

## **OpANAF nr. 1111/2015 pentru aprobarea Normelor tehnice privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizării garanției globale și a dispensei de garanție în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun**

Având în vedere dispozițiile art. 195 paragraful 2 din Regulamentul (CEE) nr. 2.913/92 al Consiliului din 12 octombrie 1992 de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările și completările ulterioare, ale art. 345 alin. (3) și ale art. 372 alin. (1) lit. a) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93 al Comisiei din 2 iulie 1993 de stabilire a unor dispoziții de aplicare a Regulamentului (CEE) nr. 2.913/92 al Consiliului de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările și completările ulterioare, respectiv ale art. 10b, art. 16 alin. (3) și art. 44 alin. (1) lit. a) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006, cu modificările și completările ulterioare, în baza prevederilor art. 664 din Regulamentul de aplicare a Codului vamal al României, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 707/2006, cu modificările și completările ulterioare,

în vederea aplicării unitare a simplificărilor în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun,

în temeiul:

- art. 11 alin. (3) din Hotărârea Guvernului nr. 520/2013 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările ulterioare;
  - art. 20 alin. (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 74/2013 privind unele măsuri pentru îmbunătățirea și reorganizarea activității Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 144/2014, cu modificările ulterioare,
- președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală emite următorul ordin:

### **Articolul 1**

Se aprobă Normele tehnice privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizării garanției globale și a dispensei de garanție în cadrul regimului de tranzit comunitar/ comun, prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

### **Articolul 2**

La data intrării în vigoare a prezentului ordin se abrogă Ordinul vicepreședintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.001/2009 pentru aprobarea Normelor tehnice privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizării garanției globale și a dispensei de garanție în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 892 din 21 decembrie 2009.

### **Articolul 3**

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare în termen de 15 zile de la publicare.

Președintele Agenției Naționale de Administrare Fiscală,

Gelu-Ștefan Diaconu

București, 18 mai 2015.

Nr. 1.111.

## **ANEXĂ**

### **NORME TEHNICE**

privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizării garanției globale și a dispensei de garanție în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun

### **Capitolul I**

Dispoziții generale

#### **Articolul 1**

Prezentele norme tehnice stabilesc procedura de autorizare de către autoritatea vamală a emiterii de titluri de garanție izolată, a utilizării garanției globale și a dispensei de garanție în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun.

### **Capitolul II**

Autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată

#### **Articolul 2**

(1) Autorizația pentru emiterea titlurilor de garanție izolată se acordă, la cerere, garanților, în situația și condițiile prevăzute la art. 342 alin. (2) și art. 345 alin. (3) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93 al Comisiei din 2 iulie 1993 de stabilire a unor dispoziții de aplicare a Regulamentului (CEE) nr. 2.913/92 al Consiliului de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările și completările ulterioare, respectiv la art. 10b alin. (1) și art. 16 alin. (3) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006, cu modificările și completările ulterioare.

(2) În aplicarea prevederilor art. 195 paragraful 3 din Regulamentul (CEE) nr. 2.913/92 al Consiliului din 12 octombrie 1992 de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările și completările ulterioare, respectiv art. 10b alin. (3) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare, autorizația nu se acordă operatorilor economici care:

- a) au obligații bugetare restante reprezentând impozite, taxe, contribuții, inclusiv contribuțiile individuale ale salariaților și orice alte venituri bugetare, cu excepția celor eșalonate și/sau reeșalonate la plată, precum și a celor suspendate în condițiile legii;
- b) înregistrează debite față de autoritatea vamală;
- c) sunt în stare de insolvență, se află în procedură de reorganizare ori lichidare judiciară sau figurează în evidența specială și/sau în lista contribuabililor inactivi;
- d) au comis abateri grave sau repetate împotriva legislației vamale ori fiscale.

