de pe teritoriul vamal și este orientat spre apărarea suveranității și securității economice a Republicii Moldova.</p> <p>(2) Legislația vamală este constituită din prezentul cod, Legea nr.172/2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, din alte acte normative și acorduri internaționale în domeniul vamal la care Republica Moldova este parte. Codul se aplică uniform pe întregul teritoriu vamal al Republicii Moldova</p> <p>(3) Activitatea vamală se desfășoară în conformitate cu legislația care este în vigoare la data la care Serviciul Vamal a acceptat declarația vamală și alte documente, cu excepția cazurilor prevăzute de legislație. În cazul trecerii ilegale de mărfuri și mijloace de transport peste frontiera vamală, se aplică legislația vamală în vigoare la momentul trecerii de facto a acestor bunuri peste frontiera vamală.</p> <p>(4) Modificările și/sau completările prezentului cod se pun în aplicare peste 180 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova a legii de modificare și/sau de completare.</p> <p>(5) Anumite dispoziții ale legislației vamale se pot aplica și în afara teritoriului vamal, în cadrul reglementărilor specifice sau al acordurilor internaționale la care Republica Moldova este parte.</p> <p>(6) Dacă acordurile internaționale la care Republica Moldova este parte stabilesc alte norme decât cele prevăzute de prezentul cod și de alte acte normative în domeniul vamal ale Republicii Moldova, prioritate au acordurile internaționale.</p> <p>(7) Apărarea drepturilor și intereselor plătitorilor vamali se face pe cale judiciară sau pe alte căi prevăzute de prezentul cod și de alte acte normative. Toate îndoielile apărute la aplicarea legislației vamale se vor interpreta în favoarea persoanei.</p> <p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p> <p>72) <i>transportator</i>: a) în contextul <i>intrării</i>: - persoana care introduce mărfurile pe teritoriul vamal sau care își asumă răspunderea pentru transportul lor pe acest teritoriu; - în cazul transportului maritim sau aerian, efectuat în condițiile existenței unui acord de partajare a spațiului navei/aeronavei sau a altor aranjamente contractuale,</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>Alin. (4), ce stipulează că „Modificările și/sau completările prezentului cod se pun în aplicare peste 180 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova a legii de modificare și/sau de completare”, se va exclude, deoarece dublează prevederile art. 56 alin. (2) din <i>Legea nr. 100/2017 cu privire la actele normative</i>.</p> <p>Termenul „fări terțe” este propriu legislației UE, dar nu și legislației naționale. Prin urmare, se va substitui cu termenul „fări străine”, care, de altfel, este definit în art. 5 pct. 72) din proiect.</p>	<p><b>Se acceptă</b></p>
--	------------------------------------	--	--------------------------

<p>„transportator” înseamnă persoana care încheie un contract și care emite un conosament sau o scrisoare de transport aerian pentru transportul efectiv al mărfurilor; b) în contextul <i>ieșirii</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- persoana care scoate mărfurile de pe teritoriul vamal sau care își asumă răspunderea pentru transportul lor în afara acestui teritoriu;</li> <li>- în cazul transportului maritim sau aerian, efectuat în condițiile existenței unui acord de partajare a spațiului navei/aeronavei sau a altor aranjamente contractuale,</li> </ul> <p>„transportator” înseamnă persoana care încheie un contract și care emite un conosament sau o scrisoare de transport aerian pentru transportul efectiv al mărfurilor;</p>			
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p>	<p>de și a</p> <p><b>Camera Comerț Industrie Republicii Moldova</b></p>	<p>De exclus noțiunile care nu sunt utilizate în textul Codului, precum:</p> <p>7) <i>certificat de origine</i> 18) <i>declarația furnizorului</i>; 19) <i>declarația producătorului</i>; 20) <i>declarația producătorului cu privire la producerea mărfurilor pe teritoriul zonei libere</i>;</p> <p><i>De revizuit necesitatea definiției 31) exportator</i></p> <p>De exclus 77) <i>vămuire</i> – procedeu de plasare a mărfurilor și mijloacelor de transport într-un anumit regim vamal și încheierea acestui regim, în condițiile prezentului cod.</p>	<p><b>Se acceptă parțial</b> Se acceptă excluderea noțiunilor de la pct.18), 19) și 20), în contextul în care aceste noțiuni se vor regăsi și dezvoltate în legislația secundară aferentă Codului Vamal. <b>Nu se acceptă</b> excluderea pct.7 a noțiunii ”certificatul de origine”, deoarece acesta este o formă a dovezii de origine, prevăzută de art.5 pct.27 și art. 69 din proiect.</p> <p><b>Nu se acceptă.</b> Declararea mărfurilor (i), controlul vamal al mărfurilor (ii) și acordarea liberului de vamă (iii) sunt etapele operațiunii de vămuire.</p>
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 5, semnalăm că, actul normativ nu este un dicționar juridic sau un manual și noțiunile nu trebuie să fie definite doar pentru a explica care este sensul acestora. Potrivit art. 54 alin. (5) din <i>Legea nr. 100/2017 cu privire la actele normative</i> „Dacă o noțiune sau un termen poate avea înțelesuri diferite, în proiect se stabilește semnificația acestuia în context pentru a asigura înțelegerea corectă a noțiunii sau a termenului respectiv și pentru a evita interpretările neuniforme”. Concomitent, art. 71 alin. (4) din aceeași lege prevede că la interpretarea actului normativ trebuie să se țină cont de</p>	<p><b>Nu se acceptă</b>, se propune păstrarea art.5 în vederea asigurării aplicării unei cadru normativ clar și explicit.</p>

	<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b>  (1) <i>deșeurii și resturi</i> - oricare dintre următoarele:  a) mărfuri sau produse care sunt clasificate drept deșeurii și resturi în conformitate cu Nomenclatura combinată a mărfurilor;  b) în contextul perfecționării active, mărfuri sau produse rezultate în urma unei operațiuni de transformare, care nu au nicio valoare economică sau au o valoare economică scăzută și care nu pot fi utilizate fără alte transformări;  47) <i>operațiuni de perfecționare</i> - oricare dintre următoarele operațiuni:  a) prelucrarea mărfurilor, inclusiv montajul, asamblarea sau adaptarea acestora la alte mărfuri;  b) transformarea mărfurilor;  c) distrugerea mărfurilor;  d) repararea mărfurilor, inclusiv restaurarea acestora, înlăturarea defectelor, reg. area;  e) utilizarea mărfurilor care nu sunt incluse în produsele prelucrate, dar care permit sau facilitează obținerea acestor produse, chiar în cazul în care ele dispar complet sau parțial în cursul perfecționării (accessorii de producție);</p> <p><b>Articolul 10.</b> Furnizarea informațiilor de către Serviciul Vamal</p> <p>(2) Serviciul Vamal menține un dialog regulat cu operatorii economici și cu alte autorități implicate în comerțul internațional de mărfuri. Acesta promovează transparența punând, în măsura posibilului, la dispoziția persoanei și/sau pe pagina web oficială a Serviciului Vamal, legislația vamală, deciziile vamale și formularele de cereri.</p> <p><b>Articolul 13.</b> Imputemicirea</p> <p>(3) Serviciul Vamal cere persoanelor care declară că acționează în calitate de reprezentant vamal să facă dovada împuternicirii lor de către persoana pe care o reprezintă. Prin derogare, în anumite cazuri, Serviciul Vamal nu solicită furnizarea acestei dovezi.</p> <p><b>Articolul 12.</b> Reprezentantul vamal</p> <p>f) să constituie la Serviciul Vamal o garanție care să acopere cuantumul drepturilor de import și de export corespunzătoare mărfurilor supuse vămuirii și aflate în depozitele sau în gestiunea proprie, în dependență de tipul de reprezentare;</p> <p><b>Articolul 36.</b> Dispoziții generale</p> <p>(2) Statutul de AEO se acordă de către Serviciul Vamal</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>nota informativă care a însoțit proiectul. Astfel, în nota informativă poate fi indicat sensul în care urmează să fie interpretat un termen.</p>	<p>Nu se acceptă. Redacțiile prevăzute asigură trimiteri la fie în forma și/sau modalitatea de completare a unei cereri, sau forma unei decizii. Prin formulele utilizate au caracter de redirecționare la o anumită normă, procedură sau autoritate.</p>
<p>Atragem atenția asupra mai multor norme ce nu corespund cerinței de claritate, ce vor genera probleme de înțelegere a prevederilor la etapa aplicării acestora, precum crează premise de interpretări subiective și riscuri de coruptibilitate. În principal normele respective sunt formulate cu utilizarea cuvintelor:</p> <p>„în modalitate prevăzută” - art. 5 pct. 19 și pct. 47;  „în măsura posibilului” - art. 10 alin. (2);  „în anumite cazuri” - art. 13 alin. (3);  „și aflate în depozitele sau în gestiunea proprie” - lit. f) din ultimul alineat nenumărat al art. 12;</p> <p>„alte autorități competente” - art. 36 alin. (2);  „în cazul în care nu există dispoziții contrare,” - art. 98 alin. (1);  „în forma stabilită” - art. 109 alin. (1);  „conform procedurii legale stabilite” - art. 130 alin. (1);  „regimul în cauză” - art. 186 alin. (1);  „substanțele biologice sau chimice stabilite de autoritățile competente” - art. 241 alin. (1) lit. b);  „determinate de autoritățile competente” - art. 262;  „sub supravegherea autorităților competente” - art. 263 alin. (1);  „autoritate de autorități competente” - art. 276 alin. (1);  „copiile de pe documentele solicitate, autentificate în modul stabilit” - art. 407 alin. (2). În context, se va ține cont că notarii legalizează copiile de pe documente, dar nu se autentifică;</p> <p>„în modul stabilit de organele competente” - art. 432 alin. (4);  „cerere de participare de un model stabilit” - art. 428 alin. (2) lit. a);  „organele competente”, „organele abilitate” - art. 432 alin. (4) și, respectiv, alin. (7).</p>				

prin eliberarea unei autorizații, după o consultare cu alte autorități competente, dacă este cazul, și face obiectul unei monitorizări.

**Articolul 98. Dispoziții generale**

(1) În cazul în care nu există dispoziții contrare, prezentul capitol definește normele aplicabile garanțiilor pentru datoriile vamale existente și datoriile vamale susceptibile de a apărea.

**Articolul 109. Notificarea datoriei vamale**

(1) Datoria vamală se notifică debitorului, în forma prevăzută în locul unde a apărut sau se consideră că a apărut datoria vamală, conform articolului 97.

**Articolul 130. Reguliile generale de executare silită a datoriei vamale**

(1) Executarea silită a datoriei vamale se face în orele de program și extraprogram ale Serviciului Vamal conform procedurilor legale stabilite.

**Articolul 186. Acordarea liberului de vamă pentru mărfuri**

(1) În cazul în care condițiile de plasare a mărfurilor sub regimul în cauză sunt îndeplinite, eventualele restricții sunt aplicate și mărfurile nu fac obiectul unor măsuri de prohibiție, Serviciul Vamal acordă liberul de vamă acestor mărfuri în momentul în care datele din declarația vamală au fost verificate sau au fost acceptate fără verificare.

**Articolul 241. Scutirea de drepturi de import la**

importul animalelor de laborator și a substanțelor biologice sau chimice destinate cercetării

(1) Se scutesc de drepturi de import:

- a) animalele pregătite special pentru a fi utilizate în laborator;
- b) substanțele biologice sau chimice stabilite de autoritățile competente care sunt importate exclusiv pentru scopuri necomerciale.

**Articolul 262. Restricții de acordare a scutirii de drepturi de import**

Scutirea de drepturi de import se acordă doar pentru cantitățile de bunuri strict necesare pentru scopurile pentru care au fost importate. Aceste cantități sunt, în fiecare caz, determinate de autoritățile competente, ținând cont de scopul menționat

**Articolul 263. Cazurile speciale de acordare a scutirii de drepturi de import**

(1) Scutirea de drepturi de import prevăzută la articolul 259 se referă la mărfurile care nu sunt în totalitate utilizate sau distruse pe durata examinării, a analizării sau a testării, cu condiția ca bunurile rămase, cu acordul și sub supravegherea

<p>autorităților competente, să se încadreze în una dintre următoarele situații:</p> <p><b>Articolul 276.</b> Obiectul scutirii de drepturi de import</p> <p>(1) Sunt scutite de drepturi de import mărfurile indispensabile importate de organizații de stat sau de alte organizații de binefacere sau filantropice autorizate de autoritățile competente pentru a fi distribuite gratuit persoanelor nevoiașe.</p> <p><b>Articolul 407.</b> Solicitarea documentelor necesare efectuării actelor de procedură în cazul contravenției vamale sau cercetării lui</p> <p>(2) În termen de 5 zile de la solicitare, persoanele enumerate la alin.(1) sunt obligate să prezinte în original documentele solicitate de Serviciul Vamal care efectuează actele de procedură în cazul contravenției vamale sau îl cercetează. Cu acordul funcționarului vamal, pot fi prezentate copiiile de pe documentele solicitate, autentificate în modul stabilit.</p> <p><b>Articolul 432.</b> Transmiterea cu titlu gratuit sau distrugerea mărfurilor</p> <p>(4) Pentru a evita utilizarea mărfurilor supuse distrugerii, ele urmează a fi distruse în modul stabilit de către organele competente.</p> <p><b>Articolul 428.</b> Condițiile de participare la licitație</p> <p>(2) Doritorii de a participa la licitație vor prezenta Serviciului Vamal următoarele documente:</p> <p>a) cerere de participare de un model stabilit;</p> <p><b>Articolul 432.</b> Transmiterea cu titlu gratuit sau distrugerea mărfurilor</p> <p>(4) Pentru a evita utilizarea mărfurilor supuse distrugerii, ele urmează a fi distruse în modul stabilit de către organele competente.</p>			<p><b>Ministerul Agriculturii, Dezvoltării Regionale și Mediului</b></p> <p>(1) deșeuri și resturi - oricare dintre următoarele:  a) mărfuri sau produse care sunt clasificate drept deșeuri și resturi în conformitate cu Nomenclatura combinată a mărfurilor;  b) în contextul perfecționării active, mărfuri sau produse rezultate în urma unei operațiuni de transformare, care nu au nicio valoare economică sau au o valoare economică scăzută și care nu pot fi utilizate fără alte transformări;</p>
			<p>Adițional, se consideră neargumentată stabilirea în art. 5 a noțiunii 19) "deșeuri și resturi", ținând cont de faptul că noțiunea "deșeuri" este stabilită prin art. 2 pct. 9) din Legea nr. 209/2016 privind deșeurile. În acest context, tinem să menționăm, că Nomenclatura combinată a mărfurilor nu este clasificatorul deșeurilor, iar clasificarea deșeurilor, fiind reglementată prin Legea citată, se bazează pe: — Clasificatorul "Lista deșeurilor", aprobat în temeiul art. 7 din Legea nr. 209/2016</p> <p>privind deșeurile prin Hotărârea Guvernului nr. 99/2018, - cu evidența sursei/locului de proveniență a acestora (de exemplu, deșeuri provenite din rafinarea petrolului, deșeuri provenite din agricultură etc.);</p>
			<p>Se acceptă, conținutul fost revizuit.</p>

<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p> <p>2) activități de comercializare - în contextul determinării valorii în vamă, toate activitățile legate de acțiunile de publicitate sau comercializare și de promovare a vânzării mărfurilor în cauză, precum și toate activitățile legate de garanțiile aferente;</p>	<p>Ministerul Economiei și Infrastructurii</p>	<p>— Anexa nr. 3 la Legea privind deșeurile - cu evidența prezenței unei sau mai multe din proprietățile specificate în această anexă.</p> <p>Cu privire la art. 5 pct. 2) considerăm imperpinență statuarea în tabelul de concordanță a unui "vid legislativ național", cu argumentarea că, "în contextul în care Republica Moldova nu este un stat membru al Uniunii Europene, punctul transpune particularități naționale în partea ce ține de comasarea într-o singură definiție totalitatea acțiunilor întreprinse în vederea promovării, comercializării mărfurilor." cu scopul introducerii în art. 5 a noțiunii „activități de comercializare - în contextul determinării valorii în vamă, toate activitățile legate de acțiunile de publicitate sau comercializare și de promovare a vânzării mărfurilor în cauză, precum și toate activitățile legate de garanțiile aferente” . În acest sens, Legea nr. 231/2010 cu privire la comerțul interior în art. 3 stabilește "activitate de comerț - activitate de întreprinzător inițiată în baza raporturilor stabilite în domeniul comercializării mărfurilor produse, prelucrate sau procurate, precum și în domeniul executării diverselor lucrări și prestării serviciilor, având ca scop satisfacerea intereselor economice private și asigurarea unei surse de venit”.</p>	<p>Nu se acceptă.</p> <p>Activitate de comerț este o activitate mult mai complexă decât activitatea de comercializare. Activitate de comercializare este doar o parte din activitatea de comerț. În domeniul vamal este relevantă activitate de comercializare.</p>
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p> <p>25) exportator:</p> <p>a) persoană fizică care transportă mărfurile ce urmează a fi scoase din teritoriul vamal, în cazul în care aceste mărfuri se află în bagajele personale ale persoanei fizice;</p> <p>b) în alte cazuri, în cazul în care lit.a) nu se aplică;</p> <p>c) persoană stabilită pe teritoriul vamal care are competența de a stabili dacă mărfurile urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal;</p> <p>d) în cazul în care pct.(c) nu se aplică, orice persoană stabilită pe teritoriul vamal care este parte la contract în baza căruia mărfurile urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal;</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p><u>Intr-un sir de articole normele de trimitere necesită a fi precizate/revizuite:</u></p> <p>Art. 5:</p> <p>la pct. 25) nu este reușită definierea termenului „exportator”, or, nu are importanță prevederea de la lit. a) în măsura în care la lit. b) se face referință la alte cazuri în care litera a) nu se aplică (de altfel, din redacția lit. b) nu poate fi dedus subiectul care va fi considerat exportator). Adicional, la lit. d) se va corecta trimiterea la „pct. (c)”;</p>	<p>Se acceptă</p>
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p> <p>33) mărfuri autohtone - mărfurile care aparțin uneia dintre următoarele categorii:</p> <p>a) obținute integral pe teritoriul vamal și care nu încorporează mărfurile importate din afara teritoriului vamal;</p> <p>b) mărfuri care au intrat pe teritoriul vamal și care au fost puse în liberă circulație;</p> <p>c) mărfuri obținute sau produse pe teritoriul vamal, fie exclusiv din mărfuri menționate la litera (b), fie din mărfuri menționate la literele (a) și (b);</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>la pct. 33) lit. b) nu este judicios a atribui mărfurile intrate pe teritoriul vamal și puse în liberă circulație ca mărfuri autohtone la un eventual reexport.</p>	<p>Nu se acceptă.</p>
<p>38) mărfuri perisabile - orice mărfuri care se deteriorează, dacă sunt finite pentru o perioadă de până la 20 de zile de la data suspendării acordării liberului de vamă sau a</p>	<p>Ministerul Agriculturii, Dezvoltării</p>	<p>La art. 5, propunem următorul conținut pentru noțiunea 37) mărfuri perisabile: "orice mărfuri care necesită condiții speciale de transportare și protective de acțiunea asupra lor a temperaturilor înalte și joase, iradierii</p>	<p>Se acceptă, prin completarea cu cuvântul „alterează”</p>

reținerii.	noctive și altor factori ai mediului, altfel se deteriorează/altează rapid și nu pot fi ținute pentru o perioadă de până la 20 de zile de la data suspendării acordării liberului de vamă sau a reținerii”	Se acceptă.		
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b> 41) <i>mărfuri străine</i> - mărfuri altele decât cele menționate la punctul 5 sau care și-au pierdut statutul vamal de mărfuri autohtone;</p>	la pct. 41) se va revede textul „mărfuri altele decât cele menționate la punctul 5”, or, pct. 5) definește noțiunea „călător”;	Se acceptă.		
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b> 55) <i>postul vamal de plasare</i> - postul vamal indicat în autorizație pentru un regim special, astfel cum se menționează la articolul 278 alineatele (1) și (2) din prezentul Cod, care are competența de a acorda mărfurilor liberul de vamă pentru un regim special;</p>	la pct. 55) se va modifica referința la „articolul 278 alineatele (1) și (2)”, întrucât art. 278 este constituit dintr-un alineat unic.	Se acceptă.		
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b> 45) <i>măsurile de politică comercială</i> - măsuri netarifare stabilite în cadrul politicii comerciale, sub forma unor restricțiilor la introducerea sau la scoaterea din Republica Moldova a mărfurilor, stabilite din considerente de politică economică, ce prevăd licențierea, actele permise, contingenta, impozitarea, stabilirea prețului minim și maxim 67) <i>risc</i> - probabilitatea apariției unui eveniment care: b) ar compromite interesele financiare ale Republicii Moldova;</p>	<p>La art. 5, subpct. 45) la definiția de „politică comercială”, propunem a se preciza trimiterea la „actele permise” (spre exemplu din ce domeniu sunt aceste acte). Dacă este cazul, propunem corelarea acestui termen cu prevederile Legii privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător nr. 160/2011, care la anexa 1 prevede actele permise eliberate de Serviciul Vamal</p> <p>La art. 9, înțelegem că schimbul de informații, care nu sunt în mod expres prevăzute în legislația vamală, între Serviciul Vamal și operatorii economici poate avea loc doar în baza unui acord scris care conține garanții privind protecția drepturilor subiectului datelor cu caracter personal și nu este clar dacă același regim este aplicabil și pentru accesarea sistemelor informatice ale operatorilor economici de către Serviciul Vamal, astfel propunem precizarea normei în privința realizării accesului la informații în ambele cazuri doar în baza acordului scris. La același punct, opinăm că trimiterea la „riscuri” necesită a fi circumstanțiată, nu este clar dacă autorul se referă la riscurile din domeniul vamal sau alt tip de riscuri. În acest context, propunem a se preciza și noțiunea de riscuri de la art. 5 subpct. 67), în special, lit. b) care prevede că risc reprezintă probabilitatea apariției unui eveniment care ”ar compromite interesele financiare ale Republicii Moldova”, înțelegem că autorul se referă la compromiterea intereselor financiare ale Republicii Moldova prin neplata taxelor vamale etc</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Propunerea este irelevantă, deoarece noțiunea de act permisiv se încadrează în strictă conformitate cu Legea nr. 160/2011, astfel în vederea realizării unei tranzații economice externe în anumite cazuri urmează a fi prezentate și acte permise eliberate de către alte autorități și nu doar acele acte permise eliberate de către Serviciul Vamal. Serviciul Vamal solicită prezentarea doar actelor permise prevăzute de lege din diferite domenii.</p> <p>Nu considerăm necesar precizarea normei, norma este clară.</p> <p><b>Nu se acceptă.</b> Noțiunea de riscuri este în concordanță cu legislația uniunii europene. În ce privește enumerarea tipurilor de „interese financiare ale Republicii Moldova” menționăm că nu doar neachitarea taxelor vamale se încadrează în această noțiune. Respectiv, pentru a nu face o enumerare care din start nu va</p>	<p>La art. 5, subpct. 45) la definiția de „politică comercială”, propunem a se preciza trimiterea la „actele permise” (spre exemplu din ce domeniu sunt aceste acte). Dacă este cazul, propunem corelarea acestui termen cu prevederile Legii privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător nr. 160/2011, care la anexa 1 prevede actele permise eliberate de Serviciul Vamal</p> <p>La art. 9, înțelegem că schimbul de informații, care nu sunt în mod expres prevăzute în legislația vamală, între Serviciul Vamal și operatorii economici poate avea loc doar în baza unui acord scris care conține garanții privind protecția drepturilor subiectului datelor cu caracter personal și nu este clar dacă același regim este aplicabil și pentru accesarea sistemelor informatice ale operatorilor economici de către Serviciul Vamal, astfel propunem precizarea normei în privința realizării accesului la informații în ambele cazuri doar în baza acordului scris. La același punct, opinăm că trimiterea la „riscuri” necesită a fi circumstanțiată, nu este clar dacă autorul se referă la riscurile din domeniul vamal sau alt tip de riscuri. În acest context, propunem a se preciza și noțiunea de riscuri de la art. 5 subpct. 67), în special, lit. b) care prevede că risc reprezintă probabilitatea apariției unui eveniment care ”ar compromite interesele financiare ale Republicii Moldova”, înțelegem că autorul se referă la compromiterea intereselor financiare ale Republicii Moldova prin neplata taxelor vamale etc</p>	
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b> 45) <i>măsurile de politică comercială</i> - măsuri netarifare stabilite în cadrul politicii comerciale, sub forma unor restricțiilor la introducerea sau la scoaterea din Republica Moldova a mărfurilor, stabilite din considerente de politică economică, ce prevăd licențierea, actele permise, contingenta, impozitarea, stabilirea prețului minim și maxim 67) <i>risc</i> - probabilitatea apariției unui eveniment care: b) ar compromite interesele financiare ale Republicii Moldova;</p>			<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b> 41) <i>mărfuri străine</i> - mărfuri altele decât cele menționate la punctul 5 sau care și-au pierdut statutul vamal de mărfuri autohtone;</p>			<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b> 55) <i>postul vamal de plasare</i> - postul vamal indicat în autorizație pentru un regim special, astfel cum se menționează la articolul 278 alineatele (1) și (2) din prezentul Cod, care are competența de a acorda mărfurilor liberul de vamă pentru un regim special;</p>			<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	

	A. P. „Camera de Comerț Americană Moldova” („AmCham Moldova”)		<p>Definiția „mărfuri autohtone” se propune a fi completată cu o nouă literă, în următoarea redacție:</p> <p>d) <i>deșeurile formate în urma activităților desfășurate în zonele libere și Portul Internațional Liber “Giurgiulești”.</i></p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Susținem necesitatea includerii în definiția mărfurilor autohtone a categoriei deșeurilor formate în zonele libere în mod curent, deșeurile care se formează în rezultatul activităților desfășurate în zonele economice libere (în continuare „ZEL”) și Portul Internațional Liber Giurgiulești (în continuare „PILG”) din mărfuri străine, nepuse în liberă circulație, nu pot fi calificate drept mărfuri autohtone, dacă urmăm definiția acestora din Proiect.</p> <p>Propunerea este argumentată prin următoarele considerente. Problema deșeurilor formate în zonele economice libere și, prin extensie, în PILG, reprezintă o problemă veche. În ZEL și în PILG se desfășoară activități, care, inevitabil, generează deșeuri. Evident, chiar și în ipoteza formării acestora de pe urma prelucrării mărfurilor străine, nepuse în liberă circulație, aceste deșeuri nu pot fi calificate drept importate din nicio țară străină și nicio țară nu va accepta (re)importul acestor deșeuri din Republica Moldova. Totodată, ZEL și PILG nu au capacități de gestionare a acestor deșeuri, iar teritoriile ZEL și PILG sunt foarte limitate și stocarea deșeurilor în interiorul acestor teritorii nu este o soluție viabilă pe termen lung. Abordarea simplificată, adoptată în mod consecvent de autoritățile vamale moldovenești, conform căreia asemenea deșeuri nu sunt admise spre import în restul teritoriului vamal dă dovadă de escapism și lipsă de decizie în soluționarea unei probleme care ține numai și numai de Republica Moldova. Deșeurile formate în rezultatul activității rezidenților și altor utilizatori ai ZEL și ai Portului trebuie să fie considerate mărfuri autohtone și tratate ca atare, fiind permisă scoaterea lor nerestricționată pe restul teritoriului vamal. De curând, în corespundere cu această poziție în Legea privind deșeurile nr. 209/2016, intrată în vigoare la 23.12.2017, a fost prevăzut că ”plasarea deșeurilor ... de pe teritoriul zonelor libere pe restul teritoriului vamal al Republicii Moldova nu se va considera import, ci livrare impozabilă cu eliberarea facturii fiscale fără depunerea declarației vamale”.</p> <p>Această abordare nu a fost reflectată, însă, în Proiect, fapt în legătură cu care am înaintat propunerea de completare a definiției mărfurilor autohtone.</p>	fi una exhaustivă dat fiind faptul că în orice moment pot apărea amenințări noi la securitatea economică și financiară a R. Moldova. <b>Se acceptă</b>
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p>			<p>Se sugerează completarea art. 5 cu următoarea noțiune:</p>	<b>Se acceptă.</b>
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p>	<p>“AmCham Moldova”</p>			

		<p>„mărfuri destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor – mărfuri destinate suplînirii rezervelor de alimente, băuturi și apă potabilă ale unei nave sau aeronave, accesorii, piese de rezervă și articole pentru realizarea reparațiilor, combustibili, lubrifianți și alte stocuri tehnice necesare funcționării motoarelor, echipamentelor și aparatelor navei/aeronavei, electrocasnice și alte lucruri, destinate consumului sau folosirii de către echipajul și/sau pasagerii navei/aeronavei, sau destinate încorporării în navă/aeronavă sau servirii în calitate de accesorii ale acesteia, sau pentru asigurarea funcționării, reparării sau înlocuirii motoarelor, mașinilor și altor echipamente aflate la bordul navei/aeronavei, sau a elementelor componente ale acestora, orice asemenea utilizare sau consum urmând să aibă loc la bordul navei/aeronavei.</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Se propune completarea noțiunilor principale, în vederea prevenirii interpretărilor restrictive și/sau divergente din partea autorităților vamale referitor la ce înseamnă aprovizionarea unei nave sau aeronave (a se vedea mai jos comentariul la art. 361 și 362 al Proiectului).</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Art.4 al Legii nr.393/1999 prevede că CCI stabilește și confirmă evenimentele de forță majoră în relațiile dintre subiecții activității de întreprinzător. Iar pct.4 al Regulamentului privind eliberarea certificatului ce atestă evenimentul de forță majoră, aprobat de CCI (MO nr.51-54 din 01.04.2005), prevede ce se înțelege prin forță majoră. Codul civil modernizat de asemenea utilizează noțiunea de forță majoră. CCI emite certificate de forță majoră.</p> <p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Doar furnizorul de servicii postal universal poate să presteze servicii postale, conform Convenției UPU. Alții sunt doar operatori economici, care prestează servicii de transport. Acești operatori economici vor avea dreptul la proceduri simplificate.</p>
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Prin Legea nr. 133/2018, a fost exclusă din Codul Civil al Republicii Moldova noțiunea juridică de „forță majoră”. În baza Legii nr. 393/1999, Camera de Comerț și Industrie stabilește și confirmă evenimentele de forță majoră în relațiile dintre subiecții activității de întreprinzător. Pe de altă parte, noul Codul Vamal operează cu norme ce impun anumite drepturi dar și obligații agenților economici în cazul desfășurării unor situații de „forțe majore” (art. 112 alin. (6); art. 124 alin. (2); art. 125 alin. (1), etc.). Astfel agenții economici se vor raporta situații când Camera de Comerț și Industrie nu mai emite acte de constatare a evenimentului de forță majoră, iar organul vamal nu recunoaște un alt act.</p>	<p>Se sugerează completarea art. 5 cu noțiunea „furnizor de servicii postale” în redacția proiectului de lege cu privire la modificarea Legii Nr. 36 din 17.03.2016 a comunicațiilor postale: „furnizor de servicii postale – întreprindere care furnizează unul sau mai multe servicii postale;”</p> <p><b>Argumentare:</b>În cuprinsul articolului 5 a proiectului Cod Vamal, la moment este definită doar noțiunea de furnizor de servicii postal universal. Reiese că operatorii poștali deschiși concurenței nu cad sub incidența acestora. Ca impact aceasta ar însemna că operatorii poștali deschiși concurenței nu vor beneficia de procedurile specifice caracteristice poștei și</p>
<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b></p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		

<p><b>Articolul 5. Noțiuni principale</b> (2.1) <i>declarație de origine</i> – declarația cu privire la țara de origine a mărfii, întocmită de către exportator sau expeditor pe o factură fiscală, un bon de livrare sau pe orice alt document comercial care descrie marfa respectivă detaliat și permite identificarea acesteia. Textul declarației de origine figurează în anexele la acordurile cu privire la comerțul liber la care Republica Moldova este parte;</p>		<p>toate operațiunile vamale cu bunurile primite și/sau expediate de acestea vor fi efectuate după regulile aplicabile transportului de bunuri în ordine generală. Pe lângă aceasta, în punctul 68) a aceluiași art. 5 în textul noțiunii <i>trimiterii poștale internaționale</i> sunt direct vizate furnizorii de servicii poștale în totalitate: <i>trimitere poștală expedită de pe teritoriul Republicii Moldova la o adresă care nu se află pe teritoriul acesteia sau expedită din afara Republicii Moldova la o adresă aflată pe teritoriul acesteia, transmise prin colete sau pachete poștale și transportate sub răspunderea unui furnizor de servicii poștale.</i></p> <p>De asemenea au fost atestate discrepanțe cu legislația de profil în noțiunea de obiecte de corespondență, în draftul Codului Vamal nou aceasta prevede: <i>46) obiecte de corespondență - scrisori, cărți poștale, scrisori în alfabet Braille și alte materiale tipărite; Pe când în Legea comunicațiilor poștale, noțiunea este mult mai amplă și mai clară: trimitere de corespondență – comunicare în formă scrisă, tipărită sau înregistrată pe orice fel de suport fizic, care urmează să fie transportată și distribuită la adresa indicată de expeditor pe acest suport sau pe ambalajul acestuia. Cărțile, cataloagele, ziarele și publicațiile periodice nu sînt considerate trimiteri de corespondență;</i></p>
<p><b>Articolul 7. Înregistrarea</b> (2) Serviciul Vamal anulează înregistrarea: b) în cazul în care deține informații despre faptul că persoana înregistrată și-a încetat activitatea;</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>La noțiunea „<i>declarației de origine</i>” se solicită revenirea la redacția inițială, astfel substituind textul „<i>detaliat și</i>” cu „<i>suficient de detaliat pentru a</i>”.</p>
	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Se solicită completarea alin. (2) lit. b) după cuvintele „<i>care deține informații</i>” cu cuvintele „<i>confirmate documentar</i>”.</p>

**Nu se acceptă.** Proiectul Codului vamal prevede doar noțiunile utilizate în proiect. Noțiunile propuse nu sunt utilizate în proiect, respectiv nu este necesar includerea acestora.

**Se acceptă.**

**Nu se acceptă.** Informația poate fi obținută de ex prin accesarea Registrului de stat al persoanelor juridice sau al întreprinzătorilor individuali ori prin Monitorul Oficial unde se publică avizele ASP privind inițierea procedurii de radieră din oficiu al persoanelor juridice.

<p><b>Articolul 8. Comunicarea informațiilor și protecția datelor cu caracter personal</b></p> <p>(2) Informațiile cuprinse în declarațiile vamale, decizii vamale și/sau formularele tipizate emise de Serviciul Vamal unor persoane fizice sau juridice, precum și cele cuprinse în documentele în baza cărora aceste acte vamale au fost emise sunt considerate informații oficiale cu accesibilitate limitată (informație cu caracter confidențial sau secret comercial) și nu pot fi divulgate, nici folosite de funcționarul vamal în scop personal, nu pot fi transmise unor terți sau autorităților publice, cu excepția cazurilor când:</p> <p>d) informațiile sânt solicitate de către autoritățile publice centrale de licențiere, reglementare și monitorizare sectorială în scopul exercitării de către acestea a atribuțiilor sale</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>Propunem completarea art. 8 alin. (2) lit. d) din proiect cu textul: "și producătorilor de statistici oficiale pentru producerea statisticii oficiale conform domeniului de competență</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Includerea acestor prevederi ar dubla prevederile Legii nr.93/2017 cu privire la statistica oficială, precum și prevederile Hotărârii Guvernului nr.676/2019 cu privire la aprobarea Programului de lucrări statistice pe anul 2020, care se aprobă anual.</p>
<p><b>Articolul 9. Schimbul de informații suplimentare între Serviciul Vamal și operatorii economici</b></p> <p>(1) Serviciul Vamal și operatorii economici pot schimba orice informații care nu surl în mod expres prevăzute în legislația vamală, în special în scopul cooperării reciproce în vederea identificării și combaterii riscurilor. Acest schimb se poate realiza în cadrul unui acord scris care conține garanții privind protecția drepturilor subiectului datelor cu caracter personal și poate include accesarea sistemelor informatice ale operatorilor economici de către Serviciul Vamal.</p> <p>(2) Orice informație furnizată de către o parte celeilalte părți în cadrul cooperării menționate la alineatul (1) este confidențială, dacă cele două părți nu convin altfel.</p>	<p><b>Centrul Național pentru Protecția Datelor cu Caracter Personal al Republicii Moldova</b></p>	<p>Propunem reexaminarea conținutului art. 9 din noul cod vamal, care prevede schimbul de informații suplimentare între Serviciul Vamal și operatorii economici, având în vedere că din conținutul acestuia nu este clar la care informații suplimentare se face referire, prezumându-se transmiterea unui volum nedefinit de informații, ce ar putea conține, inclusiv date cu caracter personal.</p> <p>Concomitent, considerăm oportun de a completa proiectul Codului Vamal cu următoarele prevederi:</p> <p><i>„Prelucrarea datelor cu caracter personal în cadrul activităților vamale se efectuează în conformitate cu prevederile Legii privind protecția datelor cu caracter personal.”</i></p> <p><i>În condițiile prezentului Cod, vor fi prelucrate doar date cu caracter personal strict necesare, neexcesive scopului prestabilit, conform competențelor atribuite organelor competente, asigurându-se un nivel de securitate și confidențialitate adecvat în ceea ce privește riscurile prezentate de prelucrare și caracterul datelor, conform principiilor stabilite de legislația privind protecția datelor cu caracter personal.</i></p> <p><i>La prelucrarea datelor cu caracter personal efectuate în cadrul activităților vamale se asigură respectarea drepturilor subiecților de date cu caracter personal, conform prevederilor Legii privind protecția datelor cu caracter personal.”</i></p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Art.6 al Codului vamal prevede:</p> <p>”Toate schimburile de informații, precum declarațiile, cererile sau deciziile, între Serviciul Vamal și operatorii economici, precum și stocarea acestor informații, în conformitate cu legislația vamală, se efectuează prin utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor, cu respectarea prevederilor Legii privind protecția datelor cu caracter personal.”</p>
<p><b>Articolul 11. Furnizarea de informații Serviciului Vamal</b></p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>La art. 11 nu este clar cine poate fi persoana implicată indirect în controalele vamale care este obligată să furnizeze Serviciului Vamal, la cererea acestuia și în termenul fixat, toate documentele și informațiile solicitate. Menționăm că în conformitate cu definiția de "control vamal" din proiect, acesta este o acțiune specifică îndeplinită de Serviciul Vamal în scopul asigurării respectării legislației vamale. La fel, nu este clar în ce mod "răspunde" operatorul economic pentru corectitudinea și caracterul complet al informațiilor furnizate, autenticitatea, valabilitatea oricărui document justificativ la depunerea unei declarații vamale sau la depunerea unei cereri pentru obținerea unei autorizații sau pentru obținerea oricărei alte decizii. Opinem că mai potrivit ar fi reglementarea consecințelor care pot apărea</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Prevederile articolului sunt clare. Aceste prevederi trebuie corelate cu celelalte articole din cod. (12-14).</p> <p>Prevederile sunt similare prevederilor din art.15 din Regulamentul UE 952/2013.</p>

<p><b>Articolul 11. Furnizarea de informații Serviciului Vamal</b> (3) Alineatul (2) se aplică și în cazul furnizării sub orice altă formă a oricărei informații solicitate de către Serviciul Vamal sau acordate acestora.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>dacă operatorul economic, în situațiile prevăzute <i>supra</i>, prezintă documente neautentice, nevalabile, incomplete etc.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 11. Furnizarea de informații Serviciului Vamal</b> (1) Orice persoană implicată direct sau indirect în îndeplinirea formalităților vamale sau în controalele vamale furnizează Serviciului Vamal, la cererea acestuia și în termenul fixat, toate documentele și informațiile solicitate, într-o formă stabilă, și acordă întreaga asistență necesară pentru îndeplinirea formalităților sau efectuarea controalelor.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>„(1) Orice persoană implicată direct sau indirect în îndeplinirea formalităților vamale sau în controalele vamale furnizează Serviciului Vamal, la cererea acestuia și în termenul fixat, toate documentele și informațiile solicitate, într-o formă stabilă, și acordă întreaga asistență necesară pentru îndeplinirea formalităților sau efectuarea controalelor.”</p> <p>Considerăm formularea <i>toate documentele și informațiile</i> una ambiguă care lasă loc de interpretare extensivă a acesteia.</p> <p>Așadar, se sugerează suplینirea acestui articol cu un alineat nou: „<i>Lista documentelor și informațiilor obligatorii spre păstrare de către participanții îndeplinirea formalităților vamale sau în controalele vamale se vor stabili de Guvern.</i>”</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Conform art.440 din proiect Guvernul va elabora actul normativ de punere în aplicare a Codului vamal. Respectiv nu este necesar indicarea expresă la fiecare articol despre faptul că modul sau procedura va fi aprobată de Guver. Acest fapt reeșă din art.440 și din art.14 din Legea nr.100/2017 care prevede: ”Hotărârea Guvernului este un act care se adoptă de către Guvern pentru: a) exercitarea atribuțiilor Guvernului și pentru organizarea executării legilor...”</p>
<p><b>Articolul 11. Furnizarea de informații Serviciului Vamal</b> (4) în cazul în care depunerea declarației sau a notificării, prezentarea cererii sau furnizarea informațiilor se realizează de către un reprezentant vamal al persoanei în cauză, în conformitate cu articolul 13, reprezentantul vamal se află și el sub incidența obligațiilor prevăzute la alineatul (2) din prezentul articol.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>Se solicită precizarea la alineatul (4) cu completarea la final după cuvintele ”<i>prevăzute la alineatul (2) din prezentul articol</i>” cu sintagma ” <i>în dependență de tipul reprezentării</i>”.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Aceste obligații sunt atribuite participanților la procesul de vămire indiferent de tipul reprezentării. Tipul reprezentării (directă, indirectă) impune o abordare diferită doar la capitolul răspunderii. Acest articol se referă la general. Articolul referitor la felul reprezentării este ulterior acestui articol.</p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b> (3) Reprezentarea indirectă în vamă poate fi efectuată de către brokerul vamal. În cazul reprezentării directe, aceasta poate fi efectuată de către brokerul vamal sau de orice operator economic care îndeplinește cumulativ criteriile prevăzute de articolele 39 – 42.</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>	<p>Cu privire la art. 12, alin. (3) din proiectul Codului deducem posibilitatea reprezentării indirecte, doar de către o persoană anume care este broker vamal, iar cea directă de către același broker sau operator economic care îndeplinește cumulativ criteriile prevăzute la articolele 39 – 42, care este de fapt un operator economic autorizat (AEO). În același timp, reieșind din noțiunea de „reprezentant vamal”, acesta ar putea fi orice persoană juridică, dar și persoana fizică, chiar și fără o formă organizatorico-juridică distinctă precum ar fi întreprinderea individuală.</p>	<p><b>Obiectia nu este clară.</b> Art.12 alin.(1) prevede că: Reprezentantul vamal poate fi desemnat de către orice persoană.</p>

<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b> (4) Broker vamal este persoana juridică, înregistrată în conformitate cu legislația, care deține autorizație pentru activitatea de broker vamal, eliberată de Aparatul Central al Serviciului Vamal, și care, declară mărfurile, le prezintă pentru vânzare, efectuează și alte operațiuni vamale. Brokerul vamal răspunde solidar cu debitorul vamal pentru datoria vamală apărută în cazul reprezentării indirecte, precum și răspunde pentru încălcarea legislației vamale și/sau fiscale.</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>		
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b> (6) De dreptul de a efectua declararea în numele brokerului vamal beneficiază doar persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal.</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>	<p>Totodată, considerăm încercată formularea prevederilor art. 12 alin. (6) din proiect: <i>„De dreptul de a efectua declararea în numele brokerului vamal beneficiază doar persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal.”</i>. Subliniem că, în conformitate cu art. 5 din proiect declarantul reprezintă <i>„persoana care depune în nume propriu sau în numele căreia se depune o declarație vamală, o declarație de depozitare temporară, o notificare sumară de intrare, o notificare sumară de ieșire, o declarație de reexport sau o notificare de reexport”</i> iar <i>„declarație vamală – acțiunea sau actul prin care o persoană manifestă, sub forma și în modalitatea prevăzută, voința de a plasa mărfurile sub un anumit regim vamal, menționând, dacă este cazul, procedura specifică care urmează să fie aplicată”</i>.</p>	<p><b>Nu se acceptă</b> În contextul în care brokerul vamal va fi persoana antrenată în desfășurarea activității vamale fie prin reprezentare directă fie indirectă, se consideră imperativ împunerea cu pârghii eficiente de colaborare cu deținătorii autorizației. Norma reglementează obligația brokerului de a instrui personalul angajat pentru desfășurarea activității vamale. Prin urmare, activitatea vamală implică cunoștințe aferente legislației și reglementărilor vamale.</p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b> (6) De dreptul de a efectua declararea în numele brokerului vamal beneficiază doar persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal.</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>	<p>Cu toate că nu este prevăzută o noțiune de <b>declarare</b>, din prevederile art. 160 alin. (1) din proiect deducem că aceasta constă în manifestarea de voință a declarantului prin declarație vamală făcută cunoscută (depusă) Serviciului Vamal. Brokerul nefiind aici declarant, ci reprezentant al declarantului. Prin urmare, formularea <i>„de a efectua declararea în numele brokerului vamal”</i> ar presupune situația când brokerul nu este reprezentant vamal ci declarant, adică ar plasa mărfuri într-un anumit regim vamal. Astfel, se propune revizuirea art. 12 alin. (6) din proiect pentru a exclude discrepanțele elucidate, sau excluderea integrală pentru a fi conform conceptului general de reprezentant vamal cu argumentele de mai sus, dat fiind faptul că o persoană juridică nu este posibilă fără persoane fizice – angajați. În același timp, rețesind din prevederile art. 12 alin. (6) din proiect, calitatea de broker vamal este legată nu numai de cerința de a obține autorizația respectivă (alin.(5)), dar și de condiția că doar o persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal poate efectua declararea în numele brokerului vamal.</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>

<p>c) dispune de echipamente informaționale și de comunicație necesare utilizării sistemului informațional vamal;  d) nu a comis încălcări sistematice a legislației vamale și/sau fiscale care aduc prejudiciu bugetului de stat;  e) dispune de o garanție pentru asigurarea responsabilității pentru datoria vamală calculată, în mărime de cel puțin două milioane lei moldovenești.  f) este angajată cel puțin o persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal.</p>			
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b>  (4) Broker vamal este persoana juridică, înregistrată în conformitate cu legislația, care deține autorizație pentru activitatea de broker vamal, eliberată de Aparatul Central al Serviciului Vamal, și care, declară mărfurile, le prezintă pentru vânzare, efectuează și alte operațiuni vamale. Brokerul vamal răspunde solidar cu debitorul vamal pentru datoria vamală apărută în cazul reprezentării indirecte, precum și răspunde pentru încălcarea legislației vamale și/sau fiscale.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>Alineatul (4) prevede că <i>autorizația pentru activitatea de broker vamal este eliberată de Aparatul central al Serviciului Vamal.</i>  Considerăm absolut negativă revenirea la o practică istorică, aplicată anterior normelor actuale, prin care același organ public exercită atribuții de control, verificare sau sancționare în domeniul vamal (ș.a. asupra brokerilor vamali) și în același timp decide asupra eliberării, suspendării, retragerii sau anulării licenței pentru exercitarea activității de broker vamal.  Prin oferirea unor astfel de atribuții Serviciului Vamal, activitatea brokerilor va fi pereclitată, iar aceștia devin automat șantajabili în fața funcționarilor vamali în măsura în care încălcarea sistematică a legislației vamale, indiferent de mărimea prejudiciului sau anvergură, reprezintă temei pentru retragerea licenței (De ex.: o dată a fost greșit indicată valuta tranzacției și o dată a indicat greșit codul tarifar al mărfii).  Organul de licențiere actual, Agenția Servicii Publice, reprezintă un filtru echitabil, între organul vamal care exercită controlul operațiunilor vamale și supraveghează corectitudinea aplicării legislației vamale și reprezentantul vamal care acționează în interesele declarantului, în privința aprecierii juste a faptului respectării condițiilor de licențiere.  Se propune menținerea regulilor și condițiilor de licențiere actuale.  Totodată, se propune completarea alineatului (4) la final după cuvintele <i>”în cazul reprezentării indirecte”</i> cu sintagma <i>”, și nu va răspunde solidar cu debitorul vamal în cazul reprezentării directe”</i>.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  În UE licența pentru activitatea de broker vamal este eliberată aflat de autoritățile vamale, cât și de alte autorități. Însă, în majoritatea țărilor această licență este eliberată de autoritatea vamală.  Autoritatea vamală este implicată în activitatea vamală, respectiv este autoritatea cea mai potrivită pentru emiterea licenței de broker vamal. Atribuirea funcției de eliberare a licenței Serviciului Vamal va spori calitatea serviciilor prestate de brokerii vamali.  ASP nu este implicată în activitate vamală, respectiv nu poate aprecia dacă un operator economic corespunde tuturor condițiilor pentru eliberarea licenței.  În cazul presupuselor abuzurilor din partea Serviciului Vamal, acestea vor fi supuse controlului legalității de către organele de drept (procuratură, CNA).</p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b>  (5) Autorizația pentru activitatea de broker vamal se eliberează, dacă persoana întrunește următoarele condiții:  d) nu a comis încălcări sistematice a legislației vamale și/sau fiscale care aduc prejudiciu bugetului de stat;</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>La alineatul (5) lit. d) și la alineatul (9) lit. c) se solicită eliminarea sintagmei <i>”și/sau fiscale”</i>.  <b>Argumentare:</b> Încălcarile fiscale nu trebuie să servească temei pentru neeliberarea autorizației de activitate, spre exemplu o eroare/întâzieri la</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Operatorul economic nu poate fi considerat credibil, dacă are încălcări fiscale, care prejudiciază bugetul de stat.</p>

<p>(9) Autorizația se retrage în următoarele cazuri: c) comiterea sistematică a încălcării legislației vamale și/sau fiscale care aduce prejudiciu bugetului de stat în mărimea minimă de 2 milioane de lei în totalitate pe perioada unui an;</p>			<p>plata unei taxe locale sau o greșeală admisă la completarea declarației privind TVA, nu au legătură obiectivă cu desfășurarea operațiunilor vamale. Suplimentar legislația fiscală nu operează cu sintagma „încălcare sistematică”.</p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b> (5) Autorizația pentru activitatea de broker vamal se eliberează, dacă persoana îndeplinește următoarele condiții: f) este angajată cel puțin o persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal. (6) De dreptul de a efectua declararea în numele brokerului vamal beneficiază doar persoana care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>Una din condițiile de licențiere a activității de broker vamal este prevăzută la alin. (5) lit. f): <i>”este angajată cel puțin o persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal”</i>. Adicional, alin. (6) institue condiția că <i>”De dreptul de a efectua declararea în numele brokerului vamal beneficiază doar persoana care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal”</i>. Nu este clar care organ/instituție va organiza aceste cursuri de instruire sau în ce condiții, și nici criteriile după care vor fi examinați persoanele respective. Menționăm că, art. 44 din proiectul Codului nu răspunde la aceste întrebări și vine doar să reglementeze condiția prevăzută la art. 38 alineatul (3) lit. a) referitor obținerii statutului AEO. Se propune excluderea acestor condiții deoarece reprezintă o practică anterioară abuzivă (de până la reglementarea actuală), prin care organul vamal având calitate de examinator era tentat să promoveze anumiți specialiști vamali în detrimentul altor companii de broker concurenți pe piață.</p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b> (4) Broker vamal este persoana juridică, înregistrată în conformitate cu legislația, care deține licență pentru activitatea de broker vamal, eliberată de Aparatul Central al Serviciului Vamal, și care, declară mărfurile, le prezintă pentru vămuire, efectuează și alte operațiuni vamale. <b>Brokerul vamal răspunde solidar cu debitorul vamal pentru datoria vamală apărută în cazul reprezentării indirecte.</b> (5) f) este angajată cel puțin o persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal.</p>	<p>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</p>		<p><b>SE EXCLUDE</b> propoziție “Brokerul vamal răspunde solidar cu debitorul vamal pentru datoria vamală apărută în cazul reprezentării indirecte”.</p> <p>Art. 12 5 f) se completează f) este angajată cel puțin o persoană care a promovat examenul de finalizare a cursului de instruire în domeniul vamal, furnizat de oricare dintre următoarele entități: - Serviciul Vamal; - instituție de învățământ recunoscută pentru a furniza astfel de calificări de către Serviciul Vamal sau acreditată; - o asociație profesională recunoscută de Serviciul Vamal sau acreditată.</p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b> (7) Licența se suspendă în următoarele cazuri:</p>	<p>Camera de Comerț și Industrie a</p>		<p><b>Nu se acceptă.</b> În cazul reprezentării indirecte, reprezentantul vamal acționează în nume propriu, dar din contul unei alte persoane. Respectiv reprezentantul vamal, în cazul dat brokerul vamal trebuie să răspundă solidar cu debitorul vamal. Prevederile sunt similare prevederilor din art.77 din Regulamentul UE 952/2013. <b>Nu se acceptă</b> completarea art.12 alin.(5), deoarece în HG vor fi prevăzute prevederi care vor determina instituțiile care vor efectua cursuri de instruire în domeniul vamal. <b>Nu se acceptă.</b> Art. 17 din Legea nr. 235/2006</p>

<p>a) brokerul nu își îndeplinește obligațiile prevăzute în prezentul articol;</p> <p>b) brokerul nu mai corespunde condițiilor de eliberare a licenței;</p> <p>Termenul de suspendare a licenței pentru activitatea de broker vamal nu poate depăși 6 luni.</p>	<p><b>Republicii Moldova</b></p>	<p>principiile de bază de reglementare a activității de întreprinzător, art 4 - Autoritatea emitentă nu are dreptul de a suspenda și/sau de a retrage actul permisiv, precum și de a respinge cererea de solicitare în scopul sancționării solicitantului în cazul în care acesta nu respectă unele condiții sau nu onorează unele obligații care nu se încadrează în lista expresă de cerințe și/sau condiții stabilite de lege în privința actului permisiv în cauză.</p>	<p>(2) Activitatea de întreprinzător poate fi suspendată prin hotărâre judecătorească, adoptată în temeiul legii. Hotărârea instanței de judecată privind suspendarea activității întreprinzătorului se adoptă la cererea autorităților administrației publice și/sau altor instituții abilitate prin lege cu funcții de reglementare și de control.</p> <p>(3) În cazurile prevăzute expres de lege, activitatea de întreprinzător poate fi suspendată, cu adresarea ulterioară în instanța de judecată a autorității care a dispus suspendarea.</p> <p><b>Se acceptă</b></p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b></p> <p>(5) Autorizația pentru activitatea de broker vamal se eliberează, dacă persoana întrunește următoarele condiții:</p> <p>e) dispune de o garanție pentru asigurarea responsabilității pentru datoria vamală calculată, în mărime de cel puțin două milioane lei moldovenești.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 12: din alin. (5) lit. e) se va exclude cuvântul „moldovenești”, ca fiind superfluu. Potrivit art. 1 din <i>Legea nr. 1232/1992 cu privire la bani</i>, unitatea monetară a Republicii Moldova o constituie leul (moldovenesc).</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>comiterea sistematică a încălcării legislației vamale și/sau fiscale care aduce prejudiciu bugetului de stat în mărime cumulativă de minimum 2 milioane de lei pe perioada unui an;</p> <p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b></p> <p>(9) Autorizația se retrage în următoarele cazuri:</p> <p>c) comiterea sistematică a încălcării legislației vamale și/sau fiscale care aduce prejudiciu bugetului de stat în mărimea minimă de 2 milioane de lei în totalitate pe perioada unui an;</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 12 alin. (9) lit. c) recomandăm substituirea cuvintelor „în totalitate” cu cuvântul „cumulativ”.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>comiterea sistematică a încălcării legislației vamale și/sau fiscale care aduce prejudiciu bugetului de stat în mărime cumulativă de minimum 2 milioane de lei pe perioada unui an;</p> <p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b></p> <p>(9) Autorizația se retrage în următoarele cazuri:</p> <p>a) în cazurile prevăzute de Legea privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător;</p> <p>b) neconformarea, în termenele stabilite, la noile cerințe de activitate stabilite de legislația în vigoare;</p> <p><b>Articolul 15. Decizii luate în urma depunerii unei cereri</b></p> <p>(1) Prezentă secțiune se aplică deciziilor vamale, cu excepția deciziilor cu privire la contravențiile vamale reglementate în Titlul X al prezentului cod.</p> <p>(2) Cererea persoanei ce nu se referă la o decizie vamală, se examinează conform procedurii stabilite de alte acte normative</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>După cuvintele „legislația”, „actele normative” nu se vor utiliza cuvintele „în vigoare”, deoarece se aplică doar actele normative în vigoare (a se vedea art. 12 alin. (9) lit. b), art. 15 alin. (2) etc.)</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p>în vigoare.</p> <p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b>  (9) Autorizația se retrage în următoarele cazuri:  a) în cazurile prevăzute de Legea privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător;  b) neconformarea, în termenele stabilite, la noile cerințe de activitate stabilite de legislația în vigoare;  c) comiterea sistematică a încălcării legislației vamale și/sau fiscale care aduce prejudiciu bugetului de stat în mărimea minimă de 2 milioane de lei în totalitate pe perioada unui an;  d) divulgarea datelor ce constituie secret de stat, secret comercial, bancar sau alt secret protejat de lege, constatată prin decizia organelor competente;  e) recunoașterea printr-o hotărâre judecătorească definitivă a insolabilității brokerului vamal sau declararea de către acesta a insolabilității.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 12 alin. (9) lit. e), ce prevede retragerea autorizației pentru activitatea de broker vamal în cazul „recunoașterii printr-o hotărâre judecătorească definitivă a insolabilității brokerului vamal sau declararea de către acesta a insolabilității”, se va ține cont că, conform prevederilor Legii insolabilității nr. 149/2012, insolabilitatea este situația financiară a debitorului caracterizată prin incapacitatea de a își onora obligațiile de plată, constatată prin act judecătorec de dispoziție. Potrivit prevederilor art. 21 alin. (6) din legea prenotată „Dacă în cererea introductivă debitorul declară că se află în stare de insolabilitate și își exprimă intenția de a lichida sau de a își restructura activitatea, instanța de judecată va adopta, în cel mult 10 zile lucrătoare, cu citarea debitorului, o hotărâre de intentare a procesului de insolabilitate fără drept de recurs, obligându-l, după caz, să prezinte un plan al procedurii de restructurare”. Astfel, pentru a produce efecte juridice, declarația debitorului privind starea sa de insolabilitate trebuie să fie cuprinsă în cererea de intentare a procesului de insolabilitate (cererea introductivă), iar adoptarea hotărârii de intentare a procesului de insolabilitate ține de competența instanței de judecată (a se vedea art. 5, art. 34 din aceeași lege).</p>	<p><b>Obiecția fiind una generală,</b> nu prevede propuneri la alin.(9) al art.12.</p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b>  (10) Autorizația se anulează dacă sunt întrunite cumulativ următoarele condiții:  a) autorizația a fost eliberată în baza unor informații <b>neveridice</b>, inexacte sau incomplete;  b) titularul autorizației știa sau ar fi trebuit să știe că informațiile erau <b>neveridice</b>, inexacte sau incomplete;  c) decizia cu privire la eliberarea autorizației ar fi fost diferită, în cazul în care informațiile ar fi fost <b>veridice</b>, exacte și complete.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 12 alin. (10) se va prevedea și dreptul de a anula autorizația pentru activitatea de broker vamal și în cazul în care respectiva a fost eliberată în baza unor date <b>neveridice</b>.</p>	<p><b>Se acceptă.</b>  La art. 12 alin. (10) la litera a) după sintagma „unor informații” se completează cu cuvântul ”neveridice,”  La lit. b) după sintagma ”informațiile erau” e completează cu cuvântul ”neveridice,”  La lit.c) după cuvintele ”ar fi fost” se completează cu cuvântul ”veridice”</p>
<p><b>Articolul 12. Reprezentantul vamal</b>  (14) În exercitarea activității, brokerul vamal are următoarele obligații:  a) să asigure completarea corectă a documentelor vamale cu datele cerute de legislația vamală, în baza documentelor însoțitoare ale mărfurilor de import sau de export; să determine, conform legislației valoarea în vamă a mărfurilor și/sau mijloacelor de transport declarate, precum și pozițiile tarifare declarate</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p>Se expune în următoare redacție  14) În exercitarea activității, brokerul vamal are următoarele obligații:  a) să asigure completarea corectă a documentelor vamale cu datele cerute de legislația vamală, în baza documentelor însoțitoare ale mărfurilor și să efectueze calculul cuantumului drepturilor de import sau de export;  b) să asigure declararea mărfurilor Serviciului Vamal, prin procedee informatice, adecvate sistemului informațional vamal sau prin alte procedee stabilite de Serviciul Vamal;</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Brokerul vamal este persoana care prestează servicii de reprezentare în domeniul vamal, respectiv în atribuțiile acestuia intră și  Determinarea valorii în vamă, pozițiile tarifare, ș.a.  Obligațiile brokerului vamal urmează să conțină și norme ce ar presupune o</p>

