I

(Acte adoptate în temeiul Tratatelor CE/Euratom a căror publicare este obligatorie)

REGULAMENTE

REGULAMENTUL (CE) NR. 1192/2008 AL COMISIEI

din 17 noiembrie 2008

de modificare a Regulamentului (CEE) nr. 2454/93 de stabilire a unor dispoziții de aplicare a Regulamentului (CEE) nr. 2913/92 al Consiliului de instituire a Codului Vamal Comunitar

COMISIA COMUNITĂȚILOR EUROPENE,

având în vedere Tratatul de instituire a Comunității Europene,

având în vedere Regulamentul (CEE) nr. 2913/92 al Consiliului din 12 octombrie 1992 de instituire a Codului Vamal Comunitar ([1]), în special articolul 247,

întrucât:

(1) Regulamentul (CEE) nr. 2454/93 al Comisiei ([2]) cuprinde în prezent dispoziții privind autorizațiile unice care implică administrațiile vamale din mai multe state membre exclusiv pentru regimurile vamale economice și cu destinație finală.

(2) Având în vedere strategia de la Lisabona, care are ca scop transformarea UE în cea mai competitivă economie din lume, este esențial să se creeze un mediu modern și simplificat, care să ofere condiții pentru o veritabilă piață internă în care să crească competitivitatea comerțului și să se evite denaturarea concurenței între societăți din diferite state membre. Autorizațiile unice pentru proceduri simplificate și autorizația unică integrată permit operatorilor să centralizeze și să integreze funcțiile contabile, logistice și de distribuție, cu economii inerente la nivelul costurilor administrative și de tranzacționare și, în același timp, reprezintă o veritabilă simplificare. Prin urmare, este necesar să se extindă dispozițiile privind autorizația unică la utilizarea declarației simplificate și la procedura de vămuire la domiciliu.

(3) În consecință, este necesar să se unifice definițiile existente pentru „autorizație unică" referitoare la regimurile vamale economice și cu destinație finală cu cele pentru declarația simplificată și pentru procedura de vămuire la domiciliu, deoarece, în practică, aceste proceduri pot fi combinate.

(4) Regulamentul (CE) nr. 1875/2006 al Comisiei ([3]) de modificare a Regulamentului (CEE) nr. 2454/1993 stabilește minimul de date care trebuie declarate în cadrul procedurii declarației simplificate sau înregistrate în evidențe în cadrul procedurii de vămuire la domiciliu. În cazul autorizațiilor unice, minimul de date care trebuie declarate în conformitate cu procedura declarației simplificate ar trebui să fie toate datele care pot fi puse la dispoziția unui birou vamal dintr-un alt stat membru.

(5) Deoarece certificatele AEO, în special cele pentru simplificări vamale, vor fi deseori combinate cu autorizații unice, este necesar să se alinieze cât mai mult posibil normele privind acordarea, suspendarea și revocarea ambelor tipuri de autorizații, inclusiv dispozițiile privind evidențele care permit controlul adecvat al procedurii.

([1]) JO L 302, 19.10.1992, p. 1.
([2]) JO L 253, 11.10.1993, p. 1.
([3]) JO L 360, 19.12.2006, p. 64.

(6) Transportatorii, transportatorii de mărfuri și agenții vamali, titulari ai unui certificat AEO, au acces mai ușor la simplificări vamale, inclusiv în ceea ce privește utilizarea declarației simplificate și a procedurii de vămuire la domiciliu. Prin urmare, este necesar să se prevadă faptul că reprezentanților li se poate acorda o autorizație pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu, cu condiția ca aceștia să îndeplinească anumite condiții și criterii.

(7) Este necesar să se îmbunătățească procedura de depunere a cererilor și de autorizare pentru autorizațiile unice prin reducerea perioadei necesare schimbului de informații și prin elaborarea de norme comune în vederea evitării întârzierilor în acordarea acestor autorizații. Aceste norme trebuie să permită autorităților vamale supravegherea și monitorizarea operațiunilor efectuate în baza autorizațiilor unice, fără a lua măsuri administrative disproporționate în comparație cu necesitățile economice.

(8) Condițiile și criteriile pentru acordarea autorizațiilor naționale și a autorizațiilor unice pentru declarația simplificată și pentru procedura de vămuire la domiciliu trebuie să fie identice în scopul armonizării în cadrul pieței unice.

(9) Este necesar să se stabilească norme comune pentru modificarea, suspendarea și revocarea autorizațiilor pentru declarația simplificată și pentru procedura de vămuire la domiciliu, pentru a se asigura o practică comună pe întregul teritoriu vamal al Comunității.

(10) Pentru a atinge obiectivul de îmbunătățire a procedurilor de depunere a cererilor și de autorizare, este necesar să se introducă un sistem electronic de comunicare și de baze de date pentru autorizațiile unice, destinat procesului de informare și comunicare între autoritățile vamale și pentru informarea Comisiei și a operatorilor economici. Acest sistem ar trebui să fie o extensie a sistemului de informare și comunicare stabilit pentru procedura de acordare a certificatelor AEO.

(11) După o perioadă de tranziție, utilizarea declarației simplificate și a procedurii de vămuire la domiciliu trebuie permisă numai operatorilor economici care depun declarații vamale sau notificări electronice, conform cerințelor pentru un mediu simplu și electronic.

(12) Trebuie clarificat faptul că o declarație vamală poate, cu aprobarea autorității sau a autorităților vamale implicate în acordarea autorizațiilor, să fie depusă la un birou vamal diferit de cel la care mărfurile sunt prezentate, vor fi prezentate sau puse la dispoziție pentru control.

(13) În ceea ce privește formalitățile de tranzit, este necesar, până la aplicarea Regulamentului (CE) nr. 1875/2006, ca atunci când aceste formalități sunt îndeplinite utilizând tehnici electronice de prelucrare a datelor să se prevadă acceptarea declarației sumare pe baza mesajului „aviz anticipat de sosire".

(14) În conformitate cu Regulamentul (CEE) nr. 2454/93, astfel cum a fost modificat prin Regulamentul (CE) nr. 837/2005 al Consiliului [4], care prevede obligativitatea depunerii declarațiilor de tranzit prin folosirea procedeelor informatice începând de la 1 iulie 2005, toți operatorii economici trebuie să își depună declarațiile de tranzit în sistemul de tranzit vamal informatizat. De altfel, trebuie să se permită călătorilor să depună declarații de tranzit scrise la autoritățile vamale, care trebuie să se asigure că are loc schimbul de date de tranzit între autoritățile vamale prin intermediul tehnologiilor informației și al rețelelor informatice.

(15) Convenția din 20 mai 1987 privind regimul de tranzit comun [5] au fost modificate în funcție de obligativitatea depunerii declarațiilor de tranzit comun, în procedură normală, utilizând tehnici electronice de prelucrare a datelor, iar dispozițiile paralele ale legislației comunitare trebuie adaptate în consecință.

(16) În aceste condiții, dispozițiile de aplicare a regimului de tranzit comunitar care se bazează pe depunerea declarațiilor de tranzit întocmite în scris, inclusiv acele dispoziții care privesc documentele referitoare la declarație, trebuie adaptate obligativității de a depune declarațiile de tranzit comunitar în procedură normală utilizând tehnici electronice de prelucrare a datelor.

(17) Cu excepția călătorilor, utilizarea declarațiilor întocmite în scris și a documentelor conexe trebuie să se limiteze la procedura de rezervă care permite operatorilor să efectueze operațiunile de tranzit atunci când nu funcționează fie sistemul de tranzit vamal informatizat, fie sistemul informatizat al expeditorului agreat sau al principalului obligat sau atunci când nu funcționează rețeaua dintre aceștia din urmă și autoritățile vamale.

(18) Este necesar să se folosească procedee informatice pentru operațiunile TIR care au loc pe teritoriul vamal al Comunității pentru a garanta un schimb de date eficient și același nivel de control vamal ca cel aplicat în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun.

(19) Operațiunile TIR de pe teritoriul vamal al Comunității trebuie integrate în sistemul electronic introdus prin Regulamentul (CE) nr. 1875/2006, care prevede depunerea prin mijloace electronice a declarațiilor prealabile sosirii și ieșirii mărfurilor.

[4] JO L 139, 2.6.2005, p. 1.
[5] JO L 226, 13.8.1987, p. 2.

(20) Utilizarea datelor electronice ar trebui să elimine nevoia de a returna partea corespunzătoare din voletul nr. 2 al carnetului TIR pe teritoriul vamal al Comunității ori de câte ori se utilizează sistemul informatizat, reducându-se, în consecință, numărul procedurilor de cercetare inutile. De asemenea, astfel se va îmbunătăți eficiența și siguranța operațiunilor TIR, deoarece sistemul informatizat accelerează supravegherea acestora, ceea ce va oferi avantaje tangibile atât autorităților vamale, cât și operatorilor economici.

(21) Este necesar să se prevadă pentru titularul carnetului TIR obligația de a prezenta datele din carnetul TIR la biroul vamal de plecare sau de intrare utilizând un procedeu informatic. Cu toate acestea, eventualele consecințe juridice apărute în urma diferențelor dintre datele electronice din carnetul TIR prezentate și carnetul TIR propriu-zis trebuie să se întemeieze pe datele din carnetul TIR, conform Convenției TIR. Formalitățile care implică alte părți decât autoritățile vamale comunitare trebuie să fie îndeplinite în continuare pe baza carnetului TIR, inclusiv utilizarea carnetului TIR ca dovadă a unei garanții internaționale.

(22) Dispensele de la obligația de a prezenta datele din carnetul TIR printr-un procedeu informatic trebuie acordate numai în cazuri excepționale, și anume atunci când nu funcționează sistemul informatizat de tranzit al autorităților vamale sau aplicația pentru prezentarea declarației sau atunci când nu funcționează rețeaua dintre aceste două sisteme.

(23) Din motive de claritate, la articolul 453 alineatul (2) din Regulamentul (CEE) nr. 2454/93 trebuie să se facă trimitere la norma care permite determinarea statutului comunitar al mărfurilor transportate sub regimul TIR.

(24) Elementele de informare care trebuie introduse în sistemul informatizat pentru datele electronice din carnetul TIR trebuie incluse în regulile și codurile pentru declarațiile electronice de tranzit prevăzute în anexele 37a și 37c.

(25) Pentru a simplifica și a accelera publicarea oricăror modificări ale listei birourilor de coordonare desemnate de statele membre pentru orice acțiune privind încălcările sau neregulile legate de carnetele ATA, este necesar ca această publicare să se facă pe Internet prin intermediul site-ului oficial al Uniunii Europene.

(26) Revizuirea periodică a listei mărfurilor care prezintă riscuri de fraudă crescute pe parcursul unei operațiuni de tranzit, prevăzute de anexa 44c la Regulamentul (CEE) nr. 2454/93, efectuată în temeiul articolului 340a din regulamentul menționat pe baza informațiilor culese de la statele membre, a demonstrat că anumite mărfuri care apar pe listă nu mai sunt considerate ca prezentând riscuri de fraudă crescute. Prin urmare, este necesar ca lista din anexa 44c să fie adaptată în consecință.

(27) Anexa 67 la Regulamentul (CEE) nr. 2454/93 stabilește un formular comun de cerere și de autorizare pentru regimurile vamale economice și cu destinație finală. Acest formular trebuie utilizat în cazul în care sunt implicate una sau mai multe administrații vamale. Este necesar să se extindă utilizarea anexei 67 la cazurile în care se solicită autorizarea folosirii declarației simplificate sau a procedurii de vămuire la domiciliu, atât la nivel național, cât și în cazul în care sunt implicate mai multe administrații vamale.

(28) Regulamentul (CEE) nr. 2454/93 ar trebui, prin urmare, modificat în consecință.

(29) Întrucât modificările prevăzute de Decizia 1/2008 a Comitetului mixt CE-AELS privind tranzitul comun din 16 iunie 2008 de modificare a Convenției din 20 mai 1987 privind regimul de tranzit comun se aplică de la 1 iulie 2008 și 1 iulie 2009, dispozițiile corespunzătoare prevăzute de prezentul regulament ar trebui să se aplice începând cu aceeași dată.

(30) Măsurile prevăzute de prezentul regulament sunt conforme cu avizul Comitetului Codului Vamal,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Regulamentul (CEE) nr. 2454/93 se modifică după cum urmează:

1. La articolul 1, se adaugă următoarele puncte 13, 14 și 15:

„13. *Autorizație unică:*

O autorizație care implică administrațiile vamale din mai multe state membre pentru una dintre următoarele proceduri:

— procedura declarației simplificate, prevăzută la articolul 76 alineatul (1) din cod; sau

— procedura de vămuire la domiciliu, prevăzută la articolul 76 alineatul (1) din cod; sau

— regimurile vamale economice, prevăzută la articolul 84 alineatul (1) litera (b) din cod; sau

— destinația finală, în temeiul articolului 21 alineatul (1) din cod.

14. *Autorizație integrată:*

o autorizație de utilizare a mai multor proceduri menționate la punctul 13; aceasta poate lua forma unei autorizații unice integrate, în cazul în care sunt implicate mai multe administrații vamale.

15. *Autoritate vamală de autorizare:*

autoritatea care acordă o autorizație."

2. La articolul 183, alineatul (3) se înlocuiește cu următorul text:

„(3) Declarația sumară pentru mărfurile care au circulat, anterior prezentării lor în vamă, sub un regim de tranzit pentru care formalitățile sunt îndeplinite utilizând tehnici electronice de prelucrare a datelor este constituită din declarația de tranzit transmisă biroului de destinație prin intermediul mesajului «aviz anticipat de sosire».

Atunci când se aplică articolul 353 alineatul (2), declarația sumară este constituită din exemplarul documentului de tranzit sau al documentului de însoțire a tranzitului destinat biroului de destinație."

3. La articolul 199, alineatele (1) și (2) se înlocuiesc cu următorul text:

„(1) Fără a se aduce atingere eventualei aplicări a dispozițiilor penale, depunerea la biroul vamal a unei declarații semnate de către declarant sau de către reprezentantul acestuia sau a unei declarații de tranzit depuse prin intermediul tehnicilor electronice de prelucrare a datelor angajează răspunderea declarantului sau a reprezentantului acestuia în conformitate cu dispozițiile în vigoare cu privire la:

— corectitudinea informațiilor înscrise în declarație;

— autenticitatea documentelor prezentate; și

— respectarea tuturor obligațiilor care decurg din plasarea respectivelor mărfuri sub regimul avut în vedere.

(2) În cazul în care declarantul utilizează sisteme informatice pentru întocmirea declarațiilor vamale, inclusiv în cazul declarațiilor de tranzit întocmite în conformitate cu articolul 353 alineatul (2) litera (b), autoritățile vamale pot prevedea ca semnătura olografă să poată fi înlocuită cu o altă tehnică de identificare bazată, eventual, pe utilizarea de coduri. Această facilitate se acordă numai în cazul în care sunt îndeplinite condițiile tehnice și administrative stabilite de autoritățile vamale.

Autoritățile vamale pot prevedea, de asemenea, ca declarațiile întocmite cu ajutorul sistemelor informatizate vamale, inclusiv declarațiile de tranzit întocmite în conformitate cu articolul 353 alineatul (2) litera (b), să poată fi autentificate direct prin aceste sisteme, în locul aplicării manuale sau mecanice a ștampilei biroului vamal și a semnăturii funcționarului competent."

4. La articolul 201 se adaugă următorul alineat (3):

„(3) Autoritățile vamale pot permite depunerea declarației vamale la un alt birou vamal decât cel la care mărfurile sunt prezentate sau vor fi prezentate sau puse la dispoziție pentru control, dacă este îndeplinită una dintre următoarele condiții:

(a) birourile vamale menționate în fraza introductivă se află în același stat membru;

(b) mărfurile vor fi supuse unei proceduri vamale de către titularul unei autorizații unice pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu."

5. La articolul 202 se adaugă următorul alineat (3):

„(3) Depunerea declarației de tranzit comunitar și prezentarea mărfurilor se fac la biroul de plecare în zilele și între orele stabilite de autoritățile vamale.

Biroul de plecare poate, la cererea și pe cheltuiala principalului obligat, să autorizeze prezentarea mărfurilor în alt loc."

6. Articolul 203 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 203*

(1) Data acceptării declarației se înscrie pe declarație.

(2) Declarația de tranzit comunitar este acceptată și înregistrată de către biroul de plecare în zilele și între orele stabilite de autoritățile vamale."

7. La articolul 205 alineatul (3), a cincea și a șasea liniuță se înlocuiesc cu următorul text:

„— posibilitatea ca persoanele interesate să folosească listele de încărcătură în scopul îndeplinirii formalităților de tranzit comunitar pentru transporturile alcătuite din mai multe tipuri de mărfuri, în cazul în care se aplică articolul 353 alineatul (2) și articolul 441;

— tipărirea cu ajutorul sistemelor publice sau private de prelucrare a datelor, în condițiile stabilite de statele membre, dacă este cazul chiar și pe hârtie obișnuită, de declarații de export, de import și de tranzit, în cazul în care se aplică articolul 353 alineatul (2), precum și de documente care să ateste statutul comunitar al mărfurilor care nu circulă sub regimul de tranzit comunitar intern."

8. La articolul 208, alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) În cazul în care regimul de tranzit comunitar sau regimul de tranzit comun este precedat sau urmat de un alt regim vamal, se poate prezenta un subset care să conțină numărul necesar de exemplare pentru îndeplinirea formalităților aferente regimului de tranzit, în cazul în care se aplică articolul 353 alineatul (2), precum și regimului vamal precedent sau ulterior."

9. La articolul 215 alineatul (1), al doilea și al treilea paragraf se înlocuiesc cu următorul text:

„Hârtia este de culoare albă pentru toate exemplarele. Cu toate acestea, în cazul exemplarelor utilizate pentru tranzitul comunitar în conformitate cu articolul 353 alineatul (2), casetele 1 (prima și cea de-a treia subdiviziune), 2, 3, 4, 5, 6, 8, 15, 17, 18, 19, 21, 25, 27, 31, 32, 33 (prima subdiviziune din partea stângă), 35, 38, 40, 44, 50, 51, 52, 53, 55 și 56 au fond verde.

Formularele se tipăresc în verde."

10. La articolul 219, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Mărfurile care fac obiectul declarației de tranzit sunt prezentate împreună cu documentul de transport.

Autoritățile vamale ale biroului de plecare pot renunța la prezentarea acestui document la data îndeplinirii formalităților vamale, cu condiția ca acesta să fie păstrat la dispoziția lor.

Cu toate acestea, documentul de transport trebuie prezentat la cererea autorităților vamale sau a oricărei alte autorități competente, în timpul transportului."

11. La articolul 247 se adaugă următorul alineat (5):

„(5) Pentru aplicarea regimului de tranzit comunitar, biroul de plecare menționează rezultatele verificării în declarația de tranzit, introducând datele corespunzătoare."

12. La articolul 249 se adaugă următorul alineat (3):

„(3) Pentru aplicarea regimului de tranzit comunitar și în cazul în care rezultatele verificării declarației permit acest lucru, biroul de plecare acordă liberul de vamă pentru mărfuri și menționează data acordării liberului de vamă în sistemul informatizat."

13. În partea I titlul IX capitolul 1 se introduce următorul titlu înainte de articolul 253:

„Secțiunea 1

Dispoziții generale".

14. La articolul 253, se adaugă următoarele alineate (4)-(8):

„(4) Orice persoană poate solicita acordarea unei autorizații pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu pentru uz în nume propriu sau în calitate de reprezentant, cu condiția existenței unor evidențe și a unor proceduri adecvate care să permită autorității vamale de autorizare să identifice persoanele reprezentate și să efectueze controale vamale adecvate.

