PROCEDURA DE TRANZIT EXTERN T1
(pentru transportul rutier)

Procedura T1 cuprinde instrucțiuni și dispoziții în aplicarea sistemului dat pentru mărfurile aflate în tranzit, transportate pe cale ferată sau rutieră, cu exepţia mărfurilor transportate sub acoperirea carnetului TIR.

Normele din procedura T1 nu se aplică în cazul tranzitului bunurilor transportate de persoanele fizice care care sunt scutite de la plata drepturilor de import/export, a bunurilor care fac obiectul operaţiunilor de mesajerie având ca destinatari persoane fizice şi a mărfurilor transportate prin poştă.

Procedura T1 se aplică mărfurilor aflate în tranzit, respectiv mărfurilor nevămuite la intrarea în țară, mărfurilor vămuite la export în interiorul țării, mărfurilor transportate sub regim vamal de tranzit între două organe vamale, cu excepția cazurilor când mărfurile sunt vămuite la export în interiorul țării cu procedurile: 1000 (export definitiv), 2100 (export temporar în cadrul unei operaţii de perfecţionare pasivă), 2148 (export temporar al mărfurilor în cadrul unei operaţii de perfecţionare pasivă realizată ulterior unui import anticipat al produselor de înlocuire a aceluiaşi standard), 2300 (export temporar în vederea returnării ulterioare a mărfurilor în stare și stare), oricare ar fi natura originea mărfurilor.

Mărfurile sau mijloacele de transport care circulă în tranzit se pun sub sigilii vamale. Aplicarea acestora se face cu respectarea condiţiilor prevăzute de legislaţia în vigoare.

Pentru mărfurile prohibite sau restricţionate, a căror introducere în vederea tranzitului prin Republica Moldova este condiţionată prin reglementări specifice de prezentarea unor documente suplimentare (avize, licenţe), se verifică dacă acestea au fost anexate la documentul de transport. În caz contrar, operaţiunea de tranzit nu va fi acceptată pînă la prezentarea documentelor în cauză.

Obligațiile operatorului de transport rutier pentru operaţiunile de tranzit

Pentru operaţiunile de tranzit, operatorul de transport rutier înregistrat la organele vamale, care îşi exprimă voinţa de a efectua o operaţiune de tranzit prin depunerea declaraţiei de tranzit prevăzute în acest scop, și care îşi asumă resposibilitatea operaţiunii de tranzit (în continuare- principalul obligat), are următoarele obligaţii:

a) să depună la biroul de plecare, direct sau prin reprezentant, o declaraţie de tranzit însoţită de documentele necesare acordării regimului (cum ar fi: facturi sau alte documente din care să rezulte valoarea mărfurilor, specificaţii, documente de transport, altele);

b) să prezinte mărfurile intacte, împreună cu declaraţia de tranzit şi documentele însoţitoare la biroul de destinaţie, în termenul acordat şi să respecte măsurile de identificare dispuse de organele vamale, inclusiv cele legate de sigiliile aplicate;

c) să respecte dispoziţiile referitoare la regimul de tranzit;

d) să achite taxele vamale şi alte drepturi de import/export în cazul prevăzut la al. (2) art. 49 al Codului Vamal al Republicii Moldova;

e) să furnizeze organelor vamale, la cererea acesteia şi în termenele fixate, orice documente şi informaţii în legătură cu operaţiunile de tranzit.

Principalul obligat depune pentru fiecare document de transport câte o declaraţie de tranzit, în care înscrie toate mărfurile încărcate şi destinate a fi transportate de la un singur birou de plecare la un singur birou de destinaţie.

Un mijloc de transport poate fi folosit atît pentru încărcarea mărfurilor la unul sau la mai multe birouri de plecare, cît şi pentru descărcarea la unul sau mai multe birouri de destinaţie.

Termenul de tranzit nu trebuie să depășească 8 zile (conform art.294 al.1 din Codul Vamal nr.95 din 24.08.2021).

Termenul de tranzit decurge de la data acceptării operaţiunii de tranzit de către biroul de plecare şi se menţionează pe documentul de transport.

La stabilirea termenului-limită, postul vamal de plecare ține seama de următoarele elemente:

a) itinerarul;

b) mijlocul de transport;

c) legislația în domeniul transporturilor sau în alte domenii care ar putea avea un impact asupra stabilirii unui termen-limită;

d) orice fel de informații pertinente comunicate de titularul regimului.

Pentru mărfurile transportate pe mijloace de transport rutiere, principalul obligat furnizează burourilor vamale o garanţie care trebuie să asigure încasarea taxelor vamale şi a altor drepturi de import/export, în cazurile în care operaţiunea de tranzit nu se încheie conform reglementărilor.

Garanţia constituită de principalul obligat, în temeiul prevederilor art.127[1] al Codului Vamal, poate fi:

a) garanţie izolată, care acoperă una sau mai multe operaţiuni de tranzit;

b) garanţie globală, care acoperă câteva operaţiuni de tranzit.

Garanţia poate fi constituită astfel:

a) prin depunerea unei sume în numerar sau prin virament la contul trezorerial al biroului de plecare;

b) prin depunerea la organul vamal a unei scrisori de garanţii emise de o instituţie bancară, cu sediul social în Republica Moldova.

Garanţia izolată

Conform Codului Vamal, garantul trebuie să fie o persoană terță (bancă sau asigurător) care:

- Este stabilită în Republica Moldova sau într-un stat parte la Convenția privind regimul de tranzit comun;
- Este aprobată de autoritatea vamală;
- Nu se află în proces de lichidare sau insolvență.

Obținerea garanției financiare pentru regimul de tranzit T1 presupune constituirea unei asigurări care să acopere datoria vamală (taxe de import și TVA) ce ar putea apărea pe parcursul transportului. Procedura se desfășoară prin sistemul informatic **NCTS** (New Computerised Transit System).

Garanţia izolată trebuie să acopere în totalitate taxele vamale şi alte drepturi de import/export aferente mărfurilor supuse operaţiunii de tranzit.

Garanţia izolată menţionată se constituie la biroul de plecare.

În caz când garanţia izolată a fost constituită pentru mai multe operaţiuni de tranzit, biroul de plecare va evidenţia soldul acesteia după fiecare operaţiune (soldul va fi diminuat după acceptarea operaţiunii şi reântregit la confirmarea fiecărei operaţiuni).

Originalul garanţiei izolate se păstrează la biroul de plecare.

După primirea exemplarului nr. 5 a declaraţiei vamale în detaliu, de confirmare a operaţiunii de tranzit, biroul de plecare transmite garanţia izolată, constituită pentru o singură operaţiune de tranzit, băncii emitente, împreună cu o confirmare din care să rezulte că garanţia este eliberată.

