

**RAPORT DE ACTIVITATE
AL AUTORITĂȚII NAȚIONALE A VĂMILOR
2010**

I. Realizările anului 2010 comparativ cu anii 2008 și 2009

DIRECȚIA SUPRAVEGHERE ACCIZE ȘI OPERAȚIUNI VAMALE

Situația detaliată a acțiunilor derulate de structurile Autorității Naționale a Vămilelor și a rezultatelor obținute de acestea, în anul 2010 comparativ cu 2009 și 2008:

I. Activități și rezultate obținute pe linie fiscală, în domeniul produselor accizabile

I.1. Îmbunătățirea cadrului normativ/metodologic:

În cursul anului 2010, cele mai importante măsuri legislative sau administrative, pentru protejarea intereselor financiare ale Comunității Europene și combaterea fraudei au vizat:

- elaborarea planului de măsuri privind îmbunătățirea activității de control;
- elaborarea planului de măsuri de prevenire și combatere a evaziunii fiscale în domeniul mărfurilor accizabile și în domeniul vamal;
- implementarea aplicației EMCS-RO de control a mișcărilor cu produse accizabile în regim suspensiv, privind completarea documentului administrativ de însoțire în format electronic, la nivel național prin Ordinul președintelui ANAF nr. 1599/2009 și la nivel comunitar, prin promovarea Ordinului președintelui ANAF nr. 2434/2010;
- elaborarea de propuneri de modificare a Codului fiscal și a Codului de procedură fiscală, în sensul combaterii evaziunii fiscale, a completării prevederilor art.220 din Codului de procedură fiscală cu sancțiunile prevăzute la art. 244¹ (în vigoare până la data de 01.04.2010) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, având în vedere înlocuirea art. 244¹ cu art. 206⁶⁹;
- analiza veniturilor încasate la bugetul de stat din activitatea vamală;
- promovarea Ordinului președintelui ANAF nr. 1667/2010 de completare a Ordinului președintelui ANAF nr. 1378/2009 pentru aprobarea procedurii și condițiilor de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en detail produsele energetice prevăzute la art. 175 alin 3) lit. a)-e) din Legea 571/2003 privind Codul Fiscal;
- implementarea Ordinului președintelui ANAF nr. 2491/2010 pentru aprobarea Procedurii și condițiilor de înregistrare a operatorilor economici care comercializează în sistem angro sau en detail produsele energetice prevăzute la art. 206¹⁶ alin. (3) lit. a)-e) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal;
- promovarea Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 804 din 15 martie 2010 pentru modificarea și completarea [Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 110/2007](#) privind aprobarea procedurii de gestionare a documentelor administrative de însoțire, întocmite în cazul deplasării produselor accizabile în regim suspensiv;
- participare la elaborarea proiectului de Ordin MADR privind aprobarea Normelor de Instituire a sistemului de evidență și de verificare a conformității și trasabilității produselor vitivinicole, care circulă sub formă neîmbuteliată, provenite din import și din comerțul intracomunitar și proiect de protocol;
- inițierea propunerii de completare a prevederilor Ordonanței Guvernului nr.2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor;
- stabilirea unor măsuri suplimentare de supraveghere, în scopul prevenirii și combaterii fraudelor cu produse accizabile, respectiv evaziunii fiscale în domeniul produselor energetice, altele decât cele de natura benzinelor și motorinelor respectiv

sigilarea mijloacelor de transport care transportă astfel de produse, de la punerea lor în liberă circulație, până la destinația finală;

