

MINISTERUL FINANTELOR

Autoritatea Vamală Română

ORDIN

pentru aprobarea Normelor tehnice privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizării garanției globale și a exonerării de garanție în cadrul regimului de tranzit unional/comun

Având în vedere dispozițiile art. 1, 6, 15, 22, 23, 26 - 29, art. 89 alin. (2) lit. a) și alin. (5) și (6), art. 90, art. 92 alin. (1) lit. b), art. 93 - 95, art. 97 și 98 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, cu modificările și completările ulterioare,

ținând seama de prevederile art. 2 alin. (1), art. 8 - 18, art. 82 și 84 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele detaliate ale anumitor dispoziții ale Codului vamal al Uniunii, cu modificările și completările ulterioare,

în aplicarea prevederilor art. 2 alin. (1), art. 8, 10, 12, 13, 15, 151, art. 154 - 156, art. 157 alin. (2) și art. 158 - 162 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei din 24 noiembrie 2015 de stabilire a unor norme pentru punerea în aplicare a anumitor dispoziții din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii, cu modificările și completările ulterioare,

ținând cont de prevederile capitolului III din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2023/1070 al Comisiei din 1 iunie 2023 privind modalitățile tehnice pentru dezvoltarea, întreținerea și utilizarea sistemelor electronice destinate schimbului și stocării de informații în temeiul Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului,

în conformitate cu prevederile art. 09 - 12, art. 21 - 23, art. 55 lit. a), art. 56 alin. (4), art. 57 alin. (1) și (6), art. 58, 60, art. 61 alin. (3), art. 62 - 69, art. 74-76 și art. 78-80, din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, cu modificările și completările ulterioare, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006,

în vederea aplicării unitare a simplificărilor în cadrul regimului de tranzit unional/comun,

În temeiul art. 2 alin. (5) din Legea nr.268/2021 pentru înființarea Autorității Vamale Române și pentru modificarea unor acte normative,

în temeiul art. 8 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 237/2022 privind organizarea și funcționarea Autorității Vamale Române și pentru modificarea pct. 1 de la lit. C din cadrul anexei 1 la Hotărârea Guvernului nr. 791/2009 privind condițiile pentru certificarea aeroporturilor civile internaționale sau deschise traficului aerian internațional, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Autorității Vamale Române emite următorul ordin:

Art. 1 - Se aprobă Normele tehnice privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizării garanției globale și a exonerării de garanție în cadrul regimului de tranzit unional/comun prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2 - Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

PREȘEDINTELE

AUTORITĂȚII VAMALE ROMÂNE

București,

Nr. 3861

Data 21 decembrie 2023

NORME TEHNICE

privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizării garanției globale și a exonerării de garanție în cadrul regimului de tranzit unional/comun

Capitolul I**Dispoziții generale**

Art. 1 - Prezentele norme tehnice stabilesc procedura de autorizare de către Autoritatea Vamală Română a emiterii de titluri de garanție izolată, a utilizării garanției globale și a exonerării de garanție în cadrul regimului de tranzit unional/comun.

Art. 2 - În aplicarea prezentelor norme, prin termenii de mai jos se înțelege:

a) Codul vamal al Uniunii - Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, cu modificările și completările ulterioare;

b) Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei - Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei din 28 iulie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele detaliate ale anumitor dispoziții ale Codului vamal al Uniunii, cu modificările și completările ulterioare;

c) Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei - Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei din 24 noiembrie 2015 de stabilire a unor norme pentru punerea în aplicare a anumitor dispoziții din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a Codului vamal al Uniunii, cu modificările și completările ulterioare;

d) Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2023/1070 al Comisiei - Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2023/1070 al Comisiei din 1 iunie 2023 privind modalitățile tehnice pentru dezvoltarea, întreținerea și utilizarea sistemelor electronice destinate schimbului și stocării de informații în temeiul Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului;

e) Convenția privind regimul de tranzit comun - Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, cu modificările și completările ulterioare, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006;

f) Sistemul de Decizii Vamale - sistemul electronic de gestionare a deciziilor vamale dezvoltat la nivelul Uniunii Europene și pus la dispoziția Statelor Membre, în conformitate cu prevederile art. 10 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei și ale Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2023/1070 al Comisiei;

g) Birou vamal de garanție - Autoritatea Vamală Română, în cazul cererilor și a autorizațiilor pentru emiterea titlurilor de garanție izolată și a autorizațiilor pentru utilizarea garanției globale și a exonerării de garanție;

h) AEO - operator economic autorizat în conformitate cu prevederile Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1486/2016 pentru aprobarea Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat;

i) AEOC - operator economic autorizat titular al unei autorizații AEO - Simplificări vamale;

j) AEOS - operator economic autorizat titular al unei autorizații AEO - Securitate și siguranță;

k) ANAF - Agenția Națională de Administrare Fiscală.

Capitolul II

Autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată

Art. 3 - (1) Autorizația pentru emiterea titlurilor de garanție izolată se acordă garanților, la cerere, în situația și condițiile prevăzute la art. 92 alin. (1) lit. b) și art. 94 din Codul vamal al Uniunii, la art. 82 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei și la art. 160 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv la art. 11 alin. (1) lit. b), art. 12 și 21 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun.

