



**Nr. 21766/SDMRVT/17.11.2021**

**Aprobat,**

**PREȘEDINTE**

**Agencia Națională de Administrare Fiscală**  
**Mirela CĂLUGĂREANU**

### **REFERAT DE APROBARE**

În prezent, în toate Statele Membre ale Uniunii Europene se aplică Regulamentul (UE) 2018/1672 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. 1889/2005, conform căruia purtătorii care transportă numerar în valoare de 10.000 EUR sau mai mult declară numerarul respectiv autorităților competente din statul membru prin care aceștia intră sau ies din Uniune și pun numerarul la dispoziția acestora pentru control.

Potrivit aceluiași regulament, în cazul în care numerarul neînsoțit în valoare de 10.000 EUR sau mai mult intră sau iese din Uniune, autoritățile competente ale statului membru prin care numerarul intră sau iese din Uniune pot să solicite expeditorului sau destinatarului numerarului sau unui reprezentant al acestora, după caz, să facă o declarație de informare, în termen de 30 de zile. Autoritățile competente pot reține numerarul până când expeditorul sau destinatarul ori un reprezentant al acestora face declarația de informare. Obligația de informare cu privire la numerarul neînsoțit nu se consideră îndeplinită în cazul în care declarația nu este făcută până la expirarea termenului, informațiile furnizate sunt incorecte sau incomplete sau dacă numerarul nu este pus la dispoziție pentru control.

Normele naționale care creează cadrul juridic necesar aplicării directe a Regulamentului (UE) 2018/1672 sunt cuprinse în Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 707/2006, cu modificările și completările ulterioare.

La art. 156 alin. (3) și (3<sup>1</sup>) din Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 707/2006, așa cum a fost modificat și completat prin Hotărârea Guvernului nr. 1.184/2021, se arată:

„(3) Numerarul însoțit sau neînsoțit, prevăzut la art. 3 și, respectiv, art. 4 din Regulamentul (UE) 2018/1672 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. 1889/2005, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. L284 din data de 12.11.2018, se declară autorității vamale, conform prevederilor acestui regulament și actelor delegate și de punere în aplicare adoptate de Comisia Europeană în condițiile prevăzute de acesta.

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

(3<sup>1</sup>) Instrucțiuni privind depunerea declarațiilor prevăzute la alin. (3), modelul și modul de emitere a deciziei autorității vamale prevăzute la art. 7 din Regulamentul (UE) 2018/1672 al Parlamentului European și al Consiliului se aprobă prin ordin al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală, care se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.”

Prezentul proiect de ordin este elaborat 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) 2018/1672 al Parlamentului European și al Consiliului, așa cum se prevede la art. 156 alin. (3<sup>1</sup>) din Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României.

Potrivit Instrucțiunilor prevăzute în anexa proiectului de ordin, 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) 2018/1672, iar numerarul neînsoțit în valoare de 10.000 EUR sau mai mult, care intră sau iese din Uniune, se declară de asemenea la biroul vamal prin care acesta intră sau iese din Uniune, conform prevederilor art. 4 din același regulament.

Formularele celor două declarații sunt prevăzute în anexa 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) 2018/1672 al Parlamentului European și al Consiliului privind controlul numerarului care intră sau iese din Uniune.

În proiectul de ordin se menționează că formularele de declarație se pun gratuit la dispoziția persoanelor, la cerere, de birourile vamale.

La art. 7 din Regulamentul (UE) 2018/1672 se prevede:

„(1) Autoritățile competente pot să rețină temporar numerarul printr-o decizie administrativă, în conformitate cu condițiile prevăzute în dreptul intern, în cazul în care:

(a) obligația de declarare a numerarului însoțit în temeiul articolului 3 sau obligația de informare cu privire la numerarul neînsoțit în temeiul articolului 4 nu este respectată; sau

(b) există indicii că numerarul, indiferent de valoarea vizată, are legătură cu o activitate infracțională.

