



GUVERNUL REPUBLICII MOLDOVA

Nr. 31/03-85-13046

Chișinău

13 decembrie 2023

Biroul Permanent al Parlamentului

În temeiul articolului 73 și 74 alin. 3) din Constituția Republicii Moldova, se prezintă spre examinare, **în mod prioritar**, proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative (ce vizează politica vamală pentru anul 2024), aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.1019 din 13 decembrie 2023.

Responsabil de prezentare în Parlament a proiectului de lege este Ministerul Finanțelor.

Anexe:

1. Hotărârea Guvernului cu privire la aprobarea proiectului de lege (în limba română - 1 filă);
2. Proiectul de lege (în limba română - 22 file);
3. Nota informativă la proiectul de lege (11 file);
4. Sinteza obiecțiilor și propunerilor (41 file);
5. Raportul de expertiză al Centrului Național Anticorupție (10 file);
6. Avizele Ministerului Justiției (7 file);
7. Avizul de compatibilitate cu legislația UE (4 file);
8. Alte avize (37 file);
9. Tabel comparativ (39 file).

Prim-ministru

 Dorin RECEAN

Ex: Dumitru Celonenco
Tel.: 022 250 427

SECRETARIATUL PARLAMENTULUI REPUBLICII MOLDOVA	
D.D.P. Nr.	463
"13"	12 2023
Ora	

Casa Guvernului,
MD-2012, Chișinău,
Republica Moldova

Telefon:
+ 373 22 250 101



GUVERNUL REPUBLICII MOLDOVA

HOTĂRÂRE nr.1019

din 13 decembrie 2023

Chișinău

**Privind aprobarea proiectului de lege pentru modificarea unor
acte normative (ce vizează politica vamală pentru anul 2024)**

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Se aprobă și se prezintă Parlamentului spre examinare proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative (ce vizează politica vamală pentru anul 2024).

Prim-ministru

DORIN RECEAN

Contrasemnează:



Ministrul finanțelor

Petru Rotaru

Ministrul justiției

Veronica Mihailov-Moraru

PARLAMENTUL REPUBLICII MOLDOVA**LEGE****pentru modificarea unor acte normative (ce vizează politica vamală
pentru anul 2024)**

Parlamentul adoptă prezenta lege organică.

Prezenta lege transpune parțial:

- Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii (reformare), publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 269 din 10 octombrie 2013, așa cum a fost modificat ultima dată prin Regulamentul (UE) 2019/632 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 aprilie 2019;
- Regulamentul (CE) nr. 1186/2009 al Consiliului din 16 noiembrie 2009 de instituire a unui regim comunitar de scutiri de taxe vamale (Versiune codificată), publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 324 din 10 decembrie 2009.

Art. I. – Legea 440/2001 cu privire la zonele economice libere (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2001 nr.108-109 art.834) cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. La articolul 6, alineatul (19) se abrogă.
2. La articolul 7, alineatele (3), (3¹), (3³) și (15) se abrogă.

Art. II. – Legea privind finanțele publice locale nr.397/2003 (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2018, nr.384–395, art.612) se modifică după cum urmează:

1. Articolul 5:
 - alineatul (1) subpunctul 1):
 - la litera b), punctul (ii) va avea următorul cuprins:
„(ii) defalcări de la taxele pentru resursele naturale în proporție de 50% din volumul total colectat pe teritoriul unității administrativ-teritoriale respective;”;
 - la litera c), textul „la art.11 și art.12” se substituie cu textul „la art.10, art.11 și art.12”.
 - la alineatul (2), textul „ , taxa pentru extragerea mineralelor utile, ” se exclude;
 - alineatul (3) subpunctul 1):
 - la litera a), liniuța întâi se abrogă;
 - litera b) va avea următorul cuprins:

„b) defalcări de la impozitul pe venitul persoanelor fizice – 25% din volumul total colectat pe teritoriul orașelor-reședință de raion și al municipiilor-reședință de raion;”;

la litera c) ,textul „la art.11 și art.12” se substituie cu textul „la art.10, art.11 și art.12”.

alineatul (4) subpunctul 1):

la litera a), liniuța întâi se abrogă;

la litera c), textul ”la art.12” se substituie cu textul „la art.10 și art.12”.

alineatul (5), subpunctul 1):

la litera a), liniuța a patra se abrogă;

la litera b), punctul (ii) va avea următorul cuprins:

„(ii) defalcări de la taxele pentru resursele naturale în proporție de 50% din volumul total colectat pe teritoriul municipiului Bălți și municipiului Chișinău (cu excepția unităților administrativ-teritoriale de nivelul întâi din componența municipiului);”.

la litera c), textul „la art.12” se substituie cu textul „la art.10 și art.12”.

2. Articolul 10:

se completează cu alineatul (1¹) cu următorul cuprins:

„(1¹) Transferurile cu destinație generală prevăzute la alin.(1) lit.a) de la bugetul de stat către bugetele locale pot fi ca transferuri cu destinație generală din fondul de susținere financiară a unităților administrativ-teritoriale (de echilibrare), de compensare pentru acoperirea discrepanțelor la partea de venituri (venituri ratate) sau cheltuieli (costuri adiționale) legate de implementarea politicilor publice, precum și alte transferuri cu destinație generală pentru alte scopuri prevăzute de cadrul normativ.”

la alineatul (2), textul „lit.b)” se exclude.

3. La articolul 11 alineatul (8), cuvintele „și de transferuri cu destinație generală” se substituie cu cuvintele ”și de alte transferuri cu destinație generală”.

Art. III. – La articolul 7 din Legea nr. 8/2005 cu privire la Portul Internațional Liber „Giurgiulești” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2005, nr.36-38 art.116) cu modificările ulterioare, alineatele (2) și (9) se abrogă.

Art. IV. – La articolul 11 din Codul de executare al Republicii Moldova nr.443/2004 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2010, nr.214–220, art.704) cu modificările ulterioare, litera m) va avea următorul cuprins:

„m) deciziile emise de către Serviciul Vamal privind dispunerea încasării sumelor;”.

Art. V. – Legea nr. 178/2008 cu privire la Aeroportul Internațional Liber „Mărculești” (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2008, nr.143-144 art.585) cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. La articolul 2, alineatul (8) se abrogă.
2. La articolul 4, alineatele (2) și (9) se abrogă.

Art. VI – Codul contravențional al Republicii Moldova nr.218/2008 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2017, nr.78-84, art.100), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. La articolul 287 alineatul (11), cuvintele „o destinație vamală” se substituie cu cuvintele „un regim vamal”.

2. La articolul 287² alineatul (2), cuvintele „obligăției vamale” se substituie cu cuvintele „datoriei vamale”.

3. Articolul 403 se completează cu alineatul (3) cu următorul cuprins:

„(3) Sunt în drept să examineze cauze contravenționale și să aplice sancțiuni în limitele competenței pentru contravențiile prevăzute de art.287 alin.(1), (3), (6), (8), (16)-(18), în cazul în care contravenientul este de acord cu aplicarea procedurilor prevăzute de art.447 și 451¹ din Codul contravențional, funcționarii vamali din cadrul Serviciului Vamal, care sunt împuterniciți cu asemenea atribuții conform fișei postului. Nomenclatorul funcțiilor și al competențelor de examinare a cauzelor contravenționale și de aplicare a sancțiunilor se aprobă prin ordinul directorului Serviciului Vamal.”.

Art. VII. – La anexa nr.1 compartimentul II, din Legea nr.160/2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2011, nr.170–175, art.494), cu modificările ulterioare, poziția 11 se abrogă.

Art. VIII. – Codul vamal nr. 95/2021 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2021, nr. 219–225, art. 238), cu modificările ulterioare, se modifică după cum urmează:

1. În cuprinsul codului, textul „datoriei vamale, majorărilor de întârziere (penalităților) și sancțiunilor materiale” se substituie cu sintagma „datoriei vamale, majorărilor de întârziere (penalităților), amenzilor și a contravalorii mărfurilor” la forma gramaticală corespunzătoare.

2. Articolul 5:

se completează cu punctul 8¹) cu următorul cuprins:

„8¹) *culoar de control vamal* – circuitul automatizat bazat pe analiza de risc, care trebuie urmat de declarația vamală pe durata procesului de control vamal. Fiecare culoar reprezintă un nivel de control care trebuie aplicat unei declarații vamale, după cum urmează:

- culoarul verde – culoarul de control vamal care permite acordarea liberului de vamă fără efectuarea controlului documentar și fizic;

- culoarul galben – culoarul de control vamal care permite acordarea liberului de vamă după efectuarea controlului documentar, fără efectuarea controlului fizic;

- culoarul roșu – culoarul de control vamal care permite acordarea liberului de vamă după efectuarea controlului documentar și fizic;

la punctul 69), cuvintele „transportată sub răspunderea unui furnizor de servicii poștale” se exclud.

3. Articolul 6:

alineatul (1) va avea următorul cuprins:

„(1) Toate schimburile de informații, precum declarațiile, cererile sau deciziile vamale, între Serviciul Vamal și autoritățile vamale din alte state sau 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 nr. 133/2011 privind protecția datelor cu caracter personal.”;

la alineatul (2), litera a) va avea următorul cuprins:

„a) în mod permanent, atunci când acest lucru este justificat corespunzător de tipul de trafic sau când utilizarea tehnicilor de prelucrare electronică a datelor nu este adecvată pentru formalitățile vamale în cauză;”.

4. Articolul 12:

alineatul (3) va avea următorul cuprins:

„(3) Reprezentarea directă sau indirectă poate fi efectuată de către brokerul vamal sau orice operator economic care îndeplinește cumulativ criteriile prevăzute la art.39-42.”;

la alineatul (5) litera f) va avea următorul cuprins:

„f) are angajată cel puțin o persoană care va efectua formalități vamale.”;

la alineatul (10), cuvântul „gratuit” se exclude.

5. La articolul 13 alineatul (3), textul „În cazurile stabilite de către Serviciul Vamal nu se solicită furnizarea acestei dovezi.” se exclude.

6. Articolul 15:

la alineatul (3), textul „O decizie solicitată de mai multe persoane poate fi luată conform condițiilor stabilite de Serviciul Vamal.” se exclude;

la alineatul (9), cuvântul „și” se substituie cu cuvântul „sau”.

7. La articolul 16 alineatul (1) litera c) după cuvântul „cererea” se completează cu cuvintele „semnată și motivată”.

8. Articolul 17 alineatul (1) se completează cu următorul text:

„În cazul în care, se înregistrează cazuri de complexitate deosebită care necesită timp pentru prelucrarea documentelor, Serviciul Vamal poate stabili un termen mai mare pentru luarea deciziei, care nu va depăși 90 de zile. Solicitantul este informat cu privire la prelungirea termenului pentru luarea unei decizii.”.