<p><b>conform Nomenclaturii combinate a mărfurilor, în dependență de tipul de reprezentare;</b></p> <p>b) să asigure declararea mărfurilor Serviciului Vamal, prin procedee informatice, adecvate sistemului informațional vamal sau prin alte procedee stabilite de Serviciul Vamal;</p> <p>c) să prezinte, la cererea funcționarului vamal, documente sau alte date suplimentare necesare pentru vămuire, în dependență de tipul de reprezentare;</p> <p>d) să verifice autenticitatea documentelor și a datelor primite de la persoana pe care o reprezintă, în dependență de tipul de reprezentare;</p> <p>e) să constituie la Serviciul Vamal o garanție care să acopere cuantumul drepturilor de import și de export corespunzătoare mărfurilor supuse vămuirii și aflate în depozitele sau în gestiunea proprie, în dependență de tipul de reprezentare;</p> <p>f) să prezinte, la cererea funcționarului vamal, mărfurile și/sau mijloacele de transport supuse declarării și/sau controlului vamal, în dependență de tipul de reprezentare;</p> <p>g) să comunice Serviciului Vamal schimbarea sediului ori a spațiului de depozitare și alte modificări care țin nemijlocit de activitățile de bază ale brokerului vamal;</p> <p>h) să organizeze și să țină evidența operațiunilor derulate;</p> <p>i) să păstreze pe un termen stabilit de prezentul cod toate documentele referitoare la operațiunile efectuate;</p> <p>j) să păstreze secretul de stat, secretul comercial, bancar sau alt secret protejat de lege;</p> <p>k) să prezinte Serviciului Vamal, la solicitarea în scris a acestuia, orice informație privind operațiunile derulate</p>	<p><b>Agencia Națională Transport Auto</b></p>	<p>c) să prezinte, la cererea funcționarului vamal, documente sau alte date suplimentare necesare pentru vămuire, în dependență de tipul de reprezentare;</p> <p>e) să prezinte, la cererea funcționarului vamal, mărfurile și/sau mijloacele de transport supuse declarării și/sau controlului vamal;</p> <p>f) să comunice Serviciului Vamal schimbarea sediului ori a spațiului de depozitare și alte modificări care țin nemijlocit de activitățile de bază ale brokerului vamal;</p> <p>g) să organizeze și să țină evidența operațiunilor derulate;</p> <p>h) să păstreze pe un termen stabilit de prezentul cod toate documentele referitoare la operațiunile efectuate;</p> <p>i) să păstreze secretul de stat, secretul comercial, bancar sau alt secret protejat de lege;</p> <p>j) să prezinte Serviciului Vamal, la solicitarea în scris a acestuia, orice informație privind operațiunile derulate.</p>	<p>anumită responsabilitate a acestuia în raport cu actele întocmite, astfel acesta nu poate să completeze o declarație vamală în baza unor date vădit eronate și să o prezinte organului vamal.</p>
<p><b>Articolul 14. Confidențialitatea informației</b></p> <p>(1) Informația pe care reprezentantul vamal o primește de la persoana pe care o reprezintă poate fi folosită numai în scopurile prevăzute de legislația vamală și de contract.</p> <p>(2) Informația care constituie secret de stat, secret comercial, alte informații oficiale cu accesibilitate limitată nu pot fi difuzate sau folosite de reprezentant vamal în scopuri personale, nici transmise unor terțe persoane sau autorităților publice, Serviciului Vamal, cu excepția cazurilor stabilite de lege.</p>		<p>Propunem de completat art. 14 cu alin. (3) cu următorul cuprins:</p> <p><i>“(3) Organele vamale prin intermediul platformei de interoperabilitate asigură schimbul de date cu sistemele informaționale deținute de ministere, alte autorități administrative centrale subordonate Guvernului și structurile organizaționale din sfera lor de competență (autoritățile administrative din subordine, instituțiile publice și întreprinderile de stat în care ministerul sau altă autoritate administrativă centrală are calitatea de fondator), precum și de instituțiile publice autonome.”</i></p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Acest articol se referă la confidențialitatea informației, dar nu la schimbul de informații.</p>

<p><b>Decizii vamale</b></p> <p><b>Articolul 15. Decizii luate în urma depunerii unei cereri</b></p> <p>(1) Prezentă secțiune se aplică deciziilor vamale, cu excepția deciziilor cu privire la contravențiile vamale reglementate în Titlul X al prezentului cod.</p> <p>(2) Cererea persoanei ce nu se referă la o decizie vamală, se examinează conform procedurii stabilite de alte acte normative în vigoare.</p> <p>(3) În cazul în care o persoană depune o cerere pentru obținerea unei decizii vamale, aceasta furnizează toate informațiile necesare Serviciului Vamal în scopul luării deciziei respective. O decizie solicitată de mai multe persoane poate fi luată în conformitate cu condițiile prevăzute de Serviciul Vamal.</p> <p>(4) Cu excepția cazului în care se dispune altfel, subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal este cea din locul permanent de realizare a activității economice a solicitantului.</p> <p>(5) Serviciul Vamal în termen de 20 de zile de la data primirii cererii verifică îndeplinirea tuturor condițiilor pentru acceptarea cererii respective, inclusiv prezența informației necesare în vederea luării deciziei. Dacă solicitantului nu i se comunică despre acceptarea cererii, cererea se consideră acceptată. Data acceptării cererii este data primirii cererii de către Serviciul Vamal, cu excepția alineatului (7).</p> <p>(6) Dacă se îndeplinesc toate condițiile necesare în vederea luării unei decizii pozitive, aceasta se ia în termen de 30 de zile de la data acceptării cererii și se comunică fără întârziere solicitantului. În cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, acest termen este de 90 de zile de la data acceptării cererii.</p> <p>(7) Prin derogare de la alin.(5), în cazul în care se stabilește că cererea nu conține toate informațiile pentru luarea deciziei, Serviciul Vamal fixează un termen de 20 de zile, pentru ca solicitantul să prezinte informația respectivă. Dacă solicitantul nu furnizează informația solicitată, în acest termen, cererea nu este acceptată, cu informarea solicitantului. Data acceptării cererii este data la care a fost depusă ultima informație solicitată de Serviciul Vamal. După prezentarea informației solicitate, Serviciul Vamal adoptă decizia în cel mult 20 de zile de la data acceptării cererii, iar în cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, acest termen este de 90 de zile de la data acceptării cererii.</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>La art. 15, alin. (7) se va reformula prin stabilirea că solicitantul urmează să prezinte informația necesară în termen de 20 de zile. Termenul respectiv trebuie să fie reglementat de lege, dar nu să fie fixat de Serviciul Vamal.</p>	<p>Se acceptă.</p>
--	-----------------------------	--	--------------------

<p style="text-align: center;"><b>Decizii vamale</b></p> <p><b>Articolul 15. Decizii luate în urma depunerii unei cereri</b>  (12) În cazul cererilor de acordare a statutului de exportator aprobat, emiterii deciziei referitoare la informațiile tarifare obligatorii (în continuare - decizii ITO), deciziei privind determinarea definitivă a valorii în vamă, deciziei referitoare la informațiile obligatorii în materie de origine (în continuare - decizii IOO), autorizației de utilizare a garanției globale reduce sau scutirea de la aceasta, termenii acordăți în procesul de luare a deciziei sunt identici cu termenii acordăți în procesul de luare a deciziei de acordare a statutului de operator economic autorizat.</p> <p><b>Articolul 32.</b> Decizii cu privire la informațiile obligatorii  (1) Serviciul Vamal ia, în baza unei cereri, decizii referitoare la informațiile tarifare obligatorii (decizii ITO) sau decizii referitoare la informațiile obligatorii în materie de origine (decizii IOO).</p> <p><b>Articolul 36.</b> Dispoziții generale  (1) Orice operator economic înregistrat pe teritoriul vamal și care îndeplinește criteriile enunțate la articolul 38 poate să depună o cerere pentru a obține statutul de operator economic autorizat (Authorised Economic Operator, în continuare - AEO).  (2) Statutul de AEO se acordă de către Serviciul Vamal prin eliberarea unei autorizații, după o consultare cu alte autorități competente, dacă este cazul, și face obiectul unei monitorizări.  (3) Statutul de AEO cuprinde următoarele tipuri de autorizații:  a) AEO pentru simplificări vamale (în continuare - AEOC) - care permite titularului, care îndeplinește condițiile prevăzute la articolele 39 - 42, să beneficieze de anumite simplificări în conformitate cu legislația vamală;  b) AEO pentru securitate și siguranță (în continuare - AEOS) - care conferă titularului, care îndeplinește condițiile prevăzute la articolele 39 - 41 și articolul 43, dreptul la facilități în materie de securitate și siguranță.  (4) Autorizațiile menționate la alineatul (3) pot fi deținute în același timp prin eliberarea unei Autorizații combinate.</p> <p><b>Articolul 37.</b> Simplificările și facilitățile  (1) Serviciul Vamal, pe baza recunoașterii statutului de operator economic autorizat pentru simplificările vamale și cu condiția ca cerințele privind un anumit tip de simplificare prevăzută în legislația vamală să fie îndeplinite, autorizează operatorul să beneficieze de această simplificare. Serviciul Vamal nu reexaminează criteriile care au fost deja examinate cu ocazia acordării statutului de operator economic autorizat.</p>	<p style="text-align: center;"><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>În măsura în care s-a prevăzut că în continuare se va utiliza o abreviere, nu mai poate fi utilizată alternativ abrevierea și termenul pe care îl substituie aceasta (a se vedea art. 15 alin. (12), în care s-a stabilit că în continuare se vor utiliza abrevierile „decizii ITO” și „decizii IOO” și art. 32 alin. (1), în care repetat se utilizează termenii respectivi, precum și abrevierile sau art. 36, ce prevede termenul statut de operator economic autorizat în continuare se va denumi AEO și normele ulterioare de la art. 37 alin. (1), art. 113 alin. (2) în care nu se ține cont de această prevedere.</p>	<p style="text-align: center;"><b>Se acceptă.</b></p>
---	--	--	---

<p><b>Articolul 113.</b> Termene generale de plată și suspendarea termenului de plată</p> <p>(1) Drepturile de import și drepturile de export se plătesc până la acordarea liberului de vamă sau în termen de până la 7 zile de la data notificării datoriei vamale, cu constituirea unei garanții în cuantum deplin al drepturilor de import. În acest caz, dobânda nu se calculează.</p> <p>(2) Prin derogare de la prevederile alin.(1), importatorii care dețin statutul de agent economic autorizat în conformitate cu articolul 36 dispun de dreptul de amânare a plății drepturilor de import pe o perioadă ce nu poate depăși 30 de zile de la data notificării. În acest caz, acordarea liberului de vamă este condiționată de constituirea unei garanții, determinate conform art.104. În cazul amânării plății drepturilor de import, dobânda nu se calculează.</p>			
<p><b>Articolul 15. Decizii luate în urma depunerii unei cereri</b></p> <p>(1) Prezentă secțiune se aplică deciziilor vamale, cu excepția deciziilor cu privire la contravențiile vamale reglementate în Titlul X al prezentului cod.</p> <p>(2) Cererea persoanei ce nu se referă la o decizie vamală, se examinează conform procedurii stabilite de acte normative în vigoare.</p> <p>(3) În cazul în care o persoană depune o cerere pentru obținerea unei decizii vamale, aceasta furnizează toate informațiile necesare Serviciului Vamal în scopul luării deciziei respective. O decizie solicitată de mai multe persoane poate fi luată în conformitate cu condițiile prevăzute de Serviciul Vamal.</p> <p>(4) Cu excepția cazului în care se dispune altfel, subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal este cea din locul permanent de realizare a activității economice a solicitantului.</p> <p>(5) Serviciul Vamal în termen de 20 de zile de la data primirii cererii verifică întrunirea tuturor condițiilor pentru acceptarea cererii respective, inclusiv prezența informației necesare în vederea luării deciziei. Dacă solicitantului nu i se comunică despre acceptarea cererii, cererea se consideră acceptată. Data acceptării cererii este data primirii cererii de către Serviciul Vamal, cu excepția alineatului (7).</p> <p>(6) Dacă se întrunesc toate condițiile necesare în vederea luării unei decizii pozitive, aceasta se ia în termen de 30 de zile de la data acceptării cererii și se comunică fără înfriziere solicitantului. În cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, acest termen este de 90 de zile de la data acceptării cererii.</p> <p>(7) Prin derogare de la alin.(5), în cazul în care se stabilește că cererea nu conține toate informațiile pentru luarea deciziei, Serviciul Vamal fixează un termen de 20 de zile, pentru</p>	<p>Din art. 15 alin. (5) se va exclude textul „cu excepția alineatului (7)”, deoarece alin. (7) conține o normă derogatorie de la acest alineat.</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>Se acceptă, norma a fost ajustată</p>

<p>ca solicitantul să prezinte informația respectivă. Dacă solicitantul nu furnizează informația solicitată, în acest termen, cererea nu este acceptată, cu informarea solicitantului. Data acceptării cererii este data la care a fost depusă ultima informație solicitată de Serviciul Vamal. După prezentarea informației solicitate, Serviciul Vamal adoptă decizia în cel mult 20 de zile de la data acceptării cererii, iar în cazul cererilor de acordare a statutului de operator economic autorizat, acest termen este de 90 de zile de la data acceptării cererii.</p>				Articolul a fost exclus
<p><b>Articolul 15. Delegarea de competențe</b> Guvernul stabilește, prin intermediul actului de punere în aplicare, normele de procedură pentru: a) modalitatea și condițiile de reprezentare în vamă; b) statutul, modul de funcționare, răspunderea brokerilor vamali și condițiile pentru obținerea licenței de broker vamal; c) cursurile de instruire în domeniul vamal; d) cazurile când Serviciul Vamal nu solicită furnizarea dovezii împuternicirii.</p>	Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova		<p><b>Articolul 15. Delegarea de competențe</b> Guvernul stabilește, prin intermediul actului de punere în aplicare, normele de procedură pentru: a) condițiile de organizare a cursurilor de instruire pentru brokerii vamali. b) cazurile când organul vamal nu solicită furnizarea dovezii. c) procedura de ținare a registrului public a brokerilor vamali d) cazurile când Serviciul Vamal nu solicită furnizarea dovezii împuternicirii</p>	Articolul a fost exclus
<p><b>Articolul 15. Delegarea de competențe</b> Guvernul stabilește, prin intermediul actului de punere în aplicare, normele de procedură pentru: b) statutul, modul de funcționare, răspunderea brokerilor vamali și condițiile pentru obținerea licenței de broker vamal;</p>	"AmCham Moldova"		<p>La Art. 15 lit. b) se solicită reformularea sintagmei „și condițiile pentru obținerea licenței de broker vamal” în vederea delegării de competențe Guvernului de a adopta reglementări privind procedura de obținere a licenței de broker vamal. În art. 12 alin. (5) sunt expuse expres condițiile ce urmează a fi întrunite în vederea eliberării licenței de broker vamal. Or, art. 3 alin. (4) lit. b) Legea 100/2017 stipulează: „<i>proiectul actului normativ întocmit în temeiul unui act normativ de nivel superior nu poate depăși limitele competenței instituite prin actul de nivel superior și nici nu poate contraveni scopului, principiilor și dispozițiilor acestuia.</i>”</p>	Articolul a fost exclus
<p><b>Articolul 16. Condițiile pentru acceptarea unei cereri</b> (1) O cerere pentru obținerea unei decizii vamale este acceptată atunci când următoarele condiții sunt îndeplinite: a) solicitantul este înregistrat în conformitate cu articolul 7; b) solicitantul este o persoană stabilită pe teritoriul vamal; c) cererea a fost depusă la subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal conform articolul 15 alineatul (4); d) nu este depusă de același solicitant și nu are același obiect ca o decizie anterioară, care în decursul perioadei de un an anterioară cererii, a fost anulată sau revocată. Temeiul anulării sau revocării deciziei anterioare a fost faptul că solicitantul nu a reușit să își îndeplinească o obligație impusă în temeiul deciziei respective; e) solicitantul a furnizat toate informațiile pentru luarea deciziei (2) Prin derogare de la alineatul (1) litera (d), perioada menționată la respectivul alineat este de trei ani în cazul în care</p>	Ministerul Justiției		<p>La art. 16 alin. (1) considerăm excesiv a condiționa acceptarea unei cereri pentru obținerea unei decizii vamale de depunerea acesteia la subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal, în măsura în care, potrivit art. 6 din proiect, toate schimburile de informații între Serviciul Vamal și operatorii economici se efectuează prin utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor. Astfel, în cazul în care cererea nu a fost depusă la subdiviziunea competentă a Serviciului Vamal, organul vamal poate din oficiu readresa cererea subdiviziunii respective.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Aparatul central și birourile vamale sunt persoane juridice distincte. Respectiv solicitantul trebuie să depună cererea la subdiviziunea vamală competentă pentru emiterea deciziei vamale. Aceleași prevederi se regăsesc și în art.11 din Reg. UE nr.2446/2015.</p>

<p>decizia anterioară a fost anulată în conformitate cu articolul 28 alineatul (1) sau cererea vizează acordarea statutului de operator economic autorizat și este deșusă în conformitate cu articolul 36. <b>Articolul 6. Modalități de schimb și de stocare a informațiilor și cerințe comune privind datele</b></p> <p>(1) Toate schimburile de informații, precum declarațiile, cererile sau deciziile, între Serviciul Vamal și operatorii economici, precum și stocarea acestor informații, în conformitate cu legislația vamală, se efectuează prin utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor, cu respectarea prevederilor Legii privind protecția datelor cu caracter personal.</p> <p>(2) Utilizarea altor mijloace pentru schimb și stocarea informațiilor decât tehnicile de prelucrare electronică a datelor prevăzute la alineatul (1) se permite:</p> <p>a) permanent în cazurile prevăzute de prezentul Cod,;</p> <p>b) temporar, în cazul unei avarii temporare a sistemelor informatice ale autorităților vamale sau ale operatorilor economici, conform procedurii stabilite de Serviciul Vamal.</p> <p>(3) Cerințele privind conținutul și formatul datelor utilizate la schimb de informații prevăzute la alineatul (1) sunt stabilite de Serviciul Vamal.</p>						
<p><b>Articolul 17. Prolungirea termenului pentru luarea unei decizii</b></p> <p>(1) În cazul în care subdiviziunea Serviciului Vamal competentă să ia decizia a prelungit perioada pentru a se consulta cu alte autorități ale statului sau cu o altă autoritate vamală sau autorități ale unui stat străin, termenul pentru luarea deciziei este prelungit cu aceeași perioadă de timp ca și prelungirea perioadei de consultare. Prolungirea respectivă nu poate depăși trei luni. Solicitantul este informat cu privire la prelungirea termenului pentru luarea unei decizii.</p>	<p>La art. 17 în alin. (1) termenul „autorități ale statului” se va substitui cu termenul „autorități publice”, în conformitate cu terminologia consacrată în cadrul normativ (propunere valabilă pentru toate cazurile similare din proiect), iar din alin. (3) se va exclude cuvântul „intentată”, or doar o cauză penală intentată poate fi remisă spre examinare instanței de judecată.</p>			<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 19. Excepții la exercitarea dreptului la replică</b></p> <p>(1) Prin derogare de la prevederile articolului 15 alineatul (8), solicitantului nu i se oferă posibilitatea să prezinte dreptului la replică în următoarele cazuri:</p> <p>a) în cazul în care se referă la o decizie menționată la articolul 32 alineatul (1);</p> <p>b) în cazul refuzului de a beneficia de un contingent tarifar, atunci când este atinsă limita prevăzută a volumului contingentelor tarifare, în conformitate cu articolul 53 alineatul (5);</p> <p>c) în cazul în care natură sau nivelul unei amenințări pentru securitatea și siguranța Republicii Moldova și a persoanelor stabilite pe teritoriul vamal, pentru sănătatea persoanelor, a animalelor sau a plantelor, pentru mediu sau pentru consumatori împun acest lucru;</p>	<p>Vis-à-vis de normele privind dreptul la replică, relevăm că, nu sunt prezentate consecințele juridice ale exercitării acestui drept, precum și care sunt motivele îngrădirii în art. 19 a acestui drept, în condițiile în care orice decizie nefavorabilă poate fi atacată de către solicitant (a se vedea art. 15 alin. (10)).</p>		<p><b>Ministerul Justiției</b></p>			<p><b>Obiecția este neclară, deoarece dreptul la replică oferă posibilitatea solicitantului să prezinte argumente suplimentare pentru emiterea unei decizii favorabile. Neprezentarea acestor argumente, duce la emterea unei decizii vamale nefavorabile. Acest drept la replică nu limitează dreptul solicitantului de a contesta decizia vamală. Articolul 19 prevede excepții de la</b></p>

<p>d) în cazul în care cererea este adresată a doua oară pentru o situație care anterior a făcut obiectul unei altei decizii nefavorabile și nu conține argumente ori informații noi;</p> <p>e) în cazul în care ar aduce atingere anchetelor inițiate în scopul combaterii fraudei;</p> <p>f) atunci când cererea pentru obținerea unei decizii nu îndeplinește condițiile prevăzute la articolul 16;</p> <p>g) atunci când Serviciul Vamal informează persoana care a depus notificarea sumară de intrare că mărfurile nu trebuie să fie încărcate în cazul traficului maritim containerizat și în cazul traficului aerian;</p> <p>h) atunci când persoana urmează a fi scoasă de la evidență;</p> <p>i) în cazul în care decizia urmărește asigurarea punerii în aplicare a unei decizii în cazul căreia a fost respectat dreptul de a prezenta dreptul la replică;</p> <p>j) în cazul emiterii unei decizii de regularizare.</p> <p style="text-align: center;"><b>Decizii vamale</b></p> <p><b>Articolul 15. Decizii luate în urma depunerii unei cereri</b>  <i>(10) În orice decizie care are consecințe nefavorabile pentru solicitant se specifică motivele pe care se întemeiază aceasta și se menționează calea de atac prevăzută la articolele 44-45.</i></p>			<p>exercitarea acestui drept, motivele fiind prevăzute în acest articol. Aceleași prevederi se regăsesc și în art.10, 11 ale Reg.UE nr.2446/2015.</p>
<p><b>Articolul 23. Gestionarea deciziilor luate în urma depunerii unei cereri</b>  (3) Fără a aduce atingere dispozițiilor din alte domenii, care precizează cazurile în care deciziile sunt lovite de nulitate relativă sau de nulitate absolută, în cazurile prevăzute de articolele 28-29 subdiviziunea Serviciului Vamal care a luat o decizie sau Aparatul Central al Serviciului Vamal o poate anula, modifica sau revoca în orice moment, în cazul în care aceasta nu este în conformitate cu legislația vamală.</p>	<p style="text-align: center;"><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p><b>Art.23, alin. (3) stipulează:</b>  <i>„(3) Fără a aduce atingere dispozițiilor din alte domenii, care precizează cazurile în care deciziile sunt lovite de nulitate relativă sau de nulitate absolută, în cazurile prevăzute de articolele 32-33 subdiviziunea Serviciului Vamal care a luat o decizie sau Aparatul Central o poate anula, modifica sau revoca în orice moment, în cazul în care aceasta nu este în conformitate cu legislația vamală.”</i></p> <p>Potrivit jurisprudenței Curții Europene: “O normă este <u>accesibilă</u> și <u>previzibilă</u> numai atunci când este redactată cu suficientă precizie, în așa fel încât să permită oricărei persoane să își corecteze conduita și să fie capabilă, cu consiliere adecvată, să prevadă, într-o măsură rezonabilă, consecințele care pot apărea dintr-o normă. [...] legea trebuie să fie accesibilă într-un mod adecvat: cetățeanul trebuie să aibă un indiciu adecvat, în circumstanțe concrete, asupra reglementărilor legale aplicabile [...]” (Hotărârea CEDO <i>Silber versus Regatul Unit</i>). Totodată, în jurisprudența sa, Curtea Europeană a statuat că: “[...] odată ce statul adoptă o soluție, aceasta trebuie să fie pusă în aplicare cu claritate și coerență pentru a evita pe cât este posibil insecuritatea juridică și incertitudinea pentru subiecții de drept vizate de către măsurile de aplicare a acestei soluții [...]” (Hotărârea CEDO <i>Păduraru versus România</i>).</p> <p>În acest sens, menționăm că norma nu reglementează clar situațiile în care organul vamal poate anula o decizie, în cazul în care aceasta nu este în</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Conform art.1 alin.(2)  ”Legislația vamală este constituită din prezentul cod, Legea nr.172/2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, din alte acte normative și acorduri internaționale în domeniul vamal la care Republica Moldova este parte.”  Respectiv în cazul în care deciziile vamale vor fi în contradicție cu acorduri internaționale în domeniul vamal la care Republica Moldova este parte, aceste decizii vor fi anulate, modificate sau revocate.  Prevederile sunt similare prevederilor din art.23 din Regulamentul UE 952/2013.</p>

<p><b>Articolul 24. Reevaluarea unei decizii</b> (1) Subdiviziunea Serviciului Vamal competentă pentru luarea deciziei, reevaluează o decizie în următoarele cazuri: a) există modificări aduse legislației care afectează decizia; b) ca urmare a monitorizării efectuate; c) ca urmare a informațiilor furnizate de către titularul deciziei în conformitate cu articolul 23 alineatul (2) sau de către alte autorități</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>conformitate cu legislația europeană, în ce condiții nu o anulează chiar dacă a fost constatată ilegalitatea acesteia.</p> <p>La art. 24 alin. (1) opinăm că temeiurile de reevaluare a unei decizii emise de Serviciul Vamal necesită a fi precizate, și anume la lit. a) nu este clar în ce constă modificările aduse legislației care pot afecta decizia, la lit. b) criteriul de monitorizare efectuată de Serviciul Vamal urmează a fi completat cu o limită de timp în care se efectuează monitorizarea, la lit. c) deși se face trimitere la informațiile furnizate de către titular conform art. 23, observăm că acest articol nu detaliază ce fel de informații ar putea influența menținerea sau conținutul deciziei, opinăm că acestea pot fi cel puțin exemplificate.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Reevaluarea deciziei Serviciului Vamal (AEO), va fi reglementată în regulamentul de punere în aplicare a prevederilor Codului vamal.</p>
<p><b>Articolul 26. Perioada de suspendare a unei decizii</b> (2) În cazul în care Serviciul Vamal consideră că titularul deciziei nu poate îndeplini criteriile prevăzute la articolul 41, decizia se suspendă până când se stabilește dacă infracțiunile economice sau încălcările repetate au fost comise de către oricare dintre următoarele persoane: a) titularul deciziei; b) persoana împuternicită să îl reprezinte pe titularul deciziei sau care exercită controlul asupra gestiunii operatorului economic; c) persoana responsabilă de domeniul vamal la operatorul economic care este titularul deciziei în cauză</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>Art. 26 alin. (2) este neclar prin prisma aplicării acestuia, astfel, la suspendarea deciziei, cine va constata dacă infracțiunile economice sau încălcările repetate au fost comise, cât timp va lua o astfel de constatare având în vedere că alin. (4) prevede că suspendarea deciziei nu poate avea loc mai mult de 30 de zile. La fel, nu este clar de ce se operează cu termenul "titularul deciziei" acesta înțelegem că este de fapt solicitant al deciziei.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Suspendarea deciziei Serviciului Vamal (AEO), va fi reglementată mai detaliat în regulamentul de punere în aplicare a prevederilor Codului vamal.</p>
<p><b>Articolul 33. Gestionarea deciziilor referitoare la informațiile obligatorii</b> (1) Valabilitatea unei decizii ITO încetează înainte de sfârșitul perioadei menționate la articolul 32 alineatul (4) atunci când nu mai este conformă cu dispozițiile de drept, ca urmare a oricăreia dintre următoarele situații: a) modificarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, menționată la articolul 53 alineatul (3), litera a) și b); b) adoptarea măsurilor: menționate la articolul 54 alineatul (5). Prevederile alin.(1) se aplică de la data intrării în vigoarea a modificării sau măsurilor respective. (2) Valabilitatea unei decizii IOO încetează înainte de sfârșitul perioadei menționate la articolul 32 alineatul (4) în oricare dintre următoarele cazuri: a) ca urmare a adoptării unei reglementări sau a încheierii de către Republica Moldova a unui acord cu ale cărui prevederi informația obligatorie privind originea mărfurilor nu mai este conformă, cu efect de la data aplicării regulamentului sau acordului respectiv; b) în cazul în care nu mai este compatibilă cu Acordul</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 33 alin. (7) și (8) nu poate fi acceptat temeiul de revocare a deciziilor ITO și IOO „alte cazuri specifice”. Pentru a asigura condiția calității normei juridice, legea trebuie să prevadă expres cazurile când pot fi revocate deciziile unei autorități publice.</p>	<p><b>Se acceptă.</b> Alin. (7) și (8) se expun în următoarea redacție: „(7) Serviciul Vamal revocă deciziile ITO în cazul în care nu mai sunt compatibile cu interpretarea oricăreia dintre nomenclaturile menționate la articolul 53 alineatul (3) literele a) și b) decurgând din oricare dintre următoarele situații: a) notele explicative la Nomenclatura combinată a mărfurilor menționate la articolul II a Legii nr.172/2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, cu efect de la data publicării acestora în Monitorul Oficial al Republicii Moldova;</p>

<p>privind regulile de origine instituit în cadrul Organizației Mondiale a Comerțului (OMC) sau cu notele explicative sau cu un aviz privind originea adoptat pentru interpretarea acestui acord, cu efect de la data publicării lor în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.</p> <p>(3) Valabilitatea deciziilor ITO și IOO nu încetează cu efect retroactiv.</p> <p>(4) Prin derogare de la articolul 23 alineatul (3) și articolul 28, deciziile ITO și IOO sunt anulate în cazul în care sunt fondate pe informații inexacte sau incomplete furnizate de către solicitant.</p> <p>(5) Deciziile ITO și IOO se revocă în conformitate cu articolul 23 alineatul (3) și cu articolul 29, cu excepția alineatului (1) lit.b.</p> <p>(6) Deciziile ITO și IOO nu pot fi modificate.</p> <p>(7) Serviciul Vamal revocă deciziile ITO:</p> <p>1) în cazul în care nu mai sunt compatibile cu interpretarea oricăreia dintre nomenclaturile menționate la articolul 53 alineatul (3) literele a) și b) decurgând din oricare dintre următoarele situații:</p> <p>a) notele explicative la Nomenclatura combinată a mărfurilor menționate la articolul II a Legii nr.172/2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor, cu efect de la data publicării acestora în Monitorul Oficial al Republicii Moldova;</p> <p>b) hotărârea irevocabilă a Curții Supreme de Justiție a Republicii Moldova;</p> <p>2) în alte cazuri specifice.</p>				<p><b>Art. 41 Conformitatea</b></p> <p><b>Art. 42 Solvabilitate financiară</b></p> <p><b>Art. 43 Sistem de gestionare a evidențelor comerciale și de transport</b></p> <p><b>Art. 44 Standardele practice de competență sau calificările profesionale</b></p> <p><b>Art. 45 Standarde de securitate și siguranță</b></p> <p><b>Art. 46 Delegarea de competențe</b></p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p>Se expune în următoarea redacție:  <b>Articolul 44. Standardele practice de competență sau calificările profesionale</b>      În ceea ce privește autorizația menționată la articolul 38 alineatul (3) litera (a) – standardele practice de competență sau calificările profesionale</p>
<p>b) hotărârea irevocabilă a Curții Supreme de Justiție a Republicii Moldova;</p> <p>c) deciziile de clasificare, avizele de clasificare sau modificări ale Notelor explicative ale Nomenclaturii Sistemului armonizat de descriere și codificare a mărfurilor, adoptată de organizația înființată de Convenția de instituire a Consiliului de Cooperare Vamală, încheiată la 15 decembrie 1950, cu efect de la data publicării acestora în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.”</p> <p>(8) Deciziile IOO sunt revocate în cazul în care nu mai sunt compatibile cu o hotărâre irevocabilă a Curții Supreme de Justiție a Republicii Moldova.”</p>			<p>În aceste articole sunt transpuse suplimentar la prevederile Codului vamal al Uniunii și normele mai detaliate din Regulamentul de aplicare a acestuia. Considerăm că urmează a fi menținută structura Codului vamal al Uniunii, iar reglementările mai detaliate/tehnice să se regăsească în acte normative, care urmează a fi elaborate și aprobate ulterior de către Guvern.</p> <p>În acest caz urmează fi modificat și art 46 – delegare de competențe.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>În structura Codului Vamal nou sunt transpuse atât prevederile din Codul Vamal al Uniunii nr. 952/2013, cât și din Regulamentele de punere în aplicare ale Comisiei nr. 2015/2446 din 28 iulie 2015 și 2015/2447 din 24 noiembrie 2015.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>	

<p>activitatea desfășurată. Criteriul este considerat ca fiind respectat, dacă este îndeplinită oricare dintre următoarele condiții:</p> <p>a) solicitantul sau persoana responsabilă de domeniul vamal al solicitantului deține o experiență practică dovedită de cel puțin trei ani în domeniul vamal;</p> <p>b) solicitantul sau persoana responsabilă de domeniul vamal al solicitantului deține un standard de calitate în domeniul vamal, adoptat de organismul național de standardizare;</p> <p>c) solicitantul sau persoana responsabilă de domeniul vamal al solicitantului a absolvit un curs de formare în domeniul legislației vamale, corespunzător implicării sale în activitățile din domeniul vamal, furnizat de oricare dintre următoarele entități acreditate conform legislației:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Serviciul Vamal;</li> <li>- instituție de învățământ recunoscută, pentru a furniza astfel de astfel de calificări, de către Serviciul Vamal;</li> <li>- asociație profesională recunoscută de Serviciul Vamal și acreditată de instituția competentă de a furniza o astfel de calificare sau acreditare.</li> </ul>		<p>care sunt în legătură directă cu activitatea desfășurată. Criteriul este considerat ca fiind respectat, dacă este îndeplinită oricare dintre următoarele condiții:</p> <p>(a) solicitantul sau persoana responsabilă de domeniul vamal al solicitantului respectă unul dintre următoarele standarde practice de competență:</p> <p>(i) o experiență practică dovedită de cel puțin trei ani în domeniul vamal;</p> <p>(ii) un standard de calitate în domeniul vamal, adoptat de un organism național de standardizare.</p> <p>(b) solicitantul sau persoana responsabilă de domeniul vamal al solicitantului a absolvit un curs de formare în domeniul legislației vamale corespunzător implicării sale în activitățile din domeniul vamal furnizat de oricare dintre următoarele entități:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Serviciul Vamal;</li> <li>- instituție de învățământ recunoscută pentru a furniza astfel de calificări de către Serviciul Vamal sau acreditată;</li> <li>- o asociație profesională recunoscută de Serviciul Vamal sau acreditată.</li> </ul>	
<p><b>Articolul 45. Calea de atac împotriva deciziei vamale</b></p> <p>(3) Cererea prealabilă trebuie să fie soluționată în termen de 30 de zile, calculate din ziua depunerii acesteia. Decizia cu privire la cererea prealabilă se emite în scris și se comunică solicitantului, în conformitate cu articolul 22.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>Se propune următoarea redacție a alin. (3):</p> <p><i>„Decizia vamală poate fi atacată în termen de 30 zile de la data comunicării deciziei sau de la data când persoana a aflat sau trebuia să afle despre emiterea acesteia.”</i></p> <p>La art. 45 alin. (3) se solicită indicarea momentului în care persoana, interesele căreia sunt afectate de decizia vamală să poată se exercite dreptul său pentru apărare. Luând în considerație că, deciziile de regularizare pot fi emise pe numele altor persoane juridice, iar momentul în care persoana în cauză va afla despre încălcarea dreptului său poate fi depășit termenul de atac de 30 zile de la data comunicării.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Redacția propusă este ambiguă, nefiind clar momentul din care curge termenul de contestație.</p> <p>Art.45 alin.(3) prevede că: ”Cererea prealabilă trebuie să fie soluționată în termen de 30 de zile, calculate din ziua depunerii acesteia. Decizia cu privire la cererea prealabilă se emite în scris și se comunică solicitantului, în conformitate cu articolul 22.”</p> <p>Iar art.22 prevede modalitățile de comunicare a deciziilor vamale.</p> <p>Deciziile vamale se comunică prin una din următoarele modalități:</p> <p>a) înmînarea titularului deciziei sau persoanei care o reprezintă;</p> <p>b) intermediul furnizorului de servicii poștale universale;</p> <p>c) poștă electronică;</p>

<p><b>Articolul 46. Suspendarea executării</b> (3) În cazurile menționate la alineatul (2), în măsura în care o decizie atacată are ca efect aplicarea de drepturi de import sau de export, suspendarea executării acestei decizii este condiționată de constituirea unei garanții, <i>cu excepția cazului în care se stabilește, pe baza unei evaluări documentate, că această garanție ar fi de natură să cauzeze debitorului dificultăți grave de ordin economic sau social.</i></p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>			<p>d) publicarea pe pagina oficială a Serviciului Vamal; e) dacă decizia se ia în cadrul efectuării formalităților vamale și/sau controlului vamal – sisteme informaționale și/sau prin folosirea acelorași mijloace (efectuând însenunări în declarația vamală, verbal sau prin acțiune), care se utilizează la depunerea cererii sau declarației vamale.</p>
<p><b>Articolul 47. Păstrarea documentelor și a altor informații</b> (1) Operatorul economic trebuie să păstreze, în scopul controalelor vamale, timp de cel puțin 3 ani, documentele și informațiile menționate la articolul 11 alineatul (1), prin orice mijloace care sunt acceptate de Serviciul Vamal.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>		<p>Se solicită completarea alin. (3) cu următoarea redacție „<i>cu excepția cazului în care se stabilește, pe baza unei evaluări documentate, că această garanție ar fi de natură să cauzeze debitorului dificultăți grave de ordin economic sau social.</i>” <b>Argumentare:</b> Prevederea respectivă a existat în versiunea inițială a proiectului de cod vamal, fiind transpusă din art. 45 Regulamentul UE 952/2013.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 47. Păstrarea documentelor și a altor informații</b> (1) Operatorul economic trebuie să păstreze, în scopul controalelor vamale, timp de cel puțin 3 ani, documentele și informațiile menționate la articolul 11 alineatul (1), prin orice mijloace care sunt acceptate de Serviciul Vamal.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>		<p>Se sugerează următoarea redacție a alin. (1): „(1) Operatorul economic trebuie să păstreze, în scopul controalelor vamale, timp de cel puțin 3 ani, documentele și informațiile menționate la articolul 11 alineatul (1), prin orice mijloace care sunt acceptate de Serviciul Vamal.” <b>Argumentare:</b> Termenul indicat este prea lung, și va duce la o povară suplimentară în creșterea costurilor operaționale: spații pentru stocare a acestor documente precum și cheltuieli pentru organizare a arhivei. <u>De asemenea, prevederile legislației UE în acest domeniu prescriu păstrarea documentelor ce au tangență la operațiuni vamale pentru un termen de 3 ani.</u></p>	<p><b>Se accepta partial.</b> A fost redus termenul de la 6, la 4 ani.</p>
<p><b>Articolul 47. Păstrarea documentelor și a altor informații</b> (1) Operatorul economic trebuie să păstreze, în scopul controalelor vamale, timp de cel puțin 6 ani, documentele și informațiile menționate la articolul 11 alineatul (1), prin orice mijloace care sunt acceptate de Serviciul Vamal. (2) În privința mărfurilor puse în liberă circulație în alte cazuri decât cele menționate la alineatul (3) sau a mărfurilor declarate pentru export, acest termen curge începând cu ultima zi a anului calendaristic în care au fost acceptate declarațiile de punere în</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p>Art. 47 se va corela cu art. 11 alin. (1) în sensul în care operatorii economici să cunoască care documente și informații și în care formă vor fi obligați să le păstreze timp de 6 ani.</p>	<p><b>Se acceptă.</b> Articolul 47 face trimitere la art.11 și este corelat cu acesta. Doar actele care au fost prezentate pentru vămuire, se vor păstra de operatorii economici timp de 4 ani.</p>

<p>liberă circulație sau de export.</p> <p>(3) În cazul mărfurilor plasate sub un alt regim vamal sau al mărfurilor depozitate temporar, acest termen curge de la sfârșitul anului în care regimul vamal respectiv sau depozitarea temporară s-au încheiat.</p> <p><b>Articolul 11. Furnizarea de informații Serviciului Vamal</b></p> <p>(1) <i>Orice persoană implicată direct sau indirect în îndeplinirea formalităților vamale sau în controalele vamale furnizează Serviciului Vamal, la cererea acestuia și în termenul fixat, toate documentele și informațiile solicitate, într-o formă stabilă, și acordă întreaga asistență necesară pentru îndeplinirea formalităților sau efectuarea controalelor.</i></p>	<p>“AmCham Moldova”</p>			<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Redacția actuală este mai clară și nu creează interpretări diferite. Această redacție fiind agreată și de experții TAIEX.</p>
<p><b>Articolul 49. Suspendarea executării</b></p> <p>(3) În cazurile menționate la alineatul (2), în măsura în care o decizie contestată are ca efect aplicarea de drepturi de import sau de export, suspendarea executării acestei decizii este condiționată de constituirea unei garanții.</p>	<p>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</p>		<p>Se solicită completarea art.49 alin. (3) cu următoarea redacție „cu excepția cazului în care se stabilește, pe baza unei evaluări documentate, că această garanție ar fi de natură să cauzeze debitorului dificultăți grave de ordin economic sau social.”</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Prevederea respectivă a existat în versiunea inițială a proiectului de cod vamal, fiind transpusă din art. 45 Regulamentul UE 952/2013.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Redacția actuală este mai clară și nu creează interpretări diferite. Această redacție fiind agreată și de experții TAIEX.</p>
<p><b>Articolul 52. Conversii monetare</b></p> <p>(1) Cursul de schimb în scopuri vamale sunt ratele oficiale de schimb stabilite zilnic de Banca Națională a Moldovei. 25</p> <p>(2) Cursul de schimb stabilit în conformitate cu alineatul (1) este utilizat și pentru determinarea valorii în vamă a mărfurilor sau a elementelor constitutive în cazul în care este necesară conversia dintr-o valută străină</p>	<p>Banca Națională a Moldovei</p>		<p>Se impune armonizarea cu Codul Uniunii, art 53. Stabilirea cursului în scopuri vamale pe o perioadă anumită de timp (săptămână, lună), ceea ce necesită analiza impactului.</p> <p><b>Articolul 53</b></p> <p><b>Conversii monetare</b></p> <p>(1) Autoritățile competente publică și/sau pun la dispoziție pe Internet cursul de schimb aplicabil, în cazul în care o conversie monetară este necesară pentru unul dintre motivele următoare:</p> <p>(a) elementele care servesc la determinarea valorii în vamă a unor mărfuri sunt exprimate într-o altă monedă decât cea a statului membru în care se determină valoarea în vamă,</p> <p>(b) contravaloarea monedei euro în monede naționale este necesară pentru determinarea clasificării tarifare a mărfurilor și a cuantumului taxelor la import și la export, inclusiv a pragurilor de valoare din Tariful Vamal Comun</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>Propunem art. 52 „Conversii monetare” de a fi expus în următoarea redacție:</p> <p>(1) Cursul de schimb valutar aplicat în scopuri vamale este cursul oficial al leului moldovenesc față de valutele străine stabilit de către Banca Națională a Moldovei.</p> <p>(2) Cursul de schimb valutar prevăzut la alineatul (1) este utilizat și pentru determinarea valorii în vamă a mărfurilor sau a elementelor</p>

<p><b>Articolul 51. Tarife și costuri</b>  (2) Serviciul Vamal solicită plata unor tarife sau recuperarea costurilor pentru prestarea de servicii speciale, cum ar fi:  (e) prezența, dacă este necesar acest lucru, a funcționarilor vamali în afara programului oficial de lucru al biroului vamal sau în alte locuri decât birourile vamale;</p>	<p><b>AmCham Moldova</b></p>		<p>constituive în cazul în care este necesară conversia dintr-o valută străină în lei moldovenești”.</p>	<p><b>Se acceptă parțial</b>  Se va completa cu ”postul vamal”.</p>
<p><b>Articolul 53. Tariful vamal integrat al Republicii Moldova și supravegherea</b>  (1) Taxa vamală datorată se bazează pe Tariful vamal integrat al Republicii Moldova (TARIM).  (2) Alte măsuri prevăzute prin legislația Republicii Moldova în materie de schimburi comerciale cu mărfuri se aplică, în conformitate cu clasificarea tarifară a acelor mărfuri.  (3) TARIM cuprinde următoarele elemente:  a) Nomenclatura combinată a mărfurilor, astfel cum este stabilită în Legea nr.172/2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor;  b) orice altă nomenclatură care se bazează parțial sau integral pe Nomenclatura combinată a mărfurilor sau care adaugă alte subdiviziuni la aceasta și care este stabilită prin dispoziții ale Republicii Moldova care reglementează domenii specifice în vederea aplicării măsurilor tarifare referitoare la schimburile comerciale cu mărfuri;  c) taxele vamale aplicabile mărfurilor cuprinse în Nomenclatura combinată a mărfurilor;  d) măsurile tarifare preferențiale cuprinse în acordurile pe care Republica Moldova le-a încheiat cu anumite țări sau grupuri de țări;  e) măsurile care prevăd o reducere sau o scutire de taxe vamale aferente anumitor mărfuri;  f) tratamentul tarifar favorabil definit pentru anumite mărfuri pe motivul naturii sau destinației lor finale în cadrul măsurilor menționate la literele c) -- e)</p> <p><b>Articolul 96. Norme speciale pentru calcularea cuantumului drepturilor de import</b>  (1) În cazul în care, pentru mărfurile plasate sub un regim vamal sau în depozit temporar, au fost suportate pe teritoriul vamal cheltuieli pentru depozitare sau pentru manipulari uzuale, astfel de cheltuieli sau creșterea valorii nu se ia în considerare la calculul cuantumului drepturilor de import datorate, cu condiția</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p>La art. 53 alin. (3) lit. f) se revede referința la lit. c) din acest alineat, deoarece lit. c) prevede că unul din elementele TARIM sunt „taxele vamale aplicabile mărfurilor cuprinse în Nomenclatura combinată a mărfurilor” și nu se referă la vreun tratament tarifar favorabil. Din același considerent, se va reexamina norma de trimitere cuprinsă în art. 96 alin. (6).</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p>ca declarantul să furnizeze o dovadă pentru cheltuieli.</p> <p>(2) Cu toate acestea, valoarea în vamă, cantitatea, natura și originea mărfurilor străine utilizate în aceste operațiuni se iau în considerare pentru calcularea cuantumului drepturilor de import.</p> <p>(3) În cazul în care clasificarea tarifară a mărfurilor plasate sub un anumit regim se schimbă ca urmare a executării unei manipulări uzuale pe teritoriul vamal, clasificarea tarifară inițială a mărfurilor plasate sub regim se aplică la cererea declarantului.</p> <p>(4) În cazul în care apare o datorie vamală pentru produsele prelucrate rezultate dintr-un regim de perfecționare activă, cuantumul drepturilor de import corespunzătoare acestei datorii se determină, la cererea declarantului, pe baza clasificării tarifare, a valorii în vamă, a cantității, a naturii și a originii mărfurilor plasate sub regimul de perfecționare activă la momentul acceptării declarației vamale privind aceste mărfuri.</p> <p>(5) Atunci când apare o datorie vamală pentru produse prelucrate care rezultă din regimul de prelucrare pasivă sau pentru produse de înlocuire, astfel cum sunt menționate la articolul 329 alineatul (1), cuantumul drepturilor de import se calculează pe baza costului operațiunii de prelucrare executate în afara teritoriului vamal.</p> <p>(6) În cazul în care legislația vamală prevede un tratament tarifar favorabil, o scutire totală sau parțială de drepturi de import sau de export, în temeiul articolului 53 alineatul (3) literele c) - f), un astfel de tratament tarifar favorabil, o astfel de scutire se aplică în cazul în care apare o datorie vamală, cu condiția ca nerespectarea obligațiilor care a dus la apariția datoriei vamale să nu constituie o tentativă de încălcare a legislației vamale.</p>	<p><b>Articolul 56. Tariful vamal și supravegherea</b></p> <p>3) Tariful vamal cuprinde următoarele elemente:</p> <p>a) Nomenclatura combinată a mărfurilor, astfel cum este stabilită în Legea nr.172/2014 privind aprobarea Nomenclaturii combinate a mărfurilor;</p> <p>b) orice altă nomenclatură care se bazează parțial sau integral pe Nomenclatura combinată a mărfurilor sau care adaugă alte subdiviziuni la aceasta și care este stabilită <b>prin dispoziții ale Republicii Moldova</b> care reglementează domenii specifice în vederea aplicării măsurilor tarifare referitoare la schimburile comerciale cu mărfuri;</p>		<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>		<p>Textul "prin dispoziții ale Republicii Moldova", se substituie cu "prin legislația RM"</p>		<p><b>Se acceptă.</b></p>
---	--	--	--	--	---	--	---------------------------

<p><b>Articolul 57. Determinarea originii nepreferențiale</b>  b) altor măsuri decât cele tarifare, instituite prin dispoziții ale Ministerului Economiei și Infrastructurii în domeniul specific care au legătură cu schimburile comerciale cu mărfuri; și  c) altor măsuri ale Ministerului Economiei și Infrastructurii privind originea mărfurilor.</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>	<p>Referitor la art. 57 litera b) și c) solicităm definiția „măsurilor decât cele tarifare” și a „altor măsuri” ale Ministerului Economiei și Infrastructurii „în domeniul specific care au legătură cu schimburile comerciale cu mărfuri” și „privind originea mărfurilor”. Menționăm că Codul Vamal al Republicii Moldova 1149/2000 nu conține astfel de prevederi.</p>	<p>Referitor la comentariile MEI privind art. 57, lit. b) și c), menționăm că redacția art. 57 a fost preluată din art. 59 al Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, care prevede:</p> <p>„Articolul 59 Domeniul de aplicare</p> <p>Articolele 60 și 61 stabilesc norme pentru stabilirea originii nepreferențiale a mărfurilor în vederea aplicării următoarelor:</p> <p>(a) Tariful vamal comun, cu excepția măsurilor menționate la articolul 56 alineatul (2) literele (d) și (e);</p> <p>(b) alte măsuri decât cele tarifare, instituite prin dispoziții ale Uniunii în domeniul specific care au legătură cu schimburile comerciale cu mărfuri; și (c) alte măsuri ale Uniunii privind originea mărfurilor.”</p> <p>Astfel, art. 57 din proiectul noului Cod Vamal a fost ajustat conform funcțiilor și atribuțiilor naționale, dat fiind faptul că Ministerul Economiei și Infrastructurii este organul central de specialitate al administrației</p>
---	---	---	--

<p><b>Articolul 60. Confirmarea originii mărfii</b></p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p>Nota Art 69 operează cu noțiune <i>dovada de origine</i>, și în acest sens necesită justificarea utilizării altor noțiuni precum confirmarea originii.</p>	<p>publice care asigură realizarea politicii guvernamentale, cu funcție de realizare a actelor normative și implementare a tratatelor internaționale ale Republicii Moldova, în domeniul economiei.</p>
<p><b>Articolul 61. Determinarea originii nepreferențiale</b> Articolul 63 și articolul 69 instituie norme pentru stabilirea originii nepreferențiale a mărfurilor în vederea aplicării următoarelor: a) Tarifului vamal, cu excepția măsurilor menționate la articolul 56 alineatul (3) litera (d); b) altor măsuri decât cele tarifare, instituite prin dispoziții ale Ministerului Economiei și Infrastructurii în domenii specifice care au legătură cu schimburile comerciale cu mărfuri; și c) altor măsuri ale Ministerului Economiei și Infrastructurii privind originea mărfurilor.</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p><b>Articolul 61. Determinarea originii nepreferențiale</b> Articolul 63 -69 instituie norme pentru stabilirea originii nepreferențiale a mărfurilor în vederea aplicării următoarelor:</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Art. 60 stabilește acțiunea de confirmare a originii mărfurilor, în timp ce art. 69 prevede forma de confirmare a originii, și anume dovada de origine (definiția căreia este prevăzută la art. 5 pct. 27)</p> <p><b>Nu se acceptă.</b> A se vedea art.59 din Regulamentul UE 952/2013.</p>
<p><b>Articolul 63. Determinarea țării de origine</b> (1) Drept fără de origine a mărfii se consideră țara în care marfa a fost obținută integral sau a fost supusă unei prelucrări suficiente conform criteriilor stabilite de prezentul cod și de acordurile internaționale la care Republica Moldova este parte.</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p>Textul "și de acordurile internaționale la care Republica Moldova este parte." se exclude</p>	<p><b>Nu se acceptă</b> Chiar dacă art.63 se referă la originea nepreferențială, aceasta se stabilește atât în conformitate cu normele naționale, cât și cu cele internaționale, care prevalează legislației naționale (de ex: <b>Convenția de la Kyoto</b> revizuită privind simplificarea și armonizarea procedurilor vamale din 1973).</p>