Aparatul Central al Serviciului Vamal poate revoca decizia prin care a acceptat garanţia, atunci când condiţiile emiterii acesteia nu mai sunt întrunite, notificînd acest lucru atât principalului obligat, cât şi băncii.

Garanţie globală

Garanţia globală reprezintă o formă simplificată de garanţie, supusă procedurii de autorizare, care se furnizează global pentru mai multe operaţiuni de tranzit, fără ca organele vamale să ţină cont de soldul rămas.

Aparatul Central al Serviciului Vamal poate autoriza utilizarea unei garanţii globale principalilor obligaţi, care îndeplinesc următoarele condiţii:

a) folosesc în mod frecvent regimul de tranzit sau despre care organele vamale ştiu că sunt în măsură să îndeplinească obligaţiile legate de acest regim;

b) nu au comis fraude sau abateri de la legislaţia vamală;
c) deţin evidenţe care permit organelor vamale efectuarea unui control eficace;
d) au o situaţie financiară, care să le permită respectarea angajamentelor asumate.

Dacă nu sunt îndeplinite aceste condiţii, respingerea pentru autorizare, justificată de Serviciul Vamal, este transmisă solicitantului.

Principalul obligat utilizează garanţia globală a cărei valoare este egală cu valoarea de referinţă.

Valoarea de referinţă

Valoarea de referinţă reprezintă suma taxelor vamale şi a altor drepturi de import/export aferente mărfurilor plasate de către un principal obligat sub regimul de tranzit pe o perioadă de cel puţin o săptămână.

Elementele de raportat pentru calculul valoarei de referinţă sunt:

a) referitoare la operaţiunile de tranzit derulate pe parcursul a maximum 12 luni anterioare, precum şi a unei estimări a volumului operaţiunilor de tranzit ce vor fi efectuate;

b) referitoare la nivelul cel mai ridicat al drepturilor de import/export aferente mărfurilor tranzitate de către principalul obligat.

Garanţia globală se constituie la Aparatul Central al Serviciului Vamal, în baza garanţiei bancare.

Aparatul Central al Serviciului Vamal examinează anual valoarea de referinţă, în baza documentelor puse la dispoziţie de principalul obligat şi în funcţie de volumul operaţiunilor de tranzit derulate de acesta în anul precedent, şi procedează la actualizarea acestei valori.

Principalul obligat trebuie să se asigure că sumele angajate, ţinînd seama de operaţiunile pentru care regimul nu s-a încheiat, nu depăşesc valoarea de referinţă. Dacă această valoare se dovedeşte a fi insuficientă pentru a acoperi operaţiunile sale de tranzit, principalul obligat trebuie să informeze Aparatul Central al Serviciului Vamal, care va dispune măsurile corespunzătoare.

Procedura de tranzit T1 pentru mărfuri transportate

Declaraţia de tranzit şi documentele anexate trebuie depuse de către principalul obligat la organul vamal de plecare.

Pe declaraţia de tranzit se aplică semnătura electronică avansată calificată emisă în conformitate cu Legea nr. 91 din 29.05.2014 „Privind semnătura electronică și documentul electronic”, după cum urmează:

1) persoana juridică semnează declaraţia de tranzit completată şi depusă în nume

propriu;

2) brokerul vamal semnează declaraţia de tranzit completată şi depusă în baza reprezentării directe sau indirecte.

La declaraţia de tranzit se anexează copiile scanate ale documentelor însoţitoare (comerciale, de transport) în baza cărora este întocmită declaraţia respectivă. Anexarea se efectuează prin selectarea funcției "ADD SCAN". Copiile (scanate) ale documentelor însoţitoare se atașează în formatul ".jpg" sau ".pdf", având rezoluţia de 300 dpi şi mărimea de cel mult 50 MB.

Declarantul efectuează cel puţin următoarele operaţiuni cu declaraţia de tranzit:

1) accesează butonul "Stocare" al declaraţiei de tranzit;

2) semnează declaraţia de tranzit completată şi stocată cu ajutorul semnăturii electronice emise în conformitate cu Legea nr. 91 din 29.05.2014 "Privind semnătura electronică și documentul electronic", selectând certificatul cheii publice.

Stocarea declaraţiei de tranzit se efectuează pe serverul Serviciului Vamal în Sistemul Informațional Integrat Vamal "ASYCUDA World" la organul vamal de plecare abilitat să perfecteze tranzacţia respectivă, conform Legii nr. 91 din 29.05.2014 "Privind semnătura electronică și documentul electronic". Declaraţia de tranzit şi documentele anexate acesteia, acceptată de organul vamal de plecare, primeşte un număr de înregistrare.

Depunerea declaraţiei de tranzit nu-l eliberează pe transportatorul mărfurilor tranzitate de obligaţiile prezentării în original al actelor care confirmă dreptul de efectuare a transportului respectiv (cum ar fi: permisul de conducere al şoferului, paşaportul tehnic al mijlocului de transport, autorizații de transport, autorizații multilaterale a Conferinței Europene a Miniștrilor de Transport (CEMT), acte permisive).

Pentru mărfurile ce se introduc în ţară, declaraţia de tranzit se stochează înainte sau simultan cu intrarea mărfurilor pe teritoriul vamal al Republicii Moldova.

Persoana juridică sau brokerul vamal poate retrage declaraţia de tranzit cu titlu definitiv sau în vederea rectificării ulterioare chiar şi după stocarea acesteia pe serverul organului vamal, însă nu mai tîrziu de momentul începerii controlului vamal.

Procedura T1 cuprinde instrucțiuni și dispoziții în aplicarea sistemului dat pentru mărfurile aflate în tranzit, transportate pe cale ferată sau rutieră, cu exepţia mărfurilor transportate sub acoperirea carnetului TIR.

Normele din procedura T1 nu se aplică în cazul tranzitului bunurilor transportate:

- de persoanele fizice care sunt scutite de la plata drepturilor de import/export;

- a bunurilor care fac obiectul operaţiunilor de mesajerie având ca destinatari persoane fizice;
- a mărfurilor transportate prin poştă.

Procedura T1 se aplică mărfurilor aflate în tranzit, respectiv mărfurilor nevămuite la întrarea în țară, mărfurilor vămuite la export în interiorul țării, mărfurilor transportate sub regim vamal de tranzit între două organe vamale, cu excepția cazurilor când mărfurile sunt vămuite la export în interiorul țării cu procedurile vamale de:

- export definitiv;
- export temporar în cadrul unei operaţii de perfecţionare pasivă;
- export temporar al mărfurilor în cadrul unei operaţii de perfecţionare pasivă realizată ulterior unui import anticipat al produselor de înlocuire a aceluiaşi standard;
- export temporar în vederea returnării ulterioare a mărfurilor în stare, oricare ar fi natura și originea mărfurilor.