Fără a aduce atingere dispozițiilor articolului 64 din cod, o astfel de cerere poate, de asemenea, avea ca obiect o autorizație integrată.

(5) Utilizarea declarației simplificate sau a procedurii de vămuire la domiciliu este condiționată de furnizarea unei garanții pentru taxele la import și pentru alte taxe.

(6) Titularul autorizației se conformează condițiilor și criteriilor stabilite în acest capitol, precum și obligațiilor care decurg din autorizație, fără a aduce atingere obligațiilor declarantului, precum și normelor care reglementează apariția unei datorii vamale.

(7) Titularul autorizației informează autoritatea vamală de autorizare în legătură cu orice factor care apare după acordarea autorizației și care poate influența menținerea sau conținutul acesteia.

(8) Autoritatea vamală de autorizare efectuează o reevaluare a unei autorizații pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu:

(a) în cazul unor modificări importante ale legislației comunitare aplicabile;

(b) în cazul unor indicii temeinice cu privire la faptul că titularul autorizației nu mai îndeplinește condițiile aplicabile.

În cazul unei autorizații pentru utilizarea declarației simplificate sau a procedurii de vămuire la domiciliu eliberate unui solicitant stabilit de mai puțin de trei ani, în primul an de la eliberare va avea loc o monitorizare atentă."

15. La articolul 253a se adaugă următorul alineat:

„Utilizarea declarației simplificate sau a procedurii de vămuire la domiciliu este condiționată de depunerea de declarații vamale și notificări în format electronic."

16. În partea I titlul IX capitolul 1 se introduce următoarea secțiune 2 după articolul 253a:

„Secțiunea 2

Acordarea, suspendarea și revocarea autorizațiilor pentru utilizarea declarației simplificate sau a procedurii de vămuire la domiciliu

Articolul 253b

(1) Cererile de autorizare pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu se efectuează utilizându-se modelul de formular care figurează în anexa 67 sau formatul electronic corespunzător.

(2) În cazul în care autoritatea vamală de autorizare stabilește faptul că cererea nu conține toate elementele solicitate, în termen de 30 de zile calendaristice de la primirea cererii aceasta cere solicitantului să furnizeze informațiile corespunzătoare, menționând motivele acestei solicitări.

(3) Cererea nu este acceptată, în cazul în care:

(a) nu respectă dispozițiile de la alineatul (1);

(b) nu a fost depusă la autoritățile vamale competente;

(c) solicitantul a fost condamnat pentru o faptă penală gravă legată de activitatea sa economică;

(d) solicitantul se află în procedură de faliment la momentul depunerii cererii.

(4) Înainte de acordarea unei autorizații pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu, autoritățile vamale verifică evidențele solicitantului, în cazul în care nu pot fi utilizate rezultatele unei verificări anterioare.

Articolul 253c

(1) Autorizația pentru procedura declarației simplificate se acordă numai dacă sunt îndeplinite condițiile și criteriile stabilite la articolul 14h, cu excepția alineatului (1) litera (c), la articolul 14i literele (d), (e) și (g), precum și la articolul 14j.

Autorizația pentru procedura de vămuire la domiciliu se acordă numai dacă sunt îndeplinite condițiile și criteriile stabilite la articolul 14h, cu excepția alineatului (1) litera (c), la articolul 14i și la articolul 14j.

Pentru acordarea autorizațiilor menționate la primul și al doilea paragraf, autoritățile vamale aplică dispozițiile articolului 14a alineatul (2) și utilizează formularul de autorizare care figurează în anexa 67.

(2) În cazul în care solicitantul deține un certificat AEO menționat la articolul 14a alineatul (1) litera (a) sau (c), condițiile și criteriile menționate la alineatul (1) din prezentul articol se consideră îndeplinite.

Articolul 253d

(1) O autorizație pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu se suspendă de către autoritatea vamală de autorizare în următoarele cazuri:

(a) în cazul în care a fost identificată neîndeplinirea condițiilor și a criteriilor menționate la articolul 253c alineatul (1);

(b) în cazul în care autoritățile vamale au suficiente motive să considere că titularul autorizației sau o altă persoană menționată la articolul 14h alineatul (1) literele (a), (b) sau (d) a comis o faptă care declanșează urmărirea penală și are legătură cu o încălcare a normelor vamale.

Cu toate acestea, în cazul menționat la primul paragraf litera (b) din prezentul articol, autoritatea vamală de autorizare poate hotărî să nu suspende o autorizație pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu, dacă consideră că respectiva încălcare are o importanță neglijabilă în raport cu numărul sau anvergura operațiunilor vamale și nu suscită îndoieli cu privire la buna credință a titularului autorizației.

Înainte de a lua o decizie, autoritatea vamală de autorizare îi comunică titularului autorizației concluziile sale. Titularul autorizației are dreptul de a-și regulariza situația și/sau de a-și exprima punctul de vedere în termen de 30 de zile calendaristice de la data comunicării.

(2) În cazul în care titularul autorizației nu regularizează situația menționată la alineatul (1) primul paragraf litera (a) în termenul de 30 de zile calendaristice, autoritatea vamală de autorizare îi notifică suspendarea, pe o perioadă de 30 de zile calendaristice, a autorizației pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu, pentru a-i permite acestuia să ia măsurile necesare în vederea regularizării situației.

(3) În cazurile menționate la alineatul (1) primul paragraf litera (b), autoritatea vamală de autorizare suspendă autorizația până la încheierea procedurilor judiciare. Autoritatea vamală informează în acest sens titularul autorizației.

(4) În cazul în care titularul autorizației nu a fost în măsură să regularizeze situația în termen de 30 de zile calendaristice, dar poate dovedi faptul că pot fi îndeplinite condițiile dacă se prelungește perioada de suspendare, autoritatea vamală de autorizare suspendă autorizația pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu pe o perioadă suplimentară de 30 de zile calendaristice.

(5) Suspendarea unei autorizații nu afectează nicio procedură vamală începută înainte de data suspendării și încă neîncheiată.

Articolul 253e

(1) În cazul în care autoritatea vamală de autorizare consideră că titularul autorizației a luat măsurile necesare pentru a se conforma condițiilor și criteriilor care trebuie îndeplinite pentru a beneficia de o autorizație pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu, autoritatea vamală de autorizare retrage suspendarea și informează titularul autorizației. Suspendarea poate fi retrasă înainte de expirarea perioadei stabilite la articolul 253d alineatul (2) sau (4).

(2) În cazul în care titularul autorizației nu ia măsurile necesare în cursul perioadei de suspendare stabilite la articolul 253d alineatul (2) sau (4), se aplică articolul 253g.

Articolul 253f

(1) În cazul în care titularul unei autorizații se află temporar în imposibilitatea de a îndeplini oricare dintre condițiile și criteriile stabilite pentru o autorizație pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu, acesta poate solicita suspendarea autorizației. Într-un astfel de caz, titularul autorizației notifică autoritatea vamală de autorizare, specificând data la care va fi în măsură să îndeplinească din nou condițiile și criteriile. Acesta notifică, de asemenea, autoritatea vamală de autorizare cu privire la eventualele măsuri prevăzute și la calendarul de aplicare a acestora.

(2) În cazul în care titularul autorizației nu regularizează situația în cursul perioadei stabilite în notificare, autoritatea vamală de autorizare poate acorda o prelungire rezonabilă dacă titularul autorizației a acționat cu bună credință.

Articolul 253g

Fără a aduce atingere dispozițiilor articolului 9 din cod și ale articolului 4 din prezentul regulament, o autorizație pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu este revocată de către autoritatea vamală de autorizare în următoarele cazuri:

(a) atunci când titularul autorizației nu regularizează situația menționată la articolul 253d alineatul (2) și la articolul 253f alineatul (1);

(b) atunci când au fost comise încălcări grave sau repetate ale normelor vamale de către titularul autorizației sau de către alte persoane menționate la articolul 14h alineatul (1) litera (a), (b) sau (d) și nu mai există drept de recurs;

(c) la cererea titularului autorizației.

Cu toate acestea, în cazul menționat la primul paragraf litera (b), autoritatea vamală de autorizare poate hotărî să nu revoce autorizația pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu, dacă consideră că respectivele încălcări au o importanță neglijabilă în raport cu numărul sau anvergura operațiunilor vamale și nu suscită îndoieli cu privire la buna credință a titularului autorizației."

17. În partea I titlul IX, se introduce următorul capitol 1A:

„*CAPITOLUL 1A*

Autorizația unică pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu

Secțiunea 1

Procedura de depunere a cererilor

Articolul 253h

(1) Cererea de acordare a unei autorizații unice pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu se depune la una dintre autoritățile vamale menționate la articolul 14d alineatele (1) și (2).

Cu toate acestea, în cazul în care autorizația pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu este solicitată în contextul sau ca urmare a unei cereri de acordare a unei autorizații unice pentru destinația finală sau pentru un regim vamal economic, se aplică articolul 292 alineatele (5) și (6) sau articolele 500 și 501.

(2) În cazul în care o parte a evidențelor și a documentației pertinente este păstrată într-un alt stat membru decât cel în care se depune cererea, solicitantul completează în mod corespunzător casetele 5a, 5b și 7 din formularul de cerere al cărui model figurează în anexa 67.

(3) Solicitantul stabilește un punct de contact central ușor accesibil sau numește o persoană de contact din cadrul administrației sale din statul membru în care se depune cererea pentru ca autoritățile vamale să poată dispune de toate informațiile necesare pentru a stabili respectarea cerințelor pentru acordarea autorizației unice.

(4) În măsura posibilului, solicitantul transmite datele necesare autorităților vamale prin mijloace electronice.

(5) Până în momentul introducerii unui sistem electronic de schimb de date între statele membre implicate, necesar pentru procedura vamală în cauză, autoritatea vamală de autorizare poate respinge cererile întocmite în temeiul alineatului (1), în cazul în care autorizația unică ar crea o sarcină administrativă disproporționată.

Articolul 253i

(1) Statele membre transmit Comisiei o listă a autorităților vamale menționate la articolul 253h alineatul (1) cărora trebuie să li se adreseze cererile și orice modificări aduse acesteia. Comisia publică aceste informații pe Internet. Aceste autorități au statutul de autorități vamale de autorizare în ceea ce privește autorizațiile unice pentru declarația simplificată și pentru procedura de vămuire la domiciliu.

(2) Statele membre numesc un birou central responsabil de schimbul de informații între statele membre și între statele membre și Comisie și informează Comisia în legătură cu acest birou.

Secțiunea 2

Procedura de eliberare

Articolul 253j

(1) În cazul în care se solicită eliberarea unei autorizații unice pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu, autoritatea vamală de autorizare pune la dispoziția celorlalte autorități vamale interesate următoarele informații:

(a) cererea;

(b) proiectul de autorizație;

(c) toate informațiile necesare pentru acordarea autorizației.

Aceste informații sunt puse la dispoziție prin sistemul de comunicare menționat la articolul 253m, imediat ce acesta va fi disponibil.

(2) Informațiile menționate la alineatul (1) literele (a), (b) și (c) sunt puse la dispoziție de către autoritatea vamală de autorizare în următoarele termene:

(a) 30 de zile calendaristice, în cazul în care solicitantului i-a fost deja acordată o autorizație pentru declarația simplificată sau pentru procedura de vămuire la domiciliu sau un certificat AEO, menționat la articolul 14a alineatul (1) litera (a) sau (c);

(b) 90 de zile calendaristice în toate celelalte cazuri.

În cazul în care autoritatea vamală de autorizare nu este în măsură să respecte aceste termene, aceasta le poate prelungi cu 30 de zile calendaristice. În astfel de cazuri, autoritatea vamală de autorizare comunică solicitantului, înainte de expirarea acestor termene, motivele prelungirii.

Termenul începe de la data la care autoritatea vamală de autorizare primește toate informațiile necesare menționate la alineatul (1) literele (a), (b) și (c). Autoritatea vamală de autorizare informează solicitantul cu privire la acceptarea cererii acestuia și la data de la care începe termenul respectiv.

(3) Până la 31 decembrie 2009, perioadele maxime de 30 sau 90 de zile calendaristice stabilite la alineatul (2) primul paragraf se înlocuiesc cu perioade de 90, respectiv 210 zile calendaristice.

Articolul 253k

(1) Autoritatea vamală de autorizare a statului membru în care a fost depusă cererea și autoritățile vamale ale celorlalte state membre implicate în eliberarea autorizației unice solicitate cooperează pentru stabilirea cerințelor operaționale și de raportare, inclusiv a unui plan de verificare pentru supravegherea procedurii vamale utilizate în cadrul autorizației unice. Cu toate acestea, datele care trebuie transmise în scopul derulării procedurii (procedurilor) vamale între autoritățile vamale în cauză se limitează la cele stabilite în anexa 30A.

(2) Autoritățile vamale din celelalte state membre vizate de autorizația unică solicitată notifică orice obiecții autorității vamale de autorizare în termen de 30 de zile calendaristice de la data la care a fost primit proiectul de autorizație. În cazul în care este necesară o perioadă suplimentară pentru această notificare, autoritatea vamală de autorizare este informată cât de repede posibil și, în orice caz, înainte de expirarea acestui termen. Această perioadă suplimentară poate fi prelungită cu maximum 30 de zile calendaristice. Atunci când este acordată o prelungire a termenului, autoritatea vamală de autorizare comunică acest lucru solicitantului.

În cazul în care au fost notificate obiecții, iar autoritățile vamale nu au ajuns la un acord până la expirarea termenului stabilit, se resping acele puncte din cerere asupra cărora s-au formulat obiecții.

În cazul în care autoritatea vamală consultată nu răspunde în termenul (termenele) stabilit(e) la primul paragraf, autoritatea vamală de autorizare poate presupune că nu există nicio obiecție privind eliberarea unei astfel de autorizații, în timp ce răspunderea incumbă autorității vamale consultate.

(3) Înainte de respingerea parțială sau totală a unei cereri, autoritatea vamală de autorizare comunică solicitantului motivele pe care intenționează să își întemeieze decizia, acesta având posibilitatea să își exprime punctul de vedere în termen de 30 de zile calendaristice de la data la care a fost făcută comunicarea.

Articolul 253l

(1) În cazul în care solicitantul unei autorizații unice este titularul unui certificat AEO, menționat la articolul 14a alineatul (1) litera (a) sau (c), autorizația se acordă dacă a avut loc schimbul necesar de informații între:

(a) solicitant și autoritatea vamală de autorizare;

(b) autoritatea vamală de autorizare și celelalte autorități vamale vizate de autorizația unică solicitată.

În cazul în care solicitantul nu deține un certificat AEO, menționat la articolul 14a alineatul (1) litera (a) sau (c), autorizația se acordă doar dacă autoritatea vamală de autorizare consideră că solicitantul va fi în măsură să îndeplinească condițiile și criteriile de autorizare stabilite sau menționate la articolele 253, 253a și 253c și dacă a avut loc schimbul necesar de informații menționat la primul paragraf al prezentului alineat.

(2) După primirea acordului sau în lipsa unor obiecții motivate din partea celorlalte autorități vamale vizate, autoritatea vamală de autorizare eliberează autorizația în conformitate cu formularul de autorizare care figurează în anexa 67, în termen de 30 de zile calendaristice de la expirarea termenelor stabilite la articolul 253k alineatul (2) sau (3).

Autoritatea vamală de autorizare pune autorizația la dispoziția autorităților vamale din statele membre participante, prin intermediul sistemului de informare și comunicare menționat la articolul 253m, imediat ce acesta va fi disponibil.

(3) Autorizațiile unice pentru declarația simplificată și pentru procedura de vămuire la domiciliu sunt recunoscute în toate statele membre menționate în caseta 10 și/sau 11 din autorizație, după caz.

Secțiunea 3

Schimbul de informații

Articolul 253m

(1) Pentru procesul de informare și comunicare între autoritățile vamale și pentru informarea Comisiei și a operatorilor economici se utilizează, imediat ce va fi disponibil, un sistem electronic de informare și comunicare stabilit de Comisie și de autoritățile vamale, de comun acord. Informațiile furnizate operatorilor economici se limitează la datele neconfidențiale definite la titlul II punctul 16 din notele explicative la formularul de cerere privind procedurile simplificate care figurează în anexa 67.

(2) Prin intermediul sistemului menționat la alineatul (1), Comisia și autoritățile vamale schimbă, stochează și au acces la următoarele informații:

(a) datele din cereri;

(b) informațiile necesare pentru procesul de eliberare a autorizațiilor;

(c) autorizațiile unice eliberate pentru procedurile menționate la articolul 1 alineatele (13) și (14) și, după caz, la informațiile despre modificarea, suspendarea și revocarea acestora;

(d) rezultatele unei eventuale reevaluări efectuate în conformitate cu articolul 253 alineatul (8).

(3) Cu acordul prealabil al titularului autorizației, Comisia și statele membre pot face publice, pe Internet, lista autorizațiilor unice și datele neconfidențiale definite la titlul II punctul 16 din notele explicative la formularul de cerere privind procedurile simplificate care figurează în anexa 67. Această listă se actualizează."

18. La articolul 260 alineatul (1), cuvântul „declarantul" se înlocuiește cu „solicitantul".

19. Articolul 261 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 261*

(1) Autorizația de utilizare a procedurii declarației simplificate se acordă solicitantului dacă sunt îndeplinite condițiile și criteriile menționate la articolele 253, 253a și 253c.

(2) În cazul în care solicitantul deține un certificat AEO, menționat la articolul 14a alineatul (1) litera (a) sau (c), autoritatea vamală de autorizare acordă autorizația dacă a avut loc schimbul necesar de informații între solicitant și autoritatea vamală de autorizare. Toate condițiile și criteriile menționate la alineatul (1) al prezentului articol se consideră îndeplinite."

20. Articolul 264 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 264*

(1) Autorizația de utilizare a procedurii de vămuire la domiciliu se acordă solicitantului dacă sunt îndeplinite condițiile și criteriile menționate la articolele 253, 253a și 253c.

(2) În cazul în care solicitantul deține un certificat AEO, menționat la articolul 14a alineatul (1) litera (a) sau (c), autoritatea vamală de autorizare acordă autorizația dacă a avut loc schimbul necesar de informații între solicitant și autoritatea vamală de autorizare. Toate condițiile și criteriile menționate la alineatul (1) din prezentul articol se consideră îndeplinite."

21. Articolul 265 se elimină.

22. La articolul 269, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Autorizația de utilizare a procedurii declarației simplificate se acordă solicitantului în conformitate cu condițiile, criteriile și modalitățile stabilite la articolele 253, 253a, 253c și 270."

23. Articolul 270 se modifică după cum urmează:

(a) alineatele (2), (3) și (4) se elimină;

(b) alineatul (5) se înlocuiește cu următorul text:

„(5) În cazul în care solicitantul deține un certificat AEO, menționat la articolul 14a alineatul (1) litera (a) sau (c), autoritatea vamală de autorizare acordă autorizația dacă a avut loc schimbul necesar de informații între solicitant și autoritatea vamală de autorizare. Toate condițiile și criteriile menționate la alineatul (1) din acest articol se consideră îndeplinite."

24. La articolul 282, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Autorizația de folosire a procedurii declarației simplificate se acordă solicitantului dacă sunt îndeplinite condițiile și criteriile menționate la articolele 261 și 262, aplicate *mutatis mutandis*."

