



BENEFICIILE AEO ȘI SIMPLIFICĂRI

oferite de Codul vamal
95/2021

Serviciul Vamal al Republicii Moldova



Secția AEO și proceduri simplificate

03 decembrie 2024

Chișinău

CUPRINS:

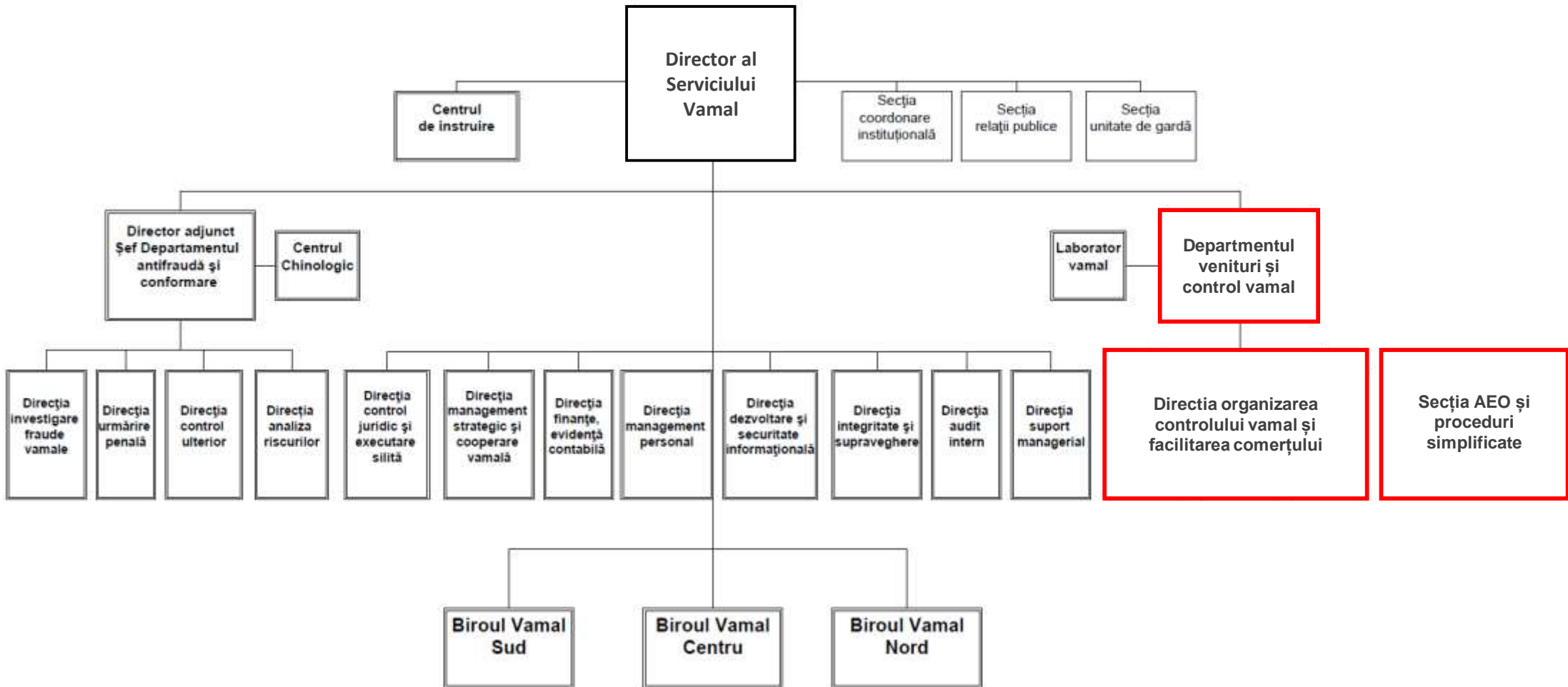
- Cadrul legal aplicabil;
- AEO organizare/competențe;
- Criterii de eligibilitate;
- Gestionarea cererilor și autorizațiilor AEO;
- Criteriile de autorizare AEO;
- Termenii de examinare și autorizare AEO;
- Metodologia analizei riscului;
- Cod vamal - simplificări și facilități.

AEO

- Cadrul de standarde OMV SAFE pentru a asigura și facilita comerțul global;
- Acordul OMC privind facilitarea comerțului/2017, articolul 7.7 Măsuri de facilitare a comerțului pentru operatorii autorizați;
- Acordul de Asociere UE- Moldova/2014, Capitolul 10, Titlul V - Comerț și chestiuni legate de comerț (DSFTA).
- Codul vamal Nr.95/2021, art.36 – 43
- Hotărârea Guvernului Nr.92/2023 privind punerea în aplicare a Codului vamal, pct.5 – 46
- Ordinul Serviciului Vamal nr.481-O/2023 cu privire la aprobarea Normelor metodologice privind modul de verificare a criteriilor de autorizare a solicitanților și titularilor autorizației de operator economic autorizat.



