



# **CADRUL LEGAL PRIVIND PROCEDURILE DE EXPORT PENTRU IMM. IMPLEMENTAREA ACORDULUI DE ASOCIERE ȘI DCFTA**

# Legislația și proceduri vamale la export

- Prezentarea cursului: obiective, agenda, așteptările participanților
- Subiecte actuale din domeniul vamal
- Sesiuni întrebări și răspunsuri
- Feedback și concluzii

## Legislația și proceduri vamale la export agenda

- Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE
- Cadrul legislativ și instituțional în domeniul vamal
- Rolul Brokerilor vamali
- Regimuri vamale: clasificarea, beneficiile economice și financiare
- Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor. Certificarea originii la export.
- Acces la informații relevante activității vamale. Tariful Vamal Integrat al RM / TARIM
- Declarația vamală, acte necesare vămuirii la export
- Procedura de declarare a mărfurilor standard
- Procedura de declarare electronică a mărfurilor
- Proceduri simplificate de vămuire
- Agent economic autorizat:AEO

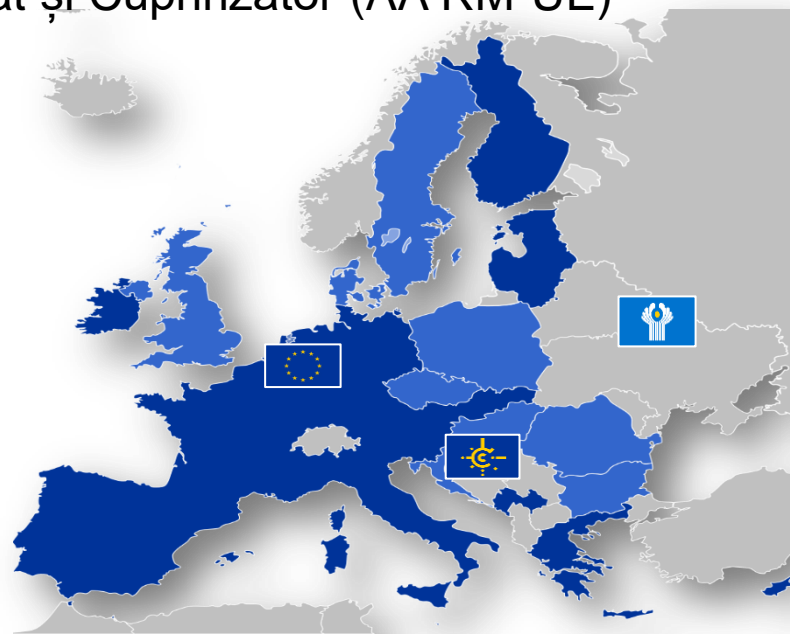
## **Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE**

- **Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE**
- Cadrul legislativ și instituțional în domeniul vamal
- Rolul Brokerilor vamali
- Regimuri vamale: clasificarea, beneficiile economice și financiare
- Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor. Certificarea originii la export.
- Acces la informații relevante activității vamale. Tariful Vamal Integrat al RM / TARIM
- Declarația vamală, acte necesare vămuirii la export
- Procedura de declarare a mărfurilor standard
- Procedura de declarare electronică a mărfurilor
- Proceduri simplificate de vămuire
- Agent economic autorizat:AEO

# Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE

## Integrarea economică a Republicii Moldova

- Acordul privind Zona de Liber Schimb Aprofundat și Cuprinzător (AA RM-UE)
- Acordul de Liber Schimb în cadrul CSI
- Acordul de Comerț Liber cu Turcia
- Acordul de Liber Schimb din Europa Centrală CEFTA
- Membru al Organizației Mondiale a Comerțului
- Negocierea Acordului de Liber Schimb cu Republica Populară Chineză