25. Articolul 288 se elimină.

26. La articolul 291 alineatul (2), litera (a) se elimină.

27. La articolul 340b se adaugă următoarele puncte:

„6. «document de însoțire a tranzitului»: înseamnă documentul imprimat cu ajutorul sistemului informatizat pentru a însoți mărfurile și bazat pe datele din declarația de tranzit;

7. «procedură de rezervă»: înseamnă procedura bazată pe utilizarea documentelor pe suport de hârtie, stabilită pentru a permite depunerea și verificarea declarației de tranzit, precum și monitorizarea operațiunii de tranzit atunci când nu poate fi aplicată procedura normală pe cale electronică."

28. La articolul 340c, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Se plasează sub regim de tranzit comunitar intern mărfurile comunitare care sunt expediate:

(a) dintr-o parte a teritoriului vamal al Comunității în care se aplică dispozițiile Directivei 2006/112/CE către o parte a teritoriului vamal al Comunității în care nu se aplică dispozițiile menționate anterior; sau

(b) dintr-o parte a teritoriului vamal al Comunității în care nu se aplică dispozițiile Directivei 2006/112/CE către o parte a teritoriului vamal al Comunității în care se aplică dispozițiile menționate anterior; sau

(c) dintr-o parte a teritoriului vamal al Comunității în care nu se aplică dispozițiile Directivei 2006/112/CE către altă parte a teritoriului vamal al Comunității în care nu se aplică dispozițiile menționate anterior."

29. La articolul 342, se adaugă următorul alineat (4):

„(4) Atunci când garanția este constituită printr-un garant la un birou de garanție:

(a) principalului obligat i se atribuie un «număr de referință al garanției», pentru folosirea garanției și pentru identificarea fiecărui angajament al garantului;

(b) principalului obligat i se atribuie și i se comunică un cod de acces, asociat «numărului de referință al garanției»."

30. Articolul 343 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 343*

Fiecare stat membru introduce în sistemul informatizat lista, precum și numărul de identificare, atribuțiile, zilele și orele de lucru ale birourilor competente pentru operațiunile de tranzit comunitar. Orice modificare a acestor informații se introduce, de asemenea, în sistemul informatizat.

Comisia comunică aceste informații celorlalte state membre prin intermediul sistemului informatizat."

31. Se inserează următorul articol 343a:

„*Articolul 343a*

Fiecare stat membru informează Comisia, după caz, cu privire la înființarea oricăror birouri centralizatoare și la competențele atribuite acestora în domeniul gestionării și monitorizării procedurii de tranzit comunitar, precum și în domeniul primirii și transmiterii de documente, indicând tipul documentelor în cauză.

Comisia transmite aceste informații celorlalte state membre."

32. În partea II titlul II capitolul 4 secțiunea 1, se inserează următorul articol 344a:

„*Articolul 344a*

(1) În cadrul procedurii de tranzit comunitar, formalitățile sunt îndeplinite utilizându-se tehnici electronice de prelucrare a datelor.

(2) Mesajele care trebuie folosite între administrații sunt conforme cu structura și caracteristicile stabilite de comun acord de autoritățile vamale."

33. La articolul 345 se adaugă următorul alineat (4):

„(4) Atunci când garanția izolată este constituită printr-un garant, principalul obligat nu poate să modifice codul de acces asociat «numărului de referință al garanției» decât în cazul în care se aplică dispozițiile anexei 47a punctul 3."

34. La articolul 346, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Garanția izolată prin garant trebuie să facă obiectul unui act de garanție în conformitate cu modelul din anexa 49.

Actul de garanție se păstrează la biroul de garanție."

35. Articolul 347 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 347*

(1) În cazul prevăzut la articolul 345 alineatul (3), garanția izolată trebuie să facă obiectul unui act de garanție în conformitate cu modelul din anexa 50.

Articolul 346 alineatul (2) se aplică *mutatis mutandis*.

(2) Garantul furnizează biroului de garanție, în conformitate cu modalitățile stabilite de autoritățile vamale, orice detalii solicitate cu privire la titlurile de garanție izolată pe care le-a emis.

Data-limită de utilizare a titlurilor nu poate fi stabilită la mai mult de un an de la data emiterii lor.

(3) Principalului obligat i se comunică de către garant un «număr de referință al garanției», pentru fiecare titlu de garanție izolată care i-a fost atribuit. Codul de acces asociat nu poate fi modificat de către principalul obligat.

(4) Pentru aplicarea articolului 353 alineatul (2) litera (b), garantul îi eliberează principalului obligat titluri de garanție izolată pe suport de hârtie, elaborate în conformitate cu modelul din anexa 54. Numărul de identificare este indicat pe titlu.

(5) Garantul poate elibera titluri de garanție izolată care să nu fie valabile pentru o operațiune de tranzit comunitar cu mărfuri din lista publicată în anexa 44c. În acest caz, garantul înscrie în diagonală pe fiecare titlu de garanție izolată pe care îl eliberează pe suport de hârtie mențiunea următoare:

— Validitate limitată – 99200.

(6) Principalul obligat trebuie să depună la biroul de plecare numărul de titluri de garanție izolată corespunzător multiplului de 7 000 EUR necesar pentru a acoperi valoarea integrală prevăzută la articolul 345 alineatul (1). Pentru aplicarea articolului 353 alineatul (2) litera (b), titlurile pe suport de hârtie se predau și se păstrează la biroul de plecare, care comunică numărul de identificare al fiecărui titlu biroului de garanție indicat pe titlu."

36. La articolul 348, alineatul (3) se înlocuiește cu următorul text:

„(3) Autoritățile vamale ale statului membru de care aparține biroul de garanție în cauză introduc în sistemul informatizat informațiile cu privire la orice astfel de revocare sau reziliere și data intrării în vigoare a oricăreia dintre acestea."

37. Articolul 350 se elimină.

38. Articolul 351 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 351*

În cazul transporturilor care cuprind atât mărfuri care trebuie plasate sub regim de tranzit comunitar extern, cât și mărfuri care trebuie plasate sub regim de tranzit comunitar intern, declarația de tranzit care poartă sigla «T» este completată de atributul «T1», «T2» sau «T2F» pentru fiecare articol al mărfurilor."

39. Articolul 352 se elimină.

40. Articolul 353 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 353*

(1) Declarațiile de tranzit respectă structura și elementele stabilite în anexa 37a.

(2) Autoritățile vamale acceptă o declarație de tranzit întocmită în scris pe un formular care corespunde modelului din anexa 31 conform procedurii stabilite de comun acord de către autoritățile vamale în următoarele cazuri:

(a) atunci când mărfurile sunt transportate de către călători care nu au acces direct la sistemul informatizat vamal, în conformitate cu modalitățile prevăzute la articolul 353a;

(b) atunci când se apelează la procedura de rezervă, în condițiile și în conformitate cu modalitățile definite în anexa 37d.

(3) Utilizarea unei declarații de tranzit întocmite în scris, în temeiul alineatului (2) litera (b), atunci când nu funcționează aplicația principalului obligat și/sau rețeaua este supusă aprobării autorităților vamale.

(4) Declarația de tranzit întocmită în scris poate fi completată de unul sau mai multe formulare complementare, conforme modelului care figurează în anexa 33. Formularele fac parte integrantă din declarație.

(5) În locul formularelor complementare se pot utiliza liste de încărcare, întocmite în conformitate cu anexa 44a și cu modelul din anexa 45, ca parte descriptivă a declarației de tranzit întocmite în scris, din care fac parte integrantă."

41. În partea II titlul II capitolul 4 secțiunea 2 subsecțiunea 2, se introduce următorul articol 353a:

„*Articolul 353a*

(1) Pentru aplicarea articolului 353 alineatul (2) litera (a), călătorul întocmește declarația de tranzit în conformitate cu articolul 208 și cu anexa 37.

(2) Autoritățile competente se asigură că schimbul de date de tranzit între autoritățile competente are loc prin intermediul tehnologiilor informației și al rețelelor informatizate."

42. La articolul 356, alineatul (3) se elimină.

43. Articolul 357 se modifică după cum urmează:

(a) alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Fără a aduce atingere alineatului (4), acordarea liberului de vamă pentru mărfurile care trebuie plasate sub regimul de tranzit comunitar este condiționată de sigilarea acestora. Biroul de plecare ia măsurile de identificare pe care le consideră necesare și introduce informațiile corespunzătoare în declarația de tranzit.";

(b) alineatul (4) se înlocuiește cu următorul text:

„(4) Biroul de plecare poate acorda o dispensă de la aplicarea sigiliilor în cazul în care, având în vedere alte eventuale măsuri de identificare, descrierea mărfurilor în datele din declarația de tranzit sau în documentele suplimentare permite identificarea cu ușurință a acestora.

Se consideră că descrierea mărfurilor permite identificarea acestora atunci când este suficient de detaliată pentru a permite recunoașterea cu ușurință a cantității și a naturii mărfurilor."

44. Articolele 358 și 359 se înlocuiesc cu următorul text:

„*Articolul 358*

(1) La acordarea liberului de vamă pentru mărfuri, biroul de plecare transmite informații despre operațiunea de tranzit comunitar biroului de destinație declarat, prin intermediul unui mesaj «aviz anticipat de sosire» și fiecăruia dintre birourile de tranzit declarate, prin intermediul unui mesaj «aviz anticipat de tranzit». Aceste mesaje se stabilesc pe baza datelor din declarația de tranzit, rectificate dacă este cazul.

(2) După acordarea liberului de vamă pentru mărfuri, documentul de însoțire a tranzitului, al cărui model și conținut figurează în anexa 45a, însoțește transportul de mărfuri plasate sub regimul de tranzit comunitar. Acest document este pus la dispoziția operatorului în unul dintre următoarele moduri:

(a) este remis principalului obligat de către biroul de plecare sau, în cazul autorizării de către autoritățile vamale, se imprimă cu ajutorul sistemului informatizat al principalului obligat;

(b) se imprimă cu ajutorul sistemului informatizat al expeditorului agreat după primirea mesajului prin care se acordă liberul de vamă pentru mărfuri, trimis de către biroul de plecare.

(3) După caz, documentul de însoțire a tranzitului este completat de o listă a articolelor care respectă modelul și notele din anexa 45b. Această listă face parte integrantă din documentul de însoțire a tranzitului.

Articolul 359

(1) Transportul și documentul de însoțire a tranzitului se prezintă la fiecare birou de tranzit.

(2) Biroul de tranzit înregistrează trecerea care i-a fost semnalată de către biroul de plecare prin trimiterea unui mesaj «aviz anticipat de tranzit». Trecerea este notificată biroului de plecare prin intermediul unui mesaj «notificare de trecere a frontierei».

(3) Birourile de tranzit controlează mărfurile în cazul în care consideră că acest lucru este necesar. Eventualul control al mărfurilor se efectuează, în special, pe baza mesajului «aviz anticipat de tranzit».

(4) Atunci când transportul mărfurilor se efectuează trecând printr-un alt birou de tranzit decât cel declarat și înscris pe documentul de însoțire a tranzitului, biroul de tranzit utilizat solicită biroului de plecare mesajul «aviz anticipat de tranzit» și notifică trecerea biroului de plecare, trimițând mesajul «notificare de trecere a frontierei»."

45. Articolul 360 se modifică după cum urmează:

(a) la alineatul (1), teza introductivă se înlocuiește cu următorul text:

„Transportatorul este obligat să adnoteze în mod corespunzător documentul de însoțire a tranzitului și să-l prezinte, împreună cu transportul, autorităților vamale ale statului membru pe teritoriul căruia se află mijlocul de transport, în următoarele cazuri:";

(b) alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) În cazul în care consideră că operațiunea de tranzit comunitar poate continua în mod normal, autoritățile vamale iau, dacă este cazul, măsurile necesare și vizează documentul de însoțire a tranzitului.

Informațiile pertinente despre transfer sau orice alt incident sunt introduse în sistemul informatizat de către autoritățile vamale ale biroului de tranzit sau ale biroului de destinație, după caz."

46. Articolele 361, 362 și 363 se înlocuiesc cu următorul text:

„*Articolul 361*

(1) Mărfurile și documentele solicitate sunt prezentate la biroul de destinație în zilele și între orele de lucru. Cu toate acestea, biroul menționat poate, la cererea și pe cheltuiala celui interesat, să autorizeze prezentarea documentelor și a mărfurilor în afara zilelor și orelor de lucru. În mod similar, la cererea și pe cheltuiala celui interesat, biroul de destinație poate, de asemenea, să autorizeze prezentarea mărfurilor și a documentelor solicitate în orice alt loc.

(2) Atunci când mărfurile sunt prezentate la biroul de destinație după expirarea termenului stabilit de către biroul de plecare, iar nerespectarea termenului este determinată de circumstanțe pe care biroul de destinație le consideră justificate și care nu sunt imputabile transportatorului sau principalului obligat, se consideră că acesta din urmă a respectat termenul prevăzut.

(3) Biroul de destinație păstrează documentul de însoțire a tranzitului, iar controlul mărfurilor se efectuează, în special, pe baza mesajului «aviz anticipat de sosire» primit de la biroul de plecare.

(4) La cererea principalului obligat, pentru a servi drept dovadă a încheierii regimului, în conformitate cu articolul 366 alineatul (1), biroul de destinație vizează o copie a documentului de însoțire a tranzitului care conține următoarea mențiune:

— Probă alternativă – 99202.

(5) Operațiunea de tranzit poate fi încheiată la un birou diferit de cel prevăzut în declarația de tranzit. În acest caz, biroul respectiv devine birou de destinație.

În cazul în care noul birou de destinație este situat într-un alt stat membru decât cel de care aparține biroul prevăzut inițial, noul birou de destinație solicită mesajul «aviz anticipat de sosire» de la biroul de plecare.

Articolul 362

(1) Biroul de destinație eliberează o recipisă la cererea persoanei care prezintă mărfurile și documentele solicitate.

(2) Formularul recipisei respectă modelul din anexa 47.

(3) Recipisa trebuie să fie completată în prealabil de persoana interesată. Aceasta poate conține, în afara spațiului rezervat biroului de destinație, alte date referitoare la transport. Recipisa nu poate servi drept dovadă a încheierii regimului în sensul articolului 366 alineatul (1).

Articolul 363

(1) Biroul de destinație informează biroul de plecare despre sosirea mărfurilor în ziua prezentării lor la biroul de destinație printr-un mesaj «aviz de sosire».

(2) Atunci când operațiunea de tranzit este încheiată într-un alt birou decât cel prevăzut inițial în declarația de tranzit, noul birou de destinație informează biroul de plecare despre sosire, printr-un mesaj «aviz de sosire».

Biroul de plecare informează biroul de destinație prevăzut inițial despre sosirea mărfurilor, printr-un mesaj «aviz de sosire transmis».

(3) Mesajul «aviz de sosire» menționat la alineatele (1) și (2) nu poate servi drept dovadă a încheierii regimului, în sensul articolului 366 alineatul (1).

(4) Cu excepția cazurilor justificate, biroul de destinație transmite mesajul «rezultatele controlului» biroului de plecare cel târziu în a treia zi de la prezentarea mărfurilor la biroul de destinație. Cu toate acestea, atunci când se aplică articolul 408, biroul de destinație transmite mesajul «rezultatele controlului» biroului de plecare cel târziu în a șasea zi de la data prezentării mărfurilor."

47. Articolul 364 se elimină.

48. În partea II titlul II capitolul 4 secțiunea 2, titlul subsecțiunii 6 se înlocuiește cu următorul text:

„Procedura de cercetare".

49. Articolul 365 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 365*

(1) Atunci când autoritățile vamale ale statului membru de plecare nu primesc mesajul «aviz de sosire» în termenul stabilit pentru prezentarea mărfurilor la biroul de destinație sau nu primesc mesajul «rezultatele controlului» în termen de șase zile de la primirea mesajului «aviz de sosire», autoritățile în cauză iau în considerare declanșarea procedurii de cercetare, cu scopul de a aduna informațiile necesare pentru descărcarea regimului sau, atunci când acest lucru nu este posibil, cu scopul:

— de a stabili dacă a apărut o datorie vamală;

— de a identifica debitorul; și

— de a identifica autoritățile vamale responsabile de recuperare.

(2) Procedura de cercetare se declanșează cel târziu în termen de șapte zile de la expirarea unuia dintre termenele menționate la alineatul (1), în afara cazurilor excepționale definite de comun acord de către statele membre. Această procedură este declanșată fără întârziere în cazul în care autoritățile vamale sunt informate din timp că regimul de tranzit nu a fost încheiat sau presupun acest lucru.

(3) În cazul în care autoritățile vamale ale statului membru de plecare nu primesc decât mesajul «aviz de sosire», acestea declanșează procedura de cercetare solicitând biroului de destinație care a trimis mesajul menționat anterior să le trimită mesajul «rezultatele controlului».

(4) În cazul în care autoritățile vamale din statul membru de plecare nu primesc mesajul «aviz de sosire», acestea declanșează procedura de cercetare solicitând informațiile necesare pentru descărcarea regimului de la principalul obligat sau, atunci când sunt disponibile elemente suficiente pentru efectuarea anchetei la destinație, de la biroul de destinație.

Principalului obligat i se solicită să furnizeze informațiile necesare descărcării regimului în termen de cel mult douăzeci și opt de zile de la data declanșării procedurii de cercetare pe lângă biroul de destinație, atunci când operațiunea de tranzit nu poate fi descărcată.

(5) Biroul de destinație și principalul obligat trebuie să răspundă solicitării menționate la alineatul (4) în termen de douăzeci și opt de zile. În cazul în care principalul obligat furnizează în acest termen informații suficiente, autoritățile vamale ale statului membru de plecare țin seama de aceste informații sau descarcă regimul, în cazul în care informațiile furnizate permit acest lucru.

(6) În cazul în care informațiile primite de la principalul obligat nu permit descărcarea regimului, dar sunt considerate de către autoritățile vamale ale statului membru de plecare ca fiind suficiente pentru continuarea procedurii de cercetare, biroului vamal în cauză i se înaintează fără întârziere o cerere.

(7) Atunci când, în urma cercetării, se stabilește că regimul de tranzit a fost încheiat în mod corect, autoritățile vamale ale statului membru de plecare descarcă regimul și informează imediat principalul obligat în legătură cu aceasta, precum și, după caz, autoritățile vamale care ar fi putut declanșa deja o procedură de recuperare în conformitate cu articolele 217-232 din cod."

50. Se inserează următorul articol 365a:

„*Articolul 365a*

(1) Atunci când, după declanșarea procedurii de cercetare și înainte de expirarea termenului menționat în articolul 450a prima liniuță, autoritățile vamale din statul membru de plecare, denumite în continuare «autorități solicitante», obțin prin orice mijloace dovezi despre locul în care s-au produs faptele care au dus la apariția datoriei, iar acest loc este situat într-un alt stat membru, autoritățile vamale menționate trimit fără întârziere toate informațiile disponibile autorităților competente responsabile de acel loc, denumite în continuare «autorități solicitate».

(2) Autoritățile solicitate confirmă primirea comunicării și indică dacă sunt sau nu responsabile de recuperare. În cazul în care nu primesc răspuns în termen de douăzeci și opt de zile, autoritățile solicitante trebuie imediat să continue procedura de cercetare."

51. Articolele 366 și 367 se înlocuiesc cu următorul text:

„*Articolul 366*

(1) Principalul obligat poate furniza autorităților vamale o dovadă satisfăcătoare a încheierii regimului în termenul indicat în declarație sub forma unui document certificat de autoritățile vamale ale statului membru de destinație, prin care se identifică mărfurile în cauză și se arată că acestea au fost prezentate la biroul de destinație sau, în cazul în care se aplică articolul 406, unui destinatar agreat.