#### **Articolul 3**

(1) Cererea de autorizare pentru emiterea titlurilor de garanție izolată se întocmește în scris de către operatorul economic și conține următoarele date:

- a) denumirea operatorului economic și sediul social al acestuia, numărul de telefon și fax, precum și alte date considerate ca necesare în vederea contactării;
- b) codul unic de înregistrare;
- c) numărul EORI atribuit de autoritatea vamală;
- d) datele de identificare ale persoanelor care angajează legal operatorul economic: numele și prenumele, data și locul nașterii, domiciliul;
- e) numărul titlurilor de garanție izolată pe care intenționează să le emită;
- f) categoriile de mărfuri pentru care intenționează să emită titluri de garanție izolată.

(2) Cererea se depune la biroul de garanție din cadrul Direcției Generale a Vămirilor, împreună cu următoarele documente:

- a) certificatul de înregistrare a operatorului economic, în copie;
- b) copia actului constitutiv al operatorului economic, cu modificările și completările ulterioare, după caz;
- c) certificatul de atestare fiscală, eliberat de autoritatea fiscală competentă;
- d) cazierul fiscal;
- e) actul de garanție întocmit conform modelului din anexa 50 la Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv anexa C2 la apendicele III la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare, în

original;

f)specimenul unui titlu de garanție izolată, întocmit conform modelului din anexa 54 la Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv anexa C3 la apendicele III la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare, în original;

g)copia ultimului bilanț contabil înregistrat la organele fiscale.

#### Articolul 4

(1) După verificarea condițiilor de autorizare și a documentelor depuse de operatorul economic, biroul de garanție stabilește cuantumul garanției aferente numărului maxim de titluri de garanție izolată pe care intenționează să le emită garantul.

(2) Cuantumul garanției stabilite și modalitățile de constituire a acesteia se comunică, în scris, operatorului economic de către biroul de garanție.

#### Articolul 5

(1) Autorizația prevăzută la art. 2 se eliberează de către Direcția Generală a Vămilelor, conform modelului prevăzută în anexa nr. 1, numai după constituirea garanției de către operatorul economic.

(2) În autorizație se menționează:

a)numărul de referință al garanției;

b)codul de acces asociat numărului de referință al garanției;

c)categoriile de mărfuri excluse;

d)numărul de titluri de garanție izolată ce pot fi emise.

#### Articolul 6

(1) Autorizația pentru emiterea titlurilor de garanție izolată se întocmește în două exemplare și se semnează de către conducătorul Direcției Generale a Vămilelor.

(2) Un exemplar al autorizației se remite titularului și un exemplar se reține de biroul de garanție din cadrul Direcției Generale a Vămilelor.

#### Articolul 7

(1) În aplicarea art. 347 alin. (2) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv a art. 18 alin. (2) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, garantul comunică biroului de garanție numărul și seria titlurilor de garanție izolată emise.

(2) Emiterea altor titluri de garanție izolată, în limita garanției constituite, se aprobă de către biroul de garanție, numai pentru titlurile de garanție izolată utilizate pentru operațiuni de tranzit care au fost încheiate.

#### Articolul 8

Prevederile art. 3 alin. (1) și alin. (2) lit. c), d), e) și g), ale art. 4 și 7 se aplică în mod corespunzător în situația în care garantul dorește să majoreze numărul titlurilor de garanție izolată pe care intenționează să le emită.

#### Articolul 9

(1) Direcția Generală a Vămilelor anulează, revocă sau modifică autorizația pentru emiterea titlurilor de garanție izolată în condițiile prevăzute la art. 8-10 din Regulamentul (CEE) nr. 2.913/92, cu modificările și completările ulterioare, art. 348 din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv la art. 19 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Împotriva deciziei de anulare, revocare sau modificare se poate formula plângere prealabilă în condițiile art. 7 din Legea contenciosului administrativ nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

### Capitolul III

Autorizarea pentru utilizarea garanției globale și a dispensei de garanție

#### Articolul 10

(1) Autorizația pentru utilizarea garanției globale/dispensei de garanție se acordă operatorilor economici, la cerere, în condițiile prevăzute la art. 373 din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv la art. 45 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

(2) În aplicarea art. 373 alin. (1) lit. b) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv a art. 45 alin. (1) lit. b) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare, se consideră că un principal obligat utilizează frecvent regimul de tranzit comunitar/comun, în situația în care efectuează/va efectua cel puțin 50 de operațiuni de tranzit într-un an calendaristic.