2014 – În baza ACORDULUI DE ASOCIERE dintre Uniunea Europeană și Republica Moldova - acțiuni pentru implementarea conceptului de „Operator Economic Autorizat” (AEO) în Moldova.



➤ Orice operator economic înregistrat pe teritoriul vamal, care desfășoară activități reglementate de legislația vamală și care contribuie la securitatea lanțului de aprovizionare poate deveni un AEO.

(Codul vamal nr.95/2021, art.36)

➤ Pe lângă acceptarea unei cereri (formular tipizat aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023 privind punerea în aplicare a Codului vamal, Anexa nr.1)

Solicitantul prezintă, împreună cu cererea, un chestionar de autoevaluare (Instrucțiuni de completare – Ordinul Serviciului Vamal nr. 481-O din 05.12.2023).

Solicitanți pot fi:

- Importatori
- Exportatori
- Depozitari
- Transportatori
- Expeditori de mărfuri
- Brokeri vamali



➤ Codul Vamal nr.95/2021, art. 36

Statutul de operator economic autorizat include două tipuri de autorizații:

AEOC – permite să beneficieze de anumite simplificări în conformitate cu legislația vamală;

AEOS – conferă titularului, dreptul la facilități în materie de securitate și siguranță. pentru securitate și siguranță

Autorizațiile AEOC și AEOS pot fi deținute în același timp, prin eliberarea unei autorizații combinate **AEOF**



REPUBLICA MOLDOVA

AEO AUTHORIZED ECONOMIC OPERATOR MOLDOVA

SERVICIUL VAMAL

AUTORIZAȚIE AEO

MD - AEO - 000
(Numărul autorizației)

1. Titularul autorizației AEO

2. Autoritatea emitentă
SERVICIUL VAMAL AL REPUBLICII MOLDOVA

Titularul menționat în căsuța 1 este:

Agent economic autorizat

- Simplificări vamale

- Securitate și siguranță

- Simplificări vamale/ Securitate și siguranță

3. Data la care autorizația produce efecte:

Director al Serviciului Vamal

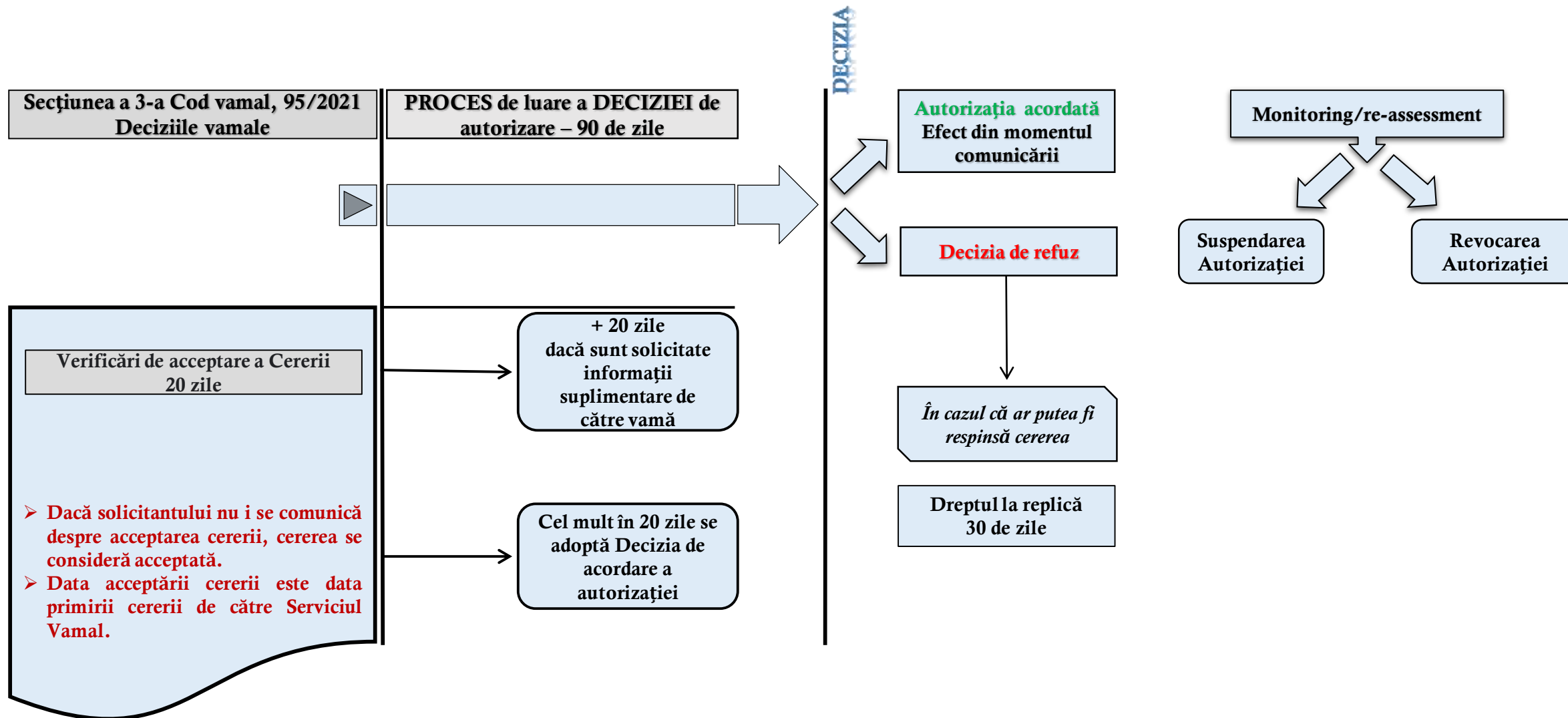


Autorizația AEO se înscrie în declarația vamală în rubrica nr. 44 și nu are termen de valabilitate

- ❑ Hotărârea Guvernului nr. 92/2023 privind aprobarea Regulamentului de punere în aplicare a Codului vamal, Secțiunea a 3-a „Operator Economic Autorizat stabilește:
- ❑ Procedura de eliberare, suspendare, retragere, modificare și anulare a autorizației de Operator Economic Autorizat AEO se efectuează prin intermediul Sistemului Informațional de gestionare a autorizației AEO – SI „e-AEO”



**Acces: Portalul de informații
comerciale**
<https://ecustoms.trade.gov.md>



Cererea este lăsată neexaminată:

- Dacă statutul a fost revocat în ultimii 3 ani;
- Informațiile/documentele suplimentare solicitate nu pot fi obținute.

Este refuzată acordarea statutului de AEO:

- Când devine clar în procesul de lucru, că solicitantul autorizației nu poate îndeplini cerințele pentru acordarea statutului.

Sunt programate procedurile de verificare:

- În absența motivelor de a lăsa cererea neexaminată sau de a o respinge.

- Proceduri de verificare a solicitantului autorizației AEO;
- Monitorizare continuă;
- Reevaluare;
- Suspendarea și actualizarea statutului;
- Modificare, revocare, anulare a autorizației.

Monitorizare continuă

Monitorizare este o serie de acțiuni implementate în mod regulat și continuu, în conformitate cu un plan prestabilit care se bazează pe următoarele elemente:

- Rezultatele verificării;
- Rezultatele reverificării;
- Rezultatele analizei riscurilor;
- Recomandările grupului de verificare;
- Informații legate de titularul statutului;
- Rezultatele monitorizării.

În cazul în care rezultatele monitorizării impun o reevaluare, suspendare sau revocare a statutului, se raportează și se propun măsuri.



Autorizația poate fi suspendată sau retrasă de către Serviciul Vamal în cazul încălcării condițiilor de corespundere.

Serviciul Vamal verifică respectarea de către solicitant a tuturor criteriilor prevăzute la art.39 - 43 din Cod vamal nr.95/2021, **precum și lipsa datoriilor solicitantului față de bugetul de stat.**

- **Conformarea vamală și fiscală – art.39**
- **Solvabilitatea financiară – art.40**
- **Sisteme de gestionare a evidențelor comerciale și de transport – art.41**
- **Standardele practice de competență sau calificările profesionale (**specific autorizației AEOC**) – art.42**
- **Standardele de securitate și siguranță (**specific autorizației AEOS**) – art.43**

Rezultatele verificărilor sunt raportate, se emite decizia de acordare a statutului sau de respingere a cererii.

