

ORDIN Nr. 81/2017 din 9 ianuarie 2017
pentru aprobarea Normelor tehnice privind autorizarea utilizării sigiliilor speciale în cadrul
regimului de tranzit unional/comun

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 67 din 26 ianuarie 2017

Având în vedere dispozițiile art. 22, 23, 27, 28, 39 lit. a), b) și d) și art. 233 alin. (4) lit. c) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, ale art. 2 alin. (5) și alin. (6), art. 8 - 11, 13 - 18, 191, 197, 250, 251 și art. 254 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, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 24, 25, 27, art. 313 alin. (1), art. 317 și art. 318 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 și ale art. 55 pct. 1 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, respectiv ale art. 55 lit. b), art. 56 alin. (1) art. 57 alin. (2), art. 58 - 73, 81 - 83 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, cu modificările și completările ulterioare, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006,

în vederea aplicării unitare a simplificărilor în cadrul regimului de tranzit unional/comun,

în temeiul art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520 din 24 iulie 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 privind autorizarea utilizării sigiliilor speciale în cadrul regimului de tranzit unional/comun, 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. 3.004/2009 pentru aprobarea Normelor tehnice privind autorizarea utilizării sigiliilor cu un model special în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 892 din 21 decembrie 2009.

ART. 3

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

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,
Eugen-Dragoș Doros

București, 9 ianuarie 2017.

Nr. 81.

ANEXĂ

NORME TEHNICE

privind autorizarea utilizării sigiliilor speciale în cadrul regimului de tranzit unional/comun

ART. 1

Prezentele norme stabilesc procedura de autorizare de către autoritatea vamală a utilizării sigiliilor speciale în cadrul regimului de tranzit unional/comun.

ART. 2

În aplicarea prezentelor norme, prin termenii de mai jos se înțelege:

a) Codul 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) Regulamentul 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, cu modificările și completările ulterioare;

c) Regulamentul 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;

d) Convenția privind regimul de tranzit comun - Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, cu modificările și completările ulterioare, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006.

ART. 3

Sigiliile speciale utilizate pentru sigilarea mijloacelor de transport, containerelor sau coletelor trebuie atestate printr-un certificat de calitate eliberat în conformitate cu sistemul de clasificare al Organizației Internaționale pentru Standardizare (ISO).

ART. 4

(1) Autorizația pentru utilizarea sigiliilor speciale în cadrul regimului de tranzit unional/comun se acordă titularului regimului de tranzit la cerere, în condițiile prevăzute la art. 39 lit. a), b) și d) și art. 233 alin. (4) lit. c) din Codul vamal al Uniunii, la art. 197 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446 și la art. 24, 25, 27, art. 313 alin. (1), art. 317 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, respectiv la art. 55 lit. b), art. 56 alin. (1), art. 57, 81 și art. 82 din appendicele I la

Convenția privind regimul de tranzit comun.

(2) În aplicarea art. 191 alin. (1) lit. b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446, respectiv a art. 57 alin. (2) lit. b) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun se consideră că o persoană recurge frecvent la regimul de tranzit unional/comun în situația în care efectuează/va efectua cel puțin 50 de operațiuni de tranzit într-un an calendaristic.

(3) În aplicarea art. 39 lit. a) din Codul vamal al Uniunii și art. 191 alin. (1) lit. c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446, respectiv a art. 57 alin. (2) lit. c) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, autorizația nu se acordă operatorilor economici care:

a) au obligații bugetare restante reprezentând impozite, taxe, contribuții, inclusiv contribuțiile individuale ale salariaților și orice alte venituri bugetare, cu excepția celor eşalonate și/sau reeşalonate la plată, precum și a celor suspendate în condițiile legii;

b) înregistrează debite față de autoritatea vamală;

c) sunt în stare de insolvență, se află în procedură de reorganizare ori lichidare judiciară sau figurează în evidența specială și/sau în lista contribuabililor inactivi.

ART. 5

(1) Cererea de solicitare a autorizației pentru utilizarea sigiliilor speciale se întocmește în scris de către operatorul economic și conține informațiile din modelul prevăzut în anexa nr. 1 la prezentele norme tehnice. Modelul cererii se regăsește pe site-ul www.customs.ro, la secțiunea "Formulare".