(3) Prevederile art. 2 alin. (2) se aplică în mod corespunzător.

(4) Titularul autorizației pentru utilizarea garanției globale/dispensei de garanție trebuie să depună și declarații vamale de tranzit în procedură de rezervă atunci când sunt aplicabile prevederile art. 353 alin. (2) lit. b) și ale anexei 37d la Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv ale art. 22 alin. (1) lit. b) și ale anexei V din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

#### Articolul 11

(1) Cererea de autorizare pentru utilizarea garanției globale/dispensei de garanție se întocmește în scris de către operatorul economic și conține următoarele date:

a)denumirea și sediul social ale acestuia, numărul de telefon și fax, precum și alte date considerate ca necesare în vederea contactării;

b)codul unic de înregistrare;

c)numărul EORI atribuit de autoritatea vamală;

d)datele de identificare ale persoanelor care angajează legal operatorul economic: numele și prenumele, data și locul nașterii, domiciliul;

e)biroul/birourile de plecare unde se depun declarații de tranzit;

f)categoriile de mărfuri pentru care se depun declarații de tranzit;

g)procentul cu care se solicită reducerea valorii garanției globale stabilit în conformitate cu prevederile art. 380 alin. (2) și art. 381 alin. (2) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv ale art. 53 alin. (3) și art. 54 alin. (2) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Cererea se depune la Direcția Generală a Vămilelor, împreună cu următoarele documente:

- a) certificatul de înregistrare a operatorului economic, în copie;
- b) copia actului constitutiv al operatorului economic, cu modificările și completările ulterioare, după caz;
- c) certificatul de atestare fiscală, eliberat de autoritatea fiscală competentă;
- d) cazierul fiscal;
- e) copia ultimului bilanț contabil înregistrat la organele fiscale;
- f) situația operațiunilor de tranzit comunitar/comun efectuate în anul precedent, întocmită conform modelului prevăzut în anexa nr. 2;
- g) o previziune a operațiunilor de tranzit comunitar/comun, întocmită conform modelului prevăzut în anexa nr. 2;
- h) documente doveditoare privind îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 380 și 381 din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv la art. 53 și 54 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare, în cazul solicitării garanției globale de valoare redusă/dispensă de garanție. Lista documentelor doveditoare este prevăzută în anexa nr. 3;
- i) o declarație pe propria răspundere prin care operatorul economic se obligă să informeze biroul de garanție despre orice eveniment intervenit după acordarea autorizației și care poate avea impact asupra menținerii sale sau a conținutului.

(3) Prevederile alin. (2) lit. d) și f) nu se aplică în situația prevăzută la art. 373 alin. (3) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare.

#### Articolul 12

(1) După verificarea condițiilor de autorizare și a documentelor depuse de operatorul economic, biroul de garanție stabilește valoarea de referință și cuantumul garanției globale în conformitate cu prevederile art. 379 alin. (1) și (2), art. 380 alin. (2) și art. 381 alin. (2) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv ale art. 52 alin. (1) și (2), art. 53 alin. (3) și art. 54 alin. (2) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

(2) În cazul utilizării garanției globale cu o valoare redusă, partea din valoarea de referință neacoperită de actul de garanție nu poate depăși 50% din cifra de afaceri menționată în ultimul bilanț contabil anual al operatorului economic.

(3) În cazul utilizării dispensei de garanție, valoarea de referință nu poate depăși nivelul capitalurilor proprii, menționat în ultimul bilanț contabil anual al operatorului economic.

(4) Valoarea de referință, cuantumul garanției globale stabilite și modalitățile de constituire a acesteia se comunică, în scris, operatorului economic de către biroul de garanție.

#### Articolul 13

(1) Autorizația prevăzută la art. 10 se eliberează de către Direcția Generală a Vămilelor cu respectarea prevederilor art. 375 alin. (2) și art. 376 alin. (1) și (2) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv ale art. 49 alin. (1) și (2) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare. Modelul autorizației este prevăzut în anexa nr. 4.