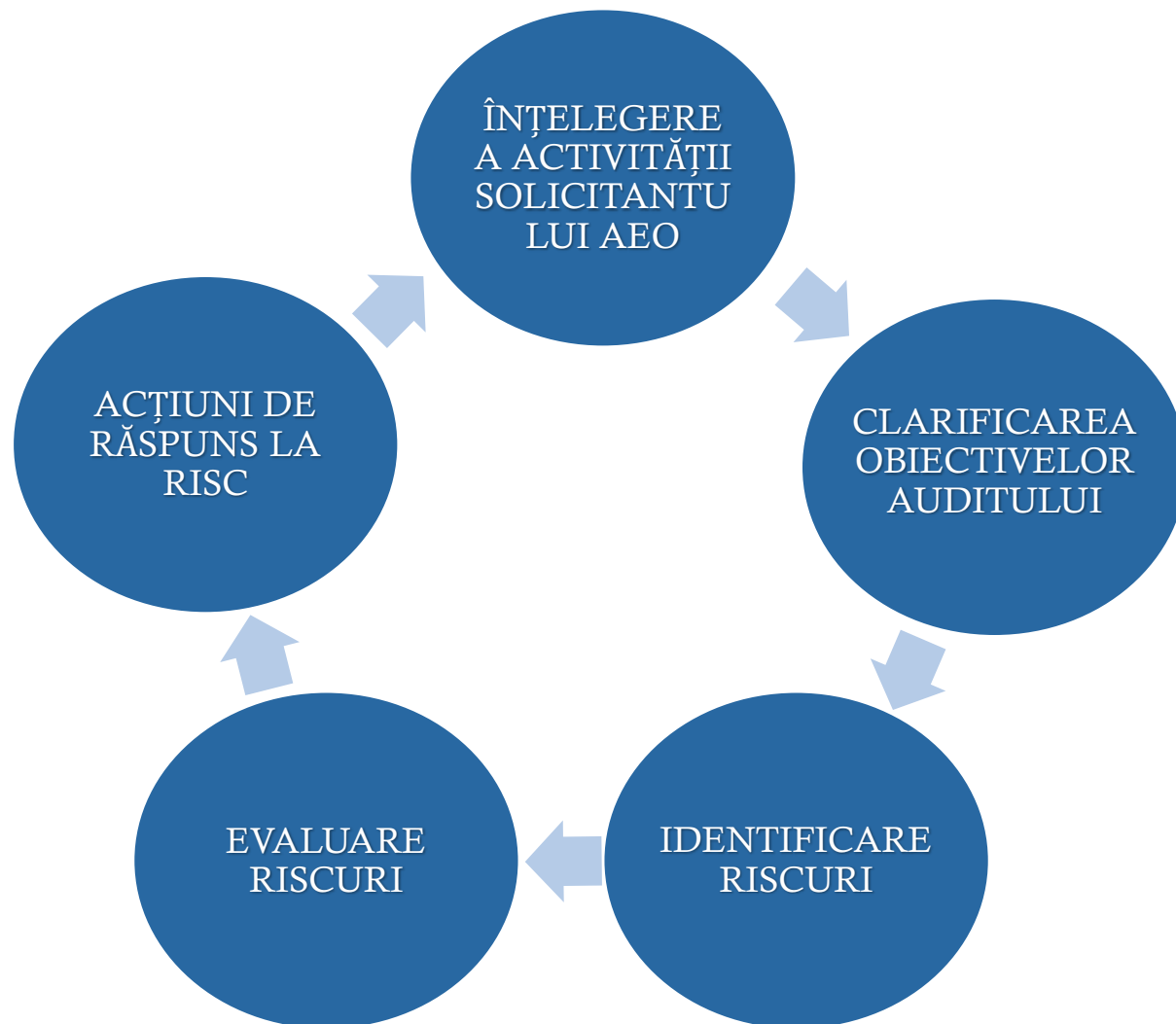


AEO

Măsuri de securitate și siguranță (se aplică în cazul AEOS, AEOF)

- Persoană responsabilă pentru siguranță și securitate
- Securitatea clădirilor
- Securitatea mărfurilor
- Respectarea standardelor de securitate și siguranță pentru partenerii săi de afaceri, angajați și alte persoane
- Programe de formare în domeniul siguranței și securității

