



INFORMARE PRIVIND ACTIVITATEA DESFĂȘURATĂ DE BIROUL VAMAL DE INTERIOR BOTOȘANI ÎN ANUL 2019

Biroul Vamal de Interior Botoșani, funcționează în subordinea Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice Iași, parte componentă a Autorității Naționale de Administrare Fiscală, având în același timp și subordonare legislativă față de Direcția Generală a Vămirilor București.

În baza Regulamentului de organizare și funcționare B.V.I. Botoșani are atribuții, sarcini și responsabilități în două domenii principale, respectiv:

- supravegherea și controlul vamal al mărfurilor care sunt prezentate la vămuire și,
- autorizarea, supravegherea și controlul mișcărilor de produse accizabile.

Prin cele două activități curente desfășurate, se urmărește aplicarea uniformă, imparțială, transparentă și nediscriminatorie a reglementărilor vamale și fiscale pentru mărfurile prezentate la vămuire, respectiv a produselor accizabile, cu scopul protejării intereselor financiare ale Uniunii Europene în domeniul resurselor proprii tradiționale și ale bugetului național.

A. ACTIVITATEA COMPARTIMENTULUI SUPRAVEGHERE ȘI CONTROL AL MĂRFURILOR PREZENTATE LA VĂMUIRE

I. OPERAȚIUNI VAMALE, TRANZITE ȘI COLETĂRIA POȘTALĂ

Activitatea principală a B.V.I. Botoșani o reprezintă supravegherea și controlul vamal al mărfurilor prezentate la vămuire, având ca rezultat direct încasarea drepturilor de import și a altor taxe și impozite datorate statului, pentru mărfurile și bunurile provenite din afara spațiului unional și care sunt puse în liberă circulație în Uniunea Europeană, în conformitate cu prevederile Regulamentului UE 952/2013 de stabilire a Codului Vamal Unional și a Legii 86/2006 privind Codul Vamal al României precum și a celor două Regulamente Delegat ale Comisiei UE 2.446/2015 și 2.447/2015, de aplicare a Codului Vamal al Uniunii.

Prin biroul nostru vamal se derulează operațiuni vamale specifice unui birou vamal de interior, respectiv: operațiuni de import/export, tranzit extern și de vămuire a coletelor primite/trimise de către persoanele fizice/juridice.

În anul 2019 s-au înregistrat următorii indicatori :

Activitatea	2019
Operațiuni vamale	3.175, din care :
• Importuri	2.215
• Exporturi	960
Tranzite sosite gestionate	1.635
Operatori economici (vamali și fiscali)	253
Colete poștale controlate la import	5.252
Colete poștale controlate la export	544
Nr. chitanțe vamale emise	2.379

Procese Verbale de Contravenție	17
Valoare contravenții	22.100
Venituri bugetare încasate - lei	26.819.211

În perioada 01.01.2019-31.12.2019, B.V.I. Botoșani a participat la mai multe acțiuni comune în colaborare cu alte administrații vamale, care au avut ca scop identificarea posibilelor încălcări ale reglementărilor vamale în mai multe domenii, din care exemplificăm:

- traficul ilicit de obiecte culturale;
- importul mărfurilor subevaluate, prohibite sau restricționate prin intermediul serviciilor poștale și curierat expres;
- comerțul ilegal cu specii sălbatice din floră și faună pe cale de dispariție, cuprinse în Convenția CITES;
- depistarea tentativelor de contrabandă cu produse din tutun;
- prevenirea și depistarea mișcărilor transfrontaliere de deșeuri periculoase (Convenția de la Basel) precum și a celor care epuizează stratul de ozon (Protocolul de la Monreal);
- transportul mărfurilor prin containere, susceptibile a încălca un drept de proprietate intelectuală;

În baza analizei de risc locale și a profilelor de risc instituite prin sistemul de management al riscurilor RMF-RO, selecția pentru efectuarea controlului documentar și/sau fizic al mărfurilor este următoarea:

Culoar vămuire	Număr declarații
Control Documentar	230
Control Fizic	139
Fără control	2.806
TOTAL declarații vamale	3.175

Menționăm că procentele din total declarații vamale se încadrează în cele stabilite de procedura vamală, respectiv de max. 9% control documentar și 4,5% control fizic.

