

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

ORDIN

pentru aprobarea Instrucțiunilor privind depunerea la autoritatea vamală a declarațiilor referitoare la numerarul însoțit sau neînsoțit, modelul și modul de emitere a deciziei autorității vamale prevăzute la art. 7 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2018 privind controlul numerarului care intră sau iese din Uniune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1.889/2005

Având în vedere prevederile art. 156 alin. (3) și (3¹) din Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 707/2006, cu modificările și completările ulterioare,

ținând cont de avizul conform al Ministerului Finanțelor comunicat prin adresa nr.742.755 din 8.12.2021,

în temeiul prevederilor art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

Art. 1. – Se aprobă Instrucțiunile privind depunerea la autoritatea vamală a declarațiilor referitoare la numerarul însoțit sau neînsoțit, modelul și modul de emitere a deciziei autorității vamale prevăzute la art. 7 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2018 privind controlul numerarului care intră sau iese din Uniune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1.889/2005, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

Art. 2. – La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul vicepreședintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 2.028/2012 pentru stabilirea formularului unic al Uniunii Europene utilizat la declararea numerarului la frontiera comunitară, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, 693 din 9 octombrie 2012, cu modificările ulterioare.

Art. 3. – Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală
Mirela Călugăreanu

Instrucțiuni privind depunerea la autoritatea vamală a declarațiilor referitoare la numerarul însoțit sau neînsoțit, modelul și modul de emiteră a deciziei autorității vamale prevăzute la art. 7 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2018 privind controlul numerarului care intră sau iese din Uniune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1.889/2005

Art. 1. – Purtătorii care transportă numerar în valoare de 10.000 EUR sau mai mult declară numerarul respectiv la biroul vamal prin care aceștia intră sau ies din Uniune, conform prevederilor art. 3 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2018 privind controlul numerarului care intră sau iese din Uniune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1.889/2005.

Art. 2. – Formularul declarației menționate la art. 1 este conform cu modelul prevăzut în partea 1 a anexei I la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2021/776 al Comisiei din 11 mai 2021 de stabilire a modelelor pentru anumite formulare, precum și a normelor tehnice pentru schimbul eficace de informații în temeiul Regulamentului (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului privind controlul numerarului care intră sau iese din Uniune, și se completează potrivit instrucțiunilor din aceeași anexă.

Art. 3. – Numerarul neînsoțit în valoare de 10.000 EUR sau mai mult, care intră sau iese din Uniune, se declară la biroul vamal prin care acesta intră sau iese din Uniune, conform prevederilor art. 4 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului.

Art. 4. – Formularul declarației de informare menționate la art. 3 este conform cu modelul prevăzut în partea 2 a anexei I la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2021/776 al Comisiei și se completează potrivit instrucțiunilor din aceeași anexă.

Art. 5. – Formularele de declarație prevăzute la art. 2 și 4 se pun gratuit la dispoziția persoanelor, la cerere, de birourile vamale.

Art. 6. – Decizia de reținere temporară a numerarului prevăzută la art. 7 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului se emite de biroul vamal unde au fost constatate situațiile prevăzute la art. 7 alin. (1) din același regulament.

Art. 7. – Decizia prevăzută la art. 6 se emite în două exemplare, dintre care un exemplar se înmânează/se comunică persoanei de la care a fost reținut temporar numerarul însoțit, respectiv expeditorului/destinatarului numerarului neînsoțit sau reprezentantului acestora, iar un exemplar se păstrează de biroul vamal emitent, împreună cu copia documentelor de identitate ale purtătorului numerarului însoțit, a documentelor de transport sau a altor documente relevante care au stat la baza măsurii de reținere.

Art. 8. – Decizia de reținere temporară a numerarului cuprinde motivarea corespunzătoare a măsurii dispuse de biroul vamal. Expunerea de motive conține constatările biroului vamal, prezentate clar, concis și lizibil, fără detalieri inutile, astfel încât să rezulte motivul de fapt și temeiul de drept care au stat la baza fundamentării măsurii dispuse. Se are în vedere indicarea datei, a locului unde a fost constatată fapta și a altor date relevante precum ruta, mijlocul de transport, locul unde a fost găsit numerarul.

