

ORDIN Nr. 1190/2016 din 13 aprilie 2016
pentru aprobarea Normelor tehnice de verificare ulterioară
a dovezilor de origine și a certificatelor A.TR.
EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 312 din 22 aprilie 2016

Având în vedere prevederile art. 64 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii (Codul vamal al Uniunii) și ale titlului II cap. 1 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446 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,

ținând seama de prevederile cuprinse în titlul II cap. 2 din 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,

în conformitate cu art. 16 din Decizia nr. 1/2006 a Comitetului de Cooperare Vamală CE - Turcia din 26 iulie 2006 de stabilire a normelor detaliate de aplicare a Deciziei nr. 1/95 a Consiliului de asociere CE - Turcia,

în temeiul dispozițiilor 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 Normele tehnice de verificare ulterioară a dovezilor de origine și a certificatelor A.TR., prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 2

Direcția Generală a Vămilelor va duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

ART. 3

(1) Prezentul ordin intră în vigoare la data de 1 mai 2016.

(2) La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul vicepreședintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 4.821/2007*) privind procedura de verificare ulterioară a dovezilor de origine emise în baza acordurilor ce reglementează comerțul preferențial dintre Comunitate și țările partenere, a certificatelor A.TR. care atestă statutul de marfă în liberă circulație în cadrul Uniunii vamale UE - Turcia și a declarațiilor furnizorilor emise în baza Regulamentului Consiliului CE nr. 1.207/2001.

*) Ordinul vicepreședintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 4.821/2007 nu a fost publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I.

ART. 4

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Eugen-Dragoș Dorog

București, 13 aprilie 2016.

Nr. 1.190.

NORME TEHNICE
de verificare ulterioară a dovezilor de origine și a certificatelor A.TR.

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

ART. 1

Prevederile prezentelor norme tehnice se aplică pentru verificarea ulterioară a dovezilor de origine preferențială folosite în cadrul acordurilor care reglementează comerțul preferențial dintre Uniune și țările partenere, a certificatelor A.TR. care atestă statutul de marfă în liberă circulație în cadrul Uniunii vamale UE - Turcia, precum și a certificatelor de origine pentru produsele care fac obiectul unor regimuri speciale de import nepreferențiale.

ART. 2

Verificarea ulterioară a dovezilor de origine și a certificatelor A.TR. se efectuează în conformitate cu prevederile protocoalelor și anexelor privind definirea noțiunii de "produse originare" și metodele de cooperare administrativă din acordurile preferențiale în cadrul cărora Uniunea acordă preferințe tarifare, ale Deciziei 2013/93/UE a Consiliului din 14 aprilie 2011 privind semnarea, în numele Uniunii Europene, a Convenției regionale cu privire la regulile de origine preferențiale pan-euro-mediteraneene, ale Deciziei nr. 1/2006 a Comitetului de Cooperare Vamală CE - Turcia din 26 iulie 2006 și ale art. 59 și 66 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

CAPITOLUL II

Verificarea ulterioară a dovezilor de origine care acoperă mărfuri importate în România

ART. 3

Verificarea ulterioară a dovezilor de origine care acoperă mărfuri importate în România se solicită de structurile de specialitate din Direcția Generală a Vămirilor, de direcțiile regionale vamale sau de birourile vamale atunci când există dubii rezonabile sau prin sondaj. În acest scop, dovada de origine se transmite la Direcția Generală a Vămirilor, în vederea retransmiterii acesteia spre verificare administrațiilor competente.

ART. 4

Solicitarea de verificare se completează conform modelului cuprins în anexa care face parte din prezentele norme tehnice. La cerere se anexează următoarele documente, în original sau fotocopie lizibilă, față-verso:

- a) dovada de origine;
- b) factura aferentă;
- c) documentul de transport;
- d) orice alte documente considerate necesare în susținerea cererii de control.

ART. 5

În cazul certificatelor de circulație a mărfurilor EUR.1/EUR-MED sau A.TR. pentru care se solicită verificarea ulterioară, acestea se completează, se semnează și se ștampilează de către solicitanții menționați la art. 3, în rubrica 13, respectiv rubrica 14.

