



**Deputat în Parlamentul
Republicii Moldova**

**Biroul Permanent
Parlamentul Republicii Moldova**

În conformitate cu articolul 73 din Constituția Republicii Moldova și articolul 47 din Regulamentul Parlamentului, se înaintează cu titlu de inițiativă legislativă proiectul de lege pentru modificarea Codului vamal.

Anexă:

1. Proiectul de lege;
2. Nota informativă.

**Deputați în Parlamentul
Republicii Moldova**

Radu Marian

Digitally signed by Marian Radu
Date: 2021.10.29 14:39:11 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



SECRETARIATUL PARLAMENTULUI REPUBLICII MOLDOVA		
D.D.P. Nr.	310	
"29"	10	2021
Ora		

PARLAMENTUL REPUBLICII MOLDOVA

L E G E

pentru modificarea Codului vamal

Parlamentul adoptă prezenta lege organică.

Articolul I. – La art.195³ alin.(1) punctul 3 al Codului vamal al Republicii Moldova nr.1149/2000 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, ediție specială din 1 ianuarie 2007), cu modificările ulterioare, va avea următorul cuprins:

”3) respectarea legislației vamale și a dispozițiilor fiscale.

Condiția data se consideră îndeplinită în cazul în care, pe perioada ultimilor 3 ani anteriori depunerii cererii:

(a) nu există nicio decizie a unei autorități administrative sau judiciare care să concluzioneze că una dintre persoanele descrise la litera (b) a comis, în cursul ultimilor trei ani, încălcări grave sau repetate ale legislației vamale sau ale dispozițiilor fiscale în legătură cu activitatea sa economică; precum și dacă

(b) niciuna dintre următoarele persoane nu are un cazier care conține infracțiuni în legătură cu activitatea sa economică, inclusiv cu activitatea economică a solicitantului, dacă este cazul:

- solicitantul;
- angajatul sau angajații responsabili de domeniul vamal al solicitantului; și
- persoana sau persoanele împuternicite să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia;

Încălcarea gravă a legislației vamale sau fiscale, în sensul prezentului articol, sunt faptele ce constituie:

- contravenție vamală cu răspundere materială, prevăzută de art.231 pct.1, 2, 4, 5, 6, 6¹, 7, 9, 13, 14, 18, 19 din Codul vamal, ce cauzează un prejudiciu mai mare de 100 000 lei;

- contravenție cu răspundere contravențională din Codul contravențional, prevăzute de art.287 alin.(10), (10¹), (11), la care valoarea obiectului contravenției depășește 100 000 lei ;

- contravenții cu răspundere contravențională din Codul contravențional, prevăzute de art.287 alin.(12), (14), (15), ce cauzează un prejudiciu mai mare de 100 000 lei;

- încălcare fiscală aferentă TVA care a dus la diminuarea și/sau eschivarea mai mare de 100 000 lei pe perioada unui an calendaristic;

- încălcare fiscală aferentă accizului;

Încălcarea repetată, în sensul prezentului articol, este comiterea unei încălcări a legislației vamale sau fiscale, care sunt identice sau similare în ceea ce privește natura acestora.

Infrațiunile legate de activitatea economică a solicitantului, în sensul prezentului articol, sunt faptele ce constituie: infrațiuni economice, informatice, din domeniul telecomunicațiilor, corupție, contra mediului, securității publice și a ordinii publice din Codul penal.

Ca excepție, Serviciul Vamal poate decide altfel dacă determină, în baza informațiilor și datelor disponibile, că aceste încălcări au o importanță redusă în raport cu numărul sau amploarea operațiunilor vamale, precum și nu creează suspiciuni cu privire la buna-credință a solicitantului.

Se va lua în considerare:

- a) examinarea neregulilor pe bază cumulativă;

- b) frecvența încălcărilor, pentru a stabili dacă există probleme sistematice;

c) dacă solicitantul a informat din proprie inițiativă organul vamal despre greșelile sau neregulile descoperite;

d) dacă solicitantul a luat măsuri de remediere pentru a preveni sau minimiza eventuale nereguli sau greșeli;

Dacă persoana (persoanele) împuternicită să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia, alta decât solicitantul, este stabilită sau își are reședința într-o țară terță, Serviciul Vamal evaluează îndeplinirea prezentei condiții în baza înregistrărilor și informațiilor aflate la dispoziția sa.

Dacă solicitantul este stabilit pe teritoriul vamal de mai puțin de 3 ani, Serviciul Vamal evaluează îndeplinirea prezentei condiții în baza înregistrărilor și informațiilor aflate la dispoziția sa.”

Articolul II. - Prezenta lege intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Președintele Parlamentului

NOTĂ INFORMATIVĂ

Cu privire la Proiectul de Lege pentru modificarea Codului Vamal.

1. Condițiile ce au impus elaborarea proiectului de modificare a legii și finalitățile urmărite

Prin acest Proiect se propune modificarea art.195³, aliniatul (1), punctul 3) din Cod Vamal, Legea nr 1147-XIV/2000, care reglementează procesul de acordare a statutului de Agent Economic Autorizat și autorizarea procedurilor simplificate din Republica Moldova și pune în aplicare criteriul de conformitate vamală și fiscală.

