Приложение №2

к Постановлению Правительства

№647 от 07 аугуста 2014 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

**о специальных условиях использования упрощенных**

**процедур в случае определенных таможенных режимов**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящее Положение предусматривает особые условия использования упрощенных процедур таможенного оформления для определенных таможенных режимов и определяет порядок предоставления разрешения на осуществление процедуры упрощенного декларирования и процедуры таможенного оформления по месту нахождения в смысле главы 271 Таможенного кодекса Республики Молдова.

1. Неполная декларация, упрощенная декларация и процедура таможенного оформления по месту нахождения применяются путем подачи таможенной декларации и документов, необходимых для таможенного оформления в электронном формате, использования методов электронной обработки данных, с заверением посредством электронной подписи, согласно Закону № 264-XV от 15 июля 2004 года об электронном документе и цифровой подписи.
2. Процедура упрощенного декларирования и процедура таможенного оформления по месту нахождения применяется к хозяйствующим субъектам, обладающим разрешением, выданным Таможенной службой, согласно процедуре, предусмотренной настоящим Положением. Процедура неполного декларирования применяется без разрешения.
3. Упрощенные процедуры используются следующим образом:
4. процедура неполного декларирования может быть использована для всех таможенных режимов. Положения раздела IV главы 1 настоящего Положения применяются в порядке, соответствующем другим таможенным режимам;
5. процедура упрощенного декларирования может использоваться для окончательных таможенных режимов (импорт и экспорт) в случае, если товары не были помещены под другой таможенный режим;
6. процедура таможенного оформления по месту нахождения не может использоваться в случае таможенных складов типа B, а также в случае осуществления сделок, в которых участвует несколько получателей/отправителей (сводно).
7. В целях обеспечения соблюдения мер экономической политики для следующих товаров делается исключение в использовании упрощенных процедур:

a) товары, подпадающие под действие Закона № 1163-XIV от 26 июля 2000 года о контроле экспорта, реэкспорта, импорта и транзита стратегических товаров (Официальный монитор Республики Молдова,   
2000 г., №137-138, ст. 970);

b) товары, попадающие под действие Закона № 132 от 8 июля 2012 года о безопасности осуществления ядерной и радиологической деятельности (Официальный монитор Республики Молдова, 2006 г., №98-101, ст. 451);

c) товары, для которых при проведении каждой операции законом предусматривается отбор таможенным органом проб и образцов для проведения исследований (экспертизы).

**II. РАЗРЕШЕНИЕ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ПРОЦЕДУРЫ УПРОЩЕННОГО ДЕКЛАРИРОВАНИЯ**

1. Разрешение на осуществление процедуры упрощенного декларирования выдается по заявке хозяйствующего субъекта (в дальнейшем - ходатайствующее лицо) путем подачи заявления в единое окно, согласно приложению №3 к настоящему постановлению. Заявление может подаваться уполномоченным представителем ходатайствующего лица.
2. Заявление заполняется в соответствии с образцом, предусмотренным в приложении №1 к настоящему Положению и представляется в письменной или электронной форме с использованием методов электронной обработки данных и освидетельствования путем применения электронной подписи, соответствующей требованиям электронного документа, предусмотренным Законом № 264-XV от 15 июля 2004 года об электронном документе и цифровой подписи. К заявлению прилагаются сканированные копии пакета необходимых документов.
3. К заявлению прилагается декларация-обязательство согласно приложению №2 к настоящему Положению.
4. К заявке ходатайствующее лицо может, на добровольной основе, приложить анкету самооценки, заполненную согласно образцу, установленному Таможенной службой.
5. Ходатайствующее лицо обязано предоставить Таможенной службе всю информацию и документы, доказывающие факт выполнения условий авторизации, предусмотренных в статье 1953 Таможенного кодекса. Информация и документы, доказывающие факт выполнения условий присвоения статуса владельца процедуры упрощенного декларирования, будут определяться на основе методики, утвержденной Таможенной службой.
6. Ходатайствующее лицо вправе передавать Таможенной службе заявление, необходимые информацию и документы в письменной форме или в электронном формате с использованием средств электронной обработки данных.
7. Ходатайствующее лицо назначает контактное лицо, обеспечивающее Таможенной службе доступ ко всей информации и документам, необходимым для установления факта соблюдения условий авторизации.
8. Таможенная служба проверяет выполнение условий выдачи разрешения посредством контроля деятельности, осуществляемой ходатайствующим лицом, на основании анализа рисков, и вправе использовать все формы таможенного контроля, предусмотренные Таможенным кодексом Республики Молдова.
9. Процедура контроля и документирование ее результатов осуществляются по методологии, установленной Таможенной службой. В случае, когда в процессе проведения проверки деятельности ходатайствующего лица выявляется риск невыполнения условий выдачи разрешения, Таможенная служба предварительно уведомляет ходатайствующее лицо и предоставляет ему рекомендации по мерам, необходимым для обеспечения соответствия законным требованиям.
10. Заявление и приложенные документы рассматриваются в срок до 30 календарных дней от даты их получения. Данный срок может быть продлен максимум на 30 календарных дней в обоснованных и документально подтвержденных случаях, с информированием ходатайствующего лица. Этот срок не включает время, необходимое для получения информации от других контрольных органов.
11. Таможенная служба отказывает в выдаче разрешения в следующих случаях:

a) заявление или документы, подтверждающие соблюдение условий выдачи разрешения, не соответствуют требованиям, предусмотренным в пунктах 6-12 настоящего Положения;

b) ходатайствующее лицо не соответствует условиям выдачи разрешения, предусмотренным в главе 271 Таможенного кодекса Республики Молдова.

1. Решение об отказе доводится до сведения ходатайствующего лица с указанием причин и может быть оспорено в соответствии с положениями Гражданского процессуального кодекса Республики Молдова и Закона   
   № 793-XIV от 10 февраля 2000 года об административном суде.
2. Если законные условия выполняются, Таможенная служба выдает разрешение на использование упрощенной процедуры (в дальнейшем – разрешение) согласно образцу, представленному в приложении №3 к настоящему Положению. Разрешение составляется в двух экземплярах, один из которых выдается ходатайствующему лицу, а другой хранится на учете Таможенной службы.
3. Разрешению присваивается регистрационный номер в хронологическом порядке. Данные о разрешении доводятся до общественности путем опубликования на официальной web-странице Таможенной службы с предварительным получением согласия владельца разрешения, а также предоставляются по запросу других контролирующих органов и компетентных органов публичного управления. Выданное разрешение вступает в силу начиная с третьего рабочего дня от даты выдачи.
4. Разрешение предоставляется на неограниченный срок.
5. Обладатель разрешения может запросить внесения в него изменений посредством подачи в единое окно, которое функционирует согласно приложению № 3 к настоящему постановлению, дополнительного заявления по образцу, составленного в соответствии с пунктом 8 настоящего Положения. Изменения подготавливаются Таможенной службой на новом формуляре разрешения, который становится приложением к изначально выданному разрешению.
6. Таможенная служба приостанавливает действие разрешения в следующих случаях:

a) выявлено невыполнение одного или нескольких условий выдачи разрешения;

b) выявлено несоблюдение обязательств, предусмотренных в декларации-обязательстве, что привело к увеличению риска несоблюдения условий выдачи разрешения;

c) существует достаточно мотивов, чтобы считать владельца разрешения нарушившим таможенное законодательство. В таком случае применяются, соответствующим образом, исключения и мотивировки, предусмотренные в пункте 3) части (1) статьи 1953Таможенного кодекса Республики Молдова.