- analiză proiecte de modificare a prevederilor Titlului VII din legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și a normelor metodologice de aplicare ale acestuia;
 - participare la elaborarea proiectului ordonanței de urgență pentru combaterea evaziunii fiscale, inițiere proiecte de ordine ale președintelui ANAF și ministrului finanțelor publice prevăzute în textul ordonanței;
 - elaborare proiect de ordin pentru aprobarea modalităților și procedurilor pentru realizarea supravegherii fiscale a producției, depozitării, circulației și importului produselor supuse accizelor armonizate;
 - analiză proiect HG pentru aprobarea procedurii de distrugere a produselor de origine animală confiscate din bagajele călătorilor și de reexpediere a celor confiscate din coletele poștale din țări terțe;
 - elaborare instrucțiuni de lucru referitor la utilizarea documentelor administrative tipărite și la utilizarea aplicației EMCS-RO (expeditor înregistrat, livrare directă, transmiterea informațiilor între birourile vamale de destinație), durata transportului, exigibilitatea;
 - analiză proiect de Lege privind aprobarea unor măsuri financiare pentru întreprinderile mici și mijlocii din industria berii;
-
- elaborarea Ordinului vicepreședintelui ANAF nr. 5300/2010 pentru instituirea unor măsuri speciale pentru combaterea traficului cu produse accizabile prin birourile vamale de frontieră;
 - elaborarea Ordinului vicepreședintelui ANAF nr. 5034/2010 privind stabilirea Normelor și procedurilor de implementare a analizei de risc pentru siguranța și securitatea la nivelul autorităților vamale din România;
 - transmiterea spre aprobare, la ANAF, a Ordinului privind efectuarea formalităților vamale de import aferente benzinelor și motorinelor prin birourile vamale la frontieră (în sensul art. 206⁶⁸ - Procedura de import pentru produse energetice);
 - inițierea propunerii de modificare și completare a Legii nr. 344/2005 privind unele măsuri pentru asigurarea respectării drepturilor de proprietate intelectuală în cadrul operațiunilor de vâmuire;
-
- elaborarea Ordinului vicepreședintelui ANAF nr. 6094/2010 de completare a Ordinului 5300/2010 pentru instituirea unor măsuri speciale pentru combaterea traficului cu produse accizabile prin birourile vamale de frontieră;
 - analiza proiectului de ordin pentru aprobarea procedurii de valorificare a bunurilor de consum alimentar și a materiilor prime necesare pentru prepararea acestor bunuri, cu grad ridicat de perisabilitate sau care, prin trecerea timpului, pierd din greutate ori din valoare, inclusiv animale, păsările vii sau plante, precum și bunurile al căror termen de valabilitate expiră înainte de transformarea măsurilor asigurătorii în măsuri executorii;
 - analiza proiectului de Ordin al președintelui ANAF pentru aprobarea procedurii de aplicare efectivă a măsurilor asigurătorii prevăzute de Codul de procedură fiscală;
 - participarea la elaborarea proiectului de Ordin comun al ministrului agriculturii și dezvoltării rurale și al ministrului finanțelor publice de stabilire a normelor metodologice de aplicare ORDONANTEI nr. 24 din 25 august 2010;
 - analiza proiect de circulară a președintelui ANAF privind aplicarea prevederilor art. 233¹ din OG 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată;
 - inițierea demersurilor pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor art. 9² din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 104/2002 privind regimul vamal al mărfurilor comercializate în regim dutyfree;
 - analiza proiectului Hotărârii Guvernului pentru modificarea și completarea Regulamentului de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 195/2002 privind circulația pe drumurile publice, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.1391/2006;

- analiză proiect de asistență tehnică privind îmbunătățirea controlului calității la frontieră a produselor petroliere și agroalimentare în cadrul Proiectul Operațional Comun România - Republica Moldova 2007-2013;
- analiză proiect de Hotărâre de Guvern pentru modificarea și completarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței Guvernului nr. 14/2007 pentru reglementarea modului și condițiilor de valorificare a bunurilor intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului, aprobate prin HG nr. 731/200;
- analiză proiect Ordonanță de urgență a Guvernului pentru modificarea și completarea Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, precum și pentru modificarea art. II din ordonanța de urgență a Guvernului nr. 58/2010 pentru modificarea și completarea Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal și alte măsuri financiar-fiscale;
- participarea la programul de instruire a personalului vamal, organizat de C.N. Imprimeria Națională S.A., având ca obiectiv familiarizarea lucrătorilor vamali cu noile specimene de marcaje și cu elementele de securitate prevăzute de acestea, precum și participarea la demonstrații practice cu unitatea de laborator mobil aparținând C.N.I.N.S.A. – utilizată pentru verificarea autenticității marcajelor (timbre/banderole);
- susținerea programului de instruire al echipelor mobile;
- instruire în domeniul Metodelor și practicilor de combatere a comerțului ilicit și contrafacerii în domeniul produselor energetice;
- elaborarea notei de fundamentare pentru aprobarea achiziției de echipamente/sisteme de monitorizare și securitate a transporturilor rutiere de mărfuri și dispozitive mobile de scanare;
- susținerea activității Helpdesk EMCS.

I.2. Supravegherea deplasării în regim suspensiv a produselor accizabile pe teritoriul național

În anul 2010 au fost înregistrate în aplicația informatică EMCS-RO de supraveghere a mișcării produselor accizabile un număr de **76.642** DA-uri emise.

În ceea ce privește **activitatea de supraveghere a denaturării**, sub supravegherea autorității vamale, prin structurile sale teritoriale, în tabelul de mai jos sunt reliefate numărul de operațiuni de denaturare și cantitățile aferente, realizate în anul 2010 comparativ cu anii 2008 și 2009.