9. Articolul 21 se abrogă.

10. Articolul 22:

denumirea articolului va avea următorul cuprins:

„**Articolul 22.** Notificarea deciziei vamale”;

alineatul (2) se completează cu un enunț cu următorul cuprins:

„În cazul în care solicitantul la depunerea cererii pentru emiterea deciziei nu a indicat modalitatea de comunicare a acesteia, decizia se comunică prin modalitatea în care a fost depusă cererea de către solicitant.”;

se completează cu alineatul (5¹) cu următorul cuprins:

„(5¹) În cazul prevăzut la alin.(1) lit. e) decizia se consideră ca fiind comunicată imediat.”.

11. La articolul 23 alineatul (3), cuvintele „aparatul central al Serviciului Vamal” se substituie cu cuvintele „subdiviziunea Serviciului Vamal care a luat o decizie”.

12. Denumirea articolelor 24, 25, și 26 se completează cu cuvântul „favorabile”;

13. La articolului 27:

în denumire după cuvântul „suspendare” se completează cu cuvintele „a unei decizii favorabile”;

alineatul (1) după cuvântul „decizii” se completează cu cuvântul „favorabile”.

14. Articolul 28:

în denumire după cuvântul „decizii” se completează cu cuvântul „favorabile”;

alineatul (1):

la litera a) și b), cuvântul „inexacte” se substituie cu cuvântul „eronate”;

la litera c), cuvântul „exacte” se substituie cu cuvântul „corecte”;

alineatul (4) se abrogă.

15. La articolul 30, textul „art.21,” se exclude.

16. La articolul 32, alineatul (1¹) va avea următorul cuprins:

„(1¹) Cererea de decizie referitoare la informațiile obligatorii și orice documente care le însoțesc sau le susțin se depun la aparatul central al Serviciului Vamal. Procedura de solicitare, emitere și monitorizare a aplicării deciziilor privind informațiile tarifare obligatorii este stabilită de Serviciul Vamal.

17. Articolul 37 se completează cu alineatul (9) cu următorul cuprins:

„(9) Normele de aplicare a simplificărilor și facilităților acordate titularilor autorizației de operator economic autorizat se aprobă de Serviciul Vamal”.

18. La articolul 45 alineatul (3) se completează cu textul „alin.(1)-(5)”.

19. Articolul 46:

alineatul (2) după cuvântul „suspendă” se completează cu textul „ , la cerere”;

alineatul (3) se abrogă.

20. Articolul 48:

la alineatul (1) textul „în cadrul zonelor de control vamal permanente, în timpul programului de muncă al Serviciului Vamal” se substituie cu cuvintele „în timpul programului de muncă a subdiviziunii competente a Serviciului Vamal”;

alineatul (2):

partea introductivă va avea următorul cuprins:

„Serviciul Vamal încasează plăți pentru prestarea de servicii speciale, cum ar fi:”

la litera a), cuvântul „sau” în ambele cazuri, se substituie cu textul „și/sau”;

la litera b), cuvintele „sau expertiza” se substituie cu textul „, încercările de laborator, expertiza sau evaluarea”.

se completează cu literele g) și h) cu următorul cuprins:

„g) modificarea declarației vamale după acordarea liberului de vamă la solicitarea operatorului economic;

h) eliberarea formularului certificatului de origine preferențială a mărfurilor.”;

se completează cu alineatul (2¹) cu următorul cuprins:

„(2¹) Documentarea prestării serviciilor speciale se efectuează de Serviciul Vamal în baza documentului de strictă evidență – Aviz de plată pentru serviciile speciale. Forma și modul de completare a avizului se aprobă de Ministerul Finanțelor”.

alinatul (4) va avea următorul cuprins:

„(4) Plata pentru serviciile speciale presate poate fi achitată în avans sau ulterior prestării serviciilor.”.

21. Articolul 53:

în denumire și alineatul (1), cuvântul „Integrat” se exclude;

alineatul (3):

în denumire, cuvântul „Integrat” se exclude;

litera a) va avea următorul cuprins:

„a) Nomenclatura combinată a mărfurilor adoptată prin Legea nr. 172/2014”.

22. Articolul 54:

alineatul (1) va avea următorul cuprins:

„(1) Nomenclatura combinată a mărfurilor se aplică pentru clasificarea tarifară a mărfurilor.”;

la alineatul (2), cuvintele „în care mărfurile trebuie clasificate” se exclud;

la alineatul (3), cuvintele „stabilite prin lege” se substituie cu cuvintele „aprobată prin acte normative”;

23. Articolul 58:

alineatul (3) va avea următorul cuprins:

„(3) Serviciul Vamal este desemnat drept autoritate împuternicită cu eliberarea certificatelor de origine preferențială la exportul sau reexportul mărfurilor, precum și cu verificarea ulterioară a certificatelor de origine preferențială și nepreferențială la import, în conformitate cu prevederile acordurilor menționate la alin.(2), potrivit procedurii stabilite de Serviciul Vamal.”;

se completează cu alineatele (4) și (5) cu următorul cuprins:

„(4) Serviciul Vamal înregistrează în sistemul informațional al exportatorilor înregistrați, exportatorii care exportă mărfuri originare din Republica Moldova în statele care acordă Republicii Moldova Sistemul Generalizat de Preferințe. Procedura este stabilită de către Serviciul Vamal.

(5) Serviciul Vamal are dreptul de a tipări formularele certificatelor de origine preferențiale a mărfurilor sau de a autoriza tipărirea acestora la tipografia autorizate.”.

24. La articolul 66, alineatul (2) va avea următorul cuprins:

„(2) În cazul în care, la data importului, nu s-a aplicat un tratament tarifar preferențial din cauza neprezentării dovezii de origine sau din imposibilitatea de a constata respectarea celorlalte dispoziții cuprinse în acordul care prevede acel tratament tarifar preferențial, declarantul poate cere ulterior rambursarea sau remiterea sumelor plătite în plus, în conformitate cu prevederile Titlului III, Capitolului III, Secțiunea a 3-a.”.

25. Articolul 69:

alineatul (2) va avea următorul cuprins:

„(2) Statutul de exportator aprobat se acordă de către aparatul central al Serviciului Vamal conform prevederilor acordurilor de comerț liber la care Republica Moldova este parte.”.

26. Se completează cu articolul 69¹ cu următorul cuprins:

Articolul 69¹ Condițiile pentru acordarea statutului de exportator aprobat

Statutul de exportator aprobat este acordat exportatorilor care întrunesc următoarele condiții:

1) efectuează exporturi de mărfuri de origine preferențială din Republica Moldova în mod frecvent și regulat – cel puțin 3 exporturi la fiecare 3 luni calendaristice consecutive, pe parcursul ultimelor 12 luni anterioare prezentării cererii;

2) în cazul exportatorilor de mărfuri obținute integral în Republica Moldova în sensul acordurilor care reglementează comerțul liber dintre Republica Moldova și țările partenere, efectuează exporturi în mod frecvent și regulat – cel puțin 3 exporturi la fiecare 12 luni calendaristice consecutive, pe parcursul ultimelor 36 de luni anterioare prezentării cererii;

3) dacă solicitantul nu a comis încălcări repetate ale legislației vamale cu privire la originea preferențială a mărfurilor în sensul art.5 alin.27), precum și nu a comis, în ultimele 12 luni anterioare datei prezentării cererii pentru acordarea statutului de exportator aprobat, infracțiuni economice în legătură cu activitatea de export al mărfurilor de origine preferențială, constatate conform unei hotărâri definitive a instanței de judecată.

Prin derogare de la prevederile pct.3), Serviciul Vamal acordă statutul de exportator aprobat dacă determină, în baza informațiilor și datelor disponibile, că încălcările repetate respective în raport cu numărul sau amploarea operațiunilor

vamale, nu creează suspiciuni cu privire la buna-credință a solicitantului. În acest caz, se examinează:

- a) neregulile identificate;
- b) frecvența încălcărilor, pentru a stabili dacă există probleme sistematice;
- c) dacă solicitantul a informat din proprie inițiativă organul vamal despre încălcările admise sau neregulile descoperite;
- d) dacă solicitantul a întreprins măsuri pentru a preveni sau a minimiza efectul eventualelor nereguli sau încălcări.

4) dacă solicitantul demonstrează că mărfurile exportate întrunesc regulile de origine prevăzute de acordurile de comerț liber ratificate de Republica Moldova;

5) dacă solicitantul numește persoane competente în calitate de responsabili de domeniul originii preferențiale a mărfurilor;

6) dacă solicitantul oferă Serviciului Vamal acces la toate documentele ce dovedesc originea mărfurilor, inclusiv documentele contabile, la sistemul informatic de evidență a operațiunilor vamale și la procesul de producție pentru a verifica originea preferențială a mărfurilor;

7) nu face obiectul unei proceduri de insolabilitate.

27. La articolul 87 alineatul (1) litera b), cuvintele „taxa vamală” se substituie cu cuvintele „drepturi de import”.

28. Articolul 88:

la alineatul (1) cuvântul „reexport” se substituie cu textul „export /reexport”;

alineatul (2) va avea următorul cuprins:

„(2) În cazul în care apare o datorie vamală în temeiul alin. (1), cuantumul taxei vamale se determină conform cotelor stabilite la data acceptării declarației vamale de export/reexport a mărfurilor neoriginare folosite pentru fabricarea produselor în cauză.”;

la alineatul (3) cuvântul „reexport” se substituie cu textul „export/reexport”;

se completează cu alineatul (4) cu următorul cuprins:

„(4) Procedura de percepere a taxei vamale în sensul prezentului articol se stabilește de Serviciul Vamal.”.

29. La articolul 90 alineatul (3), cuvintele „taxa vamală” se substituie cu cuvintele „drepturi de import”, iar cuvintele „taxei vamale” se substituie cu cuvintele „drepturilor de import”.

30. La articolul 96 alineatul (6), textul „datorie vamală,” se completează cu textul „în temeiul art.89 și art.92.”.

31. Articolul 101 va avea următorul cuprins:

„Articolul 101. Constituirea unei garanții

(1) Garanția poate fi constituită în una dintre următoarele forme:

a) prin depunerea unui depozit efectuat în monedă națională, în numerar sau prin virament la contul trezorerial de garanții;

b) prin angajamentul unui garant;

c) prin altă formă de garanție care asigură plata cuantumului drepturilor de import sau de export corespunzător datoriei vamale și a altor plăți.

(2) Garanția alta decât cea prevăzută la alin.(1) lit. a) și/sau b) poate fi constituită în una dintre următoarele forme:

a) responsabilitate contractuală solidară pentru întreg quantum al drepturilor de import sau de export de către o terță parte autorizată în acest scop de către Serviciul Vamal sau prin depunerea unei polițe a cărei plată este garantată de respectiva parte terță;

b) prin depunerea unui depozit în numerar sau prin virament în euro sau în dolari SUA, în cazul tranzitului extern.

(3) În cazul în care o garanție este constituită prin depunerea unui depozit în numerar sau prin virament la contul trezorerial de garanții, Serviciul Vamal nu are obligația plății unei dobânzi aferente acestei garanții.”

32. La articolul 103 ,alineatul (1) se completează cu cuvintele „sau o societate de asigurări licențiată”.

33. Articolul 104:

la alineatul 2 litera a) și b) cuvântul „suma” se substituie cu cuvântul „quantumul”;

la alineatul (3), cuvintele „care au fost contractate” se substituie cu cuvântul „existente”;

alineatul (6) după textul „alin.(2)” se completează cu textul „și alin.(3)”.