Art. 9. – Numerarul reținut este consemnat în funcție de categorie, respectiv valută, instrumente negociabile la purtător sau mărfuri utilizate ca rezerve de valoare cu un grad ridicat de lichiditate, carduri preplătite.

Art. 10. – Modelul deciziei de reținere temporară a numerarului este prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele instrucțiuni.

Art. 11. – Biroul vamal efectuează verificări privind numerarul reținut temporar pentru a stabili dacă împrejurările cazului justifică reținerea în continuare a acestuia conform art. 7 alin. (3) din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului.

Art. 12. – În situația în care biroul vamal decide să prelungească perioada de reținere temporară, potrivit art. 7 alin. (3) din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului, emite o decizie de prelungire a termenului de reținere temporară a numerarului, înainte de împlinirea termenului stabilit inițial. Decizia cuprinde motivarea corespunzătoare a măsurii dispuse și se comunică persoanei de la care a fost reținut temporar numerarul însoțit, respectiv expeditorului/destinatarului numerarului neînsoțit sau reprezentantului acestora.

Art. 13. – În decizia de prelungire a termenului se indică decizia prin care s-a dispus măsura inițială de reținere temporară a numerarului. În funcție de necesitatea și de proporționalitatea prelungirii termenului de reținere temporară, se stabilește numărul de zile privind prelungirea măsurii inițiale, potrivit art. 7 alin. (3) din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului.

Art. 14. – Decizia de prelungire a termenului se emite în două exemplare, dintre care un exemplar se comunică persoanei de la care a fost reținut temporar numerarul însoțit, respectiv expeditorului/destinatarului numerarului neînsoțit sau reprezentantului acestora, iar un exemplar se păstrează de biroul vamal emitent.

Art. 15. – Modelul deciziei de prelungire a termenului de reținere temporară a numerarului este prevăzut în anexa nr. 2 la prezentele instrucțiuni.

Art. 16. – Biroul vamal informează în scris persoana de la care a fost reținut temporar numerarul însoțit, respectiv expeditorul/destinatarul numerarului neînsoțit sau reprezentantul acestora cu privire la restituirea numerarului potrivit art. 7 alin. (3) paragraful 2 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului.

Art. 17. – Deciziile emise de biroul vamal prevăzute la art. 6 și la art. 12 pot fi atacate potrivit prevederilor Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 18. – Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezentele instrucțiuni.



Ministerul Finanțelor
 Agenția Națională de Administrare Fiscală
 Direcția Generală a Vămirilor
 Direcția Regională Vamală.....
 Biroul Vamal.....



Nr./.....

DECIZIE
de reținere temporară a numerarului

S-a reținut de la:

- a) Persoana fizică (numele și prenumele),
 născut(ă) la data de....., în localitatea....., țara.....,
 CNP....., cu domiciliul/reședința,
 str., nr....., bl., sc.,
 ap. act de identitate (C.I./pașaport)....., seria....., nr.....,
 emis de....., la data de.....
- b) Persoana juridică (denumirea),
 cu sediul /domiciliul fiscal în țara, localitatea.....,
 str., nr., bl., sc., ap., județul,
 număr de înregistrare....., reprezentată prin.....
 în calitate de....., născut(ă) la data de.....,
 în localitatea....., țara....., CNP.....,
 cu domiciliul/reședința, str.,
 nr....., bl., sc., ap. act de identitate (C.I./pașaport)....., seria.....,
 nr....., emis de....., la data de.....,
 în calitate de purtător al numerarului însoțit, respectiv de expeditor/destinatar al numerarului
 neînsoțit sau de reprezentant al expeditorului/destinatarului*.

Măsura reținerii temporare a numerarului este stabilită în baza prevederilor art. 7 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2018 privind controlul numerarului care intră sau iese din Uniune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1.889/2005 pentru următoarea situație:

- o art. 3 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 - Neîndeplinirea obligației de declarare a numerarului însoțit;
- o art. 4 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 - Neîndeplinirea obligației de informare cu privire la numerarul neînsoțit;
- o art. 6 din Regulamentul (UE) 2018/1.672 - Există indicii că numerarul, indiferent de valoarea vizată, are legătură cu o activitate infracțională.**

Expunere de motive [conform art. 7 alin. (2) din Regulamentul (UE) 2018/1.672]:

.....