(2) Autorizația de utilizare a garanției globale se eliberează numai după depunerea de către operatorul economic, în original, a unui act de garanție în conformitate cu modelul prevăzut în anexa 48 la Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv în anexa C4 la apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

(3) În autorizație se menționează:

- a) numărul de referință al garanției;
- b) codul de acces asociat numărului de referință al garanției;
- c) categoriile de mărfuri excluse;
- d) procentul de reducere a valorii garanției globale.

#### Articolul 14

(1) Autorizația de utilizare a garanției globale/dispensă de garanție se întocmește în două exemplare și se semnează de conducătorul Direcției Generale a Vămilelor.

(2) Un exemplar al autorizației se remite titularului și un exemplar se reține de biroul de garanție din cadrul Direcției Generale a Vămilelor.

#### Articolul 15

În baza autorizației, biroul de garanție eliberează certificatul/certIFICATELE de garanție globală/dispensă de garanție în condițiile prevăzute la art. 383 din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv la art. 56 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

#### Articolul 16

Prevederile art. 10 alin. (3), art. 11 alin. (1), alin. (2) lit. c), d), e), f), g), h) și alin. (3), art. 12 și 15 se aplică în mod corespunzător în situația în care operatorul economic solicită ajustarea valorii de referință.

#### Articolul 17

(1) Prolungirea termenului de valabilitate al certificatelor de garanție/dispensă de garanție se acordă de biroul de garanție, la cerere, în condițiile prevăzute la art. 383 alin. (2) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv la art. 56 alin. (2) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Cererea de prelungire a termenului de valabilitate al certificatelor de garanție globală/dispensă se întocmește în scris și se depune la Direcția Generală a Vămilelor, împreună cu documentele prevăzute la art. 11 alin. (2).

(3) Prevederile art. 11 alin. (3) și ale art. 12 alin. (2) sau, după caz, alin. (3) se aplică în mod corespunzător.

#### Articolul 18

(1) Biroul de garanție verifică anual îndeplinirea condițiilor care au stat la baza emiterii autorizațiilor pentru utilizarea garanției globale/dispensă de garanție și revizuieste valoarea de referință a dispensei de garanție și a garanției globale cu o valoare redusă.

(2) Până la împlinirea unui an de la data emiterii/prelungirii certificatelor de garanție/dispensă de garanție, titularul autorizației depune la biroul de garanție documentele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. c), d) și e).

(3) Prevederile art. 11 alin. (3) și ale art. 12 alin. (2) sau, după caz, alin. (3) se aplică în mod corespunzător.

#### Articolul 19

(1) Direcția Generală a Vămilelor anulează, revocă sau modifică autorizația de utilizare a garanției globale/dispensă de garanție în tranzitul comunitar/comun în condițiile prevăzute la art. 8-10 din Regulamentul (CEE) nr. 2.913/92, cu modificările și completările ulterioare, și la

art. 377 și 384 din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv la art. 50 și art. 57 alin. (1) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Împotriva deciziei de anulare, revocare sau modificare se poate formula plângere prealabilă în condițiile art. 7 din Legea nr. 554/2004, cu modificările și completările ulterioare.

(3) Atunci când angajamentul garantului este revocat sau reziliat, biroul de garanție păstrează actul de garanție corespunzător cel puțin un an, exceptând cazul în care datoria a fost stinsă ori prescrisă sau garantul a fost informat despre recuperarea datoriei ori despre descărcarea regimului.

(4) În situația în care principalul obligat solicită eliberarea actului de garanție înaintea expirării termenului prevăzut la alin. (3) va prezenta o declarație notarială privind angajamentul asumat față de autoritatea vamală de a achita eventualele datorii devenite exigibile în urma constatării ulterioare a unor operațiuni de tranzit pentru care regimul nu a luat sfârșit în mod corect.

## Capitolul IV

Dispoziții finale

### Articolul 20

(1) Autorizațiile pentru emiterea de titluri de garanție izolată, utilizarea garanției globale și a dispensei de garanție în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun, emise înainte de data intrării în vigoare a prezentelor norme tehnice, rămân valabile.