34. La articolul 105 alineatul (1) litera b), cuvântul „mărfurile” se substituie cu textul „tipurile de mărfuri”, iar textul „art.39 alin.(2) pct.3)” se substituie cu textul „art.39 alin.(2) pct. 1) și 3)”.

35. La titlul III, denumirea capitolului III va avea următorul cuprins:

**„DETERMINAREA CUANTUMULUI DREPTURILOR DE
IMPORT ȘI DE EXPORT, A MAJORĂRILOR DE ÎNTÂRZIERE
(PENALITĂȚILOR).**

**PLATA, RAMBURSAREA ȘI REMITEREA CUANTUMULUI
DREPTURILOR DE IMPORT ȘI DE EXPORT, A MAJORĂRILOR DE
ÎNTÂRZIERE (PENALITĂȚILOR), A AMENZILOR, A
CONTRAVALORII. RESTITUIREA SUMELOR PLĂTITE ÎN PLUS ”;**

36. La articolul 109, alineatul (6) după cuvintele „anulării datoriei vamale” se introduc cuvintele „și contravalorii mărfurilor”, iar cuvântul „Debitor” la orice formă gramaticală se substituie cu cuvintele „Persoana/debitor” la forma gramaticală corespunzătoare.

37. Articolul 110:

denumirea articolului se va completa cu textul „majorărilor de întârziere (penalităților), amenzilor și a contravalorii mărfurilor”;

alineatul (1) va avea următorul cuprins:

„(1) Termenul de prescripție pentru notificarea datoriei vamale, majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor este de 3 ani de la data la care a apărut datoria vamală, majorarea de întârziere (penalitatea), amenzile și contravaloarea mărfurilor.”.

38. Articolul 111:

la alineatul (1), textul „determinat conform art.108” se substituie cu textul „, a majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor”;

alineatul (3) va avea următorul cuprins:

„(3) Serviciul Vamal nu înscrie în fișa de evidență quantumul drepturilor de import sau de export, majorările de întârziere (penalitățile), amenzile și contravaloarea mărfurilor, ce nu au fost notificate, în temeiul art.110.”;

la alineatul (4), cuvintele „a quantumului drepturilor de import sau de export” se exclud.

39. Articolul 112:

la alineatul (1), cuvintele „taxa vamală” se substituie cu cuvintele „drepturi de import”;

la alineatul (8), cuvintele „ziua validării declarației vamale” se substituie cu cuvintele „data acordării liberului de vamă”;

se completează cu alineatul (9) cu următorul cuprins:

„(9) Serviciul Vamal înscrie în fișa de evidență suma amenzii, contravalorii mărfurilor aplicate/încasate pentru contravenție vamală cu data primei zile după expirarea termenului de atac (dacă decizia nu a fost atacată în instanța de judecată) sau după primirea spre executare a hotărârii definitive privind aplicarea amenzii pentru săvârșirea contravenției vamale.”;

40. La articolul 113, alineatele (3)-(4³) se abrogă.

41. Se completează cu articolul 113¹ cu următorul cuprins:

„Articolul 113¹. Alte facilități de plată

(1) Serviciul Vamal acordă debitorului facilități de plată, altele decât amânarea plății conform art.113, sub rezerva constituirii unei garanții.

(2) La cererea debitorului, Serviciul Vamal modifică termenul de plată a datoriei vamale, prin încheierea contractului de amânare/eșalonare a plății datoriei vamale, în cazul în care quantumul drepturilor de import sau de export de plătit rezultă în urma unui control ulterior. Modificarea termenului de plată a datoriei vamale nu poate depăși 24 de luni consecutive.

(3) În cazul în care se acordă facilitățile menționate la alineatul (1), se percepe o dobândă la credit în plus față de quantumul drepturilor de import sau de export echivalentă cu rata de bază a Băncii Naționale a Moldovei la creditele pe termen scurt, care este în vigoare la data acordării prelungirii, pentru fiecare zi de prelungire a termenului de plată, dacă legislația nu prevede altfel. În cazul nerespectării termenului achitării datoriei vamale, prevăzut în contract, din data

nerespectării apar și se percep majorări de întârziere (penalități) în conformitate cu legislația.

(4) Serviciul Vamal renunță la perceperea unei dobânzi la credit în cazul în care suma pentru fiecare acțiune de recuperare este mai mică de 200 lei.”.

42. La articolul 117:

denumirea articolului va avea următorul cuprins: „**Articolul 117.** Plata datoriei vamale, majorărilor de întârziere (penalităților), amenzilor și a contravalorii mărfurilor”;

alineatul (1) va avea următorul cuprins:

„(1) Plata datoriei vamale, inclusiv a majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor se efectuează în numerar sau prin virament, iar pentru persoanele fizice care nu sunt subiecți ai activității de întreprinzător plata poate fi efectuată în numerar sau prin intermediul instrumentelor de plată fără numerar acceptate de către Serviciul Vamal. Achitarea se efectuează în monedă națională.”.

43. Articolul 118:

la alineatul (1), textul „Serviciul Vamal inițiază executarea silită a datoriei vamale conform art. 127-139, inclusiv prin executarea garanțiilor” se substituie cu textul „Serviciul Vamal execută garanția și, după caz, inițiază executarea silită a datoriei vamale, a majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor, conform art.127-139”;

alineatul (9) va avea următorul cuprins:

„(9) Majorarea de întârziere (penalitatea) nu se calculează pentru datoria vamală constatată în cadrul controlului ulterior, dacă mărfurile au fost supuse controlului documentar și fizic la momentul vămuirii mărfurilor și a fost acordat liberul de vamă.”;

se completează cu alineatul (10¹) cu următorul cuprins:

„(10¹) În cazul în care debitorul se eschivează de la achitarea drepturilor de import și de export, a majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor, subdiviziunea Serviciului Vamal este în drept să emită și să înainteze băncii respective dispoziția de suspendare a operațiunilor din conturile bancare în partea de cheltuieli din contul debitorului restanțier până la achitarea deplină, cu excepția conturilor bancare deschise conform prevederilor acordurilor de împrumut încheiate între Republica Moldova și donatorii externi. Banca, la data apariției mijloacelor bănești la cont, este obligată să informeze imediat subdiviziunea Serviciului Vamal emitentă a dispoziției de suspendare a operațiunilor la conturile bancare ale debitorului.”;

alineatele (11) și (12) vor avea următorul cuprins:

„(11) Neplata în termen a datoriei vamale, a majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor atrage, în mod suplimentar, suspendarea dreptului de îndeplinire a altor formalități vamale de către debitorul respectiv până la stingerea datoriei vamale, majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor.

(12) Serviciul Vamal este obligat să ia toate măsurile pentru încasarea datoriei vamale, a majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor de la debitor sau de la persoanele care răspund solidar cu acesta. Răspunderea solidară intervine după expirarea termenului de 10 zile de la achitare benevolă.”.

44. La articolul 119, alineatele (5) și (6) se abrogă.

45. Articolul 119¹:

denumirea articolului va avea următorul, cuprins:

„**Articolul 119¹.** Restituirea sumelor plătite în plus”;

la alineatele (1) – (3), cuvintele „drepturilor de import sau de export” se substituie cu cuvântul „sumele”.

46. Articolul 125:

alineatul (1) va avea următorul cuprins:

„(1) Prezentul capitol se aplică datoriei vamale, precum și în modul corespunzător, majorărilor de întârziere (penalităților), amenzilor și contravalorii mărfurilor.”;

alineatul (2¹) va avea următorul cuprins:

„(2¹) Datoria vamală poate fi stinsă prin compensare, la inițiativa Serviciului Vamal (fără acordul debitorului) și/sau la cererea debitorului, prin trecerea în contul datoriei a sumelor plătite și înregistrate la contul destinat pentru plata drepturilor de import sau de export, a majorărilor de întârziere (penalităților), a amenzilor și a contravalorii mărfurilor ori la contul de garanții, după caz. Modul și procedura de stingere prin compensare se stabilesc de Ministerul Finanțelor.”.

47. Articolul 127:

alineatul (1) va avea următorul cuprins:

„(1) Prezentul capitol se aplică datoriei vamale, precum și în modul corespunzător, majorărilor de întârziere (penalităților), amenzilor și contravalorii mărfurilor.”;

la alineatul (2), cuvintele „de la constatarea acestora” se substituie cu cuvintele „din data notificării”.

48. La articolul 131 alineatul (1) textul „precum și a conturilor persoanelor fizice care nu sunt subiecți ai activității de întreprinzător (în cazul executorilor judecătorești-numai conturile speciale),” se exclude.

49. La articolul 136 alineatul (1) litera g), cuvintele „privind modificarea termenului de stingere a datoriei vamale în modul stabilit de Codul fiscal” se substituie cu textul „de amânare/eșalonare a plății datoriei vamale”.

50. Articolul 137 se abrogă.

51. La articolul 141¹, alineatul (3) va avea următorul cuprins:

„(3) Introducerea și plasarea sub orice regim vamal a anvelopelor din cauciuc uzate (poziția tarifară 401220000), a deșeurilor, cu excepția deșeurilor obținute sau generate în urma activității rezidenților pe teritoriul zonelor libere, a resturilor și a bavurilor de cauciuc nedurificat, chiar transformate în pulbere sau

granule (poziția tarifară 400400000), a părților și a accesorilor uzate pentru autovehicule componente ale sistemelor de frânare și de direcție de la pozițiile tarifare stabilite de Serviciul Vamal, sunt interzise.”.

52. La articolul 149, alineatul (1) va avea următorul cuprins:

„(1) Mărfurile străine prezentate în vamă fac obiectul unei declarații de depozitare temporară, conform procedurii stabilite de Serviciul Vamal, care conține toate datele necesare pentru aplicarea dispozițiilor ce reglementează depozitarea temporară.”.

53. La articolul 152 alineatul (1), cuvintele „acordată de aparatul central al Serviciului Vamal” se substituie cu cuvintele „acordată conform procedurii stabilite de Serviciul Vamal”.

54. Articolul 160 se completează cu aliniatele (4)-(6) cu următorul cuprins:

(4) Mijloacele de transport auto care, la introducerea în Republica Moldova, nu au fost plasate într-un regim vamal nu pot fi înmatriculate la Agenția Servicii Publice. Se interzice înmatricularea primară a mijloacelor de transport auto, a caroseriilor și a motoarelor prohibite.

(5) Înmatricularea de stat a mijloacelor de transport auto în temeiul titlurilor de proprietate se efectuează cu condiția prezentării actelor vamale stabilite de Serviciul Vamal, care confirmă autorizarea punerii mijlocului de transport în liberă circulație.

(6) Drept bază la calcularea termenului de exploatare a mijlocului de transport auto, a caroseriei și a motorului 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 sau în cazul în care o persoană prezintă copii de pe documentele de înmatriculare, eliberate anterior de țara exportatoare a vehiculului, și există suspiciuni privind anul de fabricație indicat în aceste copii, drept bază se iau datele uzinei producătoare a vehiculului sau informația obținută de la dealerii autorizați ai producătorilor de mașini.”.