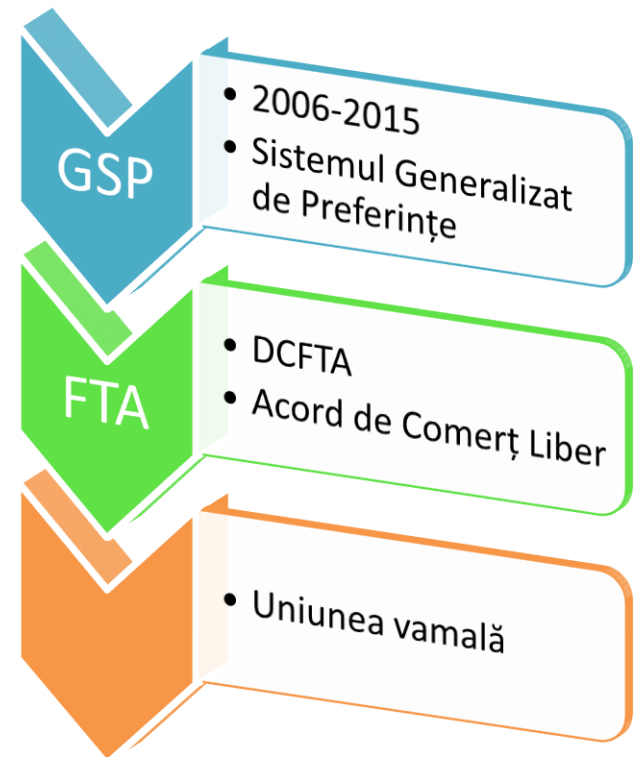


# Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE

## DCFTA

### Zona de Liber Schimb Aprofundat și Cuprinzător

- parte a Acordului de Asociere
- prevede liberalizarea graduală (în perioada 2014-2024 a comerțului cu bunuri și servicii
- prevede reducerea taxelor vamale
- prevede abolirea restricțiilor cantitative
- prevede armonizarea legislației RM la Acquis UE și standarde UE.



# Incoterms<sup>®</sup> 2020 by the International Chamber of Commerce (ICC)

## International COmmercial TERMS



# MODELE DE CONTRACTE







International Chamber of Commerce

*The world business organization*

International Court of Arbitration®

## Clauza de arbitraj

Curtea de Arbitraj Comercial Internațional de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a RM

### **CLAUZA COMPROMISORIE**

**recomandată de Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova  
pentru a fi inclusă în contractele comerciale**

*“Orice litigiu decurgînd din sau în legătură cu acest contract, inclusiv referitor la încheierea, executarea ori desființarea lui, se va soluționa prin arbitrajul Curții de Arbitraj Comercial Internațional de pe lângă Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova în conformitate cu Regulamentul acestei Curți. Hotărîrea arbitrală este definitivă și obligatorie.”*

<https://arbitraj.chamber.md>



## Clauza de forță majoră

Drept impediment justificator pot fi următoarele evenimente:

- a) război (declarat sau nu), ostilități, invazii, acțiuni ale unui inamic străin, mobilizare militară extensivă;
- b) război civil, revoltă, răscoală și revoluție, putere militară sau nelegitimă, act terorist, sabotaj sau piraterie;
- c) restricții valutare și comerciale, embargo, sancțiuni;
- d) acțiuni legale sau ilegale ale autorităților, respectarea oricărei legi sau reglementări guvernamentale, expropriere, confiscare, rechiziție, naționalizare;
- e) epizootie, epidemie, dezastru natural sau eveniment natural extrem;
- f) explozie, incendiu, distrugerea echipamentului, defectarea pe termen lung a transportului, sistemelor de comunicații, informațional sau energetic;
- g) perturbarea generală a relațiilor de muncă, cum ar fi boicotul, greva și blocarea, ocuparea fabricilor și încăperilor.



# EDIȚIILE INCOTERMS



**1923**

ICC conducts first study of most commonly used trade terms, highlighting disparities of their interpretation.



**1953**

Three new non-maritime terms address the rise of transport of goods by rail in the wake of World War II: **FOR** (Free on Rail), **FOT** (Free on Truck) and **DCP** (Delivered Costs Paid).



**1976**

Fourth edition of the **Incoterms**<sup>®</sup> rules announces new terms to end confusion relating to the interpretation of **FOB** (Free on Board) for air transport.



**1990**

ICC unveils **Incoterms**<sup>®</sup> 1990, a complete revision of the 1953 version reflecting contemporary practices in international trade and use of intermodal transport. **FRC** becomes **FCA**. Changes also contain provisions for the use of electronic messages.



**2010**

ICC releases **Incoterms**<sup>®</sup> 2010, reducing the number of terms from 13 to 11 by inclusion of two new rules for use irrespective of the agreed mode of transport. Other modifications to reflect contemporary trade landscape comprises measures to enhance cooperation among parties and adaptations regarding commodities sales and domestic transactions.



**1928**

Second **Incoterms**<sup>®</sup> rules study expands scope to improve clarity of trade terms in over 30 countries.



**1936**

ICC publishes first edition of the **Incoterms**<sup>®</sup> rules featuring six trade terms relating to carriage by sea.



**1967**

ICC launches third edition of the **Incoterms**<sup>®</sup> rules including two new terms: **DAF** (Delivery at Frontier) and **DDP** (Delivery in Country of Destination).



**1980**

**FRC** (Free Carrier) term and new documentation processes introduced to address rise of containerisation.



**2000**

Publication of **Incoterms**<sup>®</sup> 2000 sees major changes to the "Delivery" section, which made the term **FCA** (Free Carrier) far clearer and easier to use.