(2) De asemenea, autoritățile vamale consideră că regimul de tranzit comunitar a fost încheiat în mod satisfăcător, în cazul în care principalul obligat prezintă unul dintre documentele următoarele:

(a) un document vamal de plasare a mărfurilor în cauză sub o destinație vamală, emis într-o țară terță;

(b) un document emis într-o țară terță, vizat de autoritățile vamale din această țară, care atestă faptul că mărfurile sunt considerate a fi în liberă circulație în țara terță în cauză.

(3) Documentele menționate la alineatul (2) pot fi înlocuite cu copiile sau fotocopiile lor certificate conform cu originalul de către organismul care a vizat documentele originale, de către autoritățile din țările terțe în cauză sau de către autoritățile unuia dintre statele membre.

Articolul 367

Dispozițiile privind schimbul de mesaje între autoritățile vamale prin intermediul tehnologiei informației și al rețelelor informatice nu se aplică procedurilor simplificate specifice anumitor moduri de transport și celorlalte proceduri simplificate întemeiate pe articolul 97 alineatul (2) din cod, menționate la articolul 372 alineatul (1) literele (f) și (g)."

52. Articolele 368a, 369, 369a, 370 și 371 se elimină.

53. Articolul 372 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 372*

(1) La cererea principalului obligat sau a destinatarului, după caz, autoritățile vamale pot autoriza următoarele simplificări:

(a) utilizarea unei garanții globale sau a unei dispense de garanție;

(b) utilizarea sigiliilor cu un model special;

(c) dispensa de la itinerar obligatoriu;

(d) statutul de expeditor agreat;

(e) statutul de destinatar agreat;

(f) aplicarea de proceduri simplificate caracteristice transporturilor de mărfuri:

(i) pe calea ferată sau prin intermediul containerelor mari;

(ii) pe cale aeriană;

(iii) pe cale maritimă;

(iv) prin conducte;

(g) aplicarea altor proceduri simplificate întemeiate pe articolul 97 alineatul (2) din cod.

(2) Cu excepția cazului în care există dispoziții contrare în prezenta secțiune sau în autorizație, atunci când se acordă autorizația pentru utilizarea simplificărilor prevăzute la alineatul (1) literele (a) și (f), aceste simplificări se aplică în toate statele membre. Atunci când se acordă autorizația pentru utilizarea simplificărilor prevăzute la alineatul (1) literele (b), (c) și (d), aceste simplificări nu se aplică decât operațiunilor de tranzit comunitar care încep în statul membru în care a fost acordată autorizația. Atunci când se acordă autorizația pentru utilizarea simplificării prevăzute la alineatul (1) litera (e), această simplificare nu se aplică decât în statul membru în care a fost acordată autorizația."

54. La articolul 373 alineatul (1), litera (b) se înlocuiește cu următorul text:

„(b) recurg frecvent la regimul de tranzit comunitar sau ale căror autorități vamale știu că ele sunt în măsură să îndeplinească obligațiile legate de acest regim sau, atunci când este vorba de simplificarea prevăzută la articolul 372 alineatul (1) litera (e), primesc frecvent mărfuri plasate sub regimul de tranzit comunitar; și".

55. La articolul 374, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Cererea de autorizare de utilizare a simplificărilor, denumită în continuare «cerere», este datată și semnată. Cererea se poate face în scris sau depune utilizând tehnici electronice de prelucrare a datelor, în condițiile și în conformitate cu modalitățile stabilite de autoritățile vamale."

56. La articolul 376, alineatul (3) se înlocuiește cu următorul text:

„(3) În cazul simplificărilor prevăzute la articolul 372 alineatul (1) literele (b), (c) și (f), autorizația se prezintă la orice solicitare a biroului de plecare."

57. Articolul 379 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 379*

(1) Principalul obligat poate utiliza garanția globală sau dispensa de garanție în limita unei valori de referință.

(2) Valoarea de referință corespunde valorii datoriei vamale care ar putea apărea cu privire la mărfurile plasate de principalul obligat sub regimul de tranzit comunitar pe o perioadă de cel puțin o săptămână.

Această valoare este stabilită de biroul de garanție împreună cu partea interesată:

(a) pe baza datelor referitoare la mărfurile transportate anterior și a unei estimări a volumului operațiunilor de tranzit comunitar care urmează să fie efectuate, care rezultă, în special, din documentația comercială și contabilă a părții interesate;

(b) pentru stabilirea valorii de referință se iau în calcul taxele cele mai ridicate aferente mărfurilor în statul membru al biroului de garanție. Pentru acest calcul, mărfurile comunitare care trebuie să fie sau care au fost transportate în conformitate cu Convenția privind regimul de tranzit comun sunt considerate mărfuri necomunitare.

Pentru fiecare operațiune de tranzit se calculează valoarea datoriei vamale care ar putea apărea. În cazul în care datele necesare nu sunt disponibile, valoarea se estimează la 7 000 EUR, cu condiția ca alte informații cunoscute de autoritățile vamale să nu conducă la stabilirea altor valori.

(3) Biroul de garanție efectuează o verificare a valorii de referință, în special pe baza unei cereri a principalului obligat, și, dacă este cazul, ajustează această valoare.

(4) Principalul obligat se asigură că valoarea angajată, ținând seama de operațiunile pentru care regimul nu s-a încheiat, nu depășește valoarea de referință.

Sistemele informatizate ale autorităților vamale prelucrează și pot controla utilizarea valorii de referință pentru fiecare operațiune de tranzit."

58. Se introduce următorul articol 380a:

„*Articolul 380a*

Pentru utilizarea fiecărei garanții globale și/sau a fiecărei dispense de garanție:

(a) principalului obligat i se atribuie un «număr de referință al garanției» asociat unei anumite valori de referință;

(b) biroul de garanție atribuie și comunică principalului obligat un cod de acces inițial, asociat «numărului de referință al garanției».

Principalul obligat poate atribui unul sau mai multe coduri de acces acestei garanții pentru el însuși sau pentru reprezentanții săi."

59. Articolul 382 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 382*

(1) Garanția globală se constituie printr-un garant.

(2) Ea trebuie să facă obiectul unui act de garanție în conformitate cu modelul din anexa 48. Actul de garanție se păstrează la biroul de garanție.

(3) Articolul 346 alineatul (2) se aplică *mutatis mutandis*."

60. Articolul 383 se modifică după cum urmează:

(a) alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) Termenul de valabilitate al unui certificat este limitat la doi ani. Acest termen poate beneficia totuși de o singură prelungire din partea biroului de garanție, prelungire care nu va depăși doi ani.";

(b) alineatul (3) se elimină.

61. Articolul 384 se modifică după cum urmează:

(a) alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) Biroul de garanție introduce în sistemul informatizat revocarea autorizației de garanție globală sau de dispensă de garanție de către autoritățile vamale și data intrării în vigoare a revocării deciziei prin care biroul de garanție a acceptat angajamentul garantului sau data intrării în vigoare a rezilierii angajamentului de către garant.";

(b) alineatul (3) se înlocuiește cu următorul text:

„(3) Începând cu data intrării în vigoare a revocării sau a rezilierii, certificatele emise pentru aplicarea articolului 353 alineatul (2) litera (b) nu mai pot fi utilizate pentru plasarea mărfurilor sub regimul de tranzit comunitar și se restituie fără întârziere biroului de garanție de către principalul obligat.

Fiecare stat membru transmite Comisiei elementele de identificare a certificatelor în curs de valabilitate care nu au fost restituite sau care au fost declarate furate, pierdute sau falsificate. Comisia informează celelalte state membre cu privire la aceasta.";

(c) alineatul (4) se elimină.

62. Articolul 385 se elimină.

63. La articolul 386, alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) Principalul obligat introduce în datele din declarația de tranzit numărul, tipul și mărcile sigiliilor utilizate.

Acesta aplică sigiliile cel mai târziu la acordarea liberului de vamă pentru mărfuri."

64. La articolul 387, alineatul (2) se elimină.

65. La articolul 398, primul paragraf se înlocuiește cu următorul text:

„Statutul de expeditor agreat se poate acorda oricărei persoane care intenționează să efectueze operațiunile de tranzit comunitar fără a prezenta, la biroul de plecare sau în orice alt loc autorizat, mărfurile și declarația de tranzit aferentă."

66. La articolul 399, litera (b) se înlocuiește cu următorul text:

„(b) termenul de care dispun autoritățile vamale după depunerea declarației de tranzit de către expeditorul agreat pentru a putea efectua, după caz, orice control necesar înainte de plecarea mărfurilor;".

67. Articolul 400 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 400*

Expeditorul agreat depune o declarație de tranzit la biroul de plecare. Acordarea liberului de vamă pentru mărfuri nu poate să aibă loc înaintea încheierii termenului prevăzut la articolul 399 litera (b).”

68. Articolul 401 se elimină.

69. Articolul 402 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 402*

Expeditorul agreat introduce în sistemul informatizat, după caz, itinerarul obligatoriu stabilit în conformitate cu articolul 355 alineatul (2) și termenul stabilit în conformitate cu articolul 356 pentru prezentarea mărfurilor la biroul de destinație, precum și numărul, timpul și marca sigiliilor.”

70. Articolele 403 și 404 se elimină.

71. Articolul 406 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 406*

(1) Statutul de destinatar agreat se poate acorda oricărei persoane care intenționează să primească, la sediul propriu sau în alt loc specificat, mărfuri plasate sub regimul de tranzit comunitar, fără a prezenta aceste mărfuri și documentul de însoțire a tranzitului la biroul de destinație.

(2) Principalul obligat și-a îndeplinit obligațiile care îi revin în conformitate cu dispozițiile articolului 96 alineatul (1) litera (a) din cod, iar regimul de tranzit comunitar se consideră încheiat după ce documentul de însoțire a tranzitului care a însoțit transportul și mărfurile intacte sunt livrate, în termenul indicat, destinatarului agreat la sediul propriu sau în locul specificat în autorizație, cu respectarea corespunzătoare a măsurilor de identificare.

(3) Pentru fiecare transport livrat în conformitate cu dispozițiile alineatului (2), destinatarul agreat eliberează, la cererea transportatorului, recipisa prevăzută la articolul 362, care se aplică *mutatis mutandis*.”

72. La articolul 407, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Autorizația specifică în mod special:

(a) biroul sau birourile de destinație competente pentru mărfurile primite de destinatarul agreat;

(b) termenul în care destinatarul agreat primește de la biroul de destinație, prin intermediul mesajului «permisiune de descărcare», datele pertinente din mesajul «aviz anticipat de sosire» în scopul aplicării, *mutatis mutandis*, a articolului 361 alineatul (3);

(c) categoriile sau transporturile de mărfuri excluse.”

73. Articolul 408 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 408*

(1) În cazul în care mărfurile sosesc la sediul propriu sau în locurile specificate în autorizație, destinatarul agreat este obligat:

(a) să informeze imediat biroul de destinație competent despre sosirea mărfurilor prin intermediul mesajului «notificare de sosire», care include informații despre toate incidentele din timpul transportului;

(b) să aștepte mesajul «permisiune de descărcare» înainte de a începe descărcarea;

(c) după ce a primit mesajul «permisiune de descărcare», să trimită biroului de destinație, cel târziu în a treia zi de la sosirea mărfurilor, mesajul «observații privind descărcarea», care conține toate diferențele, în conformitate cu condițiile stabilite în autorizație;

(d) să păstreze la dispoziția biroului de destinație sau să-i transmită o copie a documentului de însoțire a tranzitului care a însoțit mărfurile în conformitate cu dispozițiile specificate în autorizație.

(2) Biroul de destinație introduce în sistemul informatizat datele din mesajul «rezultatele controlului».”

74. Articolul 408a se elimină.

75. La articolul 441 alineatul (1), primul paragraf se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Articolul 353 alineatul (5) și punctul 23 din anexa 37d se aplică oricărei liste de încărcătură care însoțește scrisoarea de trăsură CIM sau buletinul de expediere TIR.”

76. La articolul 442, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) În cazurile în care se aplică regimul de tranzit comunitar, articolele 412-441 nu exclud posibilitatea utilizării procedurilor definite la articolele 344-362, 367 și la punctul 22 din anexa 37d, iar articolele 415 și 417 sau 429 și 432 rămân în continuare aplicabile.”

77. Articolul 450a se înlocuiește cu textul următor:

„*Articolul 450a*

Termenul prevăzut la articolul 215 alineatul (1) a treia liniuță din cod este de:

— șapte luni de la data-limită la care ar fi trebuit să fie prezentate mărfurile la biroul de destinație, cu excepția cazului în care s-a trimis o cerere de recuperare în sensul articolului 365a, în acest caz perioada în cauză prelungindu-se cu maximum o lună; sau

— o lună de la expirarea termenului menționat la articolul 365 alineatul (5), în cazul în care principalul obligat a furnizat informații insuficiente sau nu a furnizat informații."

78. La articolul 450c, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) În cazul în care regimul nu s-a încheiat, autoritățile vamale ale statului membru de plecare trebuie, în termen de nouă luni de la data-limită indicată pentru prezentarea mărfurilor la biroul de destinație, să informeze garantul în legătură cu neîncheierea regimului."

79. La articolul 450d al doilea paragraf se înlocuiește cu următorul text:

„Aceste autorități informează biroul de plecare și biroul de garanție despre toate cazurile de apariție a unei datorii vamale în legătură cu declarațiile de tranzit comunitar care au fost acceptate de către biroul de plecare, precum și despre acțiunile întreprinse pentru recuperarea acestor sume de la debitor. În plus, acestea informează biroul de plecare despre încasarea drepturilor și a celorlalte taxe, pentru a permite biroului respectiv să descarce operațiunea de tranzit."

80. La articolul 453 alineatul (2), trimiterea la „articolul 314b" se înlocuiește cu trimiterea la „articolul 314".

81. Articolul 454 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 454*

(1) Dispozițiile prezentei secțiuni se aplică transporturilor de mărfuri efectuate sub acoperirea carnetelor TIR pe teritoriul vamal al Comunității.

(2) Mesajele menționate în prezenta secțiune sunt conforme cu structura și caracteristicile stabilite de comun acord de autoritățile vamale.

(3) Titularul carnetului TIR prezintă datele din carnetul TIR la biroul de plecare sau de intrare, printr-un procedeu informatic, în conformitate cu structura și elementele corespunzătoare stabilite în anexele 37a și 37c.

(4) La acordarea liberului de vamă pentru operațiunea TIR, biroul vamal de plecare sau de intrare imprimă un document de însoțire a tranzitului care trebuie păstrat împreună cu voletul nr. 2 și transmite datele electronice biroului vamal declarat de destinație sau de ieșire, utilizând mesajul «aviz anticipat de sosire».

(5) Pentru determinarea eventualelor consecințe juridice apărute în urma diferențelor dintre datele electronice din carnetul TIR și datele din carnetul TIR propriu-zis, se utilizează datele din carnetul TIR.

(6) Se poate acorda o dispensă de la obligația de a prezenta datele din carnetul TIR printr-un procedeu informatic numai în cazuri excepționale, și anume atunci când:

(a) nu funcționează sistemul de tranzit informatizat al autorităților vamale;

(b) nu funcționează aplicația pentru prezentarea datelor din carnetul TIR printr-un procedeu informatic;

(c) nu funcționează rețeaua dintre aplicația pentru prezentarea datelor din carnetul TIR printr-un procedeu informatic și autoritățile vamale.

(7) Dispensa prevăzută la alineatul (6) literele (b) și (c) face obiectul aprobării autorităților vamale."

82. La articolul 454a alineatul (2), se introduce următoarea literă (d):

„(d) utilizează un procedeu informatic pentru a comunica cu biroul vamal de destinație."

83. Articolul 454b se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 454b*

(1) În ceea ce privește mărfurile care sosesc la sediul propriu sau la locul specificat în autorizația menționată la articolul 454a, destinatarul agreat respectă următoarele obligații, conform procedurii stabilite în autorizație:

(a) informează imediat biroul vamal de destinație despre sosirea mărfurilor prin intermediul mesajului «notificare de sosire», care include informații despre neregulile sau incidentele survenite în timpul transportului;

(b) așteaptă mesajul «permisiune de descărcare» înainte de descărcare;

(c) introduce fără întârziere rezultatele descărcării în registrele sale;

(d) cel târziu în a treia zi de la sosirea mărfurilor, trimite biroului vamal de destinație mesajul «observații privind descărcarea», care cuprinde informații despre neregulile sau incidentele survenite.

(2) Destinatarul agreat se asigură că autorităților vamale de la biroul vamal de destinație li se prezintă fără întârziere carnetul TIR și documentul de însoțire a tranzitului. Autoritățile în cauză completează cotorul nr. 2 al carnetului TIR și se asigură că respectivul carnet TIR este restituit titularului sau persoanei care îl reprezintă. Voletul nr. 2 este reținut de către biroul vamal de destinație sau de ieșire.

(3) Data încheierii operațiunii TIR este data înscrierii în registrele menționate la alineatul (1) litera (c).

Cu toate acestea, în cazurile în care apar nereguli sau incidente în timpul transportului, data încheierii operațiunii TIR este data mesajului «rezultatele controlului» menționat la articolul 455 alineatul (4).

(4) La cererea titularului carnetului TIR, destinatarul agreat eliberează o recipisă care atestă sosirea mărfurilor la sediul destinatarului agreat și care conține o trimitere la documentul de însoțire a tranzitului și la carnetul TIR. Recipisa nu poate servi drept dovadă a încheierii operațiunii TIR în sensul articolului 1 litera (d) din Convenția TIR sau al articolului 455b.

(5) Biroul vamal de destinație introduce în sistemul informatizat datele din mesajul «rezultatele controlului».

Autoritățile vamale trimit, de asemenea, datele prevăzute în anexa 10 la Convenția TIR.

(6) În cazurile în care nu funcționează aplicația de prelucrare a datelor a destinatarului agreat, autoritățile competente pot autoriza folosirea altor metode de comunicare cu autoritățile vamale de la biroul vamal de destinație.”

84. La articolul 454c, alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) Încheierea operațiunii TIR, în sensul articolului 1 litera (d) din Convenția TIR, are loc atunci când se îndeplinesc cerințele enunțate la articolul 454b alineatul (1) și alineatul (2) prima teză.”

85. Articolul 455 se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 455*

(1) Biroul vamal de destinație sau de ieșire completează cotorul nr. 2, păstrează voletul nr. 2 și documentul de însoțire a tranzitului și utilizează mesajul «aviz de sosire» pentru a informa biroul vamal de plecare sau de intrare despre sosirea mărfurilor în ziua în care acestea sunt prezentate la biroul vamal de destinație sau de ieșire.

(2) În cazul în care operațiunea TIR este încheiată la alt birou vamal decât cel declarat inițial în declarația de tranzit, noul birou vamal de destinație sau de ieșire informează biroul vamal de plecare sau de intrare despre sosirea respectivă prin mesajul «aviz de sosire».

Biroul vamal de plecare sau de intrare informează biroul vamal de destinație sau de ieșire declarat inițial despre sosirea respectivă prin intermediul mesajului «aviz de sosire transmis».

(3) Mesajul «aviz de sosire» menționat la alineatele (1) și (2) nu poate servi drept dovadă a încheierii regimului, în sensul articolului 455b.