Exportul

Exportul este un regim vamal în care mărfurile sunt scoase de pe teritoriul vamal fără obligaţia reântroducerii lor pe acest teritoriu.

Sunt admise la export mărfurile produse în ţară, precum şi cele importate şi puse în liberă circulaţie anterior, cu excepţia mărfurilor care sunt supuse unor măsuri de prohibiţie sau de restricţie în cadrul politicii economice.

Liberul de vamă la export se acordă cu condiţia ca mărfurile în cauză să fie scoase de pe teritoriul vamal în aceeaşi stare în care acestea se aflau la data înregistrării declaraţiei vamale de export, cu excepţia pierderilor naturale aferente transportării şi păstrării în condiţii bune.

Exportul temporar de mărfuri

Mărfurile autohtone pot fi exportate temporar în cazul în care urmează a fi reintroduse în ţară fără a suferi vreo modificare, cu excepţia uzurii lor normale sau a pierderilor naturale.

Organul vamal fixează termenul în care mărfurile trebuie să fie reintroduse sau să fie plasate sub o altă destinaţie vamală. Termenul aprobat trebuie să permită realizarea scopului utilizării, dar să nu depăşească 3 ani.

Mărfurile autohtone pot fi exportate temporar în cazul în care urmează a fi reântroduse în ţară fără a suferi vreo modificare, cu excepţia uzurii lor normale sau a pierderilor naturale.

Organul vamal fixează termenul în care mărfurile trebuie să fie reântroduse sau să fie plasate sub o altă destinaţie vamală.

Termenul aprobat trebuie să permită realizarea scopului utilizării, dar să nu depăşească 3 ani.

Guvernul, la solicitarea titularului operaţiunii, în cazuri excepţionale, temeinic justificate, poate prelungi termenul iniţial de reintroducere a mărfurilor.

Perfecţionarea pasivă a mărfurilor

Perfecţionarea pasivă este un regim vamal în care mărfurile aflate în liberă circulaţie sunt scoase pentru prelucrare sau transformare în afara teritoriului Republicii Moldova, iar produsele compensatoare sunt introduse cu exonerarea, totală sau parţială, de drepturile de import.

Exportul temporar de mărfuri în vederea perfecţionării pasive atrage aplicarea măsurilor de politică economică prevăzute pentru exportul definitiv de mărfuri.

Aplicabilitatea procedurii T1

Mărfurile sau mijloacele de transport care circulă în tranzit se pun sub sigilii vamale.

Aplicarea acestora se face cu respectarea condiţiilor prevăzute de legislaţia în vigoare.

Pentru mărfurile prohibite sau restricţionate, a căror întroducere în vederea tranzitului prin Republica Moldova este condiţionată prin reglementări specifice de prezentarea unor documente suplimentare (avize, licenţe), se verifică dacă acestea au fost anexate la documentul de transport.

În caz contrar, operaţiunea de tranzit nu va fi acceptată până la prezentarea documentelor în cauză.

Obligaţiuni a operatorului de transport

Operatorul de transport este obligat:

- Să depună la biroul de plecare, direct sau prin reprezentant, o declaraţie de tranzit însoţită de documentele necesare acordării regimului (cum ar fi: facturi sau alte documente din care să rezulte valoarea mărfurilor, specificaţii, documente de transport, altele);
- Să prezinte mărfurile intacte, împreună cu declaraţia de tranzit şi documentele însoţitoare la biroul de destinaţie, în termenul acordat şi să respecte măsurile de identificare dispuse de organele vamale, inclusiv cele legate de sigiliile aplicate;
- Să respecte dispoziţiile referitoare la regimul de tranzit;
- Să achite taxele vamale şi alte drepturi de import/export ;
- Să furnizeze organelor vamale, la cererea acesteia şi în termenele fixate, orice documente şi informaţii în legătură cu operaţiunile de tranzit.

La stabilirea termenului-limită, postul vamal de plecare ține seama de următoarele elemente:

- itinerarul;
- mijlocul de transport;
- legislația în domeniul transporturilor sau în alte domenii care ar putea avea un impact asupra stabilirii unui termen-limită;
- orice fel de informații pertinente comunicate de titularul regimului.

Operatorul de transport depune pentru fiecare document de transport câte o declaraţie de tranzit, în care înscrie toate mărfurile încărcate şi destinate a fi transportate de la un singur birou de plecare la un singur birou de destinaţie.

Un mijloc de transport poate fi folosit atât pentru încărcarea mărfurilor la unul sau la mai multe birouri de plecare, cât şi pentru descărcarea la unul sau mai multe birouri de destinaţie.

Termenul de tranzit decurge de la data acceptării operaţiunii de tranzit de către biroul vamal de plecare şi se menţionează pe documentul de transport și nu trebuie să depășească 8 zile (conform art.294 al.1 din Codul Vamal nr.95 din 24.08.2021).

Garanțiile operatorului de transport (garanție izolată)

Pentru mărfurile transportate pe mijloace de transport rutiere, operatorul de transport furnizează burourilor vamale o garanţie care trebuie să asigure încasarea taxelor vamale şi a altor drepturi de import/export, în cazurile în care operaţiunea de tranzit nu se încheie conform reglementărilor.

Garanţia constituită de operatorul de transport, în temeiul prevederilor art.127^1 al Codului Vamal, poate fi:

- garanţie izolată, care acoperă una sau mai multe operaţiuni de tranzit;
- garanţie globală, care acoperă câteva operaţiuni de tranzit.

Garanţia poate fi constituită astfel:

- prin depunerea unei sume în numerar sau prin virament la contul trezorerial al biroului de plecare;
- prin depunerea la organul vamal a unei scrisori de garanţii emise de o instituţie bancară, cu sediul social în Republica Moldova.

Garanţia izolată trebuie să acopere în totalitate taxele vamale şi alte drepturi de import/export aferente mărfurilor supuse operaţiunii de tranzit fiind constituită la biroul de plecare.

Când garanţia izolată a fost constituită pentru mai multe operaţiuni de tranzit, biroul de plecare va evidenţia soldul acesteia după fiecare operaţiune (soldul va fi diminuat după acceptarea operaţiunii şi reântregit la confirmarea fiecărei operaţiuni).

După primirea exemplarului nr. 5 a declaraţiei vamale în detaliu, de confirmare a operaţiunii de tranzit, biroul de plecare transmite garanţia izolată, constituită pentru o singură operaţiune de tranzit, băncii emitente, împreună cu o confirmare din care să rezulte că garanţia este eliberată.