(2) Decizia administrativă menționată la alineatul (1) face obiectul unei căi de atac eficiente, în conformitate cu procedurile prevăzute de dreptul intern. Autoritățile competente notifică o expunere de motive ale deciziei administrative:

(a) persoanei care are obligația de a face declarația prevăzută la articolul 3 sau declarația de informare prevăzută la articolul 4; sau

(b) persoanei care trebuie să furnizeze informații în conformitate cu articolul 6 alineatul (1) sau (2).

(3) Perioada de reținere temporară este strict limitată, în temeiul dreptului intern, la timpul necesar pentru ca autoritățile competente să stabilească dacă împrejurările cazului justifică reținerea în continuare. Perioada de reținere temporară nu poate depăși 30 de zile. După ce au efectuat o evaluare temeinică a necesității și proporționalității unei prelungiri a perioadei de reținere temporară, autoritățile competente pot decide să prelungească perioada de reținere temporară până la o durată maximă de 90 zile.

În cazul în care nu se ia o decizie în ceea ce privește reținerea în continuare a numerarului în acest termen sau în cazul în care se decide că împrejurările cazului nu justifică reținerea în continuare, numerarul este înapoiat imediat:

(a) persoanei de la care a fost reținut temporar numerarul în situațiile menționate la articolul 3 sau 4; sau

(b) persoanei de la care a fost reținut temporar numerarul în situațiile menționate la articolul 6 alineatul (1) sau alineatul (2).”

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

Cu privire la aceste prevederi, în Instrucțiunile aprobate prin proiectul de ordin se face referire la modul de emitere a deciziei autorității vamale prin care se dispune măsura reținerii temporare a numerarului, respectiv a deciziei de prelungire a termenului de reținere temporară.

Decizia de reținere temporară a numerarului se emite de biroul vamal unde au fost constatate situațiile de nedeclarare a numerarului însoțit sau neînsoțit, respectiv a existenței unor indicii că numerarul are legătură cu o activitate infracțională.

Decizia de reținere temporară 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.

Decizia de reținere temporară a numerarului cuprinde motivarea corespunzătoare a măsurii dispuse de biroul vamal, așa cum se prevede la art. 7 alin. (2) din Regulamentul (UE) 2018/1672, iar modelul acesteia este prevăzut în Anexa nr. 1 la Instrucțiuni.

În proiect se arată că 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) 2018/1672 al Parlamentului European și al Consiliului.

Potrivit proiectului, în situația în care biroul vamal decide să prelungească perioada de reținere temporară, potrivit art. 7 alin. (3) din Regulamentul (UE) 2018/1672, 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.

În decizia de prelungire a termenului se indică decizia prin care s-a dispus măsura inițială de reținere temporară a numerarului, și în funcție de necesitatea și de proporționalitatea prelungirii termenului de reținere temporară, se stabilește numărul de zile privind prelungirea măsurii inițiale.

Decizia de prelungire a termenului de reținere temporară 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.

Modelul deciziei de prelungire a termenului de reținere temporară este prevăzut în Anexa nr. 2 la Instrucțiuni.

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) 2018/1672 al Parlamentului European și al Consiliului.

Referitor la calea de atac, în proiect se arată că deciziile emise de biroul vamal, de reținere temporară a numerarului și respectiv de prelungire a termenului de reținere, pot fi atacate potrivit prevederilor Legii nr. 554/2004 a contenciosului administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

Precizăm că potrivit art. II din Hotărârea Guvernului nr. 1.184/2021 pentru modificarea și completarea Regulamentului de aplicare a Codului vamal al României, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 707/2006, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 1077 din 10.11.2021, ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală privind Instrucțiunile menționate se aprobă în termen de 30 de zile de la publicarea acestei hotărâri în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Pentru aceste motive, a fost întocmit prezentul proiect de 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) 2018/1672 al Parlamentului European și al Consiliului, pe care vă rugăm să îl semnați.

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

Str. Al. Ivasiuc nr. 34-40, Bloc 5  
Sector 6, București, 060305  
Tel: 021 315 58 58  
E-mail: vama@customs.ro  
www.customs.ro

Pagina 4/4