(2) Principalii obligați autorizați să utilizeze garanția globală cu o valoare redusă și/sau dispensă de garanție vor depune la biroul de garanție, în termen de șase luni de la data intrării în vigoare a prezentelor norme tehnice, toate documentele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. c), d), și e) în vederea revizuirii valorilor de referință și a verificării condițiilor care au stat la baza eliberării autorizației.

### Articolul 21

Dispozițiile prezentelor norme tehnice se completează cu prevederile Regulamentului (CEE) nr. 2.913/92, cu modificările și completările ulterioare, ale Regulamentului (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, și ale Convenției privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

### Articolul 22

Anexele nr. 1-4 fac parte integrantă din prezentele norme tehnice.

## ANEXA Nr. 1

la normele tehnice

ROMÂNIA

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

DIRECȚIA GENERALĂ A VĂMILOR

– Model –

### AUTORIZAȚIE

pentru emiterea titlurilor de garanție izolată nr. ....

În baza prevederilor art. 195 paragraful 2 din Regulamentul (CEE) nr. 2.913/92 al Consiliului din 12 octombrie 1992 de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările și completările ulterioare, respectiv ale art. 10b alin. (1) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006, cu modificările și completările ulterioare,

Societatea ....., CUI ....., cu sediul în ....., este autorizată să emită titluri de garanție izolată potrivit art. 195 paragraful 2 din Regulamentul (CEE) nr. 2.913/92, cu modificările și completările ulterioare, respectiv art. 10b alin. (1) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

Titlurile de garanție izolată sunt/nu sunt valabile pentru operațiuni de tranzit comunitar/comun pentru toate categoriile de mărfuri.

Categoriile de mărfuri excluse: mărfuri care figurează în anexa 44c la Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93 al Comisiei din 2 iulie 1993 de stabilire a unor dispoziții de aplicare a Regulamentului (CEE) nr. 2.913/92 al Consiliului de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările și completările ulterioare, respectiv în anexa I la apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

Numărul de referință al garanției alocat de NCTS-RO este: .....

Codul dumneavoastră de acces este .....

Numărul de titluri de garanție izolată ce pot fi emise: .....

Societatea ..... are obligația să anunțe biroul de garanție despre toate modificările care pot influența această autorizație și utilizarea titlurilor de garanție izolată.

.....  
(funcția, numele, semnătura conducătorului și ștampila Direcției Generale a Vămilelor)

## ANEXA Nr. 2

la normele tehnice

Situația operațiunilor de tranzit comunitar/comun efectuate în anul precedent și Situația operațiunilor de tranzit comunitar/comun previzionate a fi efectuate, prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. f) și g) Normele tehnice privind autorizarea emiterii de titluri de garanție izolată, utilizarea garanției globale și a dispensei de la garanție în cadrul regimului de tranzit comunitar/comun, aprobate prin Ordinul președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 1.111/2015

Luna	Numărul de operațiuni	Valoarea mărfurilor tranzitate în euro	Nivelul taxei vamale cel mai ridicat (%)	Garanția aferentă mărfurilor tranzitate în lei	Suma taxelor vamale, TVA și accize pentru săptămâna cea mai reprezentativă (lei)
Ianuarie					
Februarie					
Martie					
Aprilie					
Mai					
Iunie					
Iulie					
August					
Septembrie					
Octombrie					
Noiembrie					
Decembrie					
TOTAL:					
Valoarea de referință propusă:					

Semnătura, ștampila

**ANEXA Nr. 3**

la normele tehnice

Lista documentelor doveditoare prevăzută la art. 11 alin. (2) lit. h) privind îndeplinirea condițiilor prevăzute la art. 380 și 381 din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93 al Comisiei din 2 iulie 1993 de stabilire a unor dispoziții de aplicare a Regulamentului (CEE) nr. 2.913/92 al Consiliului de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările și completările ulterioare, respectiv la art. 53 și 54 din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006, cu modificările și completările ulterioare

