

ORDIN Nr. 1195/2016 din 13 aprilie 2016
pentru aprobarea Normelor tehnice de utilizare a Sistemului de control al importului
EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 306 din 21 aprilie 2016

Având în vedere prevederile art. 1 și 9 din Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei din 17 decembrie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele tranzitorii pentru anumite dispoziții din Codul vamal al Uniunii, în cazul în care sistemele electronice relevante nu sunt încă operaționale, și de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei,

ținând seama de dispozițiile art. 127 - 132 ale Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, ale art. 104 - 111 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 și ale art. 182, 185 - 189 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 vederea punerii în aplicare a cerințelor Comisiei Europene referitoare la instituirea unui sistem informatic comun, bazat pe schimburi de mesaje electronice între autoritățile vamale, privind mărfurile care intră pe teritoriul vamal al Uniunii,

în scopul aplicării controalelor bazate pe o analiză la nivel unional a riscurilor în ceea ce privește siguranța și securitatea Uniunii,

ținând seama de obligația operatorilor economici de a pune la dispoziția autorității vamale informații înainte de intrarea mărfurilor pe teritoriul vamal al Uniunii, cu excepția acelor care se găsesc la bordul unor mijloace de transport care tranzitează, fără întrerupere, apele teritoriale sau spațiul aerian al teritoriului vamal,

în temeiul art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Autorității 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 utilizare a Sistemului de control al importului, 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. 2.477/2009 pentru aprobarea Normelor tehnice de utilizare a Sistemului de control al importului, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 640 din 29 septembrie 2009, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 3

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data de 1 mai 2016.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Eugen-Dragoș Dorog

București, 13 aprilie 2016.

Nr. 1.195.

NORME TEHNICE
de utilizare a Sistemului de control al importului

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

ART. 1

Prezentele norme tehnice stabilesc procedura de introducere a mărfurilor pe teritoriul vamal al Uniunii prin utilizarea Sistemului de control al importului.

ART. 2

Sistemul de control al importului este un sistem bazat pe o aplicație informatică, denumită în continuare aplicația ICS-RO, care asigură transmiterea electronică a datelor, structurate în conformitate cu standardele agreate ale mesajelor.

ART. 3

Normele tehnice de utilizare a Sistemului de control al importului se aplică tuturor mărfurilor introduse pe teritoriul vamal al Uniunii pe baza unei declarații sumare de intrare.

ART. 4

În sensul prezentelor norme tehnice, termenii și expresiile de mai jos au următorul înțeles:

a) Cod 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;

b) Regulament delegat (UE) 2016/341 - Regulamentul delegat (UE) 2016/341 al Comisiei din 17 decembrie 2015 de completare a Regulamentului (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește normele tranzitorii pentru anumite dispoziții din Codul vamal al Uniunii, în cazul în care sistemele electronice relevante nu sunt încă operaționale, și de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446 al Comisiei;

c) Regulament delegat (UE) 2015/2.446 - 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;

d) Regulament de punere în aplicare (UE) 2015/2.447 - 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;

e) ENS: Entry Summary Declaration - declarație sumară de intrare înseamnă declarație sumară sub formă electronică, întocmită în aplicația ICS-RO în conformitate cu prevederile art. 127 din Codul vamal al Uniunii;

f) LRN: Local Reference Number - număr de referință local înseamnă numărul acordat de operatorul economic declarației sumare de intrare în vederea identificării în aplicația ICS-RO;

g) MRN: Master Reference Number - număr de referință principal înseamnă numărul de înregistrare atribuit de autoritatea vamală competentă declarației sumare de intrare, alocat de aplicația ICS-RO;

h) birou vamal de primă intrare - biroul vamal competent pentru supravegherea vamală la locul în care mijlocul de transport care transportă mărfurile intră pe teritoriul vamal al Uniunii dintr-un teritoriu din afara acestuia;

i) birou vamal de depunere - biroul vamal, altul decât biroul vamal de primă intrare, unde se depune declarația sumară de intrare, cu condiția ca acest birou să comunice imediat biroului vamal unde are loc prima intrare sau să pună la dispoziția acestuia, prin mijloace electronice, datele necesare;

j) birou vamal de intrare ulterior - biroul vamal din portul/aeroportul de escală, următor biroului vamal de intrare, aflat pe itinerarul mijlocului de transport;

k) SSD: Safety and Security Document - document de securitate și siguranță întocmit conform modelului și notelor explicative din anexa nr. 9, appendicele J1 din Regulamentul delegat (UE)