(2) Cererea se depune în format letric la registratura Direcției Generale a Vămile, împreună cu următoarele documente:

a) certificatul de înregistrare a operatorului economic, în copie;

b) actul constitutiv al operatorului economic, cu modificările și completările ulterioare, după caz, în copie;

c) cazierul judiciar al persoanei care reprezintă legal operatorul economic în raporturile juridice cu autoritatea vamală;

d) cazierul judiciar al angajatului operatorului economic responsabil cu reprezentarea acestuia față de autoritatea vamală;

e) un model al sigiliului supus autorizării și o anexă cu amprenta și caracteristicile acestuia;

f) copia certificatului de calitate ISO care atestă respectarea caracteristicilor prevăzute la art. 301 alin. (1) și (2) și art. 317 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, respectiv la art. 38 alin. (1) și (2) și art. 82 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun;

g) autorizația de operator economic autorizat pentru simplificări vamale, în copie, după caz;

h) autorizația/autorizațiile pentru acordarea statutului de expeditor agreeat în cadrul regimului de tranzit unional/comun, în copie;

i) documente doveditoare privind îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 27 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, în vederea respectării criteriului prevăzut la art. 39 lit. d) din Codul vamal al Uniunii privind standardele practice de competență sau calificările care sunt în legătură directă cu activitatea desfășurată, în aplicarea prevederilor art. 191 alin. (1) lit. c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446;

j) documente doveditoare privind îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 25 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, în vederea respectării criteriului prevăzut la art. 39 lit. b) din Codul vamal al Uniunii privind nivelul ridicat de control al operațiunilor și fluxului mărfurilor, în aplicarea prevederilor art. 191 alin. (1) lit. c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446; informațiile și documentele doveditoare sunt prevăzute în anexa nr. 2 la prezentele norme tehnice;

k) declarația titularului regimului de tranzit prin care se angajează că va înregistra toate sigiliile într-un registru identic cu Registrul de evidență a sigiliilor vamale din cadrul biroului vamal și va

ține evidența utilizării acestora.

(3) Documentele prevăzute la alin. (2) lit. c), d), i) și j) nu se depun în situația în care solicitantul are statut de operator economic autorizat pentru simplificări vamale, prevăzut la art. 38 alin. (2) lit. a) din Codul vamal al Uniunii, sau este titularul unei autorizații pentru acordarea statutului de expeditor agreeat în cadrul regimului de tranzit unional/comun, eliberată după data de 1 mai 2016.

ART. 6

(1) În urma verificării îndeplinirii condițiilor de formă și de fond prevăzute la art. 12 alin. (1) și (2) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, Direcția Generală a Vămile stabilește dacă sunt îndeplinite condițiile pentru acceptarea cererii de autorizare, în termenul prevăzut la art. 22 alin. (2) primul paragraf din Codul vamal al Uniunii.

(2) Direcția Generală a Vămile acceptă sau respinge cererea de autorizare în conformitate cu prevederile art. 22 alin. (2) din Codul vamal al Uniunii și ale art. 12 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447.

ART. 7

(1) Dacă cererea de autorizare este acceptată, Direcția Generală a Vămile:

a) verifică îndeplinirea condițiilor de autorizare prevăzute la art. 39 lit. a) și d) din Codul vamal al Uniunii, respectiv la art. 57 alin. (2) lit. c) și e) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun;

b) verifică, prin intermediul structurii de specialitate, îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 25 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, în vederea respectării criteriului prevăzut la art. 39 lit. b) din Codul vamal al Uniunii privind nivelul ridicat de control al operațiunilor și fluxului mărfurilor.

(2) La verificarea îndeplinirii condițiilor menționate la alin. (1) lit. b) se aplică în mod corespunzător metodologia utilizată în cazul cererilor pentru obținerea statutului de operator economic autorizat pentru simplificări vamale.

ART. 8

(1) În situația în care toate condițiile de autorizare sunt îndeplinite, autorizația se eliberează de Direcția Generală a Vămile cu respectarea prevederilor art. 22 alin. (3) din Codul vamal al Uniunii. Modelul autorizației este prevăzut în anexa nr. 3 la prezentele norme tehnice.

(2) Amprenta și caracteristicile sigiliilor speciale sunt prevăzute în anexa nr. 1 la autorizație.

ART. 9

(1) Autorizația se întocmește în două exemplare și se semnează de conducătorul Direcției Generale a Vămile.