(2) În aplicarea prevederilor art. 94 din Codul vamal al Uniunii, respectiv ale art. 12 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, pentru eliberarea autorizației pentru emiterea titlurilor de garanție izolată, biroul vamal de garanție verifică dacă sunt îndeplinite următoarele condiții:

a) solicitantul nu are obligații fiscale restante administrate de ANAF, potrivit Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și alte creanțe bugetare individualizate în titluri executorii emise potrivit legii și existente în evidența organului fiscal central în vederea recuperării. Pentru verificarea îndeplinirii condiției, biroul vamal de garanție solicită certificat de atestare fiscală în format electronic prin intermediul aplicației informatice disponibile pe portalul ANAF.

b) solicitantul nu înregistrează debite față de autoritatea vamală; Pentru verificarea îndeplinirii condiției, biroul vamal de garanție consultă informațiile extrase din baza de date a Autorității Vamale Române.

c) solicitantul nu este în stare de insolvență, nu se află în procedură de reorganizare ori lichidare judiciară sau nu figurează în evidența specială și/sau în lista contribuabililor inactivi. Verificarea acestor informații se face prin consultarea de către biroul vamal de garanție a informațiilor din baza de date RECOM a Oficiului Național al Registrului Comerțului și a informațiilor existente pe portalul ANAF.

d) solicitantul nu a comis încălcări grave sau încălcări repetate ale legislației vamale și a dispozițiilor fiscale. Pentru verificarea îndeplinirii condiției, biroul vamal de garanție consultă informațiile extrase din baza de date a Autorității Vamale Române și solicită certificat de cazier fiscal în format electronic prin intermediul aplicației informatice disponibile pe portalul ANAF.

e) niciuna dintre următoarele persoane nu are un cazier care conține infracțiuni grave în legătură cu activitatea sa economică, inclusiv cu activitatea economică a solicitantului

(i) solicitantul;

(ii) angajatul sau angajații responsabili cu chestiunile vamale ale solicitantului;

(iii) persoana sau persoanele responsabile de solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia.

Art. 4 - (1) Cererea de autorizare pentru emiterea titlurilor de garanție izolată se întocmește, în scris, de către solicitant și conține informațiile din modelul prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele norme tehnice.

(2) Cererea se transmite la registratura Autorității Vamale Române, împreună cu următoarele documente:

a) cazierul judiciar al solicitantului, în original sau semnat digital de instituția emitentă;

b) cazierul judiciar al persoanei (persoanelor) responsabile de solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia, în original sau semnat digital de instituția emitentă;

c) cazierul judiciar al angajatului (angajaților) solicitantului responsabil(i) cu chestiunile vamale ale solicitantului, în original sau semnat digital de instituția emitentă;

d) specimenul unui titlu de garanție izolată, întocmit conform modelului din anexa 32-06 la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv din Anexa C3 la apendicele III la Convenția privind regimul de tranzit comun, în original.

(3) Documentele prevăzute la alin. (2) lit. a) - c) nu se depun în situația în care solicitantul are statut de operator economic autorizat pentru simplificări vamale, prevăzut la art. 38 alin. (2) lit. a) din Codul vamal al Uniunii.

Art. 5 - (1) În urma verificării îndeplinirii condițiilor de formă și de fond prevăzute la art. 4 alin. (1) și (2), biroul vamal de garanție stabilește dacă sunt îndeplinite condițiile pentru acceptarea cererii de autorizare, în termenul prevăzut la art. 22 alin. (2) primul paragraf din Codul vamal al Uniunii.

(2) Biroul vamal de garanție acceptă sau respinge cererea de autorizare în conformitate cu prevederile art. 22 alin. (2) din Codul vamal al Uniunii, ale art. 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei și ale art. 12 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei și informează în scris operatorul economic.

(3) Dacă cererea de autorizare este acceptată, biroul vamal de garanție verifică îndeplinirea condițiilor de autorizare prevăzute la art. 3.

(4) Dacă toate condițiile de autorizare sunt îndeplinite, biroul vamal de garanție comunică, în scris, solicitantului cuantumul garanției aferente numărului maxim de titluri de garanție izolată pe care le poate emite garantul și modalitățile și data limită până la care aceasta trebuie constituită.

Art. 6 - (1) Autorizația prevăzută la art. 3 se eliberează de către Autoritatea Vamală Română, conform modelului prevăzut în anexa nr. 2, după constituirea garanției de către solicitant;

(2) Garanția se constituie sub forma unui angajament al garantului întocmit conform modelului din anexa 32-02 la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv din Anexa C2 la apendicele III la Convenția privind regimul de tranzit comun, în original;

(3) Angajamentul garantului se aprobă de Autoritatea Vamală Română dacă este emis de un organism de creditare, o instituție financiară sau o companie de asigurări acreditată în Uniune în conformitate cu dispozițiile în vigoare ale Uniunii.

(4) În autorizație se menționează:

a) numărul de referință al garanției;

b) codul de acces asociat numărului de referință al garanției;

c) numărul de titluri de garanție izolată ce pot fi emise.