55. La articolul 161, cuvintele „există dispoziții contrare” se substituie cu cuvintele „aparatul central al Serviciului vamal dispune altfel”.

56. La articolul 162 cuvintele „de depunere” se substituie cu cuvintele „de procesare”.

57. Articolul 161¹ se abrogă;

58. La articolul 164:

alineatul (1) se completează cu textul „Procedura este stabilită de Serviciul Vamal.”;

la alineatul (2), cuvintele „Serviciului Vamal” se substituie cu cuvintele „aparatului central al Serviciului Vamal”.

59. Articolul 177 alineatul (1):

cuvintele „Serviciul Vamal” se substituie cu cuvintele „aparatul central al Serviciului Vamal”;

se completează cu textul „Procedura este stabilită de Serviciul Vamal.”.

60. Articolul 179 alineatul (2) se completează cu litera g) cu următorul cuprins:

„g) destinație finală”.

61. La articolul 180 alineatul (1), cuvintele „Serviciul Vamal” se substituie cu cuvintele „Aparatul central al Serviciului Vamal”.

62. Articolul 181 va avea următorul cuprins:

„**Articolul 181.** Verificarea unei declarații vamale

(1) În scopul verificării corectitudinii datelor conținute în declarația vamală acceptată, Serviciul Vamal este în drept:

a) să examineze declarația și documentele justificative;

b) să solicite declarantului furnizarea altor documente;

c) să verifice mărfurile;

d) să preleve probe în vederea analizei sau examinării aprofundate a mărfurilor.

(2) Prin derogare de la art. 15 alin.(5)-(8), verificarea unei declarații vamale se efectuează de către Serviciul Vamal în cel mai scurt timp posibil, dar nu mai mult de 5 zile din momentul acceptării declarației vamale, iar controlul mărfurilor perisabile se efectuează în cel mai scurt timp posibil, dar nu mai mult de 3 zile, cu condiția ca obligațiile declarantului prevăzute la art. 182 să fie îndeplinite în mod corespunzător.

(3) În cazul introducerii animalelor vii supuse carantinei profilactice, termenul menționat la alin. (1) se suspendă până la finalizarea carantinei respective.

(4) În cazul în care se cere prezentarea mărfurilor pentru efectuarea controlului vamal, termenul de efectuare a acestuia curge din momentul prezentării.

(5) Termenul de verificare a declarației vamale nu include:

a) termenul exercitării dreptului la replică, prevăzut la art.15 alin. (8);

b) termenul necesar pentru prezentarea de către declarant a tuturor documentelor și informațiilor necesare controlului vamal;

c) timpul necesar efectuării încercărilor de laborator/expertizelor sau controlului de către alte autorități publice; și

d) perioada suspendării sau reținerii aplicată conform art. 364.”.

63. La articolul 187 alineatul (2), cuvintele „taxa vamală” se substituie cu cuvintele „drepturi de import”.

64. Articolul 188 alineatul (1) se completează cu textul „Procedura de distrugere a mărfurilor se stabilește de Serviciul Vamal.”.

65. Articolul 191 alineatul (1) se completează cu textul „Procedura de abandon a mărfurilor în favoarea statului se stabilește de Serviciul Vamal.”.

66. În denumirea Titlului VI cuvintele „scutirea de drepturi de import” se substituie cu cuvântul „scutiri”.

67. La articolul 194 alineatele (1) – (8) și (10), cuvintele „drepturi de import” la orice formă gramaticală se substituie cu cuvintele „taxa vamală” la forma gramaticală corespunzătoare.

68. Articolul 195:

alineatul (1) va avea următorul cuprins:

„(1) Produsele prelucrate care au fost inițial reexportate în afara teritoriului vamal după regimul de perfecționare activă, sunt scutite de taxa vamală, în cazul în care acestea sunt reintroduse în termen de 3 ani, dacă o astfel de taxă a fost percepută”.

la alineatul (2), cuvintele „drepturilor de import” se substituie cu cuvintele „taxei vamale”, iar textul „95 alin.(1)” se substituie cu textul „96 alin.(4)”;

la alineatul (3), textul „de drepturi de import prevăzută la art. 194” se substituie cu cuvintele „de taxa vamală”.

69. Denumirea capitolului II va avea următorul cuprins:

„Capitolul II Scutiri”.

70. În cuprinsul capitolului II, cu excepția articolului 197, 217-232, 250-253, 267, 269-276, Secțiunea a 27-a, cuvintele „de drepturi de import” la orice formă gramaticală se substituie cu cuvintele „de taxa vamală”, la forma gramaticală corespunzătoare, cuvintele „drepturilor de import” se substituie cu cuvintele „taxei vamale”, iar cuvintele „drepturi de import” la orice formă gramaticală se substituie cu cuvintele „taxa vamală” la forma gramaticală corespunzătoare.

71. La articolul 196, cuvintele „scutirea de drepturi de import” se substituie cu cuvântul „scutiri”.

72. La articolul 197, cuvintele „scutirea de drepturi de import s-a acordat” se substituie cu cuvintele „scutirile s-au acordat”.

73. La articolul 198, cuvintele „prezentului capitol” se substituie cu cuvintele „Secțiunilor 1-3”.

74. Articolul 219 va avea următorul cuprins:

„ Articolul 219. Obiectul scutirii

(1) Se scutesc de taxă vamală, cu excepția bunurilor prevăzute la art. 220, loturile de marfă care sunt expediate direct dintr-o țară străină unui destinatar în Republica Moldova și conțin bunuri a căror valoare intrinsecă nu depășește 150 de euro/lot marfă.

(2) Prin derogare de la prevederile alin.(1) se scutesc de drepturi de import, cu excepția bunurilor prevăzute la art. 220, loturile de marfă care conțin bunuri a căror valoare intrinsecă nu depășește 150 de euro/lot marfă și sunt expediate direct dintr-o țară străină de la o persoană juridică unei persoane fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător în Republica Moldova (B2C).

75. La articolul 220, cuvintele „Scutirea de taxă vamală” se substituie cu cuvântul „Scutiri”;

76. La articolele 233 și 234, textul „(bunuri culturale mobile)” se exclude.

77. La articolul 238 textul „Serviciul Vamal, cu avizul Ministerului Economiei,” se substituie cu cuvântul „Guvernul,”.

78. La articolul 246 alineatul (2) cuvintele, „drepturilor de import” se substituie cu cuvintele „de taxa vamală”.

79. La articolul 253 alineatul (1), cuvântul „nesemnificativă” se substituie cu textul „intrinsecă care nu depășește 22 euro pentru un import”.

80. Secțiunea 19-a va avea următorul cuprins:

„Secțiunea a 19-a

Loturi adresate Agenției de Stat pentru Proprietate Intelectuală

Articolul 267. Obiectul scutirii

Mărcile, modelele sau desenele și suportul material al acestora, precum și cererile de brevete de invenție sau altele asemenea, destinate a fi prezentate Agenției de Stat pentru Proprietate Intelectuală, sunt scutite de drepturi de import.”.

81. Articolul 277² se abrogă.

82. La articolul 277³ textul „ și 277²” se exclude.

83. Articolul 277¹⁴ se abrogă.

84. Denumirea capitolului III va avea următorul cuprins:

„Capitolul III

Alte scutiri”.

85. Articolul 277²⁵:

la punctul 6), cuvintele „validării declarației vamale respective” se substituie cu cuvintele „acordării liberului de vamă”;

la punctul 13):

litera a) se abrogă;

textul „Prin derogare de la aceste prevederi, după expirarea termenului de 5 ani de la data beneficiarii de scutirea de drepturi de import, beneficiarilor din rândul persoanelor cu dizabilități ale aparatului locomotor li se permite comercializarea mijloacelor de transport.” se exclude;

se completează cu punctul 14) cu următorul cuprins:

„14) producția de carte și publicațiile periodice (cu excepția celor cu caracter publicitar și erotic) de la pozițiile tarifare 4901, 4902, 490300000, 490400000 și 4905, precum și materialele didactice pentru instituțiile preșcolare, de învățământ și curative.”.

86. Articolul 279 se completează cu alineatul (8) cu următorul cuprins:

„(8) Procedura și condițiile de depunere a cererii pentru eliberarea unei autorizații, precum și procedura de emitere, modificare, suspendare sau revocare a Autorizației este stabilită de către Serviciul Vamal”.

87. Articolul 294 alineatul (1):

enunțul „Acest termen nu trebuie să depășească 8 zile, iar în cazul mărfurilor tranzitate pe calea ferată, acesta este unic, de 8 zile.” se exclude;

se completează cu litera e) cu următorul cuprins:

„e) în caz de forță majoră.”

88. La articolul 302 alineatul (2), cuvintele „de antrepozitare vamală” se substituie cu cuvintele „pentru exploatarea spațiilor de depozitare pentru antrepozitatea vamală a mărfurilor”.

89. La articolul 311 alineatul (2), cuvintele „sub regimul” se substituie cu cuvintele „pe teritoriu”

90. La articolul 315 alineatul (2), cuvintele „nu vor fi” se substituie cu cuvintele „nu ar fi fost”.

91. Se completează cu articolul 317¹ cu următorul cuprins:

„**Articolul 317¹.** Prevederile aferente regimului vamal special zona liberă sunt aplicabile rezidenților Portului Internațional Liber „Giurgiulești” și rezidenților Aeroportului Internațional Liber ”Mărculești”.”

92. Articolul 318:

la alineatul (2) litera c), cuvintele „Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal” se substituie cu cuvintele „prezentul Cod”;

se completează cu alineatele (4)-(6) cu următorul cuprins:

„(4) Persoanele fizice care nu au scos de pe teritoriul vamal mijlocul de transport rutier plasat în regim vamal de admitere temporară, nu au dreptul să introducă pe teritoriul Republicii Moldova în regimul vamal de admitere temporară alt mijloc de transport rutier.

(5) Regimul vamal de admitere temporară pentru mijloacele de transport rutiere, al cărui termen pentru încheierea regimului a expirat, iar în privința persoanei fizice – titular al regimului a fost emisă decizia cu privire la contravenția vamală, se încheie din oficiu cu efectuarea mențiunilor corespunzătoare în sistemul informațional și cu emiterea deciziei de regularizare privind încasarea drepturilor de import, în cazul neexecutării obligației de reexport a mijlocului de transport de pe teritoriul vamal în termen de 30 de zile de la data aducerii la cunoștință a deciziei cu privire la contravenția vamală. Drepturile de import vor fi calculate conform legislației la data emiterii deciziei de regularizare.

(6) 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 (a fost distrus sau vândut la piese, fapt confirmat prin documente justificative sau declarația pe propria răspundere a persoanei), biroul vamal va încasa drepturile de import.”.

93. La articolul 319 alineatul (2) cuvântul „Perioada” se substituie cu textul „Cu excepția cazului în care se prevede altfel, perioada”.