(2) Numărul autorizației este de forma ROSSEANV002XXXX, unde RO reprezintă codul de țară ISO 3166 alfa-2 al României, SSE reprezintă codul autorizației menționat în titlul II din anexa A la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, ANV002 reprezintă codul biroului centralizator din cadrul Direcției Generale a Vămile și XXXX reprezintă identificatorul unic al autorizației atribuit de Direcția Generală a Vămile. Identificatorul unic se acordă în ordine cronologică și crescătoare.

(3) Un exemplar al autorizației se remite titularului și un exemplar se reține de Direcția Generală a Vămile.

(4) Titularul autorizației prezintă o copie a acesteia la fiecare birou de plecare unde își desfășoară activitatea.

ART. 10

(1) În situația în care nu sunt îndeplinite toate condițiile de autorizare Direcția Generală a Vămile comunică în scris operatorului economic motivele pe baza cărora intenționează să nu

acorde autorizația solicitată, în aplicarea prevederilor art. 22 alin. (6) din Codul vamal al Uniunii.

(2) Operatorul economic își poate exprima punctul de vedere în termenul prevăzut la art. 8 alin. (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

ART. 11

(1) Direcția Generală a Vămirilor suspendă, anulează, revocă sau modifică autorizația în condițiile prevăzute la art. 23 alin. (4) lit. b), art. 27 și art. 28 din Codul vamal al Uniunii, la art. 16 - 18 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446, respectiv la art. 65 alin. (2) și (3), art. 67 - 69 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun.

(2) În aplicarea prevederilor art. 22 alin. (6) din Codul vamal al Uniunii, respectiv ale art. 65 alin. (4) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, Direcția Generală a Vămirilor comunică în scris operatorului economic motivele pe baza cărora intenționează să ia decizia suspendării, anulării, revocării sau modificării autorizației, cu excepția cazului prevăzut la art. 28 alin. (1) lit. b) din Codul vamal al Uniunii, respectiv la art. 65 alin. (3) lit. b) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun.

(3) Prevederile art. 10 alin. (2) se aplică în mod corespunzător.

(4) Împotriva deciziei de suspendare, anulare, revocare sau modificare se poate formula plângere prealabilă în condițiile art. 44 din Codul vamal al Uniunii și ale art. 7 din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

(5) Data și tipul modificării autorizației se înscriu în anexa nr. 2 la autorizație.

ART. 12

Biroul de plecare efectuează periodic controlul ulterior al utilizării sigiliilor speciale, pentru a se asigura de îndeplinirea obligațiilor pe care operatorul economic și le-a asumat la depunerea cererii de autorizare.

ART. 13

Direcția Generală a Vămirilor verifică anual îndeplinirea condițiilor care au stat la baza emiterii autorizațiilor pentru utilizarea sigiliilor cu un model special în cadrul regimului de tranzit unional/comun.

ART. 14

(1) Autorizațiile pentru utilizarea sigiliilor cu un model special în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun, acordate până la data de 1 mai 2016, rămân valabile până la expirarea termenelor prevăzute la art. 250 și 251 din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446.

(2) Începând cu data de 1 mai 2018 Direcția Generală a Vămirilor reevaluează autorizațiile pentru utilizarea sigiliilor cu un model special în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun acordate până la data 1 mai 2016, emite decizii de revocare și, dacă este cazul, acordă autorizații noi.

(3) În vederea reevaluării, titularul autorizației depune documentele prevăzute la art. 5 alin. (1) și (2).

(4) Prevederile art. 3, 4, art. 5 alin. (3) și art. 6 - 10 se aplică în mod corespunzător.

ART. 15

Dispozițiile prezentelor norme tehnice se completează cu prevederile Codului vamal al Uniunii, ale Regulamentului delegat (UE) 2015/2.446, ale Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, ale Regulamentului delegat (UE) 2016/341 și ale Convenției privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 16

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

ANEXA 1

la normele tehnice

- Model -

Cerere de solicitare a autorizației pentru utilizarea sigiliilor speciale în cadrul regimului de tranzit unional/comun