Art. 7 - (1) Autorizația pentru emiterea titlurilor de garanție izolată se întocmește în două exemplare și se semnează de către conducătorul Autorității Vamale Române.

(2) Un exemplar al autorizației se remite titularului și un exemplar se reține de biroul vamal de garanție.

(3) Numărul autorizației pentru emiterea titlurilor de garanție izolată este de forma ***ROANV0034XXXX**, unde RO reprezintă codul de țară ISO 3166 alfa-2 al României, ANV003 reprezintă codul biroului vamal de garanție, cifra 4 reprezintă tipul garanției și XXXX reprezintă identificatorul unic al autorizației atribuit de biroul vamal de garanție.

Art. 8 - (1) În aplicarea prevederilor art. 160 alin. (2) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv ale art. 21 alin. (3) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, titularul comunică biroului vamal de garanție numărul și seria titlurilor de garanție izolată emise.

(2) Emiterea altor titluri de garanție izolată, în limita garanției constituite, se aprobă de către biroul vamal de garanție, numai pentru titlurile de garanție izolată utilizate pentru operațiuni de tranzit unional/comun care au fost descărcate.

Art. 9 - (1) Prevederile art. 3 alin. (2), ale art. 4 alin. (1), alin. (2) lit. a) - c), și alin. (3), ale art. 5 și ale art. 8 din prezentele norme tehnice se aplică în mod corespunzător în situația în care titularul dorește să majoreze numărul titlurilor de garanție izolată pe care intenționează să le emită.

(2) - Biroul vamal de garanție majorează numărul titlurilor de garanție izolată după constituirea garanției de către titular.

Art. 10 - (1) În situația în care nu sunt îndeplinite toate condițiile de autorizare, biroul vamal de garanție comunică solicitantului motivele pe baza cărora intenționează să ia decizia de neeliberare a autorizației, în aplicarea prevederilor art. 22 alin. (6) din Codul vamal al Uniunii.

(2) Solicitantul își poate exprima punctul de vedere în termenul prevăzut la art. 8 alin. (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei.

(3) Decizia este luată de Autoritatea Vamală Română după analiza punctului de vedere exprimat de solicitant sau după expirarea termenului stabilit, în cazul în care solicitantul nu a furnizat punctul său de vedere în cadrul acestui termen.

(4) În situația în care documentele/informațiile transmise nu sunt suficiente sau nu au fost transmise în termenul prevăzut la alin. (2), biroul vamal de garanție comunică solicitantului decizia de neeliberare a autorizației.

(5) Împotriva deciziei de neeliberare a autorizației, solicitantul poate formula plângere prealabilă în condițiile art. 44 din Codul Vamal al Uniunii și ale art. 7 din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 11 - (1) Autoritatea Vamală Română suspendă, anulează, revocă sau modifică autorizația pentru emiterea titlurilor de garanție izolată în condițiile prevăzute la art. 22 alin. (6), art. 23 alin. (4) lit. b), art. 27 și 28 din Codul vamal al Uniunii și la art. 8 alin.(1) și art. 16-18 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei.

(2) Etapele procedurii de autorizare se aplică în mod corespunzător fiecărei situații în care este necesară o modificare a autorizației.

(3) În aplicarea prevederilor art 22 alin. (6) din Codul vamal al Uniunii, respectiv art. 65 alin. (4) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, biroul vamal de garanție comunică în scris titularului motivele pe baza cărora intenționează să ia decizia suspendării, anulării, revocării sau modificării autorizației, cu excepția cazului prevăzut la art. 28 alin. (1) lit. b) din Codul vamal al Uniunii.

(4) Prevederile art. 10 alin. (2) și (3) din prezentele norme tehnice se aplică în mod corespunzător.

(5) În situația în care documentele/informațiile transmise nu sunt suficiente sau nu au fost transmise în termenul prevăzut la alin. (4), biroul vamal de garanție comunică solicitantului decizia de suspendare, anulare, revocare sau modificare.

(6) Împotriva deciziei de suspendare, anulare, revocare sau modificare a autorizației se poate formula plângere prealabilă în condițiile art. 44 din Codul vamal al Uniunii și art. 7 din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

(7) În aplicarea prevederilor art. 93 și 94 din Codul vamal al Uniunii, atunci când angajamentul garantului este revocat sau reziliat, în conformitate cu prevederile art. 151 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei:

a) biroul vamal de garanție păstrează angajamentul garantului cel puțin nouă luni de la data depunerii ultimei declarații de tranzit, exceptând cazul în care datoria a fost stinsă sau prescrisă ori garantul a fost notificat despre recuperarea datoriei sau despre descărcarea regimului;

b) titularul autorizației returnează biroului vamal de garanție toate titlurile de garanție izolată pe suport hârtie, eliberate în baza angajamentului garantului revocat sau reziliat și neutilizate.

Capitolul III

Autorizarea pentru utilizarea garanției globale și a exonerării de garanție

Art. 12 - (1) Autorizația pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție în tranzitul unional/comun se acordă solicitanților, la cerere, în condițiile prevăzute la art. 95 din Codul vamal al Uniunii, la art. 84 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei, respectiv la art. 57 și 75 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun.