Valoarea de referință

Valoarea de referinţă reprezintă suma taxelor vamale şi a altor drepturi de import/export aferente mărfurilor plasate de către un operator de transport sub regimul de tranzit pe o perioadă de cel puţin o săptămână.

Elementele de raportat pentru calculul valoarei de referinţă sunt:

- referitoare la operaţiunile de tranzit derulate pe parcursul a maximum 12 luni anterioare, precum şi a unei estimări a volumului operaţiunilor de tranzit ce vor fi efectuate;
- referitoare la nivelul cel mai ridicat al drepturilor de import/export aferente mărfurilor tranzitate de către principalul obligat.

Garanțiile operatorului de transport (garanție globală)

Garanţia globală se constituie la Aparatul Central al Serviciului Vamal, în baza garanţiei bancare.

Aparatul Central al Serviciului Vamal examinează anual valoarea de referinţă, în baza documentelor puse la dispoziţie de principalul obligat şi în funcţie de volumul operaţiunilor de tranzit derulate de acesta în anul precedent, şi procedează la actualizarea acestei valori.

Operatorul de transport trebuie să se asigure că sumele angajate, ţinând seama de operaţiunile pentru care regimul nu s-a încheiat, nu depăşesc valoarea de referinţă.

Dacă această valoare se dovedeşte a fi insuficientă pentru a acoperi operaţiunile sale de tranzit, operatorul de transport trebuie să informeze Aparatul Central al Serviciului Vamal, care va dispune măsurile corespunzătoare

Declaraţia de tranzit

Declaraţia de tranzit şi documentele anexate trebuie depuse de către operatorul de transport la organul vamal de plecare.

Pe declaraţia de tranzit se aplică semnătura electronică avansată calificată emisă în conformitate cu Legea nr. 91 din 29.05.2014 „Privind semnătura electronică și

documentul electronic”, după cum urmează:

1. persoana juridică semnează declaraţia de tranzit completată şi depusă în nume propriu;

2. brokerul vamal semnează declaraţia de tranzit completată şi depusă în baza reprezentării directe sau indirecte.

La declaraţia de tranzit se anexează copiile scanate ale documentelor însoţitoare (comerciale, de transport) în baza cărora este întocmită declaraţia respectivă.

Anexarea se efectuează prin selectarea funcției “ADD SCAN”. Copiile (scanate) ale documentelor însoţitoare se atașează în formatul “.jpg” sau “.pdf”, având rezoluţia de 300 dpi şi mărimea de cel mult 50 MB.

Declarația de tranzit T1

ASYCUDA

BIROUDEEXPEDIERE/DEEXPORT

1010

COSTESTI(PVFI,rutier)

1 DECLARATIE T1

3 Formularele 1 | 1

4 Lista incar

5 Articole 1

6 Total colete 2 2023 BRK1842B00005

4 5

Copy for the office of destination

Copy for return

2 Expeditor / Exportator Nr.

STEINEL VERTRIEB
DIESELSTR 80-84
33443NERZEBROCK-CLARHOLZ
GERMANIA

8 Destinatar Nr. 1007600046369

"STEINEELECTRONIC"S.R.L.
RM,MUNCHISINAI
STR. MIHAIL SADOVEANU, 42/3
0150

Numerotare tranzit

68 12/01/2023

14 Declarant / Reprezentant Nr. BRK1842B

GONCEARENCO ALEXANDR
CAMERADECOMERTSIINDUSTRIE

15 Tara de expeditie / de export

Germania

15 T.E. a) DE b) Cod

17 T.D. a) MD b) Cod

17 Tara de destinatie

R.Moldova

18 Identitatea si nationalitatea mijlocului de transport la plecare

QQX6385868JG MD

19 Ctr.

21 Identitate si nationalitate mijloc de transport activ ce traverseaza frontiera

QQX635 MD

25 Mod de transport

30 la frontiera

27 Locul de incarcare

4 5

31 Colete si descrierea marfurilor

Marci si numere - Nr. containerelor - Numarul si natura

Marci si nr colete DVE 00008

Nr. si natura 2 ZZ ALTELE

Nr. Containere

ARTICOLE DIN METAL
VF 100.00/EUR

32 Art. 1 Nr.

33 Codul marfurilor 73269098

35 Greutate brutto (kg) 268.400

38 Greutate netto (kg) 234.900

40 Declaratie sumara / Document precedent

1010/23

44 Mentiuni speciale/ Documente anexate/ Certificate si autorizatii

016 1002-23/0002 04/01/2023

013 188276 10/01/2023

Cod M.S.

55 Transbordare

Locul si tara:

Identitatea si nationalitatea noului mijloc de transport

Ctr. (1) Identitatea noului container

(1) Completati: 1 daca DA sau 0 daca NU

Locul si tara:

Identitatea si nationalitatea noului mijloc de transport

Ctr. (1) Identitatea noului container

(1) Comp stati: 1 daca DA sau 0 daca NU

F VIZA AUTORITATILOR COMPETENTE

Note sigili/Numar marcaje

Semnatura: Stampila:

Note sigili/Numar marcaje

Semnatura: Stampila:

50 Principal obligat Nr. 1002600036967 Semnatura

CAMERADECOMERTSIINDUSTRIE

CBIROUDEPLECARE

51 Birouri de trecere prevazute (la tari)

reprezentat prin GONCEARENCO ALEXANDR

Locul si data: COSTESTI (PVFI, r 10/01/2023

52 Garantie revalabila pentru Pentru un singur tranzit 117-1376 03/30/20 1010 839.00 Cod

53 Birou de destinatie (si tara) 2070 CHISINAU1 (PVI,ind

DCONTROLATLABIROULDEPLECARE

Rezultate: FARACONTROLFIZIC

Sigili aplicate: Numar: 1 Marcaje: 2933717

Semnatura: Taralunga Sorina

Stampila:

Termen/data limita 12/01/2023 00:56

Semnatura si numele declarantului/reprezentantului

GONCEARENCO ALEXANDR

Operațiuni efectuate de Declarant

Declarantul efectuează cel puţin următoarele operaţiuni cu declaraţia de tranzit:

1) accesează butonul "Stocare" al declaraţiei de tranzit;

2) semnează declaraţia de tranzit completată şi stocată cu ajutorul semnăturii electronice emise în conformitate cu Legea nr. 91 din 29.05.2014 "Privind semnătura electronică și documentul electronic", selectînd certificatul cheii publice.