(4) Cu excepția cazurilor justificate corespunzător, biroul vamal de destinație sau de ieșire transmite mesajul «rezultatele controlului» biroului vamal de plecare sau de intrare cel târziu în a treia zi de la data la care mărfurile sunt prezentate la biroul vamal de destinație sau de ieșire. Cu toate acestea, în cazurile în care se aplică articolul 454b, biroul vamal de destinație transmite mesajul «rezultatele controlului» biroului vamal de plecare sau de intrare cel târziu în a șasea zi de la data sosirii mărfurilor la sediul destinatarului agreat.

Autoritățile vamale trimit, de asemenea, datele prevăzute în anexa 10 la Convenția TIR.

(5) În cazurile în care se aplică articolul 454 alineatul (6), autoritățile vamale din statul membru de destinație sau de ieșire înapoiază fără întârziere partea corespunzătoare din voletul nr. 2 al carnetului TIR autorităților vamale ale statului membru de plecare sau de intrare, în termen de cel mult opt zile de la data la care s-a încheiat operațiunea TIR.”

86. Articolul 455a se înlocuiește cu textul următor:

„*Articolul 455a*

(1) Atunci când autoritățile vamale ale statului membru de plecare sau de intrare nu primesc mesajul «aviz de sosire» în termenul stabilit pentru prezentarea mărfurilor la biroul vamal de destinație sau de ieșire sau nu primesc mesajul «rezultatele controlului» în termen de șase zile de la primirea mesajului «aviz de sosire», autoritățile în cauză iau în considerare declanșarea procedurii de cercetare, cu scopul de a aduna informațiile necesare pentru descărcarea operațiunii TIR sau, atunci când acest lucru nu este posibil, cu scopul:

— de a stabili dacă a apărut o datorie vamală;

— de a identifica debitorul; și

— de a identifica autoritățile vamale responsabile cu înscrierea în evidențe.

(2) Procedura de cercetare este inițiată cel târziu în termen de șapte zile de la expirarea unuia dintre termenele menționate la alineatul (1), în afara cazurilor excepționale definite de comun acord de către statele membre. În cazul în care autoritățile vamale sunt informate din timp că operațiunea TIR nu a fost încheiată sau presupun acest lucru, acestea declanșează fără întârziere procedura de cercetare.

(3) În cazul în care autoritățile vamale ale statului membru de plecare sau de intrare nu primesc decât mesajul «aviz de sosire», acestea declanșează procedura de cercetare, solicitând biroului vamal de destinație sau de ieșire care a trimis mesajul menționat anterior să le trimită mesajul «rezultatele controlului».

(4) În cazul în care autoritățile biroului vamal de plecare sau de intrare nu primesc mesajul «aviz de sosire», acestea declanșează procedura de cercetare solicitând biroului vamal de destinație sau de ieșire informațiile necesare descărcării operațiunii TIR. Acest birou răspunde solicitării în termen de douăzeci și opt de zile.

(5) Titularului carnetului TIR i se solicită să furnizeze informațiile necesare descărcării regimului în termen de cel mult douăzeci și opt de zile de la data începerii procedurii de cercetare pe lângă biroul vamal de destinație sau de ieșire, atunci când operațiunea TIR nu poate fi descărcată. Titularul carnetului TIR răspunde solicitării în termen de douăzeci și opt de zile. La cererea titularului carnetului TIR, această perioadă poate fi prelungită cu încă douăzeci și opt de zile.

Autoritățile vamale ale statului membru de plecare sau de intrare informează, de asemenea, asociația garantă în cauză, fără a aduce atingere notificării care trebuie prezentată conform dispozițiilor articolului 11 alineatul (1) din Convenția TIR și invită această asociație să furnizeze dovada că operațiunea TIR a fost încheiată.

(6) În cazurile în care se aplică articolul 454 alineatul (6), autoritățile vamale ale statului membru de plecare sau de intrare declanșează procedura de cercetare menționată la alineatul (1) ori de câte ori nu primesc dovada că operațiunea TIR a fost încheiată în termen de două luni de la acceptarea carnetului TIR. În acest scop, respectivele autorități trimit autorităților vamale ale statului membru de destinație sau de ieșire o solicitare însoțită de toate informațiile necesare. În cazul în care autoritățile vamale sunt informate din timp că operațiunea TIR nu a fost încheiată sau presupun acest lucru, autoritățile în cauză declanșează fără întârziere procedura de cercetare. Procedura de cercetare se declanșează, de asemenea, în cazul în care se demonstrează ulterior că dovada de încheiere a operațiunii TIR a fost falsificată și că această procedură este necesară pentru a atinge obiectivele de la alineatul (1).

Procedura prevăzută la alineatul (5) se aplică *mutatis mutandis*.

Autoritățile vamale ale statului membru de destinație sau de ieșire răspund în termen de douăzeci și opt de zile.

(7) Atunci când prin procedura de cercetare se stabilește că operațiunea TIR a fost încheiată în mod corect, autoritățile vamale ale statului membru de plecare sau de intrare descarcă regimul și informează imediat asociația garantă și titularul carnetului TIR în legătură cu aceasta, precum și, după caz, autoritățile vamale care ar fi putut declanșa deja o procedură de recuperare în conformitate cu articolele 217-232 din cod."

87. Se introduce următorul articol 455b:

„*Articolul 455b*

(1) Autorităților vamale li se poate furniza o dovadă satisfăcătoare a încheierii operațiunii TIR în termenul indicat în carnetul TIR sub forma unui document certificat de autoritățile vamale ale statului membru de destinație sau de ieșire, prin care se identifică mărfurile în cauză și se arată că acestea au fost prezentate la biroul vamal de destinație sau de ieșire sau, în cazul în care se aplică articolul 454a, destinatarului agreat.

(2) De asemenea, autoritățile vamale consideră că operațiunea TIR a fost încheiată în mod satisfăcător în cazul în care titularul carnetului TIR sau asociația garantă prezintă unul dintre următoarele documente care identifică mărfurile:

(a) un document vamal de plasare a mărfurilor în cauză sub o destinație vamală, emis într-o țară terță;

(b) un document emis într-o țară terță, vizat de autoritățile vamale din această țară, care atestă faptul că mărfurile sunt considerate a fi în liberă circulație în țara terță în cauză.

(3) Documentele menționate la literele (a) și (b) pot fi înlocuite cu copiile sau fotocopiile lor, certificate conform cu originalul de către organismul care a vizat documentele originale, de către autoritățile din țările terțe în cauză sau de către autoritățile unuia dintre statele membre."

88. Articolul 456 se modifică după cum urmează:

(a) la alineatul (1) se adaugă următorul paragraf:

„Termenul menționat la articolul 215 alineatul (1) a treia liniuță din Codul Vamal este de șapte luni începând cu dată-limită la care mărfurile ar fi trebuit prezentate la biroul vamal de destinație sau de ieșire.";

(b) alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) Articolele 450b și 450d se aplică *mutatis mutandis* procedurii de recuperare referitoare la regimul TIR."

89. Articolul 457b se înlocuiește cu următorul text:

„*Articolul 457b*

(1) În cazul în care o operațiune TIR se referă la aceleași mărfuri ca cele specificate la articolul 340a sau în cazul în care autoritățile vamale consideră că este necesar, biroul vamal de plecare sau de intrare poate indica un itinerar pentru transport.

(2) Autoritățile vamale ale statului membru în care se află transportul înregistrează detaliile corespunzătoare în documentul de însoțire a tranzitului și în cotorul nr. 1 al carnetului TIR atunci când:

(a) itinerarul este schimbat la cererea titularului carnetului TIR;

(b) transportatorul s-a abătut, în caz de forță majoră, de la itinerarul indicat.

Biroul vamal de destinație sau de ieșire introduce datele corespunzătoare în sistemul informatizat.

(3) În cazurile menționate la alineatul (2) litera (b), transportul, documentul de însoțire a tranzitului și carnetul TIR sunt prezentate fără întârziere celor mai apropiate autorități vamale."

90. La articolul 458 alineatul (1), ultima teză din al doilea paragraf se înlocuiește cu următorul text:

„Comisia comunică aceste informații celorlalte state membre prin intermediul site-ului oficial al Uniunii Europene."

91. La articolul 496, litera (c) se elimină.

92. La articolul 843, alineatul (2) se elimină.

93. La anexa 30A punctul 1 („Note introductive la tabele") nota 5 („Proceduri simplificate") punctul 5.1, numărul „288" se elimină.

94. La anexa 37 titlul I punctul A litera (c), prima teză se înlocuiește cu următorul text:

„(c) în cazul în care există dispoziții comunitare prin care se prevede în mod expres utilizarea acestora, în special în cadrul regimului de tranzit comunitar pentru declarația de tranzit pentru călători, precum și pentru procedura de rezervă."

95. La anexa 37a titlul II, punctul B („Elementele de informare cuprinse în declarația de tranzit") se modifică după cum urmează:

(a) în grupul de date „OPERAȚIUNEA DE TRANZIT", textul aferent elementului de informare „Identitatea la trecerea frontierei" (caseta 21) se înlocuiește cu următorul text:

„Tip/lungime: an ..27

Utilizarea acestui atribut este facultativă pentru statele membre, în conformitate cu anexa 37.";

(b) textul din grupul de date „ARTICOL DE MĂRFURI – CODURI PRODUSE SENSIBILE" (caseta 31) se înlocuiește cu următorul text:

„**Coduri PRODUSE SENSIBILE** **(caseta 31)**

Numărul: 9

Acest grup de date se utilizează atunci când declarația de tranzit privește mărfurile menționate în lista din anexa 44c.

Cod produse sensibile **(caseta 31)**

Tip/lungime: n ..2

Codul care figurează în anexa 37c se utilizează atunci când codul mărfurilor nu este suficient pentru a identifica în mod univoc o marfă menționată în lista din anexa 44c.

Cantitate sensibilă **(caseta 31)**

Tip/lungime: n ..11,3

Acest atribut se utilizează atunci când declarația de tranzit privește mărfurile menționate în lista din anexa 44c."

(c) În grupul de date „ARTICOL DE MĂRFURI – COLETE" (caseta 31), textul atributelor „Mărcile și numerele coletelor", „Natura coletelor" și „Numărul de colete" se înlocuiește cu următorul text:

„**Mărcile și numerele coletelor** **(caseta 31)**

Tip/lungime: an ..42

Acest atribut este utilizat atunci când atributul **«Natura coletelor»** conține alte coduri care figurează în anexa 37c decât cele utilizate pentru «Vrac» (VQ, VG, VL, VY, VR sau VO) sau «Mărfuri neambalate» (NE, NF, NG). Utilizarea sa este facultativă în cazul în care atributul **«Natura coletelor»** conține unul dintre codurile menționate anterior.

Natura coletelor **(caseta 31)**

Tip/lungime: a2

Se utilizează codurile ambalajelor prevăzute în anexa 38 pentru caseta 31.

Numărul de colete **(caseta 31)**

Tip/lungime: n ..5

Acest atribut se utilizează atunci când atributul **«Natura coletelor»** conține alte coduri care **figurează** în anexa 37c decât cele utilizate pentru «Vrac» (VQ, VG, VL, VY, VR sau VO) sau pentru «Mărfuri neambalate» (NE, NF, NG). Nu poate fi utilizat în cazul în care atributul **«Natura coletelor»** conține unul dintre codurile menționate anterior."

(d) În grupul de date „ARTICOL DE MĂRFURI – DOCUMENTE/CERTIFICATE PREZENTATE" (caseta 44), textul care figurează sub „Numărul: 99" se înlocuiește cu următorul text:

„Acest grup de date se utilizează pentru mesajele TIR. În celelalte cazuri, se utilizează în conformitate cu anexa 37. În cazul în care se utilizează acest grup de date, el trebuie să cuprindă cel puțin unul dintre atributele următoare."

96. La anexa 37c se adaugă următoarele puncte 9 și 10:

„9. Pentru atributul «Tipul de declarație» (caseta 1): pentru declarațiile TIR, a se folosi codul «TIR».

10. Pentru atributul «Tipul de garanție» (caseta 52): pentru mesajele TIR, a se folosi codul «B»."

97. Se introduce anexa 37d prevăzută în anexa I la prezentul regulament.

98. Anexa 38 se se modifică în conformitate cu anexa II la prezentul regulament.

99. La anexa 44a titlul I, punctul 1 se înlocuiește cu următorul text:

„1. Definiție

1.1. Lista de încărcare este un document care corespunde caracteristicilor definite în prezenta anexă.

1.2. Aceasta poate fi utilizată împreună cu declarația de tranzit în contextul aplicării articolului 353 alineatul (2)."

100. Anexa 44b se modifică după cum urmează:

(a) punctul 3.1 se înlocuiește cu următorul text:

„3.1. Formularele se imprimă pe hârtie suficient de rezistentă încât, la o folosire normală, să nu se rupă sau să se șifoneze. Hârtia este de culoare albă.";

(b) punctul 4.3 se înlocuiește cu următorul text:

„4.3. Formularul titlului de garanție izolată trebuie să conțină o mențiune care să indice numele și adresa tipografiei sau o siglă care să permită identificarea ei și trebuie să aibă un număr de identificare."

101. Anexa 44c se înlocuiește cu textul care figurează în anexa III la prezentul regulament.

102. Anexa 45a se modifică după cum urmează:

(a) la capitolul I, exemplarul B al „Modelului de document de însoțire a tranzitului" se elimină;

(b) capitolul II se înlocuiește cu textul prevăzut în anexa IV la prezentul regulament.

103. Anexa 45b se modifică în conformitate cu anexa V la prezentul regulament.

104. La anexa 46b, a doua coloană a tabelului se modifică după cum urmează:

(a) comentariile aferente criteriului 1 „Suficientă experiență" se înlocuiesc cu următorul text:

„Experiența suficientă se atestă prin utilizarea corectă și regulată a regimului de tranzit comunitar, în calitate de principal obligat, în cursul uneia dintre următoarele perioade care precedă cererea:

— șase luni, pentru aplicarea articolului 380 alineatul (2) litera (a) și a articolului 381 alineatul (1);

— un an, pentru aplicarea articolului 380 alineatul (2) litera (b) și a articolului 381 alineatul (2) litera (a);

— doi ani, pentru aplicarea articolului 380 alineatul (3) și a articolului 381 alineatul (2) litera (b).";

(b) comentariile aferente criteriului 2 „Nivel înalt de cooperare cu autoritățile vamale" se înlocuiesc cu următorul text:

„Principalul obligat atinge un nivel înalt de cooperare cu autoritățile vamale atunci când introduce în gestiunea operațiunilor sale măsuri speciale care oferă acestor autorități posibilități mai mari de control și de protecție a intereselor aflate în joc.

În măsura în care autoritățile vamale consideră că sunt satisfăcătoare, aceste măsuri privesc, printre altele:

— condițiile speciale de întocmire a declarației de tranzit; sau

— conținutul declarației de tranzit, atunci când principalul obligat include în această declarație date suplimentare, în alte cazuri decât cele în care aceste date sunt obligatorii; sau

— modalitățile de îndeplinire a formalităților de plasare sub regim (în special prezentarea declarației de fiecare dată la același birou vamal)."

105. Anexa 47a se modifică după cum urmează:

(a) punctul 1 se înlocuiește cu următorul text:

„1. *Situații în care utilizarea garanției globale cu valoare redusă sau a garanției globale poate fi interzisă temporar*

1.1. Interdicția temporară a utilizării garanției globale cu valoare redusă

Prin «situații speciale», în sensul articolului 94 alineatul (6) din cod, se înțelege o situație în care se stabilește pentru un important număr de cazuri implicând mai mulți principali obligați și punând în pericol buna funcționare a regimului că, în ciuda eventualei aplicări a articolului 384 și a articolului 9 din cod, garanția globală cu valoare redusă menționată la articolul 94 alineatul (4) din cod nu mai este în măsură să asigure plata, în termenul prevăzut, a datoriilor vamale apărute ca urmare a sustragerii de la regimul de tranzit comunitar a unor mărfuri care figurează în lista din anexa 44c.

1.2. Interdicția temporară a utilizării garanției globale

Prin «fraudă majoră», în sensul articolului 94 alineatul (7) din cod, se înțelege o situație în care se stabilește că, în ciuda eventualei aplicări a articolului 384, a articolului 9 și, după caz, a articolului 94 alineatul (6) din cod, garanția globală menționată la articolul 94 alineatul (2) litera (b) din cod nu mai este în măsură să asigure plata, în termenul prevăzut, a datoriilor vamale apărute ca urmare a sustragerii de la regimul de tranzit comunitar a unor mărfuri care figurează în lista din anexa 44c, având în vedere amploarea acestor sustrageri și condițiile în care sunt efectuate, în special atunci când rezultă din activități de criminalitate organizată pe plan internațional.";

(b) la punctul 2, punctul 2.2 se elimină;

(c) la punctul 3, a doua liniuță se elimină;

(d) la punctul 4, punctul 4.3 se înlocuiește cu următorul text:

„4.3. Atunci când autoritățile competente acordă derogarea, acestea aplică în caseta 8 a certificatului de garanție globală următoarea mențiune:

— UTILIZARE NELIMITATĂ – 99209".

106. La anexa 51b, punctul 1.2.1 se înlocuiește cu următorul text:

„1.2.1. Atunci când garanția globală nu se poate utiliza deoarece mărfurile sunt incluse în lista din anexa 44c, trebuie înscrisă în caseta 8 a certificatului mențiunea următoare:

— Validitate limitată – 99200".

107. Anexa 67 („Formulare de cerere și de autorizare") se modifică după cum urmează:

(a) se introduc numerele „253b", „253c", „253h" și „253l" pe al doilea rând al titlului, între cuvântul „articolele" și „292";

(b) după „Observații generale" și înainte de formularul „Cerere de autorizație pentru utilizarea unui regim vamal cu impact/destinație economic(ă)", se inserează formularele și notele explicative care figurează în anexa VI la prezentul regulament;

(c) după formularul „Autorizație de utilizare a perfecționării pasive, Formular de continuare", titlul „NOTE EXPLICATIVE" se înlocuiește cu următorul text:

„NOTE EXPLICATIVE PRIVIND UTILIZAREA FORMULARULUI PENTRU REGIMURILE VAMALE ECONOMICE ȘI CU DESTINAȚIE FINALĂ".

Articolul 2

Până la 1 ianuarie 2012, autoritățile vamale reevaluează în conformitate cu articolul 253 alineatul (8) din Regulamentul (CEE) nr. 2454/93 autorizațiile pentru declarațiile simplificate sau pentru procedura de vămuire la domiciliu acordate înainte de data menționată la articolul 3 alineatul (3) din prezentul regulament și eliberează noi autorizații în conformitate cu Regulamentul (CEE) nr. 2454/93, astfel cum a fost modificat prin prezentul regulament.

Articolul 3

(1) Prezentul regulament intră în vigoare în ziua următoare publicării sale în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

(2) Articolul 1 punctele 2, 3, 5-12, 27-48, 51-76, 92, 94, punctul 95 literele (a), (b) și (c), punctele 97-100 și 102-106 se aplică de la 1 iulie 2008.

(3) Articolul 1 punctele 1, 4, 13, 14, 16-24, 26, 80-85, 87, 89, 90, 91, punctul 95 litera (d), punctele 96, 101 și 107 se aplică de la 1 ianuarie 2009.

(4) Articolul 1 punctele 49, 50, 77, 78, 79, 86 și 88 se aplică de la 1 iulie 2009.

(5) Articolul 1 punctele 15, 25 și 93 se aplică de la 1 ianuarie 2011.

(6) Articolul 1 punctul (2) se aplică până la 30 iunie 2009.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 17 noiembrie 2008.