1. Solicitant (Se menționează numele complet al operatorului economic care prezintă cererea.)	Rezervat în scopuri vamale
2. Statutul juridic al solicitantului (Se menționează statutul juridic astfel cum este indicat în actul de constituire; de exemplu, societate cu răspundere limitată.)	3. Data constituirii (Se menționează în cifre ziua, luna și anul constituirii societății comerciale.)
4. Adresa de constituire (Se completează cu adresa unde a fost constituită societatea comercială.)	
5. Sediul activității principale (Se menționează adresa din Certificatul de înregistrare eliberat de Oficiul Național al Registrului Comerțului.)	
6. Adresa poștală (Se completează în situația în care adresa poștală este diferită de sediul activității principale.)	
7. Persoana care angajează legal operatorul economic (Se indică numele complet, datele de identificare, domiciliul, numărul de telefon, fax și e-mailul persoanei care angajează legal operatorul economic.)	
8. Persoana de contact (nume, telefon, fax, e-mail) (Se indică numele complet, datele de identificare, domiciliul, numărul de telefon, fax și e-mailul persoanei responsabile cu aspectele de ordin vamal în cadrul organizației administrative a operatorului economic.)	
9. Locul în care sunt păstrate sau pot fi accesate conturile principale în scopuri vamale (a se introduce adresa completă a locației)	
NOTE: - conturile principale în scopuri vamale, menționate la art. 22 alin. (1) al treilea paragraf din Codul vamal al Uniunii, sunt conturile care trebuie luate în considerare de către autoritățile vamale în calitate de conturi principale în scopuri vamale care le permit autorităților vamale să supravegheze și să monitorizeze toate activitățile care fac obiectul autorizației în cauză; documentele existente de natură comercială, fiscală sau de altă natură ale solicitantului pot fi acceptate în calitate de conturi principale în scopuri vamale dacă facilitează controalele bazate pe audit.	
10. Locul în care se păstrează evidențele (Se introduce adresa completă a locației/locațiilor în care sunt păstrate sau	

|se intenționează a fi păstrate evidențele solicitantului.)

11. Numărul legal de înregistrare (Se completează cu numărul de ordine în registrul comerțului din Certificatul de înregistrare eliberat de Oficiul Național al Registrului Comerțului.)	12. Numărul de identificare a operatorului economic (Se completează cu numărul de identificare înregistrat de autoritățile vamale - EORI.)	13. Numărul autorizației/autorizațiilor pentru acordarea statutului de expeditor agreat în cadrul regimului de tranzit unional/comun	14. Sectorul de activitate economică (Se menționează codul și denumirea CAEN ale activității principale din Certificatul de înregistrare.)
---	---	--	---

15. Biroul vamal de plecare a mărfurilor plasate în regim de tranzit unional/comun	16. Numărul autorizației de operator economic autorizat pentru simplificări vamale (Se completează, după caz.)	17. Modalitatea de transport al mărfurilor
--	---	--

NOTĂ:
Se indică denumirea sau codul biroului vamal, format din 8 caractere, conform structurii din aplicația națională de tranzit NCTS/T1/T2

18. Numărul estimativ al operațiunilor de tranzit unional/comun pe care le va emite în decursul unui an calendaristic

19. Informații și documente prin care solicitantul demonstrează că îndeplinește condițiile prevăzute la art. 25 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, în vederea respectării criteriului prevăzut la art. 39 lit. b) din Codul vamal al Uniunii, privind nivelul ridicat de control al operațiunilor și fluxului mărfurilor, în aplicarea prevederilor art. 191 alin. (1) lit. c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446

(Se completează cu informațiile și se anexează documentele prevăzute în anexa nr. 2 la Normele tehnice privind autorizarea sigiliilor speciale în cadrul regimului de tranzit unional/comun, aprobate prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 81/2017.)

NOTĂ:

Această rubrică se completează doar în situația în care solicitantul nu este autorizat în calitate de operator economic autorizat pentru simplificări vamale, prevăzut la art. 38 alin. (2) lit. a) din Codul vamal al Uniunii, sau nu este titularul unei autorizații de expeditor agreat în cadrul regimului de tranzit unional/comun eliberată după data de 1 mai 2016.

19.1. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. a) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447:
Solicitantul menține un sistem contabil care este coerent cu principiile de contabilitate general acceptate aplicate în statul membru în care sunt ținute evidențele contabile, permite controale vamale bazate pe audit și menține un istoric al datelor care oferă o pistă de audit din momentul în care datele sunt înscrise în dosar.

