

ORDIN Nr. 1191/2016 din 13 aprilie 2016
pentru aprobarea Normelor tehnice de autorizare a exportatorilor în vederea emiterii
în procedură simplificată a dovezilor de origine preferențială 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 art. 39 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 art. 67 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. 11 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 autorizare a exportatorilor în vederea emiterii în procedură simplificată a dovezilor de origine preferențială și a certificatelor A.TR., prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 2

Autorizațiile emise până la data intrării în vigoare a prezentului ordin rămân în continuare valabile.

ART. 3

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

ART. 4

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

(2) La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 654/2015 privind aprobarea Normelor metodologice de autorizare a exportatorilor în vederea emiterii în procedură simplificată a dovezilor de origine preferențială în cadrul acordurilor care reglementează comerțul preferențial dintre Uniunea Europeană și țările partenere, precum și a certificatelor A.TR. care atestă statutul de marfă în liberă circulație în cadrul Uniunii vamale UE - Turcia, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 218 din 1 aprilie 2015.

ART. 5

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. 1.191.

NORME TEHNICE
de autorizare a exportatorilor în vederea emiterii în procedură simplificată
a dovezilor de origine preferențială și a certificatelor A.TR.

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

ART. 1

Prevederile prezentelor norme tehnice se aplică pentru autorizarea exportatorilor în vederea emiterii în procedură simplificată a dovezilor de origine preferențială în cadrul acordurilor care reglementează comerțul preferențial dintre Uniune și țările partenere, precum și a certificatelor A.TR. care atestă statutul de marfă în liberă circulație în cadrul Uniunii vamale UE - Turcia.

ART. 2

Autorizarea exportatorilor 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 și ale Deciziei nr. 1/2006 a Comitetului de Cooperare Vamală CE - Turcia.

CAPITOLUL II

Autorizația pentru întocmirea declarației de origine, a declarației pe factură și a declarației pe factură EUR-MED, în cadrul acordurilor care reglementează comerțul preferențial dintre Uniune și țările partenere

ART. 3

În vederea autorizării, exportatorii care solicită să facă dovada originii în procedură simplificată prin întocmirea declarației de origine, a declarației pe factură sau a declarației pe factură EUR-MED, depun la direcția regională vamală în a cărei rază teritorială de competență se află sediul lor principal o cerere conform modelului din anexa nr. 1.

ART. 4

Cererea este însoțită de următoarele documente, în fotocopie:

- a) actul constitutiv al societății;
- b) certificatul de înmatriculare în registrul comerțului;
- c) contractele în baza cărora se vor efectua exporturile de produse originare;
- d) descrierea procesului tehnologic de obținere a produselor finite;
- e) structura de preț a produsului finit, în cazul în care la fabricarea acestuia sunt folosite materiale neoriginare și regula de origine este una valorică;
- f) liste centralizatoare care să cuprindă date referitoare la toate materiile prime și materialele efectiv folosite - cantitate, valoare, origine, încadrare tarifară - la fabricarea produselor finite, suficient de detaliate pentru a face o distincție clară între materialele originare, neoriginare și cele achiziționate de pe piața internă;
- g) documentele care au însoțit la momentul importului materialele folosite la obținerea produselor finite exportate, pentru operațiuni derulate în ultimele 12 luni, cum ar fi declarația vamală, dovada de origine, factura aferentă, lista de colisaj, documentul de transport, certificatul de nonmanipulare;
- h) documentele care însoțesc la export produsele finite obținute din materialele importate potrivit lit. g), pentru operațiuni derulate în ultimele 12 luni, cum ar fi: declarația vamală, dovada de origine (dacă este cazul), factura aferentă, lista de colisaj, documentul de transport, certificatul de nonmanipulare, declarația furnizorului, precum și copii ale documentelor de regularizare privind plata taxelor la import aferente materiilor prime neoriginare, conform prevederilor regulii non-drawback;

i) orice alte documente care susțin cele declarate în cerere.

ART. 5

Direcția regională vamală analizează cererea depusă și eliberează autorizația de "exportator autorizat", având în vedere în special următoarele aspecte:

a) criteriul de origine aplicat;

b) volumul și frecvența exporturilor;

c) existența unor contracte ferme;

d) originea materiilor prime și a materialelor folosite;

e) respectarea prevederilor referitoare la interzicerea drawback-ului sau a scutirii de la plata taxelor la import;

f) respectarea regulii transportului direct și a principiului teritorialității.