Anul	2010		2009		2008	
	Cantitate (litri)	Nr. Operațiuni	Cantitate (litri)	Nr. Operațiuni	Cantitate (litri)	Nr. Operațiuni
TOTAL	5.553.526	879	6.259.894	852	8.831.256	1.257

În baza încadrării tarifare, **în anul 2010 au primit cod de produse accizabile** un număr de **2.620 de produse**, solicitate de **466 societăți comerciale**. În anul **2009** au fost încadrate peste **2.947** produse accizabile într-una din grupele de produse, reprezentând solicitări provenite de la un număr de **577** societăți comerciale, iar în anul **2008** au fost încadrate potrivit **1.187** de produse ca urmare a solicitărilor primite din partea unui nr. de **320** societăți comerciale.

În anul 2010, pe baza solicitărilor operatorilor economici, au fost emise 26 decizii A.N.V.-D.S.A.O.V. privind distrugerea tutunului confiscat pentru un număr de 7 operatori economici.

Nr.	Operator economic	Cantitatea de	Cantitate de tutun de
-----	-------------------	---------------	-----------------------

crt.		țigarete de distrus/pachete	distrus/kg
1	S.C. British American Tobacco (Romania) Investment S.R.L.	3.192.047	5.240 + 2.950 pachete tutun narghilea
2	S.C. J.T. International Manufacturing S.A.	1.544.388	2.611,32
3	S.C. Philip Morris Romania S.R.L.	2.386.026,5	2.703 +93 cut. tutun narghilea + 100 buc. trabucuri
4	S.C. China Tobacco International Europe Company S.R.L.	816.712	-
5	S.C. Onix Star S.R.L.	24.806	-
6	S.C. Heinrig Impex S.R.L.	48	-
7	S.C. Galaxy Tobacco S.A.	177.787	20.000 buc. blanchete
TOTAL		8.141.814,5	10544,3 kg. + 3043 pachete tutun narghilea + 100 buc. trabuc. +20.000 buc. blanchete

I.3. Prevenirea și combaterea traficului ilicit de țigarete

În ceea ce privește cantitatea de țigarete reținută de lucrătorii vamali la nivelul întregii țări, precum și numărul de cazuri de capturi de țigarete introduse ilegal în România sau comercializate ilegal, valorile comparative ale ultimilor trei ani sunt următoarele:

Anul 2008		Anul 2009		Anul 2010	
Număr cazuri	Cantitate țigarete reținute	Număr cazuri	Cantitate țigarete reținute	Număr cazuri	Cantitate țigarete reținute
2.074	117.055.617	2.197	119.785.742	5.926	145.323.658

Au fost elaborate și transmise către structurile de control și supraveghere vamală și fiscală ale ANV, **66 alerte în anul 2010 (52 alerte, 16 alerte EWS și 3 consemne vamale în 2008, 670 consemne, 350 alerte și profile de risc în 2009)**, cu explicații referitoare la cazuri și metode de traficare a țigaretelor de proveniență ilegală, modalități de ascundere, mărfuri de acoperire sau mijloace de transport folosite, depistate de către autorități vamale din spațiul U.E., în activitatea de combatere a fenomenului de contrabandă cu țigarete. De asemenea, au fost inițiate alerte și în baza unor informații furnizate de alte autorități ale statelor membre sau instituții europene. Au fost inițiate trei profile de risc referitoare la activitatea de transport ilegal de țigarete.

I.4. Activitatea de supraveghere și control în trafic sau în locuri de producție sau desfacere de produse accizabile, prin echipe mobile

Activitățile întreprinse în anul 2010, de către cele **110 echipele mobile** ale Autorității Naționale a Vămiror, au vizat:

- continuarea acțiunilor de supraveghere și verificare a achizițiilor intracomunitare, derulate în comun cu Garda Financiară la punctele de trecere a frontierei în vederea monitorizării operațiunilor de comerț cu produse accizabile provenind din Statele Membre;
- verificarea îndeplinirii condițiilor legale privind producerea, marcarea și comercializarea băuturilor alcoolice la antrepozite fiscale de producție băuturi alcoolice;
- certificarea legalității activității de deținere și comercializare a produselor accizabile, verificarea marcajelor și verificarea documentelor de achiziție a acestor produse la operatorii economici;
- acțiuni de verificare în trafic a mijloacelor de transport în scopul identificării și sancționării încălcărilor reglementărilor vamale și fiscale în domeniul accizelor;

În acest sens, în anul 2010 au fost derulate **17.434 misiuni specifice** echipelor mobile, în urma cărora au fost înregistrate următoarele:

- 6.154 sancțiuni contravenționale în valoare totală de **46.201.417 lei**;
- au fost reținute bunuri în valoare de **78.682.802 lei**.