ART. 6

Rezultatul verificării comunicat de administrația competentă este transmis de Direcția Generală a Vămirilor solicitanților menționați la art. 3, pentru luarea măsurilor legale care se impun în conformitate cu legislația în vigoare.

CAPITOLUL III

Verificarea ulterioară a dovezilor de origine care acoperă mărfuri exportate din România

ART. 7

Verificarea ulterioară a dovezilor de origine care acoperă mărfuri exportate din România se efectuează la solicitarea administrațiilor vamale ale țărilor partenere în care au fost importate mărfuri din România sau din inițiativa autorității vamale române.

ART. 8

Solicitările de verificare ulterioară a dovezilor de origine primite de Direcția Generală a Vămilelor de la administrațiile vamale ale țărilor importatoare se înaintează de aceste direcții regionale vamale în subordinea cărora se află birourile vamale de export sau, în cazul declarațiilor de origine date de exportatori pe facturi sau alte documente comerciale, la direcțiile regionale vamale în a căror rază de competență este situat sediul social al exportatorului.

ART. 9

(1) În cadrul controlului se verifică dacă la eliberarea dovezii de origine au fost respectate condițiile de autenticitate și legalitate cerute. La inițierea controlului direcția regională vamală ia următoarele măsuri:

a) solicită biroului vamal de export un raport referitor la formalitățile vamale de export și toate documentele puse la dispoziție de declarant împreună cu declarația vamală de export;

b) solicită exportatorului ca, în termen de 30 de zile de la data primirii cererii, să transmită copii ale documentelor referitoare la exportul verificat, precum și documente justificative privind originea mărfurilor în cauză.

(2) În scopul realizării controlului, direcția regională vamală are dreptul să solicite orice document și să efectueze orice verificare a evidențelor contabile sau a documentelor exportatorului referitoare la mărfurile în cauză.

(3) În situația în care, în urma verificării documentelor prezentate de biroul vamal de export și de exportator, există suspiciuni privind stabilirea originii mărfurilor, se efectuează un control la sediul exportatorului care se finalizează prin întocmirea actelor de control conform prevederilor legale în vigoare referitoare la realizarea controalelor de supraveghere vamală sau control vamal ulterior.

ART. 10

În cazul în care exportatorul se află în raza de competență a altei direcții regionale vamale, verificarea se execută de această direcție regională vamală, la solicitarea scrisă a direcției regionale vamale în subordinea căreia se află biroul vamal de export. În solicitare se menționează elementele furnizate de administrația vamală care a solicitat verificarea, precum și cele furnizate de biroul vamal. Copiile actelor de control întocmite la finalizarea controlului se transmit direcției regionale vamale solicitante însoțite de copiile documentelor justificative.

ART. 11

Dacă controlul nu este finalizat în termen de 6 luni de la inițiere, direcția regională vamală comunică administrației vamale solicitante și Direcției Generale a Vămilelor acest fapt și ia măsurile necesare pentru finalizarea controlului în termenul prevăzut de actele normative în baza cărora acesta a fost inițiat.

ART. 12

În urma efectuării controlului, direcția regională vamală căreia i-a fost transmisă cererea de verificare întocmește un raport și comunică rezultatul direct administrației vamale solicitante. O copie a adresei prin care se comunică rezultatul controlului se transmite Direcției Generale a Vămilelor.

CAPITOLUL IV

Verificarea certificatelor de circulație A.TR.

ART. 13

Prevederile art. 3 - 12 se aplică corespunzător și în cazul verificării certificatelor de circulație a mărfurilor A.TR. În acest caz se verifică statutul de marfă aflată în liberă circulație în cadrul Uniunii vamale UE - Turcia, conform prevederilor Deciziei nr. 1/2006 a Comitetului de Cooperare Vamală CE - Turcia.

CAPITOLUL V

Verificarea declarației furnizorului

ART. 14

(1) Declarația furnizorului, prezentată la biroul vamal de export în scopul obținerii unei dovezi a originii preferențiale, este supusă verificării în cazul în care există suspiciuni privind exactitatea sau autenticitatea acesteia.