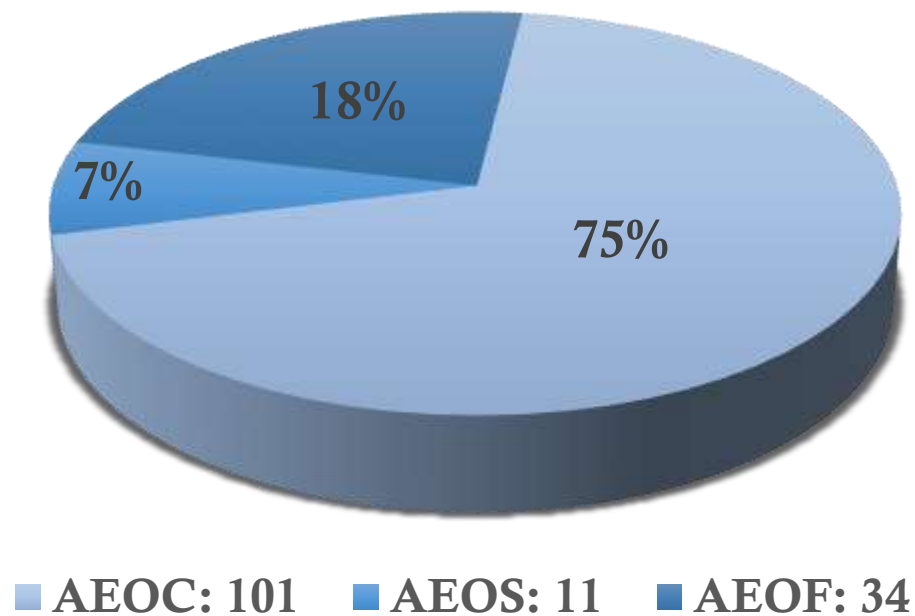
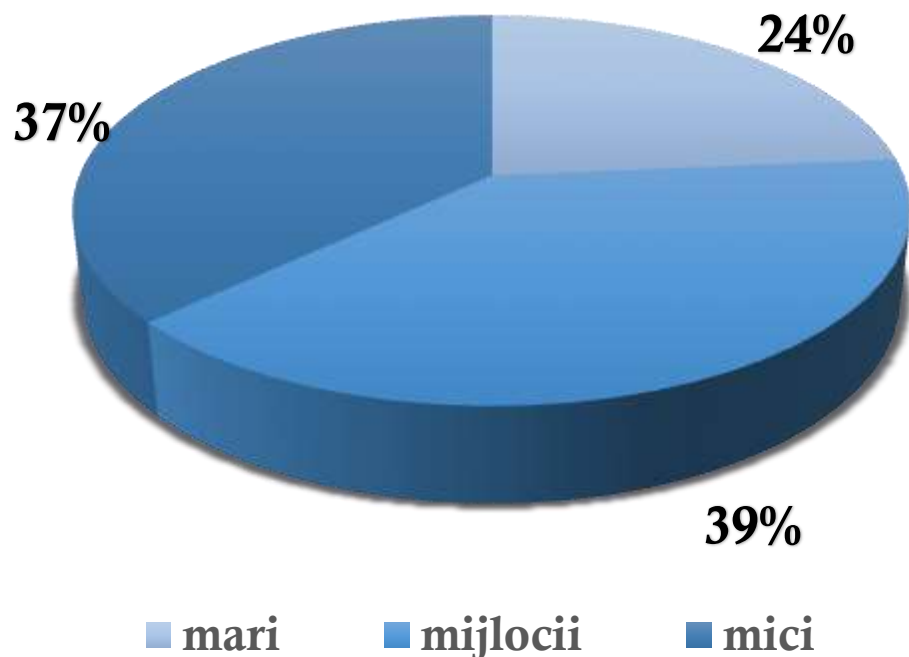




Informații pentru activitatea analitică:

- Informații din Chestionar de autoevaluare (SAQ) depus la cerere;
- INTERNET, mass-media;
- SI ASYCUDA WORLD;
- SI FRONTIERA;
- ANTIFRAUDA
- IS Portalul Serviciului Vamal;
- IS Portalul Serviciului Fiscal;
- Alte surse, sesizări, rapoarte.

Autorizații AEO valide – 146
Autorizații AEO retrase – 39
Autorizații AEO suspendate – 6



BENEFICIILE	AEOC	AEOS	REFERINȚĂ CV 95/2021
NUMĂR REDUS DE CONTROALE VAMALE	X	X	Art.37 (2)
TRATAMENT PRIORITAR ÎN CAZUL SELECTĂRII PENTRU CONTROL SUPLIMENTAR	X	X	Art.37 (2)
POSIBILITATEA ALEGERII AMPLASAMENTULUI PENTRU EFECTUAREA CONTROALELOR VAMALE	X	X	Art.37 (3)
FACILITAREA ACCESULUI LA SIMPLIFICĂRI VAMALE	X		Art.37 (1)
NOTIFICARE PREALABILĂ PRIVIND CONTROALE VAMALE		X	Art.37 (4-5)
AMÂNAREA TERMENULUI DE PLATĂ – PÂNĂ LA DE 30 ZILE	X	X	Art.113 (2)
PISTA SEPARATĂ AEO în PVFI		X	HG nr.357 din 2009
RECUNOAȘTERE RECIPROCĂ AEO		X	Art.37 (8)

Efecte pozitive în diferite domenii ale activității operatorului precum reducerea timpilor de vămuire

Recunoașterea ca partener de afaceri care respectă normele de siguranță și securitate

O relație mai bună cu Serviciul Vamal

Costuri mai mici de inspecție ale furnizorilor și cooperare sporită

BENEFICIILE DIRECTE ȘI INDIRECTE

BENEFICIU	AEOC	AEOS	
PISTA SEPARATĂ AEO în PVFI		X	HG nr. 357 din 2009



- ❖ Tratatamentul prioritar la trecerea frontierei (pe o bandă separată). Dacă mărfurile declarate de un AEO au fost selectate pentru control privind securitate și siguranța, controalele respective se realizează cu prioritate.
- ❖ HG nr.357 din 2009 - Indicatorul 5.37.4 și variantele acestuia se amplasează la o distanță de 50-150 m față de accesul la punctele de trecere a frontierei de stat și determină direcțiile permise de deplasare pentru autocamioanele și ansamblurile de vehicule ce aparțin operatorului economic autorizat (AEO).





