

Modalități de aplicare a alin. (6) și (7), ale articolului 116 din Codul Vamal

Interzicerea temporară a garanției globale cu valoare redusă sau a garanției globale

1. Situațiile în care pot fi interzise temporar utilizarea garanției globale cu valoare redusă sau a garanției globale

1.1. Interzicerea temporară a utilizării garanției globale cu valoare redusă

Prin „împrejurari speciale”, în sensul articolului 116 alin. (6) din Codul Vamal, se înțelege o situație în care se stabilește pentru un număr semnificativ de cazuri care implică mai mulți principali obligați și care pune în pericol buna funcționare a regimului că, în ciuda aplicării eventuale a art. 297 din Regulamentul Vamal și art. 116 din Codul vamal, garanția globală cu valoare redusă prevăzută la art. 116, alin. (4) nu mai asigură plata în termenul prevăzut, a datoriei vamale apărute ca urmare a sustragerii de la regimul de tranzit a mărfurilor care implică un risc ridicat de fraudă.

1.2. Interzicerea temporară de utilizare a garanției globale

Prin „fraude de proporții”, în sensul articolului 116, alin. (7) din Codul vamal, se înțelege o situație în care se stabilește că, exceptând aplicarea eventuală a articolului 297 din Regulamentul vamal și, după caz, a articolului 116, alin. (6), garanția globală menționată la articolul 116, alin. (2), litera b) Codul Vamal nu mai asigură plata în termenul prevăzut a datoriilor vamale apărute ca urmare a sustragerilor de la regimul de tranzit a mărfurilor care implică un risc ridicat de fraudă, ținând cont de numărul sustragerilor și de condițiile în care ele sunt efectuate, în special atunci când ele sunt rezultatul crimei organizate pe plan internațional.

2. Efectele deciziei

2.1. Efectul deciziei de interzicere temporară de utilizare a garanției globale sau de interzicere temporară a utilizării garanției globale cu valoare redusă este limitat la o perioadă de 12 luni, cu excepția cazurilor în care autoritatea vamală decide abrogarea acestei măsuri.

2.2. Pentru operațiunile de tranzit privind mărfuri menționate într-o decizie de interzicere a utilizării garanției globale, se aplică măsurile următoare:

- pe exemplarele declarației de tranzit, într-un format minim de 100X10 mm se înscrie în diagonală și cu majuscule, de culoare roșie mențiunea: „Garanție globală interzisă”.
- prin derogare de la articolul 285 din Regulamentul vamal, exemplarul nr. 5 al unei declarații de tranzit ce conține această mențiune trebuie să fie trimis de către biroul de destinație cel mai târziu în ziua lucrătoare imediat următoare celei în cursul căreia transportul și exemplarele declarației au fost prezentate

la biroul de destinație. Atunci când un asemenea transport este prezentat la un destinatar agreat, în sensul articolului 314, acesta este obligat să remită exemplarul nr.5 biroului de destinație de care aparține, cel mai târziu în ziua lucrătoare imediat următoare celei în care s-a primit acest transport.

3. Măsuri care permit ușurarea consecințelor financiare ale interzicerii utilizării garanției globale

Titularii unei autorizații de garanție globală pot, la cerere, atunci când această garanție globală este interzisă temporar pentru mărfurile care implică un risc ridicat de fraudă, să beneficieze de o garanție izolată la care se aplică următoarele dispoziții speciale:

- garanția izolată face obiectul unui angajament de cauțiune specific care face referire la anexa prezentă și care nu acoperă decât mărfurile vizate în decizie;
- exceptând cazurile în care datele privind garanția sunt schimbate între biroul de garanții și biroul de plecare prin utilizarea tehnologiei informației și a rețelelor informatice, această garanție izolată nu poate fi utilizată, decât la biroul de plecare indicat în angajamentul de cauțiune;
- ea poate fi utilizată pentru a acoperi mai multe operațiuni, simultane sau succesive, cu condiția ca totalul sumelor implicate pentru operațiunile angajate și pentru care regimul nu este încheiat, să nu depășească suma garanției izolate;
- de fiecare dată când regimul este încheiat pentru o operațiune de tranzit acoperită de această garanție izolată, suma corespunzătoare operațiunii în cauză este eliberată și poate fi reutilizată pentru acoperirea unei alte operațiuni, în limita valorii garanției.

4. Derogarea de la decizia de interzicere temporară a utilizării garanției globale de valoare redusă sau a garanției globale

4.1. Orice principal obligat poate fi autorizat să utilizeze garanția globală cu valoare redusă sau garanția globală pentru a plasa sub regimul de tranzit mărfuri cărora li se aplică decizia de interzicere, dacă acesta demonstrează că nu a apărut nici o datorie pentru mărfurile în cauză în cadrul operațiunilor de tranzit pe care le-a efectuat în cursul a doi ani precedenți deciziei sau, atunci când au apărut în această perioadă datorii vamale, el demonstrează că au fost achitate integral, în termenul prevăzut de debitor sau de bancă.

Pentru a putea utiliza garanția globală interzisă temporar, principalul obligat trebuie să mai îndeplinească și condițiile definite la articolul 301, alin. (2) litera b) din Regulamentul Vamal.

4.2. Dispozițiile articolelor 294 - 298 sunt aplicabile, în mod corespunzător, cererilor și autorizațiilor referitoare la derogările prevăzute la punctul 4.1.

4.3. Atunci când autoritatea vamală acordă derogarea, ea aplică în rubrica 8 a certificatului de garanție globală, mențiunea: „Utilizare nelimitată”.