Stocarea declaraţiei de tranzit se efectuează pe serverul Serviciului Vamal în Sistemul Informațional Integrat Vamal "ASYCUDA World" la organul vamal de plecare abilitat să perfecteze tranzacţia respectivă, conform Legii nr. 91 din 29.05.2014 "Privind semnătura electronică și documentul electronic". Declaraţia de tranzit şi documentele anexate acesteia, acceptată de organul vamal de plecare, primeşte un număr de înregistrare.

Depunerea declaraţiei de tranzit nu-l eliberează pe transportatorul mărfurilor tranzitate de obligaţiile prezentării în original al actelor care confirmă dreptul de efectuare a transportului respectiv (cum ar fi: permisul de conducere al şoferului, paşaportul tehnic al mijlocului de transport, autorizații de transport, autorizații multilaterale a Conferinței Europene a Miniștrilor de Transport (CEMT), acte permisive).

Pentru mărfurile ce se introduc în ţară, declaraţia de tranzit se stochează înainte sau simultan cu intrarea mărfurilor pe teritoriul vamal al Republicii Moldova.

Persoana juridică sau brokerul vamal poate retrage declaraţia de tranzit cu titlu definitiv chiar şi după stocarea acesteia pe serverul organului vamal, însă nu mai târziu de momentul începerii controlului vamal.

Pentru înregistrarea procedurii de tranzit T1 sunt necesare următoarele documente:

- CMR;
- Invoice și/sau Factura;
- Packing list;
- Denumirea punctului de frontieră de intrare pe teritoriul UE;
- Numărul de telefon mobil al șoferului;
- Ora aproximativă la care șoferul va fi la frontieră.

Circulației mărfurilor străine în tranzit prin aplicarea procedurii T1

Având în vedere prevederile articolului 291 din Codul vamal nr. 95/2021, regimul de tranzit permite transportul mărfurilor dintr-un loc în altul al teritoriului vamal fără a suporta:

- Taxe de import;

- Alte taxe prevăzute de lege;
- Măsuri de politică comercială, în măsura în care nu interzic introducerea/scoaterea mărfurilor în/din teritoriul vamal.

Pentru a solicita regimul de tranzit, operatorul economic declară mărfurile prin completarea declarației de tranzit. Solicitantul devine "titularul regimului de tranzit" și își asumă ca atare următoarele:

- să prezinte mărfurile intacte și informațiile solicitate la biroul vamal de destinație în termenul stabilit și să îndeplinească măsurile stabilite de biroul vamal pentru a asigura identificarea mărfurilor;
- pentru a respecta dispozițiile vamale referitoare la regimul în cauză;
- în cazul în care legislația vamală nu prevede altfel, să stabilească o garanție pentru a asigura plata valorii drepturilor de import sau de export corespunzătoare oricărei datorii vamale.

Garanția poate fi stabilită după cum urmează:

- prin efectuarea unei depuneri în moneda națională, în numerar sau prin transfer bancar, în contul de trezorerie al garanției, ca garanție izolată;
- prin efectuarea unei depuneri în euro sau dolari SUA, în numerar sau prin transfer bancar, în cazul tranzitului extern, ca garanție izolată;
- prin prezentarea la organismul vamal a unui angajament al garantului, ca garanție globală.

Biroul vamal de plecare acceptă declarația de tranzit dacă sunt îndeplinite următoarele condiții:

- declarația conține toate informațiile considerate necesare pentru aplicarea regimului de tranzit;
- declarația conține toate documentele justificative necesare;
- mărfurile care fac obiectul declarației de tranzit sunt prezentate la vamă.

NCTS - Noul Sistem Computerizat de Tranzit

Începând cu 1 iulie 2024 Serviciul Vamal a dat start primelor operațiuni de tranzit la nivel național în sistemul NCTS (New Computerized Transit System).

Trecerea operatorilor economici la sistemul NCTS se va efectua etapizat (pe perioada a 3 luni), perioadă de timp în care operatorii economici vor dispune de timpul necesar pentru pregătirea personalului și să se conformeze cerințelor Noului Cod vamal.

Noul Sistem Computerizat de Tranzit va fi utilizat pentru:
- operațiunile de tranzit la nivel național în conformitate cu prevederile Codului vamal nr.95/2021 și a Regulamentului de aplicare a Codului vamal aprobat prin Regulamentul de aplicare a Codului vamal nr.92/2023;
- operațiunile de tranzit comun după aderarea Republicii Moldova la Convenția privind regimul de tranzit comun, încheiată la Interlaken, 1987.

Pentru operatorii economici:

- schimbul direct de date electronice cu autoritățile vamale;
- reducerea timpului pentru formalitățile vamale;
- volumul redus de muncă administrativă;
- încheierea mai rapidă a regimului de tranzit și eliberarea garanției de către postul vamal de plecare;
- mai multe informații disponibile (de exemplu, despre statutul operațiunii);
- costuri reduse ale formalităților de tranzit.

Pentru Serviciul Vamal:

- schimbul de date "în timp real" între autoritățile vamale;
- excluderea manipulării frauduloase a documentelor;
- reducerea numărului de investigări;
- controale selective bazate pe analiza riscului;
- mai bună planificare și utilizare a resurselor umane;
- mai bună calitate a statisticilor de tranzit.

După aderarea Republicii Moldova la Convenția de Tranzit Comun, NCTS5-MD va permite integrarea cu rețelele vamale europene și internaționale, facilitând schimburile comerciale într-un mediu mai sigur și mai eficient și reducând timpii de așteptare la birourile vamale.

NCTS (New Computerized Transit System – Noul Sistem Computerizat de Tranzit) este un sistem european de management și control, bazat pe depunerea declarației de tranzit în format electronic și pe schimburi electronice de date între posturile vamale implicate într-o operație de tranzit: postul de plecare, postul de tranzit și cel de destinație.

Printre avantajele NCTS se numără:

- îmbunătățirea calității serviciilor prestate agenților economici;
- sporirea gradului de securitate a datelor;
- confirmarea informatică a operației de tranzit;
- reducerea costurilor și întârzierilor determinate de declararea bunurilor pe hârtie;

- diminuarea incidenței riscurilor de fraudare și de corupție prin monitorizarea on-line a operațiilor de tranzit etc.

NCTS este utilizat, la nivel internațional, în momentul de față, în 27 de state membre ale UE, 4 state membre ale Asociației Europene a Liberului Schimb – AELS (Elveția, Norvegia, Islanda, Liechtenstein), Turcia, Serbia, Macedonia de Nord, Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord și Ucraina, drept bază juridică servind Convenția privind regimul de tranzit comun și Convenția privind simplificarea formalităților în comerțul cu mărfuri, încheiate la Interlaken, Elveția, la 20 mai 1987.