## Incoterms 2000

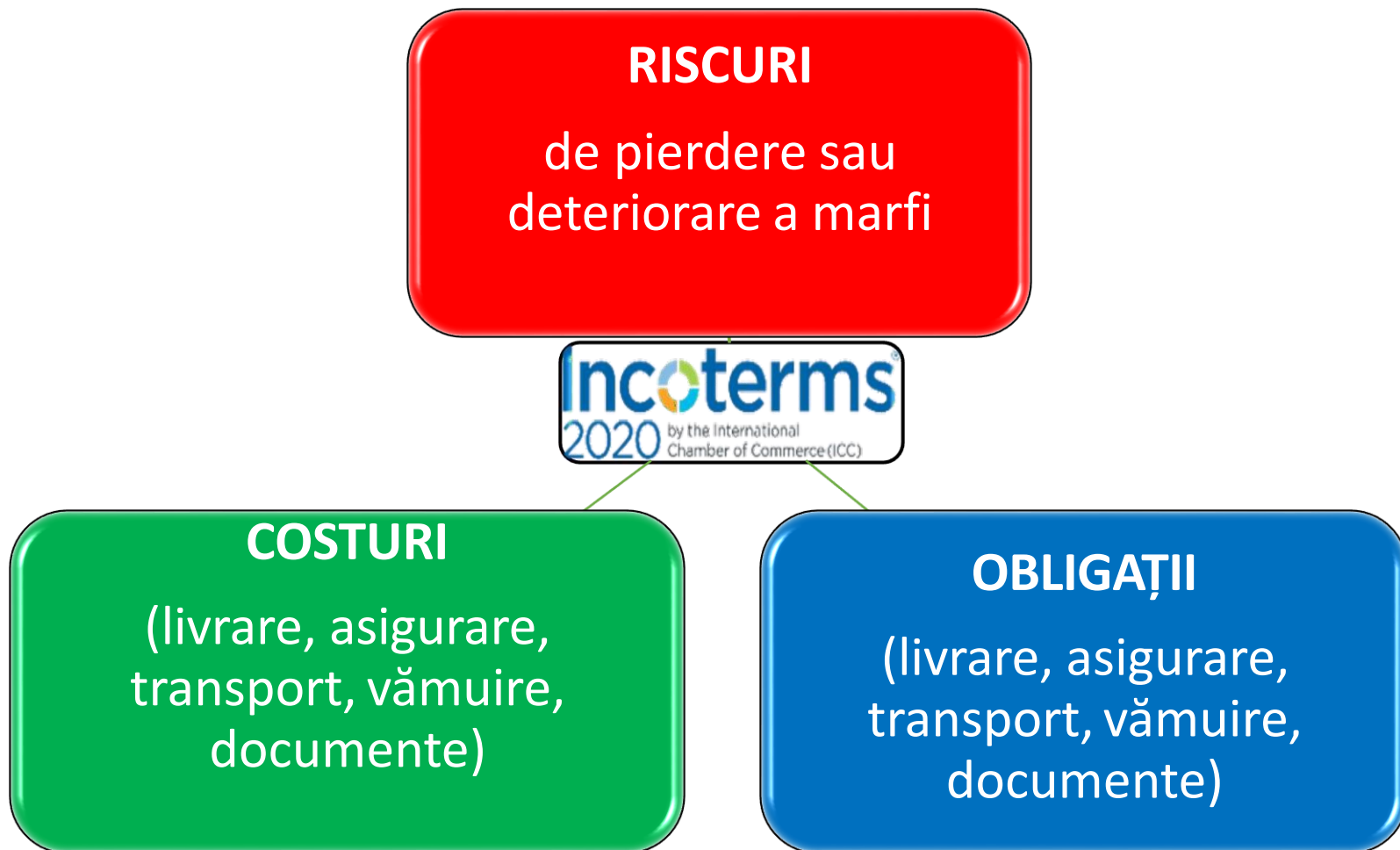
EXW	EX-Works
FAS	Free Alonside Ship
FCA	Free CARRIER
FOB	Free On Board
CPT	Carriage Paid To
CFR	Cost and FREight
CIP	Carriage Insurance Paid to
CIF	Cost Insurance Freight
DEQ	Delivered Ex Quay
DAF	Delivered At land Frontier
DES	Delivered Ex Ship
DDU	Delivered Duty Unpaid
DDP	Delivered Duty Paid

## Incoterms 2010

EXW	EX-Works
FAS	Free Alonside Ship
FCA	Free CARRIER
FOB	Free On Board
CPT	Carriage Paid To
CFR	Cost and FREight
CIP	Carriage Insurance Paid to
CIF	Cost Insurance Freight
DAT	Delivered At Terminal
DAP	Delivered At Place
DDP	Delivered Duty Paid



**INCOTERMS**—determină modul în care vânzătorul și cumpărătorul repartizează obligațiile și costurile într-un contract de vânzare-cumpărare.



## Cine utilizează?

- Exportatori importatori
- Manageri in comerț internațional
- transportatori
- Expeditori
- Brokerii vamali
- Specialiști in domeniul vămuirii
- Companii de asigurare
- Banci comerciale
- Jursitii, avocati
- Consultanti
- Specialisti in logistica
- Vama
- Autoritati publice in domeniul comertului



**INCOTERMS**—determină modul în care vânzătorul și cumpărătorul repartizează obligațiile și costurile într-un contract de vânzare-cumpărare.