<p>Articolul 67. Accesorii, piese de schimb sau unelte Articolul 68. Elemente neutre și ambalare</p>	<p>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</p>	<p>Nota Completarea legislației naționale cu aceste condiții suplimentare la determinarea originii nepreferențiale, trebuie justificată suplimentar.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> A se vedea art. 35 și 36 din Regulamentul 2446/2015.</p>
<p>Articolul 68. Suspendarea aplicării preferinței (2) În așteptarea rezultatelor procedurii de verificare menționate la alineatul (1), importatorul i se acordă liberul de vamă sub rezerva oricăror măsuri de precauție considerate necesare.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Se solicită detalierea sintagmei „măsuri de precauție” utilizate în alin. (2): „<u>În așteptarea rezultatelor procedurii de verificare menționate la alineatul (1), importatorul i se acordă liberul de vamă sub rezerva oricăror măsuri de precauție considerate necesare.</u>”</p>	<p><b>Se acceptă.</b> Art.68 alin.(2) va avea următoarea redacție: „În așteptarea rezultatelor procedurii de verificare menționate la alineatul (1), importatorului i se acordă liberul de vamă doar după constituirea unei garanții suficiente. În sensul prezentului articol, garanția suficientă reprezintă diferența dintre drepturile de import calculate fără aplicarea tratamentului tarifar preferențial și drepturile de import calculate cu aplicarea tratamentului tarifar preferențial.”</p>
<p>Articolul 69. Dovada de origine (1) În cazul în care originea este indicată în declarația vamală în conformitate cu legislația vamală, Serviciul Vamal solicită declarantului să dovedească originea mărfurilor. (2) În cazul în care dovida originii este furnizată în conformitate cu legislația vamală sau cu alte prevederi ale Republicii Moldova, Serviciul Vamal, în cazul în care există temei care confirmă că datele prezentate de declarant nu sunt veridice și/sau suficiente, solicită toate elementele justificative suplimentare necesare pentru a se asigura că dovida de origine respectă normele stabilite de legislația aplicabilă a Republicii Moldova.</p>	<p>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</p>	<p><b>Se completează cu cuvântul POATE.</b> <b>Articolul 69. Dovada de origine</b> (1) În cazul în care originea este indicată în declarația vamală în conformitate cu legislația vamală, Serviciul Vamal poate solicita declarantului să dovedească originea mărfurilor. Se completează cu cuvintele <i>Legislației și suficiente</i> după cum urmează (2) În cazul în care dovida originii este furnizată în conformitate cu legislația vamală sau cu alte prevederi ale legislației Republicii Moldova, Serviciul Vamal, în cazul în care există temei suficiente, solicită toate elementele justificative suplimentare necesare pentru a se asigura că dovida de origine respectă normele stabilite de legislația aplicabilă a Republicii Moldova</p>	<p><b>Se acceptă parțial.</b> Se acceptă completarea la alin. (1) cu cuvântul „poate” și completarea la alin. (2) cu cuvântul „legislației”.  <b>Nu se acceptă</b> completarea la alin. (2) cu cuvântul „suficiente”, pentru că este un termen ambiguu și nu există vreo definiție a termenului „suficient”. Considerăm oportună utilizarea cuvântului „temei”, care implică deja existența unor suspiciuni</p>
<p>Secțiunea 2 Exportator autorizat</p>	<p>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</p>	<p><b>Nota</b> Se propune excluderea acestor prevederi din cod vamal, dat fiind se refera doar la acorduri de liber schimb cu unele state și uniuni. Procedura respectiva poate fi reglementata la nivel de HG cu privire la reguli de origine, ori normele primare se regăsesc în convenția PEM, la care RM este parte.</p>	<p><b>Se acceptă parțial</b> Menționăm că statutul de exportator autorizat este aplicabil în cadrul a 3 acorduri de comerț liber din cele 4 încheiate de Republica</p>

<p><b>Articolul 76. Tarife percepute pentru trimiterea poștală</b> Tarifele poștale achitate până la locul de destinație pentru mărfurile expediate prin poștă se includ în valoarea în vamă a acestor mărfuri, cu excepția tarifelor poștale suplimentare percepute pe teritoriul vamal.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 76, ce prevede că tarifele poștale achitate până la locul de destinație pentru mărfurile expediate prin poștă se includ în valoarea în vamă a acestor mărfuri, remarcăm că, prin <i>Legea nr. 122/2019</i> s-a revizuit tratamentul fiscal al mărfurilor transportate prin servicii poștale internaționale. Astfel, începând cu 1 ianuarie 2020, sunt scutite de drepturile de import (TVA, accize, taxa vamală) mărfurile, introduse în cadrul tranzacțiilor comerciale (B2C – de la business la consumator), prin intermediul trimitărilor poștale internaționale, care nu au caracter comercial, nu depășesc limitele cantitative stabilite de legislație și valoarea intrinsecă a acestora nu depășește suma de 200 de euro per expediție. Totodată, potrivit art. 5 pct. 26<sup>1</sup> din Codul fiscal, prin termenul <i>valoare intrinsecă</i> se înțelege valoarea efectivă a mărfii introduse pe sau scoase de pe teritoriul Republicii Moldova, ce nu include costurile de transport, de asigurare și nici costul încălzirii, descărcării și transbordării mărfii. Astfel, norma de la art. 76 se va reanaliza în contextul modificărilor operate recent în legislație.</p>	<p>Moldova. Prin urmare, considerăm oportun de a prevedea acest statut la nivel de Cod Vamal prin păstrarea art. 70, cu completarea cu două alineate noi cu conținutul alin. (3) din art. 71 în redacția existentă și conținutul alin. (1) din art. 71 în următoarea redacție: „(1) Statutul de exportator autorizat este acordat exportatorilor care întrunesc condițiile prevăzute de Guvern”. Totodată, prevederi referitor la condițiile și procedura de acordare a statutului să fie reglementate la nivel de legislație secundară (HG).</p>
<p><b>Articolul 87. Metoda valorii calculate</b> (3) Costul de producție include toate cheltuielile suportate în completări bunurilor economice sau în cele care ameliorează în mod substanțial bunurile economice. Acesta include și costurile precizate la articolul 79 alineatul (1) punctul 2) literale b) și c).</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p><b>La art. 87 alin. (3)</b> pentru claritatea normei, propunem a fi definit la art. 5 din proiect termenul de ”bunuri economice”.</p>	<p><b>Nu se acceptă</b> Articolul 76 prevede norme generale privind metodologia determinării valorii în vamă în cadrul trimitărilor poștale. Prevederile aprobate prin <i>Legea 122/2019</i> stipulează o situație de scutare a drepturilor de import pentru careva trimiteri poștale determinate de anumite condiții speciale. În acest context, nu este relevant de a interveni cu modificări în norma de bază.</p>
<p><b>Articolul 87 alin. (3)</b> Costul de producție include toate cheltuielile suportate în operațiunile de creare a mărfurilor, în cele în care se fac ameliorează în mod substanțial bunurile economice. Acesta include și costurile precizate la articolul 79 alineatul (1) punctul 2) literale b) și c).</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p><b>Se acceptă</b> Articolul 87 alin. (3) va avea următoarea redacție: „(3) Costul de producție include toate cheltuielile suportate în operațiunile de creare a mărfurilor, în cele în care se fac completări mărfurilor sau în cele care ameliorează în mod substanțial mărfurile. Acesta include și costurile precizate la articolul</p>	<p><b>Se acceptă</b> Articolul 87 alin. (3) va avea următoarea redacție: „(3) Costul de producție include toate cheltuielile suportate în operațiunile de creare a mărfurilor, în cele în care se fac completări mărfurilor sau în cele care ameliorează în mod substanțial mărfurile. Acesta include și costurile precizate la articolul</p>

<p><b>Articolul 87. Datoria vamală la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal</b></p> <p>(3) Declarantul este debitorul. În cazul unei reprezentări indirecte, persoana în numele căreia s-a făcut declarația vamală este de asemenea debitor. În cazul în care declarația vamală pentru unul dintre regimurile menționate la alineatul (1) este întocmită pe baza unor informații din care rezultă că drepturile de import sau o parte din acestea nu sunt percepute, persoana care a furnizat datele necesare întocmirii declarației și care știa sau trebuia în mod rezonabil să știe că aceste date sunt false este, de asemenea, debitor.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>(3) Declarantul este debitorul. În cazul unei reprezentări indirecte, persoana în numele căreia s-a făcut declarația vamală este de asemenea debitor. În cazul în care declarația vamală pentru unul dintre regimurile menționate la alineatul (1) este întocmită pe baza unor informații din care rezultă că drepturile de import sau o parte din acestea nu sunt percepute, persoana care a furnizat datele necesare întocmirii declarației și care știa sau trebuia în mod rezonabil să știe că aceste date sunt false este, de asemenea, debitor.</p> <p>Din alin. (3) reiese că este debitor, inclusiv persoana care știa sau trebuia în mod rezonabil să știe că aceste date sunt false.</p> <p>Considerăm redacția propusă de autor drept una ABUZIVĂ, prin care permite organului vamal aleatoriu să tragă la răspundere reprezentantul vamal, indiferent dacă este culpabil sau nu, prin simpla prezumție că acesta trebuia în mod rezonabil să știe.</p>	<p>79 alineatul (1) punctul 2) literele b) și c). <b>Nu se acceptă.</b> Prevederi similare se regăsesc și în Codul vamal actual, fiind aplicabile și nefiind abuzive. <b>Articolul 127<sup>2</sup>.</b> Apariția obligației vamale la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal.</p> <p>(3) Plătitor vamal este titularul declarației vamale. În cazul unei reprezentări indirecte, persoana în numele căreia s-a făcut declarația vamală este de asemenea plătitor vamal. Totodată, devin plătitori vamali, solidar cu titularul declarației vamale, orice persoane care au oferit informațiile necesare la întocmirea declarației vamale sau care au redactat declarația vamală, dacă acestea știau sau ar fi trebuit să știe că informațiile în cauză erau false sau incorecte.</p> <p>Principalul debitor este declarantul și doar în anumite cazuri este debitor și persoana fost transpuse din art.77 din Reg.952/2013.</p>
<p><b>Articolul 87. Datoria vamală la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal</b></p> <p>(3) Declarantul este debitorul. În cazul unei reprezentări indirecte, persoana în numele căreia s-a făcut declarația vamală este de asemenea debitor. În cazul în care declarația vamală</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Din alin. (3) reiese că este debitor, inclusiv persoana care a furnizat datele necesare întocmirii declarației și care știa sau trebuia în mod rezonabil să știe că aceste date sunt false este, de asemenea, debitor.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Nu poate fi abuzivă, dat fiind faptul că transpune art.77 din Reg.952/2013.</p>

<p>pentru unul dintre regimurile menționate la alineatul (1) este întocmită pe baza unor informații din care rezultă că drepturile de import sau o parte din acestea nu sunt percepute, persoana care a furnizat datele necesare întocmirii declarației și care știa sau trebuia în mod rezonabil să știe că aceste date sunt false este, de asemenea, debitor.</p>	<p><b>Articolul 89. Datoria vamală care apare prin nerespectare</b>  (3) În cazurile menționate la alineatul (1) litera a), debitor este oricare dintre următoarele persoane:  b) persoana care cunoștea sau care trebuia în mod rezonabil să cunoască faptul că o obligație prevăzută de legislația vamală nu a fost îndeplinită și care a acționat pe seama persoanei care trebuia să îndeplinească obligația sau care a participat la acțiunea având ca rezultat neîndeplinirea obligației;  (5) În cazul în care se întocmește o declarație vamală pentru unul dintre regimurile vamale menționate la alineatul (1) litera a) și orice informație solicitată în temeiul legislației vamale referitor la condițiile privind plasarea sub regimul vamal respectiv este furnizată Serviciului Vamal, ceea ce determină ca drepturile de import, în totalitate sau în parte, să nu fie percepute, persoana care a furnizat datele necesare pentru întocmirea declarației vamale, care avea cunoștință sau trebuia în mod rezonabil să cunoască faptul că o astfel de informație era falsă, este, de asemenea, debitor.</p>		<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Se solicită explicarea situațiilor trimiterilor poștale, în cadrul respectivului proces fiind implicați expeditorul, destinatarul, brokerul vamal și furnizorul de servicii poștale.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Nu poate fi abuzivă, dat fiind faptul că transpune art. 79 din Reg. 952/2013.</p> <p>(3) În cazurile menționate la alineatul (1) litera a), debitor este oricare dintre următoarele persoane:  b) persoana care cunoștea sau care trebuia în mod rezonabil să cunoască faptul că o obligație prevăzută de legislația vamală nu a fost îndeplinită și care a acționat pe seama persoanei care trebuia să îndeplinească obligația sau care a participat la acțiunea având ca rezultat neîndeplinirea obligației;  (5) În cazul în care se întocmește o declarație vamală pentru unul dintre regimurile vamale menționate la alineatul (1) litera a) și orice informație solicitată în temeiul legislației vamale referitor la condițiile privind plasarea sub regimul vamal respectiv este furnizată Serviciului Vamal, ceea ce determină ca drepturile de import, în totalitate sau în parte, să nu fie percepute, persoana care a furnizat datele necesare pentru întocmirea declarației vamale, care avea cunoștință sau trebuia în mod rezonabil să cunoască faptul că o astfel de informație era falsă, este, de asemenea, debitor.</p> <p>Considerăm redacțiile propuse de autor drept una ABUZIVĂ, prin care permite organului vamal aleatoriu să tragă la răspundere reprezentantul vamal, indiferent dacă este culpabil sau nu, prin simpla presupunție că acesta trebuia în mod rezonabil să cunoască deoarece a participat la acțiune.</p>
<p><b>Articolul 89. Datoria vamală care apare prin nerespectare</b>  (1) În cazul mărfurilor supuse unor drepturi de import, odatorie vamală la import apare în cazul nerespectării uneia dintre următoarele:  a) obligație stabilită în legislația vamală aplicabilă la ieșirea mărfurilor;  b) condițiile în temeiul cărora s-a permis scoaterea mărfurilor de pe teritoriul vamal cu scutire totală sau parțială de drepturi de export.  (2) Datorie vamală la export apare:  a) în momentul în care mărfurile sunt efectiv scoase de pe teritoriul vamal fără declarație vamală;  b) în momentul în care mărfurile ajung la o altă destinație decât cea care le-a permis scoaterea de pe teritoriul vamal cu scutire totală sau parțială de taxe la export; sau  c) în lipsa posibilității pentru Serviciul Vamal de a determina momentul menționat la litera b), momentul în care</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>			<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>La art. 89 alin. (1) și art. 93 alin. (1) lipsește acordul dintre primele reglementări ale acestor alineate și reglementările derivate, numerotate cu litere.</p>	

<p>expiră termenul fixat pentru producerea dovezii care atestă îndeplinirea condițiilor care fac posibilă această scutare.</p> <p>(3) În cazurile menționate la alineatul (1) litera a), debitorul este:</p> <p>a) orice persoană care trebuia să îndeplinească obligația respectivă;</p> <p>b) orice persoană care cunoștea sau care trebuia să cunoască faptul că obligația respectivă nu a fost îndeplinită și care a acționat pe seama persoanei care trebuia să îndeplinească datoria;</p> <p>c) orice persoană care a participat la acțiunea având ca rezultat neîndeplinirea obligației și care cunoștea sau trebuia să cunoască faptul că declarația vamală nu a fost depusă, deși ar fi trebuit să fie depusă.</p> <p>(4) În cazurile menționate la alineatul (1) litera b), debitor este orice persoană căreia i s-a cerut să respecte condițiile care au permis scoaterea mărfurilor de pe teritoriul vamal cu scutare totală sau parțială de drepturi de export.</p> <p style="text-align: center;"><b>Secțiunea 3</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Dispoziții comune privind datorile vamale care au apărut la import și la export</b></p> <p><b>Articolul 93. Prohibiții și restricții</b></p> <p>(1) Datoria vamală la import sau la export apare chiar și în cazul în care se referă la mărfurile care fac obiectul măsurilor de prohibiție sau de restricție la import sau la export, indiferent de natura acestora.</p> <p>(2) Cu toate acestea, nu apare nici o datorie vamală în oricare dintre următoarele cazuri:</p> <p>a) introducerea ilegală de semne bănești false pe teritoriul vamal;</p> <p>b) introducerea de stupefiante și de substanțe psihotrope pe teritoriul vamal, în cazul în care această introducere nu este supravegheată strict de către autoritățile competente în vederea utilizării în scopuri medicale sau științifice.</p> <p>(3) În scopul aplicării sancțiunilor prevăzute pentru încălcările vamale, se consideră că datoria vamală a apărut în cazul în care legislația prevede că drepturile de import sau de export sau existența unei datorii vamale servesc drept bază pentru determinarea sancțiunilor.</p>	<p style="text-align: center;"><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>(4) În cazul în care o declarație vamală de export este întocmită pe baza unor informații din care rezultă că drepturile de export, în totalitate sau în parte, nu sunt percepute, persoana care a furnizat datele necesare întocmirii declarației și care cunoștea sau trebuia în mod rezonabil să cunoască faptul că informațiile respective sunt false este, de asemenea, debitor.</p>	<p style="text-align: center;"><b>Se acceptă.</b></p>
---	--	--	---

<p>informațiile respective sunt false este, de asemenea, debitor.</p> <p><b>Articolul 92. Datoria vamală care apare prin nerespectare</b>  (3) În cazurile menționate la alineatul (1) litera a), debitorul este:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) orice persoană care trebuia să îndeplinească obligația respectivă;</li> <li>b) orice persoană care cunoștea sau care trebuia să cunoască faptul că obligația respectivă nu a fost îndeplinită și care a acționat pe seama persoanei care trebuia să îndeplinească datoria;</li> <li>c) orice persoană care a participat la acțiunea avînd ca rezultat neîndeplinirea obligației și care cunoștea sau trebuia să cunoască faptul că declarația vamală nu a fost depusă, deși ar fi trebuit să fie depusă.</li> <li>(4) În cazurile menționate la alineatul (1) litera b), debitor este orice persoană căreia i s-a cerut să respecte condițiile care au permis scoterea mărfurilor de pe teritoriul vamal cu scutire totală sau parțială de drepturi de export.</li> </ul>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p>A se vedea comentariile de la art. 87 și art. 89.</p> <p>La art. 92 alin. (3) lit. b) cuvântul „datoria” se va substitui cu cuvintele „această obligație”, pentru păstrarea unității de terminologie.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 92. Datoria vamală la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal</b>  (3) Declarantul este debitorul. În cazul unei reprezentări indirecte, persoana în numele căreia s-a făcut declarația vamală este de asemenea debitor. În cazul în care declarația vamală pentru unul dintre regimurile menționate la alineatul (1) este întocmită pe baza unor informații din care rezultă că drepturile de import sau o parte din acestea nu sunt percepute, persoana care a furnizat datele necesare întocmirii declarației și care știa sau trebuia în mod rezonabil să știe că aceste date sunt false este, de asemenea, debitor.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>		<p>Din art. 92 alin. (3) reiese că este debitor, inclusiv persoana care a furnizat datele necesare întocmirii declarației și care știa sau trebuia în mod rezonabil să știe că aceste date sunt false este, de asemenea, debitor.</p> <p>Se solicită explicarea situațiilor trimiterilor poștale, în cadrul respectivului proces fiind implicați expeditorul, destinatarul, brokerul vamal și furnizorul de servicii poștale.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Articolul e în strictă conformitate cu codul vamal UE. Detalierea urmează a fi incluse în Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal.</p>
<p><b>Articolul 92. Datoria vamală la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal</b>  (3) Declarantul este debitorul. În cazul unei reprezentări indirecte, persoana în numele căreia s-a făcut declarația vamală este de asemenea debitor. În cazul în care declarația vamală pentru unul dintre regimurile menționate la alineatul (1) este întocmită pe baza unor informații din care rezultă că drepturile de import sau o parte din acestea nu sunt percepute, persoana care a furnizat datele necesare întocmirii declarației și care știa sau trebuia în mod rezonabil să știe că aceste date sunt false este, de asemenea, debitor.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>		<p>(3) În cazurile menționate la alineatul (1) litera a), debitorul este:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>b) orice persoană care cunoștea sau care trebuia să cunoască faptul că obligația respectivă nu a fost îndeplinită și care a acționat pe seama persoanei care trebuia să îndeplinească datoria;</li> <li>c) orice persoană care a participat la acțiunea avînd ca rezultat neîndeplinirea obligației și care cunoștea sau trebuia să cunoască faptul că declarația vamală nu a fost depusă, deși ar fi trebuit să fie depusă.</li> </ul> <p>A se vedea comentariile de la art. 87 și art. 89.</p>	

<p><b>Secțiunea 3</b>  <b>Dispoziții comune privind datorile vamale care au apărut la import și la export</b></p> <p><b>Articolul 93. Prohibiții și restricții</b>  (1) Datoria vamală la import sau la export apare chiar și în cazul în care se referă la mărfurile care fac obiectul măsurilor de prohibiție sau de restricție la import sau la export, indiferent de natura acestora.  (2) Cu toate acestea, nu apare nici o datorie vamală în oricare dintre următoarele cazuri:  a) introducerea ilegală de semne bănești false pe teritoriul vamal;  b) introducerea de stupefiante și de substanțe psihotrope pe teritoriul vamal, în cazul în care această introducere nu este supravegheată strict de către autoritățile competente în vederea utilizării în scopuri medicale sau științifice.  (3) În scopul aplicării sancțiunilor prevăzute pentru încălcările vamale, se consideră că datoria vamală a apărut în cazul în care legislația prevede că drepturile de import sau de export sau existența unei datorii vamale servesc drept bază pentru determinarea sancțiunilor.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>Art. 93 alin. (1), ce stabilește că, „Datoria vamală la import sau la export apare chiar și în cazul în care se referă la mărfurile care fac obiectul măsurilor de prohibiție sau de restricție la import sau la export, indiferent de natura acestora”, se va reexamina prin prisma art. 87, ce reglementează datoria vamală la introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal, art. 89, aferent datoriei vamale care apare prin nerespectare, precum și art. 5 pct. 40), conform căruia mărfuri prohibite sunt mărfurile a căror plasare sub orice regim este interzisă.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Nerespectarea se referă la mărfuri permise la import, nu la cele prohibite. Art.93 se referă exclusiv la mărfurile prohibite și corespunde total art.83 din Reg.952/2013</p>
--	------------------------------------	--	--

<p><b>Articolul 96. Norme speciale pentru calcularea cuantumului drepturilor de import</b> (5) Atunci cînd apare o datorie vamală pentru produse prelucrate care rezultă din regimul de prelucrare pasivă sau pentru produse de înlocuire, astfel cum sunt menționate la articolul 329 alineatul (1), cuantumul drepturilor de import se calculează pe baza costului operațiunii de prelucrare executate în afara teritoriului vamal.</p>	<p>Ministerul Justiției</p>		<p>La art. 96 alin. (5) cuvintele „regimul de prelucrare pasivă” se vor substitui cu cuvintele „regimul de perfecționare pasivă”, în conformitate cu terminologia juridică.</p>	<p>Se acceptă</p>
<p><b>Articolul 98. Dispoziții generale</b> (8) Nu se solicită nicio garanție în oricare dintre următoarele situații: 1) transportul mărfurilor prin instalații de transport fixe și pe cale ferată; 2) pentru mărfurile care sunt plasate sub regimul de admitere temporară în următoarele cazuri: a) în cazul în care declarația vamală poate fi făcută verbal sau prin orice altă acțiune stabilită de Guvern; b) în cazul echipamentelor utilizate în traficul internațional de către companiile aeriene, navale sau feroviare sau de către furnizorul de servicii poștale universale, cu condiția ca echipamentele respective să fie identificate printr-un marcaj distinct; c) în cazul ambalajelor importate goale, atunci cînd acestea poartă marcaje rezistente la ștergere și care nu pot fi înlăturate; d) în cazul în care titlularul anterior al autorizației de admitere temporară a declarat mărfurile pentru regimul de admitere temporară în conformitate cu procedura stabilită de Guvern, iar mărfurile respective sunt ulterior plasate sub regimul de admitere temporară pentru același scop.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>Se sugerează completarea alin. (8), art. 98 cu sub-punctul 3) care va avea următorul cuprins: „3) în cazul transportului trimiterilor poștale internaționale;” <b>Argumentare:</b> La moment transportul TPI de la frontiera de stat până la locurile de schimb internațional a poștii și viceversa (la exportul acestora) se efectuează cu emiterea Borderoului de transport de către autoritățile vamale. În acest regim nu este necesară constituirea garanției vamale. Mai mult ca atât, reieșind din esența traficului de TPI, este imposibilă evaluarea a cuantumului garanției pentru un lot a TPI, din motiv că acestea parvin pe teritoriul țării fără vreo declarație de tranzit din țara de expediție, conținând doar informația prealabilă furnizată de expeditor.  Se propune următoarea redacție a lit. b), punct. 2), alin. (8): „b) în cazul materialelor utilizate în traficul internațional de către companiile aeriene, navale sau feroviare sau de către furnizorul de servicii poștale, cu condiția ca materialele respective să fie identificate printr-un marcaj distinct;”  Pledăm pentru eliminarea cuvîntului „universale” după sintagma „furnizorul de servicii poștale”, deoarece în acest caz se creează o inechitate dintre furnizorii a serviciilor poștale, furnizorii deschiși concurenței fiind exceptați de la beneficiile prevederii în cauză.</p>	<p>Nu se acceptă, a se vedea comentariile precedente aferente propunerii respective.</p>
<p><b>Articolul 100. Garanția facultativă</b> în cazul în care constituirea unei garanții este facultativă, această garanție este în orice caz solicitată de Serviciul Vamal în măsura în care acesta consideră că este posibil ca cuantumul drepturilor de import sau de export corespunzător datoriei</p>	<p>Ministerul Justiției</p>		<p>La art. 100, ce stabilește garanția facultativă, remarcăm că redacția art. 127<sup>1</sup> alin. (4) din Codul vamal nr. 1149/2000 este mai explicită (în cazul în care legislația vamală prevede constituirea unei garanții facultative, o astfel de solicitare a garanției este lăsată la latitudinea organelor vamale atîta timp cît acestea nu au siguranța că obligația vamală care există sau</p>	<p>Nu se acceptă se consideră oportun păstrarea redacției din proiect în caz contrar redacția nu va fi una explicită.</p>

<p>vamale să nu fie plătit în termenele prevăzute. Cuantumul garanției este fixat de către Serviciul Vamal astfel încât să nu depășească nivelul prevăzut la articolul 99.</p>		<p>poate să apară se va achita în termenul prevăzut), din care cauză sugerăm preluarea acesteia.</p>	
<p><b>Articolul 103. Garanții</b>  (1) Garanții menționate la articolul 101 alineatul (1) litera (b) este o persoană juridică terță stabilită pe teritoriul vamal.  (2) Garanții se angajează în scris să plătească cuantumul garantat al drepturilor de import sau export corespunzător datoriei vamale.  (3) Serviciul Vamal refuză acceptarea garanțiilor sau a tipului de garanție propus, în cazul în care consideră că unul dintre acestea nu prezintă siguranța că plata cuantumul drepturilor de import sau de export corespunzătoare datoriei vamale se va face în termenele prevăzute.  (4) Revocarea aprobării garanțiilor sau a angajamentului garanțiilor intră în vigoare în a 16-a zi de la data la care decizia de revocare este primită sau este considerată a fi primită de către garant.  (5) Anularea angajamentului de către garant intră în vigoare în a 16-a zi de la data la care aceasta este notificată Serviciului Vamal de către garant.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 103 remarcăm că nu sunt clare raționamentele ce au stat la baza dispozițiilor alin. (4) și (5), conform cărora revocarea aprobării garanțiilor/angajamentului garanțiilor, precum și anularea angajamentului de către garant intră în vigoare în a 16-a zi, iar nota informativă nu prezintă justificările respective.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Întru asigurarea respectării a fi a drepturilor garanțiilor, cât și a drepturilor Serviciului Vamal, ambele părți au același termen de revocare a aprobării garanțiilor și respectiv a anulării angajamentului..  Acești termeni de 16 zile corespunde cu prevederile art.82 al Reg. UE nr.2446/2015.</p>
<p><b>Articolul 107. Constituirea unei garanții</b>  (1) Garanția poate fi constituită în una din următoarele forme:  a) prin depunerea mijloacelor bănești în numerar sau prin virament la contul trezoreriei de garanții, efectuat în moneda națională;  b) prin angajamentul unui garant;  c) în cazul tranzitului extern se acceptă depunerea unui depozit în numerar în moneda națională, în euro sau în dolari SUA.</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p><b>Nota</b>  Codul nu prevede dreptul de exonerare de garanție, similar art 89 Codului uniunii  (9) Autoritățile vamale pot exonera de obligația de constituire a unei garanții în cazul în care cuantumul taxelor de import sau de export de acoperit nu depășește pragul statistic fixat pentru declarații conform articolului 3 alineatul (4) din Regulamentul (CE) nr. 471/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 6 mai 2009 privind statisticile comunitare privind comerțul exterior cu țările terțe ( 1 ).  Totodată, formele garanției nu sunt corelate cu art. 92 UCC  <b>Constituirea unei garanții</b>  (1) Garanția poate fi constituită în următoarele forme:  (a) fie prin depozit în numerar sau prin orice alt mijloc de plată recunoscut de către autoritățile vamale ca echivalent al unui depozit în numerar, efectuat în euro sau în moneda statului membru în care garanția este solicitată;  (b) fie prin angajamentul unui garant;  (c) fie prin altă formă de garanție care asigură în mod echivalent plata cuantumul taxelor la import sau la export corespunzător datoriei vamale și a altor taxe.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Prevederi respective sunt în art.110.</p> <p><b>Nu se acceptă.</b>  Propunerea se regăsește în lit.(a). Formele garanției</p>

<p><b>Articolul 108. Alegerea garanției</b> (3) Serviciul Vamal solicită ca forma de garanție aleasă să fie menținută pe o perioadă determinată, stabilită de Guvern</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p>Se completează cu cuvântul <b>POATE</b>, după cum urmează: <b>Articolul 108. Alegerea garanției</b> (3) Serviciul Vamal poate solicita ca forma de garanție aleasă să fie menținută pe o perioadă determinată, stabilită de Guvern.</p>	<p>trebuie să fie clare și concrete, precum și aplicabile în R.M. <b>Nu se acceptă.</b> În cadrul dezbatărilor publice a fost solicitată excluderea termenilor incerti, pentru a nu favoriza unele acte de corupție. <b>Nu se acceptă.</b> Art.41 prevede cerințe generale pentru solicitanții de simplificări.</p>
<p><b>Articolul 110. Garanția globală</b> (1) Autorizația menționată la articolul 104 alineatul (5) se acordă numai persoanelor care îndeplinesc cumulativ condițiile următoare: b) nu a avut încălcări repetate ale legislației vamale sau fiscale sau infracțiuni legate de activitatea economică a solicitantului</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>La art. 110 alin. (1) lit. b) propunem inserarea unei limite de timp în care solicitantul autorizației nu a comis infracțiuni legate de activitatea economică, care se ia în considerare la acordarea autorizației prevăzute de art. 104 alineatul (5).</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Prevederea este clară. Prescripția nu se aplică, atunci când declarația vamală trebuie să fie depusă, însă marfa a fost introdusă în țară fără depunerea acesteia. (introducere ilicită). În momentul în care nu există declarație vamală, este imposibil de stabilit momentul curgerii termenului prescripției. Respectiv din aceste considerente termenul de prescripție nu se extinde asupra datoriei vamale dacă declarația vamală nu a fost depusă, în cazul în care aceasta trebuia să fie depusă.</p>
<p><b>Articolul 110. Prescrierea datoriei vamale</b> (2) Termenul de prescripție nu se extinde asupra datoriei vamale dacă: - declarația vamală reflectă fapte ce constituie infracțiuni; - declarația vamală nu a fost depusă pentru situațiile în care acestea a fost prevăzută.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>(2) <u>Termenul de prescripție nu se extinde asupra datoriei vamale dacă:</u> - <u>declarația vamală reflectă fapte ce constituie infracțiuni;</u> - <u>declarația vamală nu a fost depusă pentru situațiile în care acestea a fost prevăzută.</u></p> <p>Nu este clar ce prevede a doua crătimă din alin. (2). Care este cazul în care prescripția nu se extinde.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Prevederea este clară. Prescripția nu se aplică, atunci când declarația vamală trebuie să fie depusă, însă marfa a fost introdusă în țară fără depunerea acesteia. (introducere ilicită). În momentul în care nu există declarație vamală, este imposibil de stabilit momentul curgerii termenului prescripției. Respectiv din aceste considerente termenul de prescripție nu se extinde asupra datoriei vamale dacă declarația vamală nu a fost depusă, în cazul în care aceasta trebuia să fie depusă.</p>
<p><b>Articolul 112. Termenul de înscriere în evidențe</b> (7) Înscrierea în evidențe poate fi amînată în cazul menționat la articolul 109 alineatul (5) atît timp cît notificarea datoriei vamale nu mai aduce prejudiciu unei anchete penale.</p> <p><b>Articolul 109. Notificarea datoriei vamale</b> (5) Decizia de regularizare este un document de o formă stabilită de Guvern, care servește drept dovadă a apariției și/sau anulării datoriei vamale, a rambursării sau remiterii drepturilor de import sau de export plătite ori percepute în plus și a măsurilor de politică comercială și care este executoriu din momentul notificării debitorului. Debitorul semnează decizia de regularizare chiar și în caz de dezacord.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 112 alin. (7), se va revede norma de trimitere la art. 109 alin. (5), deoarece acesta reglementează decizia de regularizare.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p><b>Articolul 113. Termene generale de plată și suspendarea termenului de plată</b> (7) Persoanele fizice care nu sînt subiecți ai activității de întreprinzător plătesc drepturile de import sau de export în momentul trecerii frontierei vamale, cu excepția drepturilor de import sau de export care urmează a fi achitate la vămăuarea mijloacelor de transport necesită a fi revăzută redacțional, pentru a asigura claritatea reglementării. Totodată, se va completa cu referința la norma ce reglementează termenul achitării drepturilor de import/export pentru mijloacele de transport.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 113 alin. (7) (Persoanele fizice care nu sînt subiecți ai activității de întreprinzător plătesc drepturile de import sau de export în momentul trecerii frontierei vamale, cu excepția drepturilor de import sau de export, care urmează a fi achitate la vămăuarea mijloacelor de transport) necesită a fi revăzută redacțional, pentru a asigura claritatea reglementării. Totodată, se va completa cu referința la norma ce reglementează termenul achitării drepturilor de import/export pentru mijloacele de transport.</p>	<p><b>Se acceptă</b></p>
<p><b>Articolul 114. Suspendarea termenului de plată a datoriei vamale în cazul depunerii unei cereri de remitere</b> (1) Termenul pentru plata cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător unei datorii vamale se suspendă la depunerea unei cereri de remitere conform articolului 124 la îndeplinirea următoarelor condiții: a) în cazul în care a fost înaintată o cerere de remitere în temeiul articolului 121 sau articolului 122 și condițiile stabilite la articolul respectiv sunt îndeplinite; b) în cazul în care a fost înaintată o cerere de remitere în temeiul articolului 120 și condițiile stabilite la articolul 120 și la articolul 46 alineatul (2) sunt îndeplinite. (2) În cazul în care mărfurile care fac obiectul unei cereri de remitere nu mai sînt sub supraveghere vamală la momentul depunerii cererii, se constituie o garanție. (3) Prin derogare de la alineatul (2), Serviciul Vamal nu solicită o garanție în cazul în care se stabilește că, prin constituirea unei garanții, debitorul s-ar putea afla în dificultăți grave de ordin economic sau social.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 114 alin. (3) nu este clar ce dificultăți grave de ordin social se au în vedere. Eventual, în nota informativă pot fi aduse explicațiile de rigoare.</p>	<p><b>Nu se acceptă, corespunde legislației UE.</b></p>
<p><b>Articolul 116. Notificarea datoriei vamale</b> (6) Declarația vamală și decizia de regularizare sînt titluri executorii ce se onorează de către bancă fără accept, poprire și validare la simpla solicitare a Serviciului Vamal. În cazul în care banca nu dă curs solicitării Serviciului Vamal în cel mai scurt termen posibil, acesta este în drept să nu accepte pe viitor instrumentele de plată sau de garantare emise de această bancă</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>La art. 116 alin. (6), menționăm că în conformitate cu art. 11 lit. m) din Codul de executare al Republicii Moldova, sînt documente executorii deciziile de regularizare întocmite de Serviciul Vamal în două situații - în cazul urmării mijloacelor bănești de pe conturi și în cazul urmării bunurilor sechestrate de alte organe. Respectiv, sugerăm corelarea celor două coduri în această privință. Totodată, avînd în vedere că declarația vamală este actul prin care o persoană manifestă voința de a plasa mărfurile sub un anumit regim vamal, nu este clară calificarea acesteia ca document executoriu. În privința înserării unei "sanțiuni" de neacceptare de către Serviciul Vamal pe viitor a instrumentelor de plată sau de garantare emise de către banca care nu a executat declarația vamală sau decizia de regularizare, menționăm că ar trebui luată în considerare și situația în care banca poate fi în imposibilitate de a da curs solicitărilor Serviciului Vamal. La fel, observăm că este reglementată și o sancțiune contravențională privind neexecutarea obligațiilor prevăzute de Codul de executare (art. 319 din Codul contravențional).</p>	<p><b>Se acceptă.</b> După intrarea în vigoare a Codului Vamal, conform prevederilor finale: Guvernul va prezenta Parlamentului propuneri privind aducerea în concordanță a legislației cu prevederile Codului Vamal.</p>

<p><b>Articolul 119. Dispoziții generale</b></p> <p>(8) Sub rezerva normelor de competență în materie decizională, în cazul în care Serviciul Vamal însuși constată în termenele menționate la articolul 123 alineatele (1) și (2) că se poate rambursa un quantum al drepturilor de import sau de export în temeiul articolelor 120, 122 sau 123, acesta procedează din oficiu la rambursare sau la remitere.</p> <p><b>Articolul 123. Echitatea</b></p> <p>(1) În alte cazuri decât cele menționate la articolul 119 alineatul (2) și la articolele 120, 121 și 122, se procedează la rambursarea sau la remiterea quantumului drepturilor de import sau de export, din motive de echitate, în cazul în care datoria vamală apare în condiții speciale în care nicio fraudă sau neglijență evidentă nu poate fi atribuită debitorului.</p> <p>(2) Existența circumstanțelor speciale menționate la alineatul (1) este stabilită în cazul în care reiese clar din circumstanțele cazului că debitorul se află într-o situație excepțională în raport cu alți operatori care desfășoară aceeași activitate și că, în absența unor astfel de circumstanțe, nu ar fi suferit prejudiciul cauzat de perceperea quantumului reprezentând drepturi de import sau de export.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 119, alin. (8) se va revizui în partea ce ține de termenele menționate la art. 123 alineatele (1) și (2), întrucât respectivul articol reglementează rambursarea sau remiterea quantumului drepturilor de import sau export din motive de echitate, fără a stabili careva termene. În plus, conform uzanțelor normative, se va reține că, norma de trimitere la toate alineatele unui articol va cuprinde doar numărul articolului, fără a individualiza și alineatele.</p>	<p><b>Se acceptă,</b> alineatul a fost ajustat.</p>
<p><b>Articolul 119. Termenul de înscriere în evidente</b></p> <p>(6) Termenele de înscriere în evidente stabilite la alineatele (1) - (4) nu se aplică în caz fortuit sau de forță majoră.</p>	<p><b>CNPF</b></p>	<p>La art.119 alin.(6) cuvintele „fortuit sau de forță majoră” se vor substitui cu cuvintele „de existență a unui impediment în afara controlului”;</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Actul legislativ trebuie să conțină noțiuni care sunt definite în acesta sau în alte acte normative. Nu există noțiunea de "impediment în afara controlului". Pe când noțiunea de "caz fortuit sau forță majoră" sunt noțiuni definite și utilizate atât în legislația națională, cât și internațională.</p> <p>(Codul contravențional, Codul civil)</p>
<p><b>Articolul 120. Termene generale de plată și suspendarea termenului de plată</b></p> <p>(1) Drepturile de import și drepturile de export se plătesc în prealabil, până la depunerea declarației vamale. La momentul vânzării, se acceptă plata doar a diferenței dintre suma calculată și suma plătită în prealabil.</p> <p>(2) Prin derogare de la prevederile alin.(1), importatorii care dețin statutul de agent economic autorizat în conformitate cu articolul 38 dispun de dreptul de amânare a plății drepturilor de import pe o perioadă ce nu poate depăși 30 de zile de la validarea</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p>Nota</p> <p>Termenii de achitare NU corespund cu codul UE și practicile altor state. art 108 UCC. Ori astfel de practici sunt necesare pentru dezvoltarea și facilitarea comerțului internațional.</p> <p>Fără a aduce atingere dispozițiilor articolului 45 alineatul (2), acest termen nu depășește zece zile de la data notificării către debitor a datoriei vamale. În cazul cumulării înscrisurilor în evidența contabilă în condițiile prevăzute la articolul 105 alineatul (1) al doilea paragraf, acest termen se fixează astfel încât să nu permită debitorului să obțină un termen de plată</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Codul vamal UE prevede în art.110 și 112 aminarea termenului de plată doar cu garantarea acestora.</p> <p>Respectiv acest drept este prevăzut pentru AEO în art.104 al proiectului - utilizarea garanției vamale în cuatrum redus.</p>

<p>declarației vamale. În acest caz, depunerea declarației vamale este condiționată de constituirea unei garanții în quantum deplin al drepturilor de import. În cazul amânării plății drepturilor de import, dobânda nu se calculează.</p>			<p>mai lung decât dacă ar fi beneficiat de o amânare a plății în conformitate cu articolul 110.</p> <p>Cu referire la <b>30 de zile pentru AEO</b>, acest termen nu trebuie să fie catalogat drept amânare, dar ca termenul de achitare, - similar art 108 UCC mai sus. În aceste condiții nu este obligatorie garanție. Se propune scutirea AEO de obligativitatea garantării.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Codul vamal UE prevede în art.110 și 112 amânarea termenului de plată doar cu garantarea acestora. Respectiv acest drept este prevăzut pentru AEO în art.104 al proiectului - utilizarea garanției vamale în cuantum redus.</p>
<p><b>Articolul 120. Termene generale de plată și suspendarea termenului de plată</b> (2) Prin derogare de la prevederile alin.(1), importatorii care dețin statutul de agent economic autorizat în conformitate cu articolul 38 dispun de dreptul de amânare a plății drepturilor de import pe o perioadă ce nu poate depăși 30 de zile de la validarea declarației vamale. <b>În acest caz, depunerea declarației vamale este condiționată de constituirea unei garanții în quantum deplin al drepturilor de import.</b> În cazul amânării plății drepturilor de import, dobânda nu se calculează.</p>	<p>Se solicită eliminarea propoziției „<i>În acest caz, depunerea declarației vamale este condiționată de constituirea unei garanții în quantum deplin al drepturilor de import.</i>” <b>Argumentare:</b> Codul Vamal al Uniunii a cărui transpunere se urmărește în prezentul proiect nu conține astfel de limitări. Ba mai mult, conform art. 95 Regulamentul UE 952/2013 agentul economic autorizat poate fi autorizat să furnizeze o garanție globală cu un quantum redus sau să beneficieze de o exonerare de garanție</p>	<p>Art. 125 alin. (1) are o redacție ambiguă „Fără a aduce atingere dispozițiilor în vigoare cu privire la nerecuperarea cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător unei datorii vamale în caz de insolvabilitate a debitorului constatată pe cale judiciară, datoria vamală la import sau la export se stinge în următoarele cazuri:”, or ar rezulta că datoriile vamale în caz de insolvabilitate a debitorului nu pot fi recuperate, ceea ce nu cadrează cu prevederile <i>Legii insolvențității nr. 149/2012</i> (a se vedea în art. 43 alin. (2) din lege precitată rangurile și consecutivitatea plății creanțelor chirografare).</p>	<p><b>Se acceptă.</b> Se exclude textul: ”Fără a aduce atingere dispozițiilor în vigoare cu privire la nerecuperarea cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător unei datorii vamale în caz de insolvabilitate a debitorului constatată pe cale judiciară, datoria vamală la import sau la export se stinge în următoarele cazuri:”, or ar rezulta că datoriile vamale în caz de insolvabilitate a debitorului nu pot fi recuperate, ceea ce nu cadrează cu prevederile <i>Legii insolvențității nr. 149/2012</i> (a se vedea în art. 43 alin. (2) din lege precitată rangurile și consecutivitatea plății creanțelor chirografare).</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Se exclude textul: ”Fără a aduce atingere dispozițiilor în vigoare cu privire la nerecuperarea cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător unei datorii vamale în caz de insolvabilitate a debitorului constatată pe cale judiciară, datoria vamală la import sau la export se stinge în următoarele cazuri:”, or ar rezulta că datoriile vamale în caz de insolvabilitate a debitorului nu pot fi recuperate, ceea ce nu cadrează cu prevederile <i>Legii insolvențității nr. 149/2012</i> (a se vedea în art. 43 alin. (2) din lege precitată rangurile și consecutivitatea plății creanțelor chirografare).</p>
<p><b>Articolul 125. Stingerea</b> (1) Fără a aduce atingere dispozițiilor în vigoare cu privire la nerecuperarea cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător unei datorii vamale în caz de insolvabilitate a debitorului constatată pe cale judiciară, datoria vamală la import sau la export se stinge în următoarele cazuri:</p> <p><b>Legea insolvențității nr. 149/2012</b> <b>Articolul 43. Modul de executare a creanțelor chirografare și a cheltuielilor masei debitoare</b> (1) Din masa debitoare se acoperă în primul rând cheltuielile procesului de insolvențitate și obligațiile masei debitoare. (2) Creanțele chirografare se împart în ranguri și se plătesc în următoarea consecutivitate: 1) creanțele din dăunarea sănătății sau din cauzarea morții. Capitalizarea acestor creanțe se face conform Legii nr.123-XIV din 30 iulie 1998 cu privire la capitalizarea plăților periodice; 2) creanțele salariale față de angajați, cu excepția persoanelor indicate la art.247, și remunerația datorată conform drepturilor de autor; 3) creanțele pentru credite acordate de Ministerul Finanțelor (suma principală, dobânda, comisionul de angajament, fondul de risc), creditele interne și externe acordate cu garanție de stat, impozitele și alte obligații de plată la bugetul public național; 4) creanțele de restituire (achitare) a datoriiilor față de rezervele materiale ale statului; 5) alte creanțe chirografare care nu sînt de rang inferior;</p>	<p>”AmCham Moldova”</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>Art. 125 alin. (1) are o redacție ambiguă „Fără a aduce atingere dispozițiilor în vigoare cu privire la nerecuperarea cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător unei datorii vamale în caz de insolvabilitate a debitorului constatată pe cale judiciară, datoria vamală la import sau la export se stinge în următoarele cazuri:”, or ar rezulta că datoriile vamale în caz de insolvabilitate a debitorului nu pot fi recuperate, ceea ce nu cadrează cu prevederile <i>Legii insolvențității nr. 149/2012</i> (a se vedea în art. 43 alin. (2) din lege precitată rangurile și consecutivitatea plății creanțelor chirografare).</p>	<p><b>Se acceptă.</b> Se exclude textul: ”Fără a aduce atingere dispozițiilor în vigoare cu privire la nerecuperarea cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător unei datorii vamale în caz de insolvabilitate a debitorului constatată pe cale judiciară, datoria vamală la import sau la export se stinge în următoarele cazuri:”, or ar rezulta că datoriile vamale în caz de insolvabilitate a debitorului nu pot fi recuperate, ceea ce nu cadrează cu prevederile <i>Legii insolvențității nr. 149/2012</i> (a se vedea în art. 43 alin. (2) din lege precitată rangurile și consecutivitatea plății creanțelor chirografare).</p>

<p>b) creanțele chirografare de rang inferior care au următoarele clase:</p> <p>a) dobânda la creanțele creditorilor chirografari calculată după intentarea procesului;</p> <p>b) amenzi, penalitățile și alte sancțiuni financiare (pecuniare), precum și cele cauzate de neexecutarea obligațiilor sau din executarea lor necorespunzătoare;</p> <p>c) creanțele din prestațiile gratuite ale debitorului;</p> <p>d) creanțele legate de rambursarea creditelor de capitalizare și/sau împrumuturile unui asociat, acționar sau membru al debitorului ori ale persoanelor afiliate sau interdependente și alte asemenea creanțe;</p> <p>e) creanțele salariale ale persoanelor indicate la art.247.</p>						
<p><b>Articolul 126. Dispoziții generale</b></p> <p>(10) Rambursarea nu presupune plata de dobânzi de către Serviciul Vamal. Cu toate acestea, se plătesc dobânzi în cazul în care decizia de acordare a rambursării nu este pusă în aplicare în termen de trei luni de la data la care a fost luată decizia, cu excepția cazului în care nerespectarea termenului nu s-a produs din cauza Serviciului Vamal. În asemenea cazuri, se plătesc dobânzile pentru perioada cuprinsă între data la care expiră termenul de trei luni și data rambursării. Rata acestor dobânzi este echivalentă curată de bază a Băncii Naționale a Moldovei la creditele pe termen scurt, care este în vigoare la data acordării prelungirii, pentru fiecare zi de amânare a termenului de plată, dacă legislația nu prevede altfel.</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>La art. 126 alin. (10), în ultima propoziție cuvântul „echivalentă” se va substitui cu cuvântul „egală”, iar cuvintele „la creditele” se va substitui cu textul „aplicată la principalele operațiuni de politică monetară”.</p> <p>O altă opțiune ar fi utilizarea doar a sintagmei „rata de bază a Băncii Naționale a Moldovei”, fără alte detalieri, astfel cum prevede și Codul civil la art. 874.</p>				<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Prevederile au fost preluate din art.226 Cod fiscal.</p>
<p><b>Articolul 130. Reguli generale de executare silită a datoriei vamale</b></p> <p>(1) Executarea silită a datoriei vamale se face în orele de program și extraprogram ale Serviciului Vamal conform procedurilor legale stabilite.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>Art. 130 alin. (1), aferent executării silită a datoriei vamale în orele extraprogram ale Serviciului Vamal conform procedurilor legale stabilite, nu corespunde cerinței de claritate și previzibilitate și lasă loc pentru interpretări abuzive din partea Serviciului Vamal (pentru comparație a se vedea art. 196 alin. (1) din Codul fiscal, ce stabilește că „Executarea silită a obligației fiscale se face în zile lucrătoare, între orele 6.00 și 22.00. Executarea silită în alt timp se admite în cazul în care contribuabilul sau debitorul lui se eschivează de la ea”).</p>				<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>”(1) Executarea silită a datoriei vamale se face în orele de program (08.00 – 17.00). Executarea silită a datoriei vamale în orele extraprogram se admite, în cazul în care debitorul acesteia se eschivează de la ea.”</p>
<p><b>Articolul 130. Reguli generale de executare silită a datoriei vamale</b></p> <p>(3) În cazul în care debitorul a fost trecut, complet sau parțial, la evidența unui alt Serviciul Vamal, dosarul lui și decizia de executare silită a datoriei vamale se remit acestuia în vederea continuării procedurii.</p> <p>(4) Dacă bunurile sau debitorii debitorului se află în diferite unități administrativ-teritoriale, executarea silită a datoriei vamale o efectuează Serviciul Vamal de la locul de evidență a debitorului și, după caz, cu participarea funcționarului vamal de la locul aflării bunurilor sau de la sediul (domiciliul) debitorului.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>(3) În cazul în care debitorul a fost trecut, complet sau parțial, la evidența unui alt Serviciul Vamal, dosarul lui și decizia de executare silită a datoriei vamale se remit acestuia în vederea continuării procedurii.</p> <p>(4) Dacă bunurile sau debitorii debitorului se află în diferite unități administrativ-teritoriale, executarea silită a datoriei vamale o efectuează Serviciul Vamal de la locul de evidență a debitorului și, după caz, cu participarea funcționarului vamal de la locul aflării bunurilor sau de la sediul (domiciliul) debitorului.</p>				<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>Articolul a fost redactat.</p>

<p>debitorului și, după caz, cu participarea funcționarului vamal de la locul aflării bunurilor sau de la sediul (domiciliul) debitorului.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>Sintagmelor "Serviciul Vamal" urmează a fi înlocuite cu "organul vamal" la forma gramaticală corespunzătoare.</p>
<p><b>Articolul 131. Încasarea de mijloace bănești de pe conturile bancare ale debitorului</b></p> <p>(1) Din momentul când datoria vamală ajunge la scadență sau începând cu ziua următoare celei în care a apărut datoria vamală sau în care s-a aflat despre apariția ei, Serviciul Vamal este în drept să înainteze ordine incaso, care au valoare de documente executorii, la conturile bancare (cu excepția contului de împrumut, a conturilor bancare deschise conform prevederilor acordurilor de împrumut încheiate între Republica Moldova și donatorii externi, a contului provizoriu (de acumulare a mijloacelor financiare pentru formarea sau majorarea capitalului social), precum și a conturilor persoanelor fizice care nu sînt subiecți ai activității de întreprinzător (în cazul executorilor judecătorești – numai conturile speciale), conturile de acumulare deschise conform legislației insolvabilității) ale debitorului dacă acesta dispune de ele și dacă Serviciul Vamal le cunoaște. Pentru toate categoriile de conturi bancare înscrise în Registrul fiscal de stat, ordinele incaso se emit în monedă națională. La executarea ordinului incaso emis în moneda națională înaintat la contul în valută străină al debitorului, banca efectuează operațiunea de cumpărare a valutei străine contra monedei naționale aplicînd cursul valutar stabilit de aceasta, cu transferarea leilor moldovenești la bugetul de stat în aceeași zi.</p> <p>(2) În cazul în care debitorul deține la contul său bancar mijloace bănești, banca (sucursala sau filiala acestuia) este obligată să execute, în limita acestor mijloace, ordinul incaso al Serviciului Vamal în decursul a 24 de ore din momentul în care a fost primit.</p> <p>(3) În cazul în care în ziua sau anterior recepționării ordinului incaso privind încasarea mijloacelor bănești de pe conturile bancare ale debitorului au fost înaintate alte documente executorii și/sau în aceeași zi au fost înaintate alte ordine incaso pentru același cont/conturi bancare, emise de organele legale abilitate, și mijloacele bănești disponibile în aceste conturi nu sînt suficiente pentru executarea integrală a ordinelor incaso și a documentelor executorii indicate, acestea (ordinul incaso și filială) în aceeași zi primului executor judecătorec emitent, pentru încasarea și distribuirea mijloacelor bănești în ordinea satisfacerii creanțelor și conform procedurii stabilite de Codul de executare. În aceeași zi, banca (sucursala sau filiala) informează în scris și/sau prin alte metode legale Serviciul Vamal despre existența altor ordine incaso și/sau documente executorii și despre transmiterea acestora executorului judecătorec corespunzător.</p> <p>(4) În cazul în care debitorul nu deține la contul său bancar</p>	<p>La art. 131 se vor exclude alin. (6) și (7), ce prevăd că executorul judecătorec este obligat să comunice, în termen de 3 zile, Serviciului Vamal despre toate acțiunile și actele care trebuie să au fost realizate în contextul urmării mijloacelor bănești ale debitorului, în special, cele care vizează gradul de prioritate a creanțelor care concurează pentru mijloacele bănești aflate pe conturile debitorului ce sunt implicate în procedura de executare respectivă și să solicite avizul Serviciului Vamal în acest sens, precum și că repartizarea sumelor încasate de pe conturile debitorului (în spețele care vizează și creanțele statului) se va realiza conform prevederilor legale în vigoare și doar în baza avizului pozitiv al Serviciului Vamal. În cazul primirii refuzului privind ordinea de repartizare a sumelor, actele ulterioare în acest sens ale executorului judecătorec sunt lovite de nulitate, executorul judecătorec fiind obligat să se conformeze prescripțiilor privind modul de repartizare a sumelor indicate de către Serviciul Vamal, ținînd cont de prevederile legislației în vigoare.</p> <p>În contextul normelor indicate <i>supra</i>, se va ține cont că, executarea hotărârilor judecătorești reprezintă ultima fază a procesului civil și constituie o parte a dreptului de acces la justiție, garantat de art.6 alin. (1) din <i>Convenția europeană</i>.</p> <p>Art. 20 al <i>Constitutivei</i> prevede că orice persoană are dreptul la satisfacție efectivă din partea instanțelor judecătorești competente împotriva actelor care violează drepturile, libertățile și interesele sale legitime. <b>Nici o lege nu poate îngreuna accesul la justiție.</b> Totodată, art. 120 al <i>Constitutivei</i> statuează obligativitatea respectării sentințelor și a altor hotărâri definitive ale instanțelor judecătorești, precum și colaborarea solicitată de acestea în timpul procesului, al executării sentințelor și a altor hotărâri judecătorești definitive.</p> <p>Potrivit art. 6 din Legea fundamentală în Republica Moldova puterea legislativă, executivă și judecătorească sunt separate și colaborează în exercitarea prerogativelor ce le revin.</p> <p>Normele constituționale citate mai sus, corelate cu înțelegerea executării silite drept parte integrantă a dreptului accesului la justiție, impun statului anumite obligații în sensul transpunerii în practică a valorilor declarate prin legea supremă.</p> <p>Prevederile alin. (6) și (7) ale art. 131 din proiect ridică probleme de constituționalitate, or neglijază <b>principiul constituțional de separare a puterilor în stat</b>, în măsura în care, <b>Serviciul Vamal</b>, care este parte a <b>puterii executive</b>, obține un drept absolut de a emite prescripții obligatorii pentru executorii judecătorești, care subscriu puterii judecătorești. Prin reglementările ce se conțin în proiect, organul puterii executive obține posibilitatea de a interveni în realizarea ultimei faze a justiției, prin „prescripții” obligatorii, care eventual, ar putea suprima sau condiționa aplicarea prevederilor legislației procedural-civile și/sau a celei execuționale.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p>mijloace bănești pentru a stinge, total sau parțial, datoria vamală și nu există situațiile prevăzute la alin.(3), banca (sucursala sau filiala acesteia) remite Serviciului Vamal, în termen de 3 ore după termenul reglementat de alin.(2) al prezentului articol, informația privind imposibilitatea executării ordinului incaso. În cazul suspendării operațiunilor la contul bancar pentru nestingerea datoriei vamale, banca (sucursala sau filiala acesteia) informează imediat Serviciul Vamal despre înscrierea în contul debitorului a mijloacelor bănești. Procedura încasării incontestabile a mijloacelor de la conturile bancare se stabilește de Ministerul Finanțelor.</p> <p>(5) Pentru situațiile reglementate la alin.(3) al prezentului articol se vor aplica prin analogie dispozițiile art.92 din Codul de executare.</p> <p>(6) În urma alăturării realizate conform procedurii stabilite la alin.(5) al prezentului articol și după expirarea termenului de alăturare stabilit la art.92 din Codul de executare, executorul judecătoresc va comunica, în termen de 3 zile, Serviciului Vamal despre toate acțiunile și actele care trebuie sau au fost realizate cu această ocazie, în special cele care vizează gradul de prioritate a creanțelor care concurează pentru mijloacele bănești aflate pe conturile debitorului, ce sînt implicate în procedura de executare respectivă și va solicita avizul Serviciului Vamal în acest sens.</p> <p>(7) Repartizarea sumelor încasate de pe conturile debitorului (în spețele care vizează și creanțele statului) se va realiza conform prevederilor legale în vigoare și doar în baza avizului pozitiv al Serviciului Vamal.</p> <p>În cazul primirii refuzului privind ordinea de repartizare a sumelor, actele ulterioare în acest sens ale executorului judecătoresc sînt lovite de nulitate, executorul judecătoresc fiind obligat să se conformeze prescripțiilor privind modul de repartizare a sumelor indicate de către Serviciul Vamal, ținînd cont de prevederile legislației în vigoare.</p>		<p>De asemenea, normele examinate contravin art. 7 al <i>Codului de executare</i>, care stabilește că „În executarea documentelor executorii, executorul judecătoresc este independent și se supune numai legii. Orice imixtiune în activitatea de executare a documentelor executorii este inadmisibilă și atrage răspunderea prevăzută de lege.” Or, prin prevederile proiectului se creează situația când una din părțile procedurii de executare - creditorul, în persoana Serviciului Vamal - emite prescripții obligatorii despre cum trebuie să acționeze executorul judecătoresc.</p> <p>Din cele indicate mai sus, derivă și încălcarea principiului egalității (statuat la art. 3 al <i>Codului de executare</i>), întrucât, unul dintre creditori, care este egal cu ceilalți creditori, obține dreptul de a emite prescripții obligatorii, cu efecte și asupra altor creditori, or normele examinate reglementează cazul în care un debitor este urmărit de mai mulți creditori, unul dintre care este Serviciul Vamal. Este evident disproporționată și nejustificată această inițiativă, din moment ce legislația prevede remedii clare, consacrate și constituționale de a corecta eventualele ilegalități comise de executorul judecătoresc: pe calea depunerii contestației, care, raportată la distribuirea banilor, mai are și efect suspensiv, în conformitate cu prevederile art. 144 alin. (5) și art. 160 -164 din <i>Codul de executare</i>.</p> <p>Aprecierea legalității actului emis de executorul judecătoresc de către una din părțile procedurii de executare (Serviciul Vamal), cât și subordonarea decizională a acestuia uneia dintre părți reprezintă o gravă ingerință în ceea ce este independența justiției, legalitatea și egalitatea procedurilor judiciare și de executare.</p> <p>În concluzie, semnalăm că, normele examinate ridică probleme de constituționalitate și vin în contradicție cu un șir de principii de drept generale și ramurale indicate <i>supra</i>, precum și comportă riscul depunerii cererilor la Curtea Europeană în privința pretenșelor încălcări și de constatare a violării drepturilor și libertăților fundamentale garantate de Convenție.</p>	
		<p>La art. 132 alin. (5) cuvintele „instituției financiare” se va substitui cu cuvîntul „băncii”, în conformitate cu prevederile <i>Legii nr. 202/2017 privind activitatea băncilor</i>.</p>	<p>Se acceptă.</p>
	<p>Ministerul Justiției</p>		
		<p><b>Articolul 132. Ridicarea de la debitor a mijloacelor bănești în numerar</b></p> <p>(5) Funcționarul vamal predă mijloacele bănești ridicate instituției financiare (sucursalei sau filialei acesteia), care este obligată să le primească și să le transfere la contul trezoreriei de încasări. Valuta străină se predă instituției financiare (sucursalei sau filialei acesteia) contra lei moldovenești la cursul valutar stabilit de aceasta, cu transferarea ulterioară a leilor moldovenești la contul respectiv. Valuta străină care nu poate fi comercializată (de exemplu, valuta străină care nu este solicitată pe piața valutară internă) se păstrează la banca (sucursala sau filiala acesteia) pînă la posibila comercializare.</p> <p>(6) Dacă depunerea mijloacelor bănești în numerar la banca (sucursala sau filiala acesteia) în ziua ridicării lor este</p>	