În ceea ce privește verificarea coletelor poștale, această activitate se desfășoară la Oficiul Poștal nr. 2 – Botoșani, programul de lucru fiind de luni-vineri, între orele 10.00-13.00 cu excepția zilei de miercuri în care programul este 13.00-16.00. În perioada de referință, au fost verificate 5.796 colete reprezentând comenzi pe internet, efectuate de persoane fizice / juridice, dar și expedieri de bunuri în afara teritoriului vamal al României.

În vederea combaterii traficului de mărfuri cu risc pentru sănătatea și siguranța consumatorului, au fost inițiate un număr de 27 verificări pentru produse alimentare de origine non-animală (grâu, fasole, tărațe, produse panificație) și mobilier divers împreună cu Direcția Sanitar-Veterinară și pentru Siguranța Alimentelor (DSVSA) Botoșani respectiv Comisariatul Județean pentru Protecția Consumatorului (ANPC).

II. REVERIFICAREA DECLARAȚIILOR VAMALE

În cadrul activității de control ulterior și reverificare a declarațiilor vamale, pentru îndeplinirea obiectivului de protejare a intereselor financiare ale Uniunii Europene în domeniul resurselor proprii tradiționale și ale bugetului național, în perioada de referință au fost reverificate 227 declarații vamale, fiind constatate diferențe de drepturi vamale în cuantum de 2.528 lei. De asemenea, au fost aplicate un număr de 17 sancțiuni contravenționale, valoarea amenzilor fiind de 22.100 lei.

Numărul de fraude/iregularități vamale identificate au fost în număr de 16 pentru care s-au emis 10 decizii de impunere în cuantum de 7.775 lei.

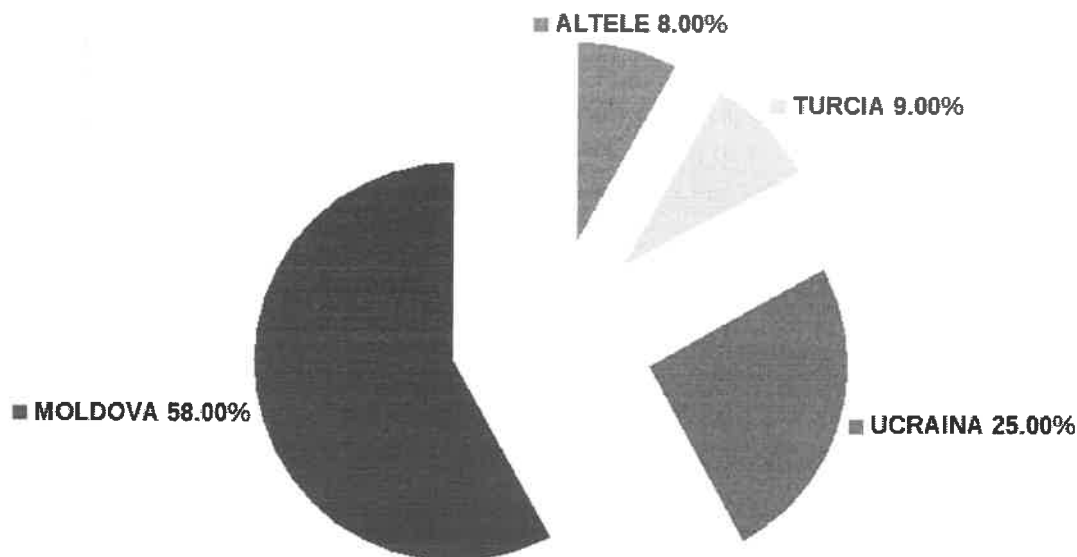
III. ÎNCASĂRI VENITURI BUGETARE PE TIPURI DE TAXE ÎN ANUL 2019

Total încasări venituri bugetare - lei in anul 2019	Taxe vamale - lei	Taxa pe valoarea adăugată - lei	Accize - lei	Amenzi - lei	Alte venituri - lei
26.819.211	2.219.545	24.097.983	364.433	77.397	59.853