94. La articolul 319¹ punctul 3):

litera b) se completează cu cuvintele „de serviciu”;

litera c) va avea următorul cuprins:

„c) Mijloacele de transport de uz privat, altele decât cele prevăzute la lit.b), pot rămâne pe teritoriul vamal în regim vamal de admitere temporară pe o perioadă continuă sau întreruptă de 6 luni pentru un interval de 12 luni consecutive.”.

95. La articolul 320, cuvintele „taxa vamală” se substituie cu cuvintele „drepturi de import”.

96. La articolul 323, alineatele (2¹) și (3) se abrogă.

97. Articolul 325¹:

denumirea articolului va avea următorul cuprins „Autorizația pentru utilizarea regimului de perfecționare”;

la alineatul (2),cuvintele „de plasare sub regimul” se substituie cu cuvintele „pentru utilizarea regimului”;

la alineatul (3), cuvintele „de plasare sub regimul” se substituie cu cuvintele „pentru utilizarea regimului”.

98. Articolul 341 se completează cu alineatul (9) cu următorul cuprins:

„(9) Procedura de management al riscurilor este stabilită de Serviciul Vamal.”.

99. Articolul 343:

denumirea articolului va avea următorul cuprins „Formele controlului vamal”;

la alineatul (1) ,cuvintele „Controlul vamal constă în” se substituie cu cuvintele „Formele controlului vamal sunt”.

100. Articolul 344:

în denumire, cuvintele „Zonele de control vamal” se substituie cu cuvintele „Controlul vamal la locul desemnat sau aprobat”;

alineatele (1) – (3) vor avea următorul cuprins:

„(1) Controlul vamal se efectuează în locul amplasării subdiviziunii Serviciului Vamal sau în alte locuri desemnate sau aprobate de către acesta.

(2) Regulamentul privind locurile desemnate sau aprobate pentru efectuarea formalităților vamale se aprobă de Serviciul Vamal.

(3) Desfășurarea activității de producție, a activității comerciale și de altă natură în posturile vamale, precum și trecerea mărfurilor, a mijloacelor de transport, a persoanelor peste frontiera lor este posibilă numai cu acordul prealabil al Serviciului Vamal și se va efectua sub supraveghere vamală. Accesul în posturile vamale este permis numai cu acordul prealabil al Serviciului Vamal.”.

101. Articolul 347 se abrogă.

102. Articolul 349:

din denumirea articolului cuvintele „la efectuarea controlului vamal” se exclud.

la alineatul (2), cuvintele „în cadrul controlului vamal” se exclud.

103. Articolul 352:

la alineatul (6), după cuvintele „a declarației vamale” se completează cu textul „, care se vor comunica în conformitate cu art.22”;

la alineatul (8), textul „10 zile” se substituie cu textul „20 zile”.

104. Articolul 353:

la alineatul (3), cuvintele „de suspendare” se substituie cu cuvintele „de sistare”;

alineatul (6) se completează cu litera d) cu următorul cuprins:

„d) argumentării justificate a Serviciului Vamal.”.

105. La articolul 354, alineatul (1) se completează cu un enunț: „Prin derogare de la Codul administrativ, reverificarea declarației vamale se inițiază fără înștiințarea prealabilă a persoanei supuse controlului și se efectuează în termenul stabilit la art.110”.

106. La articolul 355 alineatul (3) litera e), cuvintele „să emită o decizie de regularizare” se substituie cu cuvintele „să emită decizii de regularizare”.

107. Articolul 356:

alineatul (1) se completează cu un enunț cu următorul cuprins: „Prin derogare de la art.108 alin.(1), decizia de regularizare este emisă de subdiviziunea Serviciului Vamal care a efectuat controlul ulterior.”;

la alineatul (2), litera e) va avea următorul cuprins:

„e) se adoptă o decizie de regularizare”.

108. La articolul 359 punctul 9), cuvintele „prin curierat rapid” se substituie cu cuvintele „trimitere expres”.

109. La titlul IX, denumirea capitolului V va avea următorul cuprins:

„Capitolul V

Controlul valorilor valutare și bunurilor culturale mobile””.

110. Articolul 372 se abrogă.

111. Articolul 373 va avea următorul cuprins:

„Articolul 373. Introducerea și scoaterea valorilor valutare

La efectuarea controlului vamal al valorilor valutare se aplică prevederile Legii nr.62/2008 privind reglementarea valutară.”.

112. Articolul 374 va avea următorul cuprins:

„Articolul 374. Declararea valorilor valutare

La declararea valorilor valutare se aplică prevederile Legii nr.62/2008 privind reglementarea valutară.”.

113. Articolul 375:

în denumire cuvintele „valorilor culturale” se substituie cu cuvintele „bunurilor culturale mobile”;

la alineatul (1), textul „Prin valori culturale se înțeleg bunuri culturale mobile,” se substituie cu cuvintele „Bunuri culturale mobile sunt bunurile”;

alineatul (2) va avea următorul cuprins:

„(2) Persoanele au dreptul de a introduce/scoate pe/de pe teritoriul vamal bunuri culturale mobile în modul stabilit de Guvern, cu declararea în scris și înregistrarea acestora în modul stabilit de Serviciul Vamal.”.

alineatul (3) se abrogă;

la alineatul (4), cuvintele „valoare culturală” se substituie cu cuvintele „bunuri culturale mobile”;

alineatul (5) se abrogă.

114. La articolul 378 alineatul (7), litera a) se abrogă.

115. Articolul 384 se completează cu alineatul (2¹) cu următorul cuprins:

„(2¹) Depunerea declarației vamale și/sau dovezii de origine privind scoaterea mărfurilor din țară, conținând date eronate privind originea preferențială a mărfurilor respective, se sancționează cu amendă în mărime de la 5000 la 25000 de lei.”.

116. Se completează cu articolul 384¹ cu următorul cuprins:

„**Articolul 384¹.** Încălcarea reglementărilor pentru obținerea deciziei referitoare la informația tarifară obligatorie

Prezentarea către Serviciul Vamal a unor documente care conțin date eronate în scopul obținerii informației tarifare obligatorii se sancționează cu amendă în mărime de la 5000 la 25000 de lei.”.

117. Articolul 415 se completează cu alineatul (1¹) cu următorul cuprins:

„(1¹) Decizia Serviciului Vamal asupra cazului de contravenție vamală cu răspundere materială este act administrativ.”.

118. La articolul 426 alineatul (1) va avea următorul cuprins:

„(1) Prezentul cod intră în vigoare la 1 ianuarie 2024, cu excepția:

art. 49, art. 78, art. 79, art. 82 alin.(6), care intră în vigoare la 01 ianuarie 2025;

art.199-207 care intră în vigoare la 1 octombrie 2025;

art. 140, art. 180 și art. 336–337, care intră în vigoare la 01 ianuarie 2026;”

119. Articolul 427 va avea următorul cuprins:

„**Articolul 427.** Dispoziții tranzitorii

(1) Continuarea derulării regimurilor vamale (import, export, tranzit) inițiate până la data intrării în vigoare a prezentului cod se va finaliza conform prevederilor legale în vigoare la data de 31.12.2023.

(2) Procedurile prelabile inițiate până la data intrării în vigoare a prezentului cod care nu au fost finalizate până la 1 ianuarie 2024 se vor examina și finaliza conform prevederilor legale în vigoare la data de 31.12.2023. Această dispoziție este valabilă și pentru procedurile prelabile inițiate după data intrării în vigoare a prezentului cod referitoare la o procedură administrativă inițiată până la data intrării în vigoare a acestuia.

(3) Continuarea derulării regimurilor vamale (antrepozit vamal, admitere temporară, perfecționare activă, perfecționare pasivă) se va efectua în conformitate cu prevederile legale în vigoare la data de 31.12.2023, pe o perioadă de 1 an din momentul intrării în vigoare a prezentului cod. În perioada respectivă, Serviciul Vamal va reexamina condițiile care stau la baza derulării regimului vamal respectiv și, în caz de neconformitate, va retrage autorizațiile/acordurile respective imediat după expirarea termenului menționat

în prezentul alineat. Eliberarea autorizației de perfecționare activă precum și derularea regimului de perfecționare activă pentru o perioadă de 6 luni din momentul intrării în vigoare a prezentului cod se va efectua fără obligativitatea constituirii unei garanții. Aceste autorizații vor fi valabile până la data de 31.12.2024.

(4) Autorizațiile acordate în baza prevederilor art.184³ din Codul vamal nr.1149/2000, în vigoare la data de 31.12.2023, vor fi valabile până la 31.12.2024.

(5) Serviciul Vamal poate accepta cererile pentru acordarea autorizațiilor în conformitate cu prezentul cod depuse înainte de 1 ianuarie 2024. Serviciul Vamal poate acorda autorizații în conformitate cu prezentul cod înainte de 1 ianuarie 2024. Însă aceste autorizații nu sunt valabile înainte de 1 ianuarie 2024.

(6) Rezidenții zonei libere, rezidenții Portului Internațional Liber "Giurgiulești" și rezidenții Aeroportului Internațional Liber "Mărculești", până la inițierea formalităților vamale vor informa Serviciul Vamal, în conformitate cu modul stabilit de acesta, referitor la regimul vamal pentru care optează în vedere desfășurării activității sale în zonele economice libere, în port și în aeroport, după 1 ianuarie 2024. Dacă regimul vamal pentru care s-a optat este cel reglementat de prezentul cod, acesta rămâne aplicabil pentru întreaga activitate economică a operatorului.

(7) Agenții economici înregistrați în zonele economice libere, în Portul Internațional Liber „Giurgiulești” și în Aeroportul Internațional Liber „Mărculești” care în conformitate cu alin.(6) nu optează pentru desfășurarea activității conform regimului vamal reglementat de prezentul cod, la data intrării în vigoare a prezentului cod sunt în drept să aplice garanțiile de stat în conformitate cu prevederile art.13 din Legea nr.440/2001 cu privire la zonele economice libere, ale art.12 din Legea nr.8/2005 cu privire la Portul Internațional Liber „Giurgiulești” și, respectiv, ale art.9 din Legea nr.178/2008 cu privire la Aeroportul Internațional Liber „Mărculești”. Agenții economici respectivi sunt în drept să activeze conform prevederilor valabile la data de 31.12.2023 până la data de 1 ianuarie 2034, dar fără să depășească termenul de funcționare a zonei economice libere/portului/aeroportului.”.

(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 accizele care, potrivit Codului fiscal, sunt administrate de Serviciul Vamal.

(9) În cazul în care sistemele electronice necesare pentru aplicarea prevederilor prezentului cod nu sunt complet operaționale, sau este necesară testarea suplimentară, cu titlu tranzitoriu, Serviciul Vamal poate utiliza aplicabile până la data intrării în vigoare a prezentului Cod, sau mijloacele de realizare a procedurii administrative prevăzute în art.28 din Codul administrativ nr.116/2018.

(10) Controalele ulterioare inițiate până la data intrării în vigoare a prezentului cod care nu au fost finalizate până la 1 ianuarie 2024 se vor realiza și finaliza conform prevederilor legale în vigoare la data de 31.12.2023.

(11) Procedura de amânare a determinării definitive a valorii în vamă inițiate până la 1 ianuarie 2024 se va realiza și se va finaliza conform prevederilor legale în vigoare la data de 31.12.2023.

