

SERVICIUL VAMAL: INTRODUCEREA ȘI SCOATEREA MĂRFURILOR DE CĂTRE PERSOANELE FIZICE A REPUBLICII MOLDOVA

Anatolie GUJA, drd., asist. univ.
Universitatea de Stat din Moldova

Abstract. *The resident natural person represents a citizen of the Republic of Moldova, a foreign citizen or stateless person who has a permanent place of residence in the Republic of Moldova, which is confirmed by the respective documents.*

Individuals have the right to enter and remove from the territory of the Republic of Moldova goods in accordance with law no. 1569 of 20-12-2002 on the manner of introduction and removal of goods from the territory of the Republic of Moldova by individuals, the Customs Code and other normative acts regulating the crossing of goods across the customs border.

Individuals have the right to enter, ship and withdraw in / from the Republic of Moldova foreign exchange values without paying import and export duties.

Keywords: *natural person, goods, goods, objects for personal use, customs processes.*

Introducere: Bunurile trecute de persoane fizice peste frontiera vamală sunt supuse declarării obligatorii conform prezentei legi, Codului vamal și altor acte normative adoptate în corespundere cu acesta.

La introducerea bunurilor, bagajului neînsoțit pe teritoriul vamal, persoanele fizice sau transportatorul declară și achită drepturile de import organului vamal situat în punctul de trecere a frontierei de stat. [3]

La scoaterea bunurilor de pe teritoriul Republicii Moldova, persoanele fizice sînt în drept de a vămui mărfurile la organele vamale interne.

Rezultatele investigației: *Persoana fizică rezidentă* reprezintă cetățean al Republicii Moldova, cetățean străin sau apatrid care dispune de loc permanent de trai în Republica Moldova, ceea ce se confirmă prin actele respective.

Introducerea, expedierea și scoaterea în/din Republica Moldova de către persoanele fizice a mărfurilor, valorilor valutare, inclusiv declararea valorilor valutare menționate, se efectuează în conformitate cu prevederile legislației valutare.

Persoanele fizice au dreptul de a declara verbal organului vamal următoarele bunuri:

- obiectele de uz personal introduse în țară, precum și mărfurile indicate în legea nr. 1569;
- bunurile introduse în țară a căror valoare în vamă nu depășește suma de 300 de euro pentru mărfurile introduse de către călătorii care folosesc transportul terestru sau de 430 de euro pentru mărfurile introduse de către călătorii care folosesc transportul aerian sau maritim și care nu sînt destinate activității comerciale sau de producție;

- mărfurile ce se scot din țară a căror valoare în vamă nu depășește suma de 1000 euro și care nu sînt destinate activității comerciale sau de producție;

Introducerea și scoaterea mărfurilor

Persoanele fizice rezidente au dreptul de a introduce mărfuri pe teritoriul Republicii Moldova numai în conformitate cu regimurile vamale de import, de tranzit național și de admitere temporară în cazul declarării prin acțiune. [3] Persoanele fizice au dreptul:

- de a introduce pe teritoriul țării, fără achitarea drepturilor de import, obiecte de uz personal, cu condiția că acestea nu sînt destinate activității comerciale sau de producție;

- de a introduce pe teritoriul țării, fără achitarea drepturilor de import, bunuri a căror valoare în vamă nu depășește suma de 300 de euro pentru mărfurile introduse de către călătorii care folosesc transportul terestru sau de 430 de euro pentru mărfurile introduse de către călătorii care folosesc transportul aerian sau;

- de a primi, prin intermediul trimerilor poștale internaționale, fără achitarea drepturilor de import, bunuri, cu condiția că valoarea lor în vamă nu depășește suma de 300 de euro pentru trimerile poștale transportate prin intermediul transportului terestru.

Tablul 1. Lista unor mărfuri a căror introducere pe teritoriul Republicii Moldova de către persoane fizice se efectuează fără achitarea drepturilor de import

Codul	Denumirea poziției	Cantitatea
2203	Bere fabricată din malț	5 litri
2204-2208	Vinuri naturale din struguri, inclusiv vinuri alcoolizate	2 litri
2402	Țigări de foi, trabucuri	50 bucăți
	Țigări din tutun sau din substituenți de tutun	200 bucăți
42	Obiecte din piele: articole de voiaj, genți și articole produse similare	3 unități
43	Blănuri naturale și articole din blană; blănuri artificiale	1 unitate
64	Încălțăminte	2 perechi

Sursa: <https://customs.gov.md/ro>

Persoanele fizice nerezidente au dreptul de a introduce bunuri pe teritoriul Republicii Moldova în conformitate cu regimurile vamale de import, de admitere temporară și de tranzit.

