



CANCELARIA DE STAT A REPUBLICII MOLDOVA

Nr. 31-06-858-9223

Chișinău

19 noiembrie 2021

Biroul Permanent al Parlamentului

În temeiul art.58 din Regulamentul Parlamentului, adoptat prin Legea nr.797/ 1996, se prezintă Avizul la proiectul de lege pentru modificarea Codului vamal al Republicii Moldova nr. 1149/2000 (*inițiativa legislativă nr. 310 din 29.10.2021*), aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 357 din 19 noiembrie 2021.

Anexe:

1. Hotărârea Guvernului cu privire la aprobarea Avizului (în limba română – 1 filă și în limba rusă –1 filă);
2. Avizul la proiectul de lege (în limba română - 2 file și în limba rusă - 3 file).

**Secretar general
adjunct al Guvernului**

Roman CAZAN

*Ex.: Oleg Barcari
Tel.:022250385*

SECRETARIATUL PARLAMENTULUI REPUBLICII MOLDOVA		
D.D.P. Nr. <u>2705</u>		
"dd" <u>11</u>		20 <u>21</u>
Ora _____		

Casa Guvernului,
MD-2033, Chișinău,
Republica Moldova

Telefon:
+ 373 22 250 101

Fax:
+ 373 22 242696



GUVERNUL REPUBLICII MOLDOVA

HOTĂRÂRE nr.357

din 19 noiembrie 2021

Chișinău

**Cu privire la aprobarea Avizului la proiectul de lege pentru
modificarea Codului vamal al Republicii Moldova nr.1149/2000**

Guvernul HOTĂRĂȘTE:

Se aprobă și se prezintă Parlamentului Avizul la proiectul de lege pentru
modificarea Codului vamal al Republicii Moldova nr.1149/2000.

Prim-ministru



Contrasemnează:

Ministrul finanțelor

Ministrul economiei

NATALIA GAVRILIȚA

Dumitru Budianschi

Sergiu Gaibu

Aprobat
prin Hotărârea Guvernului nr.357/2021

AVIZ
la proiectul de lege pentru modificarea Codului vamal
al Republicii Moldova nr. 1149/2000

Guvernul a examinat proiectul de lege pentru modificarea Codului vamal al Republicii Moldova nr.1149/2000, înaintat cu titlu de inițiativă legislativă (nr. 310 din 29 octombrie 2021) de către domnul Radu Marian, deputat în Parlament, și comunică susținerea acestuia.

Totodată, pentru ajustarea proiectului conform rigorilor tehnicii legislative, propunem următoarea redacție:

„Prezenta lege:

- transpune art. 39 lit. (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;
- transpune 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, astfel cum a fost modificat ultima oară prin Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2018/604 al Comisiei din 18 aprilie 2018.

Art. I. – La articolul 195³ alineatul (1), punctul 3) din Codul 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 sau fiscale.

Această condiție 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 indicate la litera b) a comis încălcări grave sau repetate ale legislației vamale sau fiscale; precum și dacă

b) niciuna dintre următoarele persoane nu are antecedente penale pentru săvârșirea infracțiunilor în legătură cu activitatea economică, inclusiv cu activitatea economică a solicitantului, dacă este cazul:

- solicitantul;
- angajatul responsabil de domeniul vamal al solicitantului; și
- persoana împuternicită să îl reprezinte pe solicitant sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia.

Încălcări grave ale legislației vamale sau fiscale, în sensul prezentului articol, sunt faptele ce constituie:

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

- contravenții prevăzute la art. 287 alin. (10), (10¹) și (11) din Codul contravențional al Republicii Moldova nr. 218/2008, la care valoarea obiectului contravenției depășește 100 000 de lei;

- contravenții prevăzute la art. 287 alin. (12), (14) și (15) din Codul contravențional al Republicii Moldova nr. 218/2008, ce cauzează un prejudiciu mai mare de 100 000 de lei;

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

- încălcare fiscală aferentă accizului.

Încălcare repetată, în sensul prezentului articol, este comiterea unei încălcări a legislației vamale sau fiscale, care este identică sau similară în ceea ce privește natura acesteia.

În sensul prezentului articol, infracțiuni legate de activitatea economică sunt faptele ce constituie: infracțiuni economice, infracțiuni informatice, infracțiuni în domeniul telecomunicațiilor, infracțiuni de corupție în sectorul privat, infracțiuni ecologice, infracțiuni contra securității publice și a ordinii publice prevăzute în Codul penal al Republicii Moldova nr. 985/2002.

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.

În acest sens 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 Serviciul Vamal despre greșelile sau neregulile descoperite;

- d) dacă solicitantul a luat măsuri de remediere pentru a preveni sau minimaliza eventuale nereguli sau greșeli.

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

Dacă solicitantul își desfășoară activitatea pe teritoriul vamal pe o perioadă de până la 3 ani, Serviciul Vamal evaluează îndeplinirea prezentei condiții în baza înregistrărilor și informațiilor aflate la dispoziția sa.”

Art. II. – Prezenta lege intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.”



ПРАВИТЕЛЬСТВО РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ №357

от 19 ноября 2021 г.

Кишинэу

**Об утверждении Заключения по проекту закона о внесении изменений
в Таможенный кодекс Республики Молдова № 1149/2000**

Правительство ПОСТАНОВЛЯЕТ:

Утвердить и представить Парламенту Заключение по проекту закона о внесении изменений в Таможенный кодекс Республики Молдова № 1149/2000.