1. Перед принятием решения о приостановлении действия решения на основании подпункта a) или b) пункта 22 настоящего Положения, Таможенная служба предварительно уведомляет владельца разрешения, который вправе исправить ситуацию и/или представить аргументы в течение 30 календарных дней от даты уведомления. В исключительных случаях, решение о приостановлении действия вступает в силу немедленно, если это требуется типом или уровнем риска нарушения таможенного законодательства.
2. В случае, если предварительно уведомленный обладатель разрешения в установленный срок не принимает меры, необходимые для соответствия требованиям, Таможенная служба приостанавливает действие документа на 90 календарных дней с информированием владельца данного документа.
3. В случае, если обладатель разрешения в установленный срок принял меры по соответствию требованиям, Таможенная служба аннулирует решение о приостановлении действия документа и оповещает об этом его владельца. Решение о приостановлении действия разрешения может быть аннулировано до истечения срока приостановления.
4. В случае, если обладатель разрешения временно не способен соблюдать одно из условий разрешения, он может запросить приостановление действия разрешения, проинформировав Таможенную службу и указав дату, на которую он выполнит соответствующие условия. Данный срок не должен превышать 90 дней. В случае, если обладатель разрешения не принял меры по обеспечению соответствия требованиям в период приостановления действия, Таможенная служба отзывает разрешение.
5. Приостановление действия разрешения не влияет на таможенные процедуры, начатые до даты приостановления и не завершенные.
6. Разрешение отзывается в следующих случаях:

a) обладатель разрешения, действие которого приостановлено, не принял меры, необходимые для соответствия условиям, до даты истечения срока приостановления действия разрешения;

b) обладатель разрешения допустил нарушение таможенного законодательства, а назначенное за это наказание стало окончательным согласно законной процедуре. В таком случае применяются, в соответствующем порядке, исключения и мотивировки, указанные в подпункте с) пункта 22 настоящего Положения;

c) по требованию владельца разрешения.

1. Решение о приостановлении или отзыве разрешения доводится до сведения его владельца и может быть оспорено в соответствии с положениями Гражданского процессуального кодекса Республики Молдова и Закона № 793-XIV от 10 февраля 2000 года об административном суде.
2. В случае отзыва разрешения, новое разрешение может выдаваться только после исправления или устранения причин, приведших к аннулированию разрешения, посредством повтора процедуры выдачи разрешения, предусмотренной в настоящем Положении.
3. Таможенная служба проводит переоценку разрешения в случае возникновения изменений в применимом таможенном законодательстве, проверяя дальнейшее выполнение условий обладателем разрешения.
4. Обладатель разрешения обязан информировать Таможенную службу о любом событии, наступившем после выдачи разрешения, которое может повлиять на его соблюдение или содержание.
5. Таможенная служба осуществляет надзор за обладателем разрешения условий выдачи разрешения посредством проведения плановых проверок на основании анализа риска и последующей проверки согласно методологии, установленной Таможенной службой.

**III. РАЗРЕШЕНИЕ НА ПРОЦЕДУРУ ТАМОЖЕННОГО ОФОРМЛЕНИЯ ПО МЕСТУ НАХОЖДЕНИЯ**

1. При выдаче разрешения на процедуру таможенного оформления по месту нахождения в соответствующем порядке применяются положения главы II настоящего Положения.