Mărfurile introduse pe teritoriul Republicii Moldova, de persoane fizice nerezidente, în regimul vamal de tranzit și destinate activității comerciale sau de producție ori alte categorii de mărfuri sunt supuse declarării și măsurilor de garantare prevăzute de legislație. [2]

Introducerea și scoaterea valutei

Introducerea în Republica Moldova a numerarului în monedă națională, precum și numerarului și cecurilor de călătorie în valută străină **nu este limitată.**

Persoanele fizice **sunt obligate să declare în scris** organelor vamale sumele ce depășesc 10.000 de euro (sau echivalentul lor) de persoană/călătorie.

Persoanele fizice **au dreptul să declare în scris** sumele ce nu depășesc 10.000 de euro (sau echivalentul lor) de persoană/călătorie.

Tablul 2. Reguli pentru persoane fizice rezidente și nerezidente

Forma de declarare	Suma în valută străină sau echivalentul în monedă națională	
Declarare în scris	La intrare	La ieșire
Opțional	până la 10.000 Euro	până la 10.000 Euro
Obligatoriu	peste 10.000 Euro	de la 10.000 până la 50.000 Euro

Sursa: <https://customs.gov.md/ro>

Conform Legii cu privire la tariful vamal nr. 1380 din 20.11.97 valuta națională, valuta străină (cu excepția celei folosite în scopuri numismatice), precum și hârtiile de valoare **sunt scutite de taxă vamală.** [3]

Trimerile poștale internaționale

Toate mărfurile trecute peste frontiera vamală prin intermediul TPI (trimerilor poștale internaționale) sunt supuse controlului vamal, cu excepțiile prevăzute de legislație. Mărfurile trecute

peste frontiera vamală prin intermediul TPI se află sub supraveghere vamală, conform legislației în vigoare.

Trimiterile poștale internaționale sunt supuse controlului vamal, pe calea verificării datelor din declarație vamală sau alte documente, în baza cărora se face vămuirea, inspectării vamale și în alte forme de control vamal, prevăzute de legislația Republicii Moldova. [2]

Potrivit alin. 3 al art. 201 al Codului Vamal, organul vamal este în drept să efectueze controlul mărfurilor expediate prin poșta internațională, în lipsa declarantului, altor titulari de drepturi asupra mărfurilor și a mijloacelor de transport, precum și a reprezentanților acestora.

Controlul vamal al trimiterilor poștale internaționale se efectuează în zonele de control vamal ale centrelor poștale din teritoriu, de către funcționarul vamal, în prezența operatorului poștal.

Import persoane fizice:

- persoanele fizice au dreptul de a primi, prin intermediul trimiterilor poștale internaționale, fără achitarea drepturilor de import, bunuri, cu condiția că valoarea lor în vamă nu depășește suma de 300 de euro pentru trimiterile poștale transportate prin intermediul transportului terestru sau de 430 de euro pentru trimiterile poștale transportate prin intermediul transportului aerian sau maritim;

- Coletele cu bunuri care sunt scutite de achitarea drepturilor de import și procedurii de vămuire, sunt puse în libera circulație fără perfectarea unui document special, însă pe actele de însoțire a coletului e necesar aplicarea ștampilei personale a colaboratorului vamal, de la sectorul vamal respectiv.

- Coletele cu bunuri pentru care urmează să fie achitate drepturile de import se supun procedurii de vămuire.

Export persoane fizice:

- bunuri, indiferent de valoarea lor fără achitarea drepturilor de export, cu condiția declarării lor în modul stabilit și dacă aceste bunuri nu sînt destinate activității comerciale sau de producție;

- bunuri destinate activității comerciale sau de producție a căror valoare în vamă nu depășește suma de 100 000 Euro, cu condiția respectării măsurilor de politică economică, achitării drepturilor de export și declarării în modul stabilit. [4]

Bagajul neînsoțit

Persoanele fizice au dreptul de a primi bunuri prin intermediul trimiterilor poștale internaționale sau al bagajelor neînsoțite, cu condiția că acestea sunt de uz personal și nu sunt destinate activității comerciale sau de producție, precum și cu condiția achitării drepturilor de import.

- *Bagaj neînsoțit* – bunuri expediate de către proprietar (posesor) sau la indicația lui, care sunt deplasate peste frontiera vamală de către transportator și nu sunt însoțite de către proprietar (posesor).