CAPITOLUL III

Autorizația pentru emitere în procedură simplificată a certificatelor A.TR. care atestă statutul de marfă în liberă circulație în cadrul Uniunii vamale UE - Turcia

ART. 6

În vederea autorizării, exportatorii care doresc să emită certificate A.TR. în procedură simplificată depun la direcția regională vamală în a cărei rază teritorială de competență se află sediul lor principal o cerere conform modelului din anexa nr. 1.

ART. 7

Cererea este însoțită de următoarele documente, în fotocopie:

a) actul constitutiv al societății;

b) certificatul de înmatriculare în registrul comerțului;

c) contractele în baza cărora se vor efectua exporturile.

ART. 8

Direcția regională vamală analizează cererea depusă și eliberează autorizația având în vedere, în special, următoarele aspecte:

a) volumul și frecvența exporturilor;

b) existența unor contracte ferme;

c) respectarea regulii transportului direct.

ART. 9

Certificatele A.TR. emise în procedură simplificată pot fi vizate în caseta 12 în avans de autoritatea vamală sau pot fi vizate de către exportator cu o ștampilă conform modelului din anexa nr. 2. În cazul în care se folosesc certificate vizate în avans de autoritatea vamală, în autorizație se menționează numele biroului vamal care va viza certificatele.

ART. 10

În cazul în care certificatele A.TR. sunt ștampilate în avans de autoritatea vamală, în caseta 8 "Observații" se va înscrie expresia "Procedură simplificată" în una dintre variantele lingvistice prevăzute de Decizia nr. 1/2006 a Comitetului de Cooperare Vamală CE - Turcia.

ART. 11

În cazul în care exportatorul folosește ștampila prevăzută în anexa nr. 2, acesta prezintă specimenul de ștampilă direcției regionale vamale pentru a se verifica dacă este conform modelului prevăzut de Decizia 1/2006 a Comitetului de Cooperare Vamală CE - Turcia. Specimenul de ștampilă se anexează la dosarul cu documente depuse în vederea autorizării. În cazul înlocuirii ștampei, ca urmare a pierderii sau a deteriorării, se urmează aceeași procedură și pentru noua ștampilă.

CAPITOLUL IV

Autorizația pentru întocmirea declarației de origine prevăzută de Acordul dintre Uniune și Republica Coreea

ART. 12

În vederea autorizării, exportatorii care solicită să facă dovada originii prin întocmirea declarației

de origine pentru transporturi constituite din unul sau mai multe pachete care conțin produse originare a căror valoare depășește 6.000 EUR depun la direcția regională vamală în a cărei rază teritorială de competență se află sediul lor principal o cerere conform modelului din anexa nr. 1.

ART. 13

Cererea este însoțită de următoarele documente, în fotocopie:

- a) actul constitutiv al societății;
- b) certificatul de înmatriculare în registrul comerțului;
- c) contractele în baza cărora se vor efectua exporturile de produse originare;
- d) descrierea procesului tehnologic de obținere a produselor finite;
- e) structura de preț a produsului finit, în cazul în care la fabricarea produselor finite sunt folosite materiale neoriginare și regula de origine este una valorică;
- f) liste centralizatoare care să cuprindă date referitoare la toate materiile prime și materialele efectiv folosite - cantitate, valoare, origine, încadrare tarifară - la fabricarea produselor finite, suficient de detaliate pentru a face o distincție clară între materialele originare, neoriginare și cele achiziționate de pe piața internă;
- g) orice alte documente care susțin cele declarate în cerere.

ART. 14

Direcția regională vamală analizează cererea depusă și eliberează autorizația de "exportator autorizat", având în vedere în special următoarele aspecte:

- a) criteriul de origine aplicat;
- b) existența unor contracte;
- c) originea materiilor prime și a materialelor folosite;
- d) respectarea regulii transportului direct și a principiului teritorialității.

CAPITOLUL V

Dispoziții comune

ART. 15

(1) În termen de 30 de zile de la data primirii cererii și a documentelor conținând datele complete, direcția regională vamală emite autorizația și o comunică exportatorului. În cazul în care dosarul nu este complet și direcția regională vamală solicită documente suplimentare, termenul curge de la data prezentării acestora.