Cum se poate obține LOGO-ul AEO ?

Logoul AEO poate fi solicitat de titularii de Autorizație AEO:

- În baza cererii la Serviciul Vamal doar pentru titularii deja autorizați AEO.
- Examinarea în termen de cel mult 5 zile lucrătoare de la data recepționării cererii.
- Eliberat în format electronic prin SI e AEO.

BENEFICIILE – identifică operatorul economic autorizat AEO în lanțul logistic internațional

PROGRAMUL AEO

BENEFICIILE DIRECTE ȘI INDIRECTE

BENEFICIU	AEOC	AEOS	CV 95/2021
RECUNOAȘTEREA RECIPROCĂ AEO		X	Art.37 (8)

Schimbul de date privind AEO UR-RM



Platforma de informare a Serviciului Vamal – dezvoltată cu sprijinul Uniunii Europene

- asigură transmiterea reciprocă și în timp real a informațiilor actuale despre titularii de autorizații AEOS/AEOF

În sensul art. 37(8) din Codul Vamal simplificări și facilități se aplică după cum urmează:

- ✓ Acest avantaj este aplicabil titularilor de autorizații AEOS/AEOF;
- ✓ Această acordare de simplificări și facilități se bazează pe principiul reciprocității și se sprijină pe Decizia nr.1/2022 Subcomitetului Vamal UE-Republica Moldova privind recunoașterea reciprocă a Programului AEO din Republica Moldova și a Programului AEO din UE
- ✓ Părțile Deciziei recunosc autorizația AEO emisă în cadrul celuilalt program și oferă avantaje/facilități reciproce pentru operatorii AEO recunoscuți reciproc.

BENEFICIILE DIRECTE ȘI INDIRECTE



Decizia nr.1/2022 Subcomitetului Vamal UE-Republica Moldova privind recunoașterea reciprocă a Programului AEO din Republica Moldova și a Programului AEO din UE

27.07.2022- semnată de Comisia Europeană

27.09.2022- Decretul PREȘEDINTELUI RM privind aprobarea semnării Deciziei

Decizia nr.1/2022 a fost adoptată la 3.10. 2022 la Bruxelles și ratificată de Moldova prin Legea 110/11 mai 2023.

BENEFICIU	AEOC	AEOS	CV 95/2021
FACILITAREA ACCESULUI LA SIMPLIFICĂRI VAMALE	X		Art.37 (1)

Se aplică după cum urmează:

Serviciul Vamal, pe baza recunoașterii statutului de AEOC și cu condiția ca cerințele privind un anumit tip de simplificare prevăzut în legislația vamală să fie îndeplinite, autorizează operatorul să beneficieze de această simplificare.

Serviciul Vamal nu reexaminează criteriile care au fost deja examinate cu ocazia acordării statutului de AEO.



BENEFICIU	AEOC	AEOS	CV 95/2021
AMÂNAREA TERMENULUI DE PLATĂ – PÂNĂ LA 30 DE ZILE	X	X	Art.113 (2)

În sensul art. 113 alin. (2) din Codul vamal referitor la termenii generali de plată și amânarea termenului de plată se aplică după cum urmează :

„... importatorii care dețin statutul AEO în conformitate cu art. 36 dispun de dreptul de amânare a termenului de plată a cuantumului drepturilor de import pe o perioadă ce nu poate depăși 30 de zile de la data notificării.

În acest caz, acordarea liberului de vamă este condiționată de constituirea unei garanții, determinată conform art. 104. În cazul amânării plății cuantumului drepturilor de import, majorarea de întârziere (penalitatea) nu se calculează.”