**IV. УПРОЩЕННЫЕ ПРОЦЕДУРЫ ТАМОЖЕННОГО ОФОРМЛЕНИЯ ДЛЯ ТАМОЖЕННОГО РЕЖИМА ИМПОРТА**

**Раздел 1**

**Процедура неполного декларирования**

1. По требованию декларанта, таможенный орган может принять декларацию о помещении под таможенный режим импорта, не содержащую все необходимые данные. Вместе с тем, таможенная декларация должна содержать, как минимум, данные, необходимые для идентификации товаров, согласно Приказу Таможенной службы № 346-O от 24 декабря 2009 г. об утверждении Технических правил о порядке печати, использования и заполнения таможенной декларации (Официальный монитор Республики Молдова №197-200, ст.876 от   
   31 декабря 2009 г. (в дальнейшем –Технические нормы).
2. По устному обращению ходатайствующего лица, таможенный орган может принять таможенную декларацию о помещении под таможенный режим импорта без приложения всех документов, необходимых для запрашиваемого режима. Тем не менее, к таможенной декларации должны прилагаться, по меньшей мере, те документы, которые необходимы для введения в свободное обращение.
3. В отступление от положений пункта 36 настоящего Положения, таможенная декларация, к которой не приложен один из документов, предоставлением которых обусловлено свободное обращение, может быть принята, если таможенный орган установит, что:
4. данный документ существует и действителен;
5. документ не был приложен к таможенной декларации по причинам, не зависящим от воли заявителя, а любое промедление в принятии таможенной декларации препятствует введению в свободное обращение товаров или приводит к уплате большей таможенной пошлины.
6. Процедура неполного декларирования считается утвержденной таможенным органом при принятии данным органом неполной таможенной декларации.
7. Данные и информация, относящиеся к отсутствующим документам, которые вписываются в неполную таможенную декларацию, носят кратковременный характер и выводятся из информации, которой заявитель располагает на момент декларирования.
8. Данные об отсутствующих документах, а также срок их представления вписываются в перечень прилагаемых документов, согласно Техническим нормам.
9. Срок, установленный таможенным органом для сообщения заявителем отсутствующих данных или представления остуствующих документов, не может превышать 30 календарных дней от даты принятия таможенной декларации.
10. Принятие таможенным органом неполной таможенной декларации не препятствует или не приводит к отсрочке таможенного оформления товаров, представляющих предмет данной таможенной декларации, при условии соблюдения положения Таможенного кодекса Республики Молдова.
11. В случае, если последующее представление данных или документа, отсутствовавшего на дату принятия неполной таможенной декларации, не может повлиять на размер ввозных платежей, применяемых к соответствующим товарам, таможенный орган принимает во внимание сумму импортных пошлин, начисленную согласно Налоговому кодексу и Закону № 1380-XIII от 20 ноября 1997 года о таможенном тарифе, применяемых на общих условиях.
12. В случае, если неполная таможенная декларация предварительно содержит временное указание относительно расчетной базы ввозных платежей, таможенный орган отражает в персональном учетном листе плательщика таможенных платежей сумму, рассчитанную на основании этих указаний, и требует в случае, если Таможенным кодексом Республики Молдова предусматривается обязательство гарантирования ввозных платежей, обеспечение гарантии, достаточной для покрытия разницы между этой суммой и суммой, которая может быть инкассирована в конце.
13. В случае, если последующее представление данных или документа, отсутствовавшего на дату принятия неполной таможенной декларации, может повлиять на размер ввозных платежей на товары, на которые ссылается эта таможенная декларация:

a) если последующее представление недостающих данных или документа, может повлечь за собой применение пониженной ставки, таможенный орган немедленно вписывает в счета сумму платежа, исчисленную по пониженной ставке и требует гарантию, покрывающую разницу между данной суммой и суммой, которая может быть инкассирована в результате подсчета пошлин по ставке, установленной положениями Налогового кодекса и Закона № 1380-XIII от 20 ноября 1997 года о таможенном тарифе;

b) если последующее представление недостающих данных или документа может иметь результатом принятие товара с полным освобождением от ввозных платежей, таможенный орган требует установления гарантии, предназначенной для покрытия суммы, которая могла бы взиматься в случае, если пошлины подсчитываются по ставке, установленной положениям Налогового кодекса и Закона №1380-XIII от 20 ноября 1997 года о таможенном тарифе.

1. Не касаясь изменений, которые могут произойти позже, особенно в результате окончательного определения таможенной стоимости, заявитель имеет право вместо установления гарантии, требовать немедленного отражения в счетах:

a) в случае применения пункта 44 или подпункта а) пункта 45 – окончательной суммы пошлин на товары;

b) в случае применения подпункта b) пункта 45 – суммы пошлин, подсчитанной по ставке, установленной положениям Налогового кодекса и Закона №1380-XIII от 20 ноября 1997 года о таможенном тарифе.

1. Неполная таможенная декларация, принятая в условиях настоящего раздела, может заполняться заявителем или, с согласия таможенного органа, может быть заменена другой декларацией согласно Техническим нормам.
2. Неполная таможенная декларация корректируется таможенным органом согласно положениям Таможенного кодекса Республики Молдова с использованием „функции post-control” Таможенной интегрированной информационной системы.
3. При внесении поправок в неполную таможенную декларацию при наступлении оснований, предусмотренных Таможенным кодексом, производится регулирование ввозных платежей. В этом случае сумма ввозных платежей определяется на основании элементов налогообложения и других выплат, действительных на дату принятия неполной таможенной декларации.