**! INCOTERMS NU reglementează și nu afectează**

- Transferul dreptului de proprietate
- Plata, modul de achitare, moneda de plata, valuta tranzacției
- Caracteristicile produselor, cerințe de calitate sau cantitate a mărfii
- Consecințe, sancțiuni în cazul nerespectării contractului
- Forța majoră
- NU face parte din contractul de transport sau asigurare



## Clasificare

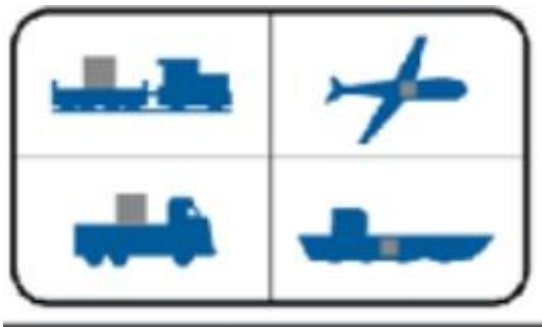
<b>E</b>	<b>EXW</b>	Ex Works	Franco fabrică
<b>F</b>	<b>FCA</b>	Free Carrier	Franco transportator
	<b>FAS</b>	Free Alongside Ship	Franco de-a lungul vasului
	<b>FOB</b>	Free on Board	Franco la bord
<b>C</b>	<b>CPT</b>	Carriage paid to	Transport plătit până la
	<b>CIP</b>	Carriage and Insurance Paid to	Transport și asigurare plătite până la
	<b>CFR</b>	Cost and Freight	Cost și navlu
	<b>CIF</b>	Cost Insurance and Freight	Cost, asigurare și navlu
<b>D</b>	<b>DAP</b>	Delivered at Place	Livrare la un loc anumit
	<b>DPU</b>	Delivered at Place Unloaded	Livrare la locul descărcării
	<b>DDP</b>	Delivered Duty Paid	Livrat cu taxe vamale plătite



## Clasificare după modul de transport



Toate modurile de  
transport



**EXW**  
**FCA**  
**CPT**  
**DAP**  
**DPU**  
**DDP**

Transport maritim



**FAS**  
**FOB**  
**CFR**  
**CIF**



## Principii de baza

**Punct de livrare**  
**Delivery**

- Locul/momentul preluării riscurilor de la vânzător spre cumparator

**Punct de destinație**  
**Destination**

- Punctul/momentul descarcării



## Principii de baza

### Clauza contractuala

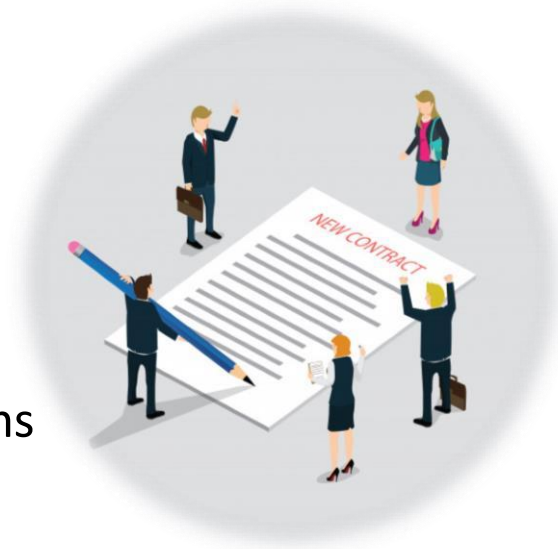
OBLIGATORIU SE INDICA:

Adresa – **punct de livrare (nu de destinație)** Ediția Incoterms  
(anul)

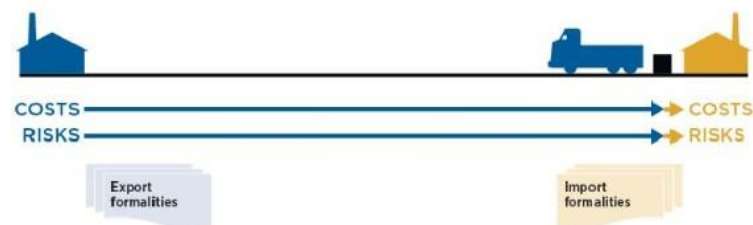
Daca nu este specificat anul, se aplică- ediția în vigoare la data  
semnării contractului

*«FCA Chișinău, blv Ștefan cel Mare 151, Incoterms2020»*

*Nota In gr D loc destinație coincide cu cel de livrare*






DPU (insert named place of destination) Incoterms<sup>®</sup> 2020




# Noutățile ediției 2020

- Structura și format
- Note explicative
- Clarificare privind alocarea costurilor între vânzător și cumpărător
- DAT (Delivered at Terminal) redenumit DPU (Delivery at Place Unloaded),
- FCA emiterea vânzătorului unui conosament (Bill of Lading) după ce marfa a fost încărcată la bordul vasului.
- Schimbarea clauzelor de asigurare în CIP/CIF
- Utilizarea transportului propriu în condițiile D