(2) În situația în care intenționează să ia decizia de a nu acorda autorizația, direcția regională vamală comunică solicitantului, în scris, motivele ce au determinat luarea deciziei, conform prevederilor art. 22 alin. (6) 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), precum și ale art. 8 și 9 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(3) Solicitantului i se acordă posibilitatea să își exprime punctul de vedere, înaintea luării unei decizii care i-ar fi nefavorabilă, în termenul prevăzut la art. 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

(4) Dacă fie din analiza punctului de vedere al solicitantului, fie la expirarea termenului acordat, menționat la alin. (3), direcția regională vamală decide să nu acorde autorizația, aceasta comunică solicitantului motivele neacordării, precum și calea de atac prevăzută la art. 44 din Codul vamal al Uniunii, în condițiile și termenele prevăzute de Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 16

(1) Autorizația se emite conform modelului din anexa nr. 3. Fiecare direcție regională vamală alocă numere autorizațiilor emise în continuarea celor existente până la data intrării în vigoare a prezentelor norme tehnice. Numărul autorizației va fi înscris pe autorizație sub forma RO/XXXXX/ZZZ, unde "XXXXX" reprezintă codul direcției regionale vamale emitente, iar "ZZZ" numărul autorizației. Codurile utilizate de către direcțiile regionale vamale vor fi următoarele:

- a) DRVB - Direcția Regională Vamală București;
- b) DRVBV - Direcția Regională Vamală Brașov;
- c) DRVCJ - Direcția Regională Vamală Cluj;

- d) DRVCR - Direcția Regională Vamală Craiova;
- e) DRVGL - Direcția Regională Vamală Galați;
- f) DRVIS - Direcția Regională Vamală Iași;
- g) DRVPL - Direcția Regională Vamală Ploiești;
- h) DRVTM - Direcția Regională Vamală Timișoara.

(2) Autorizația se emite în două exemplare. Exemplarul 1 se transmite exportatorului și exemplarul 2 rămâne în evidențele direcției regionale vamale emitente.

(3) O copie a autorizației se transmite de emitent la Direcția Generală a Vămirilor, la celelalte direcții regionale vamale și la birourile vamale din raza sa teritorială de competență. Celelalte direcții regionale vamale transmit, la rândul lor, o copie la birourile vamale din raza lor teritorială de competență.

(4) Autorizația eliberată pentru un exportator este valabilă și pentru sediile secundare - sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități, cu sau fără personalitate juridică, ale aceluia exportator.

(5) Autorizația este valabilă pentru exporturi efectuate de pe întreg teritoriul vamal al Uniunii.

ART. 17

(1) Monitorizarea și controlul utilizării autorizației și a respectării condițiilor avute în vedere la autorizare se efectuează de direcția regională vamală care a emis autorizația, semestrial sau ori de câte ori este necesar. Controlul este finalizat printr-o notă de constatare care se prezintă exportatorului pentru luare la cunoștință și se anexează la dosarul cu documentele depuse de acesta în vederea autorizării.

(2) În situația în care în circulația mărfurilor sunt implicate birouri vamale și unități ale exportatorului care se află în raza teritorială de competență a altor direcții regionale vamale, acestea colaborează cu direcția regională vamală emitentă la efectuarea controlului, atât în cazul controlului periodic, cât și în cazul unui control ulterior.

(3) În cazul în care în urma controalelor efectuate se constată cazuri grave sau repetate de nerespectare a condițiilor avute în vedere la autorizare sau nerespectare a prevederilor legale referitoare la regulile de origine, direcția regională vamală emitentă anulează autorizația.

ART. 18

(1) Autorizația se anulează și la cererea titularului. Anularea se notifică în scris exportatorului, Direcției Generale a Vămirilor și tuturor direcțiilor regionale vamale, care vor informa birourile vamale din raza teritorială de competență, indicând data de la care autorizația este anulată.

(2) Numărul unei autorizații anulate nu se alocă la emiterea altei autorizații.

ART. 19

Modificările survenite față de datele înscrise în cererea de autorizare se comunică de exportator, în termen de 10 zile de la producerea acestora, direcției regionale vamale emitente. Direcția regională vamală emitentă notifică direcțiilor regionale vamale și Direcției Generale a Vămirilor modificările survenite față de datele înscrise în autorizație. Notificările se anexează la autorizație.

ART. 20

(1) În cazul în care un exportator autorizat pentru una dintre autorizațiile prevăzute la cap. II, III și IV dorește autorizarea și pentru celelalte tipuri de autorizație, depune o nouă cerere completată corespunzător în vederea obținerii autorizației dorite și anexează documentele necesare. La cerere anexează și originalul autorizației în vederea efectuării completărilor corespunzătoare.

(2) Direcția regională vamală completează autorizația existentă fără a emite o nouă autorizație.

(3) Pentru exportatorii autorizați înainte de 30 iunie 2011, care doresc obținerea autorizației de la cap. IV, se va înlocui formularul autorizației cu formularul prevăzut în anexa nr. 3, completându-se corespunzător toate datele privind autorizațiile deținute. Se va menține același număr de autorizație.