(12) Până la 31 decembrie 2024 nu se solicită garanție în cazurile în care mărfurile sunt transportate pe cale feroviară.

(13) În perioada de la 01.01.2024 - 31.12.2024, în cazul în care pentru stabilirea datoriei vamale, determinării valorii în vamă (prevăzută la art.86) este necesară conversia dintr-o valută străină, se aplică cursul oficial al leului moldovenesc valabil la data apariției datoriei vamale. Determinarea unei datorii vamale, a valorii în vamă se face în monedă națională.

(14) Garanțiile acceptate de către Serviciul Vamal până la data de 1 ianuarie 2024, vor produce efecte până la expirarea perioadei de valabilitate a garanției, dar nu mai târziu de 31.12.2024. Garanția poate fi prelungită prin amendamentul garantului doar până la 31.12.2024. Cu 15 zile până la expirarea termenului de valabilitate a garanției, mărfurile pentru care s-a constituit garanția, urmează să fie plasate de către titularul regimului/debitor în alte regimuri vamale. În caz contrar, Serviciul Vamal va închide din oficiu, cu întocmirea deciziei de regularizare privind calcularea datoriei vamale și încasarea acesteia din garanția constituită.

(15) Până la 1 iulie 2024, declararea mărfurilor transportate prin instalații de transport fixe se va efectua până la ultima zi a lunii imediat următoare celei de gestiune, din momentul trecerii frontierei vamale, în conformitate cu Cod vamal nr. 1149/2000, Regulamentul de punere în aplicare a destinațiilor vamale prevăzute de Codul vamal al Republicii Moldova aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.1140/2005 și Ordinului directorului Serviciului Vamal nr. 170-O2023 Cu privire la aprobarea Instrucțiunii privind controlul vamal al mărfurilor transportate prin instalații de transport fixe”.

(16) Deciziile tarifare prealabile privind clasificarea mărfurilor valabile la data intrării în vigoare a prezentului cod rămân valabile pentru perioada prevăzută în aceste decizii, cu condiția respectării art.33.

(17) Serviciul Vamal este în drept să întreprindă, conform actelor administrative emise în acest sens, în funcție de categoria mărfurilor, măsuri de gestionare a fluxului de mijloace de transport (inclusiv itinerare de tranzitare) prin posturile vamale, în scopul sincronizării capacităților acestora, raportate la sarcina limită per post vamal, în funcție de infrastructura postului (inclusiv a postului limitrof din statul vecin), locația și căile de acces.

Art. IX. – Articolul XII din Legea nr.302/2022 pentru modificarea unor acte normative (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2022, nr. 349-361 art. 669) va avea următorul cuprins:

„Articolul XII. (1) Agenții economici care dețin licența pentru activitatea magazinelor duty-free sunt în drept până la expirarea termenului de valabilitate al licenței, dar fără drept de prelungire a acesteia, să-și continue activitatea în conformitate cu prevederile cadrului normativ care reglementau activitatea magazinelor duty-free, în vigoare la data de 3 septembrie 2023.

(2) După expirarea termenului de valabilitate a licenței pentru activitatea magazinului duty-free se permite desfășurarea activității de către magazinele aflate în punctele internaționale de trecere a frontierei de stat pe principii generale aplicabile pe teritoriul Republicii Moldova, cu achitarea tuturor impozitelor, taxelor și contribuțiilor la bugetul public național.

Art. X. – Articolul XVI din Legea nr.212/2023 pentru modificarea unor acte normative (ce vizează politica bugetar-fiscală) (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2023, nr.297-301, art.514), se modifică după cum urmează:

se completează cu alineatul (1¹) cu următorul cuprins:

„(1¹) Prin derogare de la prevederile art.123 alin.(5¹) din Codul fiscal nr.1163/1997 și de la prevederile art.24 alin.(1¹) din Legea privind controlul tutunului nr.278/2007, până la 1 iulie 2024, se permite importul sau expedierea din antrepozit fiscal a cartușelor pentru țigarete electronice care conțin lichid cu nicotină, inclusiv țigarele electronice de unică folosință, flacoanele de reumplere care conțin nicotină destinate cartușelor și țigaretelor electronice de la poziția tarifară 2404, produsele din tutun și produsele din plante pentru fumat de la pozițiile tarifare 240399900 și 2404, fabricate în anul 2024 dar marcate cu timbru de acciz/timbru de consum emis până la 1 ianuarie 2024.”

alineatul (2) va avea următorul cuprins:

„(2) Produsele din tutun și cele conexe prevăzute la alin.(1¹), precum și cele importate și/sau produse până la data intrării în vigoare a prezentei legi, pot fi comercializate până la 31 decembrie 2025.”.

Art. XI. – La articolul I din Legea nr.172/2023 pentru modificarea unor acte normative (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2023, nr.223-226, art.394), cu modificările ulterioare, textul „și ale Legii nr.1569/2002 cu privire la modul de introducere și scoatere a bunurilor de pe teritoriul Republicii Moldova de către persoane fizice” se substituie cu textul „, Legii nr.1569/2002 cu privire la modul de introducere și scoatere a bunurilor de pe teritoriul Republicii Moldova de către persoane fizice și a Codului vamal nr.95/2021”.

Art. XII. – Prin derogare de la prevederile art.56 alin.(2) din Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative, prezenta lege intră în vigoare la 1 ianuarie 2024.

Președintele Parlamentului

Notă informativă
la proiectul de lege pentru modificarea unor acte normative
(ce vizează politica vamală pentru anul 2024)

1. Denumirea autorului și, după caz, a participanților la elaborarea proiectului

Prezentul proiect de lege este elaborat de către Ministerul Finanțelor, de comun cu Serviciul Vamal.

2. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului de act normativ și finalitățile urmărite

Republica Moldova prin art.201 din ACORD DE ASOCIERE între Uniunea Europeană și Comunitatea Europeană a Energiei Atomice și statele membre ale acestora, pe de o parte, și Republica Moldova, pe de altă parte, și-a asumat angajamentul armonizării legislației vamale la REGULAMENTUL (UE) NR. 952/2013 AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii.

La 23 iunie 2022, Consiliul European a recunoscut perspectiva europeană a Republicii Moldova și a decis să-i acorde statutul de țară candidată pentru aderare la Uniunea Europeană, fapt ce impune depunerea unui efort sporit în accelerarea proceselor de armonizare aprofundată a legislației naționale, inclusiv vamale.

Un pas important în acest sens a fost adoptarea noului Cod vamal nr.95/2021, obiectivul căruia a fost uniformizarea și armonizarea legislației vamale. În continuare pentru a asigura o armonizare deplină a legislației vamale se impune necesitatea efectuării unor modificări suplimentare la Cod vamal nr.95/2021, ce ar asigura o armonizare aprofundată cu legislația UE.

Adoptarea modificărilor propuse vor asigura continuarea procesului de armonizare a legislației vamale și facilitarea procesului de integrare în piața comună a Uniunii Europene. Aceasta din urmă va facilita dezvoltarea în continuare a comerțului internațional, în special cu Uniunea Europeană, prin simplificarea și standardizarea proceselor în domeniul vamal.

Totodată, în vederea asigurării încadrării prevederilor Codului vamal în cadrul normativ actual se impune necesară și ajustarea: Codul contravențional al Republicii Moldova nr.218/2008, Codul de executare al Republicii Moldova nr.443/2004, Legea privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător nr.160/2011 și a Legii nr.172/2023 pentru modificarea unor acte normative.

Respectiv, întru aplicarea uniformă a prevederilor din prezentul proiect de lege și acordarea acestora cu reglementările Codului vamal nr.95/2021, se impune necesar asigurarea intrării în vigoare a acestuia la data de 1 ianuarie 2024.

3. Descrierea gradului de compatibilitate pentru proiectele care au ca scop armonizarea legislației naționale cu legislația Uniunii Europene

Proiectul de lege are drept scop ajustarea prevederilor Codului fiscal nr.1163/1997 în vederea perfecționării reglementărilor acestuia, precum și în vederea asigurării armonizării depline a legislației vamale (Codul vamal nr.95/2021) cu legislația Uniunii Europene, și anume:

1. REGULAMENTUL (UE) NR. 952/2013 AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii (în continuare - Codul vamal al Uniunii);

2. REGULAMENTUL (CE) NR. 1186/2009 AL CONSILIULUI din 16 noiembrie 2009 de instituire a unui regim comunitar de scutiri de taxe vamale.

Este de menționat, că transpunerea actelor normative UE menționate supra se regăsesc în componența actelor prevăzute în Acordul de Asociere RM-UE în raport cu care se impune asigurarea procesului de armonizare.

Exercițiul de promovare a proiectului de lege ce vizează angajamentele de transpunere a actelor UE a fost asigurat prin elaborarea tabelelor de concordanță cu actele UE specificate supra.

4. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi

Proiectul de lege prevede norme de modificare a următoarelor acte normative:

1. Legea nr.440/2001 cu privire la zonele economice libere;
2. Legea privind finanțele publice locale nr.397/2003;
3. Legea nr. 8/2005 cu privire la Portul Internațional Liber "Giurgiulești;
4. Codul de executare al Republicii Moldova nr.443/2004;
5. Legea nr. 178/2008 cu privire la Aeroportul Internațional Liber "Mărculești";
6. Codul contravențional al Republicii Moldova nr.218/2008;
7. Legea nr.160/2011 privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător.
8. Codul vamal nr.95/2021;
9. Legea nr.212/2023 pentru modificarea unor acte normative (ce vizează politica bugetar-fiscală).

Modificările propuse la **Legea nr.440/2001 cu privire la zonele economice libere, Legea nr. 8/2005 cu privire la Portul Internațional Liber "Giurgiulești și Legea nr. 178/2008 cu privire la Aeroportul Internațional Liber "Mărculești"** urmăresc ajustarea prevederile acestora la reglementările Codului vamal nr.91/2021, în partea ce vizează modalitatea de declarare a mărfurilor introduse pe teritoriul zonelor economice libere, portului sau aeroportului.

Legea privind finanțele publice locale nr.397/2003 se ajustează ca urmare a modificărilor operate prin Legea nr.212/2023 cu privire la modificarea unor acte normative (ce vizează politica bugetar-fiscală) în partea ce ține de mecanismul de repartizare a încasărilor aferente taxelor pentru resursele naturale între bugetul de stat și bugetele locale de nivelul întâi.

De asemenea, la art.10 se completează cu prevederi care determină tipurile de transferuri cu destinație generale altele decât cele de echilibrare (calculate și alocate bugetelor locale conform formulei distincte pentru bugetele locale de nivelul întâi și al doilea), cum sunt cele de compensare sau alte transferuri cu destinație generală. De regulă, transferurile de compensare sunt alocate bugetelor locale pentru acoperirea discrepanțelor la partea de venituri (venituri ratate) sau cheltuieli (costuri adiționale) legate de implementarea politicilor publice cu impact asupra autorităților administrației publice locale (ex: noul sistem de formare a bugetelor locale începând cu anul 2015 sau compensarea bugetului central al UTA Găgăuzia a diferenței dintre încasările și restituirile de TVA sau accize), iar alte transferuri cu destinație generală sunt alocate APL pentru completarea părții de venituri cu resurse pentru acoperirea costurilor aferente domeniilor proprii de activitate urmare a aprobării unor acte normative.