**2010 Incoterms<sup>®</sup> 2020**

<p>The user had to look across several articles within each rule to see who bore which costs</p>	 <p>Determining Costs</p>	<p>All the costs allocated by each particular Incoterms<sup>®</sup> rule are now listed, for the seller in A9 and for the buyer in B9</p>
<p>The two rules that impose insurance requirements – CIP and CIF – required seller to obtain insurance cover for the benefit of the buyer at a minimum level, covering a number of standard listed risks</p>	 <p>Insurance Cover</p>	<p>The minimum cover status quo remains in effect for CIF, but the default insurance requirement under CIP has moved to more comprehensive 'all risks' cover</p>
<p>The guidance note for DAT (delivered at terminal) defined "terminal" broadly to include "any place, whether covered or not..."</p>	 <p>D Rules</p>	<p>DAT is now named as DPU (delivered at place unloaded), emphasising that the place of destination could be any place and not only a "terminal"</p>

 Visit [www.icc.academy](http://www.icc.academy) to learn more.

## Nouă Ediție 2020

### Structura modernizată

- A1/B1 obligații generale
- A2/B2 livrare/acceptul livrării
- A3/B3 preluarea riscurilor
- A4/B4 transport
- A5/B5 asigurare
- A6/B6 livrare/documente de transport
- A7/B7 vămuire
- A8/B8 verificare/ambalaj, marcarea
- A9/B9 repartizarea costurilor, cheltuielilor
- A10/B10 notificare



## Incarcare / descarcare

EXW, in CPT and CIP, vinzator nu e obligat sa asigure incarcare care asigura transportator pe riscul cumparatorului

DAP DDP marfa se pune la dispozitia cumparatorului fara descarcare - descarcare e pe seama si riscul cumparatorului

**DPU – exceptie - vinzator descarca pe riscul sau**

- Obligatia de a receptiona marfa

Grup C - cumparator e obligat sa primeasca marfa de la transportator



# Cadrul legislativ și instituțional în domeniul vamal

- **Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE**
- **Cadrul legislativ și instituțional în domeniul vamal**
- Rolul Brokerilor vamali
- Regimuri vamale: clasificarea, beneficiile economice și financiare
- Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor. Certificarea originii la export.
- Acces la informații relevante activității vamale. Tariful Vamal Integrat al RM / TARIM
- Declarația vamală, acte necesare vămuirii la export
- Procedura de declarare a mărfurilor standard
- Procedura de declarare electronică a mărfurilor
- Proceduri simplificate de vămuire
- Agent economic autorizat: AEO

### Noul Cod Vamal



- **Scopurile elaborării:**
- Armonizarea cadrului legislativ național vamal la standardele europene;
- Modernizarea sistemului prin introducerea bazei legale pentru utilizarea tehnicilor și metodelor noi de control vamal;
- Facilitarea comerțului prin implementarea procedurilor vamale simplificate conform practicii statelor membre a Uniunii Europene;
- Revizuirea conceptuală ale prevederilor ce se referă la sistemul facilităților la plata drepturilor de import
- Unificarea mai multor prevederi legale, care actualmente se conțin în mai multe acte legislative și normative, fiind simplificată semnificativ legislația vamală națională.



# Regimuri vamale

- **Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE**
- **Cadrul legislativ și instituțional în domeniul vamal**
- **Rolul Brokerilor vamali**
- **Regimuri vamale: clasificarea, beneficiile economice și financiare**
- Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor. Certificarea originii la export.
- Acces la informații relevante activității vamale. Tariful Vamal Integrat al RM / TARIM
- Declarația vamală, acte necesare vămuirii la export
- Procedura de declarare a mărfurilor standard
- Procedura de declarare electronică a mărfurilor
- Proceduri simplificate de vămuire
- Agent economic autorizat: AEO

# Regimuri vamale: clasificarea, beneficiile economice și financiare



# **Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor.**

## **Certificarea originii la export.**

- **Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE**
- **Cadrul legislativ și instituțional în domeniul vamal**
- **Rolul Brokerilor vamali**
- **Regimuri vamale: clasificarea, beneficiile economice și financiare**
- **Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor. Certificarea originii la export.**
- **Acces la informații relevante activității vamale. Tarifal Vamal Integrat al RM / TARIM**
- Declarația vamală, acte necesare vămării la export
- Procedura de declarare a mărfurilor standard
- Procedura de declarare electronică a mărfurilor
- Proceduri simplificate de vămire
- Agent economic autorizat: AEO