ART. 21

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

ANEXA 1
la normele tehnice

CERERE

de eliberare a autorizației de "exportator autorizat"*1)

1. Denumirea exportatorului:
2. Adresa exportatorului:
3. Persoane de contact (se precizează numele, prenumele, funcția și numărul de telefon):
4. Sedii secundare - sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică - nume, adresă, telefon; numele, prenumele și funcția persoanei de contact
5. Tipul de autorizație solicitat:

A. Autorizația pentru întocmirea declarației pe factură la exportul de produse originare în cadrul acordurilor care reglementează comerțul preferențial dintre Uniune și țările partenere, altele decât cele menționate la lit. B și C.

B. Autorizația pentru emitere în procedură simplificată a certificatelor A.TR. conform prevederilor Deciziei nr. 1/2006 a Comitetului de Cooperare Vamală CE - Turcia

folosind certificate vizate în avans de autoritatea vamală

folosind ștampila proprie conform modelului prevăzut de Decizia nr. 1/2006

C. Autorizația pentru emiterea declarației de origine pentru produse exportate în Republica Coreea conform prevederilor Acordului de liber schimb dintre Uniunea Europeană și statele membre ale acesteia, pe de o parte, și Republica Coreea, pe de altă parte

6. Volumul, valoarea și frecvența exporturilor efectuate în ultimele 12 luni*2):

- Cu "declarație pe factură" (sub 6.000 euro):

- volum u.m.

- valoare unitate monetară

- frecvență nr. exporturi/lună

- Cu certificat de circulație EUR1/EUR-MED:

- volum u.m.

- valoare unitate monetară

- frecvență nr. exporturi/lună

- Cu certificat de circulație A.TR.:

- volum u.m.

- valoare unitate monetară

- frecvență nr. exporturi/lună

7. Date referitoare la produsele exportate:

a) Denumire:

b) Încadrare tarifară:

c) Criteriul de origine avut în vedere*3):

d) Produsele exportate sunt:

- Producție proprie

- Achiziționate de la alți producători

- Achiziționate de la alți comercianți

8. Date referitoare la materiile prime utilizate*3):

a) Materiale originare importate cu dovezi de origine

- Denumire:

- Încadrare tarifară:

b) Materiale neoriginare importate

- Denumire:

- Încadrare tarifară:

c) Materiale achiziționate din statele membre

(se anexează declarațiile furnizorilor)

9. Criteriul de origine aplicat produselor finite exportate*3):

- produse obținute în întregime

- produse suficient transformate

(în sensul prevederilor care reglementează comerțul preferențial dintre Uniune și țările partenere)

- cumul de origine

10. Țările sau grupurile de țări în care sunt exportate produsele

11. Contracte în baza cărora sunt sau vor fi realizate exporturile (se menționează partenerul extern, numărul și durata contractului)

12. Documente anexate*4):

13. Declar pe propria răspundere că datele cuprinse în prezenta cerere sunt reale, că nu am comis infracțiuni sau, după caz, încălcări repetate ale legislației vamale și nu avem debite față de autoritatea vamală. Ne obligăm să comunicăm autorității vamale, în termen de 10 zile, orice modificare survenită față de datele înscrise în prezenta cerere.

Numele, prenumele, funcția

.....

Semnătura

.....

*1) Dacă spațiul disponibil pe cerere este insuficient, la prezenta cerere se pot anexa file suplimentare.

*2) Nu se completează pentru autorizația de la pct. 5 lit. C.

*3) Nu se completează pentru autorizația de la pct. 5 lit. B.

*4) Se menționează datele de identificare ale documentului anexat (denumire, dată, număr, serie etc.). Vor fi anexate următoarele documente:

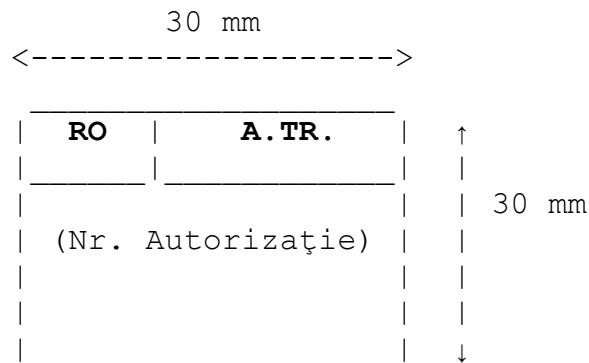
- actul constitutiv al societății;
- certificatul de înmatriculare în registrul comerțului;
 - contractele în baza cărora se vor efectua exporturile de produse origine; descrierea procesului tehnologic de obținere a produselor finite;
 - structura de preț a produsului finit (în cazul în care la fabricarea produselor finite sunt folosite materiale neorigine și regula de origine este una valorică);
 - liste centralizatoare care să cuprindă date referitoare la toate materiile prime și materialele efectiv folosite (cantitate, valoare, origine, încadrare tarifară) la fabricarea produselor finite, suficient de detaliate pentru a face o distincție clară între materialele origine, neorigine și cele achiziționate de pe piața internă;
 - copiile documentelor care au însoțit la import materialele folosite la obținerea produselor finite exportate - pentru operațiuni derulate în ultimele 12 luni (De exemplu: declarație vamală, dovada de origine - dacă este cazul, factura aferentă, listă de colisaj, document de transport, certificat de nonmanipulare - dacă este cazul etc.); acestea nu sunt necesare pentru autorizația de la pct. 5 lit. C;
 - copiile documentelor care însoțesc la export produsele finite - pentru operațiuni derulate în ultimele 12 luni, care lichidează operațiunile de import corespunzătoare (De exemplu: declarație vamală, dovada de origine - dacă este cazul, factura aferentă, listă de colisaj, document de transport, certificat de nonmanipulare - dacă este cazul, declarația furnizorului etc.), precum și copii ale documentelor privind plata taxelor vamale aferente materiilor prime neorigine conform prevederilor regulii non-drawback; acestea nu sunt necesare pentru autorizația de la pct. 5 lit. C;
 - orice alte documente care susțin cele declarate în cerere.

NOTĂ:

Toate rubricile cererii sunt obligatorii, dacă nu se menționează altfel; casetele se bifează doar dacă este cazul.

ANEXA 2
la normele tehnice

**Ștampila menționată la art. 9 din normele tehnice folosită pentru vizarea certificatelor A.TR.
conform Deciziei nr. 1/2006 a Comitetului de Cooperare Vamală CE - Turcia**



ANEXA 3
la normele tehnice

Antetul oficial al direcției regionale vamale emitente

AUTORIZAȚIE
Nr. RO/_____/____

Societatea*)
este autorizată pentru (se bifează caseta corespunzătoare):

A. Întocmirea declarației pe factură și a declarației pe factură EUR-MED conform prevederilor care reglementează comerțul preferențial dintre Uniune și țările partenere

Data Semnătura și ștampila

B. Emiterea în procedură simplificată a certificatelor A.TR. conform prevederilor Deciziei nr. 1/2006 a Comitetului de Cooperare Vamală CE - Turcia
- folosind certificate vizate în avans de Biroul vamal
- folosind ștampila proprie conform modelului prevăzut de Decizia nr. 1/2006

Data Semnătura și ștampila

C. Emiterea declarației de origine pentru produse exportate în Republica Coreea conform prevederilor Acordului de liber schimb între Uniunea Europeană și statele membre ale acesteia, pe de o parte, și Republica Coreea, pe de altă parte.

Data Semnătura și ștampila

Declarația pe factură/declarația pe factură EUR-MED/declarația de origine, al cărei text este prezentat mai jos, trebuie să fie întocmită în conformitate cu notele de subsol. Nu este necesar ca aceste note să fie reproduse.

Declarația pe factură/Declarația de origine

Exportatorul produselor care fac obiectul acestui document (Autorizația vamală nr.*1)) declară că, exceptând cazul în care în mod expres este indicat altfel, aceste produse sunt de origine preferențială*2).

.....
(locul și data)*3)

Declarația pe factură EUR-MED

Exportatorul produselor care fac obiectul acestui document (Autorizația vamală nr.*1)) declară că, exceptând cazul în care în mod expres este

indicat altfel, aceste produse sunt de origine preferențială*2).

cumulation applied with (numele țării sau țărilor)

no cumulation applied*4)

.....

(locul și data)*3)

*) Se completează numele și adresa sediului principal, precum și numele și adresele sediilor secundare - sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică, codul unic de înmatriculare în registrul comerțului.

Dacă spațiul nu este suficient se va adăuga o filă nouă la autorizație care să cuprindă informații privind numele și adresele sediilor secundare - sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică.

*1) Numărul autorizației exportatorului autorizat trebuie completat în acest spațiu.

*2) Se indică originea produselor.

*3) Aceste indicații se pot omite dacă informația există în documentul propriu-zis.

*4) Se bifează caseta corespunzătoare.