Din analiza cuantumului total al sumelor încasate, se observă că ponderea principală în colectarea veniturilor, o reprezintă TVA, urmată de taxe vamale, celelalte tipuri de venituri și taxe având o valoare mai mică. Suma de 2.219.545 lei reprezintă resurse proprii tradiționale, acestea făcându-se venit la bugetul U.E.

Principalii operatori care contribuie la realizarea programului de încasări în procent de aprox. 70% sunt: S.C.Formens S.R.L. Botoșani, S.C.Carreman România S.R.L.Botoșani, Nordic Romar S.R.L. Dorohoi, S.C. RIFIL Săvinești, S.C. Rolana Botoșani, S.C.Electroalfa S.R.L. Botoșani.

La import, activitatea economică care generează cel mai mare quantum al drepturilor vamale, o reprezintă prelucrarea confecțiilor textile în cadrul regimului vamal special de perfecționare pasivă, în colaborare cu parteneri din Republica Moldova și Ucraina.



Cu o pondere mai mică, urmează operațiunile de punere în liberă circulație din Turcia, Albania, Macedonia, China, Elveția, Norvegia, etc., realizate de către importatorii de pe raza județului, în acest caz, tipurile de mărfuri importate fiind: țesăturile, firele textile, lâna, materialele de construcții, mobilierul, mașinile și echipamentele industriale electrice, accesorii auto, produsele alimentare de origine non-animală, etc.

La nivelul întregului an 2019, numărul operațiunilor vamale de import este în creștere cu 48% adică 2.215 în 2019 față de 1.495 în 2018 , acest lucru datorându-se apariției de noi agenți economici importatori .

În ceea ce privește exportul mărfurilor, așa cum am amintit mai sus, predomină operațiunile de perfecționare pasivă în R. Moldova și Ucraina , apoi exportul definitiv de alte mărfuri în țări terțe, respectiv: țesături, produse lactate, produse de origine animală, echipamente electrice , etc.

Menționăm că unele categorii de mărfuri pot beneficia de un tratament vamal preferențial, în funcție de originea mărfurilor, potrivit acordurilor și convențiilor internaționale la care România este parte, preferințele tarifare acordându-se la depunerea dovezii de origine a mărfurilor.

O altă facilitate o reprezintă acordarea contingentelor tarifare direct, prin intermediul declarației vamale, cu condiția ca la data acceptării declarației contingentul să fie deschis și balanța acestuia să nu fie epuizată.

B. ACTIVITATEA COMPARTIMENTULUI AUTORIZARE, SUPRAVEGHERE ȘI CONTROL AL MIȘCĂRII PRODUSELOR ACCIZABILE

Compartimentul de specialitate din cadrul B.V.I. Botoșani are atribuții, sarcini și responsabilități în domeniul autorizării, atestării, avizării persoanelor fizice și juridice care desfășoară activități cu produse accizabile, dar și al verificării respectării prevederilor legale privind mișcarea produselor accizabile pe teritoriul național.

Activitate de supraveghere produse accizabile pe anul 2019 se prezintă astfel :

Nr. crt.	Tip activitate/acțiune desfășurată	Număr
1	Livrări alcool etilic si/sau produse alcoolice	92
2	Livrări alcool etilic denaturat	107
3	Recepție materii prime	39
4	Denaturări alcool	108
5	Sigilări/desigilări instalații producție alcool	4
6	Desigilări auto	52
7	Număr documente administrative electronice de însoțire (e-DA) emise	49
8	Număr documente administrative electronice de însoțire (e-DA) sosite	55
9	Inventariere stocuri materii prime și produse finite la antrepozitarii autorizați pentru producția de alcool	4
TOTAL		509