<p>imposibilă, ele vor fi predate casieriei Serviciului Vamal pentru ca aceasta să le transmită băncii în următoarea zi lucrătoare.</p>				
<p><b>Articolul 133. Reguli generale de sechestrare a bunurilor</b>  (1) Îndeplinirea deciziei Serviciului Vamal de sechestrare a bunurilor debitorului se efectuează, dacă legislația nu prevede altfel, în prezența debitorului (a reprezentantului acestuia), a persoanei lui cu funcție de răspundere, iar în cazul în care debitorul este persoană fizică nefregistrață ca subiect al activității de întreprinzător – a unui membru al familiei lui cu capacitate deplină de exercițiu.  (2) Dacă debitorul (reprezentantul acestuia), persoana lui cu funcție de răspundere se eschivează de a fi prezenți la sechestrarea bunurilor, aceasta se efectuează fără consimțământul sau în absența lor. Deschiderea fără consimțământul debitorului (reprezentantului acestuia), al persoanei lui cu funcție de răspundere ori în lipsa acestora a încăperilor și a altor locuri în care se află bunurile, precum și sechestrarea lor, se efectuează în prezența a doi martori asistenți.  (3) Dacă bunurile debitorului se află la domiciliul sau la reședința lui sau a unor alte persoane, sechestrarea bunurilor se va face numai cu consimțământul debitorului sau al persoanei căreia îi aparține domiciliul sau reședința.  (4) Dacă persoana fizică nu permite accesul în domiciliul sau în reședința sa pentru a i se sechestra bunurile, funcționarul vamal consențează faptul într-un act. În astfel de cazuri, Serviciul Vamal va intenta o acțiune în justiție. După ce instanța judecătorească emite o decizie de executare silită a datoriei vamale, aceasta este îndeplinită în conformitate cu legislația în vigoare.  (5) Dacă debitorul nu și-a stins datoria vamală și dacă acțiunile de sechestrare a bunurilor nu au fost atacate în decursul a 30 de zile lucrătoare din data sechestrării, Serviciul Vamal transmite bunurile sechestrate organului abilitat să le comercializeze. În cazul în care acțiunile Serviciului Vamal sînt contestate, transmiterea bunurilor menționate în contestație sau în cererea de chemare în judecată se suspendă pînă la soluționarea cauzei.  (6) Bunurile sechestrate de Serviciul Vamal se urmăresc în conformitate cu legislația în vigoare.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p>La art. 133 alin. (1) textul „- a unui membru al familiei lui cu capacitate deplină de exercițiu” se va substitui cu textul „în prezența acestuia sau a unui membru adult al familiei acestuia”.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 136. Ridicarea sechestrului</b>  (1) Sechestrul de pe bunuri se ridică în cazul:  a) stingerii, totale sau parțiale, a datoriei vamale și al recuperării de către Serviciul Vamal a cheltuielilor de executare silită,  b) stingerii, totale sau parțiale, a datoriei vamale și al recuperării cheltuielilor de executare silită prin alte modalități de executare silită,  c) necesității sechestrării unor alte bunuri în vederea urgentării</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p>La art. 136 alin. (1) lit. g) și alin. (2) nu este clară referința la modul stabilit de Codul fiscal.</p>	<p>Art. 180 din CF reglementează modificarea termenului de stingere a obligației fiscale. Prin urmar, se propune preluarea practicii SFS în acest sens fără transpunerea în prevederilor respective în</p>

<p>plății restanțelor;  d) înstrăinări sau dispariții bunurilor;  e) imposibilității comercializării bunurilor;  f) emiterii unei decizii în acest sens de către autoritatea care examinează plângerea dacă se încalcă procedura de sechestrare;  g) încheierii cu Serviciul Vamal a contractului privind modificarea termenului de stingere a datoriei vamale în modul stabilit de Codul fiscal cu recuperarea până la semnarea contractului a cheltuielilor legate de executarea silită suportate anterior semnării contractului;  h) emiterii unei încheierii/hotărâri definitive a instanței de judecată.  (2) După ridicarea sechestrului de pe bunuri, Serviciul Vamal le restituie debitorului dacă le-a pus la păstrare în alt loc. În cazul în care dreptul de proprietate asupra bunurilor a trecut la persoana care le-a cumpărat în modul stabilit de <u>Codul fiscal</u>, acestea nu se restituie.</p>	<p><b>Codul vamal.</b></p>
<p><b>Articolul 139. Evidența acțiunilor de executare silită a datoriei vamale</b>  (1) Evidența acțiunilor de executare silită a datoriei vamale o ține Serviciul Vamal în modul stabilit de acesta.  (2) În ziua semnării sau cel târziu în ziua lucrătoare imediat următoare acesteia, actele ce confirmă acțiunile de executare silită a datoriei vamale se înscriu la Serviciul Vamal în registre speciale de evidență, ținute manual sau electronic, de un model stabilit de Serviciul Vamal.</p>	<p><b>Se acceptă.</b>  La art. 139 alin. (2), se va exclude sintagma "ținute manual sau electronic."</p>
<p><b>Articolul 139. Încasarea de mijloace bănești de pe conturile bancare ale debitorului</b>  (4) În cazul în care debitorul nu deține la contul său bancar mijloace bănești pentru a stinge, total sau parțial, datoria vamală și nu există situațiile prevăzute la alin.(3), banca (sucursală sau filială acesteia) remite Serviciului Vamal, în termen de 3 ore după termenul reglementat de alin.(2) al prezentului articol, informația privind imposibilitatea executării ordinului încaso. În cazul suspendării operațiunilor la contul bancar pentru nestingerea datoriei vamale, banca (sucursală sau filială acesteia) informează imediat Serviciul Vamal despre înscrierea în contul debitorului a mijloacelor bănești. Procedura încasării incontestabile a mijloacelor de la conturile bancare se stabilește de Banca Națională a Moldovei în comun cu Ministerul Finanțelor.</p>	<p><b>Se acceptă.</b>  La art. 139 alin. (4) referitor la reglementarea procedurii încasării incontestabile a mijloacelor bănești de pe conturile bancare de către Banca Națională a Moldovei în comun cu Ministerul Finanțelor, propunem excluderea trimiterii la Banca Națională a Moldovei ca reglementator al acestei proceduri, având în vedere că această acțiune excedă atribuțiile BNM. În plus, este de menționat că, la moment, modalitatea de reglementare a procedurii de încasare a mijloacelor bănești de pe conturile bancare ale debitorului de către persoanele abilitate cu atribuții de a emite documente executorii (inclusiv în baza art.197 Cod fiscal, art. 92. Cod de executare) face obiectul unui grup de lucru interinstituțional la care participă inclusiv și Banca Națională a Moldovei, Uniunea Națională a Executorilor Judecătorești, Ministerul Finanțelor, iar în cadrul grupului soluția finală încă nu a fost decisă. Subsecvent, remarcăm că Banca Națională a Moldovei va aviza proiectul de act normativ elaborat privind procedura de încasare a mijloacelor bănești de pe conturile bancare ale debitorului, urmând a se expune pe aspecte eventual relevante prin prisma atribuțiilor sale.</p>
<p><b>Articolul 142. Sechestrarea bunurilor ca modalitate de asigurare a executării silită a datoriei vamale</b>  (16) În cazul sechestrării valorilor mobiliare, Serviciul</p>	<p><b>Nu este clară propunerea.</b></p>
<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 139 alin. (2), remarcăm că, potrivit art. 25 alin. (1) din <i>Legea nr. 71/2007 cu privire la registre</i>, începând cu 17 august 2020, registrele de stat se vor ține în formă electronică.</p>
<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>La art. 139 alin. (4) referitor la reglementarea procedurii încasării incontestabile a mijloacelor bănești de pe conturile bancare de către Banca Națională a Moldovei în comun cu Ministerul Finanțelor, propunem excluderea trimiterii la Banca Națională a Moldovei ca reglementator al acestei proceduri, având în vedere că această acțiune excedă atribuțiile BNM. În plus, este de menționat că, la moment, modalitatea de reglementare a procedurii de încasare a mijloacelor bănești de pe conturile bancare ale debitorului de către persoanele abilitate cu atribuții de a emite documente executorii (inclusiv în baza art.197 Cod fiscal, art. 92. Cod de executare) face obiectul unui grup de lucru interinstituțional la care participă inclusiv și Banca Națională a Moldovei, Uniunea Națională a Executorilor Judecătorești, Ministerul Finanțelor, iar în cadrul grupului soluția finală încă nu a fost decisă. Subsecvent, remarcăm că Banca Națională a Moldovei va aviza proiectul de act normativ elaborat privind procedura de încasare a mijloacelor bănești de pe conturile bancare ale debitorului, urmând a se expune pe aspecte eventual relevante prin prisma atribuțiilor sale.</p>
<p><b>CNPF</b></p>	<p>Propunem la art. 142 alin. (16) după cuvintele "Serviciul Vamal", de completat cu cuvintele „sau documentelor executorii”</p>

<p>Vamal va remite, în aceeași zi sau în ziua următoare, copia de pe actul de sechestru persoanei care ține evidența lor. Aceștia vor consemna în registrul respectiv, imediat după primirea copieii, sechestrarea valorilor mobiliare. Din acest moment, nu se va mai face, fără acordul Serviciului Vamal, nicio operațiune cu valorile mobiliare sechestrate.</p>				<p><b>Articolul 148. Depunerea, modificarea și invalidarea unei notificări sumare de intrare</b></p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p>Articolul nu stabilește clar cum și când este necesară depunerea notificării sumare de intrare, ori în Codul Vamal al Uniunii depunerea declarației sumare de intrare este obligatorie, cu excepțiile stipulate în Cod. Astfel, urmează a fi clarificat dacă procedura de notificare prealabilă la import devine o procedură obligatorie, similar legislației EU, sau se va implementa gradual, fiind inițial opțională și după o perioadă stabilită, va deveni obligatorie. Codul nu prevede nici excepții de notificare prealabilă Art.127 UCC.</p>
<p><b>Articolul 150. Supravegherea vamală</b> (1) Mărfurile care sunt introduse pe teritoriul vamal sunt supuse, de la data acestei introduceri, unei supravegheri vamale și fac obiectul controalelor vamale. Dacă este cazul, acestea fac obiectul prohibițiilor sau al restricțiilor justificate din motive de moralitate publică, de ordine publică, de securitate publică, de protecție a sănătății și a vieții persoanelor și a animalelor sau de ocrotire a plantelor, de protecție a mediului înconjurător, a patrimoniului național cu valoare artistică, istorică sau arheologică și de protecție a proprietății industriale sau comerciale, inclusiv al controlului vizând precursorii de droguri, mărfurile care înalcă anumite drepturi de proprietate intelectuală și sumele de bani în numerar, precum și al aplicării măsurilor de conservare și administrare a patrimoniului piscicol și a celor de politică comercială.</p>		<p>La <b>art.150 alin. (1)</b> din proiect se recomandă în mod repetat a fi revăzută sintagma „proprietății industriale sau comerciale”, din considerentul inexistenței în legislația națională a noțiunii de „proprietate comercială”, precum și fiind cont de faptul că proprietatea industrială este una din părțile componente a proprietății intelectuale, în conformitate cu art.3 alin.(3) al Legii nr.114 din 3 iulie 2014 cu privire la Agenția de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (Legea nr.114/2014)</p>	<p><b>AGEPI</b></p>	<p><b>Se acceptă parțial.</b> Se propune excluderea sintagmei „industriale sau” deoarece protecția industrială face parte din proprietatea intelectuală, la care se face referire mai jos. (conform art.3 alin.(3) din Legea 114 din 03.07.2014 și art.357 pct.2) din proiectul CV).</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Termenul de intrare în vigoare al acestui articol este extins până la 2 ani de la data de intrare în vigoare al noului Cod vamal. Respectiv norme de punere în aplicare al acestuia vor fi prevăzute în Regulamentul de punere în aplicare a prevederilor Codului vamal.</p>	
<p><b>Articolul 154. Descărcarea și examinarea mărfurilor</b></p>		<p>Art. 154 se completează cu alin (4) La cererea declarantului sau persoanei care îl reprezintă, mărfurile pot fi examinate sau să fie prelevate probe și mostre în scopul plasării sub un regim vamal.</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p><b>Se acceptă parțial.</b> Se completează cu alin.(4) în următoarea redacție: (4) După prezentarea mărfurilor, deținătorul mărfurilor poate preleva, cu permisiunea Serviciului Vamal, probe și mostre pentru a plasa mărfurile sub un regim vamal.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>	
<p><b>Articolul 159. Prohibiții la introducerea în Republica Moldova a mărfurilor</b></p>		<p>La art. 159 alin. (2) utilizarea cuvintelor „sau returnate în țară” nu sunt potrivite, or articolul dat reglementează prohibițiile la introducerea în Republica Moldova a mărfurilor.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>	

<p>(1) Anumite mărfuri sînt prohibite de legislație de a fi introduse în Republica Moldova din considerente de securitate a statului, de asigurare a ordinii publice și morale, de protecție a mediului înconjurător, a obiectelor de artă, obiectelor de valoare istorică și arheologică, de protecție a obiectelor de proprietate intelectuală, de protecție a pieței interne, de apărare a altor interese ale Republicii Mo.dova.</p> <p>(2) Mărfurile care cad sub incidența alin.(1) trebuie să fie scoase imediat din Republica Moldova sau returnate în țară dacă nu sînt supuse confiscării conform legislației Republicii Moldova, acordurilor internaționale la care aceasta este parte. În cazul respectiv, scoaterea sau returnarea mărfurilor și mijloacelor de transport în Republica Moldova se efectuează din conținutul persoanei care trece mărfurile peste frontiera vamală sau din conținutul transportatorului. Dacă mărfurile nu pot fi scoase sau returnate imediat pe teritoriul vamal, ele sînt păstrate în depozite provizorii cel mult 3 zile.</p>	<p><b>Articolul 160. Declararea mărfurilor în vamă și supravegherea vamală a mărfurilor</b></p> <p>(1) Toate mărfurile destinate plasării sub un anumit regim vamal, mărfurile a căror regim vamal se modifică, fac obiectul unei declarații vamale. Plasarea mărfurilor autohtone în zonă liberă și în antrepozit vamal se efectuează fără depunerea declarației vamale, conform articolului 304</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>	<p>- cu referire la prevederile art. 160 din proiect, este saltabilă inițiativa privind plasarea mărfurilor autohtone în zonă liberă și în antrepozit vamal fără depunerea declarației vamale, conform articolului 304, doar că prevederile art.304 se referă doar la regimul de antrepozitare, lăsând loc de interpretare pentru cazurile de plasare a mărfurilor autohtone în zonă liberă.</p>	<p>Nu se acceptă, articolul prevede expres că plasarea mărfurilor autohtone în zona liberă. Articolul 160. Declararea mărfurilor în vamă și supravegherea vamală a mărfurilor</p> <p>Toate mărfurile destinate plasării sub un anumit regim vamal, mărfurile a căror regim vamal se modifică, fac obiectul unei declarații vamale. Plasarea mărfurilor autohtone în zonă liberă și în antrepozit vamal se efectuează fără depunerea declarației vamale, conform articolului 304.</p>
<p><b>Articolul 160. Autorizația pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară</b></p> <p>(3) Autorizația pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară se acordă în următoarele condiții:</p> <p>a) spațiile de depozitare temporară nu sunt folosite în scopul vânzării cu amănuntul;</p> <p>b) în cazul în care mărfurile depozitate prezintă un pericol sau pot deteriora alte mărfuri sau necesită dotări speciale din alte motive, spațiile de depozitare temporară sunt special echipate pentru depozitarea lor;</p> <p>c) spațiile de depozitare temporară sunt gestionate exclusiv</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p><b>Alin 3 SE EXCLUDE</b></p> <p>In proiect sa introdus alin 3, care prevede condiții suplimentare pentru autorizare, care nu se regăsesc în legislația UE. Astfel, sunt stabilite condiții suplimentare care limitează accesul ag.ec. la autorizare.</p> <p>Aceste condiții nu sunt justificate argumentate și cuprind condiții generale, care pot fi interpretate si nu sunt clare, ceea ce contravine principiilor de reglementare a activității de întreprinzător.</p>	<p>Se acceptă parțial. Articolul a fost redactat, fiind preluate condițiile din art.148 Regulamentul UE nr.952/2013.</p>	

<p>de către titularul autorizației</p> <p><b>Articolul 163. Delegarea de competențe</b> Guvernul stabilește normele de procedură pentru:</p> <p>a) condițiile de aprobare a locurilor menționate la articolul 159 alineatul (1);</p> <p>b) condițiile de acordare a autorizației pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară menționate la articolul 160;</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p><b>Litere (a) și (c) se exclude</b> Codul deja cuprinde condiții de autorizarea a depozitului temporar. Totodată, se impune reglementare la nivel de Cod /lege/ a condițiilor de autorizare și activitate depozitelor, conform cerințelor legii Nr. 235 din 20.07.2006, art.14. Astfel, delegarea competențelor se va referi doar la procedura eliberării autorizației, ori condițiile trebuie să fie stipulate la nivel de lege/cod.</p>	<p>Articolul a fost exclus.</p>
<p><b>Articolul 165. Dovezi prezentate prin alte mijloace decât tehnicile de prelucrare electronică a datelor</b> (3) În cazul în care mărfurile autohtone sunt transportate în conformitate cu Convenția TIR, cu Convenția ATA sau cu Convenția de la Istanbul dovada statutului vamal de mărfuri autohtone poate fi transmisă prin alte mijloace decât tehnicile de prelucrare electronică a datelor, stabilite de Guvern.</p> <p><b>Articolul 168. Declararea mărfurilor în vamă și supravegherea vamală a mărfurilor</b> (1) Toate mărfurile care trec frontiera vamală, mărfurile a căror regim vamal se modifică, mărfurile a căror statut vamal trebuie dovedit sunt declarate subdiviziunii competente al Serviciului Vamal. Plasarea mărfurilor autohtone în zonă liberă și sub regim de antrepozitare vamală se efectuează cu informarea prealabilă a Serviciului Vamal.</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p><b>Text "Convenția ATA" se exclude</b> Republica Moldova a aderat doar la Convenția privind admiterea temporară, adoptată la Istanbul la 26 iunie 1990, și nu la Convenția ATA. (legea Nr. 253 din 05.12.2008).</p>	<p>Se acceptă.</p>
<p><b>Articolul 172. Documentele justificative</b> (1) Documentele justificative solicitate pentru aplicarea dispozițiilor regimului vamal pentru care mărfurile sunt declarate trebuie să se afle în posesia declarantului și la dispoziția Serviciului Vamal în momentul depunerii declarației vamale. (2) Documentele justificative se pun la dispoziția Serviciului Vamal în cazul în care legislația Republicii Moldova prevede astfel Moldova prevede astfel sau atunci când este necesar în vederea controalelor vamale. (3) În cazuri specifice, Serviciul Vamal poate autoriza operatorii economici cu dreptul de a întocmi documente justificative.</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p>Se expune în nouă redacție <b>Articolul 168. Declararea mărfurilor în vamă și supravegherea vamală a mărfurilor autohtone</b> 1) Toate mărfurile destinate plasării sub un regim vamal cu excepția regimului de zonă liberă, fac obiectul unei declarații vamale corespunzătoare acestui regim.</p>	<p>Articolul a fost expus în nouă redacție.</p>
<p><b>Articolul 174. Dispoziții speciale referitor la invalidarea declarațiilor vamale</b> (1) În cazul în care se stabilește că mărfurile au fost declarate în mod eronat pentru un regim vamal, în care o datoric vamală la import apare, în loc să fie declarate pentru un alt regim vamal, declarația vamală este invalidată după acordarea liberului</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p><i>La art. 174:</i> alin. (4) lit. e) nu corespunde cerinței de claritate „e) în cazul în care mărfurile autohtone sunt plasate sub regim de antrepozit vamal în conformitate cu articolul 300 alin. (2) și nu mai pot fi plasate sub acest regim,</p>	<p>Se acceptă, litera a fost ajustată</p>

de vamă pentru mărfuri, în baza unei cereri motivate din partea declarantului, în cazul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) cererea se face în termen de 90 de zile de la data acceptării declarației;
- b) mărfurile nu au fost utilizate într-un mod incompatibil cu regimul vamal sub care acestea ar fi fost declarate în cazul în care eroarea nu ar fi avut loc;
- c) la momentul declarației eronate, erau îndeplinite condițiile în vederea plasării mărfurilor sub regimul vamal sub care acestea ar fi fost declarate în cazul în care eroarea nu ar fi avut loc;
- d) a fost depusă o declarație vamală pentru regimul vamal sub care mărfurile ar fi fost declarate în cazul în care eroarea nu ar fi avut loc.

(2) În cazul în care se stabilește că mărfurile au fost declarate în mod eronat, în locul altor mărfuri, pentru un regim vamal în care apare o datorie vamală la import, declarația vamală este invalidată după acordarea liberului de vamă pentru mărfuri, în baza unei cereri motivate din partea declarantului, în cazul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) cererea se face în termen de 90 de zile de la data acceptării declarației;
- b) mărfurile declarate în mod eronat nu au fost utilizate în alt mod decât cel autorizat în starea lor originală și au fost readuse la starea inițială;
- c) același birou vamal este competent în ceea ce privește mărfurile declarate în mod eronat și mărfurile pe care declarantul intenționase să le declare;
- d) mărfurile urmează să fie declarate pentru același regim vamal ca și cele declarate în mod eronat.

(3) În cazul în care mărfurile, care au fost vândute în cadrul unui contract la distanță, au fost puse în liberă circulație și sunt returnate, declarația vamală este invalidată după acordarea liberului de vamă pentru mărfuri, în baza unei cereri motivate din partea declarantului, în cazul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) cererea se face în termen de 90 de zile de la data acceptării declarației vamale;
- b) mărfurile au fost exportate în vederea returnării lor la adresa furnizorului inițial sau la o altă adresă indicată de respectivul furnizor.

(4) În plus față de cazurile menționate la alineatele (1), (2) și (3), declarațiile vamale sunt invalidate după acordarea liberului de vamă pentru mărfuri, în baza unei cereri motivate de către declarant, în oricare dintre următoarele cazuri:

- e) în cazul în care mărfurile autohtone sunt plasate sub regim de antrepozit vamal în conformitate cu articolul 300

în conformitate cu articolul 300 alin. (2)<sup>3</sup>, din care cauză opinăm necesitatea revizuirii acestei norme.

<p>alineatul (2) și nu mai pot fi plasate sub acest regim, în conformitate cu articolul 300 alineatul (2);</p> <p><b>Articolul 300.</b> Domeniul de aplicare</p> <p>(1) Regimul de depozitare permite depozitarea mărfurilor străine pe teritoriul vamal fără ca mărfurile să fie supuse:</p> <p>a) drepturilor de import;</p> <p>b) altor plăți, conform altor dispoziții relevante în vigoare;</p> <p>c) măsurilor de politică comercială, în măsura în care acestea nu interzic introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal sau scoaterea lor din acesta.</p> <p>(2) Mărfurile autohtone pot fi plasate sub regimul de depozitare cu respectarea procedurii necesare plasării în acest regim, în cazurile indicate în articolul 121 alineatul (5).</p>			
<p>(5) În cazul în care mărfurilor care fac obiectul drepturilor de export, unei cereri de rambursare a drepturilor de import, de restituire sau plății altor sume la export sau altor măsuri speciale la export, declarația vamală poate fi invalidată în conformitate cu alineatul (5) litera a), dacă sunt îndeplinite următoarele condiții:</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La alin. (5) se va modifica referința la „alineatul (5) lit. a)”.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 180. Vămuirea centralizată</b></p> <p>(1) Serviciul vamal poate autoriza, în baza unei cereri, o persoană să depună, la postul vamal responsabil de locul în care o astfel de persoană este stabilită, o declarație vamală privind mărfurile prezentate în vamă la un alt post vamal. Se poate deroga de la cerința privind autorizația menționată în primul paragraf în cazul în care declarația vamală este depusă și mărfurile sunt prezentate la același post vamal.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 180 alin. (1) se va revedeia expresia „în primul paragraf”, deoarece nu este conformă tehnicii legislative naționale.</p>	<p><b>Se acceptă</b></p>
<p><b>Articolul 180. Vămuirea centralizată</b></p> <p>(1) Serviciul vamal poate autoriza, în baza unei cereri, o persoană să depună, la postul vamal responsabil de locul în care o astfel de persoană este stabilită, o declarație vamală privind mărfurile prezentate în vamă la un alt post vamal. Se poate deroga de la cerința privind autorizația menționată în primul paragraf în cazul în care declarația vamală este depusă și mărfurile sunt prezentate la același post vamal.</p> <p>(2) Solicitantul autorizației menționate la alineatul (1) trebuie să fie operator economic autorizat pentru simplificări vamale.</p> <p>(3) Postul vamal unde este depusă declarația vamală:</p> <p>a) supraveghează plasarea mărfurilor sub regimul vamal respectiv;</p> <p>b) desfășoară controalele vamale pentru verificarea declarației vamale prevăzute la articolul 181 literele a) și b);</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 180 alin. (1) se va revedeia expresia „locul în care o astfel de persoană este stabilită”, deoarece nu corespunde terminologiei juridice.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>Sintagma ”de locul în care o astfel de persoană este stabilit” se substituie cu sintagma ”de la locul aflării persoanei,”</p>

<p>c) în cazuri justificate, solicită postul vamal unde sunt prezentate mărfurile să desfășoare controalele vamale pentru verificarea declarației vamale menționate la articolul 181 literele c) și d); și</p> <p>d) desfășoară formalitățile vamale pentru recuperarea cuantumului taxei la import sau la export corespunzătoare oricărei datorii vamale.</p> <p>(4) Postul vamal la care se depune declarația vamală și postul vamal la care sunt prezentate mărfurile schimbă informațiile necesare pentru verificarea declarației vamale pentru acordarea liberului de vamă pentru mărfuri.</p> <p>(5) Fără a aduce atingere propriilor controale care țin de mărfurile introduse sau scoase de pe teritoriul vamal, postul vamal la care sunt prezentate mărfurile desfășoară controalele vamale menționate la alineatul (3) litera (c) și prezintă rezultatele acestora postului vamal la care se depune declarația vamală.</p> <p>(6) Postul vamal la care se depune declarația vamală acordă liberul de vamă pentru mărfuri în conformitate cu articolele 186 și 187, luând în considerare:</p> <p>(a) rezultatele propriilor controale pentru verificarea declarației vamale;</p> <p>(b) rezultatele controalelor desfășurate de postul vamal la care sunt prezentate mărfurile pentru verificarea declarației vamale și rezultatele controalelor aplicabile mărfurilor introduse sau scoase de pe teritoriul vamal.</p>			
<p><b>Articolul 186. Acordarea liberului de vamă pentru mărfuri</b></p> <p>(1) În cazul în care condițiile de plasare a mărfurilor sub regimul în cauză sunt îndeplinite, eventualele restricții sunt aplicate și mărfurile nu fac obiectul unor măsuri de prohibiție, Serviciul Vamal acordă liberul de vamă acestor mărfuri în momentul în care datele din declarația vamală au fost verificate sau au fost acceptate fără verificare.</p> <p>(2) Alineatul (1) se aplică:</p> <p>a) în cazul în care verificarea menționată la articolul 181 nu poate fi terminată într-un termen rezonabil și în cazul în care prezența mărfurilor în vederea acestei verificări nu mai este necesară.</p> <p>b) în cazurile menționate la alineatul (6) art. 184.</p> <p><b>Articolul 184. Rezultatele verificării</b></p> <p>(6) Atunci când organul vamal are îndoieli cu privire la aplicarea sau neaplicarea unei interdicții sau a unei restricții, iar situația nu poate fi soluționată până când nu sunt disponibile rezultatele</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>Art. 186 alin. (2) lit. b) „în cazurile menționate la alineatul (6) art. 184” nu se potrivește în contextul alin. (2), care este conexe alin. (1) (a se vedea obiectul de reglementare al art. 184 alin. (6)).</p>	<p>Se acceptă.</p>

<p>verificărilor efectuate de Serviciul Vamal, mărfurilor în cauză nu li se acordă liberul de vamă.</p>			
<p><b>Articolul 188. Distrugerea mărfurilor</b>  (1) În cazul în care are motive rezonabile, Serviciul Vamal poate solicita ca mărfurile care au fost prezentate în vamă să fie distruse și informează deținătorul acestora în acest sens. Cheltuielile rezultate din această distrugere sunt suportate de deținătorul mărfurilor.  (2) Serviciul Vamal stabilește tipul și cantitatea tuturor resturilor sau deșeurilor rezultate în urma distrugerii mărfurilor în scopul de a determina orice fel de drepturi de import și alte impuneri aplicabile resturilor sau deșeurilor respective atunci când sunt plasate sub un regim vamal sau sunt reexportate.  (3) Serviciul Vamal nu permite distrugerea mărfurilor în cazul în care:  a) distrugerea lor poate cauza prejudiciu oamenilor și mediului;  b) nu are posibilitate să controleze dacă mărfurile au fost realmente distruse;  c) distrugerea presupune suportarea cheltuielilor din partea statului.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>Art. 188 alin. (1), ce prevede că „În cazul în care are motive rezonabile, Serviciul Vamal poate solicita ca mărfurile care au fost prezentate în vamă să fie distruse și informează deținătorul acestora în acest sens” urmează a fi revizuit. Legea trebuie să prevadă expres în ce cazuri poate fi solicitată distrugerea mărfurilor, or se aduce atingere dreptului de proprietate.</p>	<p><b>Se acceptă.</b>  Motivele rezonabile în care SV poate solicita ca mărfurile care au fost prezentate în vamă vor fi stabilite de Guvern.</p>
<p><b>Articolul 189. Măsuri aplicabile de către Serviciul Vamal</b>  (1) Serviciul Vamal poate întreprinde toate măsurile necesare, inclusiv confiscarea cu vânzarea ulterioară sau distrugerea, în următoarele cazuri:  5) în cazul în care mărfurile sunt abandonate în favoarea statului, în temeiul articolului 207.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p><i>La art. 189 alin. (1) pct. 5), remarcăm că, art. 207 reglementează scutirea de drepturile de import a bunurilor importate cu ocazia căsătoriei, dar nu abandonarea mărfurilor în favoarea statului, deci referința la acest articol este eronată.</i></p>	<p><b>Se acceptă</b></p>
<p><b>Articolul 189. Simplificarea întocmirii declarațiilor vamale pentru mărfurile care fac obiectul unor subpoziții tarifare diferite</b></p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p>Nota  Sunt preluate atât prevederile UCC cit și a regulamentului de implementare a acestuia. Se propun o singura abordare pentru structura Codului vamal și regulamentului de aplicare a acestuia, pentru a evita unele neconcordanțe și menține structura codului uniunii.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  În proiect sunt preluate prevederi aft din Regulamentul 952/2013, cât și din alte regulamente UE.</p>
<p><b>Articolul 191. Abandonul</b>  (1) Mărfurile străine pot, cu permisiunea prealabilă a Serviciului Vamal, să fie abandonate în favoarea statului de către titularul regimului sau, dacă este cazul, de către deținătorul mărfurilor.  (2) Serviciul Vamal poate refuza o solicitare de acordare a permisiunii de a abandona mărfuri în favoarea statului în conformitate cu alineatul (1) atunci când este întrunită oricare dintre condițiile următoare:  a) mărfurile nu pot fi vândute pe teritoriul vamal sau costul acestei vânzări ar fi disproportionat față de valoarea mărfurilor;</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 191 alin. (3) este imperativ de a preciza în ce constă „apelul public la proprietarul mărfurilor”, întrucât norma stabilește repercutiuni grave pentru proprietar – dacă nu se prezintă la Serviciul Vamal în termen de 90 de zile de la acest apel public se consideră că a formulat o solicitare de abandon în favoarea statului.</p>	<p><b>Se acceptă.</b>  La art. 191 alin. (3) sintagma ”apel public la proprietarul” se substituie cu sintagma ”comunicat proprietarului”.</p>

<p>b) mărfurile trebuie distruse.</p> <p>(3) Se consideră că s-a formulat o solicitare de abandon în favoarea statului în conformitate cu alineatul (1) dacă Serviciul Vamal a făcut apel public la proprietarul mărfurilor să se prezinte și au trecut 90 de zile fără ca proprietarul să facă acest lucru.</p>	<p><b>Articolul 193.</b> Măsuri de politică comercială</p> <p>(4) În situația în care legislația Republicii Moldova prevede măsuri de politică comercială la punerea în liberă circulație, aceste măsuri nu se aplică produselor compensatoare puse în liberă circulație în urma perfecționării pasive în oricare din următoarele cazuri:</p> <p>a) produsele compensatoare își păstrează originea din Republica Moldova în sensul articolului 58;</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 193 alin. (4) lit. a), menționăm că, art. 58 prevede determinarea originii preferențiale a mărfurilor conform acordurilor încheiate între Republica Moldova și anumite țări sau teritorii sau grupuri de țări.</p>	<p><b>Notă/explicație.</b></p> <p>Potrivit acordurilor încheiate de Republica Moldova cu anumite țări sau teritorii sau grupuri de țări, pentru mărfurile cu originea preferențială ce urmează a fi exportate există posibilitatea ca acestea să fie supuse unor prelucrări în cadrul perfecționării pasive. În funcție de prelucrarea suferită în afara Republicii Moldova, mărfurile obțin originea preferențială a țării unde are loc perfecționarea pasivă sau își păstrează originea preferențială a Republicii Moldova.</p> <p>Astfel, scopul art. 193 este de a nu aplica măsuri de politică comercială pentru produsele compensatoare obținute în urma perfecționării pasive, dar care își păstrează originea preferențială a Republicii Moldova.</p>
<p><b>Articolul 194. Autoevaluarea</b></p> <p>(2) În cazul în care solicitantul menționat la alineatul (1) este titularul unei autorizații pentru înscrierea în evidențele declarantului, autoevaluarea este autorizată cu condiția ca cererea de autoevaluare să se refere la regimurile vamale menționate la articolul 297 sau la reexport</p>	<p><b>AGEPI</b></p>	<p>propunerea precedentă a AGEPI a fost acceptată, la art.194 alin.(2) substituirea referinței la articolul 300 cu art.298 alineatul (1) lit.a) a fost substituită cu referința la art. 297</p>	<p>Acest articol a fost exclus.</p>	
<p><b>Articolul 211. Prohibiții la introducerea și scoaterea din Republica Moldova a mărfurilor și mijloacelor de transport</b></p> <p>(1) Anumite mărfuri și mijloace de transport sânt prohibite de legislație de a fi puse în libera circulație sau scoase din Republica Moldova din considerente de securitate a statului, de asigurare a ordinii publice și morale, de protecție a mediului înconjurător, a obiectelor de artă, obiectelor de valoare istorică și</p>	<p><b>AGEPI</b></p>	<p>La art. 211 alin. (1), sintagma „de apărare a dreptului la proprietate intelectuală” se va substitui cu sintagma „de protecție a obiectelor de proprietate intelectuală”.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>Sintagma ”de apărare a dreptului la proprietate intelectuală” se substituie cu sintagma ”de protecție a proprietății intelectuale”.</p>	

<p>arheologică, de apărare a dreptului la proprietate intelectuală, de protecție a pieței interne, de apărare a altor interese ale Republicii Moldova.</p>	<p><b>Articolul 211. Prohibiții la introducerea și scoaterea din Republica Moldova a mărfurilor și mijloacelor de transport</b></p> <p>(14) Drept bază la calcularea termenului de exploatare a mijlocului de transport auto, a motorului și a caroseriei se ia anul de fabricație. Anul de fabricație se stabilește în baza datelor ce se conțin în certificatul de înmatriculare (pașaportul tehnic) și în codul VIN (numărul de identificare al vehiculului). În cazul necorespunderii datelor din documentele de înmatriculare cu cele din codul VIN, drept bază se iau datele uzinei producătoare a vehiculului sau informația obținută de la dealerii autorizați ai producătorilor de mașini. În cazul în care o persoană prezintă copii ale actelor de înmatriculare, eliberate anterior de țara exportatoare a vehiculului, și există suspiciuni privind anul de fabricație indicat în aceste copii, anul de fabricație se stabilește în baza datelor uzinei producătoare sau în baza informației obținute de la dealerii autorizați ai producătorilor de mașini. Dacă, prin aceste metode, nu se stabilește anul de fabricație a vehiculului supus evidenței în Registrul de stat al transporturilor, se face mențiunea respectivă în sistemul informațional "Asycuda World".</p>	<p><b>"AmCham Moldova"</b></p>	<p><b>Art. 211 alineatul (14)</b> se propune în următoarea redacție:  <i>„Drept bază la calcularea termenului de exploatare a mijlocului de transport auto, a motorului și a caroseriei se ia anul primei înmatriculări a vehiculului. Anul primei înmatriculări a vehiculului se stabilește în baza datelor ce se conțin în certificatul de înmatriculare (pașaportul tehnic) eliberat anterior de țara exportatoare a vehiculului.</i>  <i>În cazul în care o persoană prezintă certificatul de înmatriculare sau alte acte, eliberate anterior de țara exportatoare a vehiculului, și există suspiciuni privind anul primei înmatriculări a vehiculului, anul primei înmatriculări a vehiculului se stabilește în baza informației obținute de la dealerii autorizați ai producătorilor de vehicule sau conform datelor codul VIN (numărul de identificare al vehiculului) atribuit vehiculului de către uzina producătoare.</i>  <i>Dacă, prin aceste metode, nu se stabilește anul primei înmatriculări a vehiculului supus evidenței în Registrul de stat al transporturilor, se face mențiunea respectivă în sistemul informațional "Asycuda World".</i>”</p>	<p><b>Nu se acceptă</b>, deoarece există riscuri la capitolul constatări corecte a prohibițiilor prevăzute de Codul Vamal.</p>
<p><b>Bunuri aflate în bagajele personale ale călătorilor</b></p> <p><b>Articolul 223. Pragurile financiare</b></p> <p>(1) Bunurile aflate în bagajele personale ale călătorilor care vin dintr-o țară străină sunt scutite de drepturi de import, cu condiția ca acestea să nu fie introduse în scopuri comerciale și valoarea acestora să nu depășească 300 euro de persoană.</p> <p>(2) În cazul călătorilor care folosesc transportul aerian și al celor care folosesc transportul maritim, pragul financiar prevăzut la alineatul (1) este de 430 euro.</p> <p>(3) Atunci când valoarea totală a mărfurilor din lot depășește valoarea prevăzută la alineatele (1) și (2), scutirea se acordă doar până la suma acestei valori pentru acele mărfuri care, importate separat, ar fi putut beneficia de scutire, ținând cont de faptul că valoarea unui articol individual nu poate fi fracționată.</p> <p>(4) Valoarea bagajelor personale ale călătorului, care sunt admise temporar sau sunt reimportate ca urmare a exportului lor temporar, precum și valoarea medicamentelor necesare călătorului pentru nevoile sale personale nu sunt luate în considerare în sensul aplicării scutirilor prevăzute la alineatele (1) și (2).</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>Art. 223 alin. (5) are o formulare vagă, prin urmare, se va indica în ce constă garanția pe care trebuie să o prezinte călătorii nerezidenți.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>(5) Prevederile prezentului articol se aplică și asupra călătorilor nerezidenți, cu prezentarea unei garanții pentru bunurile a căror valoare depășește pragul financiar prevăzut în alineatul (1) și alineatul (2).</p>	

<p>(5) Prevederile prezentului articol se aplică și asupra călătorilor nerezidenți, cu prezentarea unei garanții.</p> <p><b>Articolul 225. Cazuri speciale</b>  Ministerul Afacerilor Interne sau Ministerul Afacerilor Externe și Integrării Europene, după caz, poate să acorde excepții de la prevederile articolului 218 litera a) și b), de la articolul 220 litera c) și d) și de la articolul 222 în cazul în care, ca urmare a circumstanțelor politice excepționale, o persoană fizică este determinată să-și schimbe vechiul domiciliu dintr-o țară străină pe teritoriul vamal.</p>	<p>Ministerul Afacerilor Externe și Integrării Europene al Republicii Moldova</p>	<p>Se propune ca sintagma "circumstanțe politice excepționale" de la art. 225 se fie reformulată în sintagma "circumstanțe politice sau alte situații excepționale"</p>	<p>Se acceptă.</p>
<p><b>Articolul 229. Acordarea scutirii carburantului conținut în rezervor</b>  Sunt scutite de drepturi de import, în cazul oricărui mijloc de transport cu motor cu ardere internă, carburantul conținut în rezervorul standard și o cantitate de carburant de până la 10 litri conținută într-un rezervor portabil.</p> <p><b>Carburanți și lubrifianți existenți în rezervorul autovehiculelor și în containere speciale</b></p> <p><b>Articolul 271. Obiectul scutirii de drepturi de import</b>  (1) Cu respectarea prevederilor articolului 273 sunt scutite de drepturi de import următoarele:  a) carburantul conținut în rezervoarele standard ale autovehiculelor pentru turism, autovehiculelor utilitare și motocicletelor ce intră pe teritoriul vamal;  b) carburantul conținut în rezervoarele standard ale containerelor cu destinație specială ce intră pe teritoriul vamal;  c) carburantul conținut în rezervoarele portabile transportate de către autovehicule private și motociclete, de maximum 10 litri/autovehicul.  (2) Scutirea de drepturi de import se aplică lubrifianților aflați în autovehicule și care sunt necesari pentru funcționarea normală a acestora pe durata călătoriei respective.</p> <p><b>Articolul 306. Condițiile plasării mărfurilor în magazinul duty-free</b>  (1) În magazinul duty-free pot fi plasate orice mărfuri, cu excepția celor prohibite de a fi introduse și scoase de pe teritoriul vamal, de a fi comercializate în Republica Moldova, precum și a altor mărfuri stabilite de legislație. Mărfurile a căror comercializare în Republica Moldova este limitată pot fi vândute</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>Art. 229 și art. 271 se vor corela, întru evitarea paralelismelor de reglementare. Propunerea dată se referă și la art. 306 alin. (1) și art. 308 alin. (4).</p>	<p>Se acceptă parțial</p>

<p>în magazinul, barul și restaurantul duty-free, cu respectarea legislației.</p> <p><b>Articolul 308. Condițiile de licențiere a magazinului duty-free</b></p> <p>(4) În magazinele duty-free pot fi vândute orice fel de mărfuri, străine sau autohtone, cu excepția:</p> <p>a) mărfurilor prohibite de a fi introduse în Republica Moldova și de a fi scoase din republică;</p> <p>b) mărfurilor interzise spre comercializare pe teritoriul Republicii Moldova, precum și mărfurilor specificate expres în lege.</p>			
<p><b>Articolul 230. Restricții aferente aplicării pragului financiar</b></p> <p>Valorile mărfurilor prevăzute la articolele 226, 227 și 228 nu vor fi luate în considerare în scopul aplicării scuturilor prevăzute la articolul 223.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p><i>Din art. 230 se va exclude textul „și art. 228”, deoarece articolul respectiv stabilește că „scuturile prevăzute la articolele 226 și 227 nu se aplică în cazul călătorilor cu vârsta sub 18 ani”.</i></p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 231. Cazuri speciale</b></p> <p>(1) Sunt scutite de drepturi de import, conform valorii și/sau cantității stabilite de Guvern, mărfurile importate:</p> <p>a) de persoanele având domiciliu și/sau reședința în zonele de frontieră;</p> <p>b) de lucrătorii din zonele de frontieră;</p> <p>c) de personalul mijloacelor de transport utilizate în traficul internațional dintre țările străine și Republica Moldova.</p> <p>(2) Aceste scuturi nu sunt aplicabile atunci când persoanele care au domiciliul și/sau reședința în zonele de frontieră dovedesc ca mărfurile nu revin în zona de frontieră a unei țări străine limitrofe. Aceste scuturi sunt totuși aplicabile lucrătorilor din zonele de frontieră și personalului mijloacelor de transport utilizate în traficul internațional dintre țările străine și Republica Moldova atunci când ei importă mărfuri cu ocazia unei deplasări efectuate în cadrul activității lor profesionale.</p> <p>(3) Pentru aplicarea alineatului (1), prin zonă de frontieră se înțelege o zonă care nu poate depăși lățimea de 10 km, în interiorul teritoriului, calculată de la frontiera stabilită în baza acordurilor și convențiilor de frontieră încheiate de Republica Moldova cu statele vecine.</p> <p>(4) Prin lucrător în zona de frontieră se înțelege orice persoană obligată, în virtutea activității profesionale normale pe care o desfășoară, să se afle în zilele de lucru de cealaltă parte a frontierei.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 231 alin. (1) textul „și/sau cantității” se va substitui cu cuvintele „în cantitățile”, deoarece norma dată va servi drept temei juridic pentru adoptarea unei hotărâri de Guvern, din care cauză trebuie să aibă o redacție clară.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Poate fi numai valoarea, numai cantitatea sau și una și alia.</p>
<p><b>Articolul 235. Acordarea scutirii pentru instrumentele și aparatele științifice</b></p> <p>(1) Se scutesc de drepturi de import, sub rezerva articolelor 236 – 239, instrumentele și aparatele științifice care</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 235 alin. (2) lit. a) se va preciza care sunt instituțiile de utilitate publică.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p>nu se regăsește în articolul 233 și care sunt importate exclusiv în scopuri necomerciale.</p> <p>(2) Scutirea de drepturi de import menționată la alineatul (1) se aplică pentru instrumentele și aparatele științifice care sunt destinate:</p> <p>a) instituțiilor publice sau de utilitate publică care au ca activitate principală învățământul sau cercetarea științifică, precum și serviciilor publice descentralizate ale acestora;</p> <p>b) instituțiilor private care au ca activitate principală învățământul sau cercetarea științifică, desemnate de Ministerul Educației, Culturii și Cercetării să primească aceste mărfuri cu scutire de drepturi de import.</p>	<p><b>Articolul 238. Cazuri speciale</b></p> <p>(1) Materialele menționate la articolul 233, precum și instrumentele sau aparatele științifice care au fost importate cu scutire de drepturi de import în condițiile prevăzute la articolul 236 nu pot fi împrumutate, găjate, date în locațiune, comodat, închiriate, cesionate, transmise, contra cost sau cu titlu gratuit, închiriate, cesionate, transmise, contra cost sau cu titlu gratuit, fără înștiințarea în prealabil a Serviciului Vamal.</p> <p>(2) În cazul în care materialele, instrumentele sau aparatele științifice au fost împrumutate, găjate, date în locațiune, comodat, închiriate, cesionate, transmise, contra cost sau cu titlu gratuit către o instituție sau organism îndreptățit să beneficieze de scutirea prevăzută la articolul 232 sau articolul 235, scutirea rămâne aplicabilă cu condiția ca instituția sau organizația sa utilizeze materialele, instrumentele sau aparatele în scopurile pentru care a fost acordată scutirea.</p> <p>(3) Efectuarea împrumutului, găjării, dării în locațiune, comodat, închiriate, cesionare, transmitere contra cost sau cu titlu gratuit în alte situații decât cele menționate mai sus, instituțiile și organizațiile menționate la articolul 233 și articolul 235 achită drepturile de import aferente mărfurilor respective, conform cotelor impozitelor și taxelor în vigoare la data schimbării destinației, la valoarea în vamă determinată de Serviciul Vamal la momentul introducerii mărfurilor în cauză.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p><i>La art. 238 alin. (3) se va revede în partea ce ține de utilizarea cuvintelor „în alte situații decât cele menționate mai sus”, care nu sunt proprii pentru o normă juridică. Totodată, la formularea normelor de trimitere vor fi respectate prevederile art. 55 alin. (4) din Legea nr. 100/2017, conform căroră „în cazul în care se face trimitere la o normă juridică care este stabilită în același act normativ, pentru evitarea reproducerii acesteia, se face trimitere la elementul structural sau constitutiv respectiv, fără a se indica că elementul respectiv face parte din același act normativ”.</i></p>	<p><i>Se acceptă</i> <i>La art. 238 alin. (3) cuvintele „în alte situații decât cele menționate mai sus” se substituie cu cuvintele „în alte cazuri decât cele menționate în alin.(1), (2)”</i></p>
<p><b>Articolul 238. Cazuri speciale</b></p> <p>(1) Materialele menționate la articolul 233, precum și instrumentele sau aparatele științifice care au fost importate cu scutire de drepturi de import în condițiile prevăzute la articolul 236 nu pot fi împrumutate, găjate, date în locațiune, comodat, închiriate, cesionate, transmise, contra cost sau cu titlu gratuit, fără înștiințarea în prealabil a Serviciului Vamal.</p> <p>Articolul 240. Dispoziții de aplicare</p> <p>Articolele 237 - 239 se aplică, <i>mutatis mutandis</i>, mărfurilor menționate la articolul 236.</p> <p>Articolul 235. Acordarea scutirii pentru instrumentele și</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p><i>La art. 238 alin. (1), semnalăm că art. 235 prevede acordarea scutirii de drepturile de import pentru instrumentele și aparatele științifice, iar art. 236, pentru piesele de schimb și unelele destinate întreinerii, controlului sau reparării instrumentelor sau aparatelor științifice. Prin urmare, cifrele „236” se vor substitui cu cifrele „235” (a se vedea și art. 240, ce stabilește că „art. 237-239 se aplică mutatis mutandis, mărfurilor menționate la art. 236”).</i></p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>	

<p>aparatele științifice</p> <p>(1) Se scutesc de drepturi de import, sub rezerva articolelor 236 – 239, instrumentele și aparatele științifice care nu se regăsesc în articolul 233 și care sunt importate exclusiv în scopuri necomerciale.</p> <p>(2) Scutirea de drepturi de import menționată la alineatul (1) se aplică pentru instrumentele și aparatele științifice care sunt destinate:</p> <p>a) instituțiilor publice sau de utilitate publică care au ca activitate principală învățământul sau cercetarea științifică, precum și serviciilor publice descentralizate ale acestora;</p> <p>b) instituțiilor private care au ca activitate principală învățământul sau cercetarea științifică, desemnate de Ministerul Educației, Culturii și Cercetării să primească aceste mărfuri cu scutire de drepturi de import.</p>			
<p><b>Secțiunea 11</b></p> <p><b>Instrumente și aparate destinate cercetării medicale, stabilirii de diagnostice sau pentru realizarea tratamentului medical</b></p> <p><b>Articolul 245. Obiectul și condițiile acordării scutirii de drepturi de import</b></p> <p>(1) Instrumentele și aparatele destinate pentru cercetare medicală, stabilirea de diagnostice medicale sau pentru realizarea tratamentului medical, care sunt donate de către o organizație caritabilă sau filantropică ori de către o persoană privată unei autorități, unui spital sau unei instituții de cercetare medicală desemnate de Ministerul Sănătății, Muncii și Protecției Sociale să primească astfel de bunuri cu scutire sau care sunt achiziționate de astfel de autorități din domeniul sănătății, de spitale sau de instituții de cercetare medicală, în întregime din fonduri primite de la o organizație caritabilă sau dindonații, sunt scutite de drepturi de import în următoarele condiții:</p> <p>a) donația instrumentelor sau aparatelor în cauză să nu ascundă nicio intenție de ordin comercial din partea donatorului și să nu fie însoțită de nici un fel de obligație de plată, și</p> <p>b) donatorul să nu aibă niciun fel de legătură cu producătorul de instrumente sau aparate pentru care se solicită scutirea.</p> <p>(2) Scutirea drepturilor de import se aplică, în aceleași condiții, pentru:</p> <p>a) piesele de schimb, componente sau accesorii specifice destinate instrumentelor sau aparatelor menționate la alineatul (1), cu condiția ca aceste piese de schimb, componente sau accesorii să fie importate în același timp cu aceste instrumente sau aparate; piese de schimb, componente sau accesorii specifice destinate instrumentelor și aparatelor menționate la alineatul (1).</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 245 alin. (1), lit. b), ce condiționează acordarea scutirii de drepturi de import pentru instrumente și aparate medicale de faptul ca donatorul să nu aibă <i>niciun fel de legătură</i> cu producătorul de instrumente sau aparate pentru care se solicită scutirea, este neclară și interpretativă, din care cauză fie se va preciza, fie se va exclude această condiție.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p>importate ulterior, cu condiția ca acestea să poată fi identificate ca fiind destinate instrumentelor și aparatelor anterior scutite de drepturi de import;</p> <p>c) dispozitive care se folosesc pentru întreținerea, verificarea, calibrarea sau repararea instrumentelor ori aparatelor menționate la alineatul (1), cu condiția ca aceste dispozitive să fie importate în același timp cu aceste instrumente sau aparate;</p> <p>d) dispozitive care se folosesc pentru întreținerea, verificarea, calibrarea sau repararea instrumentelor ori aparatelor menționate la alineatul (1), importate ulterior, cu condiția ca acestea să poată fi identificate ca fiind necesare pentru instrumentele și aparatele scutite anterior de drepturile de import.</p>	<p><b>Articolul 245. Obiectul și condițiile acordării scutirii de drepturi de import</b></p> <p>(1) Instrumentele și aparatele destinate pentru cercetare medicală, stabilirea de diagnostice medicale sau pentru realizarea tratamentului medical, care sunt donate de către o organizație caritabilă sau filantropică ori de către o persoană privată unei autorități, unui spital sau unei instituții de cercetare medicală desemnate de Ministerul Sănătății, Muncii și Protecției Sociale să primească astfel de bunuri cu scutire sau care sunt achiziționate de astfel de autorități din domeniul sănătății, de spitale sau de instituții de cercetare medicală, în întregime din fonduri primite de la o organizație caritabilă sau dindonații, sunt scutite de drepturi de import în următoarele condiții:</p> <p>a) donația instrumentelor sau aparatelor în cauză să nu ascundă nicio intenție de ordin comercial din partea donatorului și să nu fie însoțită de nici un fel de obligație de plată; și</p> <p>b) donatorul să nu aibă niciun fel de legătură cu producătorul de instrumente sau aparate pentru care se solicită scutirea.</p> <p>(2) Scutirea drepturilor de import se aplică, în aceleași condiții, pentru:</p> <p>a) piesele de schimb, componente sau accesorii specifice destinate instrumentelor sau aparatelor menționate la alineatul (1), cu condiția ca aceste piese de schimb, componente sau accesorii să fie importate în același timp cu aceste instrumente sau aparate; piese de schimb, componente sau accesorii specifice destinate instrumentelor și aparatelor menționate la alineatul (1), importate ulterior, cu condiția ca acestea să poată fi identificate ca fiind destinate instrumentelor și aparatelor anterior scutite de drepturi de import;</p> <p>c) dispozitive care se folosesc pentru întreținerea, verificarea, calibrarea sau repararea instrumentelor ori aparatelor menționate la alineatul (1), cu condiția ca aceste dispozitive să fie importate în același timp cu aceste instrumente sau aparate;</p> <p>d) dispozitive care se folosesc pentru întreținerea,</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>Art. 245 se va revizui prin prisma Legii ocrotirii sănătății nr. 411/1995, Legii nr. 10/2009 privind supravegherea de stat a sănătății publice și a Legii nr. 552/2001 privind evaluarea și acreditarea în sănătate, deoarece, potrivit principiului unității terminologice, limbajul normativ trebuie să corespundă celui consacrat în cadrul normativ.</p>	<p>Nu se acceptă – este echivalentul art.57 din Reg.1186/2009</p>
--	--	-----------------------------	---	---