(2) În aplicarea prevederilor art. 95 alin. (1) lit. c) din Codul vamal al Uniunii, respectiv ale art. 57 alin. (1) lit. c) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, se consideră că:

a) un titular utilizează frecvent regimul de tranzit unional/comun, în situația în care efectuează/estimează că va efectua cel puțin 50 de operațiuni de tranzit într-un an calendaristic;

b) un titular respectă criteriul privind standardele practice de competență sau calificările profesionale care sunt în legătură directă cu activitatea desfășurată dacă sunt îndeplinite oricare dintre condițiile prevăzute la art. 27 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei;

(3) În aplicarea prevederilor art. 95 alin. (1) lit. b) din Codul vamal al Uniunii, respectiv ale art. 57 alin. (1) lit. b) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, pentru eliberarea autorizației pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție, biroul vamal de garanție verifică dacă sunt îndeplinite următoarele condiții:

a) solicitantul nu are obligații fiscale restante administrate de ANAF, potrivit Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare, precum și alte creanțe bugetare individualizate în titluri executorii emise potrivit legii și existente în evidența organului fiscal central în vederea recuperării. Pentru verificarea îndeplinirii condiției, biroul vamal de garanție solicită certificat de atestare fiscală în format electronic prin intermediul aplicației informatice disponibile pe portalul ANAF.

b) solicitantul nu înregistrează debite față de autoritatea vamală; Pentru verificarea îndeplinirii condiției, biroul vamal de garanție consultă informațiile extrase din baza de date a Autorității Vamale Române.

c) solicitantul nu este în stare de insolvență, nu se află în procedură de reorganizare ori lichidare judiciară sau nu figurează în evidența specială și/sau în lista contribuabililor inactivi. Verificarea acestor informații se face prin consultarea de către biroul vamal de garanție a informațiilor din baza de date RECOM a Oficiului Național al Registrului Comerțului și a informațiilor existente pe portalul ANAF.

d) solicitantul nu a comis încălcări grave sau încălcări repetate ale legislației vamale și a dispozițiilor fiscale. Pentru verificarea îndeplinirii condiției, biroul vamal de garanție consultă informațiile extrase din baza de date a Autorității Vamale Române și solicită certificat de cazier fiscal în format electronic prin intermediul aplicației informatice disponibile pe portalul ANAF.

e) niciuna dintre următoarele persoane nu are un cazier care conține infracțiuni grave în legătură cu activitatea sa economică, inclusiv cu activitatea economică a solicitantului;

(i) solicitantul;

(ii) angajatul sau angajații responsabili cu chestiunile vamale ale solicitantului;

(iii) persoana sau persoanele responsabile de solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia;

(4) Formularea cererilor și emiterea autorizațiilor pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție, precum și gestionarea acestora se efectuează prin utilizarea Sistemului de Decizii Vamale.

(5) Titularul autorizației pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție trebuie să depună declarații vamale de tranzit atunci când se utilizează planul de asigurare a continuității activității, denumit și *procedură de rezervă*, în aplicarea prevederilor art. 291 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv ale art. 26 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun.

Art. 13 - (1) Cererea de autorizare pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție se completează de către solicitant în Sistemul de Decizii Vamale potrivit cerințelor comune și specifice în materie de date prevăzute în Anexa A, Titlul I și Titlul VI din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei și a codurilor legate de cerințele comune în materie de date prevăzute în Anexa A Titlul II din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei.

(2) În cererea de autorizare pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție se completează și elementul de date 7/4 - Număr de operațiuni din Anexa A la Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei, care, potrivit dispozițiilor unionale, este opțional pentru statele membre.

(3) Următoarele documente se atașează cererii de autorizare pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție:

- a) cazierul judiciar al solicitantului, în original sau semnat digital de instituția emitentă;
- b) cazierul judiciar al persoanei (persoanelor) responsabile de solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia, în original sau semnat digital de instituția emitentă;
- c) cazierul judiciar al angajatului (angajaților) responsabil(i) cu chestiunile vamale ale solicitantului, în original sau semnat digital de instituția emitentă;
- d) situația justificativă, întocmită după modelul prevăzut în anexa nr. 3 la prezentele norme tehnice, necesară determinării cuantumului de referință al garanției globale/exonerării de garanție în conformitate cu cerințele și condițiile prevăzute la art. 155 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, adaptată de solicitant la obiectul cererii și la specificul activității sale;
- e) documentele care dovedesc îndeplinirea criteriului privind standardele practice de competență sau calificările care sunt în legătură directă cu activitatea desfășurată, în conformitate cu art. 95 alin. (1) lit. c) din Codul vamal al Uniunii. Aceste documente sunt necesare doar în situația în care solicitantul are statut AEOS, iar titularul nu utilizează frecvent regimul de tranzit unional/comun;
- f) informații detaliate din care să rezulte dacă solicitantul dispune de un sistem logistic care identifică mărfurile ca fiind mărfuri unionale sau neunionale și indică, după caz, localizarea acestora. Aceste informații se furnizează doar în situația în care solicitantul are statut AEOS iar în cererea de autorizare se solicită o exonerare de garanție;
- g) un chestionar de autoevaluare în care solicitantul demonstrează că îndeplinește fiecare dintre condițiile prevăzute la art. 84 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei, completat corespunzător nivelului de garanție solicitat, precum și declarațiile prevăzute la art. 4 alin. (1) lit. g) și h) din Normele tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat, aprobate prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1486/2016. Partea relevantă din Chestionarul de autoevaluare AEO la care se face referire la art. 4 alin. (1) lit. a) din anexa la Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1486/2016 poate servi ca model.
- h) orice alte documente care justifică solicitările formulate în cererea de autorizare.