(2) În scopul verificării unei declarații a furnizorului, biroul vamal de export la care se prezintă această declarație solicită exportatorului obținerea de la furnizor a unui certificat de informații INF.4, conform modelului prevăzut în anexa 22-02 din Regulamentul delegat al Comisiei (UE) 2015/2.446.

ART. 15

(1) Dacă exportatorul nu este în măsură să prezinte un certificat de informații INF.4 în termen de 4 luni, biroul vamal de export informează Direcția Generală a Vămilelor prin intermediul direcției regionale vamale în subordinea căreia se află și solicită ca emiterea unui astfel de certificat să fie adresată administrației vamale din statul în care este stabilit furnizorul.

(2) În cerere se vor menționa motivele de formă sau de fond care justifică solicitarea. De asemenea, se vor furniza toate documentele și informațiile obținute care ridică suspiciuni asupra declarației furnizorului.

ART. 16

(1) Cererea unui furnizor român de eliberare a unui certificat de informații INF.4, în scopul confirmării exactității sau autenticității unei declarații emise de acesta, se depune la direcția regională vamală în a cărei rază de competență își desfășoară activitatea.

(2) Direcția regională vamală efectuează verificările necesare pentru a stabili originea mărfurilor în cauză și eliberează certificatul INF.4 în termen de 3 luni de la data depunerii cererii de către furnizor, menționând dacă declarația acestuia a fost sau nu exactă.

ART. 17

(1) În cazul în care autoritățile vamale din alt stat membru solicită confirmarea statutului produselor acoperite de declarația furnizorului, direcția regională vamală în raza căreia își desfășoară activitatea furnizorul efectuează verificările necesare pentru a stabili originea mărfurilor în cauză și comunică rezultatul prin intermediul unui certificat INF.4. Certificatul este eliberat în maximum 5 luni de la data solicitării, menționând dacă declarația a fost sau nu exactă.

(2) Originalul certificatului INF.4 este transmis direct autorității vamale solicitante, iar o copie va fi transmisă Direcției Generale a Vămilelor.

ANEXĂ
la normele tehnice

Antetul oficial al solicitantului
Nr. înregistrare/data

Către
Direcția Generală a Vămilelor

Solicitare de verificare ulterioară a dovezilor de origine și a certificatelor A.TR.

Vă rugăm să transmiteți autorității vamale din, în vederea efectuării verificării ulterioare conform prevederilor*1), următoarele documente:*2)

Menționez că preferințele tarifare au fost acordate

nu au fost acordate

Solicităm controlul din următoarele motive:

control prin sondaj;

există neconcordanțe între datele din dovada de origine și documentele aferente;

există modificări nevizate pe certificatul EUR.1/EUR-MED/Tip A/A.TR./certificatul de origine;

una dintre casetele obligatorii din certificatul EUR.1/EUR-MED/Tip A/A.TR./certificatul de origine nu a fost completată;

ștampila aplicată în caseta "Viza vămii" nu este lizibilă;

ștampila din caseta "Viza vămii" nu corespunde cu speciemenle notificate;

certificatul EUR.1/EUR-MED/Tip A/A.TR./certificatul de origine nu a fost semnat sau datat de autoritatea emitentă;

certificatul EUR.1/EUR-MED/Tip A/A.TR./certificatul de origine a fost eliberat după exportul bunurilor la care se referă și în caseta "Observații" nu a fost menționat "emis a posteriori";

textul declarației pe factură/de origine/atestatului de origine nu corespunde cu modelul de text din legislația aplicabilă;

certificatul A.TR./dovada de origine nu a fost semnat(ă) sau datat(ă) de către exportator;

mărcile inscripționate pe mărfuri, ambalaje sau alte documente însoțitoare fac referire la altă origine decât cea declarată;

există dubii privind îndeplinirea criteriilor de origine/statut (detalii);

.....
alte motive și informații suplimentare (detalii);

.....
Anexăm următoarele documente:

.....
Numele și funcția persoanei care semnează

.....
Semnătură și ștampilă

*1) Se menționează articolele și reglementarea legală în baza căreia se solicită verificarea ulterioară.

*2) Se menționează numerele și datele dovezilor de origine/certificatelor A.TR.