Asociația Internațională a Transportatorilor Auto din Moldova (AITA), în pateneriat cu TOBB UND Logistik Yatirim AS *(companie a Uniunii Camerelor și Burselor de Mărfuri din Turcia (TOBB) și Asociației Internaționale a Transportatorilor (UND))* **oferă** pentru operatorii de transport din Republica Moldova **prestarea serviciilor de garanție financiară pentru operațiunile de transport rutier de tranzit** în Uniunea Europeană și în Turcia (Declarația de tranzit comunitar T1)

Avantaje logistice

- Garanție internațională către destinațiile vamale ale UE și alte părți contractante ale Convenției, folosind aproape 160 de milioane de euro din limita de garanție
- Rețea vastă în Republica Moldova, 4 puncte de serviciu în Turcia și peste 50 în toată Europa
- Serviciul fără TVA (18%) dacă transportul începe în UE și se termină în UE
- Utilizarea garanției pentru transportul alcoolului și produselor accizabile

Avantaje financiare

Suma Garanției	Preț
0 - 20.000 €	18,00 €
20.000 - 40.000 €	26,00 €
40.000 - 70.000 €	54,00 €
70.000 - 100.000 €	70,00 €

CONTACTE

+373 (0) 60344900 (3760344900) (37360344900)
T1garantie@gmail.com

ASOCIAȚIA INTERNAȚIONALĂ A TRANSPORTATORILOR AUTO DIN REPUBLICA MOLDOVA

TOBBUND Lojistik Ya[illegible] A.Ş

Ce ar trebui să știți despre acest serviciu?

Deplasarea unică de tranzit este considerată o singură operațiune.

Deplasarea este acoperită de o operațiune nouă de fiecare dată când trece un teritoriu vamal al UE.

Declarațiile de tranzit (T1) sunt completate pentru expedierea către autoritățile vamale ale UE în conformitate cu cerințele Codului Vamal al UE.

Garanția este utilizată pentru toate birourile vamale ale UE. Acest lucru vă ajută să economisiți bani deoarece vă putem oferi cei mai buni termeni și condiții de garanție.

TRANZITUL COMUNITAR EXPLICAT

Republica Moldova
Biroul Vamal de plecare

Uniunea Europeană
Biroul Vamal de tranzit

Țări terțe
Biroul Vamal de destinație

Titularul procedurii
- efectuarea unei declarații de tranzit în sistem computerizat de tranzit (NCTS)
- Obținerea Garanției

Birourile vamale de plecare
- Evaluarea riscurilor și controlul mărfurilor
- Punerea plombei a sigiliului vamal
- Eliberarea mărfurilor pentru tranzit vamal

Birouri vamale de tranzit
- După caz, birourile vamale de tranzit certifică legătura și ieșirea mărfurilor (în cazul unei țări terțe)

Transportatorul
- Prezentarea mărfurilor în vamă
- Sosirea în limita de timp

Birourile vamale de destinație
- Evaluarea riscurilor și controlul mărfurilor
- Încheierea procedurii de tranzit și informarea biroul vamal de plecare

Birourile vamale de plecare
- Deblocarea garanției

CONTACTE

+373 (0) 60344900 (3760344900) (37360344900)
T1garantie@gmail.com

ÎNTREBĂRI PENTRU AUTOEVALUARE

1. În ce situație nu se aplică normele procedurii de tranzit T1?
Răspuns corect: În cazul mărfurilor transportate sub acoperirea carnetului TIR.
2. Ce se întâmplă dacă pentru mărfurile restricționate nu sunt prezentate documentele suplimentare (avize, licențe) la introducerea în Republica Moldova?
Răspuns corect: Operațiunea de tranzit nu va fi acceptată până la prezentarea documentelor.
3. Care este termenul maxim legal în care o operațiune de tranzit trebuie să se încheie, conform Codului Vamal menționat în text?
Răspuns corect: 8 zile
4. Ce tip de garanție poate furniza principalul obligat pentru a acoperi una sau mai multe operațiuni de tranzit?
Răspuns corect: Garanție izolată
5. Unde trebuie să prezinte principalul obligat mărfurile intacte, împreună cu declarația de tranzit și documentele însoțitoare?
Răspuns corect: La biroul de destinație, în termenul acordat.
6. Care este rolul principal al garanției isolate?
Răspuns corect: Acoperă în totalitate a taxele vamale și alte drepturi de import/export aferente mărfurilor din operațiunea de transit, originalul fiind păstrat la biroul de plecare, unde a fost constituită.
7. Care este destinația garanției izolate în funcție de tipul operațiunii ?
Răspuns corect: *Pentru o singură operațiune de transit.* După finalizarea transportului și primirea confirmării (exemplarul nr. 5 al declarației vamale), biroul de plecare transmite garanția înapoi către banca emitentă, împreună cu o confirmare scrisă că aceasta a fost eliberată.
Pentru mai multe operațiuni de transit. Garanția rămâne la biroul de plecare pentru evidență. Soldul acesteia este diminuat după acceptarea fiecărei noi operațiuni și este reîntregit în momentul în care se primește confirmarea finalizării fiecărei operațiuni.
8. Ce se întâmplă cu soldul unei garanții izolate constituite pentru mai multe operațiuni de tranzit după acceptarea unei noi operațiuni?
Răspuns corect: Soldul este diminuat de către biroul de plecare.
9. Cine are autoritatea de a revoca decizia prin care a fost acceptată garanția atunci când condițiile de emitere nu mai sunt întrunite?
Răspuns corect: Aparatul Central al Serviciului Vamal.

10. Care este una dintre condițiile obligatorii pe care principalul obligat trebuie să o îndeplinească pentru ca Aparatul Central al Serviciului Vamal să îi autorizeze utilizarea unei garanții globale?
Răspuns corect: Să nu fi comis fraude sau abateri de la legislația vamală.
11. Cum gestionează organele vamale soldul rămas în cazul utilizării unei garanții globale?
Răspuns corect: Nu țin cont de soldul rămas.
12. Cât de des examinează și actualizează Aparatul Central al Serviciului Vamal valoarea de referință, pe baza documentelor puse la dispoziție de principalul obligat?
Răspuns corect: Anual.
13. Ce obligație are principalul obligat în cazul în care valoarea de referință se dovedește a fi insuficientă pentru a acoperi operațiunile sale de tranzit?
Răspuns corect: Să informeze Aparatul Central al Serviciului Vamal.
14. Ce reprezintă valoarea de referință?
Răspuns corect: Valoarea de referință reprezintă suma taxelor vamale și a altor drepturi de import/export aferente mărfurilor plasate de un operator de transport (sau principal obligat) sub regimul de tranzit pe o perioadă de cel puțin o săptămână**.**
15. Până în ce moment cel târziu poate o persoană juridică sau un broker vamal să retragă cu titlu definitiv o declarație de tranzit după stocarea acesteia pe server?
Răspuns corect: Până în momentul începerii controlului vamal.
16. Ce obligație își menține transportatorul de mărfuri chiar și după depunerea declarației de tranzit?
Răspuns corect: Să prezinte în original actele care confirmă dreptul de efectuare a transportului.
17. Ce tip de depunere sau garanție poate fi utilizată în mod specific în cazul tranzitului extern?
Răspuns corect: O depunere în euro sau dolari SUA (în numerar sau prin transfer bancar), ca garanție izolată.
18. Care este una dintre condițiile obligatorii pentru ca biroul vamal de plecare să poată accepta declarația de tranzit?
Răspuns corect: Mărfurile care fac obiectul declarației de tranzit să fie prezentate la vamă.
19. Care sunt beneficiile introducerii sistemului NCTS (NCTS5-MD) pentru transportator (operatorii economici)?