- *Obiecte de uz personal* reprezintă orice obiect destinat uzului sau consumului personal, sau necesităților casnice, inclusiv haine și încălțăminte personală, lenjerie de pat, echipament destinat uzului personal sau satisfacerii necesităților gospodărești, obiecte de parfumerie, de cosmetică, de igienă, medicamente, produse alimentare de necesitate personală, bunuri destinate cerințelor familiale uzuale, animale de casă, precum și instrumente portabile de care persoana are nevoie în exercitarea ocupației sau profesiei, toate aceste bunuri neputînd fi destinate activității comerciale sau de producție;

Bunurile calificate drept obiecte de uz personal (haine, încălțăminte, obiecte de parfumerie, cosmetică, igienă și medicamente, precum și produsele alimentare) sunt cele procurate (obținute) pentru folosirea (consumul) persoanei care le deplasează peste frontiera vamală sau pentru membrii familiei acesteia. [3]

Existența membrilor familiei se confirmă prin actele respective. În cazul lipsei acestor acte, bunurile nominalizate nu pot fi calificate drept obiecte de uz personal.

Bagajul neînsoțit, destinat activității comerciale sau de producție, poate fi introdus pe teritoriul țării numai de către agenții economici care sînt înregistrați la Î.S. "Camera Înregistrării de Stat" ca subiecți ai activității de întreprinzător.

Bunurile se califică drept bagaje neînsoțite în temeiul unui document eliberat de proprietarul (expeditorul) bunurilor sau unei dovezi de încheiere a contractului respectiv de transport.

Persoanele fizice au dreptul de a introduce pe teritoriul țării sau de a primi, prin intermediul trimerilor poștale internaționale sau a bagajelor neînsoțite, bunuri, fără achitarea drepturilor de import, cu condiția că acestea nu sunt destinate activității comerciale sau de producție, în legătură cu stabilirea la loc de trai permanent în Republica Moldova sau cu obținerea acestor bunuri prin moștenire. Faptul stabilirii locului de trai permanent sau obținerii moștenirii se confirmă prin actele respective. Modul de acordare a înlesnirilor menționate se stabilește de Serviciul Vamal. [4]

În legătură cu stabilirea la loc de trai permanent în Republica Moldova la importul bunurilor care fac obiectul scutirii de la plata drepturilor de import, urmează să fie prezentate organului vamal următoarele documente:

- confirmare de repatriere sau permis de ședere permanentă eliberată de Biroul Migrație și Azil al Ministerului Afacerilor Interne al Republicii Moldova;

- lista bunurilor personale destinate introducerii în țară, semnată de persoana fizică respectivă.

Controlul vamal al bagajelor neînsoțite se efectuează numai în prezența unui reprezentat împuternicit legal al posesorului bagajului. Trecerea acestora peste frontiera vamală fără reprezentatul legal al posesorului nu se admite.

Reprezentantul posesorului bagajului neînsoțit poate fi oricare persoană fizică cu capacitatea juridică deplină și care dispune de actul, ce confirmă dreptul său de a reprezenta acest bagaj. [3]

Concluzii

Dreptul de vama constituie pentru fiecare stat un atribut ce deriva din exercitarea suveranității asupra teritoriului sau. Aplicarea Codului vamal se face în mod uniform și nediscriminatoriu, adică normele sale sunt unice și generale, cu aceeași forță juridică, pe întreg teritoriul țării, iar incidenta lor nu are în vedere persoanele fizice și juridice, în mod individual, ci că o consecință a egalității legii, ea este unica pentru toți.

Bunurile pot fi introduse și scoase, iar persoanele fizice pot intra și ieși, „în mod licit”, din țara, numai prin punctele de control pentru trecerea frontierei de stat. Principiul aplicabil identificării competent este cel al priorității sesizării. Pentru efectuarea multiplelor operațiuni de vămuire prevăzute în Codul Vamal și în celelalte reglementări vamale, exclusivitatea aparține autorității vamale.

BIBLIOGRAFIE

6. Codul vamal al Republicii Moldova, Nr. 1149, din 20.07.2000;
7. ORDIN Nr. 56 din 21-02-2008 cu privire la aprobarea Regulamentului privind vămuirea bunurilor trecute peste frontiera vamală a Republicii Moldova;
8. Serviciul vamal al Republicii Moldova, disponibil pe <https://customs.gov.md/ro>, accesat pe 15.09.2020;
9. Monitorul fiscal al Republicii Moldova, disponibil pe <https://monitorul.fisc.md/>, accesat pe 19.09.2020;