Pentru Comisie

László KOVÁCS

Membru al Comisiei

ANEXA I

„ANEXA 37d

[menționată la articolul 353 alineatul (2) litera (b)]

PARTEA I

PROCEDURA DE REZERVĂ

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

1. Prezenta anexă stabilește normele speciale de aplicare a procedurii de rezervă, în conformitate cu articolul 353 alineatul (2), în următoarele cazuri:

   (a) pentru călători:

   — atunci când nu funcționează sistemul informatizat al autorităților vamale;

   (b) pentru principalii obligați, inclusiv expeditorii agreați:

   — atunci când nu funcționează sistemul informatizat al autorităților vamale; sau

   — atunci când nu funcționează sistemul computerizat al principalului obligat; sau

   — atunci când nu funcționează rețeaua dintre principalul obligat și autoritățile vamale.

2. Partea I titlurile VII, VIII și partea II titlul II capitolul 4 secțiunile 1, 2 și 3 subsecțiunile 1-7 se aplică procedurii de rezervă, cu excepția dispozițiilor contrare prevăzute la punctele 3-31 din prezenta anexă.

3. Declarații de tranzit

3.1. Declarația de tranzit utilizată pentru procedura de rezervă trebuie să fie ușor identificabilă de către toate părțile implicate în operațiunea de tranzit, pentru a se evita problemele la biroul (birourile) de tranzit și la biroul de destinație. Din acest motiv, documentele utilizate sunt limitate la următoarele:

   — utilizarea unui document administrativ unic (DAU);

   — utilizarea unui DAU imprimat pe hârtie obișnuită din sistemul operatorului, astfel cum se prevede în anexa 37; sau

   — DAU poate fi înlocuit cu modelul documentului de însoțire a tranzitului (DAT), cu acordul autorităților vamale, atunci când acestea consideră că nevoile operatorului sunt justificate.

3.2. Pentru aplicarea punctului 3.1 a treia liniuță din prezenta anexă, DAT se întocmește în conformitate cu anexele 37 și 45a.

3.3. Atunci când dispozițiile prezentei anexe fac referire la exemplare ale declarației de tranzit care însoțesc transportul, aceste dispoziții se aplică, *mutatis mutandis*, în cazul DAT.

CAPITOLUL II

Dispoziții de aplicare

4. Indisponibilitatea sistemului informatizat al autorităților vamale

4.1. Dispozițiile se aplică după cum urmează, indiferent de documentul utilizat:

   — declarația se completează și se prezintă la biroul de plecare în trei exemplare în conformitate cu anexa 37 pentru DAU și întocmită în conformitate cu anexele 37 și 45a pentru DAT;

— declarația este înregistrată, în caseta C, cu ajutorul unui sistem de numerotare diferit de cel al sistemului informatizat;

— procedura de rezervă este indicată pe copiile declarației de tranzit cu ștampila, conform modelului din partea II a prezentei anexe, în caseta A din documentul administrativ unic (DAU) sau în locul MRN și al codului de bare din DAT;

— atunci când se utilizează o procedură simplificată, operatorul economic îndeplinește toate obligațiile și condițiile privind datele care trebuie introduse în declarație și utilizarea ștampilei speciale (menționate la punctele 26-29), folosind casetele D și, respectiv, C;

— documentul este vizat de către biroul de plecare, în cazul procedurii normale, sau de către expeditorul agreat atunci când se utilizează o procedură simplificată;

— atunci când se utilizează modelul DAT, pe declarație nu apare niciun cod de bare și niciun număr de referință al transportului (MRN).

4.2. Atunci când se ia decizia de a recurge la procedura de rezervă, se anulează orice declarație care a fost introdusă în sistemul informatizat, dar care nu a fost prelucrată din cauza unei defecțiuni a sistemului. Operatorul economic are obligația să furnizeze informații autorităților vamale de fiecare dată când este introdusă în sistem o declarație, însă, ulterior, pentru respectiva declarație se utilizează procedura de rezervă.

4.3. Autoritatea vamală monitorizează recurgerea la procedura de rezervă pentru a evita folosirea abuzivă a acesteia.

5. Indisponibilitatea sistemului informatizat al principalului obligat și/sau a rețelei

— Se aplică dispozițiile prevăzute la punctul 4, cu excepția dispozițiilor referitoare la procedura simplificată.

— Principalul obligat informează autoritățile vamale atunci când sistemul său informatizat și/sau rețeaua sunt din nou disponibile.

6. Indisponibilitatea sistemului informatizat al expeditorului agreat și/sau a rețelei

Atunci când sistemul informatizat al expeditorului agreat și/sau rețeaua sunt indisponibile, se aplică procedura următoare:

— trebuie să se aplice dispozițiile de la punctul 4;

— expeditorul agreat informează autoritățile vamale atunci când sistemul său informatizat și/sau rețeaua sunt din nou disponibile;

— în aceste împrejurări sau în cazul unor defecțiuni ale rețelei, atunci când un expeditor agreat depune prin procedura de rezervă mai mult de 2 % pe an din declarațiile sale, se efectuează o verificare a autorizației pentru a se evalua dacă mai sunt întrunite condițiile de acordare a acesteia.

7. Captura de date de către autoritățile vamale naționale

Cu toate acestea, în ambele cazuri (menționate la punctele 5 și 6) autoritățile vamale naționale pot permite operatorilor economici să prezinte declarația de tranzit într-un singur exemplar (utilizând DAU sau, atunci când este cazul, modelul DAT) la biroul de plecare în scopul prelucrării acesteia în sistemul informatizat vamal.

CAPITOLUL III

Funcționarea procedurii

8. Transportul mărfurilor plasate sub regimul de tranzit comunitar se efectuează sub acoperirea exemplarelor nr. 4 și 5 ale DAU sau sub acoperirea DAT remis principalului obligat de către biroul de plecare.

9. Modalități de constituire a garanției izolate prin garant

Atunci când, pentru o operațiune de tranzit, biroul de plecare este diferit de biroul de garanție, acesta din urmă păstrează o copie a actului prin care a acceptat angajamentul garantului. Originalul este prezentat de către principalul obligat la biroul de plecare, care îl păstrează. După caz, acest birou poate cere traducerea în limba oficială sau într-una dintre limbile oficiale ale țării în cauză.

10. Transporturi mixte

În cazul transporturilor care cuprind atât mărfuri care trebuie să circule sub procedura T1, cât și mărfuri care trebuie să circule sub procedura T2, formularul declarației de tranzit cu sigla T este însoțit:

— de formulare complementare care au aplicate, după caz, siglele «T1 bis», «T2 bis» sau «T2F bis»; sau

— de liste de încărcătură care au aplicate, după caz, siglele «T1», «T2» sau «T2F».

11. Procedura T1 implicită

În cazul în care sigla «T1», «T2» sau «T2F» nu a fost aplicată în subdiviziunea din partea dreaptă a casetei 1 din declarația de tranzit sau atunci când, în cazul transporturilor care cuprind atât mărfuri care circulă sub procedura T1, cât și mărfuri care circulă sub procedura T2, nu au fost respectate dispozițiile punctului 10, se consideră că mărfurile circulă sub procedura T1.

12. Semnarea declarației de tranzit și angajamentul principalului obligat

Prin semnarea declarației de tranzit, principalul obligat se angajează să respecte dispozițiile articolului 199 alineatul (1).

13. Măsuri de identificare

În cazurile în care se aplică articolul 357 alineatul (4), biroul de plecare indică în caseta «D. Controlat la biroul de plecare» a declarației de tranzit, în dreptul rubricii «Sigilii aplicate», următoarea mențiune:

— Dispensă – 99201.

14. Adnotarea declarației de tranzit și acordarea liberului de vamă pentru mărfuri

— Biroul de plecare înregistrează rezultatele verificării pe fiecare exemplar al declarației de tranzit.

— În cazul în care rezultatele verificării sunt conforme cu declarația, biroul de plecare acordă liberul de vamă mărfurilor și înregistrează data verificării pe exemplarele declarației de tranzit.

15. Biroul de tranzit

15.1. Transportatorul prezintă un aviz de tranzit, întocmit pe baza unui formular care respectă modelul din anexa 46, fiecărui birou de tranzit, care îl păstrează.

15.2. Atunci când transportul mărfurilor se efectuează printr-un birou de tranzit diferit de cel indicat în exemplarele nr. 4 și nr. 5 ale declarației de tranzit, acest birou de tranzit:

— trimite fără întârziere avizul de tranzit biroului de tranzit prevăzut inițial; sau

— informează biroul de plecare în cazurile și urmând procedura stabilită de comun acord de către autoritățile vamale.

16. Prezentarea la biroul de destinație

16.1. Biroul de destinație înregistrează exemplarele nr. 4 și nr. 5 ale declarației de tranzit, menționează pe acestea data sosirii și introduce datele aferente verificărilor efectuate.

16.2. Operațiunea de tranzit poate fi încheiată la un birou diferit de cel prevăzut în declarația de tranzit. În acest caz, biroul respectiv devine birou de destinație.

În cazul în care noul birou de destinație aparține unui stat membru diferit de cel de care aparține biroul prevăzut inițial, noul birou de destinație trebuie să înscrie în caseta «I. Controlat la biroul de destinație» a exemplarului nr. 5 al declarației de tranzit, în plus față de observațiile obișnuite pe care trebuie să le facă, următoarea mențiune:

— Diferențe: mărfuri prezentate la biroul vamal …… (nume și țara) – 99203.

16.3. În cazurile în care se aplică punctul 16.2 al doilea paragraf și dacă declarația de tranzit conține mențiunea următoare, noul birou de destinație păstrează mărfurile sub controlul său și nu permite o altă destinație în afara statului membru de care aparține biroul de plecare decât cu autorizarea expresă a acestuia din urmă:

— Ieșire din Comunitate supusă restricțiilor sau impozitelor prin Regulamentul/Directiva/Decizia nr. … – 99204.

17. Recipisa

Recipisa poate fi întocmită în spațiul rezervat pe versoul exemplarului nr. 5 al declarației de tranzit DAU.

18. Returnarea exemplarului nr. 5

Autoritățile competente din statul membru de destinație returnează fără întârziere exemplarul nr. 5 al declarației de tranzit autorităților vamale din statul membru de plecare, în termen de maximum opt zile de la data încheierii regimului. Atunci când este utilizat DAT, se returnează o copie a DAT prezentat, în aceleași condiții ca exemplarul nr. 5.

19. Informarea principalului obligat și proba alternativă privind încheierea regimului

În cazul în care exemplarul nr. 5 al declarației de tranzit nu a fost returnat autorităților vamale din statul membru de plecare în termen de o lună de la data-limită pentru prezentarea mărfurilor la biroul de destinație, aceste autorități îl informează pe principalul obligat, invitându-l să furnizeze dovada încheierii regimului.

20. Procedura de cercetare

20.1. Atunci când, în termen de două luni de la data-limită pentru prezentarea mărfurilor la biroul de destinație, autoritățile vamale din statul membru de plecare nu primesc dovada încheierii regimului, acestea declanșează imediat procedura de cercetare cu scopul de a obține informațiile necesare descărcării regimului sau, atunci când acest lucru nu este posibil, cu scopul:

— de a stabili dacă a apărut o datorie vamală;

— de a identifica debitorul;

— de a identifica autoritățile vamale responsabile de recuperare.

20.2. Această procedură este declanșată fără întârziere în cazul în care autoritățile vamale sunt informate din timp că regimul de tranzit nu a fost încheiat sau presupun acest lucru.

20.3. Procedura de cercetare se declanșează, de asemenea, în cazul în care se demonstrează ulterior că dovada încheierii regimului de tranzit a fost falsificată și că această procedură este necesară pentru a atinge obiectivele de la punctul 20.1.

21. Garanția – Valoare de referință

21.1. Pentru aplicarea articolului 379 alineatul (1), principalul obligat calculează, pentru fiecare operațiune de tranzit, valoarea datoriei care ar putea apărea și se asigură că valoarea angajată nu depășește valoarea de referință, ținând seama și de operațiunile pentru care regimul nu s-a încheiat.

21.2. Principalul obligat informează biroul de garanție atunci când valoarea de referință este insuficientă pentru a acoperi operațiunile sale de tranzit comunitar.

22. Certificatele de garanție globală și certificatele de dispensă de garanție

Pe baza autorizației, în conformitate cu articolul 372 alineatul (1) litera (a), certificatele de garanție globală și certificatele de dispensă de garanție eliberate de autoritățile vamale trebuie prezentate biroului de plecare. Declarația de tranzit trebuie să facă trimitere la aceste certificate.

23. Listele speciale de încărcătură

23.1. Autoritățile vamale pot autoriza principalul obligat care îndeplinește condițiile enumerate la articolul 373 să utilizeze liste de încărcătură care nu întrunesc toate cerințele prevăzute în anexele 44a, 44b și 45.

Utilizarea acestor liste nu este autorizată decât în cazul în care acestea:

— sunt întocmite de societăți ale căror evidențe sunt păstrate cu ajutorul unui sistem integrat de prelucrare electronică sau automată a datelor;

— sunt concepute și completate astfel încât să poată fi utilizate fără dificultate de către autoritățile vamale;

— menționează, pentru fiecare articol, informațiile solicitate în temeiul anexei 44a.

23.2. Poate fi autorizată, de asemenea, utilizarea drept liste de încărcătură conform punctului 23.1 a listelor descriptive întocmite în scopul îndeplinirii formalităților de expediție/export, chiar dacă aceste liste sunt emise de societăți ale căror evidențe nu sunt păstrate cu ajutorul unui sistem integrat de prelucrare electronică sau automată a datelor.

23.3. Societățile ale căror evidențe sunt păstrate cu ajutorul unui sistem integrat de prelucrare electronică sau automată a datelor și care sunt deja autorizate, în conformitate cu punctele 23.1 și 23.2, să folosească liste speciale pot fi autorizate să folosească astfel de liste și pentru operațiuni de tranzit comunitar cu un singur tip de mărfuri, în măsura în care această facilitate este necesară ținând seama de programele informatice ale respectivelor societăți.

24. Utilizarea sigiliilor cu model special

Principalul obligat indică, în dreptul rubricii «Sigilii aplicate» din caseta «D. Controlat la biroul de plecare» a declarației de tranzit, marca, tipul și numărul de sigilii aplicate.

25. Dispensa de la itinerarul obligatoriu

Titularul unei astfel de dispense indică, în caseta 44 corespunzătoare a declarației de tranzit, următoarea mențiune:

— Dispensă de la itinerarul obligatoriu – 99205.

26. Expeditorul agreat – Preautentificare și formalități la plecare

26.1. Pentru aplicarea punctelor 4 și 6, autorizația prevede că rubrica «C. Birou de plecare» a formularelor de declarație de tranzit trebuie să fie:

— ștampilată în prealabil cu ștampila biroului de plecare și semnată de un funcționar de la biroul respectiv; sau

— ștampilată de către expeditorul agreat cu ștampila specială din metal, acceptată de autoritățile competente și conformă cu modelul din anexa 62. Amprenta ștampilei poate fi preimprimată pe formulare dacă imprimarea se realizează de către o tipografie agreată în acest scop.

Expeditorul agreat completează această rubrică indicând data expedierii mărfurilor și atribuie declarației de tranzit un număr, conform regulilor stabilite în acest scop în autorizație.

26.2. Autoritățile vamale pot impune utilizarea de formulare care conțin semne distinctive ca mod de identificare.

27. Expeditorul agreat – Măsuri de protecție a ștampilei

27.1. Expeditorul agreat are obligația să ia toate măsurile necesare pentru a asigura protecția ștampilelor speciale și/sau a formularelor prevăzute cu ștampila biroului de plecare sau cu o ștampilă specială.

El informează autoritățile vamale în legătură cu măsurile de siguranță aplicate, în temeiul paragrafului precedent.

27.2. În cazul în care o persoană folosește în mod abuziv formularele ștampilate în prealabil cu ștampila biroului de plecare sau cu ștampila specială, expeditorul agreat răspunde, fără a aduce atingere acțiunilor penale, de plata drepturilor și a altor taxe devenite exigibile într-o anumită țară, aferente mărfurilor transportate sub acoperirea acestor formulare, cu excepția cazului în care demonstrează autorităților vamale care l-au agreat că a luat toate măsurile care se impun în temeiul punctului 27.1.

28. Expeditorul agreat – Menţiuni obligatorii

28.1. Cel târziu în momentul expedierii mărfurilor, expeditorul agreat completează declaraţia de tranzit şi, după caz, indică în caseta 44 itinerarul obligatoriu stabilit în conformitate cu articolul 355 alineatul (2), iar în caseta «D. Controlat la biroul de plecare», termenul stabilit în conformitate cu articolul 356 pentru prezentarea mărfurilor la biroul de destinaţie, măsurile de identificare aplicate, precum şi următoarea menţiune:

— Expeditor agreat – 99206.

28.2. Atunci când autorităţile vamale ale statului membru de plecare efectuează controlul unui transport la plecare, acestea înregistrează în declaraţie menţiunea corespunzătoare în caseta «D. Controlat la biroul de plecare».

28.3. După expediere, exemplarul nr. 1 al declaraţiei de tranzit este trimis fără întârziere biroului de plecare. Autorităţile vamale pot să prevadă în autorizaţie ca exemplarul nr. 1 să fie trimis autorităţilor vamale ale statului membru de plecare imediat după întocmirea declaraţiei de tranzit. Celelalte exemplare însoţesc mărfurile în condiţiile prevăzute la punctul 8 din prezenta anexă.

29. Expeditorul agreat – Dispensă de semnătură

29.1. Expeditorul agreat poate fi autorizat să nu semneze declaraţiile de tranzit care au ştampila specială prevăzută în anexa 62 şi care sunt întocmite cu ajutorul unui sistem integrat de prelucrare electronică sau automată a datelor. Această dispensă poate fi acordată cu condiţia ca expeditorul agreat să fi remis în prealabil autorităţilor vamale un angajament scris prin care să se recunoască drept principal obligat pentru toate operaţiunile de tranzit efectuate sub acoperirea declaraţiilor de tranzit care poartă ştampila specială.

29.2. Declaraţiile de tranzit întocmite în conformitate cu punctul 29.1 trebuie să conţină, în rubrica rezervată semnăturii principalului obligat, următoarea menţiune:

— Dispensă de semnătură – 99207.

30. Destinatarul agreat – Obligaţii

30.1. În cazul în care mărfurile sosesc la sediul propriu sau în locurile specificate în autorizaţie, destinatarul agreat este obligat să trimită fără întârziere biroului de destinaţie documentul de însoţire a tranzitului sau exemplarele nr. 4 şi nr. 5 ale declaraţiei de tranzit care au însoţit mărfurile, indicând data sosirii, starea eventualelor sigilii aplicate şi orice neregulă.

30.2. Biroul de destinaţie înscrie pe exemplarele nr. 4 şi nr. 5 ale declaraţiei de tranzit menţiunile prevăzute la punctul 16 din prezenta anexă.

31. Interdicţia temporară a utilizării garanţiei globale cu valoare redusă sau a garanţiei globale

Modalităţile de aplicare a articolului 381 alineatul (4) menţionate în anexa 47a sunt completate cu dispoziţiile următoare:

31.1. Pentru operaţiunile de tranzit în legătură cu mărfurile care fac obiectul unor decizii de interzicere a utilizării garanţiei globale se aplică următoarele măsuri:

— Pe toate exemplarele declaraţiei de tranzit se aplică următoarea menţiune, la o dimensiune minimă de 100 × 10 mm, în diagonală şi cu majuscule, de culoare roşie:

— GARANŢIA GLOBALĂ INTERZISĂ – 99208.