<b>Codul poziției tarifare</b>	<b>Denumirea mărfurilor</b>	<b>Unitate de măsură</b>	<b>Taxa Vamală la import, %</b>
<b>0701</b>	<b>Cartofi, în stare proaspătă sau refrigerată:</b>		
0701 10 000	– Destinați însămînțării	–	0
0701 90	– Altele:		
0701 90 100	– – Destinați fabricării amidonului	–	5
	– – Altele:		
0701 90 50	– – – Cartofi noi:		
0701 90 501	– – – – De la 1 ianuarie la 15 mai	–	5
0701 90 502	– – – – De la 16 mai la 30 iunie	–	10
0701 90 900	– – – Altele	–	5
<b>0702 00 00</b>	<b>Tomate, în stare proaspătă sau refrigerată:</b>		
0702 00 001	– De la 1 ianuarie la 31 martie	–	10
0702 00 002	– De la 1 aprilie la 31 octombrie	–	20
0702 00 003	– De la 1 noiembrie la 31 decembrie	–	10
<b>0703</b>	<b>Ceapă, ceapă eșalotă, usturoi, praz și alte legume aliacee, în stare proaspătă sau refrigerată:</b>		

## ACCES LA INFORMAȚII NECESARE VĂMUIRII

### Tariful Vamal Integrat al Republicii Moldova (TARIM)

TARIM reprezintă o bază de date accesibilă online [www.customs.gov.md](http://www.customs.gov.md), care oferă informație privind:

- cotele impozitelor și taxelor vamale pentru o marfă concretă,
- facilitățile vamale
- lista actelor permise necesare pentru vămuirea unui tip de marfă

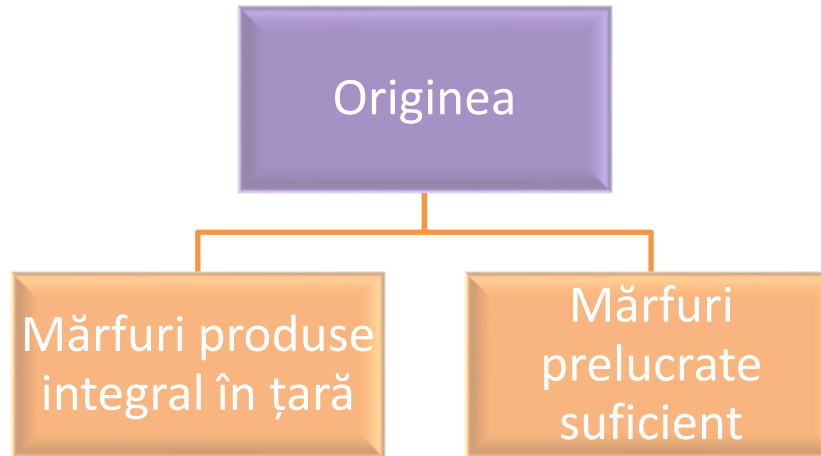


### **Decizii tarifare prealabile**

Decizie eliberată de către organul vamal, la solicitarea persoanei interesate, ce atestă codul mărfii conform Nomenclaturii combinate.

- oferă solicitantului informația referitor la clasificarea tarifară, prealabil desfășurării operațiunii de import/export.
- Elimină riscului de clasificare tarifară eronată
- Valabilitate de 6 ani din momentul emiterii,
- Devine obligatorie pentru organele vamale
- Asigură previzibilitate în acțiunile organelor vamale

## Originea mărfurilor



- Dacă la fabricarea mărfii au participat două sau mai multe țări, originea ei se determină în baza regulilor prelucrării suficiente a mărfii:
- In functie de clasificarea tarifara a produsului finit, pot fi aplicate 3 conditii pentru a determina prelucrarea sau transformarea suficienta:
  - **Regula valorii adaugate** – procentul de produse neoriginare din pretul EXW al produsului finit;
  - **Regula schimbarii pozitiei tarifare** – materia prima neoriginara din componenta produsului finit sa se clasifice la o alta pozitie tarifara decat cea a produsului finit;
  - **Regula procesului de productie** – derularea de activitati specifice in cadrul procesului de productie
- ! Pentru anumite produse finite – pot fi mentionate 2 reguli (ca alternativa).

## Originea preferentiala

- ✓ **Regula transportului direct** - produsele originare trebuie transportate direct între cele două parti/teritorii (i.e. Uniunea Europeana si Republica Moldova)

Exceptie:

- produsele care constituie o singura expediere □ pot fi transportate prin alte teritorii cu transbordare sau depozitare temporara pe aceste teritorii,

### ✓ **Conditii:**

- produsele sa ramana sub supravegherea autoritaților vamale ale țării de tranzit sau de depozitare
- sa nu faca obiectul altor operațiuni in afara celor de descarcare, reincarcare sau al oricarei alte operațiuni destinate sa asigure pastrarea lor in stare buna

- ✓ **Regula drawback** - Materialele neoriginare utilizate la fabricarea produselor originare dintr-o parte pentru care se emite sau se intocmește o dovada de origine nu beneficiaza, in partea respectiva, de niciun drawback și de nicio scutire de taxe vamale, indiferent de natura acestora.



# Originea mărfurilor

## Declarația de origine

Poate fi întocmită:

- de către un exportator aprobat;
- sau
- de către un exportator pentru orice expediție constând în unul sau mai multe colete care conțin produse originare a căror valoare totală nu depășește 6 000 EUR.