În cadrul acestor misiuni au fost verificate: mijloace de transport în trafic rutier și feroviar, stații de distribuție carburanți, societăți de comercializare în sistem angro de produse supuse accizelor, fiind reținute în vederea confiscării cca. **355.143 litri motorină, 76.201.699 țigarete și peste 597.617 litri alcool și băuturi alcoolice, 75.015 bucăți articole de îmbrăcăminte și încălțăminte, 92.230 flacoane parfum, precum și mijloace de transport utilizate în traficul ilicit de țigarete și uleiuri minerale în valoare de 8.614.632 lei.**

Situația comparativă a rezultatelor înregistrate în ultimii trei ani de către echipele mobile ale A.N.V. este următoarea:

Anul	2008	2009	2010
Numar actiuni	16.095	16.404	17.434
Nr. P.V.C.	3.636	5.656	6.154
Amenzi aplicate (lei)	40.392.945	34.337.404	46.201.417
Valoare bunuri confiscate (lei)	28.357.463	36.531.091	78.682.802

I.5. Inspectia fiscală în domeniul accizelor

Situația comparativă a rezultatelor înregistrate în ultimii trei ani, în domeniul inspecției fiscale este următoarea:

Structura	2008		2009				2010			
	Inspecții fiscale finalizate	Total - lei -	Inspecții fiscale finalizate	Total - lei -	2009/2008 %		Inspecții fiscale finalizate	Total - lei -	2010/2009 %	
D.R.A.O.V. BRAȘOV	63	2689351	98	17285366	542,73	%	98	57966834	235,35	%
D.R.A.O.V. BUCUREȘTI	32	172349365	38	77772158	-54,88	%	36	1040108398	1237,38	%
D.R.A.O.V. CLUJ	69	3729436	77	14099957	278,07	%	67	5115176	-63,72	%
D.R.A.O.V. CONSTANȚA	24	7575343	37	27057438	257,18	%	54	847002746	3030,39	%
D.R.A.O.V. CRAIOVA	64	187107424	68	161586423	-13,64	%	67	150370047	-6,94	%
D.R.A.O.V. GALAȚI	56	795760	67	15767355	1881,42	%	58	2143933	-86,40	%
D.R.A.O.V. IAȘI	64	27012159	77	76860585	184,54	%	86	8567345	-88,85	%
D.R.A.O.V. TIMIȘOARA	36	18175683	61	25152141	38,38	%	73	87168483	246,56	%
D.S.A.O.V.	0	0	0	0	0,00	%	1	23283		
TOTAL	408	419.434.521	523	415.581.423	-0,92	%	540	2.198.466.245	429,01	%

II. Activități și rezultate obținute pe linia prevenirii și combaterii fraudelor și iregularităților vamale

Situația privind rezultatele pe linia controlului ulterior și a reverificării declarațiilor vamale, defalcată pe 2008, 2009 și 2010 este următoarea:

ACTIVITATI DE CONTROL ULTERIOR		
Nr. fraude si iregularitati constatate	2010	4.068
	2009	3.665
	2008	5.740
Sume constatate	2010	729.015.382
	2009	254.808.104
	2008	222.162.649

II.1. Combaterea traficului cu mărfuri susceptibile de încălcarea unor drepturi de proprietate intelectuală

În direcția luptei împotriva contrafacerii bunurilor, în cursul anului 2010 lucrătorii vamali au suspendat operațiunea de vămuire în **615** cazuri, pentru mărfuri suspectate de încălcarea unor drepturi de proprietate intelectuală. În urma controalelor efectuate, în perioada menționată, au fost reținute **231.029.465** articole, din care:

-21.613.095 art. s-au dovedit a încălca drepturile de proprietate intelectuală ale titularilor

-**204.117.291** art. au fost eliberate

-pentru **14.298.879** art. procedurile legislative sunt în curs de rezolvare

Valoarea estimativă a bunurilor care încalcă un drept de proprietate intelectuală, menționate anterior, este de **21.613.095** euro, țările de origine sau de proveniență a bunurilor reținute fiind China, Emiratele Arabe Unite, Turcia, Ucraina, Hong Kong etc.