(4) Documentele prevăzute la alin. (3) lit. a)-c) și e)-g) nu se depun în situația în care solicitantul are statut de operator economic autorizat pentru simplificări vamale, prevăzut la art. 38 alin. (2) lit. a) din Codul vamal al Uniunii.

Art. 14 - (1) În urma verificării existenței informațiilor și a documentelor necesare, prevăzute la art. 13 alin. (1) - (3), biroul vamal de garanție stabilește dacă sunt îndeplinite condițiile pentru acceptarea cererii de autorizare, în termenul prevăzut la art. 22 alin. (2) primul paragraf din Codul Vamal al Uniunii.

(2) Biroul vamal de garanție acceptă sau respinge cererea de autorizare în conformitate cu prevederile art. 22 alin. (2) din Codul vamal al Uniunii, ale art. 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei și ale art. 12 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei și informează solicitantul prin intermediul Sistemului de Decizii Vamale.

Art. 15 - (1) Dacă cererea de autorizare este acceptată, biroul vamal de garanție:

- a) stabilește cuantumul de referință al garanției globale/exonerării de garanție și cuantumul maxim al angajamentului garantului, în conformitate cu prevederile art. 155 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei, respectiv ale art. 74 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun;
- b) verifică îndeplinirea condițiilor de autorizare prevăzute la art. 95 alin. (1) din Codul vamal al Uniunii, respectiv la art. 57 alin. (1) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun;
- c) solicită structurii de specialitate în domeniul AEO din cadrul Autorității Vamale Române efectuarea verificării îndeplinirii condițiilor prevăzute la art. 84 din Regulamentul delegat (UE)

2015/2446 al Comisiei, pentru cererile de autorizare pentru utilizarea garanției globale cu un quantum redus și a exonerării de garanție.

(2) La verificarea îndeplinirii condițiilor menționate la alin. (1) lit. c) se aplică, în mod corespunzător, metodologia utilizată în cazul cererilor pentru obținerea statutului de operator economic autorizat pentru simplificări vamale. Un operator economic care a făcut obiectul verificării îndeplinirii criteriilor de acordare a statutului de AEO și a monitorizării potrivit Normelor tehnice privind acordarea statutului de operator economic autorizat, aprobate prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1486/2016, nu va fi supus acelorași verificări care au fost deja efectuate.

Art. 16 - În cazul utilizării exonerării de garanție solicitantul trebuie să aibă o experiență practică de cel puțin trei ani în calitate de titular al regimului de tranzit unional/comun.

Art. 17 - (1) Biroul vamal de garanție comunică solicitantului, prin intermediul Sistemului de Decizii Vamale, quantumul de referință stabilit, quantumul garanției globale de constituit, modalitatea și un termen de maxim 30 de zile pentru constituirea acesteia.

(2) Solicitantul constituie, în termenul prevăzut, o garanție globală sub forma angajamentului unui garant, pentru suma care face parte din quantumul de referință corespunzătoare unui quantum al taxelor la import și al altor taxe care pot lua naștere pentru mărfurile plasate în regim de tranzit unional/comun, folosind modelul prevăzut în anexa 32-03 la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 al Comisiei, respectiv în anexa C4 din apendicele III la Convenția privind regimul de tranzit comun;

(3) Angajamentul garantului prevăzut la alin. (2) se depune, în original, la registratura Autorității Vamale Române.

Art. 18 - (1) În situația în care toate condițiile de autorizare sunt îndeplinite, Autoritatea Vamală Română eliberează autorizația pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție în tranzitul unional/comun, cu respectarea prevederilor art. 22 alin. (3) din Codul vamal al Uniunii, prin intermediul Sistemului de Decizii Vamale, după depunerea de către solicitant a angajamentului garantului, prevăzut la art. 17 alin. (2) și după aprobarea acestuia.

(2) Angajamentul garantului se aprobă de Autoritatea Vamală Română dacă acoperă quantumul garanției globale și dacă este emis de un organism de creditare, o instituție financiară sau o companie de asigurări acreditată în Uniune în conformitate cu dispozițiile în vigoare ale Uniunii.

Art. 19 - (1) Biroul vamal de garanție eliberează unul sau, la cerere, mai multe certificate de garanție globală/exonerare de garanție pe suport hârtie, conform modelului prevăzut în capitolele VI și VII din anexa 72-04 la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv în anexele C5 și C6 la apendicele III la Convenția privind regimul de tranzit comun, în scopul utilizării acestuia/acestora în cadrul planului de asigurare a continuității activității.

(2) Perioada de valabilitate a unui certificat de garanție globală/exonerare de garanție pe suport hârtie este de cinci ani, în conformitate cu prevederile pct. 19.3, capitolul III din anexa 72-04 la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv ale art. 79 alin. (2) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun.