2016/341;

I) SSLOI: Safety and Security List of Items - lista de articole securitate și siguranță întocmită conform modelului și notelor explicative din anexa nr. 9, appendicele J2 din Regulamentul delegat (UE) 2016/341.

CAPITOLUL II

Formalități prelabile sosirii mărfurilor la biroul vamal de intrare

A. Întocmirea și depunerea declarației sumare de intrare

ART. 5

(1) ENS se depune, în aplicația ICS-RO, de către transportator sau de una dintre persoanele menționate la art. 127 alin. (4) din Codul vamal al Uniunii. ENS conține în mod obligatoriu LRN-ul atribuit de persoana care depune ENS.

(2) După depunere, ENS se transmite prin intermediul aplicației ICS-RO, cu semnătură electronică extinsă, cu respectarea dispozițiilor cuprinse la art. 127 alin. (1) - (3) din Codul vamal al Uniunii și în termenele prevăzute de art. 105 - 111 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

B. Înregistrarea declarației sumare de intrare

ART. 6

(1) Înregistrarea ENS se materializează prin alocarea de către aplicația ICS-RO a MRN-lui, care este comunicat persoanei care a depus declarația sumară.

(2) În cazul în care ENS nu este înregistrată persoana interesată este notificată în mod corespunzător.

C. Declarații vamale depuse în locul unei declarații sumare de intrare

ART. 7

Biroul vamal de primă intrare poate acorda o derogare de la obligația de depunere a unei ENS în cazul mărfurilor pentru care, înainte de expirarea termenului pentru depunerea acesteia, se depune o declarație vamală. În acest caz, declarația vamală conține cel puțin datele care trebuie să figureze în ENS. Până în momentul în care declarația vamală este acceptată, aceasta are statutul de ENS. Se vor aplica dispozițiile art. 130 alin. (1) din Codul vamal al Uniunii.

D. Modificarea declarației sumare de intrare

ART. 8

(1) Modificarea ENS se efectuează în condițiile art. 129 alin. (1) din Codul vamal al Uniunii.

(2) Cererea de modificare se transmite prin intermediul aplicației ICS-RO, cu semnătură electronică extinsă, la biroul vamal de intrare.

(3) Cererea nu poate avea ca obiect modificări privind denumirea persoanei care a depus declarația sumară de intrare sau a biroului vamal de intrare. În aceste situații este necesară depunerea unei alte declarații sumare de intrare.

(4) Declarația sumară de intrare modificată păstrează MRN-ul și data înregistrării inițiale.

(5) În cazul în care cererea de modificare este respinsă, persoanei în cauză i se comunică prin intermediul aplicației ICS-RO motivele respingerii potrivit dispozițiilor art. 188 alin. (2) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

E. Invalidarea declarației sumare de intrare

ART. 9

Invalidarea declarației sumare de intrare se efectuează în condițiile art. 129 alin. (2) lit. (b) din Codul vamal al Uniunii.

F. Analiza de risc

ART. 10

(1) Analiza de risc se face cu respectarea prevederilor art. 128 din Codul vamal al Uniunii și ale art. 186 alin. (9) și (10), art. 187 alin. (2) - (5) din Regulamentul de punere în aplicare (UE)

2015/2.447.

(2) În cazul prevăzut la art. 187 alin. (3) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, interdicerea introducerii mărfurilor pe teritoriul vamal al Uniunii este comunicată de către biroul vamal de intrare persoanei care a depus ENS, în aplicația ICS-RO, prin transmiterea mesajului "Nu încărcați".