<p>verificarea, calibrarea sau repararea instrumentelor ori aparatelor menționate la alineatul (1), importate ulterior, cu condiția ca acestea să poată fi identificate ca fiind necesare pentru instrumentele și aparatele scutite anterior de drepturile de import.</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>La art. 251 alin. (1) se va vedea redacția dispoziției din primul alineat, pentru a asigura acordul cu normele subsecvente.</p>	<p>Nu se acceptă, norma are scop de concretizare.</p>
<p><b>Articolul 251. Obiectul și subiectul scutirii de drepturi de import</b>  (1) Sunt scutite de drepturi de import, bazându-se pe principiul reciprocității și în limitele și în condițiile stabilite de Guvern, pentru:  a) cadouri oferite șefilor de stat în cadrul acțiunilor de protocol;  b) mărfuri pentru folosința sau consumul șefilor de stat din țări terțe sau persoanelor oficiale care îi reprezintă în timpul șederii lor oficiale pe teritoriul vamal.  (2) Prevederile alineatului (1) se aplică, de asemenea, persoanelor care se bucură de prerogative la nivel internațional similare cu acelea de care se bucură șefii de stat.</p>		<p>Ministerul Justiției</p>	<p>La art. 253 alin. (1) lit. a) cuvântul „închiriere” se va substitui cu cuvântul „locațiune”, în conformitate cu terminologia utilizată în Codul civil.</p>
<p><b>Articolul 253. Condițiile și restricțiile de acordare a scutirii de drepturi de import a materialelor tipărite și publicitare</b>  (1) Materialele publicitare tipărite, cum ar fi cataloage, liste de prețuri, instrucțiuni de folosire sau broșuri, sunt scutite de drepturi de import, cu condiția să se refere la:  a) mărfuri pentru vânzare sau închiriere; sau</p>	<p>Ministerul Justiției</p>		<p>La art. 260 nu este potrivită referința la art. 257, ce stabilește limitările aferente materialelor tipărite, prevăzute la art. 254 alin. (1) lit. d), furnizate gratuit pentru a face publicitate unor mărfuri și expuse la un târg comercial sau o altă manifestare similară.</p>
<p><b>Articolul 260. Condițiile aferente obiectului scutirii de drepturi de import</b>  Fără a aduce atingere articolului 263, scutirea de drepturi de import prevăzută la articolul 257 se acordă numai cu condiția ca mărfurile ce urmează a fi examinate, analizate sau testate să fie consumate complet sau distruse pe durata examinării, analizării sau testării.  <b>Articolul 257. Limitări aferente materialelor tipărite, furnizate gratuit pentru a face publicitate unor mărfuri și expuse la un târg comercial sau o altă manifestare similară</b>  Scutirea de drepturi de import prevăzută la articolul 254 alineatul (1) litera (d) se limitează la materialele tipărite și la articolele pentru scopuri publicitare care:  a) sunt destinate exclusiv distribuiri gratuite publicului la locul unde se realizează expoziția;  b) valoarea totală și cantitatea corespund tipului de expoziție, numărul de vizitatori și importanța participării expozantului.</p>			

<p><b>Articolul 254. Scutirea de drepturi de import a mărfurilor folosite sau consumate la un târg comercial sau un alt eveniment similar</b>  (1) Sunt scutite de drepturi de import:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) mici mostre reprezentative de mărfuri fabricate în afara teritoriului vamal, destinate unui târg comercial sau altui eveniment similar;</li> <li>b) mărfuri importate numai pentru a fi prezentate sau pentru a prezenta modul de funcționare al unor mașini sau aparate, fabricate în afara teritoriului vamal și expuse la un târg comercial sau un alt eveniment similar;</li> <li>c) materiale cu valoare mică, cum ar fi vopsele, lacuri, tapet folosite pentru construirea, echiparea și decorarea standurilor temporare de către reprezentanții unor țări terțe la un târg comercial sau un alt eveniment similar, care se distrug prin folosirea lor;</li> <li>d) materiale tipărite, cataloage, prospecte, liste de prețuri, postere publicitare, calendare, ilustrate sau nu, fotografii neînrămate și alte materiale furnizate gratuit pentru a face publicitate unor mărfuri fabricate în afara teritoriului vamal și expuse la un târg comercial sau o altă manifestare similară.</li> </ul> <p>(2) În sensul alineatului (1), „târg comercial sau un alt eveniment similar” înseamnă:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) expoziții, târguri, saloane de prezentare și alte manifestări din comerț, industrie, agricultură sau artizanat;</li> <li>b) expoziții și manifestări realizate în principal în scopuri de binefacere;</li> <li>c) expoziții și manifestări realizate în principal în scopuri științifice, tehnice, de artizanat, artistice, educaționale, culturale sau sportive, în scopuri religioase sau manifestări ale unui cult religios, manifestări de activitate sindicală, turistică sau în vederea promovării cooperării internaționale;</li> <li>d) reuniuni ale reprezentanților unor organizații sau organisme internaționale;</li> <li>e) ceremonii și adunări oficiale sau comemorative.</li> </ul> <p>(3) Prevederile alineatului (2) nu se aplică pentru expoziții organizate în scopuri private în magazine sau clădiri comerciale pentru vânzarea de mărfuri provenind din țări terțe.</p>			<p><b>Ministerul Justiției</b></p>
		<p>La art. 266 se va utiliza termenul „topografii ale circuitelor integrate”, în corespundere cu prevederile Legii nr. 655/1999 privind protecția topografiilor circuitelor integrate.</p>	<p><b>Nu este clară propunerea, unde se va utiliza termenul?</b></p>

<p><b>Articolul 268. Obiectul scutirii de drepturi de import</b> Sunt scutite de drepturi de import următoarele:</p> <p>a) Documente trimise gratuit autorităților publice ale Republicii Moldova;</p> <p>b) Publicațiile guvernelor străine și publicațiile oficiale ale organismelor internaționale, destinate distribuției gratuite;</p> <p>c) Buletinele de vot pentru alegerile organizate de organisme stabilite în țări terțe;</p> <p>d) Obiecte ce urmează a fi prezentate ca dovadă sau în alte scopuri similare la instanțelor judecătorești sau altor agenții oficiale ale Republicii Moldova;</p> <p>e) Specimene de semnătură și circulare tipărite referitoare la semnăturile trimise ca parte a schimburilor obișnuite de informații între autoritățile publice sau instituțiile bancare;</p> <p>f) Materiale oficiale tipărite trimise Băncii Naționale a Moldovei;</p> <p>g) Rapoarte, declarații, note, prospecte, cereri și alte documente alcătuite de agenți economici înregistrați într-o țară terță și trimise purtătorilor sau celor care au scris pentru titluri de valoare emise de astfel de firme;</p> <p>h) Mijloace de înregistrare (cartele perforate, înregistrări sonore, microfilme etc.), folosite pentru transmiterea de informații trimise gratuit destinatarului, atât timp cât admiterea cu scutirea drepturilor de import nu contravine normelor din domeniul concurenței;</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 268: lit. g) are o redacție ambiguă (se va reformula textul „și trimise purtătorilor sau celor care au scris pentru titluri de valoare emise de astfel de firme”; la lit. h) cuvintele „transmiterea de informații trimise gratuit” se vor substitui cu cuvintele „transmiterea cu titlu gratuit de informații destinatarului”.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 268. Obiectul scutirii de drepturi de import</b> Sunt scutite de drepturi de import următoarele:</p> <p>a) Documente trimise gratuit autorităților publice ale Republicii Moldova;</p> <p>b) Publicațiile guvernelor străine și publicațiile oficiale ale organismelor internaționale, destinate distribuției gratuite;</p> <p>c) Buletinele de vot pentru alegerile organizate de organisme stabilite în țări terțe;</p> <p>d) Obiecte ce urmează a fi prezentate ca dovadă sau în alte scopuri similare la instanțelor judecătorești sau altor agenții oficiale ale Republicii Moldova;</p> <p>e) Specimene de semnătură și circulare tipărite referitoare la semnăturile trimise ca parte a schimburilor obișnuite de informații între autoritățile publice sau instituțiile bancare;</p> <p>f) Materiale oficiale tipărite trimise Băncii Naționale a Moldovei;</p> <p>g) Rapoarte, declarații, note, prospecte, cereri și alte documente alcătuite de agenți economici înregistrați într-o țară terță și trimise purtătorilor sau celor care au scris pentru titluri de valoare emise de astfel de firme;</p> <p>h) Mijloace de înregistrare (cartele perforate, înregistrări sonore, microfilme etc.), folosite pentru transmiterea de informații trimise gratuit destinatarului, atât timp cât admiterea cu scutirea drepturilor de import nu contravine normelor din domeniul concurenței;</p>	<p><b>CNPF</b></p>	<p>La art. 268 lit. a) propunem cuvântul „reședință” se va substitui cu sintagma „reședință temporară”</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 272. Condițiile și restricțiile de acordare a scutirii de drepturi de import a materialelor tipărite și publicitare</b> (1) Materialele publicitare tipărite, cum ar fi cataloage, liste de prețuri, instrucțiuni de folosire sau broșuri, sunt scutite de drepturi de import, cu condiția să se refere la:</p> <p>b) servicii de transport, servicii de asigurare sau servicii bancare oferite de către o persoană din afara teritoriului vamal</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>La art. 272 alin. (1) lit. b), având în vedere că art. 4 din proiect prevede că teritoriul vamal al Republicii Moldova reprezintă un teritoriu vamal unic ce include teritoriul terestru, apele interioare, apele teritoriale și spațiul aerian de deasupra acestora, nu este clară intenția autorului de a reglementa că sunt scutite de drepturi de import materialele publicitare tipărite care se referă la serviciile bancare oferite de către o persoană <u>din afara teritoriului vamal</u>.</p>	<p>Nu este clară obiectia</p>
<p><b>Secțiunea 27</b> <b>Mărfuri pentru organizațiile de binefacere sau filantropice: articole destinate nevăzătorilor sau altor persoane cu handicap</b></p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La Secțiunea 27 „Mărfuri pentru organizațiile de binefacere sau filantropice: articole destinate nevăzătorilor sau altor persoane cu handicap”, denumirea secțiunii (care nu are caracter normativ) nu cadrează</p>	<p><b>Se acceptă parțial.</b> 1) alineatul (2) se propune în următoarea redacție:</p>

<p><b>Articolul 276. Obiectul scutirii de drepturi de import</b></p> <p>(1) Sunt scutite de drepturi de import mărfurile indispensabile importate de organizații de stat sau de alte organizații de binefacere sau filantropice autorizate de autoritățile competente pentru a fi distribuite gratuit persoanelor nevoiașe.</p> <p>(2) În sensul alineatului (1) „mărfurile indispensabile” înseamnă mărfurile menite să satisfacă nevoile imediate ale ființelor umane, de exemplu, hrană, medicamente, îmbrăcăminte.</p> <p>(3) Nu se acordă scutire de drepturi de import la:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>produsele alcoolice;</li> <li>tutun și produsele pe bază de tutun;</li> <li>cafeaua și ceai;</li> <li>autovehicule, cu excepția ambulanțelor.</li> </ol>	<p>cu dispoziția cuprinsă la art. 276 alin. (1) ce prevede că „Sunt scutite de drepturi de import mărfurile indispensabile importate de organizații de stat sau de alte organizații de binefacere sau filantropice autorizate de autoritățile competente pentru a fi distribuite gratuit persoanelor nevoiașe”. Pentru a exclude interpretările duale ale dispozițiilor art. 276, denumirea secțiunii și prevederile art. 276 se vor corela. Cât privește redacția alin. (2), comunicăm necesitatea stabilirii explicite, nu doar cu titlu de exemplu, care este înțelesul termenului „mărfuri indispensabile”. Din alin. (3) se va exclude lit. d), conform căruia nu se acordă scutire de drepturi de import pentru „autovehicule, cu excepția ambulanțelor”, deoarece contravine prevederilor art. 324 din proiect, aferente scutirii de drepturile de import a mijloacelor de transport importate cu titlu gratuit (donație) pentru transportarea persoanelor cu dizabilități ale aparatului locomotor în temeiul prevederilor art.49 alin. (3) din Legea nr. 60/2012 privind incluziunea socială a persoanelor cu dizabilități, clasificate la poziția tarifară 8703 și care prevăd că pot beneficia de facilitatea fiscală respectivă atât beneficiarii, cât și persoanele terțe care au importat aceste mijloace de transport către beneficiari. În același timp, remarcăm că proiectul mai conține o normă privind scutirea de drepturile de import a mărfurilor introduse pe teritoriul vamal în scopuri filantropice (a se vedea art. 324 lit. d) „mărfurile introduse pe teritoriul vamal în calitate de ajutor cu titlu gratuit (donații) sau în scopuri filantropice pe linia statului, destinația lor fiind confirmată de organul abilitat”). Astfel, normele respective trebuie să fie corelate, pentru a evita paralelismele de reglementare.</p>	<p>„(2) în sensul alineatului (1) „mărfurile indispensabile” înseamnă mărfurile menite să satisfacă nevoile imediate ale ființelor umane: hrană, medicamente, îmbrăcăminte, încălțăminte”.</p> <p>2) lit.d) rămâne deoarece este conform art.62 din Reg.1186/2009 – în caz că se exclude – nu vor fi supuse supravegherii vamale!!!</p>
<p><b>Articolul 324. Punerea în liberă circulație și introducerea în consum cu scutire sau reducere de la plata drepturilor de import datorită destinației lor finale</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>mărfurile necesare pentru asigurarea, organizarea vizitelor oficiale introduse pe sau scoase de pe teritoriul vamal de către cetățeni străini în conformitate cu legislația, precum și cu acordurile internaționale la care Republica Moldova este parte;</li> <li>moneda națională, valuta străină de la pozițiile tarifare 490700300 și 7118 (cu excepția celei folosite în scopuri numismatice), precum și valorile mobiliare de la poziția tarifară 490700, în conformitate cu legislația;</li> <li>mărfurile introduse pe teritoriul vamal în calitate de ajutor umanitar, destinația lor fiind confirmată de organul abilitat;</li> <li>mărfurile introduse pe teritoriul vamal în calitate de ajutor cu titlu gratuit (donații) sau în scopuri filantropice pe linia statului, destinația lor fiind confirmată de organul abilitat;</li> <li>mărfurile autohtone anterior exportate și reintroduse, în termen de 3 ani, în aceeași stare și produsele compensatoare după perfecționarea pasivă conform reglementărilor vamale;</li> <li>mărfurile (serviciile) introduse în zona liberă de pe restul teritoriului vamal al Republicii Moldova, din afara teritoriului vamal al Republicii Moldova, de pe teritoriul altor zone economice libere, mărfurile (serviciile) exportate în afara teritoriului vamal al Republicii Moldova și în alte zone economice libere, cu excepția mărfurilor (serviciilor) exportate pentru care se emite sau se întocmește o dovadă de origine în sensul acordurilor de comerț liber, ratificate de Republica Moldova, care prevăd interzicerea restituirii sau a scutirii de taxe vamale, precum și mărfurile produse în zona liberă introduse pe restul teritoriului vamal al Republicii Moldova;</li> </ol>		

g) mărfurile importate pe teritoriul Republicii Moldova din contul împrumuturilor și granturilor acordate Guvernului sau acordate cu garanție de stat, din contul împrumuturilor acordate de organisme financiare internaționale (inclusiv din cota-parte a Guvernului), destinate realizării proiectelor respective, precum și din contul granturilor acordate instituțiilor finanțate de la buget, conform listei aprobate de Guvern;

h) mărfurile destinate proiectelor de asistență tehnică realizate pe teritoriul țării de către organizațiile internaționale și țările donatoare, în conformitate cu tratatele internaționale la care Republica Moldova este parte;

i) mărfurile (serviciile) importate pe teritoriul țării destinate proiectelor de asistență financiară, oferite de către Fondul Global pentru Combaterea HIV/SIDA, Tuberculozei și Malariei (GFATM) în baza Acordului de grant nr. MOL-809-G05-T și Acordului de grant nr. MOL-809-G06-H, implementate de Centrul pentru Politici și Analize în Sănătate (Centrul PAS)

j) mărfurile (serviciile) importate pe teritoriul țării, destinate Programului de Investiții Prioritare prevăzut de Studiul de Fezabilitate la Programul de alimentare cu apă și tratare a apelor uzate în municipiul Chișinău, implementat de către S.A. „Apă-Canal Chișinău”, finanțat din sursele Băncii Europene de Investiții, ale Băncii Europene pentru Reconstrucție și Dezvoltare și din Fondul de Investiții pentru Vecinătate al Uniunii Europene. Modul de aplicare a scutirii de taxa vamală se stabilește printr-un regulament aprobat de Guvern;

k) utilajul, echipamentul și atribuțele de gratificație primite ca donații de Comitetul Național Olimpic și de federațiile sportive naționale de profil de la Comitetul Internațional Olimpic, de la federațiile sportive europene și internaționale de profil pentru pregătirea sportivilor de performanță și promovarea mișcării olimpice, fără drept de comercializare a acestui utilaj, echipament și atribuțe de gratificație;

l) mijloacele fixe utilizate nemijlocit la fabricarea produselor, la prestarea serviciilor și/sau executarea lucrărilor, destinate includerii în capitalul statutar (social) în modul și în termenele prevăzute de legislație. La mijloacele fixe utilizate nemijlocit la fabricarea produselor, la prestarea serviciilor și/sau executarea lucrărilor se atribuie mijloacele fixe a căror amortizare se raportează la costul produselor fabricate, serviciilor prestate și/sau lucrărilor executate.

m) Mijloacele fixe care au beneficiat de facilitatea fiscală respectivă nu pot fi înstrăinate, transmise în folosință sau posesie (exceptând locațiunea bunurilor imobile), aft integral, cât și părțile componente ale acestora, pe parcursul a 3 ani de la data validării declarației vamale respective, cu excepția cazului în care aceste mijloace fixe sînt exportate, dacă anterior au fost importate și nu au suferit modificări în afara amortizării normale.

În cazul în care aceste mijloace fixe se înstrăinează, se transmit în folosință sau posesie, aft integral, cît și părțile componente ale acestora, pînă la expirarea a 3 ani, taxa vamală se calculează și se achită de către persoana juridică în al cărei capital statutar (social) a fost introdus mijlocul fix, pormind de la valoarea în vamă a acestor mijloace fixe la momentul depunerii declarației vamale;

n) importul obiectelor de cult conform listei aprobate și modului stabilit de Guvern;

o) bunurile mobile a căror valoare depășește 6000 de lei și a căror durată de funcționare este mai mare de un an, importate de către întreprinderile ce desfășoară activitatea de leasing, în scopul onorării obligațiilor contractuale ale acestora, rezultate din contractele de leasing încheiate cu persoane fizice sau juridice din Republica Moldova;

p) mărfurile destinate aprovizionării în Portul Internațional Liber Giurgiulești a navelor maritime implicate în transportul internațional de mărfuri și pasageri, indiferent de naționalitatea navei sau de pavilionul acesteia;

g) mărfurile consumabile importate de forța militară străină care desfășoară aplicații militare temporare, destinate uzului sau consumului exclusiv al forței militare și al componentei civile. Lista mărfurilor consumabile se aprobă de către Ministerul Apărării al Republicii Moldova;

q) mărfurile importate clasificate la poziția tarifară 8548 10;

r) aeronavele de la poziția tarifară 8802 40 000, elicopterele de la pozițiile tarifare 880211000, 880212000, locomotivele de la poziția tarifară 8601, 8602, vagoanele automotoare pentru calea ferată antrenate în transportul public de pasageri de la poziția tarifară 8603, părțile acestora de la pozițiile tarifare 880310000 - 880330000 și 8607;

s) generatoarele electrice de o putere de peste 75 kW, dar de maximum 375 kW de la poziția tarifară 850133000, părțile pentru grupurile electrogene de la poziția tarifară 850300990, aparatura pentru comutarea circuitelor electrice de la poziția tarifară 853690950;

ș) materia primă medicamentoasă, materialele, articolele, ambalajul primar și secundar utilizate la prepararea și producerea medicamentelor, autorizate de Ministerul Sănătății, Muncii și Protecției Sociale cu excepția alcoolului etilic, mijloacelor cosmetice, conform listei aprobate de Guvern;

t) dializoarele de la poziția tarifară 842129;

ț) mijloacele de transport importate cu titlu gratuit (donative), indiferent de termenul de exploatare, destinate:

I. importate și livrate pentru transportarea persoanelor cu dizabilități ale aparatului locomotor în temeiul prevederilor art.49 alin.(3) din Legea nr.60/2012 privind incluziunea socială a persoanelor cu dizabilități, clasificate la poziția tarifară 8703

<p>(cu capacitatea cilindrică a motorului de pînă la 2500 cm<sup>3</sup> inclusiv);</p> <p>2. importate și livrate cu titlu gratuit (donajie), destinate pentru:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- scopuri medicale, clasificate la pozițiile tarifare 8702 și 8703;</li> <li>- stingerea incendiilor, clasificate la poziția tarifară 870530000;</li> <li>- curățarea străzilor, împrăștiat materiale, colectarea deșeurilor, clasificate la poziția tarifară 8705.</li> </ul> <p>Pot beneficia de facilitatea fiscală și vamală respectivă atât beneficiarii, cu condiția utilizării mijloacelor de transport menționate exclusiv în conformitate cu destinația lor finală, cît și persoanele terțe care au importat aceste mijloace de transport către beneficiari.</p> <p>Beneficiarii și persoanele terțe nu pot comercializa, transmite în arendă, locațiune, uzufruct, leasing operațional sau financiar mijloacele de transport menționate. În cazul în care aceste prevederi nu se respectă, sumele TVA, accizele, taxa vamală și taxa pentru efectuarea procedurilor vamale se calculează și se achită de către beneficiar sau de către persoana terță, în funcție de cine a plasat aceste mijloace de transport sub regimul vamal de import, de valoarea în vamă a mijloacelor de transport și/sau de capacitatea cilindrică a motorului la data importului, iar în cazul mijloacelor de transport prohibite, se aplică cota accizului stabilită pentru vîrsta maximă admisibilă.</p> <p>Prin derogare de la aceste prevederi, după expirarea termenului de 5 ani de la data beneficierii de scutire respectivă, beneficiarilor din rîndul persoanelor cu dizabilități ale aparatului locomotor li se permite comercializarea mijloacelor de transport. Modul de introducere, de plasare sub regim vamal de import a mijloacelor de transport menționate și de beneficiere de facilitatea fiscală respectivă se stabilește de către Guvern.”</p>				
<p><b>Secțiunea 28</b> <b>Dispoziții finale</b></p> <p><b>Articolul 277. Măsurile întreprinse de autorități</b> În sensul prezentului titlu, autoritățile competente iau măsuri pentru a se asigura că, atunci când scutirea de la plata drepturilor de import s-a acordat cu condiția ca mărfurile să fie folosite într-un anumit mod, mărfurile puse în liberă circulație nu pot fi folosite în alte scopuri fără achitarea drepturilor de import, dacă această alternativă nu aduce atingere condițiilor prevăzute în prezentul Cod.</p> <p><b>Articolul 279. Dispoziții generale privind autorizația</b> (2) Condițiile în care este admisă utilizarea unuia sau a mai multora dintre regimurile speciale menționate la primul alineat sau exploatarea spațiilor de depozitare sunt precizate în autorizație. (3) Serviciul Vamal acordă o autorizație cu efect</p>	<p>Secțiunea 28 „Dispoziții finale” se va exclude (a se vedea în art. 41 din <i>Legea nr. 100/2017 cu privire la actele normative</i> elemente constitutive ale actului normativ, precum și art. 47 „Dispozițiile finale” din aceeași lege). Eventual, o prevedere privind măsurile întreprinse de autorități poate fi inclusă după art. 196, iar pentru asigurarea clarității norme, se vor indica care sunt autoritățile cărora le incumbă această obligație.</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
	<p>La art. 279: La alin. (2) cuvintele „primul alineat” se va substitui cu textul „alineatul (1)”; La alin. (3) cuvintele „toate condițiile următoare” se vor substitui cu cuvintele „cumulativ următoarele condiții” (în acest sens se vor revede alin. (5) și alte norme similare).</p>			<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p>retroactiv în situația în care sunt îndeplinite toate condițiile următoare:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) există o necesitate economică dovedită;</li> <li>2) solicitarea nu are legătură cu o tentativă de fraudă;</li> <li>3) solicitantul a dovedit pe baza evidențelor contabile sau a evidențelor vamale că: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) toate cerințele regimului sunt îndeplinite;</li> <li>b) după caz, mărfurile pot fi identificate pentru perioada respectivă;</li> <li>c) astfel de evidențe contabile sau de evidențe vamale permit ca regimul să fie controlat;</li> </ol> </li> <li>4) toate formalitățile necesare pentru a reglementa situația mărfurilor pot fi efectuate, inclusiv, dacă este necesar, invalidarea declarației vamale în cauză;</li> <li>5) nu a fost acordată solicitantului nici o autorizație cu efect retroactiv în termen de trei ani de la data la care a fost acceptată cererea;</li> </ol>					<p>Se acceptă.</p>
<p><b>Articolul 285. Obiectul scutirii de drepturi de import</b>  Obiectele de proprietate industrială (invenții, soiuri de plante, topografii de circulație integrate, mărcu, desene și modele industriale, indicații geografice, denumiri de origine și specialități tradiționale garantate), obiectele ale drepturilor de autor (opere literare, artistice și științifice) și ale drepturilor conexe (interpretări, fonograme, videoograme și emisiuni ale organizațiilor de difuziune) care se prezintă oficiului național de proprietate intelectuală sunt scutite de drepturi de import.</p>	<p><b>AGEPI</b></p>	<p>În contextul modificărilor operate în <b>Titlul VI</b> privind scutirile de drepturi de import pentru anumite categorii de obiecte reiterate asupra reformulării integrale a redacției acestuia, după cum urmează: „<i>sunt scutite de drepturile de import cărți, publicații și documente, precum și materiale audiovizuale cu caracter educațional, științific sau cultural ale Organizației Națiunilor Unite sau ale oricăreia dintre instituțiile sale specializate destinate oficiului național de proprietate intelectuală</i>”, ținând cont de prevederile cap.II paragraful 3) lit.c) din Protocolul anexat la Convenția de la Florența privind importul de publicații cu caracter educativ, științific sau cultural, la care Republica Moldova a aderat prin Hotărârea Parlamentului nr.70-XIV din 02.07.1998</p> <p>Inclusiv, în acest context urmează a fi revizuit și titlul secțiunii 19 prin substituirea termenului „adresate” cu „destinate”.</p>			<p>Se acceptă.</p>
<p><b>Articolul 287. Obiectul scutirii de drepturi de import</b>  Sunt scutite de drepturi de import următoarele:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Documente trimise gratuit serviciilor publice ale statelor membre;</li> </ol>	<p><b>CNPF</b></p>	<p>Propunem la art.287, lit.a), în vederea concretizării normei, urmează a fi clarificată sintagma „statele membre”;</p>			<p>Se acceptă.</p>
<p><b>Articolul 287. Obiectul scutirii de drepturi de import</b>  e) Specimene de semnătură și circulare tipărite referitoare la semnăturile trimise ca parte a schimburilor obișnuite de informații între serviciile publice sau instituțiile bancare;</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>La art. 287 la lit. e) pentru claritatea normei, propunem precizarea semnificației textului ”serviciile publice</p>			<p>Se acceptă.</p>
<p><b>Articolul 291. Tranzitul extern</b>  (3) Transportarea menționată la alineatul (1) se desfășoară într-unul din modulele următoare:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4) prin poștă, conform statutului Uniunii Poștale Universale, în cazul în care mărfurile sunt transportate de titularii</li> </ol>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>Se sugerează modificarea redacției 4), alin. (3), art. 291 care va avea următorul cuprins:  4) prin poștă, conform statutului de operator poștal, în cazul în care mărfurile sunt transportate de titularii drepturilor și obligațiilor care decurg</p>			<p>Nu se acceptă, a se vedea comentariul anterior la acest subiect.</p>

<p>drepturilor și obligațiilor care decurg din acest statut;</p> <p><b>Articolul 292. Tranzitul intern</b>  (2) Circulația mărfurilor sub regim de tranzit intern se desfășoară:  4) prin poștă, conform statutului Uniunii Poștale Universale, în cazul în care mărfurile sunt transportate de titularii drepturilor și obligațiilor care decurg din acest statut;</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>din acest statut acordat în baza prevederilor legislației în domeniul poștal a Republicii Moldova;</p> <p><b>Argumentare:</b>  În redacția actuală a acestui punct sunt omiși operatorii poștali deschiși concurenței, fiind reglementat doar domeniul serviciului poștal universal. Operând în esență aceleași proceduri de transport a trimerilor poștale internaționale, operatorii poștali deschiși concurenței au nevoie de acces la aceleași proceduri ca și operatorii serviciului universal.</p>	<p>Nu se acceptă, a se vedea comentariul anterior la acest subiect.</p>
<p><b>Articolul 293. Obligațiile titularului regimului de tranzit și ale transportatorului sau destinatarului mărfurilor care circulă sub regimul de tranzit</b>  (1) Titularul regimului de tranzit are următoarele responsabilități:  a) prezentarea mărfurilor intacte și a informațiilor solicitate la postul vamal de destinație în termenul-limită prevăzut și cu îndeplinirea măsurilor stabilite de către postul vamal în vederea asigurării identificării acestora;  b) respectarea prevederilor vamale privind regimul respectiv;  c) în cazul în care nu există dispoziții contrare în legislația vamală, constituirea unei garanții pentru asigurarea plății cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător oricărei datorii vamale, conform altor dispoziții relevante, care pot apărea în raport cu mărfurile.  (2) Obligațiile titularului regimului sunt îndeplinite și regimul de tranzit se încheie în momentul în care mărfurile plasate sub regim și informațiile solicitate sunt prezentate posturilor vamale de destinație conform legislației vamale.  (3) Transportatorul sau destinatarul mărfurilor care le acceptă cunoscând faptul că acestea circulă sub un regim de tranzit este responsabil de a le prezenta intacte la postul vamal de destinație în termenul-limită prevăzut și de a îndeplini măsurile de identificare luate de către postul vamal.</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>Se sugerează modificarea redacției pct. 4), alin. (2), art. 292 care va avea următorul cuprins:  „4) prin poștă, conform statutului de operator poștal, în cazul în care mărfurile sunt transportate de titularii drepturilor și obligațiilor care decurg din acest statut acordat în baza prevederilor legislației în domeniul poștal a Republicii Moldova;”</p> <p><b>Argumentare:</b>  În redacția actuală a acestui punct sunt omiși operatorii poștali deschiși concurenței, fiind reglementat doar domeniul serviciului poștal universal. Operând în esență aceleași proceduri de transport a trimerilor poștale internaționale, operatorii poștali deschiși concurenței au nevoie de acces la aceleași proceduri ca și operatorii serviciului universal.</p> <p>Din art. 293 alin. (4) se va exclude textul „articolul 293”, ca fiind inutil. Concomitent, cu referire la textul „în termenul-limită stabilit în conformitate cu alineatul (1)” atenționăm că alin. (1) din art. 293 nu reglementează care este termenul-limită pentru prezentarea mărfurilor intacte și a informațiilor solicitate la postul vamal de destinație.</p>	<p>Se acceptă.</p>

<p>(4) Se consideră că titularul regimului și-a îndeplinit obligațiile și că regimul de tranzit se încheie în conformitate cu articolul 293 alineatul (2) atunci când mărfurile au fost prezentate intacte destinatarului agreeat astfel cum se prevede la articolul 298 alineatul (1) litera (b) în locul specificat în autorizație în termenul-limită stabilit în conformitate cu alineatul (1).</p>	<p><b>Articolul 295. Sânt scutite de taxa vamală:</b> (21) combustibilul destinat aprovizionării în Portul Internațional Liber Giurgiulești a navelor maritime implicate în transportul internațional de mărfuri și pasageri, indiferent de naționalitatea navei sau de pavilionul acesteia;</p>		<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>Se sugerează următoarea redacție a art. 295 pct. 21: „21) mărfurile destinate aprovizionării în Portul Internațional Liber Giurgiulești a navelor implicate în transportul internațional de mărfuri și pasageri, indiferent de naționalitatea navei sau de pavilionul acesteia.”</p> <p><b>Argumentare:</b> Prevederi similare sunt prezente actualmente atât în Codul fiscal, cât și în Legea privind tariful vamal, fiind o încercare de a soluționa problemele de regim vamal al aprovizionărilor navale în PILG, cauzate de interpretările arbitrare ale prevederilor normative de către Serviciul Vamal al Republicii Moldova.</p> <p>Insistăm asupra lărgirii domeniului de aplicare al acestei scutiri de taxe vamale, din următoarele considerente: (1) navele se aprovizionează în PILG nu numai cu combustibil, dar și cu alte mărfuri, precum apa, alimente, instrumente, piese etc. În acest sens, referința în punctul 21) al art. 295 al Proiectului ar trebui să fie la mărfuri, în general, și nu doar la combustibil; și (2) navele implicate în trafic internațional, care fac escală și se aprovizionează în PILG, sunt nu numai maritime, ci și fluviale și fluvio-maritime. Prin urmare, considerăm că cuvântul ”maritime” trebuie să fie exclus din p. 21 al art. 295 al Proiectului.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 298. Autorizațiile de simplificare</b> (1) Serviciul Vamal poate, în baza unei solicitări, să acorde autorizația de a utiliza oricare dintre următoarele simplificări cu privire la plasarea mărfurilor sub regimul de tranzit sau la încheierea acestui regim: a) statutul de expeditor agreeat, care permite titularului autorizației să plaseze mărfurile sub regimul de tranzit fără a le prezenta în vamă; b) statutul de desimțat agreeat, care permite titularului autorizației să primească mărfurile care circulă sub regimul de tranzit într-un loc autorizat pentru a încheia regimul în conformitate cu articolul 293 alineatul (2); c) utilizarea unor sigilii speciale, în cazul în care este necesară sigilarea pentru a asigura identificarea mărfurilor plasate sub regimul de tranzit; d) utilizarea unei declarații vamale cu cerințe reduse privind datele pentru a plasa mărfurile sub regimul de tranzit; e) în cazul mărfurilor transportate pe cale aeriană, utilizarea unui document electronic de transport ca declarație vamală pentru a plasa mărfurile sub regimul de tranzit, cu condiția ca acesta să conțină datele unei astfel de declarații și ca</p>	<p><b>Articolul 298. Dispoziții generale</b> (1) În cazul în care nu există dispoziții contrare, prezentul capitol definește normele aplicabile garanțiilor pentru datoriiile vamale existente și datoriiile vamale susceptibile de a apărea. (2) În cazul în care Serviciul Vamal solicită constituirea unei garanții, această garanție este furnizată de către debitor sau de către persoana care poate deveni debitor. Serviciul Vamal acceptă ca garanția să fie constituită de o altă persoană decât cea de la care este solicitată. (3) Fără a aduce atingere articolului 106, Serviciul Vamal solicită constituirea unei singure garanții pentru mărfuri specifice. (4) În cazul în care garanția nu a fost eliberată, aceasta poate fi utilizată, în limitele cuantumului garantat, pentru a se recupera drepturile de import sau</p>		<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p><b>Se acceptă.</b></p>	
					<p><b>CAPITOLUL II</b> <b>Garanția pentru o datorie vamală existentă sau potențială</b> <b>Articolul 98.</b> Dispoziții generale (1) În cazul în care nu există dispoziții contrare, prezentul capitol definește normele aplicabile garanțiilor pentru datoriiile vamale existente și datoriiile vamale susceptibile de a apărea. (2) În cazul în care Serviciul Vamal solicită constituirea unei garanții, această garanție este furnizată de către debitor sau de către persoana care poate deveni debitor. Serviciul Vamal acceptă ca garanția să fie constituită de o altă persoană decât cea de la care este solicitată. (3) Fără a aduce atingere articolului 106, Serviciul Vamal solicită constituirea unei singure garanții pentru mărfuri specifice. (4) În cazul în care garanția nu a fost eliberată, aceasta poate fi utilizată, în limitele cuantumului garantat, pentru a se recupera drepturile de import sau</p>	

<p>respectivele date să fie disponibile pentru postul vamal la plecarea și de destinație pentru a permite supravegherea vamală a mărfurilor și finalizarea regimului.</p> <p>(2) Autorizațiile menționate la alineatul (1) se acordă solicitanților care îndeplinesc următoarele condiții:</p> <p>a) solicitantul este stabilit pe teritoriul vamal;</p> <p>b) solicitantul declară că va folosi în mod regulat regimul de tranzit;</p> <p>c) solicitantul respectă criteriile stabilite la articolele 39, 41, 42.</p> <p>(3) Autorizațiile se acordă în cazul în care Serviciul Vamal este în măsură să supravegheze regimul de tranzit și să efectueze controale.</p> <p>(4) Statutul de expeditor agreeat menționat la alineatul (1) litera a) se acordă numai solicitanților care sunt autorizați în conformitate cu articolul 98 alineatul (6) să furnizeze o garanție globală sau să utilizeze o reducere sau scutire de garanție, în conformitate cu articolul 104 alineatul (2).</p> <p>(5) Autorizațiile în conformitate cu alineatul (1) litera c) pentru utilizarea de sigilii speciale pentru mijloacele de transport, containerele și ambalajele utilizate pentru regimul de tranzit se acordă în cazul în care Serviciul Vamal aprobă sigiliile prevăzute în cererea de autorizare.</p> <p>(6) Autorizațiile în conformitate cu alineatul (1) litera d) pentru utilizarea unei declarații vamale cu cerințe reduse privind datele pentru plasarea mărfurilor sub regimul de tranzit se acordă pentru transportul feroviar de mărfuri.</p>			<p>de export de plătit ca urmare a controalelor efectuate ulterior acordării liberului de vamă pentru mărfurile respective.</p> <p>(5) În baza unei cereri depuse de persoana menționată la alineatul (2) de la prezentul articol, Serviciul Vamal, conform articolului 104 alineatele (1), (2) și (3), autorizează ca o garanție globală să fie constituită pentru acoperirea cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător datoriei vamale în legătură cu două sau mai multe operațiuni, declarații sau regimuri vamale.</p> <p>(6) Serviciul Vamal monitorizează garanția.</p> <p>(7) Nu se solicită nicio garanție de la autoritățile publice centrale și locale pentru activitățile sau operațiunile legate de import sau export, îndeplinite în calitate de autorități publice.</p> <p>(8) Nu se solicită nicio garanție în oricare dintre următoarele situații:</p> <p>1) transportul mărfurilor prin instalații de transport fixe și pe cale ferată;</p> <p>2) pentru mărfurile care sunt plasate sub regimul de admitere temporară în următoarele cazuri:</p> <p>a) în cazul în care declarația vamală poate fi făcută verbal sau prin orice altă acțiune stabilită de Guvern;</p> <p>b) în cazul echipamentelor utilizate în traficul internațional de către companiile aeriene, navale sau feroviare sau de către furnizorul de servicii poștale universale, cu condiția ca echipamentele respective să fie identificate printr-un marcaj distinct;</p> <p>c) în cazul ambalajelor importate goale, atunci când acestea poartă marcaje rezistente la ștergere și care nu pot fi înlăturate;</p> <p>d) în cazul în care titlularul anterior al autorizației de admitere temporară a declarat mărfurile pentru regimul de admitere temporară în conformitate cu procedura stabilită de Guvern, iar mărfurile respective sunt ulterior plasate sub regimul de admitere temporară pentru același scop.</p> <p>(9) Debitorul sau persoana terță poate solicita restituirea garanției disponibile numai la data la care datoria vamală se stinge sau nu poate să mai apară. Solicitarea de restituire poate fi și parțială.</p> <p>(10) De la persoanele fizice care sînt în tranzit prin teritoriul Republicii Moldova avînd un volum de mărfuri ce depășește norma stabilită se încasează o sumă de garanție echivalentă drepturilor de import pentru mărfurile în plus. Modul de percepere și de restituire a sumei de garanție se stabilește de către Serviciul Vamal.</p> <p>(11) Garanția constituită pentru o declarație specifică se aplică cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător datoriei vamale în legătură cu toate mărfurile acoperite de această declarație sau puse în liberă circulație pe baza acestei declarații, indiferent dacă această declarație este sau nu corectă.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Postul vamal este o subdiviziune a biroului vamal</p>
<p><b>Articolul 302. Depozitarea în antrepozite vamale</b></p> <p>(2) Antrepozitele vamale pot fi utilizate pentru antrepoziterea vamală a mărfurilor de către orice persoană („antrepozit vamal</p>	<p>”AmCham Moldova”</p>			

<p>public”) sau de către titularul unei autorizații de antrepoziție vamală („antrepoziț vamal privat”).</p> <p><b>Articolul 308. Condițiile de licențiere a magazinului duty-free</b></p> <p>(6) Toate mărfurile aprovizionate în scopul vânzării în magazinele duty-free vor fi însoțite de documente legale, date, semnate de cei în drept, din care să rezulte cu claritate:</p> <p>a) furnizorul (denumirea, sediul social, codul fiscal, numărul de înmatriculare în registrul comerțului);</p> <p>b) data livrării;</p> <p>c) mijlocul de transport utilizat, precum și numele și prenumele delegatului sau șoferului și documentul de identitate al acestuia;</p> <p>d) denumirea mărfii;</p> <p>e) cantitatea;</p> <p>f) unitatea de măsură;</p> <p>g) prețul de achiziție.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p>de birou vamal, la utilizarea termenului de organ vamal, ce presupune inclusiv posturile vamale.</p> <p>La art. 308 alin. (6) lit. a) cuvintele „sediul social” se va substitui cu cuvântul „sediul”. Potrivit art. 183 alin. (1) din <i>Codul civil</i> persoana juridică are un sediu, indicat în actele de constituire. De asemenea, se va exclude textul „numărul de înmatriculare în registrul comerțului”, deoarece nu este conform cadrului normativ național (a se vedea prevederile <i>Legii nr. 231/2010 cu privire la comerțul interior</i>).</p>	<p>și nu este persoană juridică. Respectiv nu emite decizii vamale.</p> <p><b>Se acceptă.</b></p> <p>La art. 308 alin. (6) lit. a) cuvintele „sediul social” se va substitui cu cuvântul „sediul” se va exclude textul „numărul de înmatriculare în registrul comerțului”.</p>
<p><b>Articolul 312. Construcții și activități în zonele libere</b></p> <p>(1) Orice construcție de imobile într-o zonă liberă este condiționată de obținerea unei aprobări prealabile din partea Serviciului Vamal.</p> <p>(2) Cu excepțiile stabilite de lege, orice activitate de natură industrială, comercială sau de prestări de servicii este permisă într-o zonă liberă. Desfășurarea acestor activități face obiectul unei notificări prealabile către Serviciul Vamal.</p> <p>(3) Serviciul Vamal poate impune prohibiții sau restricții asupra activităților menționate la alineatul (2), ținând seama de natura mărfurilor în cauză, de cerințele supravegherii vamale sau de securitate și siguranță.</p> <p>(4) Serviciul Vamal poate interzice inițierea desfășurării unei activități într-o zonă liberă persoanelor care nu oferă angajamentele necesare privind respectarea legislației vamale.</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>		<p>Cu referire la art.312, prevederile privind aprobarea construcțiilor în zona liberă de către Serviciul Vamal, precum și de interzicerea a desfășurării unei activități necesită a fi excluse, dat fiind faptul că acestea sunt abuzive. Mai mult ca atât, nu este clar ce înseamnă ”angajamentele necesare” și care sunt cazurile când Serviciul Vamal poate interzice desfășurarea unei activități (în afara activităților interzise de către legislație).</p>	<p><b>Nu se acceptă</b></p> <p>Acesta este în conformitate cu articolul 244 UCC. Mai mult, acest articol este valabil pentru noul rezident, în timp ce cei care operează în prezent beneficiază de prevederile actuale peste 10 ani. Totodată, descrierea noțiunii ”angajamentele necesare” urmează a fi descifrată în Regulamentul de punere în aplicare.</p>
<p><b>Articolul 314. Mărfuri autohtone în zone libere</b></p> <p>(1) Mărfurile autohtone pot fi introduse, antrepozitate, transportate, utilizate, prelucrate sau consumate într-o zonă liberă. În astfel de cazuri, acestea nu sunt considerate ca aflându-se sub regimul de zonă liberă.</p> <p>(2) În baza unei cereri depuse de persoana interesată, Serviciul Vamal stabilește statutul vamal de mărfuri autohtone pentru oricare dintre următoarele mărfuri:</p> <p>a) mărfuri autohtone introduse în zonele libere;</p> <p>b) mărfuri autohtone care au fost supuse operațiunilor de prelucrare într-o zonă liberă;</p> <p>c) mărfuri puse în liberă circulație într-o zonă liberă.</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>		<p>- completarea art.314 cu prevederi care vor stabili că deșeurile formate pe teritoriul zonelor libere și pe teritoriul Portului Internațional Liber ”Giurgiulești” se consideră mărfuri autohtone. Proiectul înaintat nu reglementează deșeurile formate pe teritoriul zonelor libere ci din contra, prin prisma interpretărilor autorilor proiectului, deșeurile formate sunt catalogate drept mărfuri străine, iar drept consecință nu vor putea fi valorificate de către reciclatorii naționali autorizați deoarece nu vor putea fi scoase de pe teritoriul zonelor libere. În astfel de condiții propunem reglementarea acestei soluții direct în conținutul Codului vamal nou.</p>	<p><b>Se acceptă</b></p> <p>Totodată, în vederea asigurării scoaterii deșeurilor și produselor reziduale din ZEL se va impune necesitatea modificării Legii 440 art.63 alin.(1) Legii 209, în vederea permiterii introducerii/importului de deșeurii obținute în ZEL ca urmare a procesului de producere.</p>

<p><b>Articolul 314. Mărfuri autohtone în zone libere</b></p> <p>(1) Mărfurile autohtone pot fi introduse, antrepozitate, transportate, utilizate, prelucrate sau consumate într-o zonă liberă. În astfel de cazuri, acestea nu sunt considerate ca aflându-se sub regimul de zonă liberă.</p> <p>(2) În baza unei cereri depuse de persoana interesată, Serviciul Vamal stabilește statutul vamal de mărfuri autohtone pentru oricare dintre următoarele mărfuri:</p> <p>a) mărfuri autohtone introduse în zonele libere;</p> <p>b) mărfuri autohtone care au fost supuse operațiunilor de prelucrare într-o zonă liberă;</p> <p>c) mărfuri puse în liberă circulație într-o zonă liberă.</p>	<p>”AmCham Moldova”</p>	<p>Se recomandă completarea art. 314, cu un nou alineat în următoarea redacție:  <i>„(3) Deșeurile formate pe teritoriul zonelor economice libere și pe teritoriul Portului Internațional Liber ”Giurgiulești” se consideră mărfuri autohtone.”</i></p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>A se vedea comentariul de mai sus la art. 5, definiția mărfurilor autohtone. În continuarea considerentelor expuse în acea rubrică, susținem că, în virtutea ultra-activării (în virtutea art. 478 alin. (4) și (5) ale Proiectului), pentru ZEL existente și PILG, a reglementărilor vamale actuale, este nevoie de clarificarea expresă în Proiect a statutului deșeurilor generate în aceste teritorii, pentru a evita neclaritățile de regim aplicabil la scoaterea acestora pe restul teritoriului vamal al Republicii Moldova, unde noul Cod vamal va fi aplicabil de la bun început.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p><b>De preluat de la avizul MEI.</b></p> <p>Conform Legii nr. 209/2016 privind deșeurile,</p> <p><i>deșeu</i> – orice substanță sau obiect pe care deținătorul îl aruncă sau are intenția ori obligația să îl arunce.</p> <p>Astfel, deșeurile nu pot fi calificate ca mărfuri autohtone.</p>
<p><b>Articolul 315. Mărfuri străine în zone libere</b></p> <p>(1) Mărfurile străine, pe perioada în care rămân în zonele libere, pot fi puse în liberă circulație sau plasate sub regimul de perfecționare activă, de admitere temporară, în condițiile prevăzute de aceste regimuri.</p> <p>În astfel de cazuri, acestea nu sunt considerate ca aflându-se sub regimul de zonă liberă.</p> <p>(2) Fără a aduce atingere dispozițiilor aplicabile aprovizionărilor sau proviziilor de alimente și în cazul în care regimul respectiv o permite, alineatul (1) nu împiedică utilizarea sau consumarea mărfurilor care, în cazul punerii în liberă circulație sau al admiterii temporare, nu vor fi supuse aplicării drepturilor de import.</p> <p>(3) În cazul unei asemenea utilizări sau consumări, nu este necesară o declarație vamală de punere în liberă circulație sau de plasare sub regimul de admitere temporară.</p> <p>(4) Cu toate acestea, este necesară o declarație în cazul în care mărfurile sunt supuse unui contingent.</p>	<p>Ministerul Economiei și Infrastructurii</p>	<p>În pofida faptului că <b>art.439</b> alin.(6) din Codul vamal nou prevede expres că: <i>„prevederile ce vizează aplicarea regimului zonă liberă, inclusiv aferente Portului Internațional Liber ”Giurgiulești, se pun în aplicare peste 10 ani de la data intrării în vigoare a prezentului Cod. Până la intrarea în vigoare a normelor respective se aplică prevederile art.85 - 92 din Codul vamal nr. 1149/2000, Legii nr.440/2001 cu privire la zonele economice libere, a Legii nr.8/2005 cu privire la Portul Internațional Liber ”Giurgiulești” și a Legii nr. 178/2008 cu privire la Aeroportul Internațional Liber ”Mărculești”</i>, considerăm că va fi dificil de asigurat această garanție atât timp cât de-a lungul acestei perioade (10 ani) procedurile vamale pot fi modificate radical iar aplicarea concomitentă a prevederilor legislației vechi în raport cu noviațiile prevederilor Codului vamal nou va crea un impediment major în realizarea procedurilor de vâmuire a mărfurilor de către rezidenții zonelor economice libere.</p> <p>Considerăm oportun continuarea procesului de implementare a simplificărilor inițiate în privința rezidenților care își desfășoară activitatea în cadrul zonelor economice libere cu următoarele propuneri de modificare a proiectului noului Cod vamal:</p> <p><i>revizuirea prevederilor art.315 prin excluderea obligativității plasării mărfurilor introduse în zona liberă în regim de perfecționare activă.</i></p> <p>Varianța propusă de către autorii (mărfurile străine introduse în zona liberă să fie plasate în regim de perfecționare activă) va îngreuna activitatea rezidenților zonelor economice libere, va impune obținerea autorizațiilor din partea organului vamal, va reduce în practică multitudinea de evidențe</p>	<p><b>Nu se acceptă</b></p> <p>Acesta este în conformitate cu articolul 247 UCC. Mai mult, acest articol este valabil pentru noul rezident, în timp ce cei care operează în prezent beneficiază de prevederile actuale peste 10 ani.</p>

<p><b>Articolul 317. Statutul vamal</b>  (2) Cu toate acestea, în scopul aplicării drepturilor de export și a licențelor de export, sau a măsurilor de control la export prevăzute, sau a politicilor comerciale, aceste mărfuri sunt considerate drept mărfuri autohtone, cu excepția cazului în care este stabilit faptul că acestea nu au statutul vamal de mărfuri autohtone.</p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>		<p>vamale/fiscale/contabile, se vor comite o multitudine de greșeli și vor fi aplicate sancțiuni pecuniare</p>
<p><b>Articolul 318. Domeniul de aplicare</b>  (1) În cadrul regimului de admitere temporară, mărfurile străine destinate reexportului pot să facă obiectul unei utilizări speciale pe teritoriul vamal, cu scutire totală sau parțială de drepturi de import și fără a fi supuse:  a) altor taxe, conform altor dispoziții relevante în vigoare;  b) măsurilor de politică comercială, în măsura în care acestea nu interzic introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal sau scoaterea lor din acesta.  (2) Regimul de admitere temporară se poate utiliza numai în cazul în care condițiile următoare sunt îndeplinite:  a) mărfurile nu suferă nicio modificare, cu excepția uzurii normale datorate folosirii acestora;  b) este posibilă asigurarea identificării mărfurilor plasate sub regim, cu excepția cazului în care, având în vedere natura sau utilizarea prevăzută a acestora, absența măsurilor de identificare nu riscă să conducă la folosirea abuzivă a regimului sau, în cazul menționat la articolul 290, în măsura în care este posibil să se verifice că sunt respectate condițiile prevăzute pentru mărfuri echivalente;  c) cerințele prevăzute în legislația vamală pentru acordarea scutirii totale sau parțiale de taxe vamale sunt îndeplinite.  <b>Articolul 309.</b> Responsabilitatea pentru plata drepturilor de import și de export  Responsabilitatea pentru plata drepturilor de import și de export o poartă titularul autorizației de activitate a magazinului duty-free.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p><i>La art. 318 se va rectifica norma de trimitere, or art. 309, stabilește că responsabilitatea pentru plata drepturilor de import și de export o poartă titularul autorizației de activitate a magazinului duty-free.</i></p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  în contextul reglementărilor noi aferente zonelor libere, în măsura în care potrivit art.314 din proiect mărfurile pot fi introduse, antrepozitate, transportate, utilizate, prelucrate sau consumate într-o zonă liberă. În astfel de cazuri, acestea nu sunt considerate ca aflându-se sub regimul de zonă liberă.  <b>Se acceptă</b></p>

<p><b>Articolul 321. Introducerea și scoaterea mijloacelor de transport auto de către persoane fizice</b></p> <p>(1) Persoanele fizice rezidente și cele nerezidente, prin derogare de la prevederile articolului 159, au dreptul de a introduce pe teritoriul Republicii Moldova mijloace de transport auto de la poziția tarifară 8703, indiferent de termenul de exploatare a acestora fără achitarea drepturilor de import, doar în cazul în care vor fi declarate prin acțiune și plasate în regimul vamal de admitere temporară pe un termen de până la 180 de zile dintr-o perioadă de 12 luni consecutive, cu achitarea vinetei și cu respectarea următoarelor condiții:</p> <p>a) mijloacele de transport auto se află la evidență permanentă în alte state;</p> <p>b) persoanele fizice rezidente și nerezidente să dețină în proprietate sau să aibă drept de folosință asupra mijloacelor de transport, fapt confirmat prin actele corespunzătoare;</p> <p>c) mijloacele de transport auto să fie scoase de pe teritoriul Republicii Moldova până la expirarea termenului menționat la alineatul (1);</p> <p>d) mijloacele de transport auto să nu fie folosite pentru transportul de mărfuri și de pasageri;</p> <p>e) în cazul în care persoanelor fizice nerezidente li se acordă un alt regim de ședere pe teritoriul Republicii Moldova, documentele confirmative se vor prezenta Serviciului Vamal în vederea prelungirii termenului de aflare a mijlocului de transport auto declarat prin acțiune, informația respectivă incluzându-se în Registrul de stat al transporturilor.</p> <p>(2) În sensul prezentului articol, prin "declarația prin acțiune", se înțelege formă de declarare expresă (vădîină) a mijlocului de transport auto în regim de admitere temporară, care scutește persoana fizică de completarea unor acte vamale cu condiția prezentării posturilor vamale amplasate în punctele de trecere a frontierei de stat a actelor de înmatriculare a mijlocului de transport auto (respectiv condițiile prevăzute la alineatul (1), cu înregistrarea acestuia în sistemul informațional al Serviciului Vamal. În cazul aplicării formei de declarare prin acțiune, acte vamale nu se eliberează;</p> <p>(3) Nerespectarea condițiilor stabilite la alineatul (1) lit. a)–d) se sancționează conform legislației în vigoare.</p> <p>(4) Persoanele fizice rezidente și cele nerezidente care nu au scos, în termenul stabilit de prezentul articol, de pe teritoriul vamal mijloacele de transport declarate prin acțiune nu au dreptul să introducă pe teritoriul Republicii Moldova alte mijloace de transport în condițiile alineatului (1).</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 321 alin. (9) și alin. (11) textul „alineatul (9)” se va substitui cu textul „alineatul (8)”. Totodată, atragem atenția că, după alineatul (9) trebuie să urmeze alineatul (10), dar nu (11).</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
--	------------------------------------	--	---------------------------

(5) Mijloacele de transport auto declarate prin acțiune pe teritoriul vamal pentru care a expirat termenul acordat conform prevederilor prezentului cod sînt identificate, reținute și aduse de către poliție, poliția de frontieră sau echipele mobile către cel mai apropiat birou vamal sau către postul vamal de frontieră, fapta fiind consemnată într-un proces-verbal.