(3) La expirarea termenului de valabilitate menționat la alin. (2), la cererea titularului autorizației, biroul vamal de garanție eliberează un alt certificat de garanție globală/exonerare de garanție pe suport hârtie.

Art. 20 - (1) În situația în care nu sunt îndeplinite toate condițiile de autorizare biroul vamal de garanție comunică solicitantului, prin intermediul Sistemului de Decizii Vamale, motivele pe baza cărora intenționează să ia decizia de neeliberare a autorizației solicitată și acordă acestuia posibilitatea să își exprime punctul de vedere în aplicarea prevederilor art 22 alin. (6) din Codul vamal al Uniunii.

(2) Solicitantul își poate exprima punctul de vedere în termenul prevăzut la art. 8 alin. (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei, prin intermediul Sistemului de Decizii Vamale.

(3) Decizia este luată de Autoritatea Vamală Română după analiza punctului de vedere exprimat de solicitant sau după expirarea termenului stabilit, în cazul în care solicitantul nu a furnizat punctul său de vedere în cadrul acestui termen.

(4) În situația în care documentele/ informațiile transmise nu sunt suficiente sau nu au fost transmise în termenul prevăzut la alin. (2), biroul vamal de garanție comunică solicitantului decizia de neeliberare a autorizației.

(5) Împotriva deciziei de neeliberare a autorizației, solicitantul poate formula plângere prealabilă în condițiile art. 44 din Codul Vamal al Uniunii și ale art. 7 din Legea Contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 21 - (1) Prevederile art. 12 alin. (3), art. 13 alin. (3) lit. a)-d) și g), art. 15, 18 alin. (2) și ale art. 20 se aplică în mod corespunzător în situația modificării autorizației, în sensul ajustării cuantumului de referință, la solicitarea titularului, în conformitate cu prevederile art. 155 alin. (5) și 156 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv ale art. 74 alin. (4) și (5) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun.

(2) Biroul vamal de garanție ajustează cuantumul de referință al garanției globale după depunerea de către titular, în original, a unei modificări a angajamentului garantului prevăzut la art. 17 alin. (2), în situația în care noul cuantum de referință depășește cuantumul de referință precedent.

(3) Biroul vamal de garanție eliberează unul sau, la cerere, mai multe certificate de garanție globală/exonerare de garanție pe suport hârtie în situația în care se modifică informațiile înscrise la una dintre casetele e 2 - 8, în scopul utilizării acestora în cadrul planului de asigurare a continuității activității.

(4) Titularul autorizației returnează biroului de garanție toate certificatele de garanție globală/exonerare de garanție eliberate pe suport hârtie emise anterior modificărilor prevăzute la alin. (3).

Art. 22 - (1) În aplicarea prevederilor art. 23 alin. (5) din Codul Vamal al Uniunii și ale art. 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei, biroul vamal de garanție monitorizează anual condițiile și criteriile care trebuie îndeplinite de către titularul autorizației, precum și respectarea obligațiilor care decurg din autorizație și revizuieste cuantumul de referință al exonerării de garanție și al garanției globale cu un cuantum redus și, în cazul în care este necesar, reevaluează autorizația.

(2) Pentru efectuarea monitorizării anuale prevăzută la alin. (1), titularul autorizației pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție depune, la solicitarea biroului vamal de garanție, documentele menționate la art. 13 alin. (3) lit. a)-c).

(3) Prevederile art. 13 alin. (4) și ale art. 15 se aplică în mod corespunzător.

Art. 23 - (1) Autoritatea Vamală Română suspendă, anulează, revocă sau modifică autorizația pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție în condițiile prevăzute la art. 23 alin. (4) lit. b), art. 27 și 28 din Codul vamal al Uniunii, la art. 16-18 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei, respectiv la art. 65 alin. (2) și (3), art. 67-69 și 80 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, prin intermediul Sistemului de Decizii Vamale.

(2) În aplicarea prevederilor art. 22 alin. (6) din Codul vamal al Uniunii, biroul de garanție comunică titularului motivele pe baza cărora intenționează să ia decizia suspendării, anulării, revocării sau modificării autorizației, cu excepția cazului prevăzut la art. 28 alin. (1) lit. b) din Codul vamal al Uniunii, respectiv la art. 65 alin. (3) lit. b) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, prin intermediul Sistemului de Decizii Vamale.

(3) Prevederile art. 20 alin. (2) și (3) se aplică în mod corespunzător.

(4) În situația în care documentele/ informațiile transmise nu sunt suficiente sau nu au fost transmise în termenul prevăzut, biroul vamal de garanție comunică titularului decizia de suspendare, anulare, revocare sau modificare a autorizației.