Răspuns corect: Schimb direct de date electronice cu autoritățile vamale;
Reducerea timpului dedicat formalităților vamale și costuri mai mici pentru acestea;
Volum redus de muncă administrative;
Încheierea mai rapidă a regimului de tranzit și eliberarea mai rapidă a garanției la postul de plecare;
Acces la mai multe informații disponibile în timp real (cum ar fi statutul operațiunii).

20. Care sunt beneficiile introducerii sistemului NCTS (NCTS5-MD) pentru serviciul vamal ?

Răspuns corect: Schimb de date în timp real între autoritățile vamale și o calitate mai bună a statisticilor;
Excluderea manipulării frauduloase a documentelor;
Reducerea numărului de investigări și aplicarea de controale selective bazate pe analiza de risc;
O mai bună planificare și utilizare a resurselor umane.

Studii de caz – Tranzit comunitar T1

Categoria I: Biroul de plecare și Depunerea declarației T1

1. Respingerea declarației T1 pentru neconcordanța codurilor HS

- **Situația:** Un exportator din Republica Moldova depune o declarație de tranzit T1 pentru un transport de cabluri electrice către Germania. Biroul vamal de plecare (ex: Ungheni) respinge declarația deoarece codul tarifar (codul HS) din T1 diferă de cel înscris în factura comercială atașată.
- **Problema de studiu:** Care sunt obligațiile declarantului în Sistemul Computerizat de Tranzit (NCTS) pentru modificarea declarației înainte de acordarea liberului de vamă și ce riscuri de staționare apar?

2. Insuficiența garanției globale la biroul de plecare

- **Situația:** O companie de logistică din Chișinău deține statutul de „titular al regimului" și folosește o garanție globală cu sumă de referință redusă. La validarea unui tranzit T1 pentru un lot mare de aparate electrocasnice, sistemul NCTS blochează emiterea MRN-ului (Movement Reference Number), semnalând că suma taxelor suspendate depășește limita garanției rămase disponibile.
- **Problema de studiu:** Ce măsuri de urgență poate lua titularul regimului (ex: depunerea unei garanții izolate suplimentare sau monitorizarea/descărcarea tranzitelor anterioare) pentru a debloca transportul?

3. Declararea eronată a itinerarului și a birourilor de tranzit

- **Situația:** Operatorul de transport planifică ruta Chișinău – România – Ungaria – Austria. În declarația T1 se omit înscrierea codurilor birourilor vamale de frontieră de intrare în Ungaria (birou de tranzit). Camionul ajunge la frontiera maghiară fără ca biroul respectiv să poată vizualiza electronic notificarea de tranzit.
- **Problema de studiu:** Procedura de rectificare sau gestionare a notificărilor de frontieră în NCTS și obligațiile șoferului în punctul de trecere.

4. Utilizarea statutului de „expeditor agreat" fără prezentarea fizică a mărfii

- **Situația:** O companie din RM deține autorizația de „expeditor agreat" și sigilează marfa la depozitul propriu, emițând declarația T1 direct din sistem. Vama selectează transportul pentru control fizic prin sistemul de analiză a riscurilor, dar camionul a părăsit deja depozitul.
- **Problema de studiu:** Încălcarea procedurii simplificate de tranzit, revocarea autorizației de expeditor agreat și sancțiunile aplicate titularului de regim.

Categoria II: Incidente și Evenimente pe Traseu (Tranzit)

5. Ruperea accidentală a sigiliului vamal în parcare

- **Situația:** Pe teritoriul României, în timp ce efectua manevre de parcare pe timp de noapte, prelata camionului agață o creangă, iar cablul TIR/sigiliul vamal aplicat la biroul de plecare din RM este distrus parțial. Marfa din interior nu a fost afectată.
- **Problema de studiu:** Obligația transportatorului de a se prezenta la cea mai apropiată autoritate vamală de pe traseu pentru consemnarea incidentului în NCTS (secțiunea „Incidente pe parcurs") și aplicarea unui nou sigiliu.

6. Transferul mărfii (transbordarea) din cauza defectării camionului

- **Situația:** Un autocamion care circulă sub acoperirea unui document T1 se defectează grav (axă ruptă) în Slovacia. Este necesară mutarea de urgență a mărfii într-o altă semiremorcă pentru a ajunge la destinație în Polonia.
- **Problema de studiu:** Cum se formalizează transbordarea sub regimul T1? Rolul autorităților vamale locale în verificarea mărfii, aplicarea de noi sigilii și actualizarea datelor în NCTS.

7. Forța majoră – Distrugerea parțială a mărfii într-un incendiu

- **Situația:** O semiremorcă încărcată cu haine în regim T1 ia foc pe autostradă în Austria. Pompierii sting incendiul, dar jumătate din marfă este arsă complet, iar cealaltă jumătate este deteriorată de apă.
- **Problema de studiu:** Cum se stinge obligația vamală pentru marfa distrusă prin caz fortuit/forță majoră și cum se recalculează taxele datorate pentru marfa salvată care nu mai poate fi livrată în starea inițială?

Categoria III: Biroul de Destinație și Încheierea Regimului

8. Depășirea termenului limită de prezentare la destinație

- **Situația:** Biroul vamal de plecare a stabilit un termen de 5 zile pentru ca un transport de vinuri sub regim T1 să ajungă la destinație în Olanda. Din cauza unei greve din porturi și a vremii nefavorabile, camionul întârzie 48 de ore.
- **Problema de studiu:** Evaluarea justificărilor de către biroul vamal de destinație. Când se consideră încălcare de regim și când se acceptă justificarea întârzierii fără aplicarea de penalități?