19.2. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. b) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447:
Evidențele ținute de solicitant în scopuri vamale sunt integrate în

sistemul contabil al solicitantului sau permit verificări încrucișate ale informațiilor cu sistemul contabil.	
19.3. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. e) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: Solicitantul dispune de un sistem logistic care identifică mărfurile ca mărfuri unionale sau neunionale și indică, acolo unde este cazul, localizarea acestora.	
19.4. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. f) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: Solicitantul dispune de o organizare administrativă care corespunde tipului și dimensiunii întreprinderii și care este adaptată la gestionarea fluxului de mărfuri și dispune de sisteme de control intern care permit prevenirea, detectarea și corectarea greșelilor, precum și prevenirea și detectarea tranzacțiilor ilegale sau neregulamentare.	
19.5. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. g) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: După caz, solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare de gestionare a licențelor și a autorizațiilor acordate în conformitate cu măsurile de politică comercială sau aferente schimburilor comerciale cu produse agricole.	
19.6. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. h) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: Solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare de arhivare a documentelor și a informațiilor, precum și de protecție împotriva pierderii datelor.	
19.7. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. i) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: Solicitantul se asigură că angajații vizati au primit instrucțiuni să informeze autoritățile vamale ori de câte ori sunt descoperite dificultăți în îndeplinirea cerințelor și instituie proceduri pentru informarea autorităților vamale cu privire la astfel de dificultăți.	
19.8. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. j) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: Solicitantul dispune de măsuri adecvate de securitate în scopul protejării sistemului informatic al solicitantului împotriva intruziunilor neautorizate și în scopul securizării documentelor acestuia.	

19.9. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. k) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: Dacă este cazul, solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare pentru gestionarea licențelor de import și de export legate de prohibiții și restricții, inclusiv de măsuri care vizează diferențierea mărfurilor care fac obiectul unor prohibiții sau restricții de alte mărfuri, precum și de măsuri vizând asigurarea respectării prohibițiilor și restricțiilor respective.	
20. Data de la care se dorește ca autorizația să producă efecte: (Se completează, după caz.) NOTĂ: Solicitantul poate cere ca valabilitatea autorizației să înceapă într-o anumită zi. În stabilirea acestei date se iau totuși în considerare termenele precizate la art. 22 alin. (2) și (3) din Codul vamal al Uniunii; data solicitată nu poate fi anterioară datei indicate la art. 22 alin. (4) din Codul vamal al Uniunii.	
21. Acord privind accesul fizic/electronic al autorității vamale la sistemele mele contabile și la evidențele comerciale și de transport ☐ DA ☐ NU	
22. Acord pentru publicare în lista titularilor de autorizație A se indica dacă solicitantul este de acord să menționeze în lista publică a titularilor de autorizații următoarele detalii despre autorizația pe care o solicită: Titularul autorizației ☐ DA/ ☐ NU Tipul de autorizație ☐ DA/ ☐ NU Data intrării în vigoare ☐ DA/ ☐ NU	
23. Documente atașate: tipul/numărul de identificare și/sau data emiterii 	
24. Prin prezenta cerere pentru obținerea autorizației răspund pentru corectitudinea și caracterul complet al informațiilor furnizate și pentru autenticitatea, corectitudinea și valabilitatea documentelor justificative anexate acesteia. Numele și prenumele persoanei care reprezintă legal operatorul economic: Funcția: Semnătura: Data: Locul:	

Informații și documente doveditoare privind îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 25 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447, în vederea respectării criteriului prevăzut la art. 39 lit. b) din Codul vamal al Uniunii, privind nivelul ridicat de control al operațiunilor și fluxului mărfurilor, în aplicarea prevederilor art. 191 alin. (1) lit. c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/2.446

1. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. a) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: solicitantul menține un sistem contabil care este coerent cu principiile de contabilitate general acceptate aplicate în statul membru în care sunt ținute evidențele contabile, permite controale vamale bazate pe audit și menține un istoric al datelor care oferă o pistă de audit din momentul în care datele sunt înscrise în dosar.

1.1. Societatea dumneavoastră menține un sistem contabil coerent cu principiile de contabilitate general acceptate în România?

Dacă da, vă rugăm să furnizați informații privind platforma hardware disponibilă și sistemul de operare aferent, precum și sistemele utilizate (soluție ERP complet integrată, combinație de aplicații software contabile și logistice, soluție software pentru întreprinderi axată pe întreprinderile mici și mijlocii, soluție software dezvoltată de sau pentru societatea dumneavoastră).