(3) În situația prevăzută la art. 38 alin. (6) din Codul vamal al Uniunii și art. 24 alin. (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446, dacă ENS a fost depusă de către deținătorul unui certificat AEO de tip "AEOS" sau a unei autorizații combinate "AEOC/AEOS", biroul vamal notifică prin intermediul aplicației ICS-RO persoana care a depus ENS că mărfurile declarate vor face obiectul unui control fizic.

CAPITOLUL III

Formalități la sosirea mărfurilor la biroul vamal de primă intrare

A. Devierea de la rută a unui mijloc de transport

ART. 11

(1) În cazul unei nave maritime sau a unei aeronave deviate de la rută operatorul mijlocului de transport respectiv informează în legătură cu respectiva deviere de la rută biroul vamal indicat în ENS ca fiind biroul vamal de primă intrare.

(2) Devierea de la rută se efectuează potrivit prevederilor art. 133 din Codul vamal al Uniunii și art. 189 alin. (2) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

(3) Cererea de deviere de la rută pentru operațiunea identificată prin MRN-ul înscris în ENS se transmite prin intermediul aplicației ICS-RO, cu semnătură electronică extinsă, la biroul vamal de intrare declarat.

(4) Persoana care a depus ENS are posibilitatea de a opta ca, în locul cererii de deviere de la rută, să depună o nouă ENS la biroul vamal de intrare unde sosesc mărfurile, conform art. 5.

ART. 12

Pentru toate celelalte moduri de transport în care mijloacele de transport sunt deviate de la rută, persoana care a depus ENS va depune o nouă ENS la biroul vamal de intrare unde sosesc mărfurile, conform art. 5.

B. Notificarea sosirii unui mijloc de transport

ART. 13

Sosirea mijlocului de transport și a mărfurilor la biroul vamal de primă intrare se comunică acestuia prin notificarea de sosire.

ART. 14

(1) În cazul unei nave maritime sau a unei aeronave notificarea de sosire se transmite prin intermediul aplicației ICS-RO, potrivit prevederilor art. 133 alin. (1) din Codul vamal al Uniunii și ale art. 9 din Regulamentul delegat (UE) 2016/341.

(2) Notificarea de sosire conține informații cu privire la ENS aferente tuturor mărfurilor aflate pe mijlocul de transport, indiferent dacă acestea urmează a fi descărcate sau nu la biroul vamal de primă intrare sau la birourile vamale de intrare ulterioare.

(3) Datele din notificarea de sosire pot fi modificate de către persoana care a depus ENS-ul.

ART. 15

Pentru toate celelalte moduri de transport, la sosirea mijlocului de transport mărfurile sunt prezentate biroului vamal.

C. Decizia de control

ART. 16

(1) Dacă în urma efectuării analizei de risc, pe baza informațiilor cuprinse în ENS și gestionate automat de către sistemul informatic sau a altor elemente privind mărfurile prezentate în vederea introducerii pe teritoriul vamal al Uniunii, lucrătorul vamal ia decizia de a nu controla documentele însoțitoare și/sau mărfurile declarate, această decizie se menționează în ENS, permițându-se introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal al Uniunii.

(2) Decizia de a permite introducerea mărfurilor pe teritoriul vamal al Uniunii este comunicată persoanei care a notificat sosirea mărfurilor, în aplicația ICS-RO, prin trecerea ENS în starea "Fără control".

ART. 17

(1) În cazul în care lucrătorul vamal ia decizia de a controla documentele însoțitoare și/sau mărfurile declarate, acesta înscrie în ENS tipul de control ce urmează a fi efectuat.

(2) Decizia este comunicată persoanei care a notificat sosirea mărfurilor, în aplicația ICS-RO, prin trecerea ENS în starea "Sub control".

D. Efectuarea controlului și eliberarea mărfurilor

ART. 18

Controlul se efectuează pe baza informațiilor cuprinse în ENS și poate avea în vedere toate mărfurile prezentate sau numai o parte din acestea.