(5) Împotriva deciziei de suspendare, anulare, revocare sau modificare a autorizației, titularul poate formula plângere prealabilă în condițiile art. 44 din Codul vamal al Uniunii și ale art. 7 din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 24 - (1) În aplicarea prevederilor art. 93 și 94 din Codul vamal al Uniunii, atunci când angajamentul garantului este revocat sau reziliat, în conformitate cu prevederile art. 151 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv ale art. 80 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun:

a) Biroul vamal de garanție păstrează angajamentul garantului cel puțin nouă luni de la data emiterii ultimei operațiuni de tranzit emisă în baza acestui angajament.

b) În cazul în care, după perioada prevăzută la lit. a), există operațiuni de tranzit emise în baza angajamentului garantului și rămase neîncheiate/nedescărcate, biroul de garanție reține angajamentul până la finalizarea recuperării datoriei vamale sau a descărcării operațiunii sau, dacă este cazul, până la eliberarea garantului de obligația de plată.

c) Titularul autorizației returnează biroului vamal de garanție toate certificatele de garanție globală eliberate pe suport hârtie, emise în baza angajamentului garantului revocat sau reziliat, aflate în perioada de valabilitate.

(2) În situația în care titularul autorizației solicită eliberarea angajamentului garantului înaintea expirării termenului prevăzut la alin. (1) lit. a), biroul vamal de garanție poate elibera angajamentul dacă titularul a depus un alt angajament al garantului în care este înscrisă mențiunea preluării tuturor obligațiilor ce derivă din angajamentul revocat/reziliat pentru operațiunile de tranzit unional/comun emise în baza acestuia.

Capitolul IV

Dispoziții finale

Art. 25 - Autorizațiile pentru utilizarea garanției globale/exonerării de garanție în tranzitul unional/comun eliberate până la data intrării în vigoare a prezentelor norme tehnice își mențin valabilitatea.

Art. 26 - Dispozițiile prezentelor norme tehnice se completează cu prevederile Codului vamal al Uniunii, Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446, Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 și ale Convenției privind regimul de tranzit comun.

Art. 27 - Prelucrarea datelor cu caracter personal de către biroul vamal de garanție se realizează cu respectarea prevederilor Regulamentului (UE) 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE.

Art. 28 - Anexele nr. 1 - 3 fac parte integrantă din prezentele norme tehnice.

- Model -

Cerere de autorizare pentru emiterea titlurilor de garanție izolată

1. Solicitant (se menționează numele complet al operatorului economic care prezintă cererea)		Rezervat în scopuri vamale	
2. Statutul juridic al solicitantului (se menționează statutul juridic astfel cum este indicat în actul de constituire; de exemplu, societate cu răspundere limitată)		3. Data constituirii (se menționează în cifre ziua, luna și anul constituirii societății comerciale)	
4. Adresa de constituire (se completează cu adresa unde a fost constituit solicitantul)			
5. Sediul activității principale (se menționează adresa din certificatul de înregistrare eliberat de Oficiul Național al Registrului Comerțului/ sau adresa din Registrul asociațiilor și fundațiilor aflat la grefa judecătorei în a cărei circumscripție își are sediul solicitantul, după caz;)			
6. Adresa poștală (se completează în situația în care adresa poștală este diferită de sediul activității principale)			
7. Persoana/persoanele responsabile de solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia (se indică numele complet, datele de identificare, domiciliul, numărul de telefon, fax și e-mail-ul persoanei)			
8. a) Persoana de contact pentru cerere (nume, telefon, fax, e-mail) b) Angajatul/angajații solicitantului responsabil/responsabili cu chestiunile vamale ale solicitantului; (se indică numele complet, data și locul nașterii, numărul național de identificare, domiciliul, numărul de telefon, fax și e-mailul persoanei/persoanelor)			
9. Numărul legal de înregistrare (se completează cu numărul de ordine în registrul comerțului din Certificatul de înregistrare eliberat de Oficiul Național al Registrului Comerțului)	10. Numărul de identificare a operatorului economic (se completează cu numărul de identificare înregistrat de autoritățile vamale - EORI)	11. Numărul autorizației de operator economic autorizat pentru simplificări vamale (se completează după caz)	12. Sectorul de activitate economică (se menționează cod-ul și denumirea CAEN ale activității principale din Certificatul de înregistrare)

13. Numărul titlurilor de garanție izolată pe care intenționează să le emită

14. Data de la care se dorește ca autorizația să producă efecte

(se completează după caz)

Notă:

Solicitantul poate cere ca valabilitatea autorizației să înceapă într-o anumită zi. În stabilirea acestei date se iau în considerare termenele precizate la articolul 22 alineatele (2) și (3) din Codul vamal al Uniunii; data solicitată nu poate fi anterioară datei indicate la articolul 22 alineatul (4) din Codul vamal al Uniunii.

**15. Documente atașate:
tipul/numărul de identificare și/sau data emiterii**

16. Acord pentru publicare în lista titularilor de autorizație

A se indica dacă solicitantul este de acord să menționeze în lista publică a titularilor de autorizații următoarele detalii despre autorizația pe care o solicită:

Titularul autorizației DA/ NU

Tipul de autorizație DA/ NU

Data intrării în vigoare DA/ NU

17. Prin prezenta cerere pentru obținerea autorizației răspund pentru corectitudinea și caracterul complet al informațiilor furnizate și pentru autenticitatea, corectitudinea și valabilitatea documentelor justificative anexate acestuia.

Numele și prenumele persoanei care reprezintă legal operatorul economic:

Funcția:

Semnătura:.....