(6) În cazul aducerii de către poliție a mijlocului de transport auto către biroul vamal, escortarea mijlocului de transport auto către postul vamal de frontieră pentru a fi scos de pe teritoriul vamal al Republicii Moldova este asigurată de către biroul vamal în termen de 24 de ore de la data aducerii acestuia.

(7) Cheltuielile de escortare a mijlocului de transport auto sînt determinate în conformitate cu taxa stabilită de Guvern. Cheltuielile de aducere și escortare sînt acoperite de către persoana fizică care a încălcat termenul de aflare a mijlocului de transport auto pe teritoriul vamal.

(8) În cazul în care mijlocul de transport nu a fost scos de pe teritoriul Republicii Moldova în termenul stabilit de legislație, iar acesta nu mai există din motivul că a fost distrus sau vîndut la piese, fapt confirmat prin documente justificative, Serviciul Vamal încasează:

a) pentru mijloacele de transport ce se încadrează în termenul admisibil de exploatare – suma calculată conform cotei accizei stabilite în funcție de termenul de exploatare a mijlocului de transport;

b) pentru mijloacele de transport prohibite - suma calculată conform cotei accizei stabilită pentru termenul de exploatare a mijlocului de transport de 10 ani, determinată conform legislației în vigoare la momentul constatării.

(9) În cazul mijloacelor de transport distruse în urma acțiunii unei forțe majore, confirmate în modul stabilit, persoana fizică nu este responsabilă de plata sumei stabilite conform alineatului (8) lit a) sau lit. b), cu condiția informării în termen de 5 zile a postului vamal proxim.

(10) În cazul în care persoana fizică părăsește teritoriul Republicii Moldova fără mijlocul de transport auto care a fost introdus cu condiția scoaterii acestuia de pe teritoriul Republicii Moldova sau intră cu alt mijloc de transport cu intenția de a-l declara prin acțiune, aceasta este obligată să depună o sumă de garanție, în cuantum stabilit la alineatul (9) pentru fiecare mijloc de transport introdus în conformitate cu prevederile alineatului (1). În cazul în care mijlocul de transport auto nu este scos de pe teritoriul Republicii Moldova în termenul indicat, sumele de garanție depuse se transferă integral la bugetul de stat. În cazul în care mijlocul de transport a fost scos de pe teritoriul Republicii Moldova în termenul stabilit, suma de garanție se restituie persoanei fizice. Constituirea garanției și restituirea sumelor de garanție se efectuează în modul stabilit de Guvern.

<p><b>Articolul 324. Punerea în liberă circulație și introducerea în consum cu scutire sau reducere de la plata drepturilor de import datorită destinației lor finale</b></p> <p>a) mărfurile necesare pentru asigurarea, organizarea vizitelor oficiale introduse pe sau scoase de pe teritoriul vamal de către cetățeni străini în conformitate cu legislația, precum și cu acordurile internaționale la care Republica Moldova este parte;</p> <p>b) moneda națională, valuta străină de la pozițiile tarifare 490700300 și 7118 (cu excepția celei folosite în scopuri numismatice), precum și valorile mobiliare de la poziția tarifară 490700, în conformitate cu legislația;</p> <p>c) mărfurile introduse pe teritoriul vamal în calitate de ajutor umanitar, destinația lor fiind confirmată de organul abilitat;</p> <p>d) mărfurile introduse pe teritoriul vamal în calitate de ajutor cu titlu gratuit (donații) sau în scopuri filantropice pe linia statului, destinația lor fiind confirmată de organul abilitat;</p> <p>e) mărfurile autohtone anterior exportate și reintroduse, în termen de 3 ani, în aceeași stare și produsele compensatoare după perfecționarea pasivă conform reglementărilor vamale;</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>Art. 324 are o redacție neclară. Deși denumirea acestuia este „Punerea în liberă circulație și introducerea în consum cu scutire sau reducere de la plata drepturilor de import datorită destinației lor finale”, articolul nu are ipoteză, fiind alcătuit dintr-o enumerare de mărfuri.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 324. Depozitarea în antrepozite vamale</b></p> <p>(2) Antrepozitele vamale pot fi utilizate pentru antrepozitaerea vamală a mărfurilor de către orice persoană („antrepozit vamal public”) sau de către titularul unei autorizații de antrepozitare vamală („antrepozit vamal privat”).</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>La art. 324 alin. (2) se sugerează revenirea la redacția inițială în ce privește atribuția de oferire a acordului de scoatere a mărfii din antrepozit vamal de la nivelul de birou vamal, la utilizarea termenului de organ vamal, ce presupune inclusiv posturile vamale.</p>	<p><b>Nu se acceptă</b>, deoarece această scoatere este temporară, respectiv ține de competența biroului și nu a postului.</p>
<p><b>Articolul 324. Punerea în liberă circulație și introducerea în consum cu scutire de la plata drepturilor de import datorită destinației lor finale</b></p>	<p><b>Ministerul Apărării</b></p>	<p>La Titlul VII Capitolul V al proiectului, art.324 se propune a fi completat cu două aliniate noi cu următorul conținut:</p> <p><i>“u) armamentul, munițiile, sistemele de armament, tehnica cu destinație militară, piesele de schimb și accesoriile aferente acestora, precum și echipamentul de comunicații și sisteme informatice cu destinație militară, achiziționate de către Ministerul Apărării, pentru necesitățile ce țin de asigurarea apărării naționale;</i></p> <p><i>v) serviciile de reparație, reutilizare a armamentului și tehnicii cu destinație militară, a echipamentului de comunicații și sisteme informatice cu destinație militară, testare și calibrare a munițiilor, reprogramare a sistemelor de armament, exportate temporar de către Ministerul Apărării pentru acest scop.”</i></p>	<p><b>Nu se acceptă</b>, prevederile art. transpun scutirile actuale a cadrului normativ fără extinderii acestora.</p> <p>Asfel, menționăm că, extinderea prevederilor prin care se acordă facilități fiscale unei instituții publice, creează un precedent periculos pentru ordinea juridică a Republicii Moldova și, prin urmare, oricare altă instituție care se va afla în situații similare ar putea solicita facilități de aceeași natură, iar în caz de refuz, se va considera un tratament discriminativ.</p>

<p><b>Articolul 331</b></p> <p><b>Articolul 333. Supravegherea vamală și formalitățile la ieșire</b>  (1) Anumite mărfuri sînt prohibite de legislație de a fi scoase din Republica Moldova din considerente de securitate a statului, de asigurare a ordinii publice și morale, de protecție a mediului înconjurător, a obiectelor de artă, obiectelor de valoare istorică și arheologică, de apărare a dreptului la proprietate intelectuală, de protecție a pieței interne, de apărare a altor interese ale Republicii Moldova.</p>	<p><b>AGEPI</b></p> <p>“AmCham Moldova”</p>		<p>La <b>art. 331 alin.(6)</b> (precum și la toată secțiunea 3) unde s-a propus a se ține cont de faptul că trimiterea la art.113 nu conține alin.(3), textul propriu-zis al articolelor este absent</p> <p>Se solicită revizuirea alin. (1), întrucât nu întrunește elementele unei norme:  <i>„(1) Anumite mărfuri sînt prohibite de legislație de a fi scoase din Republica Moldova din considerente de securitate a statului, de asigurare a ordinii publice și morale, de protecție a mediului înconjurător, a obiectelor de artă, obiectelor de valoare istorică și arheologică, de apărare a dreptului la proprietate intelectuală, de protecție a pieței interne, de apărare a altor interese ale Republicii Moldova.”</i></p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Este o normă generală care prevede ca anumite mărfuri sunt prohibite de a fi scoase din Republica Moldova din anumite considerente.</p>	<p>Secțiunea a fost revizuită.</p>
<p><b>Articolul 334. Exportul mărfurilor autohtone</b>  (1) Mărfurile autohtone care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal sunt plasate sub regimul de export.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>Se recomandă următoarea redacție a alin. (1):  <i>„(1) Mărfurile autohtone care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal, inclusiv mărfurile destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor în trafic internațional, sunt plasate sub regimul de export.”</i></p> <p><b>Argumentare:</b>  Aprovizionarea navelor/aeronavelor aflate în trafic internațional reprezintă, în esența ei, o operațiune de scoatere a mărfurilor din țară (nava fiind în acest caz nu un mijloc de transport, ci destinația finală a mărfurilor – ele urmând a fi consumate la bordul navei, iar nava părăsind în scurt timp teritoriul vamal, proviziile puse la bordul ei ies definitiv din țară), tratamentul vamal firesc față de aceste mărfuri este exportul (mărfurile autohtone) sau reexportul (mărfurile străine<sup>1</sup>). Această abordare corespunde și prevederilor ghidului privind aprovizionarea navelor, întocmit în baza Codului UE și expus pe pagina web a Comisiei Europene<sup>2</sup>. Totodată, experiența de până acum a Portului demonstrează că autoritățile vamale, în pofida tuturor evidențelor și a rațiunii, au ezități nefundate la recunoașterea unor asemenea aprovizionări drept operațiuni de export (reexport).</p> <p>Rețesind din considerentele de mai sus și de tratamentul contradictoriu și variabil pe care l-au aplicat anterior autoritățile vamale cazurilor de aprovizionare a navelor, se propune includerea în art. 361 alin. (1) al Proiectului a concretizării de rigoare.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Mărfurile destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor în trafic internațional, cad sub noțiunea de mărfuri autohtone. Nu este necesar de individualizat toate mărfurile autohtone. Totodată, conform art.324 lit.p) prevede scutirea lit.p) mărfurile destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor în trafic internațional sunt scutite de la achitarea drepturilor de import.  Prevederile sunt conforme cu art.269 din UCC.</p>	
<p><b>Articolul 334. Exportul mărfurilor autohtone</b>  (2) Alineatul (1) nu se aplică următoarelor mărfuri autohtone:  b) mărfurile plasate sub regimul de tranzit intern;</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>Se sugerează următoarea redacție a alin. (2) lit. b):</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  (a se vedea eroarea indicată: corect e lit. c)</p>	

<sup>1</sup> Notăm aici că aprovizionarea cu mărfuri străine a navelor intrate în porturi de frontieră reprezintă o practică obișnuită în porturile lumii și în porturile europene.

<sup>2</sup> [https://ec.europa.eu/taxation\\_customs/business/union-customs-code/ucc-guidance-documents\\_en](https://ec.europa.eu/taxation_customs/business/union-customs-code/ucc-guidance-documents_en) (pagina de orientare, cu referințe la îndrumare pe diverse subiecte legate de Codul UE.  
[https://ec.europa.eu/taxation\\_customs/sites/taxation/files/resources/documents/customs/customs-code/guidance\\_ship\\_supplies\\_en.pdf](https://ec.europa.eu/taxation_customs/sites/taxation/files/resources/documents/customs/customs-code/guidance_ship_supplies_en.pdf) - referința la documentul nemijlocit privind aprovizionările navelor.

<p>Redactia propusa este mai complexa si ambigua. Sensul normelor examinate, este acclasi.</p>	<p>„ b) mărfurile scutite de TVA sau accize, livrate pentru aprovizionarea unei aeronave sau nave, indiferent de destinația acesteia, cu condiția că este asigurată o dovadă a unei astfel de livrări la bordul aeronavei sau navei.”</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Norma citată a Proiectului eliberează de necesitatea plasării în regim de export a „mărfurilor livrate, scutite de TVA sau accize, pentru aprovizionarea aeronavelor sau navelor, indiferent de destinația acestora, pentru care se cere dovada unei astfel de livrări”.</p> <p>Noțiăm că nu este clar din această normă dacă este vorba doar de scutirile de TVA fără drept de deducere, sau și de cele cu drept de deducere. În privința celei de-a doua condiții, nu este clar ce se are în vedere prin aprovizionări ”pentru care se cere dovada unei astfel de livrări”. Nu este clar cine este în drept să pretindă o asemenea dovadă, în ce scop, și care este relevanța necesității de prezentare a dovezii livrării pentru neaplicarea cerinței de plasare în regim de export. Opinăm că prevederea trebuie să fie analizată și reformulată. Incidental, notăm că și norma art. 269 (2) (c) a Codului UE, care a fost modelul după care a fost formulat art. 361 alin. (2) (b), este criticată pentru lipsă de claritate și argumentare a reglementării . Din ghidul privind aprovizionarea navelor, expus pe pagina web a Comisiei Europene (a se vedea nota de subsol 3, supra), înțelegem că de fapt se are în vedere că exonerarea de plasare în regim de export la aprovizionarea navelor cu mărfuri autohtone scutite de TVA și accize, este condiționată de prezentarea dovezii faptului că mărfurile în cauză au fost livrate la bordul navei. Or, în acest caz, suntem nevoiți să constatăm o necorespondență a art. 269 (2) (c) a Codului UE scopului urmărit, și în legătură cu aceasta, propunem reformularea (2) (b) art. 361 după cum este arătat în coloana din stânga.</p>	<p>Se sugerează următoarea redacție a alin. (1):</p> <p>„ (1) Mărfurile străine care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal inclusiv mărfurile destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor în trafic internațional, sunt supuse unei declarații de reexport care trebuie depusă la postul vamal competent. ”.</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>A se vedea comentariul de mai sus la art. 334 alin. (1) al Proiectului, aplicat mutatis mutandis.</p>	<p><b>Nu se accepta.</b></p> <p>Mărfurile destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor în trafic internațional, cad sub noțiunea de mărfuri străine. Nu este necesar de individualizat toate mărfurile străine.</p> <p>Alin.(1) al articolului 335 a fost redactat conform art.270 UCC.</p>
<p>Articolul 335. Reexportul mărfurilor străine</p> <p>(1) Mărfurile străine care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal sunt supuse unei declarații de reexport care trebuie depusă la postul vamal competent.</p>	<p>„AmCham Moldova”</p>	<p>Se sugerează următoarea redacție a alin. (1):</p> <p>„ (1) Mărfurile străine care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal inclusiv mărfurile destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor în trafic internațional, sunt supuse unei declarații de reexport care trebuie depusă la postul vamal competent. ”.</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>A se vedea comentariul de mai sus la art. 334 alin. (1) al Proiectului, aplicat mutatis mutandis.</p>	<p><b>Nu se accepta.</b></p> <p>Mărfurile destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor în trafic internațional, cad sub noțiunea de mărfuri străine. Nu este necesar de individualizat toate mărfurile străine.</p> <p>Alin.(1) al articolului 335 a fost redactat conform art.270 UCC.</p>

<p><b>Articolul 338.</b> Depunerea unei notificări de reexport (1) în situația în care mărfurile străine menționate la articolul 335 alineatul (3) litera (b) sunt scoase de pe teritoriul vamal se depune o notificare de reexport.</p> <p>(2) Notificarea de reexport se depune la postul vamal de ieșire a mărfurilor de către persoana responsabilă de prezentarea mărfurilor la ieșire în conformitate cu articolul 333 alineatul (2).</p> <p>(3) Notificarea de reexport conține datele necesare pentru a încheia regimul de zonă liberă sau depozitarea temporară.</p> <p><b>Articolul 339.</b> Modificarea și invalidarea notificării de reexport</p> <p>(1) În baza unei cereri, declarantului i se poate permite să modifice una sau mai multe date din notificarea de reexport după depunerea acesteia.</p> <p>(2) Nicio modificare nu mai este posibilă după ce Serviciul Vamal:</p> <p>a) a informat persoana care a depus notificarea de reexport că intenționează să verifice mărfurile;</p> <p>b) a stabilit că una sau mai multe dintre datele cuprinse în notificarea de reexport sunt inexacte sau incomplete;</p> <p>c) a acordat deja liberul de vamă pentru ieșire.</p> <p>(3) În situația în care mărfurile pentru care s-a depus o notificare de reexport nu sunt scoase de pe teritoriul vamal, Serviciul Vamal invalidează notificarea în oricare dintre următoarele cazuri:</p> <p>a) la solicitarea declarantului;</p> <p>b) după expirarea a 150 de zile de la depunerea notificării.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p><i>La art. 338 alin. (2) textul „alineatul (2)” se va substitui cu textul „alineatul (3)”, deoarece alin. (3) stabilește cine este responsabil de prezentarea mărfurilor în vamă la ieșire, dar nu alin. (2).</i></p>	<p><b>Se acceptă</b> <i>La art. 338 alin. (2) textul „alineatul (2)” se va substitui cu textul „alineatul (3)”,</i></p>
<p><b>Articolul 341. Mărfuri autohtone în zone libere</b></p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Se recomandă completarea art. 341, cu un nou alineat în următoarea redacție: <i>„(3) Deșeurile formate pe teritoriul zonelor economice libere și pe teritoriul Portului Internațional Liber ”Giurgulești” se consideră mărfuri autohtone.”</i></p> <p><b>Argumentare:</b> A se vedea comentariul de mai sus la art. 5, definiția mărfurilor autohtone. În continuarea considerentelor expuse în acea rubrică, susținem că, în virtutea ultra-activității (în virtutea art. 478 alin. (4) și (5) ale Proiectului), pentru ZEL existente și PILG, a reglementărilor vamale actuale, este nevoie de clarificarea expresă în Proiect a statutului deșeurilor generate în aceste teritorii, pentru a evita neclaritățile de regim aplicabil la scoaterea acestora pe restul teritoriului vamal al Republicii Moldova, unde noul Cod vamal va fi aplicabil de la bun început.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Conform Legii nr. 209/2016 privind deșeurile, deșeu – orice substanță sau obiect pe care deținătorul îl aruncă sau are intenția ori obligația să îl arunce. Astfel, deșeurile nu pot fi calificate ca mărfuri autohtone.</p>
<p><b>Articolul 343. Controlul vamal și formele lui</b> (1) Serviciul Vamal este în drept să efectueze orice control vamal</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p><b>Se propune ajustarea alin. (1) lit. f) cu următorul conținut:</b></p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p>

<p>pe care îl consideră necesar. Controlul vamal constă în: f) interogarea verbală a persoanelor fizice și a persoanelor cu funcții de răspundere;</p>	<p>„audierea prin întocmirea procesului-verbal în prezența reprezentantului a persoanelor fizice și a persoanelor cu funcții de răspundere.” Noțiunea de „interogare” este formulată incorect. Rezultă că toate persoanele sunt obligate să dea explicații verbale, însă conform prevederilor art. 384, 388 Cod Contravențional și art. 104, 105 CPP, pentru persoana bănuită de comiterea contravenției, care urmează să fie trasă la răspundere - darea explicațiilor constituie un drept, dar nu o obligație.</p>	<p>Propunerea este irelevantă. Conform DEX prin interogare se înțelege - ascultare, chestionare, examinare, audiere, etc.</p>
<p>Articolul 344. Zonele de control vamal (2) Procedura creării și delimitării zonelor de control vamal este stabilită de Serviciul Vamal.</p>	<p>Se sugerează următoarea redacție a alin. (2): <i>(2) Procedura creării și delimitării zonelor de control vamal este stabilită de Guvern.</i></p> <p>Argumentare: Modificarea aliniatului sus-menționat vine în corelație cu amendamentele propuse pentru Legea Nr. 36 din 17.03.2016 a comunicațiilor poștale, care a propus în redacție nouă al. (3) din art. 17, care reglementează același domeniu ca și articolul vizat din proiectul Codului Vamal:</p> <p>„(3) Controlul vamal al trimerilor poștale internaționale se efectuează de către funcționarul vamal în locuri de schimb internațional al poștei - spații amenajate în acest scop conform cerințelor aprobate de Guvern. În cazul în care furnizorul de servicii poștale nu asigură spațiu amenajat corespunzător, controlul în cauză se efectuează în zonele de control vamal stabilite de Serviciul Vamal.”</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Conform art.440 din proiect Guvernul va elabora actul normativ de punere în aplicare a Codului vamal. Respectiv nu este necesar indicarea expresă la fiecare articol despre faptul că modul sau procedura va fi aprobată de Guver. Acest fapt reeșă din art.440 și din art.14 dil Legea nr.100/2017 care prevede: ”Hotărârea Guvernului este un act care se adoptă de către Guvern pentru: a) exercitarea atribuțiilor Guvernului și pentru organizarea și executării legilor.”</p>
<p>Articolul 344. Zonele de control vamal (1) La frontiera vamală, în locul unde se efectuează operațiunile de vămire, în locul amplasării Serviciului Vamal, precum și în alte locuri stabilite de Serviciul Vamal, sînt create zone de control vamal. (2) Procedura creării și delimitării zonelor de control vamal este stabilită de Serviciul Vamal. (3) Desfășurarea activității de producție, activității comerciale și de altă natură, trecerea mărfurilor, mijloacelor de transport, persoanelor, inclusiv a factorilor de decizie din autoritățile publice, peste frontiera acestor zone și în perimetrul lor sînt posibile numai cu autorizația Serviciului Vamal și se vor efectua sub supraveghere vamală. Accesul în zona de control vamal este permis numai cu înștiințarea prealabilă a Serviciului Vamal. (4) În exercitarea atribuțiilor sale, Serviciul Vamal dispune de dreptul de a i se atribui terenuri din domeniul public al statului cu titlu gratuit, în scopuri vamale pe un termen nelimitat. Terenurile atribuite Serviciului Vamal în scopuri vamale de la punctele de trecere a frontierei de stat pot fi date în</p>	<p>La art. 344 alin. (4) ce prevede că „în exercitarea atribuțiilor sale, Serviciul Vamal dispune de dreptul de a i se atribui terenuri din domeniul public al statului cu titlu gratuit, în scopuri vamale pe un termen nelimitat. Terenurile atribuite Serviciului Vamal în scopuri vamale de la punctele de trecere a frontierei de stat pot fi date în comodat organelor de stat, iar altor subiecți se vor atribui terenurile respective în bază de concurs în modul stabilit de Guvern”, semnalăm că, art. 10 alin. (4) din Legea nr. 121/2007 privind administrarea și deținerea proprietății publice prevede că „<u>Bunurile domeniului public pot fi folosite numai la destinație și nu pot fi transmise în comodat, persoanelor fizice sau persoanelor juridice cu capital privat</u>”. Astfel, norma din proiect citată <u>supra</u> urmează a fi precizată în partea ce ține de atribuirea terenurilor din domeniul public al statului altor subiecți, decât organele de stat, fără a contraveni prevederilor Legii nr. 121/2007.</p>	<p><b>Nu se acceptă</b>, subiectul a fost dezbătut în cadrul sesiunii comune.</p>
<p>Ministerul Justiției</p>	<p>„AmCham Moldova”</p>	<p>Ministerul Justiției</p>

<p>comodat organelor de stat, iar altor subieci se vor atăza tereniile respective în baza de concurs în modul stabilit de Guvern.</p>	<p><b>Articolul 347. Termenul de verificare a declarației vamale, a documentelor și de control al mărfurilor</b></p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>Se sugerează completarea art. 347 cu un alineat nou, care va avea următorul cuprins:  <i>„În cazul trimitărilor poștale internaționale, termenul menționat la alin. (1) se aplică pentru declarațiile repartizate pe culoarul roșu. Pentru declarațiile repartizate pe culoarul galben termenul de verificare va fi cel mult 1 oră, pentru culoarul verde cel mult 20 minute.”</i></p> <p>Completarea în cauză transpune prevederile Dispoziției Serviciului Vamal nr.328-d din 27 iunie 2013. Acestea sunt relevante din cauza complexității reduce la procesarea declarației vamale pentru o trimitere poștală. De asemenea, prin implementarea acesteia se exclud situațiile abuzive de reținere în acordarea liberului de vamă pentru coletele urgente expediate prin serviciile poștale expres.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Astfel de prevederi vor fi prevăzute în Regulamentul de punere în aplicare a prevederilor Codului Vamal.</p>
<p><b>Articolul 348. Asistarea declarantului și altor persoane la efectuarea controlului vamal</b></p> <p>(1) Verificarea mărfurilor se efectuează în prezența obligatorie a declarantului, și/sau reprezentanților acestuia.</p> <p>(2) Persoanele indicate la alin.(1), iar în lipsa lor persoana care conduce mijlocul de transport respectiv sînt obligate să acorde accesul Serviciului Vamal la mărfurile controlate.</p> <p>(3) Prin derogare de la prevederile alineatului (1), Serviciul Vamal este în drept să efectueze controlul mărfurilor în lipsa declarantului, altor titulari de drepturi asupra mărfurilor, precum și a reprezentanților acestora, dacă:</p> <p>a) persoanele indicate nu se prezintă în decursul a 5 zile de la prezentarea mărfurilor;</p> <p>b) sînt puse în pericol securitatea statului, ordinea publică, viața și sănătatea oamenilor, animalelor, plantelor, întregul mediu, precum și în alte împrejurări care nu suferă amîinare;</p> <p>c) mărfurile sînt expediate ca trimiteri poștale internaționale;</p> <p>d) mărfurile și mijloacele de transport sînt lăsate pe teritoriul vamal cu încălcarea regimului vamal;</p> <p>e) controlul respectiv este efectuat de către echipa mobilă în cazurile prevăzute de Guvern.</p> <p>(4) Controlul mărfurilor în cazurile menționate la alin.(3) se efectuează în prezența unor persoane neinteresate în rezultatul controlului.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>Redacția alin. (1) și (3) este:  <i>„(1) Verificarea mărfurilor se efectuează în prezența obligatorie a declarantului, și/sau reprezentanților acestuia.  [...]  (3) Prin derogare de la prevederile alineatului (1), Serviciul Vamal este în drept să efectueze controlul mărfurilor în lipsa declarantului, altor titulari de drepturi asupra mărfurilor, precum și a reprezentanților acestora, dacă:  c) mărfurile sînt expediate ca trimiteri poștale internaționale.”</i></p> <p>Din dispoziția articolului reiese ca acest control poate fi efectuat fără prezența oricărui alt participant la procedurile vamale. Aici urmează de completat sau reformulat ca controlul vamal în cazul TPI se face fără prezența declarantului însă cu prezența reprezentanților fumizorului de servicii poștale.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>	

<p><b>Articolul 348. Introducerea și scoaterea mijloacelor de transport auto</b>  (6) Mijloacele de transport auto declarate prin acțiune pe teritoriul vamal pentru care a expirat termenul acordat conform prevederilor prezentului cod sânt identificate, reținute și aduse de către poliție, poliția de frontieră sau echipele mobile către cel mai apropiat birou vamal sau către postul vamal de frontieră, făpta fiind consemnată într-un proces-verbal.</p>	<p><b>Ministerul Afacerilor Interne al Republicii Moldova</b></p>	<p>La art. 348 alin.(6) din proiectul Codului Vamal se va exclude sintagma „poliția de frontieră” întru înlăturarea competențelor improprii atribuite Poliției de Frontieră.</p> <p><i>Ab initio</i>, declararea prin acțiune a mijlocului de transport este o alternativă achitării drepturilor de import mijlocului de transport introdus pe teritoriul vamal al Republicii Moldova, cu condiția plasării mijlocului de transport sub regim vamal de admitere temporară pe un termen de până la 180 de zile dintr-o perioadă de 12 luni consecutive, cu achitarea vintetei.</p> <p>Asigurarea respectării reglementărilor vamale și a legislației fiscale la trecerea mărfurilor și a mijloacelor de transport peste frontiera vamală și efectuarea controlului și a supravegherii vamale, inclusiv prevenirea, depistarea și combaterea contrabandei și a eschivării de la achitarea drepturilor de import/export și a altor plăți sunt atribuții exhaustive ale Serviciului Vamal, statuate la art.7 din Legea nr. 302 din 21 decembrie 2017 cu privire la Serviciul Vamal.</p> <p>Conceptual, Serviciul Vamal drept instituție care autorizează plasarea mijlocului de transport sub regim vamal de admitere temporară urmează să efectueze controlul acestui proces pe întreaga perioadă precum și controlul achitării plăților aferente.</p> <p>Sub aspect organizațional, Poliția de Frontieră își exercită atribuțiile în limitele zonei de frontieră și a punctelor de trecere a frontierei de stat, în conformitate cu art.6 alin.(6) din Legea nr.283 din 28 decembrie 2011 cu privire la Poliția de Frontieră, ce reprezintă teritoriul cu lățimea de 10 km de la frontiera de stat către interior.</p> <p>Astfel, teritoriul în care are competență teritorială Poliția de Frontieră se suprapune cu teritoriul în care își exercită competența echipele mobile ale Serviciului Vamal. Or, echipele mobile, inclusiv conform proiectului remis spre examinare, își desfășoară activitatea pe întreg teritoriul vamal.</p> <p>Reieșind din cele expuse, Serviciul Vamal dispune de părguile necesare pentru asigurarea integrală a procesului de declarare prin acțiune a mijloacelor de transport și nu este necesară implicarea Poliției de Frontieră într-un domeniu impropriu acesteia.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Autoritățile statului trebuie să coopereze în vederea contracarării nerespectării prevederilor legale de către persoane.</p>
<p><b>Articolul 351. Încercări de laborator/expertiza/evaluare a mărfurilor la efectuarea controlului vamal</b>  (2) Atunci cînd la efectuarea controlului vamal este necesară efectuarea unor încercări de laborator/expertize/evaluări, acestea se realizează de laboratorul vamal, de alte laboratoare de încercări acreditate și/sau instituții de expertiză sau experți independenți care dispun de competență/cunoștințe în acest domeniu.  (3) La emiterea deciziilor Serviciului Vamal, rezultatele și concluziile cuprinse în actele emise de laboratorul vamal prevalează față de informațiile sau actele emise de alte laboratoare, instituții de expertiză sau experți, precum și față de alte documente care conțin informații referitoare la</p>	<p><b>„AmCham Moldova”</b></p>	<p><b>Se solicită completarea alin. (2) la final cu textul:</b>  <i>„Declarantul are dreptul pentru efectuarea independentă a încercărilor de laborator/expertize/evaluări a mărfurilor în alte laboratoare acreditate.”</i></p> <p><b>Se solicită modificarea alin. (3):</b>  <i>„La emiterea deciziilor Serviciului Vamal va ține cont de rezultatele și concluziile cuprinse în actele emise de alte laboratoare, instituții de expertiză sau experți, precum și cele cuprinse în alte documente care conțin informații referitoare la caracteristicile fizico-chimice sau proprietățile mărfurilor.”</i></p> <p>Prin stabilirea imperativă în art. 351 a atribuțiilor de efectuare a încercărilor de laborator în cadrul controlului vamal, în persoana aceleiași instituții care</p>	<p><b>Nu se accepta.</b>  Alin. 2 prevede expres dreptul efecuarii unor încercari de laborator inclusiv de catre alte institutii acreditate.  Referitor la alin. 3, propunerea vine in contradicție cu conceptul raspunderii si individualizării concluziilor expertului.  Totodata, persoana este in drept sa conteste rezultate expertizei, invocand drept</p>

<p>caracteristicile fizico-chimice sau proprietățile mărfurilor, în cazul în care acestea sînt contradictorii.</p> <p><b>Articolul 352. Controlul ulterior</b>  (5) Fără a aduce atingere prevederilor alineatului (3), controlul ulterior urmează a fi încheiat printr-un raport, dacă:  b) persoana în adresa căreia urmează a fi inițiat sau a fost inițiat controlul ulterior nu este de găsit și informația de care dispune Serviciul Vamal este insuficientă pentru efectuarea controlului.</p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>		<p>realizează acest control, imparțialitatea și independența rezultatelor expertizelor va fi afectată.</p> <p><b>Se propune de exclus alin. (5) lit. b) din articolul 352.</b></p> <p>Organele vamale ca instituție de stat dispune de informații din alte instituții publice (Inspectoratul Fiscal, Instituții Bancare, ASP, IGP, etc.) și alte modalități pentru obținerea informațiilor exacte ce țin de activitatea, bunuri a persoanelor în adresa căreia urmează a fi inițiat control ulterior.</p> <p>Asfel de reglementare permite operatorilor economici cu rea credință să se eschiveze de la aplicarea sancțiunilor ce vor urma după efectuarea controlului ulterior.</p>	<p>probe inclusiv raportul altor experți.</p> <p><b>Nu se acceptă, se propune menținerea prevederilor actuale la acest capitol.</b></p>
<p><b>Articolul 355. Drepturile, obligațiile ale Serviciului Vamal și a persoanei controlate la exercitarea controlului ulterior</b>  (1) În procesul exercitării controlului ulterior, Serviciul Vamal are următoarele drepturi:  a) să primească sau să ridice informații, date, documente sub orice formă necesare controlului;  b) să ridice mărfurile necesare verificării care nu au fost supuse total sau parțial procedurilor de vămire;  c) să solicite efectuarea inventarierii mărfurilor și să monitorizeze corectitudinea efectuării acesteia;  d) să sigileze încăperile și spațiile necesare efectuării controlului ulterior;  f) să citeze orice persoană care are legătură directă sau indirectă cu activitatea controlată pentru a depune mărturie, a prezenta informații, date, documente sub orice formă, sau a face cunoștință cu rezultatele controlului ulterior;  g) să desfășoare controlul prin contrapunere;  h) să solicite, în scris, altor autorități publice asistență pentru efectuarea acțiunilor necesare controlului ulterior.  (2) În legătură cu controlul ulterior, persoana controlată are dreptul:  a) să solicite obținerea informației despre faptele și circumstanțele stabilite, în măsura în care aceasta nu împiedică efectuarea controlului;  b) să conteste deciziile, acțiunile sau inacțiunile Serviciului Vamal.  (3) În cazul exercitării controlului ulterior, Serviciul Vamal are următoarele obligații:  a) să acționeze în strictă conformitate cu Constituția Republicii Moldova, cu prezentul cod și cu alte acte normative;</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p>La art. 355 alin. (3) lit. c) „să popularizeze legislația vamală” se va exclude, deoarece o obligație similară se conține la lit. e). De asemenea, lit. f) „să efectueze controale vamale și să întocmească actele de rigoare” se va reformula, deoarece repetă dispoziția alin. (3), din care derivă.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p>b) să trateze cu respect și corectitudine declarantul, reprezentantul lui, alți participanți la raporturile vamale;</p> <p>c) să popularizeze legislația vamală;</p> <p>d) să informeze declarantul, în cazurile prevăzute de legislația vamală sau la solicitarea acestuia, despre drepturile și obligațiile lui;</p> <p>e) să informeze declarantul, la cerere, despre impozitele și taxele în vigoare, despre modul și termenete lor de achitare și despre actele normative respective;</p> <p>f) să efectueze controale vamale ulterioare și să întocmească actele de rigoare;</p> <p>g) în cazul depistării unei încălcări vamale ce conduce la apariția unei obligații vamale și neîndeplinirii cerințelor legale ale declarantului, să emită decizie de regularizare;</p> <p>h) să nu folosească situația de serviciu în interese personale;</p> <p>i) să întreprindă și alte acțiuni prevăzute de legislația vamală.</p> <p>(4) În procesul controlului ulterior, persoana controlată are următoarele obligații:</p> <p>a) să prezinte Serviciului Vamal, la prima lor cerere, mărfurile dobândite sau deținute, informație, documente sub orice formă, necesare verificării;</p> <p>b) să ofere accesul Serviciului Vamal către sistemele sale informaționale în situația în care informația menționată la litera precedentă este colectată, procesată și stocată în astfel de sisteme informaționale;</p> <p>c) să asigure organelor vamale accesul liber în sediu, spații de producție, în depozite și alte încăperi, cu excepția celor utilizate exclusiv în calitate de domiciliu și reședință, pentru inspectarea acestora;</p> <p>d) să asigure integritatea sigiliilor aplicate de către Serviciul Vamal;</p> <p>e) să asiste la efectuarea auditului post-vămuire, să semneze actele privind rezultatul controlului ulterior și, în caz de dezacord, să prezente, în cel mult 10 zile, argumentarea dezacordului, cu anexarea documentelor confirmative;</p> <p>f) să asigure condiții adecvate pentru efectuarea auditului post-vămuire, să pună la dispoziție angajaților vamali un birou, asigurând asistența necesară;</p> <p>g) să asigure prezența unui reprezentant calificat din cadrul persoanei auditate în vederea acordării de asistență angajaților vamali pe parcursul auditului post-vămuire.</p> <p><b>Articolul 356. Calculul datoriei vamale în cadrul controlului ulterior</b></p>			
<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>		<p><b>Se solicită completarea alin. (1) la final cu textul:</b>  <i>”(1) Serviciul Vamal calculează datoria vamală în baza rezultatelor controlului ulterior, stabilind dacă acesta a fost constatată conform prevederilor legislației, cu emiterea deciziei vamale respective.”</i></p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p>(1) Serviciul Vama, calculează datoria vamală în baza rezultatelor controlului ulterior, stabilind dacă acesta a fost constatată conform prevederilor legislației.</p>			<p>Considerăm, că orice calcul ce duce la apariția datoriei vamale și ca urmare aplicarea sancțiunii materiale și contravenționale este necesar de a primi un statut de decizie, ce poate fi contestat într-u apararea drepturilor garantate.</p>	
<p><b>Articolul 356. Calculul datoriei vamale în cadrul controlului ulterior</b>  (3) Dovezile pentru calcularea datoriei vamale pot fi datele de fapt legate de circumstanțele ce prezintă importanță pentru scopul controlului și clarifică circumstanțele care generează datoria vamală. La colectarea și verificarea dovezilor respective se iau în considerare următoarele:  h) cantitatea și valoarea mărfurilor de import realizate de persoana controlată;</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>Art. 356 alin. (3) lit. h) sugerăm substituirea cuvintelor „mărfurilor de import realizate” cu cuvintele „mărfurilor importate”.</p>	<p>Se acceptă.</p>	
<p><b>Capitolul III  APLICAREA DE MĂSURI ÎN VEDEREA  PROTECȚIEI PROPRIETĂȚII INTELLECTUALE</b>  <b>Articolul 357. Definiții</b>  în sensul prezentului Capitol următoarele noțiuni semnifică:  6) <i>mărfuri piratate</i> – înseamnă mărfuri care fac obiectul unui act de încălcare a unui drept de autor sau a unui drept conex sau a unui desen sau model care reprezintă sau conțin copii realizate fără acordul titularului unui drept de autor sau drept conex sau al unui desen sau model, sau fără acordul unei persoane autorizate de către titularul respectiv în țara de fabricație;</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>Cu referire la capitolul III „Aplicarea de măsuri în vederea protecției proprietății intelectuale” menționăm următoarele.  La art. 357, noțiunea „mărfuri piratate” după cuvântul „model”, în ambele cazuri, se va completa cu cuvântul „industrial”, pentru a expune obiectul de proprietate intelectuală respectiv în conformitate cu terminologia de specialitate (a se vedea în acest sens <i>Legea nr.161/2007 privind protecția desenelor și modelelor industriale</i>).</p>	<p>Se acceptă parțial.  Desenul și modelul industrial ca obiect al proprietății intelectuale se regăsește la art.357 pct.7) lit.c), iar sintagma „sau a unui desen sau model” de la art.357 pct.6) din proiect, urmează a fi exclusă.</p>	
<p><b>Articolul 359. Supravegherea vamală și formalitățile la ieșire</b>  (3) Mărfurile care urmează să fie scoase din teritoriul vamal fac obiectul:  a) rambursării sau remiterii drepturilor de import;  b) plății restituirilor la export;  c) încasării drepturi de export;  d) formalităților necesare conform dispozițiilor în vigoare în materie de alte taxe;  e) aplicării prohibițiilor sau a restricțiilor justificate din motive, între altele, de moralitate publică, politici publice sau securitate publică, de protecție a sănătății și a vieții persoanelor, a animalelor sau de ocrotire a plantelor, de protecție a mediului înconjurător, protecția patrimoniului național cu valoare artistică, istorică sau arheologică și de protecție a proprietății industriale sau comerciale, inclusiv controlul precursorilor de droguri, al mărfurilor care încălcă anumite drepturi de proprietate</p>	<p>AGEPI</p>	<p>La art.359 alin. (3) din proiect se recomandă în mod repetat a fi revăzută sintagma „proprietăți industriale sau comerciale”, din considerentul inexistenței în legislația națională a noțiunii de „proprietate comercială”, precum și ținând cont de faptul că proprietatea industrială este una din părțile componente a proprietății intelectuale, în conformitate cu art.3 alin.(3) al Legii nr.114 din 3 iulie 2014 cu privire la Agenția de Stat pentru Proprietatea Intelectuală (Legea nr.114/2014)</p>	<p>Se acceptă.  Din proiect sintagma „proprietăți industriale sau comerciale” se va substitui cu sintagma „proprietăți intelectuale”.</p>	

<p>intelectuală și al sumelor de bani în numerar, punerea în aplicare a măsurilor de politică comercială</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>Art. 360 alin. (5) urmează a fi suplinit cu prevederi privind notificarea deciziilor de acceptare sau respingere a cererilor de intervenție, precum și privind posibilitatea remedierii iregularităților în cazul depunerii cererii de intervenție, ținând cont de prevederile articolelor 7 și 9 din Regulamentul (UE) nr. 608/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 12 iunie 2013 privind asigurarea respectării drepturilor de proprietate intelectuală de către autoritățile vamale și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1383/2003 al Consiliului (în continuare - Regulamentul (UE) nr. 608/2013).</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Examinarea cererilor adresate Serviciului Vamal, inclusiv și cele de intervenție, este reglementată de art.15 din proiect.</p>
<p><b>Articolul 360. Depunerea și examinarea cererii de intervenție</b> (1) Cererea de intervenție se depune de către titularul de drept la Aparatul Central al Serviciului Vamal în formă scrisă, pe suport de hârtie sau în variantă electronică și trebuie să conțină următoarele informații obligatorii: a) datele de identitate ale titularului/titularilor de drept; b) tipul obiectului de proprietate intelectuală și drepturile, a căror respectare urmează a fi asigurată; c) numele și adresa persoanei de contact desemnate de titularul de drept; d) descrierea tehnică precisă și detaliată a mărfurilor originale, date despre producătorul acestora și locul unde au fost produse; e) orice informație specifică pe care titularul o deține în legătură cu modalitatea de încălcare a dreptului său; f) informații referitoare la reprezentantul titularului de drept abilitat să depună cererea de intervenție; g) informații necesare pentru a permite Serviciului Vamal să identifice ușor mărfurile în cauză; h) informații necesare pentru analiză și evaluare de către Serviciul Vamal a riscului de încălcare a dreptului de proprietate intelectuală. (2) La cererea de intervenție se anexează: a) declarația titularului de drept prin care acesta își asumă responsabilitatea în cazul în care se constată că mărfurile nu aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală și obligația de a suporta toate cheltuielile efectuate în temeiul prezentului capitol; b) dovada că este titularul dreptului de proprietate intelectuală; c) dovada de reprezentare a intereselor titularului dreptului de proprietate intelectuală în fața organului vamal, după caz. (3) La cererea de intervenție pot fi anexate fotografii ale mărfurilor originale și mostre ale acestora. (4) Titularul de drept va furniza, în măsura în care îi sînt cunoscute, orice alte informații referitor la mărfurile originale, cum ar fi: a) valoarea mărfurilor înainte de calculul datoriei vamale; b) locul unde se află mărfurile sau destinația lor; c) detalii privind identificarea lotului sau a coletelor; d) data prevăzută pentru sosirea sau plecarea mărfurilor; e) mijloacele de transport utilizate; f) țara sau țările de fabricație și rutele folosite; g) diferențele tehnice dintre mărfurile originale și cele susceptibile de a aduce atingere unui drept de proprietate intelectuală; h) denumirea și sediul persoanei autorizate să introducă în, să distribuie sau să scoată de pe teritoriul vamal mărfuri.</p>			

<p>(5) în cazul în care cererea de intervenție este depusă fără respectarea cerințelor prevăzute la alin.(1)-(2), Aparatul Central al Serviciului Vamal este în drept să o respingă printr-o decizie motivată.</p>	<p><b>Articolul 361. Exportul mărfurilor autohtone</b>  (1) Mărfurile autohtone care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal sunt plasate sub regimul de export.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Se recomandă următoarea redacție a art. 361 alin. (1):  <i>„(1) Mărfurile autohtone care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal, inclusiv mărfurile destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor în trafic internațional, sunt plasate sub regimul de export.”</i>  <b>Argumentare:</b>  Aprovizionarea navelor/aeronavelor aflate în trafic internațional reprezintă, în esența ei, o operațiune de scoatere a mărfurilor din țară (nava fiind în acest caz nu un mijloc de transport, ci destinația finală a mărfurilor – ele urmând a fi consumate la bordul navei, iar nava părăsind în scurt timp teritoriul vamal, proviziile puse la bordul ei ies definitiv din țară), tratamentul vamal firesc față de aceste mărfuri este exportul (mărfurile autohtone) sau reexportul (mărfurile străine). Această abordare corespunde și prevederilor ghidului privind aprovizionarea navelor, întocmit în baza Codului UE și expus pe pagina web a Comisiei Europene. Totodată, experiența de până acum a Portului demonstrează că autoritățile vamale, în poșta tuturor evidentelor și a raționării, au ezități neîntemeiate la recunoașterea unor asemenea aprovizionări drept operațiuni de export (reexport).  Reieșind din considerentele de mai sus și de tratamentul contradictoriu și variabil pe care l-au aplicat anterior autoritățile vamale cazurilor de aprovizionare a navelor, se propune includerea în art. 361 alin. (1) al Proiectului a concretizării de rigoare.</p>	<p>Nu se acceptă, deoarece alin.(1) al art.334 se aplică tuturor mărfurilor autohtone, nefiind necesară identificarea anume a mărfurilor destinate aprovizionării aeronavelor sau navelor.</p>
<p><b>Articolul 361. Exportul mărfurilor autohtone</b>  (1) Mărfurile autohtone care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal sunt plasate sub regimul de export.  (2) Alineatul (1) nu se aplică următoarelor mărfuri autohtone  b) mărfurile plasate sub regimul de tranzit intern;</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Se sugerează următoarea redacție a art. 361 alin. (2) lit. b):  <i>„b) mărfurile scutite de TVA sau accize, livrate pentru aprovizionarea unei aeronave sau nave, indiferent de destinația acesteia, cu condiția că este asigurată o dovadă a unei livrări la bordul aeronavei sau navei.”</i></p>	<p>Nu se acceptă, propunerea este irelevantă. Prevederile articolului sunt clare.</p>	
<p><b>Articolul 362. Condițiile și măsurile de intervenție a Serviciului Vamal</b>  (1) În baza cererii de intervenție acceptate, Serviciul Vamal:  a) suspendă acordarea liberului de vamă sau reține mărfurile susceptibile de a aduce atingere unui drept de proprietate intelectuală. Măsura de reținere nu se aplică mărfurilor perisabile; și</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>În contextul reglementărilor propuse la art. 362 alin. (4), atenționăm că la alin. (3) nu sunt prevăzute expres careva scopuri, astfel, la expunerea alin. (3) recomandăm preluarea prevederilor art. 21 din Regulamentul (UE) nr. 608/2013 ce țin de utilizarea autorizată a anumitor informații de către titularul deciziei.</p>	<p>Se acceptă.</p>	

<p>b) notifică în scris despre aceasta atât titularul de drept, cât și declarantul/deținătorul mărfurilor.</p> <p>(2) Mărfurile susceptibile de a aduce atingere unui drept de proprietate intelectuală se află în depozitare temporară sub responsabilitatea deținătorului mărfurilor. Din momentul în care Serviciul Vamal primește răspunsul la notificarea prevăzută la alin.(1) lit. b) că mărfurile aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală, toate cheltuielile aferente depozitării temporare a mărfurilor sînt suportate de către titularul de drept.</p> <p>(3) Pentru a constata că s-a adus atingere unui drept de proprietate intelectuală, Serviciul Vamal comunică titularului de drept, la cererea scrisă a acestuia, numele și adresa declarantului/deținătorului mărfurilor, țara de origine și de expediție a mărfurilor susceptibile de a aduce atingere unui drept de proprietate intelectuală, dacă Serviciul Vamal deține astfel de informații.</p> <p>(4) Utilizarea informațiilor în alte scopuri decît cele prevăzute expres la alin.(3) atrage răspunderea titularului de drept conform legislației și anularea intervenției Serviciului Vamal.</p>		<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>Se sugerează următoarea redacție a art. 362 alin. (1):</p> <p><i>“(1) Mărfurile străine care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal inclusiv mărfurile destinate aprovizionării navelor sau aeronavelor în trafic internațional, sunt supuse unei declarații de reexport care trebuie depusă la postul vamal competent.”</i></p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>A se vedea comentariul de mai sus la art. 361 alin. (1) al Proiectului, aplicat mutatis mutandis</p>	<p><b>Nu se acceptă</b>, propunerea este irelevantă. Redacția acestui articol este clară și nu necesită completări.</p>
<p><b>Articolul 362. Reexportul mărfurilor străine</b></p> <p>(1) Mărfurile străine care urmează să fie scoase de pe teritoriul vamal, mărfurile destinate aprovizionării aeronavelor sau navelor sunt supuse unei declarații de reexport care trebuie depusă la postul vamal competent.</p>		<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>În conformitate cu art. 29 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 608/2013, propunem completarea art. 369 cu o reglementare, care ar stabili că prevederile articolului dat nu aduc atingere dreptului titularului deciziei de acceptare a cererii de a solicita despăgubiri de la persoana care i-a încălcat drepturile sau de la alte persoane în conformitate cu legislația aplicabilă.</p>	<p><b>Nu se acceptă</b></p> <p>Este evident că art.369 are ca obiect de reglementare răspunderea Serviciului Vamal (în fața titularului de drept și terțe persoane) ca rezultat al aplicării/neaplicării măsurilor în vederea protecției proprietății intelectuale. Or solicitarea despăgubirilor de la presupuse persoane care ar încălca drepturile de proprietate intelectuală și invers, este posibilă prin prisma art.360 alin.(2) lit.a), art.362 alin.(9), (10), (13) și art.368 alin.(2) din proiect.</p>
<p><b>Articolul 369. Răspunderea Serviciului Vamal și a titularului de drept</b></p> <p>(1) Acceptarea cererii de intervenție nu îndreptățește titularul de drept să solicite Serviciului Vamal o compensație sau repararea daunei, în situația în care mărfurile prevăzute la articolul 358 alineatul (1) nu au fost depistate de Serviciul Vamal.</p> <p>(2) Suspendarea acordării liberului de vamă sau reținerea mărfurilor pasibile de a aduce atingere unui drept de proprietate intelectuală nu atrag răspunderea Serviciului Vamal față de persoanele care pot invoca un drept asupra mărfurilor prevăzute la articolul 358 alineatul (1) pentru repararea eventualelor prejudicii cauzate de acestea ca rezultat al intervenției Serviciului Vamal.</p> <p>(3) În cazul în care titularul de drept nu își exercită repetat obligațiile prevăzute de prezentul capitol, Aparatul Central al Serviciului Vamal este în drept să anuleze dispoziția de aplicare a măsurilor de protecție. Titularul de drept poate depune o cerere repetată de intervenție doar după executarea obligațiilor prevăzute.</p>				

<p><b>Articolul 370. Managementul riscurilor și controale vamale</b></p> <p><b>Articolul 372. Controlul vamal și formele lui</b></p> <p><b>Articolul 374. Acțiunile Serviciului Vamal în cadrul controlului vamal</b></p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p><b>Nota</b></p> <p>Cuprinsul art este mai indicat să fie reglementat prin actele Ministerului, Serviciului vamal, la nivel de norme metodologice, tehnice, și nu necesită a fi inclus în întregime în Cod.</p> <p>Astfel, pot fi menținute doar prevederile de bază: Mai mult Articolul 196. din proiect <b>deja prevede</b> drepturile vămii de a efectua control și formele acestuia. Alte detalii pot fi stabilite în acte secundare.</p> <p>Totodată Codul <b>deja prevede</b> că</p> <p><b>(3) Reguliile de efectuare a controlului vamal sunt stabilite de Serviciul Vamal.</b></p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Prevederi referitor la managementul riscurilor au fost preluate din art.46 al Codului vamal al Uniunii Europene.</p> <p>Mai mult ca atât, excluderea acestuia ar duce la neînțelegerea unor prevederi care se conțin în alte articole ale proiectului Codului vamal și care fac referință la acest articol.</p>
<p><b>Articolul 370. Managementul riscurilor și controale vamale</b></p> <p><b>Articolul 371. Cooperarea între autorități</b></p> <p>(1) Serviciul Vamal poate efectua orice control vamal pe care îl consideră necesar. Controalele vamale pot consta, în special, în examinarea mărfurilor, prelevarea de probe, verificarea corectitudinii și a caracterului complet ale informațiilor furnizate într-o declarație sau o notificare, precum și a existenței, autenticității, corectitudinii și valabilității documentelor, examinarea contabilității operatorilor economici și a altor registre, controlul mijloacelor de transport, inspecția bagajelor și a altor mărfuri transportate de către persoane sau aflate asupra acestora și efectuarea de anchete oficiale sau alte acțiuni similare. Astfel de controale pot fi efectuate la sediul sau spațiile deținătorului mărfurilor sau al reprezentantului său, al oricărei persoane implicate direct sau indirect, cu titlu profesional, în aceste operațiuni, sau al oricărei persoane care dispune de documentele și datele respective din motive profesionale.</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>La art. 370 alin. (1), pentru claritatea normei, propunem următoarea precizare: după textul "examinarea contabilității operatorilor economici" completarea cu textul "pe aspecte din domeniul vamal".</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Este evident că controalele vamale se efectuează în domeniul vamal, respectiv toate acțiunile se efectuează întru asigurarea respectării legislației vamale.</p>
<p><b>Articolul 371. Cooperarea între autorități</b></p> <p>(1) În cazul în care anumite mărfuri fac obiectul altor controale decât cele vamale, efectuate de către autorități competente altele decât cele vamale, acestea din urmă, în strânsă cooperare cu celelalte autorități în cauză, fac eforturi astfel încât, în măsura posibilului, să efectueze aceste controale în același timp și loc cu controalele vamale („ghiseu unic”). Serviciul Vamal având un rol de coordonare în realizarea acestui lucru.</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p>La art. 371 alin. (1), pentru claritatea normei, propunem după textul "în măsura posibilului" de completat cu textul "și în limitele prevăzute de lege". La fel, necesită a fi precizată norma în contextul că la efectuarea controlului de către autorități competente altele decât cele vamale, Serviciul Vamal coordonează procesul de cooperare între autorități pe aspecte din domeniul vamal. În ceea ce privește BNM, legile care guvernează activitatea acestuia reglementează expres modul de planificare și efectuarea controalelor și nu prevăd efectuarea controalelor comune sau concomitente cu alte autorități. În domeniul controlului valutar, Legea privind reglementarea valutară nr.62/2008 la art. 58 alin. (4) prevede că organele controlului valutar, inclusiv organele vamale efectuează controlul asupra respectării legislației valutare în limita competenței lor și în corespundere cu prevederile legislației Republicii</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p><b>Articolul 371. Cooperarea între autorități</b> (1) În cazul în care anumite mărfuri fac obiectul altor controale decât cele vamale, efectuate de către autorități competente altele decât cele vamale, acestea din urmă, în strânsă cooperare cu celelalte autorități în cauză, fac eforturi astfel încât, în măsura posibilului, să efectueze aceste controale în același timp și loc cu controalele vamale („ghișeu unic”). Serviciul Vamal având un rol de coordonare în realizarea acestui lucru.</p>	<p><b>Ministerul Afacerilor Interne al Republicii Moldova</b></p>		<p>Moldova, la fel, acestea pot conlucra între ele în vederea exercitării împuternicirilor ce țin de controlul valutar conform prevederilor art. 58 alin. (6) din legea menționată <i>supra</i>.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 373. Zonele de control vamal</b></p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>		<p><b>La art.371, alin.(1),</b> sintagma „Serviciul Vamal având un rol de coordonare în realizarea acestui lucru” va fi revizuită. Or, reținând din prevederile art.8 alin.(5) din Legea nr.92 din 05 aprilie 2007 privind securitatea aeronautică, Serviciul Vamal doar acordă sprijin serviciilor de securitate aeronautică în procesul efectuării controlului vamal și nicidecum nu poate coordona controlul de securitate. În efectuarea controlului de securitate, în acest sens, coordonator al acțiunilor poate fi Poliția de Frontieră, drept autoritate cu atribuții nemijlocite în domeniu, care efectuează controlul de securitate al pasagerilor, bagajelor, încercăturilor, personalului aeronautic, iar în colaborare cu serviciul de securitate aeronautică - protecția zonelor de securitate cu acces limitat. În aceeași ordine de idei, se va ține cont și de faptul că potrivit art. 9 alin.(2) din Legea nr.215 din 04 noiembrie 2011 cu privire la frontiera de stat a Republicii Moldova, poliștii de frontieră au dreptul să efectueze controlul mărfurilor și al altor bunuri în punctele de trecere a frontierei de stat unde nu sunt prezenți funcționarii vamali.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p>
<p><b>TITLUL X</b> <b>CONTRAVENȚIILE VAMALE ȘI RĂSPUNDEREA PENTRU SĂVÂRȘIREA ACESTORA</b> <b>Capitolul I</b> <b>Noțiuni generale</b> <b>Articolul 376. Contravenția vamală</b></p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>		<p>Normele cuprinse în titlul X „Contravențiile vamale și răspunderea pentru săvârșirea acestora” nu se conformează, conceptual, cerințelor de sistematizare a actelor normative, realizată prin codificare. În conformitate cu art. 59 alin. (2) lit. b) din Legea nr. 100/2017 cu privire la actele normative codificarea reprezintă o sistematizare complexă, într-o concepție unitară a normelor juridice ce aparțin unei ramuri distincte a dreptului, realizată prin includerea acestora într-un cod. În acest sens, semnalăm că, potrivit art. 1 alin. (1) din Codul contravențional „prezentul cod este legea a Republicii Moldova care cuprinde norme de drept ce stabilesc principiile și dispozițiile generale și speciale în materie contravențională, determină faptele ce constituie contravenții și prevede procesul contravențional și sancțiunile contravenționale”. Alin. (2) al aceluiași articol stabilește o excepție, potrivit căreia „în cazurile expres prevăzute în prezentul cod, dispoziția articolului din cod poate să conțină o normă de trimitere la un alt act cu caracter normativ, publicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova. În asemenea cazuri, cerințele aplicabile normei legii contravenționale, inclusiv exigența de prezizibilitate, sunt aplicabile și actului normativ respectiv”. Deducem, în context, ca legislatorul a prevăzut posibilitatea formulării normelor contravenționale cu dispoziții de blanchetă (de trimitere) la alte acte normative. Prin urmare, semnalăm necesitatea revizuirii dispozițiilor titlului X.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b> Or, prevederile art. 1 precum și art. 376 alin (3) CV stabilesc expres obiectul de reglementare al acestuia și anume reglementarea juridică a răspunderii materiale care, diferă de principiul de cea contravențională prevăzută Codul Contravențional. Mai mult decât atât principul respectiv este preluat din UE. Concomitent, în partea ce ține de institutul confiscării speciale reglementate de Codul Contravențional, în calitate de măsură de siguranță, menționăm că confiscarea prevăzută de art.401 din proiect are o formă juridică diferită, fiind o formă a sancțiunii materiale în sine.</p>