Situația reținerilor de mărfuri dovedite că încalcă un drept de proprietate intelectuală în anii 2008-2009-2010 este următoarea:

Anul	2008	2009	2010
Total mărfuri reținute	21.411.728 buc.	70.076.524 buc.	21.613.095 buc.
Valoarea estimativă	41.686.277 euro	91.230.000 euro	28.000.000 euro
Nr. acțiuni	406	524	615

În ceea ce privește cererile de intervenție depuse de titularii drepturilor de proprietate intelectuală, analizate și aprobate de autoritatea vamală, situația este următoarea:

Anul	2008	2009	2010
Nr. total cereri interventie	533	622	688
Cerer de interventie comunitare	178	302	429

Situația distrugerilor/atribuirilor de mărfuri contrafăcute se prezintă astfel:

Anul	Cantitate/2008	Cantitate/2009	Cantitate/2010
Distruse	2.987.321	2.588.640	2.150.736
Atribuite	63.360	65.525	31.712

Situația reținerilor de produse care intră sub incidența convenției CITES (prevenirea și combaterea traficului ilicit cu specii sălbatice de floră și faună) se prezintă astfel:

Anul	Nr. acțiuni	Cantitate (buc.)	Cantitate (kg)
2008	4	501 buc.	30,75 kg
2009	3	496 buc.	-
2010	12	2751 buc.	19,5 kg

În domeniul bunurilor culturale mobile, în perioada 2008-2009-2010 au fost făcute următoarele rețineri de bunuri culturale mobile:

Anul	Nr Alerte	Nr actiuni (retineri)	Total (buc.)	Felul marfurilor
2008	25	1	1	Pictura" Personaje alegorice"de Pablo Picasso
2009	7	1	1	Icoana
2010	4	5	427	Tablou semnat Grigorescu, monede foarte vechi, statui, articole din lemn sculptate, tablouri din Guinea

Prevenirea și combaterea traficului ilicit cu metale și pietre prețioase, rețineri 2008, 2009 și 2010:

Anul	Nr. acțiuni	Bijuterii din argint	Bijuterii din aur
2008	16	22375,02 g	3703,11 g
2009	24	54859,13 g	54059,30 g
2010	14	24695,28 g	5063,77 g

II.2. Prevenirea și combaterea traficului de droguri și produse cu regim special

În urma acțiunilor derulate de structurile Autorității Naționale a Vămirilor, în vederea prevenirii și combaterii traficului cu droguri și produse cu regim special, pe parcursul anilor 2008, 2009 și 2010, au fost înregistrate următoarele rezultate:

DROGURI, PRECURSORI, PSIHOTROPE, ALTELE			
Anul	2008	2009	2010
Cocaina (kg)	2,792	1415,1	0,07995
Etilmorfina(kg)	0	0.0	0,779
Heroină (kg)	277,183	5 doze +5 g	86,808
Efedrina/pseudoefedrina(buc)	0	123	4 flacoane
Canabis(g)	10	0	1964,01+35 ghivece
Hasis (kg)	0	0	0,2654
Frunze coca (g)	219	386,8+5900 pliculete ceai	0
Extasy (buc)	248	0	813
Anabolizante (buc)	0	240	43043
Mefedrona (kg)	0	0	28,265
Butilona (kg)	0	0	11,500
Metilona (g)	0	0	500
MDPV(g)	0	0	0,37
JWH-250/073/018(kg)	0	0	6,11
alte psihotrope (etnobotanice)	1043 buc	5 buc	3060,541 g+176 pliculete ceai
mercur(flacoane)	0	0	1
ARME, MUNITII, PRODUSE CU DUBLA UTILIZARE			
	2008	2009	2010
Arme (buc)	405	3	14+1 incarcator
Munitii (buc)	877	409278	626 buc +250 g
Materiale pirotehnice	112871 buc	7 cutii	0
CASH nedeclarat			
	2008	2009	2010
RON	0	0	110000
USD	0	608100	208600
EURO	0	124200	183750

Alte activități

- Implementarea și monitorizarea aplicării ordinului vicepreședintelui ANAF privind exploatarea aplicației ADIS
- Livrări supravegheate: au fost 2 autorizații (BV Otopeni Calatori) emise de către Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție, cu solicitarea participării și a ANV alături de celelalte instituții competente.