Data:

Locul:

18. Acord pentru prelucrarea datelor cu caracter personal

Am fost informat/ă cu privire la prevederile Regulamentului (UE) 2016/679 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor), adoptat de către Parlamentul European și Consiliul Uniunii Europene. Am fost informat/ă că datele cu caracter personal sunt prelucrate în scopul atribuirii numărului de înregistrare în sistemul informatic al autorității vamale și pentru îndeplinirea atribuțiilor legale ale autorității vamale. Am fost informat/ă că, potrivit dispozițiilor Regulamentului (UE) 2016/679 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (Regulamentul general privind protecția datelor) beneficiez, pe baza unei notificări către autoritatea vamală, de dreptul de acces, de rectificare, de ștergere a datelor cu caracter personal, de dreptul de restricționare a prelucrării, de dreptul de a mă opune prelucrării, de dreptul de a îmi retrage consimțământul în orice moment, fără însă a afecta legalitatea prelucrării efectuate pe baza consimțământului înainte de retragerea acestuia, precum și de dreptul de a depune plângere către Autoritatea Națională de Supraveghere a Prelucrării Datelor cu Caracter Personal.

Semnătura persoanelor menționate la rubricile 7 și 8.....

Nume:

Data:

Funcția:

ROMÂNIA

AUTORITATEA VAMALĂ ROMÂNĂ

- Model -

AUTORIZAȚIE

pentru emiterea titlurilor de garanție izolată nr. ROANV003..../data.....

În baza prevederilor art. 92 alin. (1) lit. b) și 94 din Codul vamal al Uniunii, ale art. 82 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2446 al Comisiei și ale art. 160 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447 al Comisiei, respectiv ale art. 11 alin. (1) lit. b), art. 12 și 21 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, cu modificările și completările ulterioare, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006 (Convenția privind regimul de tranzit comun),

Societatea, EORI....., cu sediul în, este autorizată să emită titluri de garanție izolată.

Titlurile de garanție izolată sunt valabile pentru operațiuni de tranzit unional/comun pentru toate categoriile de mărfuri.

Numărul de referință al garanției este:

Codul de acces este

Numărul de titluri de garanție izolată ce pot fi emise.....

Titularul autorizației are obligația să nu modifice codul de acces asociat numărului de referință al garanției, în conformitate cu prevederile art. 152 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2447, respectiv ale art. 21 alin. (4) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun.

Titularul autorizației are obligația să anunțe biroul de garanție despre toate modificările care pot influența această autorizație și utilizarea garanției izolate sub formă de titluri.

Prezenta autorizație conține și anexa.

Data de începere a valabilității:

.....
.....

(funcția, numele, semnătura conducătorului și ștampila Autorității Vamale Române)

Situația justificativă necesară determinării cuantumului de referință al garanției globale/exonerării de garanție

I. Situația operațiunilor de tranzit unional/comun efectuate în cele 12 luni precedente depunerii cererii, prevăzute la art. 13 alin. (3) litera d) din Normele tehnice privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizarea garanției globale și a exonerării de garanție în cadrul regimului de tranzit unional/comun, aprobate prin Ordinul președintelui Autorității Vamale Române nr.

Anul/Luna	Nr. de operațiuni	Valoarea mărfurilor tranzitate	Nivelul taxei vamale cel mai ridicat (%)	Garanția aferentă mărfurilor tranzitate (lei)	Cuquantumul taxelor vamale, al TVA și al accizelor în cursul perioadei cuprinse între plasarea mărfurilor sub regimul vamal de tranzit unional/comun și momentul în care este descărcat regimul (în lei)
Luna 1					
Luna a 2 ^a					
Luna a 3 ^a					
Luna a 4 ^a					
Luna a 5 ^a					
Luna a 6 ^a					
Luna a 7 ^a					
Luna a 8 ^a					
Luna a 9 ^a					
Luna a 10 ^a					
Luna a 11 ^a					
Luna a 12 ^a					
Total număr de operațiuni efectuate:					

Semnătura

* Situația nu se completează dacă titularul este la prima cerere de autorizare.

II. Situația operațiunilor de tranzit unional/comun estimate a fi efectuate în următoarele 12 luni de la data depunerii cererii, prevăzute la art. 13 alin. (3) litera d) din Normele tehnice privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizarea garanției globale și a exonerării de garanție în cadrul regimului de tranzit unional/comun, aprobate prin Ordinul președintelui Autorității Vamale Române nr.

Luna	Nr. de operațiuni	Valoarea mărfurilor tranzitate	Nivelul taxei vamale cel mai ridicat (%)	Garanția aferentă mărfurilor tranzitate în lei	Cuquantumul taxelor vamale, al TVA și al accizelor în cursul perioadei cuprinse între plasarea mărfurilor sub regimul vamal de tranzit unional/comun și momentul în care este descărcat regimul (în lei)
Luna 1					
Luna a 2 ^a					
Luna a 3 ^a					
Luna a 4 ^a					
Luna a 5 ^a					
Luna a 6 ^a					
Luna a 7 ^a					
Luna a 8 ^a					
Luna a 9 ^a					
Luna a 10 ^a					
Luna a 11 ^a					
Luna a 12 ^a					
Total număr de operațiuni estimate: Quantum de referință propus:					

Semnătura