**Nu este necesar completarea și prezentarea certificatelor de circulație EUR.1 la organele vamale pentru certificarea originii.**

**Posibilitatea documentării pe propria răspundere a originii preferențiale a mărfurilor exportate.**

**Utilizarea documentelor comerciale (invoice, etc) pentru certificarea originii**

**Reducerea întârzierilor și simplificarea formalităților la export**

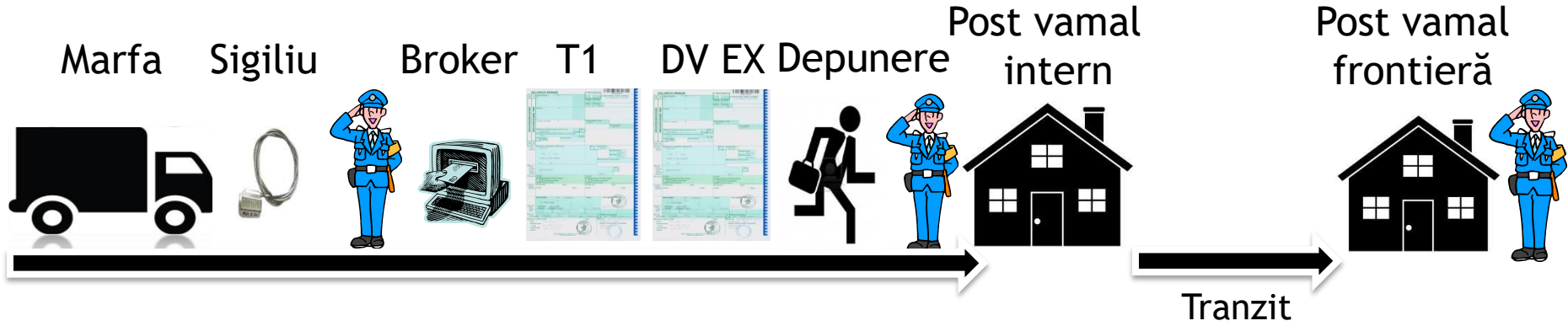
**Reducerea costurilor (taxe de 6 euro pentru eliberarea certificatelor de origine)**

# **Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor.**

## **Certificarea originii la export.**

- **Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE**
- **Cadrul legislativ și instituțional în domeniul vamal**
- **Rolul Brokerilor vamali**
- **Regimuri vamale: clasificarea, beneficiile economice și financiare**
- **Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor. Certificarea originii la export.**
- **Acces la informații relevante activității vamale. Tarifal Vamal Integrat al RM / TARIM**
- **Declarația vamală, acte necesare vămuirii la export**
- **Procedura de declarare a mărfurilor standard**
- **Procedura de declarare electronică a mărfurilor**
- **Proceduri simplificate de vămuire**
- **Agent economic autorizat: AEO**

## Procedura pe hârtie



## Procedura electronică





### Declarația vamală

Cerințele tehnice specifice întocmirii declarației vamale sunt specificate în Ordinul nr. 346-O din 24.12.2009.



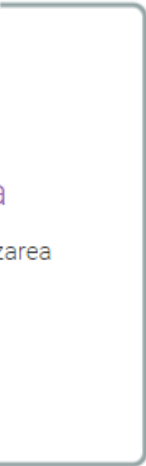
### Anexarea documentelor

Documentele scanate anexate vor fi salvate în formatul ".jpg" sau ".pdf", având rezoluție de 300 "dpi" și mărimea nu mai mare de 50 MB.  
Vezi lista documentelor.



### Depunerea și semnarea

Depunerea declarației pe server, repartizarea la postul vamal electronic și autentificare declarației prin semnătura digitală.