Condiție	Document doveditor
1. Experiență suficientă în utilizarea regimului de tranzit comunitar/comun	O declarație pe propria răspundere în care menționează: - data de la care utilizează regimul de tranzit comunitar/comun în calitate de principal obligat; - biroul/birourile de plecare la care a depus declarații de tranzit comunitar/ comun; - că nu are operațiuni de tranzit emise cu 30 de zile înainte de data depunerii cererii de autorizare și neîncheiate, pentru care nu a prezentat dovezi emise de autorități vamale, care să permită efectuarea procedurii de cercetare.
2. Nivel ridicat de cooperare cu autoritățile vamale	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Copie de pe autorizația de acces la NCTS/T1/T2.</li> <li>• Declarație-angajament din care să rezulte că va înscrie în declarația de tranzit comunitar/comun date suplimentare, altele decât cele obligatorii (valoarea mărfurilor, încadrarea tarifară).</li> <li>• Declarație-angajament din care să rezulte că va depune declarații de tranzit și în procedură de rezervă, atunci când NCTS este indisponibil.</li> </ul>
3. Controlul operațiunilor de transport	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Copie de pe licența pentru transportul rutier public de mărfuri în trafic internațional; sau</li> <li>• copie de pe contractul/contractele pe termen lung cu un transportator/ transportatori, însoțite de dovezi care atestă calitatea de transportator a acestora din urmă (copie de pe licența de transport sau copie a autorizației de utilizare a carnetelor TIR); și</li> <li>• dovezi că transportatorul/transportatorii aplică norme de securitate ridicate (certificare ISO).</li> </ul>
Condiție	Document doveditor
4. Capacitate financiară bună, suficientă pentru a-și îndeplini obligațiile	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Scrisoare de bonitate eliberată de o bancă comercială, în original, care să conțină următorii indicatori: lichiditatea curentă, solvabilitatea financiară.</li> <li>• Copia ultimului bilanț contabil anual, pentru analiza capitalurilor proprii, a contului de profit/pierdere, a indicatorului lichiditate curentă și a indicatorului solvabilitate generală.</li> </ul>

**ANEXA Nr. 4**

la normele tehnice

ROMÂNIA

AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

DIRECȚIA GENERALĂ A VĂMILOR

— Model —

**AUTORIZAȚIE**

pentru utilizarea garanției globale/dispensei de garanție în tranzitul comunitar/comun nr. ....

În baza prevederilor art. 372 alin. (1) lit. a) din Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93 al Comisiei din 2 iulie 1993 de stabilire a unor dispoziții de aplicare a Regulamentului (CEE) nr. 2.913/92 al Consiliului de instituire a Codului Vamal Comunitar, cu modificările și completările ulterioare, respectiv ale art. 44 alin. (1) lit. a) din apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, adoptată la Interlaken la 20 mai 1987, la care România a aderat prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 150/2005, aprobată prin Legea nr. 22/2006, cu modificările și completările ulterioare,

Societatea ....., CUI ....., cu sediul în ....., este autorizată să utilizeze dispensa de garanție/garanția globală la nivelul a 100%/50%/30% din valoarea de referință în tranzitul comunitar/comun.

Garanția globală/dispensa de garanție este/nu este valabilă pentru operațiuni de tranzit comunitar/comun pentru toate categoriile de mărfuri.

Categoriile de mărfuri excluse: mărfuri care figurează în anexa 44c la Regulamentul (CEE) nr. 2.454/93, cu modificările și completările ulterioare, respectiv în anexa I la apendicele I la Convenția privind regimul de tranzit comun, cu modificările și completările ulterioare.

Societatea ..... are obligația să anunțe biroul de garanție despre toate modificările care pot influența această autorizație și utilizarea garanției globale/dispensei de garanție.

Prezenta autorizație conține anexele nr. 1 și 2.

.....  
(funcția, numele, semnătura conducătorului și ștampila Direcției Generale a Vămilelor)

**ANEXA Nr. 1**

la autorizație

MODIFICARE		
Data modificării autorizației	Tipul modificării	Semnătura conducătorului și ștampila Direcției Generale a Vămilelor

**ANEXA Nr. 2**

la autorizație

Numărul de referință al garanției alocat de NCTS-RO este: .....

Codul dumneavoastră de acces este .....