— Prin derogare de la punctul 18 de mai sus, exemplarul nr. 5 al unei declaraţii de tranzit care poartă această menţiune trebuie returnat de către biroul de destinaţie cel târziu în ziua lucrătoare următoare celei în care au fost prezentate la acest birou transportul şi exemplarele solicitate ale declaraţiei. Atunci când un astfel de transport se prezintă la un destinatar agreat în sensul articolului 406, acesta are obligaţia să returneze exemplarul nr. 5 la biroul de destinaţie de care aparţine, cel târziu în ziua lucrătoare următoare celei în care a primit transportul în cauză.

31.2. Măsuri care permit atenuarea consecințelor financiare ale interzicerii utilizării garanției globale

Titularii unei autorizații de garanție globală pot utiliza, la cerere, o garanție izolată, atunci când utilizarea garanției globale este temporar interzisă pentru mărfurile menționate în lista din anexa 44c. În acest caz se aplică următoarele dispoziții speciale:

— această garanție izolată nu poate fi utilizată, în cadrul procedurii de rezervă, decât la biroul de plecare identificat în actul de garanție.

PARTEA II

MODEL DE ȘTAMPILĂ PENTRU PROCEDURA DE REZERVĂ

PROCEDURA DE REZERVĂ NCTS

NICIO DATĂ DISPONIBILĂ ÎN SISTEM

INIȚIATĂ LA _____

(Data/ora)

(dimensiuni: 26 × 59 mm, tuș roșu)”

ANEXA II

În anexa 38 la Regulamentul (CEE) nr. 2454/93, se adaugă următorul titlu III:

„TITLUL III

TABELUL REFERINȚELOR LINGVISTICE ȘI CODURILE LOR

Menţiuni lingvistice	Coduri
— BG Ограничена валидност — CS Omezená platnost — DA Begrænset gyldighed — DE Beschränkte Geltung — EE Piiratud kehtivus — EL Περιορισμένη ισχύς — ES Validez limitada — FR Validité limitée — IT Validità limitata — LV Ierobežots derīgums — LT Galiojimas apribotas — HU Korlátozott érvényű — MT Validità limitata — NL Beperkte geldigheid — PL Ograniczona ważność — PT Validade limitada — RO Validitate limitată — SL Omejena veljavnost — SK Obmedzená platnosť — FI Voimassa rajoitetusti — SV Begränsad giltighet — EN Limited validity	Validitate limitată – 99200
— BG Освободено — CS Osvobození — DA Fritaget — DE Befreiung — EE Loobutud — EL Απαλλαγή — ES Dispensa — FR Dispense — IT Dispensa — LV Derīgs bez zīmoga — LT Leista neplombuoti — HU Mentesség — MT Tneħħija — NL Vrijstelling	Dispensă – 99201

Mențiuni lingvistice	Coduri
— PL Zwolnienie — PT Dispensa — RO Dispensă — SL Opustitev — SK Oslobodenie — FI Vapautettu — SV Befrielse — EN Waiver	
— BG Алтернативно доказателство — CS Alternativní důkaz — DA Alternativt bevis — DE Alternativnachweis — EE Alternatiivsed tõendid — EL Εναλλακτική απόδειξη — ES Prueba alternativa — FR Preuve alternative — IT Prova alternativa — LV Alternatīvs pierādījums — LT Alternatyvusis įrodymas — HU Alternatív igazolás — MT Prova alternattiva — NL Alternatief bewijs — PL Alternatywny dowód — PT Prova alternativa — RO Probă alternativă — SL Alternativno dokazilo — SK Alternatívny dôkaz — FI Vaihtoehtoinen todiste — SV Alternativt bevis — EN Alternative proof	Probă alternativă – 99202
— BG Различия: митническо учреждение, където стоките са представени (наименование и страна) — CS Nesrovnalosti: úřad, kterému bylo zboží předloženo …… (název a země) — DA Forskelle: det sted, hvor varerne blev frembudt …… (navn og land) — DE Unstimmigkeiten: Stelle, bei der die Gestellung erfolgte …… (Name und Land) — EE Erinevused: asutus, kuhu kaup esitati …… (nimi ja riik) — EL Διαφορές: εμπορεύματα προσκομισθέντα στο τελωνείο …… (Όνομα και χώρα) — ES Diferencias: mercancías presentadas en la oficina …… (nombre y país) — FR Différences: marchandises présentées au bureau …… (nom et pays) — IT Differenze: ufficio al quale sono state presentate le merci …… (nome e paese) — LV Atšķirības: muitas iestāde, kurā preces tika uzrādītas …… (nosaukums un valsts) — LT Skirtumai: įstaiga, kuriai pateiktos prekės …… (pavadinimas ir valstybė)	Diferențe: mărfuri prezentate la biroul vamal ……(nume și țara) – 99203

Menţiuni lingvistice	Coduri
— HU Eltérések: hivatal, ahol az áruk bemutatása megtörtént …… (név és ország) — MT Differenzi: uffiċċju fejn l-oġġetti kienu ppreżentati …… (isem u pajjiż) — NL Verschillen: kantoor waar de goederen zijn aangebracht …… (naam en land) — PL Niezgodności: urząd w którym przedstawiono towar …… (nazwa i kraj) — PT Diferenças: mercadorias apresentadas na estância …… (nome e país) — RO Diferenţe: mărfuri prezentate la biroul vamal …… (nume şi ţara) — SL Razlike: urad, pri katerem je bilo blago predloženo …… (naziv in država) — SK Nezrovnalosti: úrad, ktorému bol tovar dodaný …… (názov a krajina). — FI Muutos: toimipaikka, jossa tavarat esitetty …… (nimi ja maa) — SV Avvikelse: tullkontor där varorna anmäldes …… (namn och land) — EN Differences: office where goods were presented …… (name and country)	
— BG Излизането от …… подлежи на ограничения или такси съгласно Регламент/Директива/Решение № …, — CS Výstup ze …… podléhá omezením nebo dávkám podle nařízení/směrnice/rozhodnutí č … — DA Udpassage fra …… undergivet restriktioner eller afgifter i henhold til forordning/direktiv/afgørelse nr. … — DE Ausgang aus ……- gemäß Verordnung/Richtlinie/Beschluss Nr. … Beschränkungen oder Abgaben unterworfen. — EE … territooriumilt väljumine on aluseks piirangutele ja maksudele vastavalt määrusele/direktiivile/otsusele nr … — EL Η έξοδος από …… υπόκειται σε περιορισμούς ή σε επιβαρύνσεις από του κανονισμού/της οδηγίας/της απόφασης αριθ. … — ES Salida de …… sometida a restricciones o imposiciones en virtud del (de la) Reglamento/Directiva/Decisión no … — FR Sortie de …… soumise à des restrictions ou à des impositions par le règlement ou la directive/décision nº … — IT Uscita dalla …… soggetta a restrizioni o ad imposizioni a norma del(la) regolamento/direttiva/decisione n. … — LV Izvešana no …… piemērojot ierobežojumus vai maksājumus saskaņā ar Regulu/Direktīvu/Lēmumu No …, — LT Išvežimui iš …… taikomi apribojimai arba mokesčiai, nustatytiReglamentu/Direktyva/Sprendimu Nr. …, — HU A kilépés …… területéről a … rendelet/irányelv/határozat szerinti korlátozás vagy teher megfizetésének kötelezettsége alá esik — MT Ħruġ mill-…… suġġett għall-restrizzjonijiet jew ħlasijiet taħt Regola/Direttiva/Deċiżjoni Nru … — NL Bij uitgang uit de …… zijn de beperkingen of heffingen van Verordening/Richtlijn/Besluit nr. … van toepassing. — PL Wyprowadzenie z …… podlega ograniczeniom lub opłatom zgodnie z rozporządzeniem/dyrektywą/decyzją nr … — PT Saída da …… sujeita a restrições ou a imposições pelo(a) Regulamento/Directiva/Decisão n.º … — RO Ieşire din …… supusă restricţiilor sau impozitelor prin Regulamentul/Directiva/Decizia nr … — SL Iznos iz …… zavezan omejitvam ali obveznim dajatvam na podlagi Uredbe/Direktive/Odločbe št. … — SK Výstup z …… podlieha obmedzeniam alebo platbám podľa nariadenia/smernice/rozhodnutia č …. — FI …… vientiin sovelletaan asetuksen/direktiivin/päätöksen N:o … mukaisia rajoituksia tai maksuja	Ieşire din …… supusă restricţiilor sau impozitelor prin Regulamentul/Directiva/Decizia nr. ... – 99204

Mențiuni lingvistice	Coduri
— SV Utförsel från …… underkastad restriktioner eller avgifter i enlighet med förordning/direktiv/beslut nr … — EN Exit from …… subject to restrictions or charges under Regulation/Directive/Decision No …	
— BG Освободено от задължителен маршрут — CS Osvobození od stanovené trasy — DA fritaget for bindende transportrute — DE Befreiung von der verbindlichen Beförderungsroute — EE Ettenähtud marsruudist loobutud — EL Απαλλαγή από την υποχρέωση τήρησης συγκεκριμένης διαδρομής — ES Dispensa de itinerario obligatorio — FR Dispense d'itinéraire contraignant — IT Dispensa dall'itinerario vincolante — LV Atļauts novirzīties no noteiktā maršruta — LT Leista nenustatyti maršruto — HU Előírt útvonal alól mentesítve — MT Tneħħija ta` l-itinerarju preskitt — NL Geen verplichte route — PL Zwolniony z wiążącej trasy przewozu — PT Dispensa de itinerário vinculativo — RO Dispensă de la itinerarul obligatoriu — SL Opustitev predpisane poti — SK Oslobodenie od predpísanej trasy — FI Vapautettu sitovan kuljetusreitin noudattamisesta — SV Befrielse från bindande färdväg — EN Prescribed itinerary waived	Dispensă de la itinerarul obligatoriu – 99205
— BG Одобрен изпращач — CS Schválený odesílatel — DA Godkendt afsender — DE Zugelassener Versender — EE Volitatud kaubasaatja — EL Εγκεκριμένος αποστολέας — ES Expedidor autorizado — FR Expéditeur agréé — IT Speditore autorizzato — LV Atzītais nosūtītājs — LT Įgaliotas siuntėjas — HU Engedélyezett feladó — MT Awtorizzat li jibgħat — NL Toegelaten afzender — PL Upoważniony nadawca — PT Expedidor autorizado — RO Expeditor agreat — SL Pooblaščeni pošiljatelj — SK Schválený odosielateľ — FI Valtuutettu lähettäjä — SV Godkänd avsändare — EN Authorised consignor	Expeditor agreat – 99206

Menţiuni lingvistice	Coduri
— BG Освободен от подпис — CS Podpis se nevyžaduje — DA Fritaget for underskrift — DE Freistellung von der Unterschriftsleistung — EE Allkirjanõudest loobutud — EL Δεν απαιτείται υπογραφή — ES Dispensa de firma — FR Dispense de signature — IT Dispensa dalla firma — LV Derīgs bez paraksta — LT Leista nepasirašyti — HU Aláírás alól mentesítve — MT Firma mhux meħtieġa — NL Van ondertekening vrijgesteld — PL Zwolniony ze składania podpisu — PT Dispensada a assinatura — RO Dispensă de semnătură — SL Opustitev podpisa — SK Oslobodenie od podpisu — FI Vapautettu allekirjoituksesta — SV Befrielse från underskrift — EN Signature waived	Dispensă de semnătură – 99207
— BG ЗАБРАНЕНО ОБЩО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ — CS ZÁKAZ SOUBORNÉ JISTOTY — DA FORBUD MOD SAMLET KAUTION — DE GESAMTBÜRGSCHAFT UNTERSAGT — EE ÜLDTAGATISE KASUTAMINE KEELATUD — EL ΑΠΑΓΟΡΕΥΕΤΑΙ Η ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΕΓΓΥΗΣΗ — ES GARANTÍA GLOBAL PROHIBIDA — FR GARANTIE GLOBALE INTERDITE — IT GARANZIA GLOBALE VIETATA — LV VISPĀRĒJS GALVOJUMS AIZLIEGTS — LT NAUDOTI BENDRĄJĄ GARANTIJĄ UŽDRAUSTA — HU ÖSSZKEZESSÉG TILOS — MT MHUX PERMESSA GARANZIJA KOMPRENSIVA — NL DOORLOPENDE ZEKERHEID VERBODEN — PL ZAKAZ KORZYSTANIA Z GWARANCJI GENERALNEJ — PT GARANTIA GLOBAL PROIBIDA — RO GARANŢIA GLOBALĂ INTERZISĂ — SL PREPOVEDANO SKUPNO ZAVAROVANJE — SK ZÁKAZ CELKOVEJ ZÁRUKY — FI YLEISVAKUUDEN KÄYTTÖ KIELLETTY — SV SAMLAD SÄKERHET FÖRBJUDEN — EN COMPREHENSIVE GUARANTEE PROHIBITED.	GARANŢIA GLOBALĂ INTERZISĂ – 99208
— BG ИЗПОЛЗВАНЕ БЕЗ ОГРАНИЧЕНИЯ — CS NEOMEZENÉ POUŽITÍ	UTILIZARE NELIMITATĂ – 99209

Mențiuni lingvistice	Coduri
— DA UBEGRÆNSET ANVENDELSE — DE UNBESCHRÄNKTE VERWENDUNG — EE PIIRAMATU KASUTAMINE — EL ΑΠΕΡΙΟΡΙΣΤΗ ΧΡΗΣΗ — ES UTILIZACIÓN NO LIMITADA — FR UTILISATION NON LIMITÉE — IT UTILIZZAZIONE NON LIMITATA — LV NEIEROBEŽOTS IZMANTOJUMS — LT NEAPRIBOTAS NAUDOJIMAS — HU KORLÁTOZÁS ALÁ NEM ESŐ HASZNÁLAT — MT UŻU MHUX RISTRETT — NL GEBRUIK ONBEPERKT — PL NIEOGRANICZONE KORZYSTANIE — PT UTILIZAÇÃO ILIMITADA — RO UTILIZARE NELIMITATĂ — SL NEOMEJENA UPORABA — SK NEOBMEDZENÉ POUŽITIE — FI KÄYTTÖÄ EI RAJOITETTU — SV OBEGRÄNSAD ANVÄNDNING — EN UNRESTRICTED USE	
— BG Разни — CS Různí — DA Diverse — DE Verschiedene — EE Erinevad — EL Διάφορα — ES Varios — FR Divers — IT Vari — LV Dažādi — LT Įvairūs — HU Többféle — MT Diversi — NL Diverse — PL Różne — PT Diversos — RO Diverşi — SL Razno — SK Rôzne — FI Useita — SV Flera — EN Various	Diverşi – 99211
— BG Насипно — CS Volně loženo — DA Bulk — DE Lose — EE Pakendamata — EL Χύμα	Vrac – 99212

Menţiuni lingvistice	Coduri
— ES A granel — FR Vrac — IT Alla rinfusa — LV Berams — LT Nesupakuota — HU Ömlesztett — MT Bil-kwantità — NL Los gestort — PL Luzem — PT A granel — RO Vrac — SL Razsuto — SK Voľne — FI Irtotavaraa — SV Bulk — EN Bulk	
— BG Изпращач — CS Odesílatel — DA Afsender — DE Versender — EE Saatja — EL Αποστολέας — ES Expedidor — FR Expéditeur — IT Speditore — LV Nosūtītājs — LT Siuntėjas — HU Feladó — MT Min jikkonsenja — NL Afzender — PL Nadawca — PT Expedidor — RO Expeditor — SL Pošiljatelj — SK Odosielateľ — FI Lähettäjä — SV Avsändare — EN Consignor”	Expeditor – 99213

ANEXA III

„ANEXA 44c

MĂRFURI CARE PREZINTĂ RISCURI DE FRAUDĂ CRESCUTE

(menționate la articolul 340a)

1	2	3	4	5
Cod SA	Descrierea mărfurilor	Cantități minime	Codul «Produse sensibile» ([1])	Rata minimă a garanției izolate
0207 12 0207 14	Carne și organe comestibile de pasăre clasificate la poziția 0105, de păsări de curte din specia *Gallus Domesticus*, congelate	3 000 kg		—
1701 11 1701 12 1701 91 1701 99	Zahăr din trestie sau din sfeclă și zaharoză pură din punct de vedere chimic, în stare solidă	7 000 kg		— — — —
2208 20 2208 30 2208 40 2208 50 2208 60 2208 70 ex 2208 90	Rachiuri, lichioruri și alte băuturi spirtoase	5 hl	 1	2 500 EUR/hl alcool pur
2402 20	Țigarete conținând tutun	35 000 bucăți		120 EUR/1 000 bucăți
2403 10	Tutun pentru fumat, cu sau fără înlocuitori în orice proporție	35 kg		—

([1]) În cazul în care schimbul de date privind operațiunea de tranzit se realizează prin tehnici electronice de prelucrare a datelor, iar codul SA nu este suficient pentru identificarea cu certitudine a mărfurilor enumerate în coloana 2, se utilizează atât codul «Produse sensibile» menționat în coloana 4, cât și codul SA din coloana 1."

ANEXA IV

„CAPITOLUL II

Note explicative și elemente de informare (date) pentru documentul de însoțire a tranzitului

Hârtia care se utilizează pentru documentul de însoțire a tranzitului poate fi de culoare verde.

Documentul de însoțire a tranzitului este imprimat pe baza datelor furnizate în declarația de tranzit, eventual modificată de principalul obligat și/sau verificată de biroul vamal de plecare, completate cu:

1. MRN (numărul de referință al transportului)

   Informația se prezintă sub o formă alfanumerică de 18 caractere, după următorul model:

Câmp	Conținut	Tipul câmpului	Exemplu
1	Ultimele două cifre ale anului de acceptare oficială a transportului de tranzit (AA)	Numeric 2	97
2	Identificator al țării de plecare a transportului (codul de țară ISO alfa 2)	Alfabetic 2	IT
3	Identificator unic pentru transportul de tranzit pe an și pe țară	Alfanumeric 13	9876AB8890123
4	Cifra de control	Alfanumeric 1	5

   Câmpurile 1 și 2 se completează astfel cum este indicat mai sus.

   Câmpul 3 trebuie completat cu un cod de identificare a operațiunii de tranzit. Modul de completare a acestui câmp este de competența administrațiilor naționale, dar fiecare operațiune de tranzit tratată în cursul anului în țara respectivă trebuie să fie identificată printr-un număr unic.

   Administrațiile naționale care doresc să includă numărul de referință al autorităților vamale în MRN pot utiliza până la primele șase caractere din cod.

   Câmpul 4 trebuie să primească o valoare care servește drept cifră de control pentru MRN. Acesta permite identificarea unei erori în timpul introducerii numărului complet.

   MRN-ul este, de asemenea, imprimat sub formă de cod de bare, cu ajutorul standardului «cod 128», utilizând setul de caractere «B».

2. Caseta 3:

   — prima subdiviziune: numărul de serie al paginii imprimate;

   — a doua subdiviziune: numărul total de pagini imprimate (inclusiv lista de articole);

   — nu se utilizează în cazul unui singur articol.

3. În spațiul din dreapta casetei 8:

   Numele și adresa biroului vamal la care trebuie să fie returnat exemplarul de confirmare al documentului de însoțire a tranzitului în cazul în care se utilizează procedura de rezervă.

4. Caseta C:

   — numele biroului de plecare;

   — numărul de referință al biroului de plecare;

— data de acceptare a declarației de tranzit;

— numele și numărul autorizației expeditorului agreat (după caz).

5. Caseta D:

— rezultatul controlului;

— sigiliile aplicate sau mențiunea «- -» identificând «Dispensă – 99201»;

— mențiunea «Itinerar obligatoriu», după caz.