- Gestionarea activităților specifice pentru implementarea Convenției Schengen, Planului de Acțiune Schengen, Managementului Integrat al Frontierei de Stat
- Coordonarea Punctului Național de Contact în rețeaua OMV-RILO-CEN

DIRECȚIA DE AUTORIZĂRI

Activitatea ***Direcției de Autorizări*** în anul 2010 s-a circumscris principiilor de management eficient adoptate la nivelul Agenției Naționale de Administrare Fiscală și Autorității Naționale a Vămilelor - tratamentul unitar al contribuabililor și eficiența activității, atât în relația cu contribuabilii, cât și în activitatea internă - și a urmărit atingerea priorităților strategice din domeniul combaterii indisciplinei financiare și reprimarea evaziunii fiscale, precum și a oricărei forme de evitare a declarării și plății obligațiilor fiscale, creșterii eficacității colectării și încurajării conformării voluntare, pentru asigurarea unei colectări la costuri reduse, asumate de conducerea instituției concretizându-se în activități specifice celor două servicii din cadrul direcției.

Menționăm că specificul activității Direcției de Autorizări nu permite cuantificarea rezultatelor activităților desfășurate pe parcursul anului 2010 în modelul tabelar și pe indicatorii menționați în anexă și nici stabilirea de obiective ca indicatori de performanță cantitativi, analiza activității structurii noastre fiind una calitativă adaptată atribuțiilor legale ce ne revin.

Organizare

La nivelul direcției, sunt organizate două servicii - Serviciul Autorizări și Serviciul Laboratoare Vamale - care își desfășoară activitatea în locații diferite în imobile din strada Alexandru Ivasiuc, respectiv strada Vulturilor, cu 26 de funcții de execuție ocupate, grad de ocupare în procent de peste 90%.

Atribuții

Serviciul Autorizări are conform *Regulamentului de organizare și funcționare* ca principale atribuții activități specifice în domeniul produselor accizabile:

- Autorizarea antrepozitelor fiscale, operatori neînregistrați, operatorilor neînregistrați și utilizatorilor finali (pana la data de 01.04.2010);
- Gestionarea declarațiilor pe propria răspundere conform prevederilor art. 175⁴ din Legea nr. 571/2003 privind – Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Acordarea atestatelor pentru comercializarea și distribuția en gross a băuturilor alcoolice și a țigaretelor;

- Acordarea autorizații de operator cu produse supuse accizelor nearmonizate;
- Gestionarea situațiilor privind denaturarea alcoolului;
- Aprobarea deciziilor pentru distrugerea țigaretelor;
- Întocmirea notelor de comandă pentru: – timbre și banderole;
– documente administrative de însoțire;
– documente de însoțire simplificate.
- Gestionarea situațiilor centralizatoare privind achizițiile și livrările de produse accizabile;
- Gestionarea situației privind operațiunile desfășurate în antrepozitul fiscal de producție de alcool și băuturi – spirtoase;
- Întocmirea deciziilor de actualizare a garanțiilor;
- Gestionarea jurnalelor privind livrările de combustibil pentru motor destinat utilizării exclusive pentru aeronave/vapoare;
- Gestionarea declarațiilor pentru accize nearmonizate;
- Gestionarea evidenței documentelor administrative de însoțire;
- Evidența marcajelor;
- Gestionarea garanțiilor și actualizarea acestora;
- Gestionarea situațiilor scutirilor la plata accizelor.

Serviciul Laboratoare Vamale

Prelevarea, analiza probelor, gestionarea probelor, efectuarea analizelor și emiterea certificatelor de analiză (inclusiv soluționarea contestațiilor). Este vorba de probe:

- prelevate, în condițiile legii, de autoritatea vamală din mărfurile supuse reglementărilor vamale, în vederea clasificării acestora în Tariful vamal integrat;
- probe din categoria mărfurilor care fac obiectul politicii agricole comune, prelevate în condițiile legii de autoritatea vamală sau de alte autorități, în scopul stabilirii drepturilor de import și al asigurării controlului mărfurilor pentru care sunt solicitate restituții la export;
- pentru care există suspiciunea de a conține droguri, așa cum sunt ele definite de Legea nr. 143/2000 privind prevenirea și combaterea traficului și consumului ilicit de droguri, cu modificările și completările ulterioare, prelevate în condițiile legii de autoritatea vamală sau de alte autorități din mărfurile supuse controlului autorității vamale;
- din categoria mărfurilor accizabile, prelevate în condițiile legii de autoritatea vamală sau de alte autorități, pentru identificarea corespunzătoare a produselor în raport cu prevederile titlului VII "Accize și alte taxe speciale" din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- prelevate în condițiile legii de alte autorități din mărfurile supuse controlului autorității vamale, în vederea identificării acestora și aplicării reglementărilor legale specifice.