**Раздел 2**

**Процедура упрощенного декларирования**

1. Обладателем разрешения на осуществление упрощенной процедуры может декларировать товары для введения в свободное обращение, с предоставлением их таможенному органу следующим образом:
2. посредством подачи неполной декларации, оформленной согласно разделу 1 настоящей главы;
3. посредством подачи упрощенной декларации на основании товарного документа. Упрощенная декларация на основании товарного документа должна содержать, по меньшей мере, следующие элементы:

* отправитель и страна, в которую отправляются товары;
* получатель;
* коммерческое описание и количество товара;
* стоимость и товарный код товара;
* количество, тип и маркировка упаковки, по необходимости.

1. Для проведения процедуры упрощенного декларирования в форме коммерческого документа осуществляются следующие этапы:
2. представление и декларирование товаров таможенному органу посредством подачи упрощенной декларации в форме коммерческого документа. Уплата ввозной пошлины производится с учетом элементов налогообложения, применяемых на момент подачи упрощенной декларации в форме коммерческого документа. Форма документа по расчету соответствующих импортных пошлин определяется Таможенной службой;
3. прохождение этапов таможенного оформления и разрешение на выпуск;

c) подача дополнительной таможенной декларации, составленной в формуляре таможенной декларации, и расчет импортных пошлин в течение первых пяти календарных дней месяца, следующего после месяца, в котором была подана упрощенная декларация. Расчет оплаты ввозных платежей в случае наступления оснований, предусмотренных Таможенным кодексом Республики Молдова, производится с учетом элементов налогообложения, применяемых на момент подачи коммерческого документа. При подаче дополнительной декларации проводится проверка соответствия данных, указанных в ней, данным, указанным в коммерческом документе.

**Раздел 3**

**Процедура таможенного оформления по месту нахождения**

1. Процедура таможенного оформления по месту нахождения применяется на основании разрешения, без представления товаров в таможенный орган и с закрытием транзита согласно упрощенной процедуре помещения товаров под таможенный режим транзита и упрощенной процедуре завершения таможенного режима транзита, установленным Таможенной службой в соответствии с частью (6) статьи 42 Таможенного кодекса Республики Молдова.
2. Процедура таможенного оформления по месту нахождения включает следующие этапы:
3. представление транспортных средств с товаром к месту назначения и оповещение таможенного органа о прибытии товаров. Оповещение осуществляется незамедлительно после фактического прибытия транспортного средства, посредством подачи владельцем права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения, уведомления о прибытии, составленного в электронном формате с использованием средств электронной обработки данных. В случае, если товары поступают в нерабочее время таможенного органа или максимум за 30 минут до окончания рабочего времени, срок действия начинается с первого часа следующего дня рабочего времени таможенного органа.

Уведомление о прибытии может быть передано и в нерабочее время таможенного органа по заявлению обладателя права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения и принято таможенным органом;

1. принятие Таможенной службой решения об однократном освобождении от обязательства передачи уведомления о прибытии, на основании мотивированного заявления обладателя права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения, с приложением подтверждающих документов, и учетом следующих аспектов:

a) объем и сложность операций, осуществляемых владельцем права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения;

b) уровень профессиональной подготовки работников, ответственных за осуществление деятельности, регламентируемой Таможенным кодексом Республики Молдова;

c) порядок организации учета, соответственно, выполнение условий, необходимых для выполнения в оптимальных условиях таможенного надзора и проведения последующего контроля осуществляемых процедур;

e) информация, вытекающая из разрешений, ранее выданных на имя соответствующего обладателя данного права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения;

f) возможность передачи таможенному органу данных и информации требуемой им форме в целях проведения операций последующего контроля;

1. принятие Таможенной службой решения о проведении процедуры таможенного оформления по месту нахождения с использованием коммерческого документа, предварительно принятого Таможенной службой, который должен содержать как минимум:
2. отправитель и страна, в которую отправляются товары;
3. данные получателя;
4. коммерческое описание и количество товара;
5. стоимость и тарифный код товара;
6. количество, тип и маркировка упаковки, по необходимости.
7. передача ответа таможенного органа с решением о вмешательстве:

a) после получения уведомления о прибытии таможенный орган располагает сроком не более 3-х часов, в течение которого на основании анализа рисков принимает решение о вмешательстве или о невмешательстве. Срок отсчитывается от точного времени получения уведомления о прибытии в часах и минутах. Ответ таможенного органа с решением о вмешательстве или невмешательстве, передается обладателю права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения в электронной форме с использованием средств электронной обработки данных;

b) в случае принятия решения о вмешательстве, обладатель права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения обязан подождать представителей таможенного органа, которые прибывают в утвержденное место в течение 2-х часов с момента принятия решения о вмешательстве;

c) в случае принятия решения о невмешательстве, считается, что принято решение о растаможивании;