În perioada 01.01.2019-31.12.2019, în evidențele biroului vamal, figurau un număr de 107 operatori economici, ce desfășoară activități cu produse accizabile, respectiv:

- 1 antrepozitar fiscal pentru producția de alcool etilic și băuturi alcoolice (cu 2 puncte de lucru) ;
- 40 depozite en-gross de produse alcoolice și produse pe bază de tutun (aparținând de 35 agenți economici) ;
- 7 depozite en-gross fără depozitarea produselor energetice;
- 50 benzinării;
- 11 utilizatori finali;

- 2 destinatari înregistrați;
- 8 gospodării individuale care produc țuică, rachiuri și vinuri.

Pe lângă acești operatori, în scopul scutirii de la plata accizelor pentru consumul de gaze naturale, un număr de 48 instituții de învățământ, spitale, unități de asistență socială și protecția copilului și lăcașuri de cult, au înregistrat notificări la autoritatea vamală.

De asemenea, în aceeași perioadă, în domeniul autorizării/atestării operatorilor economici, au fost emise următoarele documente:

- 71 atestate comercializare produse energetice;
- 3 atestate comercializare băuturi alcoolice și produse din tutun;
- 6 autorizații de utilizator final;
- 11 decizii de impunere privind plata accizei la gospodării individuale de producție țuică și rachiuri din fructe, în cuantum de 7.774 lei;
- 1 decizie revocare atestate comercializare en gross băuturi alcoolice;
- 2 decizii revocare atestate produse energetice;
- 3 decizii actualizare garanții antrepozit fiscal.

În vederea supravegherii mișcării produselor accizabile ce pot fi deplasate în regim suspensiv de accize, au fost gestionate în aplicația informatică EMCS-RO un număr de 104 documente administrative electronice de însoțire e-DA, din care 55 primite și 49 inițiate.

A fost stabilit gradul de risc al fiecărei deplasări în cazul recepționării de produse accizabile în regim suspensiv de accize, fiind efectuate 151 de controale, respectiv: 143-controale fizice și 8 - controale documentare.

Din datele prezentate mai sus, rezultă că ponderea cea mai mare a activității lucrătorilor vamali, în acest domeniu, o reprezintă supravegherea și controlul operațiunilor cu produse accizabile, desfășurate în cadrul celor două antrepozite fiscale de producție alcool etilic și băuturi alcoolice, aflate în raza de competență a biroului vamal, contribuția antrepozitarului fiscal la bugetul de stat, reprezentând accize, în anul 2019 fiind de 36.611.317 lei.

C . RESURSELE EXISTENTE PENTRU INDEPLINIREA ACTIVITĂȚILOR

B.V.I. Botoșani își desfășoară activitatea cu un număr de 6 lucrători în cadrul Compartimentul de Supraveghere și Control Vamal, 2 lucrători în cadrul Compartimentul Autorizare Supraveghere și Control Mișcare Produse Accizabile, 2 lucrători în cadrul Compartimentului Financiar Contabilitate și Administrativ și 1 lucrător în cadrul Compartimentului Informatizare.

Sunt multe situații în care se solicită depunerea declarațiilor vamale în afara orelor de program sau chiar în zilele de sâmbătă sau zile declarate libere și pentru care s-a manifestat toată disponibilitatea din partea noastră, în scopul efectuării operațiunilor vamale solicitate; orele lucrate suplimentar de către lucrătorii vamali sunt compensate cu timp liber corespunzător.

Analizând întreaga activitate a Biroului Vamal de Interior Botoșani, se constată că au fost îndeplinite obiectivele cuprinse în "Programul de Guvernare", fiind întreprinse în continuare măsuri în vederea creșterii gradului de încasări venituri bugetare din activitatea vamală, dar și în ceea ce privește prevenirea și combaterea fraudelor vamale și fiscale.

Șef Birou Vamal,
Ovidiu - Vasile Marcean