<p><b>Articolul 376. Contravenția vamală</b></p> <p>(1) <del>Contravenția vamală înseamnă orice încălcare sau tentativă de încălcare a prevederilor legislației vamale, ce se săvârșește prin acțiune sau inacțiune, în măsură în care acestea nu sunt infracțiuni, pentru care prezentul Cod stabilește sancțiuni materiale.</del></p> <p>(2) <del>Contravenția vamală poate fi continuă sau prelungită. Se consideră contravenție continuă fapta care se caracterizează prin săvârșirea neîntreruptă, timp nedeterminat, a activității de încălcare a reglementărilor vamale. Contravenția vamală continuă se consumă în momentul încetării acțiunii sau inacțiunii privind încălcarea reglementărilor vamale sau al survenirii unor evenimente care împiedică această activitate. Se consideră contravenție vamală prelungită, fapta săvârșită cu o unică intenție, caracterizată prin două sau mai multe acțiuni și/sau inacțiuni identice comise cu un singur scop, alcătuiind în ansamblu o contravenție vamală. Contravenția vamală prelungită se consumă în momentul săvârșirii ultimei acțiuni sau inacțiuni de încălcare a reglementărilor vamale.</del></p> <p>(3) <del>Contravenția vamală atrage răspundere contravențională sau materială în conformitate cu prevederile Codului contravențional și cu cele ale prezentului cod, care impune aplicarea unei sancțiuni contravenționale prevăzute de Codul Contravențional și/sau unei sancțiuni materiale stabilite de prezentul cod. În cazul comiterii unor contravenții vamale, se poate aplica și sancțiunea sub formă de retragere sau suspendare a autorizației emisă de Serviciul Vamal.</del></p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>Răspunderea pentru contravențiile din domeniul vamal, săvârșite atât de persoanele fizice, cât și de persoanele juridice (denumite în Codul vamal operatori economici) trebuie să fie reglementate doar în Codul contravențional, or aceste prevederi exced obiectul de reglementare al Codului vamal (a se vedea art. 1 al proiectului).</p> <p>Concomitent, remarcăm că, potrivit prevederilor Codului contravențional, una din măsurile de siguranță este confiscarea specială. Potrivit art. 4397 alin. (1) din codul menționat „Confiscarea specială constă în trecerea forțată și gratuită în proprietatea statului a bunurilor indicate la alin. (2). În cazul în care aceste bunuri nu mai există, nu pot fi găsite sau nu pot fi recuperate, se confiscă contravaloarea acestora”.</p> <p>În contextul adresei Guvernului nr. 1506-686 din 13 septembrie 2016, ce prevede că propunerile ce vizează amendarea Codului contravențional urmează a fi remise în adresa Ministerului Justiției, comunicăm disponibilitatea inițierii elaborării proiectului de modificare a Codului contravențional, cu promovarea ulterioară a acestuia.</p>	<p>Adițional, la art. 376, noțiunea de contravenție vamală este defectuos expusă din punct de vedere juridic, ori nu orice încălcare a prevederilor legislației vamale constituie o contravenție (a se vedea în acest sens noțiunea de contravenție, specificată în art. 10 din Codul contravențional, potrivit căreia contravenție este fapta – acțiunea sau inacțiunea – ilicită, cu un grad de pericol social mai redus decât infracțiunea, săvârșită cu vinovăție, care atentează la valorile sociale ocrotite de lege, este prevăzută de prezentul cod și este pasibilă de sancțiune contravențională.</p> <p>La fel, este greșit conceptual a include tentativa de încălcare a prevederilor legislației vamale în noțiunea de contravenție vamală. Conform art. 13 din <i>Codul contravențional</i>, se consideră tentativă de contravenție acțiunea sau inacțiunea intenționată, îndreptată nemijlocit spre săvârșirea unei contravenții care, din cauze independente de voința făptuitorului, nu și-a produs efectul (norma dată a fost preluată și în art. 376 alin. (6) din proiect).</p> <p>Totodată, art. 431 din același cod stabilește că, la aplicarea sancțiunii pentru tentativa de contravenție se ține cont de circumstanțele în virtutea cărora fapta nu și-a produs efectul. Mărima sancțiunii pentru tentativa de contravenție nu poate depăși trei sferturi din maximumul celei mai aspre sancțiuni prevăzute la articolul corespunzător din partea specială a cărții întâi pentru contravenția consumată.</p>	<p><b>Se acceptă:</b></p> <p>Aliniatul (1) se propune în următoarea redacție:</p> <p>„(1) Contravenția vamală înseamnă încălcarea prevederilor legislației vamale, ce se săvârșește prin acțiune sau inacțiune, în măsură în care acestea nu sunt infracțiuni, pentru care prezentul Cod stabilește sancțiuni materiale.”</p>
---	------------------------------------	---	---	---

<p>(4) În cazul contravenției vamale continue nu există pluralitate de contravenții.</p> <p>(5) În cazul pluralității de contravenții vamale săvârșite de aceeași persoană, constatate în același timp de același agent constator, se încheie un singur proces-verbal cu privire la contravenție, se încheie sancțiunii pentru fiecare contravenție vamală în parte, stabilindu-se definitiv sancțiunea pentru concurs de contravenții prin absorbția sancțiunii mai ușoare de sancțiunea mai gravă ori prin cumulum sancțiunilor aplicate în limitele stabilite de articolul care prevede sancțiunea mai gravă.</p> <p>(6) Tentativa de contravenție vamală reprezintă acțiunea sau inacțiunea intenționată, îndreptată nemijlocit spre săvârșirea unei contravenții vamale care, din cauze independente de voința făptuitorului, nu și-a produs efectul.</p> <p>(7) Contravenția vamală se săvârșește cu intenție sau din imprudență, drept formă a vinovăției reglementată de Codul Contravențional.</p>			
<p><b>Articolul 376. Termenul de verificare a declarației vamale, a documentelor și de control al mărfurilor</b></p> <p>(1) Verificarea declarației vamale, a documentelor și de control al mărfurilor se efectuează Serviciul Vamal în cel mult 5 zile din momentul acceptării declarației, primirii documentelor și informațiilor necesare controlului vamal, iar verificările privind mărfurile necesare controlului vamal, iar verificările termenului de verificare este nelucrătoare, acesta expiră în următoarea zi lucrătoare.</p>	<p><b>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</b></p>	<p><b>Nota</b></p> <p>În contextul eforturilor de facilitare a comerțului, termenul trebuie să fie redus</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Acest termen este maxim, în cazul în care operatorul economic prezintă toate actele necesare vămii mărfurilor. Funcționarul vamal nu este în drept să aștepte expirarea termenului maxim, dar verifică imediat declarațiile vamale, documentele și efectuează controlul mărfurilor în cazul prezentării tuturor actelor necesare vămii.</p>
<p><b>Articolul 378. Prescripția răspunderii aplicate în cazul contravențiilor vamale</b></p> <p>(1) Prescripția răspunderii contravenționale este prevăzută la art.30 din Codul contravențional.</p> <p>(2) Prescripția înlătură răspunderea materială.</p> <p>(3) Termenul de prescripție a răspunderii materiale este de 3 ani.</p> <p>(4) Termenul de prescripție curge de la data săvârșirii contravenției vamale și până la data aprobării deciziei pe cazul de contravenție vamală.</p> <p>(5) În cazul contravenției vamale continue și/sau prelungite, termenul de prescripție curge de la data săvârșirii ultimei acțiuni sau inacțiuni.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 378 alin. (3) stabilirea termenului de prescripție a răspunderii materiale de 4 ani nu poate fi acceptată conceptual. Potrivit art. 30 din Codul contravențional termenul general de prescripție a răspunderii contravenționale este de un an, iar pentru unele contravenții (violență în familie, construcții neautorizate etc.) este prevăzut termenul special de prescripție de 18 luni. Se va reține că, termenul de prescripție a răspunderii contravenționale nu poate fi mai mare decât termenul de prescripție pentru infracțiunile ușoare, care potrivit art. 60 alin. (1) lit. a) din Codul penal este de 2 ani.</p>	<p><b>Se acceptă parțial.</b></p> <p>Termenul de prescripție fiind redus la termenul de constatare a datoriei vamale. Totodată, termenul de prescripție fiind ajustat celui din Cod vamal Comunitar.</p>

<p>(6) Termenul de prescripție a răspunderii materiale este un termen de decădere și nu poate fi restabilit.</p> <p>(7) Curgerea termenului de prescripție se suspendă dacă:</p> <p>(a) persoana care a săvârșit: contravenția vamală, se sustrage de la procesul contravențional;</p> <p>(b) în cazul solicitării efectuării în cadrul procesului contravențional a unor acțiuni de reverificare sau confirmare de către instituțiile internaționale sau ale altor state, a unor documente care sunt relevante cazului supus examinării.</p> <p>(8) În cazurile menționate la alin.(7), curgerea termenului de prescripție se reia de la data dispariției cauzelor care au generat suspendarea acestuia.</p>	<p>”AmCham Moldova”</p>		<p>Se propune modificarea art. 378 alin. (3) din proiect.</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Considerăm că termenul de prescripție de 3 ani este unul exagerat, ceea ce va duce la o aplicare improprie a legii. Cu titlu de exemplu, menționăm că termenul general de prescripție a răspunderii contravenționale este de un an, iar termenul de prescripție a răspunderii materiale în Codul vamal în vigoare este de asemenea de 1 an. Mai mult decât atât, pentru săvârșirea unor infracțiuni ușoare, Codul penal prevede un termen de prescripție de 2 ani de la data săvârșirii infracțiunii (infracțiunea de contrabandă în forma sa neagravată prevăzută la art. 248 alin. (1) din Codul penal constituie o infracțiune ușoară, la fel ca și infracțiunea de eschivare de la achitarea plăților vamale prevăzută la art. 249).</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Termenul de prescripție este corespunzător termenului de determinare a datoriei vamale. Totodată, termenul de prescripție este ajustat celui din Cod vamal Comunitar.</p>
<p><b>Articolul 378. Prescripția răspunderii aplicate în cazul contravențiilor vamale</b></p> <p>(3) Termenul de prescripție a răspunderii materiale este de 3 ani.</p>	<p>”AmCham Moldova”</p>		<p>Quantumul amenzi de 4 000 – 40 000 lei este exagerat. Valoarea drepturilor de import sau chiar valoarea bunurilor preconizate pentru declarare, în majoritatea cazurilor este mai mică decât cuantumul amenzii propuse. Pentru nedepunerea notificării: sumare de intrare sau de ieșire, practica internațională este ca în cazurile în care sistemele informaționale nu lucrează și nu sunt depuse notificările, se merge pe metoda de rezerva controlul general/kotal/selective a întregului lot și imposibilitatea aplicării procedurilor simplificate, însă nicidecum nu sancționarea pentru aceasta.</p>	<p><b>Nu se accepta.</b></p> <p>Marimea sancțiunii variază de la 4 000 lei, care fiind achitata în 3 zile lucrătoare, devine 2 000 lei, suma echitabilă și cu caracter minim educativ pentru contravenția săvârșită. În situația în care, nedepunerea în termen a notificării se datorează unei erori a sistemului informațional vamal, fapta data nu poate fi calificată drept contravenție vamală pasibilă de sancționare. Or, în cazul dat, lipsește vinovăția.</p> <p><b>Se accepta. A fost redactată norma.</b></p> <p>Totodată, se atrage atenția asupra faptului că,</p>
<p><b>Articolul 381. Nedecларarea în termen</b></p> <p>Nedepunerea notificării sumare de intrare sau de ieșire sau a notificării de reexport în termenele stabilite, nedecларarea mărfurilor în termenele stabilite, se sancționează în mărime de 4 000 – 40 000 lei.</p>	<p>”AmCham Moldova”</p>		<p>”Transportul, depozitarea sau procurarea mărfurilor introduse pe teritoriul vamal prin eludarea controlului vamal sau prin nedecларarea/declарarea neautentică a acestora în documentele vamale sau în alte documente de transport sau de însoțire a mărfurilor, se sancționează în mărime de 40 ...</p>	
<p><b>Articolul 382. Transportul, depozitarea sau procurarea unor mărfuri introduse ilegal</b></p> <p>Transportul, depozitarea sau procurarea mărfurilor introduse pe teritoriul vamal prin eludarea controlului vamal sau</p>	<p>”AmCham Moldova”</p>			

<p>prin nedecларarea sau declararea neautentică a acestora în documentele vamale sau în alte documente de transport sau de însoțire a mărfurilor, se sancționează în mărime de 10 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor introduse prin eludare, nedecларate sau declarate neautentic, și/sau cu confiscarea acestora și/sau mijloacelor de transport utilizate.</p>	<p>100% din valoarea în vamă a mărfurilor introduse prin eludare, nedecларate sau declarate neautentic, și/sau cu confiscarea acestora și/sau unităților de transport utilizate.</p> <p>Considerăm redacția propusă de autor drept una abuzivă, neglijându-se principiul prezumției nevinovăției statuat în Constituția Republicii Moldova. Înțelegem că respectivele norme ar fi pasibile inclusiv distribuitorii, comercianții angro din cadrul lanțului logistic. Or, în cazul realizării activității de comerț intern documentul de bază a tranzacției comerciale servește factura oferită de către importator cumpărătorului, fără a se solicita dovada vămii respectivei mărfuri.</p>	<p>distribuitorul sau comercianții angro, vor putea fi pasibili sancționarii doar în cazul existentei vinovăției la savarsirea contravenției date, adică dacă există careva probe ca cunosteau despre faptul ca marfurile erau introduce fraudulos in tara.</p>
<p>Articolul 383. Încălcarea reglementărilor vamale privind regimul vamal special</p> <p>(1) Nerespectarea a termenelor, obligațiilor și condițiilor stabilite pentru derularea și încheierea regimului vamal special (cu excepția regimului vamal de tranzit) se sancționează în mărime de 20 – 70% din valoarea în vamă a mărfurilor în privința cărora nu au fost respectate obligațiile și sau condițiile stabilite pentru derularea și încheierea regimului vamal special respectiv.</p> <p>(2) Nerespectarea termenului regimului vamal special (cu excepția regimului vamal de tranzit) se sancționează în mărime de 30 000 – 150 000 lei.</p>	<p><b>Se propune următoarea redacție a art. 383:</b></p> <p><i>”Nerespectarea regimului vamal special (cu excepția regimului vamal de tranzit) a termenelor, obligațiilor și condițiilor stabilite pentru derularea și încheierea acestui regim, se sancționează în mărime de la 5% la 20% din valoarea în vamă a mărfurilor în privința cărora nu au fost respectate condițiile stabilite pentru derularea și încheierea regimului vamal special respectiv, iar în cazul în care persoana, în termen de 1 lună, comunică din proprie inițiativă, în scris organului vamal despre comiterea contravenției vamale, aceasta se eliberează de răspundere materială și contravențională.”</i></p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Prin aplicarea sancțiunii contravenționale este imperativ de luat în considerație criteriile generale de individualizare a sancțiunii, care sunt caracterul și gradul prejudiciabil al contravenției. Deci considerăm, că este oportun de a efectua modificări în art. 417 cu o individualizare a pedepsei în caz de autodenunț în prima lună după expirarea termenului sau încălcarea condițiilor regimului vamal suspensiv. O astfel de modificare ar crea condiții pentru asigurarea unei concordanțe reale și obiective între gravitatea faptei și pedeapsă.</p> <p>În prezent, organele vamale au recurs la practica când pentru astfel de încălcări aplică sancțiuni materiale brokerilor vamali în baza art. 232 lit.a) Cod Vamal ce prevede “amendă de la 40% la 100% din valoarea mărfurilor care au constituit obiectul contravenției”, chiar și în cazul în care încălcările respective n-au avut drept urmare neachitarea plăților sau în cazul în care persistă bunuri ce pot fi preluate de către organul vamal în contul drepturilor de import corespunzătoare, sau pentru cazuri în care brokerii vamali au fost în imposibilitate să controleze circulația acestor mărfuri sau însăși derularea regimului vamal. Așa neconcordanțe între prevederile Codului Vamal nu este admisibilă din punct de vedere ale principiilor generale ale dreptului. Cu atât mai mult că legislația vamală și administrativă a unui Țir de state diferențiază răspunderea persoanelor pentru declararea neautentică a mărfurilor în dependență de impactul asupra plăților, facilităților de ordin fiscal.</p>	<p><b>Se accepta partial.</b></p> <p><b>Norma expusă într-o noua redacție.</b></p>
<p>”AmCham Moldova”</p>		

<p><b>Articolul 384. Depunerea declarației vamale sau a documentelor de însoțire a mărfurilor cu date eronate</b></p> <p>(1) Depunerea declarației vamale sau a documentelor de însoțire a mărfurilor ce conțin date eronate despre cantitatea sau greutatea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea totală sau parțială de import se sancționează în mărime de 10 – 50% din valoarea în vamă a mărfurilor nedecarate sau declarate neautentice, sau se confiscă marfa nedecarată sau declarată neautentic.</p> <p>(2) Depunerea declarației vamale sau a documentelor de însoțire a mărfurilor ce conțin date eronate despre regimul vamal, valoarea stabilită în documentele comerciale sau alte date cu privire la valoarea în vamă, tipul, codul sau originea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea totală sau parțială de import, se sancționează în mărime de 40 – 100% din suma diminuată a drepturilor de import.</p> <p>(3) În cazul în care suma diminuată a drepturilor de import nu depășește suma de 500 lei, persoana este liberată de răspundere materială prevăzută de prezentul articol.</p>	<p><b>Se propune următoarea redacție a art. 384:</b></p> <p>(1) <i>Depunerea declarației vamale sau a documentelor de însoțire a mărfurilor ce conțin date eronate despre cantitatea sau greutatea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea totală sau parțială de drepturi de import se sancționează în mărime de 10 – 50% din valoarea obiectului contravenției, sau se confiscă marfa nedecarată sau declarată neautentic.</i></p> <p>(2) <i>Depunerea declarației vamale sau a documentelor de însoțire a mărfurilor ce conțin date eronate despre regimul vamal, valoarea stabilită în documentele comerciale sau alte date cu privire la valoarea în vamă, tipul, codul sau originea mărfurilor transportate, dacă acest fapt conduce la exonerarea totală sau parțială de drepturi de import, se sancționează în mărime de 10 – 50% din suma diminuată a drepturilor de import.</i></p> <p>(3) <i>În cazul în care suma diminuată a drepturilor de import nu depășește suma de 500 lei, persoana este liberată de răspundere materială prevăzută de prezentul articol.</i></p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Sancțiunile pentru încălcarea reglementărilor vamale sunt disproportionale în raport cu gravitatea faptei săvârșite, contrar art. 42 din <b>Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii</b> care prevede că „(1) Fiecare stat membru prevede sancțiuni în caz de încălcare a legislației vamale.</p> <p><i>Aceste sancțiuni sunt efective, proporționale și cu efect de descurajare”.</i></p> <p>Caracterul disproportionat al sancțiunii se atestă atât în raport cu sancțiunile prevăzute în Codul vamal nr. 1149 din 20.07.2000, cât și în raport cu mărirea sancțiunilor prevăzute în proiectul Directivei UE care stabilește tipurile de sancțiuni pentru încălcarea reglementărilor vamale, versiunea aprobată în prima lectură a ședinței plenare a Parlamentului European.</p> <p>Evidențiem raționamentele expuse în Hotărârea Curții Constituționale nr. 10 din 10.05.2016, care pot fi aplicate în speșă, Curtea indicând faptul că „[...] este dreptul legislatorului să stabilească sancțiunile contravenționale, dar</p>	<p><b>Nu se accepta.</b></p> <p>Sancțiunea reglementată este echitabilă și reprezintă un caracter minim educativ, descurajând savarsirea repetată a unei astfel de contravenții.</p>
<p>”AmCham Moldova”</p>		

			<p><i>respectând cu strictețe proporționalitatea dintre circumstanțele faptelor, caracterul și gradul de prejudiciabilitate”.</i></p> <p>Cu titlu de drept comparat, potrivit proiectului Directivei a Parlamentului European și a Consiliului privind cadrul juridic al Uniunii referitor la încălcările dispozițiilor vamale și la sancțiunile aferente, amenda sub formă procentuală din valoarea mărfurilor se aplică doar în cazul în care încălcarea se consideră a fi serioasă ținând cont de criteriile prevăzute în aceeași Directivă și în cazul în care încălcarea este legată de valoarea bunurilor. În cazul în care sunt îndeplinite aceste condiții, mărimea pecuniară care poate fi aplicată se stabilește în limita 15% - 30% din valoarea bunurilor. Potrivit proiectului Directivei, se disting nu doar sancțiuni sub formă procentuală din valoarea mărfii, ci și sancțiuni sub formă procentuală din valoarea taxelor eludate.</p>
<p><b>Articolul 385. Încălcarea regulilor privind obținerea certificatului de origine</b></p>	<p>”AmCham Moldova”</p>		<p>Se solicită eliminarea articolului 385 (încălcarea regulilor privind obținerea certificatului de origine)</p> <p>„Prezentarea Serviciului Vamal a unor documente care conțin date inexacte sau eronate, în scopul obținerii unui certificat de origine, eliberat de Serviciul Vamal, se sancționează în mărime de 5 000 - 25 000 lei.”.</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Codul Vamal al Republicii Moldova 1149/2000 nu conține un asemenea tip de contravenție vamală. Suplimentar, proiectul de Directivă UE privind uniformizarea contravențiilor și sancțiunilor vamale<sup>3</sup> de asemenea nu califică nu specifică.</p> <p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Menționăm că, prevederi similare sunt în legislația internațională în art.34 din Apendicele I la Convenția regională cu privire la regulile de origine preferențială pan-euro-mediteraneene, după cum urmează:</p> <p>„Articolul 34 Sancțiuni</p> <p>Se aplică sancțiuni oricărei persoane care întocmește sau dispune întocmirea unui document care conține date inexacte în scopul obținerii unui tratament preferențial pentru produse.”</p> <p>De asemenea, aceste prevederi se regăsesc și în Convenția de la Kyoto revizuită privind simplificarea și armonizarea procedurilor vamale din 1973:</p> <p>„Sunt prevăzute sancțiuni pentru orice persoană care eliberează sau cere eliberarea unui document conținând date</p>

<sup>3</sup> [http://www.europarl.europa.eu/doceo/document/JA-8-2016-0400\\_RO.html](http://www.europarl.europa.eu/doceo/document/JA-8-2016-0400_RO.html)

<p><i>inexacte pentru obținerea unui document care să ateste originea.”</i></p> <p>Prin urmare, reiterăm asupra necesității menținerii acestui articol în următoarea redacție:      „Articolul 385. Încălcarea regulilor privind întocmirea sau obținerea dovezii de origine.      Întocmirea sau obținerea dovezii de origine în baza unor documente care conțin date inexacte sau eronate, în scopul obținerii unui tratament preferențial pentru mărfuri, se sancționează cu amendă în mărime de 5 000 - 25 000 lei.</p>		<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>	<p><b>Articolul 386. Calculul datoriei vamale în cadrul controlului ulterior</b></p> <p>(3) Dovezile pentru calcularea datoriei vamale pot fi datele de fapt legate de circumstanțele ce prezintă importanță pentru scopul controlului și clarifică circumstanțele care generează datoria vamală. La colectarea și verificarea dovezilor respective se iau în considerare următoarele:</p> <p>1) informațiile despre tranzacțiile comerciale și operațiunile efectuate de persoana controlată, primite de la bancă (filiale sau sucursale ale acestora), de la autorități publice și de la alte instituții;</p>
<p><b>Nu se acceptă</b>, deoarece acest drept este asigurat de prevederile alin. (1), art. 10 al proiectului.</p>	<p>La art. 386 alin. (3) lit. l), menționăm că băncile furnizează informații ce constituie secret bancar conform art. 97 alin. (3) lit. e) din Legea privind activitatea băncilor nr. 202/2017 și anume ”la solicitarea scrisă a altor autorități publice ori din oficiu, dacă prin lege specială aceste autorități publice au dreptul, în scopul îndeplinirii atribuțiilor lor specifice, să solicite și/sau să primească astfel de informații de la bancă”, astfel, norma din proiect ar trebui completată cu abilitarea Serviciului Vamal de a solicita informații de la bănci. Dacă de la prestatorii de servicii de plată se va solicita informații ce constituie date cu caracter personal, acestea vor fi furnizate în condițiile prevăzute de art. 102 din Legea cu privire la serviciile de plată și moneda electronica nr. 114/2012.</p>	<p><b>AGEPI</b></p>	<p><b>Articolul 388. Definiții</b></p> <p>4). <i>Mărfuri contrafăcute</i>:</p> <p>a) orice marfă, inclusiv ambalajul acesteia, care poartă, fără autorizație, o marcă identică ori care nu se deosebește în aspectele sale esențiale de o marcă de produs legal înregistrată pentru același tip de marfă și care, din acest motiv, încalcă drepturile titularului mărcii legale;</p> <p>b) orice simbol al unei mărci de produs sau de serviciu (inclusiv logo, etichetă, autoadeziv, broșură, instrucțiuni de utilizare sau document de garanție care poartă un astfel de simbol), chiar dacă este prezentat separat, care se află în aceeași situație cu mărfurile definite la lit.a);</p> <p>c) orice ambalaj care poartă mărci de produse contrafăcute, chiar dacă sânt prezentate separat, care se află în aceeași situație ca și mărfurile definite la lit.a);</p>
<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Este același text, doar într-o configurație diferită, care nu schimbă esența.</p>	<p>Noțiunea de „<i>mărfuri contrafăcute</i>” propunem să fie expusă în felul următor:</p> <p>„<i>Mărfuri contrafăcute</i>:</p> <p>a) mărfuri care fac obiectul unui act de încălcare a drepturilor la marcă și pe care este aplicat fără autorizare un semn identic cu o marcă înregistrată în mod corespunzător pentru același tip de mărfuri sau care nu pot fi distinse, în aspectele lor esențiale, de o astfel de marcă;</p> <p>b) mărfuri care fac obiectul unui act de încălcare a unei indicații geografice, denumiri de origine sau specialități tradiționale garantate și care poartă sau sunt descrise printr-o denumire sau un termen protejat referitor la respectiva indicație geografică, denumire de origine sau specialitate tradițional garantată;</p> <p>c) orice ambalaj, etichetă, autocolant, broșură, instrucțiuni de utilizare, document de garanție sau alt element similar, prezentat chiar și separat, care fac obiectul unei intervenții pentru încălcarea drepturilor de marcă, a unei indicații geografice, a unei denumiri de origine sau a unei specialități tradiționale garantate și care includ un semn, un nume sau un termen care este identic cu o marcă înregistrată în mod corespunzător, cu o indicație</p>		

			<p>geografică protejată, denumire de origine sau cu o specialitate tradițională garantată, sau care nu poate fi distins în aspectele sale esențiale de o astfel de marcă, indicație geografică, denumire de origine sau specialitate tradițională garantată, și care pot fi utilizate pentru același tip de mărfuri pentru care marca respectivă, indicația geografică, denumirea de origine sau specialitatea tradițională garantată este înregistrată;</p> <p>d) orice exemplar al obiectelor dreptului de autor, ale drepturilor conexesau ale altor drepturi protejate de lege a cărui reproducere, import, distribuire, închiriere sau împrumut atrage încălcarea acestor drepturi;” (precizăm că lit. d) se propune în contextul prevederilor art.54 alin.(2) al Legii nr.139 din 02.07.2010 privind dreptul de autor și drepturile conexe).</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Definiția din proiect este conformă atât Regulamentului UE nr.608, cât și la realitățile Republicii Moldova.</p>
<p><b>Articolul 388. Definiții</b> 7) Cerere de intervenție – solicitare prezentată aparatului central pentru a interveni, în cazul mărfurilor susceptibile de a aduce atingere unui drept de proprietate intelectuală;</p>	<p><b>AGEPI</b></p>	<p>Privitor la comentariul din sinteză: „Modificarea de la punctul 7) a articolului 388 nu se acceptă, deoarece prevederile de la litera b) și litera d) se regăsesc la punctul 9) litera c) și punctul 8) din art.388 al Proiectului.”, menționăm următoarele:</p> <p>- Referitor la litera b) din textul propus de AGEPI, în articolul respectiv, aceasta se referă la indicația geografică, denumirea de origine sau specialitatea tradițională garantată doar contrafacută, iar ulterior la pct. 6 lit. c) din varianta definitivă a proiectului se prevăd și alte cazuri în care „mărfurile aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală”;</p> <p>Referitor la litera d) din textul propus de AGEPI, precizăm că mărfurile piratate se referă la o paletă îngustă de încălcări asupra obiectelor protejate de dreptul de autor și drepturile conexe.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Se propune a exclude din text cuvintele: „în Republica Moldova în care sunt găsite mărfurile și”</p> <p>În rest, definiția din proiect este perfect ajustată atât la Regulamentul 608 UE cât și la legislația Republicii Moldova.</p>	
<p><b>Articolul 388. Definiții</b> 5) Mărfuri piratate – înseamnă mărfuri care fac obiectul unui act de încălcare a unui drept de autor sau a unui drept conex sau a unui desen sau model în Republica Moldova în care sunt găsite mărfurile și care reprezintă sau conțin copii realizate fără acordul titularului unui drept de autor sau drept conex sau al unui desen sau model, sau fără acordul unei persoane autorizate de către titularul respectiv în țara de fabricație;</p>	<p><b>AGEPI</b></p>	<p>Propunem redactarea noțiunii „mărfuri pirat” conform Regulamentului (UE) nr.608/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 12 iunie 2013 privind asigurarea respectării drepturilor de proprietate intelectuală de către autoritățile vamale și de abrogare a Regulamentului (CE) nr.1383/2003 al Consiliului (Regulamentul (UE) nr.608/2013): „mărfuri piratate - înseamnă mărfuri care fac obiectul unui act de încălcare a unui drept de autor sau a unui drept conex sau a unui desen sau model industrial în statul în care sunt găsite mărfurile și care reprezintă sau conțin copii realizate fără acordul titularului unui drept de autor sau drept conex sau al unui desen sau model industrial, sau fără acordul unei persoane autorizate de către titularul respectiv în țara de fabricație.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Se propune a exclude din text cuvintele: „în Republica Moldova în care sunt găsite mărfurile și”</p> <p>În rest, definiția din proiect este perfect ajustată atât la Regulamentul 608 UE cât și la legislația Republicii Moldova.</p>	
<p><b>Articolul 388. Definiții</b> 6) Mărfuri care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală: c) care încalcă drepturile asupra unui brevet de invenție, unui certificat complementar de protecție, unei denumiri de indicații geografice, denumiri de origine și specialități tradiționale ale produselor, unui brevet de soi de plante, unei topografii ale circuitelor integrate sau unui desen și model</p>	<p><b>AGEPI</b></p>	<p>La art. 388 subpct. 6) lit. c) este necesară reformularea acestuia, după cum urmează: „care încalcă alte drepturi asupra unui obiect de proprietate intelectuală. Se asimilează mărfurilor sus-menționate orice tipar sau matriță destinată ori adaptată fabricării unor astfel de mărfuri care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală, cu condiția că folosirea acestor tipare sau matrițe să aducă atingere titularului de drept”</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Definiția se încadrează perfect în textul și logica integrală a domeniului.</p>	

<p>industrial. Se asimilează mărfurilor sus-menționate orice tipar sau matriță destinată ori adaptată fabricării unor astfel de mărfuri care aduc atingere unui drept de proprietate intelectuală, cu condiția că folosirea acestor tipare sau matrițe să aducă atingere titularului de drept;</p> <p><b>Articolul 389. Domeniul de aplicare</b>  (2) Prezentul capitol nu se aplică mărfurilor care:</p> <p>a) sânt obiect al dreptului de proprietate intelectuală protejată și care au fost fabricate cu consimțământul titularului de drept, dar se afla fără consimțământul acestuia în una din situațiile menționate în alin.(1);</p>	<p><b>AGEPI</b></p>		<p>Urmează a fi revizuit cuprinsul art.389 alin. (2) lit. a) în sensul expunerii în următoarea redacție: „<i>sunt obiecte de proprietate intelectuală care deși au fost fabricate cu consimțământul titularului de drept, se află fără consimțământul acestuia în una din situațiile menționate în alin.(1);</i>”;</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Acceptarea propunerii AGEPI nu doar că nu schimbă esența, dar ar duce la ideea că organul vamal aplică măsuri și în privința obiectelor de PI care nu au protecție juridică pe teritoriul Republicii Moldova, ceea ce nu corespunde actelor normative.</p>
<p><b>Articolul 389, 392, 399</b></p>	<p>”AmCham Moldova”</p>		<p>Se solicită definirea termenilor utilizați în articolele respective: (i) „Documente vamale”; (ii) „Documente de transport”; (iii) „Documente de însoțire a mărfurilor”; (iv) „Documente însoțitoare”; (v) „Documente necesare în scopuri vamale”.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Noțiunile utilizate sunt noțiuni generale și uzuale, care vor fi definite (desfășurate cu enumerarea documentelor) în regulamentul de punere în aplicare a Codului Vamal.</p>
<p><b>Articolul 391. Depunerea și examinarea cererii de intervenție</b>  (1) Cererea de intervenție se depune de către titularul de drept la Aparatul Central al Serviciului Vamal în formă scrisă, pe suport de hârtie sau în variantă electronică și trebuie să conțină următoarele informații obligatorii</p> <p>b) tipul dreptului de proprietate intelectuală a căror respectare urmează a fi asigurată</p>	<p><b>AGEPI</b></p>		<p>La art 391 alin. (1) lit. b), sintagma „tipul dreptului de proprietate intelectuală a căror respectare urmează a fi asigurată” se va substitui cu sintagma „tipul obiectului de proprietate intelectuală și drepturile a căror respectare urmează a fi asigurată”.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 395. Încălcarea reglementărilor privind tranzitul</b>  Nerespectarea obligațiilor, condițiilor, termenilor necesari pentru inițierea, derularea și încheierea regimului vamal de tranzit, dacă acest fapt nu a dus la dispariția mărfurilor aflate în acest regim vamal, se sancționează în mărime de 4000 -40 000 lei.</p>	<p>”AmCham Moldova”</p>		<p>Norma respectivă prevede o sancțiune materială de până la 40 000 lei în cazul comiterii unor încălcări aferente regimului de tranzit, dar care nu duc la dispariția mărfurilor, respectiv la eschivarea de la plata drepturilor de import. Așadar, nu este clar gradul de prejudicare a statului în aceste circumstanțe pentru a se justifica amenda de 40 000 lei.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b>  Sancțiunea reglementată este echitabilă și reprezintă un caracter minim educativ, descurajând savarsirea repetată a unei astfel de contravenții</p>
<p><b>Articolul 400. Răspunderea Serviciului Vamal și a titularului de drept</b>  (1) Acceptarea cererii de intervenție nu îndreptățește titularul de drept să solicite Serviciului Vamal o compensație sau repararea daunei, în situația în care mărfurile prevăzute la</p>	<p><b>AGEPI</b></p>		<p>La art. 400 alin. (1), atragem atenția că referința la art. 391 alin. (1) este incorectă, or acesta prevede depunerea și examinarea cererii de intervenție, dar nu și enumerarea anumitor mărfuri.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>

<p>articolul 391 alineatul (1) nu au fost depistate de Serviciul Vamal.</p>				<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Propunerea este irelevantă. În asemenea cazuri ar lipsi latura subiectivă a contravenției (vinovăția), fapt ce conform dispozițiilor legale, duce la încetarea procesului contravențional pe faptul lipsei contravenției vamale.</p>
<p><b>Articolul 400. Principiile individualizării sancțiunii materiale</b></p>	<p>”AmCham Moldova”</p>	<p>Se sugerează completarea articolului cu un alineat nou, în următoarea redacție:  <i>„Încălcărilor enumerate la art. 380 – 399 nu vor constitui contravenții vamale, cu condiția că aceasta au avut loc datorită unei erori a Serviciului Vamal, în conformitate cu articolul 122, Serviciul Vamal fiind responsabil de daunele aduse operatorului economic.”</i></p> <p><b>Argumentare:</b>  Propunerile respective au fost preluate din cadrul Proiectului de Directivă UE privind uniformizarea contravențiilor și sancțiunilor vamale<sup>4</sup>.</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Contravenția vamală înscamnă încălcarea prevederilor legislației vamale, ce se săvârșește prin acțiune sau inacțiune, indiferent de impactul asupra drepturilor de import. (nedeclararea în termen, încălcarea reglementărilor vamale privind regimul vamal special, etc.)</p> <p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Obiectia nu este motivată, irelevantă.</p>	
<p><b>Articolul 400. Principiile individualizării sancțiunii materiale</b></p> <p>(5) În cazul în care obiectul contravenției vamale reprezintă mărfuri supuse accizelor, sancțiunea materială prevăzută de prezentul cod, se dublează.</p>	<p>”AmCham Moldova”</p>	<p>La alin. (5) pct. 1) se sugerează completarea listei cu următoarele litere, în următoarea redacție:  <i>„contravenția are un impact redus sau deloc asupra cuantumului drepturilor vamale care trebuie plătite;”</i>  <i>„contravenția a fost săvârșită de o întreprindere mică sau mijlocie, care nu are experiență prealabilă în operațiuni vamale.”</i></p> <p><b>Argumentare:</b>  Propunerile respective au fost preluate din cadrul Proiectului de Directivă UE privind uniformizarea contravențiilor și sancțiunilor vamale<sup>5</sup>.</p> <p>Alin. 5 este expus în următoarea redacție:  <i>„(5) În cazul în care obiectul contravenției vamale reprezintă mărfuri supuse accizelor, sancțiunea materială prevăzută de prezentul cod, se dublează.”</i></p> <p>Se solicită excluderea respectivului alineat.  Codul Vamal în vigoare nu prevede o astfel de normă.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>La art. 401 alin. (3), ce prevede că „Serviciul Vamal este unica autoritate abilitată să decidă asupra confiscării mărfurilor și unităților de transport în cazul unei contravenții vamale prevăzute de prezentul cod”, este defectuos expus din punct de vedere juridic. Potrivit art. 439<sup>7</sup> alin. (4) din <i>Codul contravențional</i> „în cazul contravențiilor prevăzute la art. 79 alin. (3), art.</p>	
<p><b>Articolul 401. Confiscarea mărfurilor și unităților de transport</b></p> <p>(1) Confiscarea mărfurilor și unităților de transport reprezintă o formă a sancțiunii materiale în sensul prezentului</p>	<p>Ministerul Justiției</p>			

<sup>4</sup> [http://www.europarl.europa.eu/doceo/document/TA-8-2016-0400\\_EN.html?redirect](http://www.europarl.europa.eu/doceo/document/TA-8-2016-0400_EN.html?redirect)

<sup>5</sup> [http://www.europarl.europa.eu/doceo/document/TA-8-2016-0400\\_EN.html?redirect](http://www.europarl.europa.eu/doceo/document/TA-8-2016-0400_EN.html?redirect)

<p>cod, care consistă în trecerea forțată și gratuită a mărfurilor și unităților de transport în proprietatea statului.</p> <p>(2) Pot fi supuse confiscării doar acele mărfuri care constituie obiectul contravenției vamale prevăzute de prezentul cod și respectiv doar acc.e unități de transport care au fost utilizate la săvârșirea acestora. În cazul în care aceste mărfuri și unități de transport nu mai există, nu pot fi găsite, nu pot fi recuperate, nu aparțin contravenientului sau sînt prohibite de a fi introduse pe teritoriul vamal, se confiscă contravaloarea acestora.</p> <p>(3) Serviciul Vamal este unica autoritate abilitată să decidă asupra confiscării mărfurilor și unităților de transport în cazul unei contravenții vamale prevăzută de prezentul cod.</p> <p>(4) În cazul deciziei asupra confiscării mărfurilor și unităților de transport, Serviciul Vamal trebuie să țină cont de caracterul proporțional al sancțiunii materiale aplicate.</p> <p><b>Articolul 415.</b> Controlul din oficiu realizat de către Aparatul Central al Serviciului Vamal asupra legalității acțiunilor/inacțiunilor și deciziilor emise de Serviciul Vamal în cazurile de contravenție vamală.</p> <p>(1) Aparatul Central al Serviciului Vamal este unica autoritate în drept să verifice legalitatea actelor de procedură și/sau deciziilor Serviciului Vamal aplicate în cazurile de contravenție vamală.</p> <p>(2) Aparatul Central al Serviciului Vamal este în drept să anuleze și/sau să modifice decizia Serviciului Vamal inferior, precum și acționeze legal în cazul acțiunilor ilegale sau inacțiunii Serviciului Vamal inferior.</p>		<p>287 confiscarea specială se aplică de către reprezentantul Serviciului Vamal abilitat să examineze cauza contravențională.” Totuși, la formularea normei examinate („unica autoritate”) nu s-a ținut cont că activitatea administrativă este supusă controlului judecătoresc. Obiecția dată este valabilă și pentru art. 415 alin. (1).</p>	<p>”unica autoritate” se subînțeie cu sintagma ”autoritatea”</p>
<p><b>TITLUL X CONTRAVENȚIILE VAMALE ȘI RĂSPUNDEREA PENTRU SĂVÂRȘIREA ACESTORA</b></p>	<p>Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova</p>	<p>Capitolul necesită o revizuire completă și redescrisere pentru a corespunde următoarelor principii și cerințe recunoscute la nivel internațional și european.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Stabilirea principiului de neaplicare a sancțiunilor severe pentru contravenții minore.</b></li> </ul> <p>Conform HG aprobate la 1 decembrie a.c. cu privire la aprobarea Planului național de acțiuni în domeniul facilitării comerțului pentru perioada 2018 – 2020, care are la baza angajamentele asumate prin Ratificarea Acordului OMC privind Facilitarea Comerțului, pînă 2019 urmează a fi revizuit sistemul de penalități și amenzi aplicate de Serviciul Vamal pentru încălcările minore comise de agenții economici, în scopul reducerii mărimii acestora.</p> <p>Reglementările relevante se regăsesc în Acordul GATT art VIII, după cum urmează:</p> <p>Nici o parte contractantă nu va aplica penalizări severe pentru infrațiuni minore la reglementările sau procedura vamală. În mod special,</p>	<p>Capitolul a fost revizuit.</p> <p>A fost revizuit art.400 care se referă la principiile individualizării sancțiunii materiale.</p> <p>”(1) Sancțiunea materială se aplică în funcție de caracterul și de gradul prejudiciabil al contravenției vamale, de caracteristica persoanei și de circumstanțele atenuante și agravante.</p> <p>Sancțiunea materială trebuie să fie efectivă, proporțională și cu efect de conformare și de descurajare în săvârșirea unei noi contravenții vamale.</p>

<p>penalizările pentru omisiuni sau erori în documentele vamale, ușor rectificabile și evident făcute fără intenții frauduloase sau neconstituind o neglijență gravă, nu vor depăși o sumă care se constituie doar un avertisment. Astfel, se propune completare cu art nou, după cum urmează:</p> <p><b>Contravenții minore</b></p> <p>Comiterea fără intenții frauduloase sau neglijență gravă de omisiuni sau erori în declarație vamală sau alte documente vamale, care sunt ușor rectificabile, se sancționează cu amendă în suma de până la 10 unități contravenționale.</p> <p>Totodată, se va lua în considerare art 6 Acordului OMC privind Facilitarea Comerțului.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Stabilirea sancțiunilor în suma fixă în unități contravenționale, cu menținerea sumei minime și maxime.</b></li> </ul> <p>Stabilirea penalităților în % din valoare în vamă nu poate fi justificată, și vine în contradicție cu practicile internaționale.</p> <p>Actualmente, Codul Vamal prevede sancțiuni în % din valoarea mărfurilor. Totodată, considerăm nejustificată calcularea amenzii din valoare în vamă. Scopul valorii în vamă este clar stipulat în GATT și Codul Vamal nou- pet 51 art 9, valoare în vamă a mărfurilor - valoarea mărfurilor importate determinată în vederea percepției drepturilor de import "ad valorem"; 22) drepturi de import – taxa vamală, taxa pe valoarea adăugată, accizele care trebuie plătite la import și încasarea cărora este atribuită organelor vamale în conformitate cu legile corespunzătoare. Astfel, valoare în vamă nu se determină cu scopul calculării sancțiunilor, și astfel de propunere vine în contradicție cu principiile generale.</p> <p>Totodată, necesită revizuirea principiului stabilirii amenzilor din valoarea mărfurilor, ori această este recunoscut drept abordare greșită care nu asigură ca sancțiunea impusă este proporțională prejudiciului bugetului statului, gradului și gravității încălcării.</p> <p>Studiul realizat (Internal Market and Consumer Protection Committee, intitulat Analysis and effects of the different Member States customs sanctions <a href="http://www.eesc.europa.eu/sites/default/files/resources/docs/analysis-and-effects-of-the-different-member-states-customs-sanctioning-systems-ep-study-january-2016.pdf">http://www.eesc.europa.eu/sites/default/files/resources/docs/analysis-and-effects-of-the-different-member-states-customs-sanctioning-systems-ep-study-january-2016.pdf</a>), concluzionează că valoare amenzii nu trebuie să fie stabilită în raport cu valoarea mărfurilor, deoarece această duce la penalități disproporționale. Astfel, se constată, că amendă trebuie să fie raportată la suma drepturilor de import neachitate ca urmare contravenției comise, ori anume neachitarea drepturilor de import și este scopul urmărit de contravenientul rău intenționat.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Specificarea subiectului unor contravenții.</b></li> </ul> <p>În componența unor contravenții se va specifica subiectul, similar exemplelor prevăzute în Directiva EU a Parlamentului European și a Consiliului privind cadrul juridic al Uniunii referitor la încălcările</p>	<p>(2) Caracterul proporțional al sancțiunii materiale presupune respectarea unei echități dintre cuantumul sancțiunii materiale aplicabile și prejudiciul material cauzat sau ce ar fi putut fi cauzat, exprimat în suma drepturilor de import/export de la care s-a eschivat sau s-ar fi putut eschiva.”</p> <p>A fost revizuit articolul care prevede contravenția neînsemnată.(art.399).</p> <p>Totodată, conform Directivei a Parlamentului European și a Consiliului privind cadrul juridic al Uniunii referitor la încălcările dispozițiilor vamale și la sancțiunile aferente (SWD/2013/0513), amendă sub formă procentuală din valoarea mărfurilor se aplică doar în cazul în care încălcarea se consideră a fi serioasă și în cazul în care încălcarea este legată de valoarea bunurilor, astfel că sancțiunea aplicându-se sub formă de un procent din valoarea bunurilor sau a taxelor eludate, care au constituit obiectul contravenției vamale</p>
--	---	--

<p><b>Articolul 409. Inspectarea vamală</b> (1) Dacă are motive pentru a presupune că pe teritoriul sau în localul persoanelor, sau în mijloacele lor de transport se află mărfuri și mijloace de transport ce constituie obiectul</p>		<p>dispozițiilor vamale și la sancțiunile aferente propusă, precum și din Regulamentul de aplicare a Codului Vamal al României. De exemplu:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) nerespectarea de către persoana care depune o declarație vamală, o declarație de depozit temporar, o declarație sumară de intrare, o declarație sumară de ieșire, o declarație de reexport sau o notificare de reexport, a obligației de a asigura corectitudinea și caracterul complet al informațiilor furnizate în această declarație, notificare sau cerere,</li> <li>2) neîndeplinirea de către transportator ori de reprezentantul acestuia a obligației de a depune la biroul vamal de frontieră documentele însoțitoare ale mijloacelor de transport aflate în trafic internațional și a documentelor privind mărfurile transportate cu acestea;</li> <li>3) neîndeplinirea de către titularul unei autorizații emise de către Autoritatea Națională a Vămilor, a obligației de a anunța autoritatea vamală asupra oricărei modificări intervenite după acordarea acesteia;</li> <li>4) neîndeplinirea de către conducătorul mijlocului de transport a obligației de a opti la semnalul formal specific al personalului vamal abilitat;</li> <li>5) neîndeplinirea de către titularul regimului de punere în liberă circulație a mărfurilor destinate unei anumite utilizări, a obligației de a înștiința autoritatea vamală despre schimbarea utilizării acestora;</li> <li>6) neîndeplinirea de către titularul regimului vamal de tranzit sau a regimurilor vamale economice a termenelor, condițiilor și obligațiilor prevăzute pentru derularea și încheierea acestor regimuri.</li> </ol> <p>Acest principiu se va aplica doar unor tipuri de contravenții, fiind menținute și contravenții aplicabile oricărei persoane vinovate de comiterea acesteia.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) eliminarea sau distrugerea mijloacelor de identificare aplicate de către autoritățile vamale pe mărfuri, ambalaje sau mijloace de transport, fără să existe autorizarea prealabilă din partea autorităților vamale</li> <li>2) nerespectarea de către orice persoană a obligației de a face accesibile controlului vamal locurile indicate de autoritatea vamală;</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Introducerea principiului, conform căruia, contravențiile comise ca urmare eroare autorității vamale să nu fie considerate ca contravenții.</b></li> </ul>	<p>Nu poate fi acceptată propunerea privind indicarea subiectului contravenției. Or, potrivit însuși autorului obiecției, clar se denotă că la săvârșirea unei contravenții vamale, agentul constator urmează să stabilească clar din a cui vinovăție a fost săvârșită fapta ilicită.</p> <p>Referitor la propunerea instituirii unui principiu potrivit căruia contravențiile comise ca urmare a erorii autorității vamale să nu fie considerate ca contravenții, optăm pe irelevanța acestei propuneri. Căci, în asemenea cazuri ar lipsi latura subiectivă a contravenției (vinovăția), fapt ce conform dispozițiilor legale, duce la încetarea procesului contravențional pe faptul lipsei contravenției vamale</p> <p><b>Se acceptă</b> Articolul 409 se exclude.</p>
<p><b>Articolul 409. Inspectarea vamală</b> (1) Dacă are motive pentru a presupune că pe teritoriul sau în localul persoanelor, sau în mijloacele lor de transport se află mărfuri și mijloace de transport ce constituie obiectul</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 409, atenționăm că din redacția propusă ar rezulta și posibilitatea inspectării domiciliului persoanei fizice (a se vedea termenul „localul persoanelor” în coroborare cu alin. (4), ce stabilește că, în absența temporară a persoanei, inspectarea vamală se efectuează în prezența membrilor de</p>	

<p>contravenției vamale, sau mărfuri și mijloace de transport cu ascunzișuri speciale, folosite pentru trecerea peste frontiera vamală a mărfurilor ce constituie obiectul contravenției vamale, tănuite de controlul vamal, obiecte ce posedă indicii de corpuri delictive, precum și documentele necesare efectuării actelor de procedură în cazul contravenției vamale sau cercetării lui, Serviciul Vamal este în drept să efectueze inspectarea vamală a acestor teritorii, localuri sau mijloace de transport.</p> <p>(2) Inspectarea vamală se efectuează în baza ordonanței privind efectuarea inspecțiilor vamale, semnată de directorul/directorul adjuncț al Serviciului Vamal sau șeful/șeful adjuncț al biroului vamal. Inspectarea vamală este solicitată printr-un demers argumentat cu anexarea tuturor actelor confirmative.</p> <p>(3) Inspectarea vamală se efectuează în prezența unor martori asistenți.</p> <p>(4) La inspectarea vamală asistă și persoana al cărei teritoriu, local sau unitate de transport sunt inspectate. În cazul absenței temporare a persoanei sau al reprezentantului legal al acesteia, inspectarea vamală se efectuează în prezența membrilor lor de familie maturi, a angajatului serviciului exploatare a locuințelor de la domiciliu, a reprezentantului administrației locale de muncă, de studii, de odihnă al persoanei în cauză sau a reprezentantului autorității administrației publice locale respective. În cazul absenței temporare a conducătorului persoanei juridice sau a adjuncțului acesteia, inspectarea vamală se efectuează în prezența unor alți angajați ai persoanei juridice în cauză sau în prezența reprezentanților autorității care a făcut înregistrarea de stat a acesteia.</p> <p>(5) La efectuarea inspecțiilor vamale, poate fi invitat un specialist, după caz.</p> <p>(6) Persoanelor care participă sau asistă la efectuarea inspecțiilor vamale li se lămuiesc drepturile și obligațiile.</p> <p>(7) Nu se admite efectuarea inspecțiilor vamale în timp de noapte, cu excepția cazurilor când inspectarea se face în cadrul controlului vamal sau vămii și a cazurilor care nu suferă amânare.</p> <p>(8) Înaintea inspecțiilor vamale, Serviciul Vamal este obligat să prezinte, contra semnătură, persoanei al cărei teritoriu, local sau unitate de transport urmează să fie inspectate, copia de pe ordonanța privind efectuarea inspecțiilor vamale. În cazul absenței persoanei, ordonanța este prezentată uneia dintre persoanele indicate la alin.(4).</p> <p>(9) Funcționarul vamal propune persoanei al cărei teritoriu, local sau unitate de transport urmează să fie inspectate sau uneia dintre persoanele indicate la alin.(4) să permită accesul pe teritoriul, în localul sau în unitatea de transport în care se află bunurile enumerate la alin.(1), să predea bunurile sau să deschidă</p>	<p>familie maturi, a angajatului serviciului exploatare a locuințelor, de odihnă al persoanei în cauză sau a reprezentantului autorității administrației publice locale respective).</p> <p>În conformitate cu art. 8 al Convenției pentru protecția drepturilor și libertăților fundamentale ale omului, orice persoană are dreptul la respectarea, printre altele, a domiciliului său. De asemenea, potrivit art. 29 din Constituție, domiciliul și reședința sunt inviolabile; nimeni nu poate poate pătrunde sau rămâne în domiciliul persoanei fără consimțământul acesteia. Concomitent, menționăm că potrivit art. 6 pct. 11) din Codul de procedură penală prin domiciliu se înțelege locuința sau construcția destinată pentru locuirea permanentă sau temporară a unei sau a mai multor persoane (casă, apartament, vilă, cameră la hotel, cabină pe o navă maritimă sau fluvială), precum și încăperile anexate nemijlocit la acestea, constituind o parte indivizibilă (verandă, terasă, mansardă, balcon, beci, un alt loc de uz comun). Prin noțiunea de domiciliu, în sensul prezentului cod, se înțelege și orice teren privat, automobil, navă maritimă și fluvială privată, birou. Astfel, atenționăm că, accesul în domiciliul persoanei se poate face cu acordul acesteia, iar în lipsa lui, cu autorizarea judecătorului de instrucție (a se vedea în acest sens art. 200 alin. (4) și art. 226<sup>15</sup> din Codul fiscal).</p> <p><b>Cod Fiscal</b></p> <p><b>Articolul 200. Sechestrarea bunurilor ca modalitate de asigurare a executării silită a obligației fiscale</b></p> <p>(4) Contribuabilul (reprezentantul acestuia), persoana lui cu funcție de răspundere sînt obligați să prezinte spre sechestrare toate bunurile, inclusiv cele date unor alte persoane la păstrare sau în folosință, precum și documentele confirmative ale dreptului de proprietate asupra bunurilor, și să comunice în scris:</p> <p>a) informații despre bunurile care nu aparțin contribuabilului și despre proprietarii acestora;</p> <p>b) informații despre bunurile care aparțin contribuabilului și care au fost date unor alte persoane la păstrare sau în folosință;</p> <p>c) informații despre bunurile gajate;</p> <p>d) informații despre bunurile sechestrate de alte autorități publice.</p> <p><b>Articolul 226<sup>15</sup>. Controlul fiscal</b></p> <p>(1) În baza deciziei de inițiere a controlului fiscal, Serviciul Fiscal de Stat citează persoana fizică supusă verificării pentru a o înștiința despre inițierea controlului fiscal. Citația se va emite în conformitate cu prevederile art.226 alin.(1)-(3).</p> <p>(2) Persoana citată este obligată să prezinte, pînă la inițierea controlului fiscal, declarația cu privire la proprietate conform formularului și modului stabilit de Ministerul Finanțelor.</p>	
--	--	--

localurile, recipientele și alte locuri unde se pot afla astfel de bunuri. În cazul refuzului de a deschide localurile, recipientele și alte locuri unde se pot afla bunurile indicate la alin. (1), Serviciul Vamal este în drept să le deschidă, evitând deteriorarea nejustificată.