Ajustarea **Codului contravențional al Republicii Moldova nr.218/2008** urmărește aducerea în concordanță a acestuia la noțiunile Codului vamal nr.95/2021. Suplimentar, propunerea de completare a art.403 este înaintată în contextul elaborării proiectului de hotărâre a Guvernului cu privire la modificarea Hotărârii Guvernului nr.294/1998 cu privire la executarea Decretului Președintelui Republicii Moldova nr. 406-II/1997 (număr unic 735/MF/2023) care are drept scop introducerea *Chitanței de încasare a amenzii la locul constatării contravenției* în lista formularelor de documente primare cu regim special ale Serviciului Vamal.

Astfel, propunerea are drept scop reglementarea împuternicirilor funcționarilor vamali cu dreptul de a examina cauze contravenționale în cazul în care contravenientul este de acord cu aplicarea procedurilor prevăzute de art.447 și 451¹ din Codul contravențional.

Codul vamal nr.95/2021:

1. În vederea asigurării armonizării aprofundate a Codului Vamal nr.95/2021 se propun următoarele modificări:

2. Pe tot parcursul textului, sintagma ”datoriei vamale, majorărilor de întârziere (penalităților) și sancțiunilor materiale” se substituie cu sintagma ”datoriei vamale, majorărilor de întârziere (penalităților), amenzilor și a contravalorii mărfurilor” la timpul, declinarea și forma gramaticală corespunzătoare. Modificarea este necesară în vederea asigurării aplicabilității procedurilor din Codul vamal aferent încasării silită și stingerii datoriei vamale, majorărilor de întârziere (penalităților), amenzilor și a contravalorii mărfurilor.

3. Se propune modificarea art.5 pct.69) în vederea excluderii interpretării eronate aferent aplicării noțiunii de trimitere poștală internațională doar în raport cu furnizorii serviciilor poștale.

4. Modificarea de la art.6 alin.(1) urmărește racordarea prevederilor la art.6 alin.(1) și (2) din Regulamentul 952/2013 având drept scop reglementarea schimburilor de informații, precum declarațiile, cererile sau deciziile vamale.

5. Modificarea articolului 12 urmărește ajustarea condițiilor de desfășurare a activității vamale de către reprezentantul vamal, după cum urmează:

- se ajustează redacția lit.f) în vederea revizuirii condițiilor de acordare a licenței pentru activitatea de broker vamal.
- excluderea cuvântul "gratuit" din alineatul (10) asigură aducerea în concordanță cu prevederile Legii nr.160/2011 cu privire la reglementarea activității de întreprinzător, în care este stabilită taxă pentru licența de broker vamal de către ASP.

6. Ajustarea art.13 alin.(3) are drept scop racordarea prevederilor din alineatul respectiv cu prevederile din alin.(4).

7. Modificarea art.15 este necesară pentru ca condițiile pentru emiterea unei decizii solicitată de către o singură persoană sunt similare cu condițiile pentru emiterea unei decizii solicitată de către mai multe persoane.

8. Completarea art.16 lit.c) urmărește asigurarea ca cererile depuse să fie semnate și motivate, fapt prevăzut și în art.75 din Codul administrativ.

9. Excluderea art.21 are drept scop racordarea prevederilor aferente deciziilor vamale la prevederile Regulamentului nr.952/2013. Mai mult ca atât este de menționa că enumerarea acestora contravine noțiunii din art.5 pct.11) care reglementează spectrul de acțiuni sau acte care urmează a fi emise de Serviciul Vamal.

10. Ajustarea și completarea art.22 urmărește aducerea clarității în raport cu procedura de asigurare a modalității de comunicare a deciziei vamale, în cazul în care solicitantul la completarea cererii nu optează pentru nici o modalitate de comunicare a acesteia. Precum și reglementează moment considerat drept comunicare a deciziei în cazul aducerii la cunoștință a deciziei prin intermediul sistemelor informaționale.

11. Ajustarea art.23 alin.(3) asigură racordarea prevederilor la dispozițiile Regulamentului nr.952/2013 și excluderea interpretărilor duale aferente subdiviziunilor Serviciului Vamal responsabile să ia revoce, anuleze sau să modifice o decizie vamală.

12. Modificările denumirii articolelor 24-28 asigură racordarea prevederilor aferente deciziilor emise de Serviciul Vamal la prevederile art.27 și art.28 din Regulamentul nr.952/2013.

13. Ajustarea art. 32 are caracter de concretizare și vine urmare a avizării de către Ministerul Justiției a proiectului de ordin al Serviciului Vamal pentru aprobarea normelor tehnice privind solicitarea, emiterea și monitorizarea aplicării deciziilor privind informațiile tarifare obligatorii. Astfel, avizul nr. 041-10097 din 17.11.2023 citează: „Codul vamal stabilește competența directorului Serviciului Vamal de a aproba procedura de depunere a cererii pentru eliberarea deciziei referitoare la informațiile obligatorii.”.

14. Completarea articolului 37 este necesară în vederea reglementării suplimentare a competențelor Serviciului Vamal de aplicare a simplificărilor și facilităților acordate titularilor autorizației de operator economic autorizat prevăzute de art. 37 din Codul vamal.

15. La moment acest temei nu este indicat în Codul vamal 95/2021. Este necesar întemeierea unui Proiect de ordin care aprobă normele de aplicare a simplificărilor și beneficiilor AEO.

16. Articolul 48 alin. (1) urmărește asigurarea racordării prevederilor la art. 52 alin. (1) din Regulamentul nr. 952/2013, alin. (2) se completează întru reglementarea încasării de către Serviciul Vamal a plăților sau recuperării costurilor pentru prestarea de servicii speciale.

17. Modificarea art.53 urmărește eliminarea neclarităților aferente aplicării TARIM potrivit Legii nr.172/2014.

18. Modificarea art.54 alin.(1) – (3) are drept scop concretizarea normelor în baza cărora Serviciul Vamal va asigura aplicarea măsurilor tarifare și netarifare.

19. Modificarea art.58 alin. (3) urmărește împuternicirea Serviciului Vamal cu competențe de verificare la import a certificatului de origine nepreferențial.

20. Modificarea art. 69 alin. (2) și (3) reglementează procedura de eliberare a statutului de exportator aprobat în baza prevederilor Acordurilor de comerț liber, conform procedurii și condițiilor aprobate de Serviciul Vamal.

21. Modificarea art. 96 alin (6) este necesară în vederea racordării normei la prevederile cadrului legal al UE nr. 952/2013.

22. La articolul 105 alineatul (1) litera b), cuvântul ”mărfurile” se substituie cu textul ”tipurile de mărfuri”, iar textul ”art.39 alin.(2) pct.3)” se substituie cu textul ”art.39 alin. (2) punctul 1) și 3)” deoarece tipul încălcărilor grave prevăzute la art.39 se referă la obiectul fraudelor pe scară largă;

23. La titlul III, denumirea Capitolul III va avea următorul cuprins:

„DETERMINAREA CUANTUMULUI DREPTURILOR DE IMPORT ȘI DE EXPORT, A MAJORĂRILOR DE ÎNTÂRZIERE (PENALITĂȚILOR). PLATA, RAMBURSAREA ȘI REMITEREA CUANTUMULUI DREPTURILOR DE IMPORT ȘI DE EXPORT, A MAJORĂRILOR DE ÎNTÂRZIERE (PENALITĂȚILOR), A AMENZILOR, A CONTRAVALORII. RESTITUIREA SUMELOR PLĂTITE ÎN PLUS ”;

Notă: Este necesar de stabilit exact noțiunile utilizate pe tot Codul cu privire la datoria vamală, de la capitol la capitol, luând în calcul prevederile Art.5 pct.9) din Cod datorie vamală – obligație a unei persoane de a plăti quantumul drepturilor de import sau de export în conformitate cu legislația vamală și fiscală. În cazul dat nu este acoperită legislativ manipulările SV cu alte plăți diferite de datoria vamală, cum ar fi penalitatea, amenda sau contravaloarea. Astfel, din considerentul că Serviciul Vamal asigură evidență, restituirea și stingerea a quantumului drepturilor de import sau export, majorărilor de întârziere (penalităților), amenzilor și contravalorilor și pentru a nu crea impedimente în activitatea SV urmează să fie introduse rectificări la subsecțiunile respective.

24. Modificarea art. 109 alin. (6) este necesară pentru a permite încasarea contravalorii mărfurilor în baza unei decizii de regularizare și nu în baza procesului verbal contravențional. În cazul întocmirii deciziilor de regularizare în raport cu anularea contravalorii mărfurilor este necesar de introdus și noțiunea de persoană deoarece în cazul dat aceasta nu are calitatea de debitor.

25. Completarea art. 112 reglementează termenii de înscriere în evidență a sumei amenzii, contravalorii mărfurilor.

26. Modificarea art. 113 și completarea Codului vamal cu articolul 113¹ urmărește aducerea în concordanță a prevederilor cu art. 112 din Regulamentul 952/2013.

27. Modificarea art. 117 urmărește asigurarea aplicării normelor aferente plății datoriei vamale și în privința majorării de întârziere (penalităților), amenzilor și a contravalorii mărfurilor.

28. Ajustarea art.118 va permite formarea instrumentelor legale cu ajutorul cărora organul vamal va fi în imposibilitate de a suspenda dreptul de a face formalități vamale precum și asigurarea suspendării conturilor bancare a debitorului, sporind astfel eficacitatea măsurilor de încasare silită.

29. Modificarea art.119 asigură racordarea prevederilor aferente procedurii de rambursare și remitere la art. 116 din Regulamentul 952/2013.

30. Ajustarea art. 119¹ are drept scop asigurarea clarității în raport cu procedura de restituire a plăților făcute în plus aferent formalităților vamale.

31. Modificarea art.136 asigură racordarea prevederilor la art.113 din Cod vamal.

32. Abrogarea art. 137 urmărește eliminarea normelor caduce din actul normativ.

33. Modificarea art. 161 urmărește atribuirea competențelor aparatului central al Serviciului Vamal de a stabili locurile de plasare în regim vamal al mărfurilor.

34. Abrogarea articolului 161¹ urmărește racordarea Codului la principiile cadrului normativ UE, în acest sens se consideră inoportun reglementarea unor prevederi speciale

aferent mijloacelor de transport, plasarea acestora sub un regim vamal urmează a fi încadrat în cadrul normativ general.

35. Completarea art. 164 și 177 urmărește reglementarea competențelor Serviciului Vamal în elaborarea și aprobarea procedurii de utilizare a declarației vamale simplificate și a declarației simplificate sub forma unei înscrieri în evidențele declarantului.

36. Ajustarea art. 180 asigură competența exclusivă a aparatului central al Serviciului Vamal de a decide asupra autorizării vămuirii centralizate.