5) разгрузка и прием товаров:

a) в случае принятия решения о невмешательстве, обладатель права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения осуществляет операции, предшествующие декларированию товара. Данные операции представляют собой срыв печати, разгрузку транспортного средства, идентификацию и прием товара;

b) обладатель права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения имеет право перед помещением под таможенный режим импорта ввезти товар на временный склад, в свой офис или утвержденное рабочее место, оповестив об этом таможенный орган посредством уведомления о прибытии. Положения, предусмотренные в Таможенном кодексе Республики Молдова, касающиеся временного склада, применяются в соответствующем порядке, и в таком случае уведомление о прибытии приравнивается к сводной декларации.

Обладатель права обязан зарегистрировать товары в реестре учета товаров, ввозимых на временный склад, согласно образцу, установленному Таможенной службой. Вывоз товаров с временного склада производится посредством передачи таможенному органу уведомления о погрузке, заполненного согласно Техническим нормам;

c) если представитель таможенного органа не прибывает в течение срока, предусмотренного в литере b) подпункта 4) пункта 53, а обладатель права во время разгрузки товара обнаруживает разницу между данными, указанными в транзитных документах, и разгруженными товарам, он обязан незамедлительно прервать проводимые операции и информировать таможенный орган.

В такой ситуации назначенный представитель таможенного органа оправляется на место разгрузки товара и проводит таможенную проверку. В случае если информирование таможенного органа осуществляется в нерабочее время, проверка проводится в следующий рабочий день на месте разгрузки товара.

На основании констатаций в результате проверки составляется протокол, копия которого прилагается к дополнительной таможенной декларации;

6) отражение товаров в бухгалтерском учете:

a) помещение товаров под таможенный режим импорта производится посредством отражения их в бухгалтерском учете с указанием даты отражения товаров;

b) одновременно с отражением в бухгалтерском учете производится и регистрация в реестре учета товаров согласно образцу, утвержденному Таможенной службой;

7) подача в таможенный орган дополнительной таможенной декларации, согласно Техническим нормам. Срок, предоставляемый таможенным органом для подачи дополнительной декларации, не должен превышать 30 дней от даты принятия первого уведомления о прибытии.

В момент подачи дополнительной декларации производится регулирование ввозных платежей, в случае наступления оснований, предусмотренных Таможенным кодексом Республики Молдова, принимаются во внимание элементы налогообложения, применяемые на момент отражения товаров обладателя права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения в бухгалтерской отчетности.

**VII.** **УПРОЩЕННЫЕ ПРОЦЕДУРЫ ТАМОЖЕННОГО ОФОРМЛЕНИЯ ДЛЯ ЭКСПОРТА**

**Раздел 1**

Процедура неполного декларирования

1. Положения раздела 1 главы IV применяются, в соответствующем порядке, для таможенного режима экспорта.

**Раздел 2**

Процедура упрощенного декларирования

1. Положения раздела 2 главы IV применяются, в соответствующем порядке, для таможенного режима экспорта.
2. Процедура упрощенного декларирования экспорта может применяться в том случае, когда товар не имеет запрета на экспорт, а таможенный режим экспорта является окончательным и не предполагает таможенных режимов с экономическим воздействием.