Necesitatea modificărilor dezvoltate vin și în contextul ultimelor evoluții cu privire la dialogul RM – UE, Direcția Generală Impozitare și Uniune Vamală din cadrul Comisiei Europene (DG TAXUD) în domeniul cooperării vamale:

- Cu privire la implementarea planului de acțiuni necesar pentru negocierea Acordului de Recunoaștere Reciprocă al Programului AEO între Republica Moldova și UE.

Propunerile actuale sunt înaintate și ca urmare a aprobării Codului Vamal Nou, în lectura finală în ședința Parlamentul Republicii Moldova din 24 august 2021.

Având în vedere angajamentele asumate de Republica Moldova în cadrul Acordului de Asociere/DCFTA, art.197 (j): "Părțile stabilesc, acolo unde este relevant și adecvat, recunoașterea reciprocă a programelor de parteneriat comercial și a controalelor vamale, inclusiv a măsurilor echivalente de facilitare a comerțului", Serviciul Vamal a stabilit ca obiective prioritare – armonizarea cadrului legal vamal aplicabil în prezent, privind facilitarea comerțului și asigurarea securității lanțului de aprovizionare internațional în cadrul comerțului legal.

Totodată, Republica Moldova este încurajată să armonizeze cadrul legal aplicabil pentru AEO și să implementeze recomandările DG TAXUD, Comisia Europeană, în cadrul Misiunii de validare a Programului AEO din Republica Moldova, lansată în martie 2020, conform „ Foii de parcurs privind Recunoașterea reciprocă a Programelor AEO din Republica Moldova și Uniunea Europeană”.

Acțiunile de modificare a art.195³, aliniatul (1), punctul 3) din Cod Vamal, Legea nr 1147-XIV/2000, sunt drept urmare a evaluării legislației vamale naționale privind gestionarea Programului AEO și aproximarea proceselor și principiilor de funcționare la standardele AEO din Uniunea Europeană, conform Raportului de evaluare din iulie 2020, elaborat de DG TAXUD.

Semnarea unui Acord de recunoaștere reciprocă (Mutual Recognition Agreement, MRA) a Agentului Economic Autorizat (AEO) dintre UE și Republica Moldova, va fi un pas important către integrarea economică mai avansată între UE și Republica Moldova și de un interes vital pentru afaceri.

Beneficiile scontate: accelerarea procesului de vămuire, reducând astfel întârzierile la frontieră și facilitând comerțul, în același timp, consolidând securitatea, inclusiv prevenirea și combaterea contrabandei și a altor infracțiuni vamale.

Prin urmare, este imperativ de operat modificări urgente la cadrul legal existent în vederea excluderii blocajelor de implementare a Acordului de recunoaștere reciprocă a Programelor AEO din Republica Moldova și Uniunea Europeană.

2. Descrierea gradului de compatibilitate pentru proiectele care au ca scop armonizarea legislației naționale cu legislația Uniunii Europene

Prezentul proiect, oferă un cadru normativ îmbunătățit a procesului de acordare a statutului de Agent Economic Autorizat și autorizarea procedurilor simplificate din Republica Moldova și punerea în aplicare uniformizată a

criteriului de conformitate vamală și fiscală, în corelare cu dispozițiile legale reglementate de cadrul legislativ existent în UE, transpus din art. 39 litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 952/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 9 octombrie 2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 269 din 10 octombrie 2013, astfel cum a fost modificat ultima oară prin Regulamentul (UE) 2016/2339 al Parlamentului European și al Consiliului din 14 decembrie 2016 și art.24 din Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 2015/2447 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 343 din 29 decembrie 2015, în ultima versiune modificată la data de 15.03.2021.

3. Principalele prevederi ale proiectului și evidențierea elementelor noi

Prezentul proiect, oferă un cadru normativ îmbunătățit a procesului de acordare a statutului de Agent Economic Autorizat. Statutul de AEO se acordă doar dacă sunt întrunite condițiile prevăzute de art.195³ Cod vamal. Prin acest proiect se propune modificarea art.195³ aliniatul (1), punctul 3) prin punerea în aplicare a criteriului de conformitate vamală și fiscală.

Acest criteriu este îndeplinit doar dacă solicitantul, angajatul sau angajații responsabili de domeniul vamal al solicitantului, persoana sau persoanele împuternicite să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia nu au săvârșit, în cursul ultimilor trei ani, încălcări grave a legislației vamale sau fiscale, precum și infracțiuni legate de activitatea economică a solicitantului.

Sunt specificate încălcarile din domeniul vamal și fiscal cad sub incidența noțiunii de încălcări grave a legislației vamale sau fiscale, precum și care

infracțiuni sunt considerate infracțiuni legate de activitatea economică a solicitantului.

4. Fundamentarea economico-financiară

Implementarea proiectului nu necesită alocarea unor mijloace financiare suplimentare din bugetul de stat.

5. Modul de încorporare a actului în cadrul normativ în vigoare

Prezentul proiect este elaborat în conformitate cu legislația în vigoare și nu necesită elaborarea sau modificarea altor acte normative, cu excepția actelor normative subordonate celor, ce au suferit careva modificări (hotărâri de Guvern, ordine ale autorităților administrației publice centrale etc).

5. Avizarea și consultarea publică a proiectului

Proiectul a fost consultat cu Serviciul Vamal și a fost elaborat colaborare cu reprezentanții **Uniunii Europene**, în cadrul Misiunii Înaltului Consilier Dl. Rosario De Blasio. Proiectul va fi supus dezbaterilor publice după înregistrare acestuia.

Deputat în Parlamentul Republicii Moldova

Radu Marian