Se reține temporar, conform Adeverinței de reținere a sumelor (ARS) nr./.....
următoarele***:

Valuta (bancnote și monede)	Valoarea		Valuta	Valoarea	Valuta
	1)			3)	
	2)			4)	
Instrumente negociabile la purtător	Tipul de instrument negociabil la purtător			Valoarea	Valuta
Mărfuri utilizate ca rezerve de valoare cu un grad ridicat de lichiditate (de ex. aur)	Tipul	Cantitatea	Greutatea totală (în grame)	Valoarea	Valuta
Carduri preplătite	Tipul			Valoarea	Valuta

Perioada de reținere temporară a numerarului este de 30 de zile și se poate prelungi până la o durată maximă de 90 zile, conform art. 7 alin. (3) din Regulamentul (UE) 2018/1.672.

Prezenta decizie poate fi atacată potrivit prevederilor Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Notificarea expunerii de motive prevăzută la art. 7 alin. (2) din Regulamentul (UE) 2018/1.672 este îndeplinită odată cu înmânarea/comunicarea prezentei decizii.

Lucrător vamal,

.....

(numele, prenumele, semnătura, ștampila)

Purtător numerar însoțit/
destinatar, reprezentant numerar neînsoțit

Am luat cunoștință și am primit decizia.

.....
(numele, prenumele, semnătura)

Data.....

Prezenta decizie s-a întocmit în două exemplare, din care un exemplar s-a înmănat/comunicat purtătorului numerarului însoțit, respectiv expeditorului/destinatarului numerarului neînsoțit/reprezentantului expeditorului/destinatarului (numele, prenumele/ denumirea)*
astăzi,

Notă* Se taie cu o linie mențiunile care nu corespund;

Notă**:: Se bifează situația corespunzătoare;

Notă***: În cazul în care spațiul alocat este insuficient, se continuă scrierea separat în două exemplare semnate de toate părțile, pe fiecare pagină, acesta constituind anexă, parte integrantă a prezentei decizii.



Ministerul Finanțelor
 Agenția Națională de Administrare Fiscală
 Direcția Generală a Vănilor
 Direcția Regională Vamală.....
 Biroul Vamal.....



Nr. /

DECIZIE
de prelungire a termenului de reținere temporară a numerarului

Având în vedere Decizia de reținere temporară a numerarului nr. din data de, emisă de Biroul vamal....., prin care s-a reținut temporar de la:

- a) Persoana fizică (numele și prenumele),
 născut(ă) la data de, în localitatea....., țara.....,
 CNP....., cu domiciliul/reședința,
 str., nr....., bl., sc.,
 ap. act de identitate (C.I./pașaport)....., seria....., nr.....,
 emis de....., la data de.....
- b) Persoana juridică (denumirea),
 cu sediul /domiciliul fiscal în țara, localitatea.....,
 str., nr., bl., sc., ap., județul,
 număr de înregistrare....., reprezentată prin.....
 în calitate de....., născut(ă) la data de.....,
 în localitatea....., țara....., CNP.....,
 cu domiciliul/reședința, str.,
 nr....., bl., sc., ap. act de identitate (C.I./pașaport)....., seria.....,
 nr....., emis de....., la data de.....,
 în calitate de purtător al numerarului însoțit, respectiv de expeditor/destinatar al numerarului
 neînsoțit sau de reprezentant al expeditorului/destinatarului*,

în temeiul art. 7 alin. (3) din Regulamentul (UE) 2018/1.672 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 octombrie 2018 privind controlul numerarului care intră sau iese din Uniune și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1.889/2005, potrivit căruia autoritățile competente pot decide să prelungească perioada de reținere temporară până la o durată maximă de 90 zile,

se decide prelungirea măsurii de reținere temporară a numerarului cu zile, începând cu data de

Expunere de motive [conform art. 7 alin. (3) din Regulamentul (UE) 2018/1.672]:

.....

Prezenta decizie poate fi atacată potrivit prevederilor Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

Șef birou vamal

.....

Prezenta decizie s-a întocmit în două exemplare, din care un exemplar s-a comunicat purtătorului numerarului însoțit, respectiv expeditorului/destinatarului numerarului neînsoțit/reprezentantului expeditorului/destinatarului (numele, prenumele/ denumirea)*.....
 astăzi,

Notă*: Se taie cu o linie mențiunile care nu corespund.

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679