**Раздел 3**

**Процедура таможенного оформления по месту нахождения**

1. Процедура таможенного оформления по месту нахождения применяется на основании разрешения, без представления товаров в таможенный орган и с открытием транзита согласно упрощенной процедуре помещения товара под таможенный режим транзита и упрощенной процедуре завершения таможенного режима транзита, установленным Таможенной службой в соответствии с частью (6) статьи 42 Таможенного кодекса Республики Молдова.
2. Процедура таможенного оформления по месту нахождения включает следующие этапы:

1) оповещение таможенного органа о прибытии транспортного средства для погрузки товара. Оповещение осуществляется незамедлительно после фактического прибытия транспортного средства посредством подачи обладателем права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения, уведомления о погрузке, составленного в электронном формате с использованием средств электронной обработки данных. В случае, если прибытие транспортного средства имеет место в нерабочее время таможенного органа или максимум за 30 минут до окончания рабочего времени, срок действия начинается с первого часа следующего дня рабочего времени таможенного органа.

Уведомление о погрузке, по обращению обладателя права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения, может быть передано и в нерабочее время таможенного органа и принято таможенным органом;

2) принятие Таможенной службой решения об однократном освобождении от обязательства передачи уведомления о погрузке на основании мотивированного заявления обладателя права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения, с приложенными подтверждающими документами, принимая во внимание аспекты, указанные в подпункте 2) пункта 53 настоящего Положения;

3) принятие Таможенной службой решения о проведении процедуры таможенного оформления по месту нахождения с использованием коммерческого документа, предварительно принятого Таможенной службой, который должен содержать­, по меньшей мере, следующие элементы:

a) отправитель и страна назначения товаров;

b) получатель;

1. коммерческое описание и количество товара;
2. стоимость и тарифный код товара;
3. количество, тип и маркировка упаковки, по необходимости;

4) передача ответа таможенного органа с решением о вмешательстве:

a) после получения уведомления о погрузке таможенный орган располагает сроком не более 1 часа, в течение которого, на основании анализа рисков, принимает решение о вмешательстве или о невмешательстве. Срок отсчитывается от точного времени, в часах и минутах, получения уведомления о погрузке. Ответ таможенного органа с решением о вмешательстве или невмешательстве передается обладателю права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения в электронном формате с использованием средств электронной обработки данных;

b) в случае принятия решения о вмешательстве, обладатель права на проведение процедуры таможенного оформления по месту нахождения обязан подождать представителей таможенного органа, которые прибывают в утвержденное место в течение 2 часов с момента принятия решения о вмешательстве;

c) в случае принятия решения о невмешательстве или если таможенный орган не вмешивается в предусмотренный срок, обладатель права приступает к погрузке товара, опечатыванию транспортного средства, согласно процедуре, установленной Таможенной службой, и внесению в бухгалтерский учет записи о выходе товаров;

5) отражение товаров в бухгалтерском учете;

a) помещение товаров под таможенный режим производится путем отражения их в бухгалтерском учете с указанием даты отражения товаров;

b) одновременно с отражением в бухгалтерском учете производится регистрация в реестре учета товаров согласно образцу, утвержденному Таможенной службой;

6) подача в таможенный орган дополнительной таможенной декларации, составленной согласно Техническим нормам. Срок, предоставляемый таможенным органом для подачи дополнительной декларации, не должен превышать 30 дней от даты принятия первого уведомления о прибытии.

Приложение № 1

к Положению о специальных условиях использования

упрощенных процедур в случае определенных таможенных режимов

**Заявление об авторизации использования упрощенной процедуры**

l. Ходатайствующее лицо *Юридический статус ходатайствующего   
 (полное наименование) лица (фискальный код)*

2. Юридический адрес 3. Дата учреждения

**4. Подача деклараций**

□ в качестве прямого представителя □ в качестве косвенного представителя

**5. Упрощенная процедура**

1. □ **Процедура таможенного оформления по месту нахождения**

□ ИМПОРТ

Таможенные режимы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

□ ЭКСПОРТ

Таможенные режимы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

b) □ **Процедура упрощенного декларирования**

□ ИМПОРТ

Таможенные режимы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

□ ЭКСПОРТ

Таможенные режимы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**6. Авторизированные места для товаров/Таможенное бюро (процедура таможенного оформления по месту нахождения)**

Место (наименование и адрес)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Тип товара

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Местное таможенное бюро

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**7. Таможенные бюро (упрощенное декларирование)**

□ импорт □ экспорт

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

8. Контактное лицо (фамилия, телефон, факс, электронная почта)