ART. 19

(1) Dacă în timpul efectuării controlului nu se constată discrepanțe între datele înscrise în ENS, documentele însoțitoare și mărfurile examinate, lucrătorul vamal înregistrează acest rezultat în ENS.

(2) Rezultatul controlului este comunicat persoanei care a notificat sosirea mărfurilor, prin intermediul aplicației ICS-RO, prin trecerea ENS în starea "Eliberare pentru intrare".

ART. 20

(1) La eliberarea mărfurilor prezentate în vamă sunt aplicabile prevederile art. 134 alin. (1) paragraful 4 din Codul vamal al Uniunii.

(2) În declarația de depozitare temporară sau, după caz, în declarația vamală prin care mărfurile respective primesc un regim vamal se înscrie MRN-ul declarației sumare de intrare.

ART. 21

Când în urma controlului se constată discrepanțe între datele înscrise în ENS, documentele însoțitoare și mărfurile controlate, mărfurilor nu li se permite intrarea pe teritoriul vamal al Uniunii, rezultatul controlului fiind înscris în ENS de către lucrătorul vamal și comunicat persoanei care a notificat sosirea mărfurilor, prin intermediul aplicației ICS-RO, prin trecerea ENS în starea "ENS nepermisă la intrare".

CAPITOLUL IV

Formalități la biroul vamal de intrare ulterior

ART. 22

(1) Prevederile art. 13 - 15 se aplică în mod corespunzător.

(2) Atunci când este cazul, notificarea de sosire conține informații despre mărfurile care se vor descărca la biroul vamal de intrare ulterior respectiv.

ART. 23

(1) Biroul vamal de intrare ulterior identifică în aplicația ICS-RO ENS aferentă mărfurilor ce urmează a fi descărcate la acest birou.

(2) Dacă ENS aferentă mărfurilor ce urmează a fi descărcate nu se regăsește în aplicația ICS-RO, biroul vamal de intrare ulterior solicită biroului vamal de primă intrare, prin intermediul aplicației ICS-RO, date despre ENS.

ART. 24

Prevederile art. 16 - 21 se aplică în mod corespunzător.

CAPITOLUL V

Procedura alternativă

ART. 25

Procedura alternativă de introducere a mărfurilor pe teritoriul vamal al Uniunii pe baza declarației sumare de intrare întocmite în scris, pe suport hârtie, se aplică în situația în care aplicația autorității vamale sau aplicația operatorului economic nu funcționează.

ART. 26

(1) Utilizarea procedurii alternative se aprobă de biroul vamal de primă intrare. La luarea deciziei de utilizare a procedurii alternative biroul vamal de intrare se asigură că orice declarație sumară de intrare introdusă în aplicația ICS-RO nu a putut fi procesată datorită nefuncționării aplicației.

(2) Declarantul/Reprezentantul vamal este obligat să informeze biroul vamal de intrare în legătură cu orice ENS înregistrată în aplicația ICS-RO și pentru care s-a trecut la utilizarea procedurii alternative.

ART. 27

(1) În cazul utilizării procedurii alternative, completarea formularelor declarației sumare de intrare se face prin utilizarea unui procedeu de dactilografiere, mecanografic sau similar, cu excepția cazurilor temeinic justificate când completarea datelor din declarație se face de mână, cu condiția ca datele să fie înscrise în mod lizibil, folosind majuscule.

(2) Declarația sumară de intrare include datele prevăzute la anexa nr. 9, apendicele A la Regulamentul delegat (UE) 2016/341.

ART. 28

(1) La acceptarea declarației sumare de intrare, lucrătorul vamal înscrie numărul de înregistrare a declarației pe SSD și, după caz, pe SSLOI.

(2) SSD și, după caz, SSLOI sunt reținute de biroul vamal de intrare.

CAPITOLUL VI

Dispoziții finale

ART. 29

Dispozițiile prezentelor norme tehnice se completează cu prevederile Codului vamal al Uniunii, ale Regulamentului delegat (UE) 2016/341, ale Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446 și ale Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.