SIMPLIFICĂRI ȘI FACILITĂȚI ÎN TRANZIT

COD VAMAL 95/2021



Unele dintre criteriile aplicabile în vederea utilizării anumitor simplificări sunt incluse în criteriile AEO: **autorizații pentru simplificările legate de tranzit;**

TIPURILE DE SIMPLIFICĂRI ÎN TRANZIT

- ❖ statutul de expeditor agreat;
- ❖ statutul de destinatar agreat;
- ❖ statutul de destinatar agreat în sensul TIR;
- ❖ utilizarea unor sigilii speciale;
- ❖ utilizarea unei declarații vamale cu cerințe reduse privind datele pentru a plasa mărfurile sub regimul de tranzit;
- ❖ în cazul mărfurilor transportate pe cale aeriană, utilizarea unui document electronic de transport ca declarație vamală pentru a plasa mărfurile sub regimul de tranzit

BAZA LEGALĂ

- ❑ art.297, art.298 Cod vamal, 95/2021;
- ❑ pct.456-475 Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023;
- ❑ Ordinul Serviciului Vamal nr.462-o/2023 cu privire la aprobarea Normelor tehnice privind autorizarea utilizării procedurilor simplificate în cadrul regimului de tranzit.



CONDIȚII

- Sistem electronic adecvat
- Persoana este stabilită pe teritoriul RM
- Declară că va aplica regulat regimul de tranzit
- **Respectă criteriile stabilite la art.39, art.41, art.42 din Codul vamal**

ACTE

- Certificat de înregistrare a operatorului economic
- Autorizația pentru utilizarea garanției globale sau exonerarea de la garanție
- Cazier judiciar
- Documente confirmative privind îndeplinirea condițiilor privind standardele practice de competență sau calificările care sunt în legătură directă cu activitatea desfășurată
- Documente confirmative privind îndeplinirea condițiilor privind nivelul ridicat de control al operațiunilor și fluxului mărfurilor



BENEFICII

Depunerea declarației de tranzit fără
prezentarea mărfurilor la postul
vamal

Reducerea timpului de vămuire

Locuri aprobate multiple



AUTORIZAȚIA PENTRU UTILIZAREA SIGILIILOR SPECIALE



Nr.17712:2013

Containere de marfă – Sigilii mecanice”

INDICAȚII

numele persoanei
autorizate

o abreviere sau un cod
corespunzător pe baza căruia
Serviciul Vamal poate identifica
persoana în cauză



Declarație angajament



Registru de evidență a sigiliilor speciale

CONDIȚII

- Sistem electronic adecvat
- Persoana este stabilită pe teritoriul RM
- Declară că va aplica regulat regimul de tranzit
- Respectă criteriile stabilite la art.39, art.41, art.42 din Codul vamal

ACTE

- Certificat de înregistrare a operatorului economic
- Cazier judiciar
- Documente confirmative privind îndeplinirea condițiilor privind standardele practice de competență sau calificările care sunt în legătură directă cu activitatea desfășurată
- Documente confirmative privind îndeplinirea condițiilor privind nivelul ridicat de control al operațiunilor și fluxului mărfurilor



BENEFICII

Închiderea regimului de tranzit fara
prezentarea mărfurilor la postul
vamal

Accelerarea operațiunilor vamale
de tranzit

Reducerea costurilor



SIMPLIFICĂRI ȘI FACILITĂȚI

COD VAMAL 95/2021



Lista simplificărilor în cazuri în care statutul de AEOC pentru simplificări vamale este necesar pentru a avea acces la o simplificare/autorizație conform Codului vamal:

- ❖ Garanția globală cu un quantum redus – 30% pentru datoriile vamale și taxele existente, art.104 alin.(3) din Codul vamal;
- ❖ Înscrierea în evidențele declarantului cu derogare de la obligația prezentării mărfurilor, art.178 alin.(2) lit.a) din Cod vamal;
- ❖ Vămuirea centralizată, art.180 alin.(2) din Cod vamal;



DECLARAȚII SIMPLIFICATE ȘI SUPLIMENTARE

BENEFICII

Autorizație vamală

- Titularii autorizației pot primi liberul de vamă doar prin înscrierea unui set limitat de date în declarația vamală, urmând ca ulterior să completeze toate informațiile necesare printr-o declarație suplimentară
- Pentru a obține autorizația, companiile trebuie să îndeplinească cerințe exprese de conformare cu legislația vamală sau să dețină autorizația AEOC
- Procesul de autorizare este preponderent online

Autorizația poate fi obținută fie pentru uz regulat (autorizație solicitată prin sistemul de decizii vamale) fie pentru uz singular (autorizare prin depunerea declarației vamale)

Avantaje?

- Gestionarea mai rapidă a formalităților vamale
- Mai puține întârzieri în fluxul operațional

Ce este înscrierea în evidențele declarantului?