Dimensionarea personalului pe segmente de activitate

Schimbări importante au intervenit în activitatea Serviciului de Autorizări după apariția OMFP 291/2010 prin care atribuțiile prevăzute în sarcina autorității fiscale centrale, conform prevederilor titlului VII “Accize și alte taxe speciale” din legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și ale Normelor metodologice aferente titlului VII și titlului VIII, aprobate prin H.G. 44/2004 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a legii 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, precum și celor ale art. 234 alin.(5) și (6) din OG nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, se realizează prin intermediul *Comisiei pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate din cadrul Ministerului Finanțelor Publice*. Activitatea curentă a Comisiei, după data de 1 aprilie 2010 se realizează prin intermediul *Direcției Generale Management Al Domeniilor Reglementate Specific* din cadrul ministerului; în consecință, 2005 dosare au fost predate de către Serviciul Autorizări direcției de specialitate, conform celor 23 de procese-verbale de predare-primire. În afara acestei activități laborioase de numerotare, opisare, inventariere și predare, structura de personal a fost afectată prin transferarea a doi funcționari și detașarea altor patru funcționari din cadrul serviciului. Având în vedere că Serviciul de Autorizări nu mai realizează activitățile specifice secretariatului Comisiei, dar are atribuții în privința gestionării activității operatorilor economici mari contribuabili în domeniul produselor accizabile, precum și alte responsabilități de evidență și gestionare ce decurg din aplicarea prevederilor legale în domeniul produselor accizabile, putem opina că structura serviciului afectată de aceste schimbări organizatorice și de dese modificări legislative au condus la o subdimensionare a personalului pe anumite segmente de activitate.

Activități desfășurate în perioada analizată

Serviciul Autorizări

✓ *Secretariatul comisiei* a propus spre analiză un număr de 148 referate. Urmarea analizei acestor referate au fost emise (până la data de 1.04.2010):

- 40 autorizații antrepozit fiscal;
- 43 decizii de revocare a autorizațiilor deținute de operatorii cu produse accizabile;
- 21 autorizații de operator înregistrat;
- 3 decizii de modificare a capacității de depozitare a antrepozitelor;
- 1 decizie de asimilare din punct de vedere al accizelor;
- 4 decizii de reducere a garanției;
- 4 decizii de respingere a cererii de autorizare ca operator înregistrat;
- 1 decizie de revocare a autorizației de importator;
- 3 decizii de respingere cerere de autorizare;

➤ 2 decizii de asimilare produse;

✓ În ceea ce privește *activitatea operatorilor economici mari contribuabili* au fost înregistrate:

➤ 178 autorizații utilizatori finali;

➤ 80 declarații pe proprie răspundere în baza articolului 175⁴ din Codul fiscal;

➤ 91 note de comanda pentru timbre țigarete;

➤ 264 note de comanda pentru achiziție banderole;

➤ 65 solicitari de denaturare;

➤ 54 atestat pentru comercializare și distribuție angro a băuturilor alcoolice și țigaretelor;

➤ 23 note de comanda documente cu regim special DAI și 10 nota de comanda DIS;

➤ 16 autorizații de operator economic cu produse supuse accizelor nearmonizate.

✓ Au fost centralizate și analizate *raportările lunare* reprezentând:

➤ Situația centralizatoare privind achizițiile și livrările de produse accizabile;

➤ Situația privind operațiunile desfășurate în antrepozitul fiscal de producție de alcool și băuturi spirtoase/vinuri-băuturi fermentate-produse intermediare/bere/tutunuri prelucrate/produse energetice;

➤ Jurnal privind livrările de combustibil pentru motor destinat utilizării exclusive pentru aeronave/vapoare;

➤ Jurnal privind achizițiile/livrările de combustibil pentru motor destinat utilizării exclusive pentru aeronave/vapoare;

➤ Scrisorile de garanție bancară;

➤ Declarații pentru accize nearmonizate;

➤ Evidență documentul administrativ unic;

➤ Evidență marcaje, situația alcoolului scutit.

✓ Începând cu data de 1.04.2010, în conformitate cu OMFP 291/2010, s-a procedat la numerotarea, opisarea, inventarierea și predarea către Direcția Generală de Management al Domeniilor Reglementate Specific din cadrul Ministerului Finanțelor Publice a 2005 dosare conform celor 23 de procese-verbale de predare-primire;

✓ *Utilizarea aplicației informatice și actualizarea bazelor de date*

➤ încărcarea bazei de date aferente Registrului național al operatorilor de produse accizabile armonizate cu informațiile necesare atât pentru implementarea sistemului de cooperare administrativă și schimb de informații în domeniul accizelor cu statele membre ale Uniunii Europene, cât și consolidarea capacității administrative a autorității fiscale care gestionează persoanele fizice sau juridice autorizate;

➤ actualizarea bazei de date aferente Registrului național al operatorilor de produse accizabile armonizate în funcție de măsurile dispuse prin:

- decizii ale Comisiei pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate;
- decizii ale autorităților fiscale teritoriale, care decurg din aplicarea prevederilor Codului fiscal;
- hotărâri ale instanței de judecată sau care derivă din aplicarea prevederilor legale în vigoare privind contenciosul administrativ.