Documentul de însoțire a tranzitului nu face obiectul niciunei modificări, adăugări sau eliminări, cu excepția cazului în care prezentul regulament conține o indicație contrară.

6. Formalități în cursul transportului

Între momentul în care mărfurile părăsesc biroul de plecare și cel în care ele sosesc la biroul de destinație, poate fi necesar să se adauge anumite mențiuni pe documentul de însoțire a tranzitului care însoțește mărfurile. Aceste mențiuni se referă la operațiunea de transport și trebuie adăugate de către transportatorul responsabil de mijlocul de transport pe care sunt încărcate mărfurile, pe măsură ce se desfășoară operațiunile aferente. Aceste date pot fi adăugate lizibil, de mână, caz în care documentul se completează cu cerneală și cu litere mari de tipar.

Transportatorul nu poate efectua transbordarea decât după ce a obținut autorizația autorităților vamale ale țării în care trebuie să aibă loc transbordarea.

Atunci când aceste autorități consideră că respectiva operațiune de tranzit comunitar poate continua în mod normal și după ce au luat, după caz, măsurile necesare, acestea vizează documentele de însoțire a tranzitului.

Autoritățile vamale de la biroul de tranzit sau de la biroul de destinație, după caz, au obligația de a introduce în sistem datele adăugate pe documentul de însoțire a tranzitului. Datele pot fi de asemenea introduse de către destinatarul agreat.

Aceste mențiuni se referă la următoarele casete:

— Transbordare: utilizați caseta 55

Caseta 55: Transbordare

Primele trei rânduri din această casetă trebuie completate de către transportator în cazul în care, în cursul operațiunii respective, mărfurile sunt transbordate dintr-un mijloc de transport în altul sau dintr-un container în altul.

Cu toate acestea, în cazul în care mărfurile sunt transportate în containere destinate transportării cu vehicule rutiere, autoritățile vamale pot autoriza principalul obligat să nu completeze caseta 18, dacă situația logistică la punctul de plecare poate să împiedice furnizarea identității și a naționalității mijlocului de transport în momentul întocmirii declarației de tranzit și dacă autoritățile vamale sunt în măsură să garanteze introducerea ulterioară în caseta 55 a informațiilor corespunzătoare privind mijloacele de transport.

— Alte incidente: utilizați caseta 56

Caseta 56: Alte incidente în cursul transportului

Caseta se completează în conformitate cu obligațiile existente în materie de tranzit.

În plus, în cazul în care mărfurile au fost încărcate pe o semiremorcă și pe durata transportului se schimbă numai capul tractor (fără a avea loc manipularea sau transbordarea mărfurilor), introduceți în această casetă numărul de înmatriculare și naționalitatea noului cap tractor. În acest caz, nu este necesară viza autorităților competente."

ANEXA V

În anexa 45b la Regulamentul (CEE) nr. 2454/93, capitolul II se înlocuiește cu următorul text:

„CAPITOLUL II

Note explicative și elemente de informare (date) pentru lista de articole

Atunci când transportul constă în mai multe articole, exemplarul A al listei de articole se imprimă întotdeauna prin sistemul informatizat și se anexează documentului de însoțire a tranzitului.

Casetele listei de articole pot fi mărite pe verticală.

Trebuie să se imprime următoarele elemente de informare:

1. În caseta de identificare (colțul din stânga sus):

   (a) lista de articole;

   (b) numărul de serie al paginii curente și numărul total de pagini (inclusiv documentul de însoțire a tranzitului).

2. B. Plecare – numele biroului de plecare.

3. Data – data de acceptare a declarației de tranzit.

4. MRN – numărul de referință al transportului, definit în anexa 45a.

5. În diferitele casete din partea «articol de marfă», se imprimă următoarele elemente de informare:

   (a) articol nr. – număr de serie al articolului în cauză;

   (b) regim – în cazul în care statutul mărfurilor este uniform în toată declarația, această casetă nu se utilizează;

   (c) în cazul unui transport mixt, se tipărește statutul real, T1, T2 sau T2F.”

ANEXA VI

Cerere de autorizare a utilizării procedurilor simplificate

Original

1. Solicitant Neconfidențial	Rezervat pentru autoritatea vamală
1.a. Număr de identificare al operatorului	**1.b. Număr de referință**

1.c. Date de contact

1.d. Depunerea declarațiilor
☐ în nume propriu şi pe seama sa
☐ ca reprezentant direct ☐ ca reprezentant indirect

2. Procedura simplificată Neconfidențial

a. ☐ Procedura de vămuire la domiciliu	**b.** ☐ Procedura de declarație simplificată
☐ Import	☐ Import
☐ liberă circulație	☐ liberă circulație
☐ antrepozit vamal	☐ antrepozit vamal
☐ perfecționare activă	☐ perfecționare activă
☐ admitere temporară	☐ admitere temporară
☐ liberă circulație cu destinație finală	☐ liberă circulație cu destinație finală
☐ transformare sub control vamal	☐ transformare sub control vamal
☐ Export	☐ Export
☐ exportare	☐ exportare
☐ reexportare	☐ reexportare
☐ exportare pentru perfecționare pasivă	☐ exportare pentru perfecționare pasivă

3. Tipul de autorizație (a se insera codul): ☐

4.a. Operator economic autorizat (AEO)

☐ DA Nr. ☐

☐ NU

4.b. Autorizație (autorizații) pentru proceduri vamale pentru care vor fi utilizate proceduri simplificate

Tip	Număr de referință	Data expirării

5. Contabilitate principală

5.a. Locul unde este păstrată contabilitatea principală

5.b. Tipul de contabilitate principală

6. Formulare de continuare	

Cerere de autorizare a utilizării procedurilor simplificate
Formular de continuare – IMPORT

Original

7. Evidențele pentru procedură

7.a. Locul unde sunt păstrate evidențele

7.b. Tipul de evidențe

7.c. Alte informații utile

8. Tipul de mărfuri

8.a. Codul NC/Capitolul din NC	Descriere

8.b. Cantitatea totală estimată	8.c. Numărul de tranzacții estimat
8.d. Valoarea vamală totală estimată	8.e. Valoarea medie a taxelor vamale

8.f. Rata de schimb

☐ Solicit utilizarea unei rate de schimb unice, şi anume cea valabilă în prima zi a perioadei acoperite de declarație, conform articolului 172 din dispozițiile de aplicare a Codului Vamal Comunitar.

9. Regimul vamal Neconfidențial

10. Locurile autorizate pentru mărfuri/Biroul vamal (procedura de vămuire la domiciliu)

a. SM	b. Loc (nume şi adresă)	c. Birou vamal local (nume şi adresă)

11. Birourile vamale de import (declarație simplificată)

a. SM	b. Birou vamal (nume şi adresă)

12. Societăți incluse în autorizația unică Neconfidențial

a. SM	b. Societate (nume şi adresă)

13. Biroul de control (dacă este cazul)

14. Tipul de declarație simplificată

☐ Document administrativ unic (DAU)

☐ Declarație electronică

☐ Document comercial sau alt document administrativ

Precizați:

15. Informații/condiții suplimentare

16. Sunt de acord cu schimbul oricăror informații cu autoritățile vamale din orice alt stat membru interesat şi cu Comisia.

☐ Sunt de acord cu publicarea datelor neconfidențiale incluse în această cerere.

☐ Nu sunt de acord cu publicarea datelor neconfidențiale incluse în această cerere.

Locul şi data **Semnătura şi numele**

Cerere de autorizare a utilizării procedurilor simplificate
Formular de continuare – EXPORT

Original

7. Evidențele pentru procedură

7.a. Locul unde sunt păstrate evidențele

7.b. Tipul de evidențe

7.c. Alte informații utile

8. Tipul de mărfuri

8.a. Codul NC/Capitolul din NC	Descriere

8.b. Cantitatea totală estimată	8.c. Numărul de tranzacții estimat
8.d. Volumul total estimat	

9. Regimul vamal Neconfidențial

10. Locurile autorizate pentru mărfuri/Biroul vamal (procedura de vămuire la domiciliu)

a. SM	b. Loc (nume şi adresă)	c. Birou vamal local (nume şi adresă)

11. Birourile vamale de export (declarație simplificată)

a. SM	b. Birou vamal (nume şi adresă)

12. Numele şi adresa societăților incluse în autorizația unică Neconfidențial

a. SM	b. Societate (nume şi adresă)

13. Biroul de control (dacă este cazul)

14. Tipul de declarație simplificată

☐ Document administrativ unic (DAU)

☐ Declarație electronică

☐ Document comercial sau alt document administrativ

Precizați:

15. Informații/condiții suplimentare

16. Sunt de acord cu schimbul oricăror informații cu autoritățile vamale din orice alt stat membru interesat şi cu Comisia.

☐ Sunt de acord cu publicarea datelor neconfidențiale incluse în această cerere.

☐ Nu sunt de acord cu publicarea datelor neconfidențiale incluse în această cerere.

Locul şi data **Semnătura şi numele**

Autorizație pentru utilizarea procedurilor simplificate

Original

1. Titularul autorizației

Nr.:

.....
Numărul autorizației

Autoritatea emitentă

1.a. Prezenta decizie se referă la cererea dvs. din .....

Nr. ref.: .....

1.b. Titularul prezentei autorizații acționează

☐ în nume propriu şi pe seama sa

☐ ca reprezentant direct

☐ ca reprezentant indirect

2. Procedura simplificată

a. ☐ Procedura de vămuire la domiciliu

☐ Import

- ☐ liberă circulație
- ☐ antrepozit vamal
- ☐ perfecționare activă
- ☐ admitere temporară
- ☐ liberă circulație cu destinație finală
- ☐ transformare sub control vamal

☐ Export

- ☐ exportare
- ☐ reexportare
- ☐ exportare pentru perfecționare pasivă

b. ☐ Procedura pentru declarație simplificată

☐ Import

- ☐ liberă circulație
- ☐ antrepozit vamal
- ☐ perfecționare activă
- ☐ admitere temporară
- ☐ liberă circulație cu destinație finală
- ☐ transformare sub control vamal

☐ Export

- ☐ exportare
- ☐ reexportare
- ☐ exportare pentru perfecționare pasivă

3. Tipul de autorizație (a se insera codul): ☐

4. Tipul şi numărul de referință al autorizației (autorizațiilor) pentru care se va (vor) utiliza procedura (procedurile) simplificată (simplificate)

Tip	Număr de referință

5. Contabilitate principală

5.a. Locul unde este păstrată contabilitatea principală

5.b. Tipul de contabilitate principală

6. Formulare de continuare

Autorizație pentru utilizarea procedurilor simplificate
Formular de continuare – IMPORT

..... Numărul autorizației

Original

7. Evidențele pentru procedură

7.a. Locul unde sunt păstrate evidențele

7.b. Tipul de evidențe

8. Tipul de mărfuri

8.a. Codul NC/Capitolul din NC	Descriere

8.b. Cantitatea totală estimată	8.c. Numărul de tranzacții estimat
8.d. Valoarea vamală totală estimată	8.e. Valoarea medie a taxelor vamale

8.f. Rata de schimb

☐ Sumele din factură exprimate în monedă străină trebuie convertite utilizându-se rata de schimb valabilă în prima zi a perioadei acoperite de declarație.

9. Regimul vamal

10. Locurile autorizate pentru mărfuri/Biroul vamal (procedura de vămuire la domiciliu)

a. SM	b. Loc (nume şi adresă)	c. Birou vamal local (nume şi adresă)

11. Birourile vamale de import (declarație simplificată)

a. SM	b. Birou vamal (nume şi adresă)

12. Societăți incluse în autorizația unică

a. SM	b. Societate (nume şi adresă)

13. Biroul de control

14. Tipul de declarație simplificată

☐ Document administrativ unic (DAU)

☐ Declarație electronică

☐ Document comercial sau alt document administrativ

Precizați:

15. Informații/condiții suplimentare

16. Locul şi data	**Semnătura şi numele**	**Ştampila**

Autorizație pentru utilizarea procedurilor simplificate
Formular de continuare – EXPORT

.....
Numărul autorizației

Original

7. Evidențele pentru procedură

7.a. Locul unde sunt păstrate evidențele

7.b. Tipul de evidențe

8. Tipul de mărfuri

8.a. Codul NC/Capitolul din NC	Descriere

8.b. Cantitatea totală estimată	8.c. Numărul de tranzacții estimat

8.d. Valoarea totală estimată

9. Regimul vamal

10. Locurile autorizate pentru mărfuri/Biroul vamal (procedura de vămuire la domiciliu)

a. SM	b. Loc (nume şi adresă)	c. Birou vamal local (nume şi adresă)

11. . Birourile vamale de export (declarație simplificată)

a. SM	b. Birou vamal (nume şi adresă)

12. Numele şi adresa societăților incluse în autorizația unică

a. SM	b. Societate (nume şi adresă)

13. Biroul de control

14. Tipul de declarație simplificată

☐ Document administrativ unic (DAU)
☐ Declarație electronică
☐ Document comercial sau alt document administrativ
Precizați:

15. Informații/condiții suplimentare

16. Locul şi data **Semnătura şi numele** **Ştampila**

„NOTE EXPLICATIVE LA FORMULARELE DE CERERE PENTRU PROCEDURILE SIMPLIFICATE

TITLUL 1

Informații de indicat în diferitele casete ale formularului de cerere

Observație generală:

Dacă este necesar, informațiile solicitate pot fi prezentate într-o anexă separată la formularul de cerere, cu trimitere la caseta formularului în cauză.

Statele membre pot solicita informații suplimentare.

1. Indicați numele complet și adresa solicitantului. Solicitantul este persoana căreia i se eliberează autorizația.

1.a Indicați numărul de identificare al operatorului.

1.b Indicați, dacă este cazul, orice număr de referință intern care face trimitere la prezenta cerere în autorizație.

1.c Indicați datele de contact utile (persoană de contact, adresă de contat, număr de telefon, număr de fax, adresă e-mail).

1.d Indicați tipul de reprezentare pentru depunerea unei declarații, prin marcarea cu «X» a casetei corespunzătoare.

2. Indicați ce tip de procedură simplificată (vămuire la domiciliu sau/și declarație simplificată) și ce procedură vamală (de import și/sau de export) se solicită, prin marcarea cu «X» a casetei corespunzătoare.

2.a și b Pentru regimul de perfecționare activă, introduceți codul 1 pentru sistemul de suspendare și codul 2 pentru sistemul de rambursare.

Pentru reexportare, se va face cerere pentru procedurile simplificate în cazurile în care este necesară o declarație vamală.

3. Indicați codul corespunzător:

1. prima cerere de autorizație, în afară de autorizația unică;

2. cerere de modificare sau de reînnoire a autorizației (indicați, de asemenea, numărul corespunzător al autorizației);

3. prima cerere de autorizație unică.

4.a Indicați dacă statutul operatorului economic autorizat este certificat; dacă «DA», introduceți numărul corespunzător.

4.b Indicați tipul, numărul de referință și – dacă este cazul – data la care expiră autorizația sau autorizațiile corespunzătoare pentru care se vor utiliza procedura sau procedurile simplificate; în cazul în care autorizația sau autorizațiile tocmai sunt solicitate, indicați tipul de autorizație (autorizații) și data cererii.

Pentru tipul de autorizație introduceți unul dintre codurile următoare:

Cod	Regim autorizat
1	Regim de antrepozit vamal
2	Scutire pentru perfecționare activă
3	Admitere temporară
4	Destinație finală
5	Transformare sub control vamal
6	Scutire pentru perfecționare pasivă

5. Informații privind contabilitatea principală

— documente comerciale, fiscale sau alte documente contabile.

5.a Indicați adresa completă a locului în care este păstrată contabilitatea principală.

5.b Indicați tipul de contabilitate (pe suport electronic sau de hârtie, precum și tipul de sistem și software utilizat).

6. Indicați numărul formularelor de continuare anexate la cerere.

TITLUL II

Informații de indicat în diferitele casete ale formularului de continuare pentru import și export

7. Informații privind evidențele (contabilitate privind operațiunile vamale).

7.a Indicați adresa completă a locului în care sunt păstrate evidențele.

7.b Indicați tipul de evidențe (pe suport electronic sau de hârtie, precum și tipul de sistem și software utilizat).

7.c Indicați, dacă este cazul, alte informații utile cu privire la evidențe.

8. Informații despre tipul de mărfuri și tranzacții.

8.a Indicați, dacă este cazul, codul NC corespunzător; alternativ, indicați cel puțin capitolele NC și descrierea mărfurilor.

8.b-e Indicați informațiile corespunzătoare, per lună.

8.f La import, solicitantul are posibilitatea de a indica dacă dorește să utilizeze rata de schimb valabilă în prima zi a perioadei de declarare, în conformitate cu articolul 172.

În cazul în care se solicită acest lucru, marcați cu «X» caseta corespunzătoare.

9. Indicați codurile corespunzătoare regimurilor vamale, astfel cum figurează în anexa 38 (de exemplu, codul 40 pentru punere în liberă circulație și utilizare la domiciliu).

10. Informații privind locurile autorizate unde se află mărfurile și biroul vamal responsabil.

10.a Pentru procedura de vămuire la domiciliu, indicați statul membru participant, utilizând codul țării (ISO alfa 2), în care se situează locul unde se află mărfurile, menționat în caseta 10.b.

10.b Pentru procedura de vămuire la domiciliu, indicați adresa completă a locului unde se află mărfurile.

10.c Indicați numele, adresa și datele de contact complete ale biroului vamal local responsabil de locul unde se află mărfurile, menționat în caseta 10.b.

11. Indicați numele, adresa și datele de contact complete ale birourilor vamale competente la care se depune declarația simplificată.

12. Indicați, dacă este cazul, informații utile privind societățile incluse în declarația unică, care acționează în numele titularului autorizației unice.

12.a Indicați statul membru participant, utilizând codul țării (ISO alfa 2).

12.b Indicați numele și adresa complete ale societății care acționează în numele titularului autorizației unice în statul membru menționat în caseta 12.a.

13. Indicați, dacă este cazul, numele, adresa și datele de contact complete ale biroului de control.

14. Indicați tipul de declarație simplificată, marcând cu «X» caseta corespunzătoare; în cazul utilizării de documente comerciale sau alte documente administrative, trebuie să se precizeze tipul documentelor.

15. Indicați, dacă este cazul, informațiile sau condițiile suplimentare care pot fi utile pentru procedura simplificată în cauză, de exemplu, procedura și data-limită pentru depunerea declarației suplimentare.

16. În momentul depunerii cererii de autorizație unică, solicitantul:

este de acord cu schimbul oricăror informații cu autoritățile vamale din orice alt stat membru și cu Comisia;

poate fi de acord cu publicarea pe internet a datelor neconfidențiale, marcând cu «X» caseta corespunzătoare.

Date neconfidențiale accesibile publicului larg

Accesul publicului larg se referă la datele următoare (cu trimitere la numărul casetei din formularul de cerere):

— numele și adresa titularului autorizației unice pentru proceduri simplificate (caseta 1);

— numărul autorizației (atribuit de autoritatea vamală);

— codul regimului (regimurilor), astfel cum figurează în anexa 38 (caseta 9);

— mențiunea dacă utilizarea procedurii simplificate este autorizată pentru import sau pentru export (caseta 2.a sau 2.b);

— codul de țară în format ISO alfa 2 al statelor membre implicate, astfel cum sunt menționate în anexa 38 (caseta 10.a);

— numele și adresa societăților incluse în autorizația unică, care acționează în numele titularului autorizației unice (caseta 12.b)."