- Fosta vămuire la domiciliu
- Simplificare vamală menită să reducă povara administrativă a companiilor în decursul activității lor în materie vamală
- Permite derogarea de la procedura standard de vămuire a bunurilor

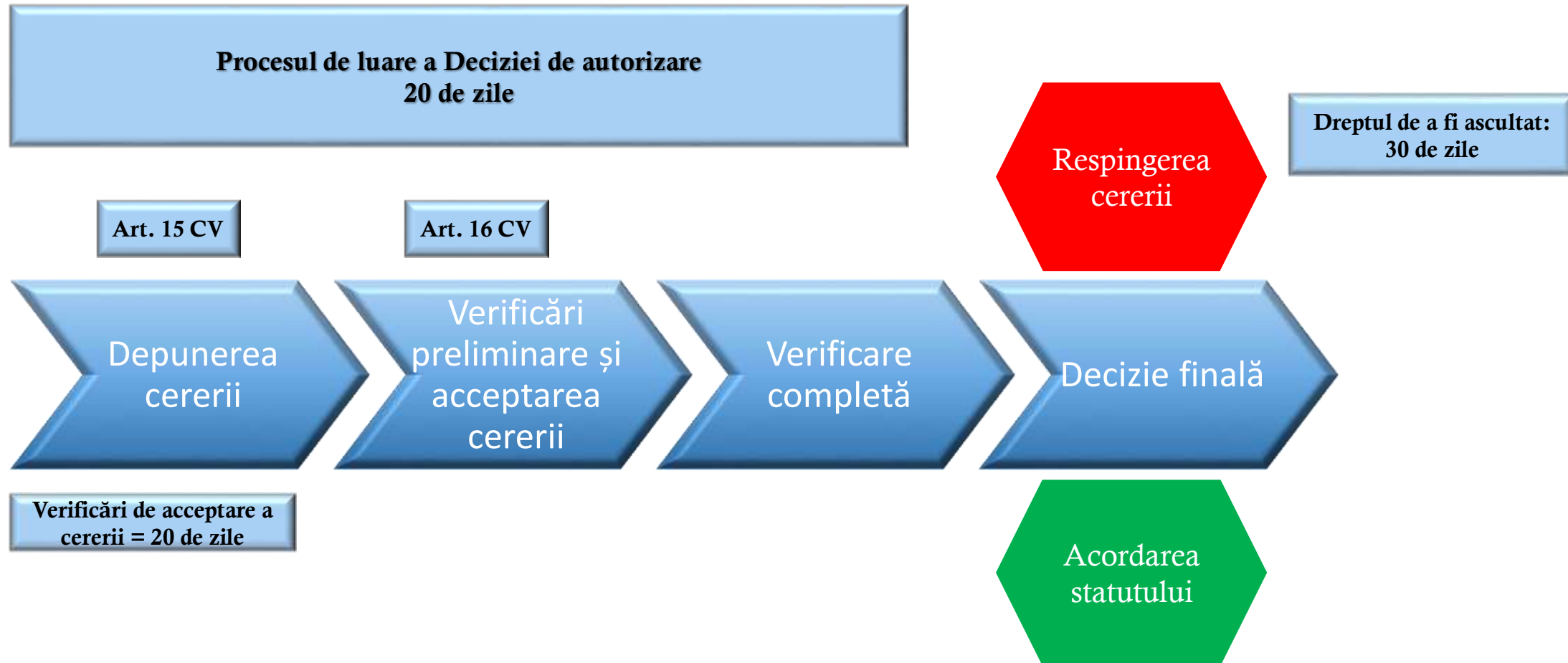
Cine poate obține autorizația de înscriere în evidențele declarantului?

- Solicitanții care demonstrează îndeplinirea criteriilor stabilite la art.39, 41 și 42 din Cod vamal 95/2021;
- Se consideră că un AEOC respectă condițiile art. 39, 41, 42 din Cod vamal și nu necesită verificări



Control similar cu auditul vamal pentru autorizarea AEO

ETAPELE AUTORIZĂRII PROCEDURILOR SIMPLIFICATE



SIMPLIFICĂRI ȘI FACILITĂȚI

COD VAMAL 95/2021

Criteriile aplicabile unei anumite simplificări/autorizații sunt considerate echivalente cu criteriile AEO și nu trebuie să se reexamineze criteriile care au fost deja verificate, fiind verificate elemente/cerințe noi:

- **Autorizația pentru exploatarea spațiilor de depozitare temporară**
- **Autorizația pentru regimurile speciale:**
 - **utilizarea regimurilor de perfecționare activă sau pasivă, admitere temporară sau destinație finală;**
 - **exploatarea spațiilor de depozitare pentru antrepozitarea vamală a mărfurilor.**



Se consideră că un AEOC oferă asigurarea necesară bunei derulări a operațiunilor în cadrul regimurilor speciale

MULȚUMESC PENTRU ATENȚIA DUMNEAVOASTRĂ



TATIANA MORARU

Secția AEO și proceduri simplificate

Direcția Organizarea controlului vamal și facilitarea comerțului

tatiana.moraru@customs.gov.md

Tel: 022 574 138