9. Descărcarea la un „destinatar agreat" în afara orelor de program

- **Situația:** Camionul sub regim T1 ajunge la depozitul unui „destinatar agreat" din Franța vineri seara la ora 21:00. Destinatarul descarcă marfa și rupe sigiliile fără a transmite electronic „notificarea de sosire" în sistem, lăsând notificarea pentru luni dimineață.
- **Problema de studiu:** Riscurile nerespectării etapelor electronice din procedura simplificată și răspunderea pentru starea mărfurilor în intervalul dintre descărcarea fizică și validarea în NCTS.

10. Constatarea unui plus de marfă (surplus) la destinație

- **Situația:** La recepția unui lot de componente auto în Cehia, sub acoperirea declarației T1, biroul de destinație constată existența a 3 paleți suplimentari (nedeclarați în T1 din eroare de încărcare la plecare).
- **Problema de studiu:** Transmiterea mesajului de diferențe („Discrepancy report") de la destinație către biroul de plecare și inițierea procedurii de regularizare sau anchetă vamală.

11. Lipsa totală sau parțială a mărfii la destinație (Deficit)

- **Situația:** Un container sigilat în regim T1 ajunge în Italia. La deschidere, se constată că lipsesc 50 de cutii de încălțăminte, deși sigiliul vamal raportat în NCTS pare intact, dar prezintă urme subtile de manipulare.
- **Problema de studiu:** Declanșarea procedurii de cercetare (Inquiry procedure). Care birou vamal încasează taxele și împotriva cui se îndreaptă acțiunea de recuperare a datoriei vamale (titularul regimului vs. transportator)?

Categoria IV: Garanții Vamale și Recuperarea Datoriei

12. Executarea garantului în caz de dispariție a mărfii

- **Situația:** Un transport T1 de produse accizabile (alcool brut) pornește din RM spre Polonia, dar nu mai ajunge niciodată la biroul de destinație, camionul fiind abandonat gol pe traseu. Biroul de plecare inițiază procedura de anchetă.
- **Problema de studiu:** Termenele legale de notificare a garantului (banca sau compania de asigurări din RM care a emis scrisoarea de garanție) și obligația de plată a datoriei vamale în solidar cu principalul obligat.

13. Schimbarea garantului pe parcursul operațiunii (Eroare de sistem)

- **Situația:** O scrisoare de garanție izolata pe suport de hârtie (titlu de garanție izolată) este utilizată pentru un tranzit T1. Pe traseu, din cauza unei erori logistice, o firmă parteneră încearcă să modifice codul garanției în sistemul NCTS național dintr-o altă țară tranzitată.
- **Problema de studiu:** Inadmisibilitatea modificării datelor structurale ale garanției după acordarea liberului de vamă și consecințele blocării transportului.

14. Calculul sumei de referință pentru mărfuri cu risc sporit de fraudă

- **Situația:** O companie solicită o garanție globală simplificată pentru tranzitul de carne congelată și produse din tutun sub regim T1. Vama din RM recalculează suma de referință obligatorie.
- **Problema de studiu:** Metodologia specifică de calcul a taxelor vamale maxime potențiale (TVA, accize, taxe vamale) pentru mărfurile din categoria de risc și stabilirea nivelului corect al cuantumului garanției.

Categoria V: Aspecte Procedurale și Tehnice (NCTS și Regimuri Conexe)

15. Căderea sistemului informatic (Procedura de avarie / Business Continuity)

- **Situația:** În momentul în care 10 camioane urmează să iasă din RM sub regim T1, serverul central NCTS al Serviciului Vamal devine indisponibil din cauza unei pene de curent majore.
- **Problema de studiu:** Trecerea la procedura de avarie (utilizarea documentului de însoțire a tranzitului - TAD în format fizic, ștampilat manual) și validarea ulterioară a datelor în sistem după remediere.

16. Neconcordanța dintre documentul T1 și regimul de export precedent (EX)

- **Situația:** Pentru o marfă fabricată în RM se deschide o declarație de export (EX), iar ulterior, pentru transportul prin UE, se deschide un T1. La biroul de ieșire din RM, sistemul nu corelează electronic închiderea exportului cu deschiderea tranzitului T1 din cauza unei greșeli de introducere a numărului declarației precedente.
- **Problema de studiu:** Rămânerea exportului deschis în sistem (riscul pierderii restituirii sau scutirii de TVA pentru exportator) și modalitatea de rectificare prin corelarea manuală a probelor de părăsire a teritoriului.

17. Returul mărfii refuzate în regim T1

- **Situația:** O marfă expediată din RM ajunge la destinație în Belgia sub acoperirea T1, dar este refuzată de cumpărător din motive de calitate. Transportatorul vrea să readucă marfa în RM imediat, folosind același document T1.
- **Problema de studiu:** Imposibilitatea reutilizării unui tranzit încheiat/refuzat. Necesitatea deschiderii unui nou regim de tranzit (T1 de retur) de la biroul din Belgia înapoi spre Republica Moldova.

Categoria VI: Litigii, Jurisdicție și Fraudă Internațională

18. Utilizarea de documente comerciale false atașate la T1

- **Situația:** O rețea transfrontalieră folosește o declarație T1 emisă în RM pentru un tranzit de textile, atașând facturi cu valori extrem de diminuate pentru a evita blocarea garanției globale. În Ungaria, la un control de rutină, se descoperă facturile reale ascunse în cabină.
- **Problema de studiu:** Calificarea faptei ca fraudă vamală, reținerea mărfii, declanșarea procedurii de recuperare a taxelor la nivelul valorii reale și impactul asupra ratingului de risc al titularului de regim din RM.

19. Determinarea locului nașterii datoriei vamale pe traseu

- **Situația:** Un transport sub regim T1 pleacă din Chișinău spre Spania. Marfa este furată parțial pe teritoriul Franței, dar acest lucru se constată oficial abia la destinație în Spania. Franța și Spania își dispută dreptul de a încasa taxele vamale.

- **Problema de studiu:** Regulile Convenției privind tranzitul comun pentru determinarea locului unde s-a produs abaterea/infracțiunea și autoritatea vamală competentă să emită decizia de regularizare către principalul obligat.

20. Tranzitul de mărfuri non-comunitare intrate prin Portul Giurgiulești

- **Situația:** Mărfuri sosite din China (mărfuri non-comunitare) sunt descărcate în Portul Liber Internațional Giurgiulești și încărcate în camioane pentru a fi transportate în Polonia. Operatorul logistic trebuie să evite achitarea taxelor în RM și în țările de tranzit (România, Ucraina).
- **Problema de studiu:** Aplicarea strictă a regimului T1 din punctul de plecare Giurgiulești până la destinația finală din UE, asigurând suspendarea integrală a taxelor pe toată durata transportului rutier internațional.