37. Completarea art. 188 și art. 191 este necesară în scopul stabilirii competențelor Serviciului Vamal de a stabili procedura de distrugere și abandon a mărfurilor în favoarea statului.

38. Modificarea art. 194 este necesară în vedere racordării prevederilor respective la legislația UE Regulamentul nr.952/2013.

39. Modificarea art. 195 alin.(1) este necesară în vederea concretizării drepturilor de import care urmează a fi achitate (taxa vamală) în cazul reimportului mărfurilor și plasarea acestora în liberă circulație după reexportul acestora urmare a regimului de perfecționare activă.

40. Ajustarea Titlului VI asigură racordarea la cadrul legal al UE, Regulamentul nr. 1186/2009.

41. Modificarea art.267 asigură racordarea acestuia la art.102 din Regulamentul UE nr. 1186/2009.

42. Ajustarea art. 302 este necesară în vederea asigurării descrierii corecte a denumirii autorizației pentru exploatarea spațiilor de depozitare pentru antrepozitarea vamală a mărfurilor.

43. Modificarea art. 315 alin. (2) este necesară în vederea asigurării clarității normei în raport cu mărfurile străine utilizate sau consumate pe teritoriul zonei libere.

44. Completarea art. 318 urmărește reglementarea condițiilor de desfășurare a regimului vamal de admitere temporară pentru mijlocele de transport rutiere introduse de persoanele fizice în scop privat.

45. Modificarea art. 319 are drept scop racordarea acestuia la prevederile art. 251 alin. (2) din Regulamentul nr. 952/2013.

46. Modificarea art. 325¹ este necesară în vederea racordării denumirii autorizațiilor de perfecționare cu descrierea acestora în Regulamentul UE nr. 2446.

47. Modificarea art. 341 urmărește împuternicirea Serviciului Vamal cu dreptul de a aproba procedura de management al riscurilor.

48. Modificarea art. 343 urmărește racordarea acestuia la prevederile reglementărilor Regulamentul nr.952/2013.

49. Modificarea art. 344 urmărește racordarea noțiunii zonei de control vamal la prevederile cadrului legal a UE: Regulamentul nr. 952/2013, ce ține de locurile desemnate sau aprobate.

50. Modificarea art. 352 are drept scop asigurarea comunicării persoanelor a actelor emise în cadrul controlului ulterior precum și ajustarea termenului de depunere a dezacordului.

51. Modificarea art. 353 are drept scop reglementarea dreptului de sistare a controlului ulterior din oficiu, în cazuri temeinic justificate.

52. Modificarea art. 354 are drept scop asigurarea neaplicării prevederilor codului administrativ în partea ce ține de procedura de inițiere și termenul efectuării reverificării declarațiilor vamale.

53. Modificarea art. 355 se efectuează în scop redacțional.

54. Completarea art. 356 alin. (1) are drept scop reglementarea dreptului subdiviziunilor Serviciului Vamal care efectuează controlul ulterior indiferent de locul apariției datoriei vamale și modificarea alin. (2) este condiționată de abrogarea art. (21) din Cod.

55. Modificarea art. 359 are drept scop ajustarea acestuia la prevederile Legii nr. 36/2016 *"cu privire la serviciile poștale"* precum și cu Legea nr. 282/2004 privind regimul metalelor prețioase și pietrelor prețioase.

56. Modificarea art. 372 are drept scop racordarea acestuia cu prevederile legislației UE Regulamentul 116/2009 *"privind exportul bunurilor culturale"*.

57. Modificarea art. 373-374 are drept scop utilizarea aceluiași noțiuni/prevederi ca și în Legea nr. 62/2008 *"privind reglementarea valutară"*.

58. Completarea art. 375 are drept scop ajustarea normei la prevederile legislației UE Regulamentul nr.880/2019 *"privind introducerea și importul bunurilor culturale"* și Regulamentul nr. 116/2009 *"privind exportul bunurilor culturale"*

59. Completarea art. 384 cu prevederile alin. (2¹) are drept scop introducerea răspunderii materiale pentru săvârșirea contravenției vamale pentru depunerea declarației vamale sau dovezii de origine cu date eronate privind originea preferențială a mărfurilor.

60. Introducerea art.384¹ are drept scop introducerea reglementării dreptului Serviciului Vamal de a sancționa acele fapte ilicite întreprinse în scopul obținerii unei informații tarifare obligatorii.

61. Modificarea art. 427 are drept scop racordarea normei la termenul de valabilitate a autorizațiilor eliberate de către Serviciul Vamal care nu au termen de valabilitate, care va introduce o claritate în raport cu autorizațiile care urmează a fi reevaluate.

Suplimentar, reieșind din considerentul că pentru agenții economici din UE a fost acordată o perioadă de tranziție de 3 ani (01.05.2016-01.05.2019) de la aplicarea regulilor noi de autorizare a regimurilor speciale, se consideră oportun ca pentru agenții economici din Republica Moldova de a acorda o perioadă de jumătate de an pentru desfășurarea activității în regim vamal de perfecționare activă, inclusiv Autorizarea regimului vamal, conform reglementărilor valabile la data intrării în vigoare a Codului vamal nr. 95/2021. Totodată, această perioadă de tranziție va oferi posibilitatea mediului de afaceri să identifice soluții în vederea prezentării garanțiilor în cadrul regimului vamal menționat.

Legea nr.212/2023 cu privire la modificarea unor acte normative (ce vizează politica bugetar-fiscală)

Ajustarea articolului XVI alineatul (2) al Legii nr.212/2023, în vederea reglementării dreptului de comercializare, în termen de 24 luni, a produselor din tutun și celor conexe, în cazul în care acestea *au fost importate sau produse* până la data intrării în vigoare a Legii nominalizate.

5. Fundamentarea economico-financiară

Modificările efectuate sunt axate în special pe proceduri și administrări vamale, care nu implică costuri bugetare. La fel, au fost incluse o serie de scutiri în vederea transpunerii legislației UE care sunt aplicate unor anumite categorii de subiecți (persoane cu handicap, dezastre) costul cărora la această etapă nu poate fi identificat, întrucât acestea sunt legate de natura subiectului (o asemenea informație nu este disponibilă). La fel acestea nu presupun un impact major.

6. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare

Prezentul proiect este elaborat în conformitate cu legislația în vigoare. Întru implementarea definitivă a unor propuneri enunțate supra va fi ajustat/elaborat cadrul normativ secundar.

7. Avizarea și consultarea publică a proiectului

În scopul respectării prevederilor Legii nr.239/2008 privind transparența în procesul decizional, anunțul privind inițierea procesului de elaborare a proiectului este plasat pe pagina oficială a Ministerului Finanțelor, <https://mf.gov.md/ro/content/anun%C8%9B-privind-ini%C8%9Bierea-elabor%C4%83rii-proiectului-458>, la compartimentul Transparența decizională/Consultări publice și a fost asigurată avizarea acestuia de către instituțiile interesate prin plasarea acestuia pe pagina web a instituției

<https://mf.gov.md/ro/content/proiectul-de-lege-pentru-modificarea-unor-acte-normative-ce-vizeaz%C4%83-politica-fiscal%C4%83-%C8%99i-0>. În conformitate cu prevederile Regulamentului Guvernului, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.610/2018, prezentul proiect urmează a fost avizat de Ministerul Justiției, Ministerul Dezvoltării Economice și Digitalizării, Ministerul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, Ministerul Agriculturii și Industriei Alimentare, Ministerul Apărării, Ministerul Afacerilor Interne, Ministerul Educației și Cercetării, Ministerul Culturii, Ministerul Sănătății, Ministerul Muncii și Protecției Sociale, Ministerul Mediului, Centrul Național Anticorupție, Ministerul Afacerilor Externe și Integrării Europene, Banca Națională a Moldovei și cu alte părți interesate.

8. Constatările expertizei anticorupție

În nota informativă se menționează că: „Adoptarea modificărilor propuse vor asigura continuarea procesului de armonizare a legislației vamale și facilitarea procesului de integrare în piața comună a Uniunii Europene. Aceasta din urmă va facilita dezvoltarea în continuare a comerțului internațional, în special cu Uniunea Europeană, prin simplificarea și standardizarea proceselor în domeniul vamal.

(...) Proiectul urmărește armonizarea legislației vamale cu legislația Uniunii Europene și anume - Regulamentul (UE) nr.952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 09 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii și Regulamentul (CE) nr.1186/2009 al Consiliului din 16 noiembrie 2009 de instituire a unui regim comunitar de scutiri de taxe vamale”.

La fel, în notă se menționează: „Exercițiul de promovare a proiectului de lege ce vizează angajamentele de transpunere a actelor UE a fost asigurat prin elaborarea tabelor de concordanță cu actele UE specificate supra”.

Cu referință la fundamentarea economico-financiară a proiectului, în nota informativă se menționează: „Modificările efectuate sunt axate în special pe proceduri și administrări vamale, care nu implică costuri bugetare. La fel, au fost incluse o serie de scutiri în vederea transunerii legislației UE care sunt aplicate unor categorii de subiecți (persoane cu handicap, dezastre) costul cărora la această etapă nu poate fi identificat, întrucât acestea sunt legate de natura subiectului (o asemenea informație nu este disponibilă). La fel, acestea nu presupun un impact major”.

În proiect au fost atestate norme care induc confuzie în stabilirea procedurilor de exercitare a unor atribuții/drepturi/obligații ale subiecților responsabili de implementarea normelor proiectului.

Astfel, în conținutul proiectului au fost identificate norme care stabilesc proceduri administrative confuze și ambigui privind:

- modul de autorizare a antrepozitului vamal;
- modul de acordare a competenței Serviciului Vamal de aprobare a normelor de reglementare a unor domenii specifice;
- modul de acordare a statutului de exportator aprobat;
- modul de percepere a taxei vamale;
- modul de acordare a unor facilități de plată.

La fel, se constată lipsa unor justificări privind oportunitatea și impactul unor norme din proiect.

În acest sens, propunem completarea notei informative cu argumente care să justifice promovarea normelor respective, ceea ce va fi în corelare cu prevederile art.71 din Legea nr.100/2017 cu privire la actele normative care prevede că: La interpretarea actului normativ se ține cont de nota informativă care a însoțit proiectul actului normativ respectiv și de alte documente care permit identificarea voinței autorității publice care a adoptat, a aprobat sau a emis actul normativ.

Constatările expertizei anticorupție și argumentele aferent acestora au fost incluse în sinteza obiecțiilor și propunerilor/recomandărilor la proiect de lege.

9. Constatările expertizei de compatibilitate

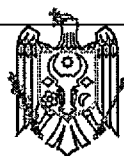
Constatările expertizei de compatibilitate și argumentele aferent acestora au fost incluse în sinteza obiecțiilor și propunerilor/recomandărilor la proiect de lege.

10. Constatările expertizei juridice

Constatările expertizei juridice și argumentele aferent acestora au fost incluse în sinteza obiecțiilor și propunerilor/recomandărilor la proiect de lege.

MINISTRU

Digitally signed by Rotaru Petru
Date: 2023.12.12 18:17:19 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



Petru ROTARU