Премьер-министр

НАТАЛЬЯ ГАВРИЛИЦА

Контрасигнуют:

Министр финансов

Думитру Будянски

Министр экономики

Серджиу Гайбу

Утверждено
Постановлением Правительства №357/2021

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по проекту закона о внесении изменений в Таможенный кодекс
Республики Молдова № 1149/2000

Правительство рассмотрело проект закона о внесении изменений в Таможенный кодекс Республики Молдова № 1149/2000, представленный в качестве законодательной инициативы (№ 310 от 29 октября 2021 года) господином Раду Марианом, депутатом Парламента, и сообщает, что поддерживает его.

В то же время для приведения проекта в соответствие с нормами законодательной техники предлагается изложить его в следующей редакции:

«Настоящий закон:

– перелагает пункт (а) статьи 39 Регламента (ЕС) № 952/2013 Европейского парламента и Совета от 9 октября 2013 года об установлении Таможенного кодекса Союза, опубликованного в Официальном журнале Европейского Союза L 269 от 10 октября 2013 года, с последующими изменениями, внесенными Регламентом (ЕС) 2016/2339 Европейского парламента и Совета от 14 декабря 2016 года;

– перелагает статью 24 Имплементирующего Регламента Комиссии (ЕС) 2015/2447 от 24 ноября 2015 года об установлении правил применения отдельных положений Регламента (ЕС) № 952/2013 Европейского парламента и Совета об установлении Таможенного кодекса Союза, опубликованного в Официальном журнале Европейского Союза L 343 от 29 декабря 2015 года, с последующими изменениями, внесенными Имплементирующим Регламентом Комиссии (ЕС) 2018/604 от 18 апреля 2018 года.

Ст. I. – Пункт 3) части (1) статья 195³ Таможенного кодекса Республики Молдова № 1149/2000 (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, специальный выпуск от 1 января 2007 года), с последующими изменениями, изложить в следующей редакции:

«3) соблюдение таможенного или налогового законодательства.

Данное условие считается выполненным, если в течение трех предшествующих подаче заявления лет:

а) не имеется решения административного или судебного органа, из которого вытекает, что одно из указанных в пункте б) лиц совершило

существенные или повторные нарушения таможенного или налогового законодательства; а также если

b) ни одно из нижеперечисленных лиц не имеет судимости за преступления, связанные с экономической деятельностью, в том числе, в зависимости от обстоятельств, с экономической деятельностью заявителя:

- заявитель;
- сотрудник, ответственный за таможенную сферу заявителя; и
- лицо, уполномоченное представлять заявителя или осуществляющее контроль за порядком его управления.

Существенными нарушениями таможенного или налогового законодательства в целях настоящей статьи признаются деяния, которые составляют:

- таможенные правонарушения, влекущие материальную ответственность, предусмотренные пунктами 1), 2), 4), 5), 6), 6¹), 7), 9), 13), 14), 18) и 19) статьи 231 настоящего кодекса, повлекшие причинение ущерба в размере свыше 100 000 леев;

- правонарушения, предусмотренные частями (10), (10¹) и (11) статьи 287 Кодекса о правонарушениях Республики Молдова № 218/2008, если стоимость объекта правонарушения превышает 100 000 леев;

- правонарушения, предусмотренные частями (12), (14) и (15) статьи 287 Кодекса о правонарушениях Республики Молдова № 218/2008, повлекшие причинение ущерба в размере свыше 100 000 леев;

- налоговое нарушение, связанное с уплатой налога на добавленную стоимость, повлекшее занижение и/или уклонение от уплаты налога в размере свыше 100 000 леев в течение одного календарного года;

- налоговое нарушение, связанное с уплатой акцизов.

Повторным нарушением в целях настоящей статьи считается совершение того же или сходного по своему характеру нарушения таможенного или налогового законодательства.

В целях настоящей статьи преступлениями, связанными с экономической деятельностью, признаются деяния, составляющие экономические преступления, информационные преступления, преступления в области телекоммуникаций, коррупционные преступления в частном секторе, преступления против окружающей среды, против общественной безопасности и общественного порядка, предусмотренные Уголовным кодексом Республики Молдова № 985/2002.

В порядке исключения Таможенная служба может принять иное решение, если на основании имеющейся информации и данных определит нарушения как незначительные в сравнении с количеством или масштабом таможенных операций, а также не вызывающие подозрений в отношении добросовестности заявителя.

В этих целях принимается во внимание:

a) совокупное рассмотрение нарушений;

b) частота нарушений – в целях определения наличия систематических проблем;

c) сообщение заявителем по собственной инициативе Таможенной службе о выявленных ошибках или нарушениях;

d) принятие заявителем корректирующих мер для предупреждения или минимизации возможных нарушений или ошибок в будущем.

Если лицо, уполномоченное представлять заявителя или осуществляющее контроль за порядком его управления, иное чем заявитель, имеет постоянное место жительства или пребывает в третьем государстве, Таможенная служба оценивает соблюдение критерия, предусмотренного настоящей статьей, на основе имеющихся у нее записей и информации.

Если заявитель осуществляет свою деятельность на таможенной территории в течение периода, не превышающего трех лет, Таможенная служба оценивает выполнение данного условия на основании имеющихся в ее распоряжении записей и информации.».

Ст. II. – Настоящий закон вступает в силу с даты опубликования в Официальном мониторе Республики Молдова.»