9. Бюро таможенной документации

10. Дополнительная информация/условия

Подпись: Дата: Количество приложений

Приложение № 2

к Положению о специальных условиях использования

упрощенных процедур в случае определенных таможенных режимов

*ДЕКЛАРАЦИЯ–ОБЯЗАТЕЛЬСТВО*

Ходатайствующее лицо\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное наименование, фискальный код)

дата учреждения\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

место нахождения\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

представленное \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, должность, номер телефона, факса, электронная почта лица, назначенного ходатайствующим лицом)

для предоставления информации, необходимой для рассмотрения заявки на выдачу разрешения на осуществление упрощенной процедуры,

обязывается:

1. соблюдать таможенные положения и условия осуществления процедуры упрощенного декларирования/ процедуры таможенного оформления по месту нахождения;
2. вести учет операций таможенного оформления таким образом, чтобы это позволяло осуществление проверок их таможенным органом;
3. хранить и предоставлять в распоряжение таможенного органа все документы по товарам, прошедшим таможенное оформление по упрощенной процедуре, а также по учету операций;
4. в любое время предоставлять таможенному органу беспрепятственный доступ к товарам, являющимся объектом упрощенной процедуры таможенного оформления;
5. соблюдать срок подачи дополнительной декларации глобального характера в случае осуществления упрощенной процедуры таможенного оформления;
6. соблюдать срок обоснования в случае осуществления упрощенной процедуры таможенного оформления;
7. соблюдать обязательства согласно положениям о сроке вмешательства в случае осуществления процедуры таможенного оформления по месту нахождения.

Настоящим заявляю о:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(количество и общая стоимость в евро повторяющихся операций,

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

выполненных в предыдущем году, подсчитанные на момент подачи заявки на выдачу разрешения)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Категории товаров, для которых запрашивается процедура упрощенного декларирования, не относятся к категории товаров, исключенных из этой процедуры.

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*фамилия, имя, должность Подпись и печать*

Примечание: Лицо, ходатайствующее о процедуре таможенного оформления по месту нахождения, дополнительно указывает следующее:

* описание и расположение точек, в которых будут осуществляться таможенные операции, являющиеся частью процедуры таможенного оформления по месту нахождения, с приложениями, включающими планы здания;
* указание адреса, по которому могут быть изучены документы и отчетность, которые должны храниться в соответствии с таможенными регламентами.

Приложение № 3

к Положению о специальных условиях использования

упрощенных процедур в случае определенных таможенных режимов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ**  **РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА**  **ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА** |  | **MINISTRY OF FINANCE OF THE REPUBLIC OF MOLDOVA**  **CUSTOMS SERVICE** |
|  | | |
|  | | |

**РАЗРЕШЕНИЕ**

**НА ИСПОЛЬЗОВАНИЕ УПРОЩЕННЫХ ПРОЦЕДУР**

|  |  |
| --- | --- |
|  | .........................  (номер документа) |
| 1**. Владелец разрешения**  Юридический адрес\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Фискальный код | 2**. Орган, выдавший разрешение** |
| 1a. Владелец настоящего разрешения действует  □ в качестве прямого представителя | □ в качестве косвенного представител  Лицо (NP)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  IDNO |
| **3. Упрощенная процедура** |  |
| 1. □ **Процедура таможенного оформления по месту нахождения**   □ ИМПОРТ    Таможенные режимы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  □ ЭКСПОРТ  Таможенные режимы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | 1. □ **Процедура упрощенного декларирования**   □ ИМПОРТ    Таможенные режимы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  □ ЭКСПОРТ  Таможенные режимы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_::: |
| **4. Места, разрешенные для товаров/Таможенное бюро (процедура таможенного оформления по месту нахождения)** | |
| Место (наименование и адрес)  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Местное таможенное бюро  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Код товара | |
| **5.Таможенные бюро (упрощенная процедура)**  □ импорт □ экспорт | |

**Дата вступления в силу разрешения:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Address:  30, Nicolae Starostenco str.,  Chişinău, 2065,  Republic of Moldova | Telephone:  + 373 22 273 061  + 373 22 574 201 | Fax:  + 373 22 273 061  E-mail: [vama@customs.gov.md](mailto:vama@customs.gov.md) |