1.2. Sistemul dumneavoastră de contabilitate facilitează o pistă de audit completă pentru activitățile dumneavoastră vamale sau pentru fluxul de mărfuri sau intrările în contabilitate relevante din punctul de vedere al taxelor? Dacă da, vă rugăm să descrieți caracteristicile principale ale acestei piste de audit.

2. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. b) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: evidențele ținute de solicitant în scopuri vamale sunt integrate în sistemul contabil al solicitantului sau permit verificări încrucișate ale informațiilor cu sistemul contabil.

Ce sistem informatic (hardware/software) utilizați pentru activitatea dumneavoastră în general și pentru aspectele de ordin vamal în special? Sunt aceste două sisteme integrate? Furnizați informații cu privire la următoarele:

- separarea funcțiilor între dezvoltare, testare și operații;
- separarea funcțiilor între utilizatori;
- controlul accesului (ce controale/pentru cine);
- legătura între sistemul intern și sistemul de declarare.

3. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. e) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: solicitantul dispune de un sistem logistic care identifică mărfurile ca mărfuri unionale sau neunionale și indică, acolo unde este cazul, localizarea acestora.

Sistemele dumneavoastră logistice sunt capabile să distingă între mărfurile unionale și neunionale și să indice locația acestora?

Dacă da, furnizați detalii.

Dacă nu vă ocupați cu mărfuri neunionale, vă rugăm indicați N/A.

4. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. f) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: solicitantul dispune de o organizare administrativă care corespunde tipului și dimensiunii întreprinderii și care este adaptată la gestionarea fluxului de mărfuri și dispune de sisteme de control intern care permit prevenirea, detectarea și corectarea greșelilor, precum și prevenirea și detectarea tranzacțiilor ilegale sau neregulate.

4.1. Procesele dumneavoastră de control intern au făcut obiectul unui audit intern/extern?

☐ DA ☐ NU

Acesta a inclus și un audit al formalităților vamale pe care le îndepliniți?

☐ DA ☐ NU

Dacă da, vă rugăm să prezentați o copie a celui mai recent raport de audit.

4.2. Descrieți succint procedurile dumneavoastră pentru verificarea fișierelor informatice (date principale sau dosare permanente).

Din perspectiva dumneavoastră cum acoperă aceste proceduri următoarele riscuri:

- înregistrarea incorectă și/sau incompletă a tranzacțiilor în sistemul contabil;
- utilizarea de date permanente, incorecte sau de date neactualizate, precum numărul de articole și codurile tarifare;
- controlul inadecvat al proceselor de afaceri ale societății.

4.3. Dispuneți de proceduri documentate pentru verificarea exactității declarațiilor vamale, inclusiv a celor depuse în numele dumneavoastră, de exemplu, de un comisionar vamal sau de un expeditor de mărfuri?

☐ DA ☐ NU

Dacă da, vă rugăm să descrieți succint procedurile.

Dacă nu, este exactitatea declarației vamale verificată?

☐ DA ☐ NU. Dacă da, în ce mod?

5. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. g) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: după caz, solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare de gestionare a licențelor și a autorizațiilor acordate în conformitate cu măsurile de politică comercială sau aferente schimburilor comerciale cu produse agricole.

Societatea dumneavoastră are elaborate proceduri de gestionare a licențelor și autorizațiilor acordate în conformitate cu măsurile de politică comercială sau în ceea ce privește schimburile comerciale cu produse agricole?

Dacă nu este cazul, vă rugăm indicați N/A.

6. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. h) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare de arhivare a documentelor și a informațiilor, precum și de protecție împotriva pierderii datelor.

6.1. Descrieți pe scurt procedurile dumneavoastră pentru realizarea de copii de siguranță, recuperare a datelor, soluții de rezervă și opțiuni de arhivare, precum și recuperarea registrelor

dumneavoastră comerciale.

Indicați tipul de suport pe care sunt stocate datele, formatul software în care sunt stocate datele și dacă datele sunt comprimate și în ce moment.

6.2. Dacă se face apel la un terț, vă rugăm să indicați ce acorduri există, care sunt frecvența și locul de stocare a copiilor de siguranță și a informațiilor arhivate.

6.3. Pentru cât timp sunt salvate datele în sistemul de producție și pentru cât timp sunt arhivate aceste date?

6.4. Societatea dumneavoastră are un plan de urgență (intervenție) și de continuare a activității în cazuri de indisponibilitate a sistemului?

7. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. i) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: solicitantul se asigură că angajații vizați au primit instrucțiuni să informeze autoritățile vamale ori de câte ori sunt descoperite dificultăți în îndeplinirea cerințelor și instituie proceduri pentru informarea autorităților vamale cu privire la astfel de dificultăți.

7.1. Societatea dumneavoastră dispune de instrucțiuni sau orientări privind notificarea neregulilor către autoritățile competente (de exemplu: suspiciuni de furt, hoție sau contrabandă în legătură cu mărfurile care fac obiectul practicilor vamale).

☐ DA ☐ NU

7.2. Sunt aceste instrucțiuni documentate (de exemplu: instrucțiuni de lucru, manuale, alte documente orientative)?

☐ DA. (Furnizați o copie a acestor documente)

☐ NU

7.3. În ultimul an ați detectat nereguli (sau presupuse nereguli) și le-ați notificat autorităților competente?

☐ DA ☐ NU

8. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. j) din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: solicitantul dispune de măsuri adecvate de securitate în scopul protejării sistemului informatic al solicitantului împotriva intruziunilor neautorizate și în scopul securizării documentelor acestuia.

8.1. a) Descrieți succint acțiunile pe care le-ați întreprins pentru a vă proteja sistemul informatic de intruziuni neautorizate (firewall, antivirus, protejarea parolei etc.)

b) S-a desfășurat o testare în privința intruziunilor neautorizate? Care au fost rezultatele? Au fost luate măsuri de remediere?

c) Ați avut vreun incident de securitate IT în anul precedent?

8.2. a) Descrieți pe scurt modul în care sunt acordate drepturile de acces pentru sistemele informatice.

b) Cine este responsabil pentru funcționarea și protejarea sistemului informatic?

c) Aveți ghiduri sau instrucțiuni interne de securitate IT pentru personalul dumneavoastră?

d) Cum monitorizați respectarea măsurilor de securitate IT în interiorul societății dumneavoastră?

8.3. Unde este amplasat serverul dumneavoastră principal?

Furnizați detalii privind modul în care este securizat serverul dumneavoastră principal.

9. Condiția prevăzută la art. 25 alin. (1) lit. k), din Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/2.447: dacă este cazul, solicitantul dispune de proceduri satisfăcătoare pentru gestionarea licențelor de import și de export legate de prohibiții și restricții, inclusiv de măsuri care vizează diferențierea mărfurilor care fac obiectul unor prohibiții sau restricții de alte mărfuri, precum și de măsuri vizând asigurarea respectării prohibițiilor și restricțiilor respective.

9.1. Efectuați schimburi comerciale cu mărfuri care fac obiectul unor licențe de import și de export?

☐ DA

☐ NU

Dacă da, vă rugăm să descrieți succint procedurile pe care le utilizați pentru administrarea licențelor de import sau export ale acestor mărfuri.

9.2. Efectuați schimburi comerciale cu mărfuri care fac obiectul unor licențe de import și de export legate de prohibiții și restricții?

☐ DA

☐ NU

Dacă da, vă rugăm să descrieți succint procedurile pe care le utilizați pentru administrarea acestor licențe.

ANEXA 3

la normele tehnice

ROMÂNIA

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

DIRECȚIA GENERALĂ A VĂMILOR

AUTORIZAȚIE

pentru utilizarea sigiliilor speciale în cadrul regimului de tranzit unional/comun

nr. ROSSEROANV002 din

În baza prevederilor art. 233 alin. (4) lit. c) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, ale art. 197 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, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 313 alin. (1) și art. 317 din Regulamentul de punere în aplicare

Societatea Comercială, CUI,
EORI, cu sediul în, în calitate de
titular al regimului de tranzit, este autorizată să utilizeze, în cadrul regimului de tranzit
unional/comun, pentru mijloace de transport, containere sau colete, sigilii speciale, conform
amprentei și caracteristicilor prevăzute în anexa nr. 1 la prezenta autorizație.

Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezenta autorizație.

(funcția, numele, semnătura conducătorului și stampila Direcției Generale a Vămile)

Nr. .../data

*1) Se completează de către Direcția Generală a Vămiror cu informațiile din documentul prevăzut la art. 5 alin. (2) lit. e) din Normele tehnice privind autorizarea utilizării sigiliilor speciale din cadrul regimului de tranzit unional/comun, aprobate prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 81/2017.

Nr. .../data

[illegible]