(10) În cadrul inspecției vamale, pot fi efectuate ridicări de mărfuri și unități de transport, măsurări, fotografieri, filmări, înregistrări video și alte lucrări tehnice.

(11) La efectuarea inspecției vamale se întocmește proces-verbal conform modelului stabilit de Guvern.

(3) La data prezentării persoanei fizice citate, Serviciul Fiscal de Stat o va anunța despre rezultatele verificării fiscale pretabile și despre inițierea controlului fiscal. În final se va întocmi un proces-verbal de înștiințare, în care se va menționa:

- a) temeiul inițierii controlului fiscal;
- b) data efectuării controlului fiscal;
- c) perioada ce urmează a fi supusă verificării;
- d) posibilitatea de a solicita amânarea datei începerii controlului fiscal;
- e) dreptul persoanei fizice de a fi reprezentată conform prevederilor art.244;
- f) materialele anexate la procesul-verbal;
- f) obligația de a prezenta toate probele relevante pentru obiectul controlului fiscal până la inițierea controlului fiscal sau pînă la finalizarea controlului fiscal;
- g) alte date relevante.

(4) La procesul-verbal de înștiințare se anexează:

- a) extrasul din raportul de verificare fiscală pretabilă ce conține concluziile verificării care au stat la baza luării deciziei de inițiere a controlului fiscal;
- b) cartea contribuabilului.

(5) Procesul-verbal de înștiințare se contrasemnează de ambele părți, un exemplar al cărui, cu anexe, se înmânează persoanei fizice.

(6) Controlul fiscal se va iniția nu mai devreme de 15 zile de la data înmânării procesului-verbal de înștiințare, cu prezentarea deciziei privind inițierea controlului fiscal.

(7) Amânarea datei de inițiere a controlului fiscal se poate face o singură dată, la solicitarea scrisă a persoanei supuse verificării, pentru motive justificate. În solicitare persoana fizică prezintă motivele pentru care solicită amânarea și, după caz, documentele justificative în susținerea acestora.

(8) Cererea de amânare se examinează în termen de 5 zile de la data înregistrării acesteia. Decizia luată se comunică persoanei fizice în mod oficial. În cazul în care cererea a fost soluționată pozitiv, în decizie se indică data la care a fost reprogramată inițierea controlului fiscal.

(9) Controlul fiscal se efectuează la sediul Serviciului Fiscal de Stat cu respectarea prevederilor art.145 alin.(2)-(6).

(10) La data inițierii controlului fiscal, persoana fizică va prezenta Serviciului Fiscal de Stat toate documentele, informațiile și/sau alte probe disponibile și/sau explicațiile necesare ce vizează obiectul controlului fiscal.

(11) Durata efectuării controlului fiscal este stabilită de Serviciul Fiscal de Stat și nu poate depăși 3 luni de la data inițierii verificării pretabile. Persoana verificată poate solicita prelungirea termenului de control cu 45 de zile.

(12) Controlul fiscal poate fi sistat la apariția uneia din următoarele condiții ce țin de obiectul controlului:

	<p>a) necesitatea obținerii de la terți a unor documente, informații, explicații și/sau probe suplimentare;</p> <p>b) solicitarea efectuării expertizei;</p> <p>c) solicitarea de la persoana fizică supusă verificării a unor documente, informații, explicații și/sau probe suplimentare;</p> <p>d) solicitarea scrisă a persoanei fizice ca urmare a apariției unei situații obiective, confirmate de Serviciul Fiscal de Stat, care duce la imposibilitatea continuării controlului fiscal.</p> <p>Pe perioada unui control fiscal, persoana fizică poate solicita sistarea acestuia doar o singură dată.</p> <p>(13) Data de la care se sistează controlul fiscal se comunică în scris persoanei fizice prin decizia de sistare. După încetarea condițiilor care au generat sistarea, controlul fiscal va fi reluat, data acestuia fiind comunicată persoanei fizice prin citație cu cel puțin 3 zile lucrătoare înainte de data reluării.</p> <p>(14) Perioada sistării controlului fiscal nu se include în durata efectuării controlului, ultima fiind calculată din ziua inițierii lui pînă la ziua semnării actului de control fiscal.</p> <p>(15) În cazul în care Serviciul Fiscal de Stat apreciază că sînt necesare noi documente, informații, explicații și/sau alte probe relevante pentru control, le poate solicita de la persoana fizică supusă controlului. În acest caz, Serviciul Fiscal de Stat va stabili, conform prevederilor alin.(12), efectuarea controlului fiscal și va stabili, de comun acord cu persoana verificată, un termen rezonabil, care nu poate fi mai mic de 10 zile și nu poate depăși 45 de zile calendaristice, pentru prezentarea documentelor, informațiilor, explicațiilor și/sau altor probe solicitate. În cazul în care se atestă unele circumstanțe ce împiedică persoana fizică să se încadreze în termenul respectiv, la decizia Serviciului Fiscal de Stat acesta poate fi prelungit.</p> <p>(15<sup>1</sup>) Pe parcursul desfășurării controlului, Serviciul Fiscal de Stat poate solicita instituțiilor și autorităților publice implicate, persoanelor fizice sau juridice documentele și informațiile necesare pentru exercitarea atribuțiilor sale de control.</p> <p>(15<sup>2</sup>) La solicitarea motivată a Serviciului Fiscal de Stat, conducătorii instituțiilor, autorităților publice, persoanelor juridice, precum și persoanele fizice au obligația să prezinte acestuia, în cel mult 15 zile lucrătoare, pe suport de hîrtie sau în format electronic, datele, informațiile, înscrisurile și documentele care ar putea conduce la soluționarea cauzei.</p> <p>(15<sup>3</sup>) Documentele, informațiile, explicațiile și/sau alte probe relevante pentru control sînt cele necesare stabilirii situației fiscale a persoanei fizice după cum urmează:</p>		<p>a) situația cheltuielilor individuale;</p> <p>b) situația bunurilor imobile și mobile deținute, intrările și ieșirile de patrimoniu în cursul perioadei verificate;</p>
--	---	--	--

		<p>c) situația valorilor mobiliare și a cotelor de participare în societăți comerciale sau alte entități;</p> <p>d) bunuri aparținând unor persoane fizice sau juridice puse la dispoziția persoanei fizice;</p> <p>e) împrumuturi, credite acordate și/sau contractate;</p> <p>f) tranzacții cu metale prețioase, obiecte de artă și alte bunuri de valoare;</p> <p>g) donații, sponsorizări și/sau succesiuni;</p> <p>h) alte precizări necesare stabilirii situației fiscale.</p> <p>(16) Pe parcursul efectuării controlului fiscal, persoana fizică are dreptul să colaboreze cu Serviciul Fiscal de Stat prin prezentarea suplimentară a oricăror documente, informații, explicații și/sau probe relevante pentru stabilirea situației fiscale. La prezentarea acestora, Serviciul Fiscal de Stat va întocmi un proces-verbal semnat de ambele părți.</p> <p>(17) Cu acordul persoanei fizice supuse verificării, Serviciul Fiscal de Stat este în drept să efectueze controlul fiscal suplimentar la domiciliul acesteia. În caz de refuz, Serviciul Fiscal de Stat va întocmi un act de control fiscal, în baza căruia va înainta o acțiune în instanța de judecată. După ce instanța de judecată emite o hotărâre în favoarea Serviciului Fiscal de Stat, acesta, însoțit de colaboratorul poliției, va efectua controlul fiscal faptic la domiciliul persoanei fizice supuse verificării.</p> <p>(18) Toate documentele, informațiile, explicațiile și/sau alte probe cunoscute de Serviciul Fiscal de Stat ce țin de obiectul controlului vor fi luate în considerare la stabilirea situației fiscale a persoanei fizice.</p> <p>(19) La finalizarea controlului fiscal, Serviciul Fiscal de Stat prezintă persoanei fizice constatările și consecințele fiscale cu întocmirea unui act de control fiscal, în conformitate cu prevederile art.216 alin.(5), (6) și (8), în care se vor menționa constatările stabilite.</p> <p>(20) La actul de control fiscal se anexează materialele ce au stat la baza rezultatelor stabilite.</p> <p>(21) Examinarea cazurilor de încălcare fiscală și contestarea deciziei pronunțate se vor efectua în condițiile generale stabilite de prezentul cod.</p> <p>(22) Dacă documentele, informațiile, explicațiile și/sau alte probe prezentate de persoana fizică sunt incorecte, incomplete, false, dacă persoana fizică refuză să prezinte documentele sau, prin orice alte acțiuni, împiedică efectuarea controlului fiscal, inclusiv prin neprezentarea neîntemeiată la controlul fiscal, Serviciul Fiscal de Stat va determina valoarea estimată a obiectului impozabil în baza probelor reale acumulate și va adopta decizia corespunzătoare.</p> <p>(23) Dacă persoana fizică supusă verificării va fi de acord, la orice etapă, cu obligațiile fiscale estimate și le va achita, controlul fiscal nu va fi inițiat sau, în cazul în care a fost inițiat, va fi înisat prin emiterea deciziei corespunzătoare, fără aplicarea amenzilor fiscale.</p> <p>(24) Controlul fiscal repetat se efectuează în conformitate cu prezentul cod.</p>
--	--	---

<p>Articolul 411. Prescripția răspunderii aplicate în cazul contravențiilor vamale (3) Termenul de prescripție a răspunderii materiale este de 4 ani.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>(25) În cazul în care în procesul controlului fiscal se vor constata cheltuieli sau venituri comune ale persoanei supuse controlului cu alte persoane, Serviciul Fiscal de Stat este în drept să inițieze procedura de aplicare a metodelor indirecte de estimare a obligației fiscale.</p>	<p>Nu se acceptă. Majorarea termenul de prescripție este direct proporțional cu termenul de constatare a unei datorii vamale (4 ani), motiv pentru care s-a optat pentru modificarea termenului actual.</p>
<p>Articolul 416. Contestarea deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială (1) Decizia Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială, poate fi contestată inițial la Aparatul Central al Serviciului Vamal de persoana vizată în decizie, ori de avocatul sau reprezentantul acesteia, în decursul a 15 zile de la data comunicării deciziei respective. Prin derogare, decizia se comunică respectând articolul 22.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>Se propune modificarea art. 411 alin. (3) din proiect. <b>Argumentare:</b> Considerăm că termenul de prescripție de 3 ani este unul exagerat, ceea ce va duce la o aplicare improprie a legii. Cu titlu de exemplu, menționăm că termenul general de prescripție a răspunderii contravenționale este de un an, iar termenul de prescripție a răspunderii materiale în Codul vamal în vigoare este de asemenea de 1 an. Mai mult decât atât, pentru săvârșirea unor infracțiuni ușoare, Codul penal prevede un termen de prescripție de 2 ani de la data săvârșirii infracțiunii (infracțiunea de contrabandă în forma sa neagrăvăată prevăzută la art. 248 alin. (1) din Codul penal constituie o infracțiune ușoară, la fel ca și infracțiunea de eschivare de la achitarea plăților vamale prevăzută la art. 249).</p> <p>Se solicită omologarea practicii de contestare a deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială, similar practicii din legislația fiscală, prin extinderea perioadei de contestare la 30 zile.</p> <p>Art. 268 alin. (1) Cod Fiscal, stipulează; „(1) Contestatia împotriva deciziei Serviciului Fiscal de Stat sau acțiunii funcționarului fiscal poate fi depusă, dacă prezentul cod nu prevede altfel, în decursul a 30 de zile de la data primirii deciziei sau a întreprinderii acțiunii contestate. În cazul omiterii acestui termen din motive întemeiate, el poate fi restabilit, la cererea persoanei vizate în decizie sau împotriva căreia a fost întreprinsă acțiunea, de Serviciul Fiscal de Stat.”</p>	<p>Nu se acceptă. Legislația vamală reglementează separat tipurile de încălcări vamale și sancțiunile aplicate, procesul contravențional, precum și contestarea deciziei. Astfel, atât Codul Contravențional, cât și cel Vamal sunt norme ce urmează a fi aplicate în paralel la documentarea unui caz de contravenție vamală, însă ținând cont de specificul fiecărei proceduri. Termenii de contestare în domeniul contravențional (în cazul contravenției vamale cu răspundere materială sau cu răspundere contravențională) sunt identici, anume pentru a uniformiza aplicarea acestor termeni.</p>
<p>Articolul 416. Transportul, depozitarea sau procurarea unor mărfuri introduse ilegal</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>„Transportul, depozitarea sau procurarea mărfurilor introduse pe teritoriul vamal prin eludarea controlului vamal sau prin nedeclararea/declararea neautentică a acestora în documentele vamale sau în alte documente de transport sau de însoțire a mărfurilor, se sancționează în mărime de 40 – 100% din valoarea în vamă a mărfurilor introduse prin eludare, nedeclarate sau declarate neautentic, și/sau cu confiscarea acestora și/sau unităților de transport utilizate.”</p>	<p>Nu se acceptă. Cuantumul amenzi a fost modificat. Conform art.377 răspunderii materiale este supus numai operatorul economic, vinovat de săvârșirea unei contravenții</p>

<p><b>Articolul 419. Executarea benevolă a deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală</b>  <b>(2) Operatorul economic este în drept să achite doar jumătate din cuantumul sancțiunii materiale aplicate în termen de 3 zile lucrătoare calculate din momentul aducerii la cunoștință a deciziei asupra cazului de contravenție vamală. În acest caz, se consideră că sancțiunea materială este executată integral.</b></p>	<p><b>Ministerul Economiei și Infrastructurii</b></p>	<p>Considerăm redacția propusă de autor drept una abuzivă, neglijându-se principiul prezumției nevinovăției statuat în Constituția Republicii Moldova. Înțelegem că respectivele norme ar fi pasibili inclusiv distribuitorii, comercianții angro din cadrul lanțului logistic. Or, în cazul realizării activității de comerț intern documentul de bază a tranzacției comerciale servește factura oferită de către importator cumpărătorului, fără a se solicita dovada vămii respectivei mărfuri.</p> <p>- <i>excluderea alin. (2) Operatorul economic este în drept să achite doar jumătate din cuantumul sancțiunii materiale aplicate în termen de 5 zile lucrătoare calculate din momentul aducerii la cunoștință a deciziei asupra cazului de contravenție vamală, însă fără dreptul contestării deciziei respective din Articolul 419 pe motiv că este considerată o prevedere abuzivă ce limitează dreptul persoanei la justiție.</i></p>	<p>vamale prevăzută de Codul vamal.  Respectiv, doar în cazul existenței vinovăției persoana este atrasă la răspundere materială.</p>
<p><b>Capitolul VI</b>  <b>Executarea deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală</b></p> <p><b>Articolul 419. Executarea benevolă a deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală</b>  <b>(1) Termenul de executare benevolă a deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală este de 15 zile, calculate din data aducerii la cunoștință acesteia persoanei vizate sau reprezentantului ei.</b>  <b>(2) Operatorul economic este în drept să achite doar jumătate din cuantumul sancțiunii materiale aplicate în termen de 5 zile lucrătoare calculate din momentul aducerii la cunoștință a deciziei asupra cazului de contravenție vamală, însă fără dreptul contestării deciziei respective. În acest caz, se consideră că sancțiunea materială este executată integral.</b>  <b>Articolul 420. Executarea silită a deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală</b>  <b>(1) Serviciul Vamal aplică acțiuni de executare silită în vederea executării deciziei privind aplicarea de sancțiune pentru contravenție vamală în unul din următoarele cazuri:</b>  a) după expirarea termenului de 15 zile calculate din data aducerii la cunoștință a deciziei asupra cazului de contravenție vamală, persoanei în privința căreia a fost pornit procesul contravențional sau reprezentantului acesteia;  b) la data rămânerii definitive a deciziei judecătorești privind legalitatea deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală.  <b>(2) Executarea silită a deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală, se realizează:</b></p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>La art. 419 alin. (2) utilizarea sintagmei „însă fără dreptul contestării deciziei respective” ridică probleme de constituționalitate, or, potrivit art. 20 alin. (2) din <i>Legea fundamentală</i> „Nici o lege nu poate îngradi accesul la justiție”. Se va reține că, conform art. 34 alin. (3) din <i>Codul contravențional</i> „Contravenientul este în drept să achite jumătate din amenda stabilită dacă o plătește în cel mult 3 zile lucrătoare de la data aducerii la cunoștință a deciziei de aplicare a sancțiunii contravenționale. În acest caz se consideră că sancțiunea amenzii este executată integral, cu excepția cazului în care a fost contestată decizia de aplicare a sancțiunii contravenționale și contravenientul nu și-a retras cererea de contestare a deciziei, emisă asupra cauzei contravenționale, pînă la cercetarea judecătorească.”</p> <p>De asemenea, la alin. (1) al art. 419 și art. 420 alin. (1) lit. a) opinăm că termenul de executare benevolă a deciziei trebuie să fie de 30 de zile, în concordanță art. 34 alin. (4) din <i>Codul contravențional</i>.</p>	<p><b>Se acceptă.</b>  La art. 419 alin. (2) sintagma „însă fără dreptul contestării deciziei respective” se exclude.</p> <p><b>Nu se acceptă.</b>  Deoarece, proiectul noului cod vamal prevede procedura specială de contestare a deciziilor, precum și tipul sancțiunii aplicabile.</p>

<p>a) conform mecanismului stabilit de prezentul cod pentru executarea silită a datoriei vamale; sau</p> <p>b) prin intermediul executorului judecătoresc, dacă aplicarea literei a) nu este justificată economic.</p> <p>(3) În cazul în care executarea deciziei Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală este suspendată în condițiile legii, executarea deciziei respective se reia odată cu dispariția cauzelor care au condiționat suspendarea.</p> <p>(4) Decizia privind aplicarea de sancțiune nu mai este pasibilă de executare dacă la executarea ei nu s-a recurs în termen de 12 luni de la data emiterii.</p>			
<p><b>Articolul 419. Încălcarea regulilor privind obținerea certificatului de origine</b></p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Se solicită eliminarea articolului 419 (Încălcarea regulilor privind obținerea certificatului de origine)</p> <p>„Prezentarea Serviciului Vamal a unor documente care conțin date inexacte sau eronate, în scopul obținerii unui certificat de origine, eliberat de Serviciul Vamal, se sancționează în mărime de 5 000 - 25 000 lei.”.</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Codul Vamal al Republicii Moldova 1149/2000 nu conține un asemenea tip de contravenție vamală. Suplimentar, proiectul de Directivă UE privind uniformizarea contravențiilor și sancțiunilor vamale<sup>6</sup> de asemenea nu califică nu specifică</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Menționăm că, prevederi similare sunt în legislația internațională în art.34 din Apendicele I la Convenția regională cu privire la regulile de origine preferențială pan-euro-mediteraneene, după cum urmează:</p> <p>„Articolul 34 Sancțiuni</p> <p>Se aplică sancțiuni oricărei persoane care întocmește sau dispune întocmirea unui document care conține date inexacte în scopul obținerii unui tratament preferențial pentru produse.”</p> <p>De asemenea, aceste prevederi se regăsesc și în Convenția de la Kyoto revizuită privind simplificarea și armonizarea procedurilor vamale din 1973:</p> <p>„Sunt prevăzute sancțiuni pentru orice persoană care eliberează sau cere eliberarea unui document conținând date inexacte pentru obținerea unui</p>

<p><b>Articolul 423.</b> Lipsa documentelor necesare în scopuri vamale</p> <p><b>Articolul 426.</b> Încălcarea reglementărilor în caz de avarie sau de forță majoră privind mărfurile și mijloacele de transport aflate sub supraveghere vamală, cu excepția regimului vamal de tranzit</p> <p><b>Articolul 433.</b> Încălcarea reglementărilor privind decizia cu privire la informație tarifară obligatorie</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Se solicită defnirea termenilor utilizați în articolele respective: (i) „Documente vamale”; (ii) „Documente de transport”; (iii) „Documente de însoțire a mărfurilor”; (iv) „Documente însoțitoare”; (v) „Documente necesare în scopuri vamale”.</p>	<p><b>document care să ateste originea.”</b></p> <p>Prin urmare, reiterăm asupra necesității menținerii acestui articol în următoarea redacție:</p> <p>„<b>Articolul 419.</b> Încălcarea regulilor privind întocmirea sau obținerea dovezii de origine.</p> <p>Întocmirea sau obținerea dovezii de origine în baza unor documente care conțin date inexacte sau eronate, în scopul obținerii unui tratament preferențial pentru mărfuri, se sancționează cu amendă în mărime de 5 000 - 25 000 lei.</p> <p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>În Regulamentul de punere în aplicare a prevederilor Codului vamal vor fi identificate aceste documente.</p>
<p><b>Articolul 424.</b> Valorile mobiliare, valuta străină și moneda transferată confiscată, sechestrată și abandonată în favoarea statului</p> <p>(1) Valorile mobiliare și valuta străină se transmit în termen de o lună, după cur: urmează:</p> <p>a) valorile mobiliare - Ministerului Finanțelor;</p> <p>b) valuta străină în numerar și documentele de plată în valută străină - băncilor conform acordurilor bilaterale, încheiate între acestea și Serviciul Vamal, în baza ordinului scris al Serviciului Vamal și, în mod obligatoriu, în baza raportului direcției tehnico-criminalistice a Ministerului Afacerilor Interne (privind autentificarea valutei) pentru convertirea și transferarea în bugetul de stat a echivalentului ei în lei moldovenești la momentul vânzării/cumpărării.</p> <p>(2) Moneda națională se transferă conform procedurii de transferare a veniturilor vamale la bugetul de stat.</p> <p>(3) Valuta străină în numerar (bannote de bancă și monede în orice altă valută), documentele de plată și alte instrumente de plată (cecuri, cambii, acreditive, librete de economii și de depuneri etc.) și valorile mobiliare (acțiuni, obligațiuni, etc.) în valută străină sînt evaluate în prealabil la valoarea lor nominală.</p>	<p>Ministerul Justiției</p>	<p>La art. 424, se va ține cont că, potrivit art. 7 alin. (7) din <i>Legea nr. 171/2012 privind piața de capital</i>, „Valorile mobiliare se emit doar în formă nominativă nematerializată, care reprezintă înscrieri făcute la conturile personale ale persoanelor înregistrate în registrul deținătorilor de valori mobiliare.”</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Norma propusa prevede posibilitatea sechestrării valorilor mobiliare chiar și în format electronic.</p>

<p>(4) Moneda națională, valuta străină în numerar și documentele de plată în valută străină cu dreptul de a le transforma în astfel de valută, se predau la instituția bancară, pentru a fi înregistrate la venitul bugetului de stat, iar valorile mobiliare se transmit Ministerului Finanțelor. În decursul a cinci zile banca cumpără/vinde valuta străină în numerar (dolari SUA, euro, precum și altă valută străină pentru care există cerere la momentul respectiv) la cursul băncii stabilit în ziua cumpărării/vinzării valutei și transferă echivalentul în lei moldovenești la bugetul de stat.</p>					<p>Articolele au fost revizuite.</p>
<p><b>Articolul 413.</b> Trecerea mărfurilor peste frontiera vamală prin eludare, prin nedeclarare a acestora  <b>Articolul 414.</b> Încălcarea regulilor privind trecerea mărfurilor peste frontiera vamală  <b>Articolul 416.</b> Transportul, depozitarea sau procurarea unor mărfuri introduse ilegal  <b>Articolul 418.</b> Depunerea declarației vamale sau a documentelor de însoțire a mărfurilor cu date eronate  <b>Articolul 422.</b> Încălcarea condițiilor privind supravegherea vamală a mărfurilor  <b>Articolul 427.</b> Prezentarea actelor neautentice privind mărfurile și mijloacele de transport  <b>Articolul 428.</b> Nerespectarea condițiilor de derulare a regimului vamal duty-free  <b>Articolul 433.</b> Încălcarea reglementărilor privind decizia cu privire la informație tarifară obligatorie</p>	<p>Se solicită diminuarea valorii maxime a sancțiunii pentru contravențiile specificate la articolele 413, 414, 416, 418, 422, 427, 428, 433 până la maxim 30% din valoarea în vamă a mărfurilor</p> <p><b>Argumentare:</b>  Propunerile respective au fost preluate din cadrul Proiectului de Directivă UE privind uniformizarea contravențiilor și sancțiunilor vamale.</p>				
<p><b>Articolul 430.</b> Încălcarea reglementărilor privind tranzitul</p>	<p>Norma respectivă prevede o sancțiune materială sub forma de cuantum procedural din valoarea în vamă a mărfurilor în cazul comiterii unor încălcări aferente regimului de tranzit, dar care nu duc la dispariția mărfurilor, respectiv la eschivarea de la plata drepturilor de import. Așadar, în astfel de cazuri, dar și în situații similare, se solicită examinarea oportunității stabilirii unui plafon maxim și minim (similar abordării în art. 425).</p> <p>Considerăm de asemenea că, prevederile art. 431 ce țin de distrugerea mărfurilor necesită a fi revizuite, deoarece sunt expuse neclear și contradictoriu. Astfel, utilizarea sintagmei "în modul stabilit de către organele competente", "se adoptă de către organele abilitate" nu contribuie la claritatea prevederilor, generând problemele de înțelegere a acestor prevederi. În alin. (3) este stipulat că bunurile se distrug la decizia conducătorului Serviciului Vamal, iar alin. (7) stipulează că decizia privind distrugerea mărfurilor se adoptă de către organele abilitate. Totodată, în alin. (5) se indică că "distrugerea lotului de bunuri se efectuează de către o comisie formată"</p> <p>a art. 431:  - la alin. (1) lit. d) substituirea cuvântului "toxice" cu cel de "periculoase";  - la alin. (7), substituirea sintagmei "mediul ambiant" cu cea de "mediul</p>				<p>Articolul a fost revizuit.</p>
<p>Ministerul Agriculturii, Dezvoltării Regionale și Mediului</p>	<p>"AmCham Moldova"</p>	<p>"AmCham Moldova"</p>			<p>Articolul a fost exclus</p>

<p><b>Articolul 433. Restituirea mărfurilor</b></p> <p>(1) Restituirea mărfurilor confiscate, sechestrate sau abandonate în favoarea statului, ca urmare a derulării unei proceduri vamale, are loc în cazurile când au decăzut motivele de drept ce au stat la baza confiscării, sechestrării sau abandonării acestora în favoarea statului.</p> <p>(2) Bunurile sunt restituite de către Serviciul Vamal în termen de 30 zile, calculate din data depunerii de către persoană a cererii de restituire. La cerere se anexează în original actele care confirmă decăderea motivelor de drept ce au stat la baza confiscării, sechestrării sau abandonării acestora în favoarea statului.</p> <p>(3) Cererea privind restituirea mărfurilor poate fi înaintată Serviciului Vamal în termen de cel mult 1 an, calculat din data înștiințării persoanei interesate despre existența motivele de drept ce au stat la baza confiscării, sechestrării sau abandonării acestora în favoarea statului. Termenul indicat este un termen de decădere și nu poate fi restabilit.</p> <p>(4) Bunurile se restituie titularului în natură, dacă nu au fost încă vândute sau predate sumele rezultate din comercializarea lor din acestuia i se restituie sumele rezultate din comercializarea lor din conținutul bugetului la care aceste mijloace au fost vărsate, cu scăderea cheltuielilor aferente comercializării. În cazul nimicerii mărfurilor pentru motivul că nu pot fi folosite după destinație, persoanei nu i se restituie valoarea lor.</p>	<p><b>Ministerul Justiției</b></p>	<p>înconjurător”;</p> <p>- alin. (8) de expus în următoarea redacție: “(8) Medicamentele cu termenul de valabilitate expirat, care au devenit deșeuri în sensul art. 2 pct. 9) din Legea nr. 209/2016 privind deșeurile, se elimină cu respectarea prevederilor acestei legi</p> <p>și actelor normative aprobate în temeiul acesteia”;</p> <p>- alin. (9) de expus în următoarea redacție: “(9) Substanțele, produsele chimice și alte bunuri periculoase, care nu pot fi utilizate, devenind deșeuri în sensul art. 2 pct. 9) din Legea nr. 209/2016 privind deșeurile, se elimină cu respectarea prevederilor acestei legi și actelor normative aprobate în temeiul acesteia”;</p> <p>— la art. 363 alin. (5), substituirea sintagmei “ocrotirea mediului înconjurător” cu cea de “protecția mediului înconjurător”;</p> <p>— la art. 432 alin. (4) substituirea cuvântului “nimicirii” cu cel de “eliminării”.</p> <p>La art. 433:</p> <p>La alin. (4) remarcăm că în cazul în care bunurile au fost transmise cu titlu gratuit și s-au păstrat în natură, acestea, la fel, urmează a fi restituite proprietarului. Art. 527 alin. (2) din <i>Codul civil</i> stabilește că „Dobânditorul de bună-credință nu dobândește dreptul de proprietate în temeiul alin. (1) în cazul în care bunul este furat, pierdut sau ieșit în alt mod din posesiunea proprietarului contrar voinței lui sau dobânditorul l-a obținut cu titlu gratuit.”</p> <p>În cazul transmiterii bunurilor confiscate cu titlu gratuit, acestea urmează a fi restituite proprietarului la apariția circumstanțelor de decădere a confiscării. Mai mult dacă bunurile confiscate nu vor fi reîntoarse proprietarului în aceeași cantitate și calitate, proprietarul trebuie să fie despăgubit la justa valoare a acestor deteriorări, diminuări ale bunurilor.</p> <p>La alin. (5), pentru precizia normei, se va indica din ce buget se vor restitui sumele respective.</p>
		<p><b>Se acceptă.</b></p> <p>La alin. (4) După textul ”cheltuielilor aferente comercializării.” se completează cu textul ” sau contravaloarea bunurilor predate gratuit”</p>

<p>(5) Diferența dintre sumele ce constituie contravaloarea mărfurilor confiscate (virată la buget și achitată efectiv conform prețurilor majorate) se restituie din contul bugetului la care au fost vărsate sumele provenite din vânzări.</p>				
<p><b>Articolul 436. Principiile individualizării sancțiunii materiale</b>  (1) Sancțiunea materială se aplică în funcție de caracterul și de gradul prejudiciabil al contravenției vamale, de caracteristica persoanei și de circumstanțele atenuante și agravante. Sancțiunea materială trebuie să fie efectivă, proporțională și cu efect de conformare și de descurajare în săvârșirea unei noi contravenții vamale.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>Se solicită revizuirea alin. (1) din cadrul art. 436 din proiect sub aspectul precizării clare a criteriilor de calificare a unei contravenții vamale ca fiind contravenție neînsemnată.  <b>Argumentare:</b>  Astfel, norma urmează a fi revizuită în scopul: (i) delimitării clare a criteriilor de apreciere pentru caracterul neînsemnat al contravenției vamale; (ii) reglementării contravenției vamale neînsemnate și tentativei de contravenție neînsemnată în calitate de instituții separate care ar justifica înlăturarea răspunderii materiale.  Cu titlu de analogie, art. 28 din Codul contravențional reglementează contravenția neînsemnată și tentativa de contravenție neînsemnată în calitate de cazuri în care poate fi înlăturată răspunderea contravențională, utilizând mărimea sancțiunii drept criteriu pentru calificarea faptelor ca fiind contravenții neînsemnate.</p>	<p>A se vedea comentariul de mai sus.</p>
<p><b>Articolul 436. Principiile individualizării sancțiunii materiale</b>  (5) La aplicarea sancțiunii materiale față de persoana a cărei vinovății este dovedită, se consideră circumstanțe atenuante și agravante următoarele:  1) circumstanțe atenuante:  a) prevenirea consecințelor prejudiciabile sau repararea benevolă a prejudiciului;  b) contribuirea la descoperirea contravenției vamale;  c) recunoașterea vinovăției;  d) săvârșirea pentru prima dată a unei contravenții vamale în decursul a 12 luni consecutive;  e) alte circumstanțe.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p><b>La art. 436 alin. (5) pct. 1)</b> se sugerează completarea listei cu următoarele litere, în următoarea redacție:  <i>„contravenția are un impact redus sau deloc asupra cuantumului drepturilor vamale care trebuie plătite;”</i>;  <i>„contravenția a fost săvârșită de o întreprindere mică sau mijlocie, care nu avea experiență prealabilă în problemele vamale;”</i>;  <b>Argumentare:</b>  Propunerile respective au fost preluate din cadrul Proiectului de Directivă UE privind uniformizarea contravențiilor și sancțiunilor vamale.</p>	<p>A se vedea comentariul de mai sus.</p>
<p><b>Articolul 436. Principiile individualizării sancțiunii materiale</b></p>	<p>“AmCham Moldova”</p>		<p>Se sugerează completarea articolului cu un alineat nou, în următoarea redacție:  <i>„Încălcărilor enumerate la art. 413 – 435 nu vor constitui contravenții vamale, cu condiția că aceasta au avut loc datorită unei erori a Serviciului Vamal, în conformitate cu articolul 129, Serviciul Vamal fiind responsabil de daunele aduse operatorului economic.”</i>  <b>Argumentare:</b>  Propunerile respective au fost preluate din cadrul Proiectului de Directivă UE privind uniformizarea contravențiilor și sancțiunilor vamale  La art. 439:</p>	<p>A se vedea comentariul de mai sus.</p>
<p><b>DISPOZIȚII FINALE ȘI TRANZITORII</b>  Articolul 439. Dispoziții tranzitorii.</p>	<p>Ministerul Justiției</p>			<p>Se acceptă.  Alin.(3)</p>

<p>(1) Derularea regimurilor vamale inițiate până la data intrării în vigoare a prezentului cod, se vor finaliza conform prevederilor legale valabile până la data intrării în vigoare a prezentului cod. Această dispoziție nu este valabilă pentru formalitățile vamale inițiate după data intrării în vigoare a prezentului cod referitoare la un regim vamal inițiat până la data intrării în vigoare a acestuia.</p> <p>(2) Derularea regimurilor speciale se va efectua în conformitate cu prevederile Cod vamal nr.1149/2000, pe o perioadă ce nu va depăși 1 an din momentul intrării în vigoare a prezentului Cod. În perioada respectivă Serviciul Vamal reexaminează condițiile care stau la baza derulării regimului respectiv, iar în caz de neconformitate Serviciul Vamal va revoca autorizațiile respective, imediat după expirarea termenului menționat în prezentul alineat.</p> <p>(3) Autorizațiile acordate în baza prevederilor Codului vamal nr.1149/2000 valabile la 1 ianuarie 2022 și care nu au o perioadă de valabilitate limitată trebuie să fie reevaluate. Deciziile în urma reevaluării unei autorizații se iau înainte de 1 ianuarie 2022. Aceste decizii revocă autorizațiile reevaluate și, dacă este cazul, acordă autorizații noi. Deciziile se notifică fără întârziere titularilor autorizației până la intrarea în vigoare a prezentului Cod.</p> <p>(4) Autorizațiile vamale pot accepta cereri pentru acordarea de autorizații în conformitate cu prezentul Cod depuse înainte de 1 ianuarie 2022. Serviciul vamal poate acorda autorizații în conformitate cu prezentul Cod înainte de 1 ianuarie 2022. Aceste autorizații nu sunt însă valabile înainte de 1 ianuarie 2022.</p> <p>(5) Prevederile articolului 140, 180 și articolelor 336-339 din prezentul Cod intră în vigoare peste 2 ani de la data intrării în vigoare a prezentului Cod.</p> <p>(6) Prevederile ce vizează aplicarea regimului zonă liberă, inclusiv aferente Portului Internațional Liber "Giurgulești, se pun în aplicare peste 10 ani de la data intrării în vigoare a prezentului Cod. Până la intrarea în vigoare a normelor respective se aplică prevederile art.85 – 92 din Codul vamal nr.1149/2000, Legii nr.440/2001 cu privire la zonele economice libere, a Legii nr.8/2005 cu privire la Portul Internațional Liber "Giurgulești" și a Legii nr.178/2008 cu privire la Aeroportul Internațional Liber "Mărculești".</p> <p>(7) Prevederile prezentului cod se aplică în mod uniform și nediscriminatoriu pe întreg teritoriul Republicii Moldova.</p> <p>(8) Prevederile cuprinse în prezentul cod privind plata, garantarea, stingerea datoriei vamale și anularea drepturilor de import se aplică în mod corespunzător și pentru taxa pe valoarea adăugată și pentru accize zăre, potrivit Codului fiscal, sunt în atribuțiile Serviciului Vamal.</p>	<p>La alin. (3), similar alin.(4) din acest articol, se va preciza că deciziile privind revocarea autorizațiilor vor produce efecte juridice după intrarea în vigoare a proiectului în cauză.</p> <p>La alin. (6) nu este clară individualizarea în primul enunț a Portului internațional liber „Giurgulești”, iar în al doilea enunț, a cătorva acte legislative privind zonele economice libere, în condițiile în care numărul acestora este mai mare, spre exemplu: Legea nr. 26/2010 privind Zona Economică Liberă „Bălți”, Legea nr. 1295/2002 privind Zona Economică Liberă „Ungheni-Business”.</p>	<p>La alin.6 Portul Internațional Liber „Giurgulești” nu reprezintă zonă economică Liberă, fiind reglementat de Lege separată, nr 8/2005 cu privire la PIL.G.</p>
---	---	---

<p>Articolul 439. Dispoziții tranzitorii</p>	<p>„AmCham Moldova”</p>	<p>Se propune completarea articolului cu un alineat nou în următoarea redacție:</p> <p><i>„Prin derogare de la prevederile prezentului cod, în privința Portului Internațional Liber „Giurgulești” prevederile prezentului cod privind zonele libere se pun în aplicare după încetarea aplicării prevederilor speciale privind regimul vamal și fiscal din Legea nr. 8-XV din 17.02.2005 cu privire la Portul Internațional Liber „Giurgulești”. Până la intrarea în vigoare a normelor respective în Port se aplică prevederile art.85 – 92 din Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000 și prevederile Legii nr. 8-XV din 17.02.2005 cu privire la Portul Internațional Liber „Giurgulești”.”</i></p> <p>La alin. (6), sintagma „inclusiv aferente Portului Internațional Liber „Giurgulești”” se elimină.</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Prevederile referitoare la ultra activarea actualelor reglementări vamale privind destinația vamală ”zonă liberă” și facilitățile vamale existente au fost formulate de autorii proiectului în comun pentru zonele economice libere existente și pentru PILG, fiind stabilit pentru toate entitățile un singur termen de ultraactivare de 10 ani de la intrarea în vigoare a noului Cod vamal (art. 479 în redacția curentă a Proiectului).</p> <p>Zonele economice libere și PILG activează în temeiul unor legi speciale diferite, iar garanțiile acordate PILG nu cad sub incidența prevederii art. 13 alin. 2 din Legea cu privire la zonele economice libere nr. 440/2001, care limitează aplicarea tratamentului preferențial acordat la termenul de 10 ani din momentul aprobării actului normativ care înrăutățește situația rezidenților zonelor libere.</p> <p>Respectiv, în această privință, insistăm asupra includerii în prevederile tranzitorii ale Proiectului a unei prevederi separate pentru ultraactivarea actualelor reglementări vamale în PILG, în următoarea redacție:</p> <p><i>„Prin derogare de la prevederile prezentului cod, în privința Portului Internațional Liber „Giurgulești” prevederile prezentului cod privind zonele libere se pun în aplicare după încetarea aplicării prevederilor speciale privind regimul vamal și fiscal din Legea nr. 8-XV din 17.02.2005 cu privire la Portul Internațional Liber „Giurgulești”. Până la intrarea în vigoare a normelor respective în Port se aplică prevederile art.85 – 92 din</i></p>	<p>Se acceptă.</p>
--	-------------------------	---	--------------------

<p><b>Articolul 439. Dispoziții tranzitorii</b></p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p><i>Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000 și prevederile Legii nr. 8-XV din 17.02.2005 cu privire la Portul Internațional Liber „Giurgulești” .</i></p> <p>Se sugerează completarea art. 439 cu un nou alineat, în următoarea redacție:  <i>” Prin derogare de la prevederile alin. (5), mărfurilor străine, introduse în Portul Internațional Liber ”Giurgulești” în scop de depozitare în vederea transportării ulterioare la destinația finală, prevederile prezentului cod privind zonele libere sunt aplicabile din data intrării în vigoare a prezentului cod. Înstrăinarea unor asemenea mărfuri în perioada așteptării lor în Portul Internațional Liber ”Giurgulești” nu duce la apariția unei datorii vamale și nu necesită plasarea într-un alt regim vamal.” .</i></p> <p><b>Argumentare:</b>  Deși pledăm pentru regimul excepțional de ultra-activare a actualelor reglementări vamale, stabilit în prezent în alin. (5) al art. 478 al Proiectului, anterior am solicitat, totuși, ca mărfurilor străine, introduse în PILG în scop de depozitare în vederea transportării ulterioare spre destinații finale, prevederile noului Cod vamal privind zonele libere să le fie aplicabile chiar de la intrarea în vigoare a acestuia din urmă.</p> <p>Solicitarea noastră a fost argumentată prin faptul că în acest fel va fi asigurată o reglementare adecvată pentru componenta portuară a Portului Internațional Liber Giurgulești, care îl deosebește de zonele economice libere tradiționale, și care se referă la mărfurile tranzitate în cadrul traficului internațional, pentru care PILG nu reprezintă decât o stație logistică intermediară, unde marfa este transbordată de pe un mijloc de transport pe altul în procesul transportării către o destinație finală (fund, după caz, și temporar depozitată în așteptarea unei asemenea transbordări), fără a fi întreprinse operații cu caracter transformator (consum, încorporare, prelucrare, folosire în producție etc.). Acest flux de mărfuri reclamă un regim de trecere și aflare în PILG maxim simplificat, fără necesitatea declarării vamală (declarație doar la scoaterea mărfurilor din PILG pe restul teritoriului vamal al Republicii Moldova). În condițiile reglementării actuale (și care urmează să ultra-activeze după intrarea în vigoare a noului Cod vamal), acest obiectiv nu este atins. În această privință, actualul regim de zonă liberă nu se justifică sub aspect practic, împiedică funcționarea unicului port maritim al țării în conformitate cu practicile aplicabile în alte porturi internaționale, creează numeroase complicații inutile pentru utilizatorii serviciilor PILG , scumpește și lungeste substanțial operațiunile de import/export prin PILG, în raport cu asemenea operațiuni realizate prin orice alt punct de trecere a frontierei Republicii Moldova, reduce substanțial eficiența PILG în cadrul comerțului extern, și, în final, afectează competitivitatea regională a Portului.</p> <p>Examinând prevederile Proiectului referitor la regimul vamal zonă liberă, am ajuns la concluzia că aplicarea acestuia mărfurilor străine, introduse în</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
---	--------------------------------	--	---------------------------

<p>Articolul 446. Solicitarea de la autoritățile publice și de la persoane a informației necesare efectuării actelor de procedură în cazul de contravenție vamală</p>	<p>Banca Națională a Moldovei</p>	<p>țară prin PILG, a căror aflare în PILG se limitează la operațiunile de transbordare și, eventual, depozitare în vederea transportării ulterioare la destinația finală (în continuare – "Mărfuri transbordate"), ar soluționa problemele relevate mai sus. Prin urmare, reiterăm solicitarea noastră de a prevedea în Proiect aplicarea regimului vamal zonă liberă, reglementat de acesta, chiar de la intrarea în vigoare a noului Cod vamal, mărfurilor străine plasate în Proiect în simplită depozitare, fără să fie supuse altor operațiuni decât cele permise în Proiect pentru regimul vamal depozitare, fără să fie consumate sau utilizate. Astfel, solicităm ca după alineatul (5) al art. 478 al Proiectului să fie introdus un nou alineat (6), în redacția propusă în coloana din stânga a prezentului tabel.</p> <p>Necesitatea concretizării din cea de-a doua propoziție a normei propuse se întemeiază pe faptul că aplicarea regimului zonă liberă din Proiect nu trebuie să ducă la încălcarea prevederii art. 7 (9) al Legii nr. 8/2005 cu privire la portul Internațional Liber "Giurgiulești" ("Legea PILG"), conform căreia „Mărfurile aflate pe teritoriul Portului Internațional până la momentul trecerii hotarelor acestuia au regim de circulație liberă și se transmit de la un rezident la altul fără perfectarea declarației vamale”. Or, pentru aceasta, trebuie să existe certitudinea că aflarea mărfurilor străine în regimul vamal de zonă liberă, așa cum este reglementat în Proiect, nu va împiedica libera lor tranzaționare (comercializare, înstrăinare), fără a plasa mărfurile în alt regim vamal și fără apariția drepturilor vamale. Or, considerăm că o concluzie opusă este posibilă, dat fiind că articolul 342 alin. (1) al Proiectului, stabilește cu privire la mărfurile străine plasate în zona liberă că acestea "pot fi puse în liberă circulație", iar prin "punere în liberă circulație" Proiectul înțelege, în general, plasarea mărfurilor străine în regim vamal de import, cu toate consecințele de rigoare. În special, ne referim la prevederile Titlului VI al Proiectului "PUNEREA ÎN LIBERĂ CIRCULAȚIE ȘI SCUTIREA DE DREPTURI DE IMPORT" și, în speță, la art. 209 al Proiectului, conform căruia punerea liberă circulație implică achitarea drepturilor de import, aplicarea măsurilor de politică comercială și îndeplinirea altor formalități pentru importul de mărfuri.</p> <p>În mod evident, sensul expresiei "punere în liberă circulație" ("import") folosită în Proiect este diferită de sensul expresiei "liberă circulație" ("înstrăinare nerestricționată"), folosită în Legea PILG. Cea de-a doua propoziție din propunerea de completare a art. 478 al Proiectului este menită să clarifice distincția dintre cei doi termeni folosiți și să asigure că mărfurile străine tranzitate prin PILG, supuse reglementărilor Proiectului în ceea ce privește regimul aplicat în zona liberă, continuă să beneficieze de regimul de circulație liberă pe teritoriul Portului, în accepțiunea Legii PILG.</p> <p>Referitor la solicitările informațiilor de la BNM conform art. 446 alin. (1) din proiect, atenționăm că în privința informațiilor ce constituie secret profesional, aplicabile vor fi prevederile art. 36 din Legea cu privire la Banca</p>	<p>Prevederile codului se vor aplica în coroborare cu prevederile altor acte normative.</p>
---	-----------------------------------	---	---

<p>(1) Agentul constiator care efectuează actele de procedură în cazul de contravenție vamală sau îl cercetează este în drept să primească gratuit, în limitele competenței funcționale, la cerere scrisă, de la autorități publice sau de la persoane informațiile necesare soluționării cazului, inclusiv informații pentru uz de serviciu sau informații care prezintă secret comercial sau un alt secret ocrotit de lege.</p>	<p>Națională a Moldovei nr. 548/1995, în speță alin. (4) lit. e) al acestui articol care reclamă existența unui acord de cooperare între Serviciul Vamal și Banca Națională a Moldovei</p>	<p>Nu se acceptă. Legislația vamală separat reglementează tipurile de încălcări vamale și sancțiunile aplicate, procesul contravențional, precum și contestarea deciziei. Astfel, atât Codul Contravențional, cât și cel Vamal sunt norme ce urmează a fi aplicate în paralel la documentarea unui caz de contravenție vamală, însă înănd cont de specificul fiecărei proceduri. Termenii de contestare în domeniul contravențional (în cazul contravenției vamale cu răspundere materială sau cu răspundere contravențională) sunt identici, anume pentru a uniformiza aplicarea acestor termeni.</p>
<p>Articolul 452. Contestarea deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială</p>	<p>Se solicită omologarea practicii de contestare a deciziei organului vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială, similar practicii din legislația fiscală, prin extinderea perioadei de contestare la 30 zile.</p> <p>Art. 268 alin. (1) Cod Fiscal, stipulează: „(1) <i>Contestația împotriva deciziei Serviciului Fiscal de Stat sau acțiunii funcționarului fiscal poate fi depusă, dacă prezentul cod nu prevede altfel, în decursul a 30 de zile de la data primirii deciziei sau a întreprinderii acțiunii contestate. În cazul omiterii acestui termen din motive întemietate, el poate fi restabilit, la cererea persoanei vizate în decizie sau împotriva căreia a fost întreprinsă acțiunea, de Serviciul Fiscal de Stat.</i>”</p>	<p>Se acceptă.</p>
<p>Articolul 459. Comercializarea mărfurilor sechestrate și abandonate în favoarea statului ca urmare a derulării unei proceduri vamale (6) Comercializarea valorilor mobiliare sechestrate se efectuează în conformitate cu legislația privind piața de capital.</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>Pomind de la ultimele modificări operate în Codul Fiscal al RM, prevederile art.459 alin.(6) din Proiect, urmează a fi ajustate la art.203 din Codul fiscal. Astfel, sintagma „legislația pieței de capital”, se va substitui cu sintagma „legislația fiscală”</p>
<p>Articolul 460. Valorile mobiliare, valuta străină și moneda transferată confiscată, sechestrată și abandonată în favoarea statului (3) Valuta străină în numerar (bancoante de bancă și monede în orice altă valută), documentele de plată și alte instrumente de plată (cecuri, cambii, acreditive, librete de economii și de</p>	<p>“AmCham Moldova”</p>	<p>La art. 460 alin.(3), sintagma „hârțile de valoare” se va substitui cu „valorile mobiliare”, iar cuvântul „obligații” se va substitui cu cuvântul „obligațiuni”.</p>

<p>depuneri etc.) și hârtiile de valoare (acțiuni, obligații, etc.) în valută străină sănt evaluate în prealabil la valoarea lor nominală</p> <p><b>Articolul 460. Valorile mobiliare, sechestrată și abandonată în favoarea statului</b></p> <p>(3) Valuta străină în numerar (bancnote de bancă și monede în orice altă valută), documentele de plată și alte instrumente de plată (cecuri, cambii, acreditive, librete de economii și de depuneri etc.) și hârtiile de valoare (acțiuni, obligații, etc.) în valută străină sănt evaluate în prealabil la valoarea lor nominală</p>	<p><b>CNPF</b></p>	<p>Propunem la art.460 alin.(3), având în vedere prevederile art.4 și art.6 din Legea nr.171/2012 privind piața de capital, cuvintele „<i>hârtiile de valoare</i>” și „<i>obligații</i>”, urmează a fi substitute cu „<i>valorile mobiliare</i>” și „<i>obligațiuni</i>”;</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articolul 460. Valorile mobiliare, valuta străină și moneda transferată confiscată, sechestrată și abandonată în favoarea statului</b></p> <p>(4) Moneda națională, valuta străină în numerar și documentele de plată în valută străină cu dreptul de a le transforma în astfel de valută, precum și valorile mobiliare se predau la instituția bancară, pentru a fi înregistrate la venitul bugetului de stat. În decursul a cinci zile banca cumpără/vinde valută străină în numerar (dolari SUA, euro, precum și altă valută străină pentru care există cerere la momentul respectiv) la cursul băncii stabilit în ziua cumpărării/vanzării valutei și transferă echivalentul în lei moldovenești la bugetul de stat.</p>	<p><b>CNPF</b></p>	<p>Propunem la art.460 alin.(4), propunem, cuvintele „<i>precum și valorile mobiliare</i>”, de exclus, iar după cuvintele „<i>la venitul bugetului de stat</i>”, de completat cu cuvintele „<i>, iar valorile mobiliare se transmit Ministerului Finanțelor</i>”. Modificarea este necesară având în vedere asigurarea corelării prevederilor respective cu art.460 alin.(1) lit.a) din Proiect.</p>	<p><b>Se acceptă.</b></p>
<p><b>Articol nou</b></p>	<p><b>“AmCham Moldova”</b></p>	<p>Se propune completarea Titlului X, Capitolul II, cu un nou articol, în următoarea redacție:</p> <p><b>Articolul —.</b> Încălcarea neînsemnată a legislației vamale</p> <p>„(1) În cazul încălcării sau tentativei de încălcare a legislației vamale, care conduce la exonerarea sau diminuarea parțială de drepturi de import de până la 100 de lei pentru persoanele fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător, sau până la 300 de lei pentru persoanele juridice și, pentru persoanele fizice care desfășoară activitate de întreprinzător, în cazul săvârșirii pentru prima dată a aceluiași contravenții vamale în decursul a 12 luni consecutive, se aplică avertisment;</p> <p>(2) Comiterea fără intenții frauduloase sau neglijență gravă de omisiuni sau erori în declarație vamală sau alte documente vamale, care sunt ușor rectificabile, se sancționează cu amendă în suma de până la 400 lei.”</p> <p><b>Argumentare:</b></p> <p>Notăm existența unor norme similare în legislația fiscală, stipulându-se: în Codul Fiscal art. 231 alin. (4) „Se consideră nesemnificativă încălcarea fiscală dacă suma impozitului sau taxei constituie până la 100 de lei pentru persoanele fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător și până la 1000 de lei pentru persoanele fizice care desfășoară activitate de întreprinzător și persoanele juridice, inclusiv pentru fiecare perioadă fiscală în parte – în cazul nedeclarării, declarării tardive sau diminuării</p>	<p><b>Nu se acceptă.</b></p> <p>Este articolul 399 care prevede contravenția neînsemnată. De asemenea, alin.(3) al art 384 prevede liberarea de răspundere materială.</p>

<p><b>Articolul 477. Dispoziții tranzitorii</b></p>	<p>„AmCham Moldova”</p>		<p><i>impozitului sau taxeii.”; în coroborare cu Cod Fiscal, art. 234 alin. (11) „Avertizarea se aplică pentru încalcarea fiscală nesemnificativă.”.</i></p> <p>O abordare similară o regăsim și în art. 28 Cod Contravențional.</p> <p>Conform HG nr. 1065 din 12.12.2017 cu privire la aprobarea Planului național de acțiuni în domeniul facilitării comerțului pentru perioada 2018 – 2020, care are la baza angajamentele asumate prin Ratificarea Acordului OMC privind Facilitarea Comerțului, până 2020 urmează a fi revizuit sistemul de penalități și amenzi aplicate de Serviciul Vamal pentru încălcările minore comise de agenții economici, în scopul reducerii mărimii acestora.</p> <p>Reglementările relevante se regasesc și în Acordul GATT art. VIII, după cum urmează:</p> <p>Nici o parte contractantă nu va aplica penalizări severe pentru infracțiuni minore la reglementările sau procedura vamală. În mod special, penalizările pentru omisiuni sau erori în documentele vamale, ușor rectificabile și evident făcute fără intenții frauduloase sau neconstituind o neglijență gravă, nu vor depăși o sumă care se constituie doar un avertisment.</p>
<p><b>Articolul 478. Dispoziții finale</b></p> <p>(3) La data intrării în vigoare a prezentului cod, se abrogă Codul vamal nr.1149-XIV din 20 iulie 2000 (Republicat: Monitorul Oficial al R. Moldova ediție specială din 01.01.2007, pag.103, Monitorul Oficial al R. Moldova nr.160-162 art.1201 din 23.12.2000), cu excepția articolelor 85-92, articolul 327 alin.(1) și articolele 334 –337, Legea nr.1380-XIII din 20 noiembrie 1997 cu privire la tariful vamal (Republicat: Monitorul Oficial al R.Moldova ediție specială din 01.01.2007, Monitorul Oficial al R.Moldova nr.40-41 art.286 din 07.05.1998) și Legea nr.1569-XV din 20 decembrie 2002 cu privire la modul de introducere și scoatere a bunurilor de pe teritoriul Republicii Moldova de către persoanele fizice (Monitorul Oficial al</p>	<p><b>Banca Națională a Moldovei</b></p>		<p>Se sugerează completarea art. 478 cu un nou alineat, în următoarea redacție:</p> <p><i>”(9) Prin derogare de la prevederile alin. (5), mărfurilor străine, introduse în Portul Internațional Liber ”Giurgiulești” în scop de depozitare în vederea transportării ulterioare la destinația finală, prevederile prezentului cod privind zonele libere sunt aplicabile din data intrării în vigoare a prezentului cod. Înstrăinarea unor asemenea mărfuri în perioada aflării lor în Portul Internațional Liber ”Giurgiulești” nu duce la apariția unei datorii vamale și nu necesită plasarea într-un alt regim vamal.”.</i></p>
			<p>Nu este clară redacția dispozițiilor finale și anume art. 478 alin. (3), trimiterea la articolul 327 alin. (1) și articolele 334 –337 nu se regăsește nici în Codul Vamal nici în cetelalte legi care se abrogă, propunem revizuirea normei întru precizarea intenției autorului.</p> <p>Articolul a fost redactat.</p>

R.Moldova nr. 185-189 art.1416 din 31.12.2002), cu modificările ulterioare.				
---	--	--	--	--

**Viceprim-ministru,  
Ministru al Finanțelor**



**Serghei PUȘCUȚA**