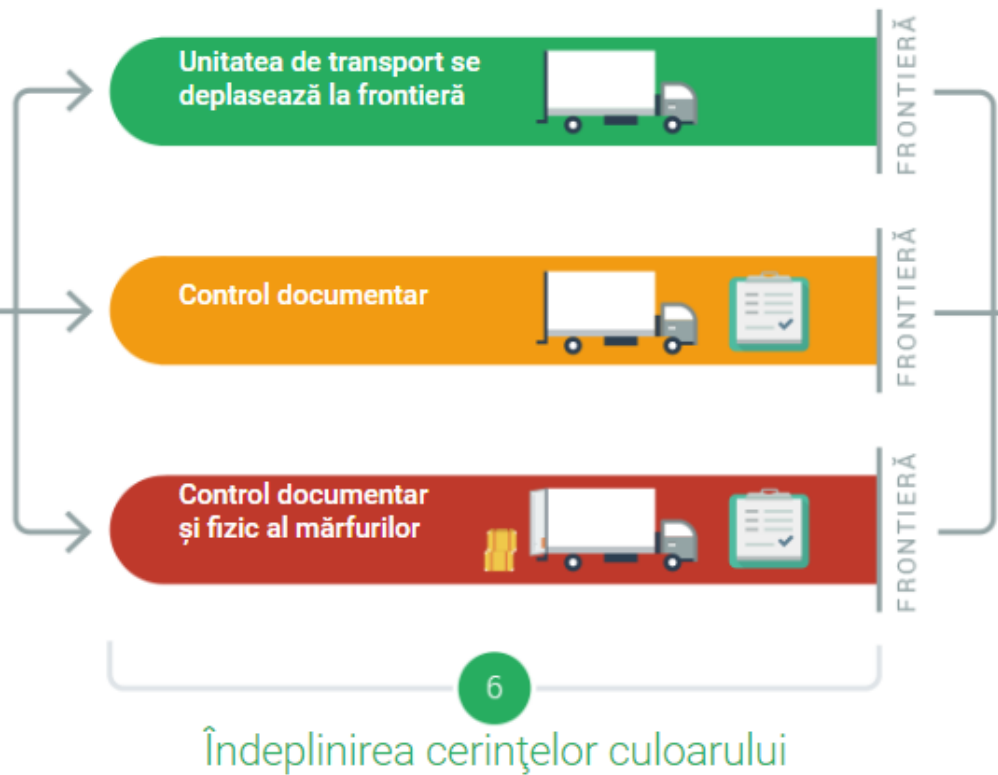


### Număr de înregistrare

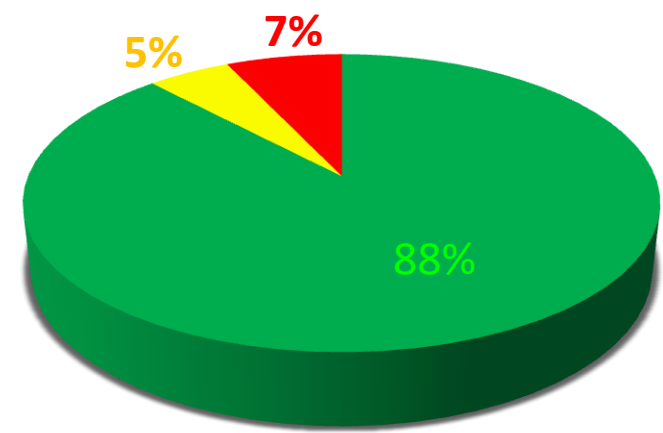


### Repartizarea pe culoar





Liber de vamă  
**export**



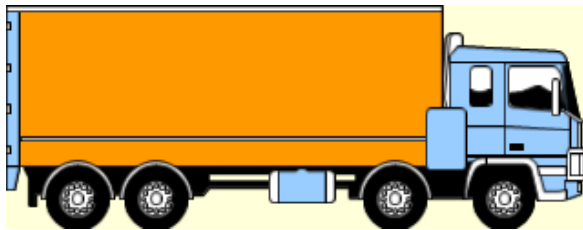
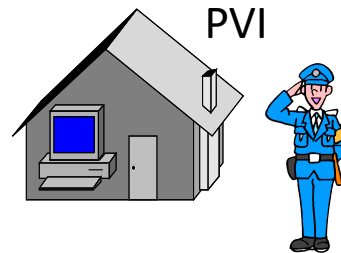
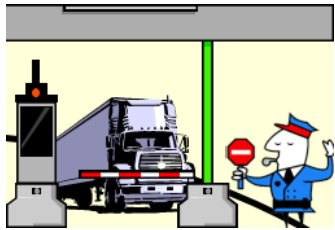
# **Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor.**

## **Certificarea originii la export.**

- **Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE**
- **Cadrul legislativ și instituțional în domeniul vamal**
- **Rolul Brokerilor vamali**
- **Regimuri vamale: clasificarea, beneficiile economice și financiare**
- **Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor. Certificarea originii la export.**
- **Acces la informații relevante activității vamale. Tarifal Vamal Integrat al RM / TARIM**
- **Declarația vamală, acte necesare vămuirii la export**
- **Procedura de declarare a mărfurilor standard**
- **Procedura de declarare electronică a mărfurilor**
- **Proceduri simplificate de vămuire**
- **Agent economic autorizat: AEO**

## Proceduri simplificate

**Procedura de vămuire la domiciliu** se aplică în baza autorizației eliberată de SV, fără prezentarea mărfurilor la organul vamal și cu închiderea tranzitului de către titularul procedurii



# **Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor.**

## **Certificarea originii la export.**

- **Politica vamală a RM. Prioritățile în domeniul vamal conform Acordului de Asociere cu UE**
- **Cadrul legislativ și instituțional în domeniul vamal**
- **Rolul Brokerilor vamali**
- **Regimuri vamale: clasificarea, beneficiile economice și financiare**
- **Clasificare, Valoare și Originea mărfurilor. Certificarea originii la export.**
- **Acces la informații relevante activității vamale. Tarifal Vamal Integrat al RM / TARIM**
- **Declarația vamală, acte necesare vămuirii la export**
- **Procedura de declarare a mărfurilor standard**
- **Procedura de declarare electronică a mărfurilor**
- **Proceduri simplificate de vămuire**
- **Agent economic autorizat: AEO**