- ✓ *Emiterea actelor* – referate, decizii, autorizații sau adrese de respingere a cererii – conform deciziei luate de Comisia pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate, pentru fiecare cerere prezentată;
- ✓ Transmiterea deciziilor și/sau autorizațiilor direcțiilor județene pentru accize și operațiuni vamale competente, în vederea aducerii la cunoștință agentului economic;
- ✓ Au fost înregistrate 8510 adrese și solicitări din partea agenților economici și a instituțiilor publice.

Serviciul Laboratoare Vamale

- ✓ Certificate de analiza emise: 1711
- ✓ Obținerea certificatului de acreditare RENAR a Laboratorului vamal central
- ✓ Participarea la 8 teste interlaboratoare (organizate de Grupul laboratoarelor vamale europene din cadrul Comisiei Europene, Biroul Națiunilor Unite pentru Droguri și Crimă de la Viena, benzinăria Mol din Ungaria și Institutul de criminalistica din cadrul IGPR) pentru verificarea metodelor de analiză utilizate;
- ✓ Colaborare la elaborarea propunerii de proiect „Îmbunătățirea cooperării transfrontaliere între Republica Moldova și România privind produsele petroliere și alimentare”
- ✓ Participarea la un schimb experiență organizat în cadrul programului „Customs 2013” cu experții din cadrul Laboratorului Tehnic Vamal din Praga, privind validarea metodelor de analiză și calculul incertitudinilor de măsurare;
- ✓ Organizarea în cadrul programului Customs 2013 a grupului de lucru cu tema „Analiza tutunului și a produselor din tutun” cu participarea reprezentanților laboratoarelor vamale din statele membre ale Uniunii Europene, reprezentanților OLAF și ai DG-TAXUD.
- ✓ Activități pentru menținerea sistemului de calitate conform SR EN ISO 17025 și de pregătire în vederea vizitei anuale de supraveghere RENAR
- ✓ Participarea la două grupuri de lucru pentru evaluarea și interpretarea rezultatelor pentru două teste interlaboratoare organizate în perioada 2009-2010 de Grupul Laboratoarelor Vamale Europene din cadrul Comisiei Europene.
- ✓ Intocmirea specificațiilor tehnice și participarea la licitația privind achiziționarea unui distilator automat pentru produse petroliere și a unui spectrofotometru cu fluorescență de raze X

- ✓ Centralizarea și raportarea informațiilor privind numărul de declarații vamale de import/export pentru care s-au solicitat analize de laborator, în cadrul proiectului “Măsurarea rezultatelor” de monitorizare a indicatorilor de performanță stabiliți de către grupul de proiect format din responsabili de proiect ai administrațiilor vamale ale statelor membre ale Uniunii Europene.
- ✓ Contestatii solutionate prin analiza probei 2 - 30
- ✓ Alte lucrari: 832 (corespondenta externa, puncte de vedere privind clasificarea tarifara, alte lucrari de corespondenta interna)/

Alte activități

- ✓ Au fost elaborate, avizate și aprobate procedurile operaționale conform dispozițiilor luate la nivelul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial al Agenției Naționale de Administrare Fiscală:

PO-50DA-01- Control intern privind urmărirea transmiterii de către agenții economici a situațiilor lunare privind achizițiile de alcool etilic în regim de scutire directă, completate cu toate datele solicitate de formular și înregistrarea acestora în evidențele serviciului/biroului/compartimentului de autorizări;

PO-50DA-02- Control intern privind înregistrarea, evidența și urmărirea respectării prevederilor legale de către agenții economici referitor la transmiterea jurnalelor de achiziții/livrări de combustibil pentru motor destinat utilizării exclusive pentru aeronave/nave;

PO-50DA-03 - Control intern privind constituirea garanțiilor și actualizarea acestora în funcție de schimbările intervenite în volumul de afaceri, în activitatea antrepozitarului și/sau destinatarului/expeditorului înregistrat sau în nivelul accizei datorate precum și sancționarea agenților economici care nu depun declarațiile privind informațiile necesare analizei în vederea actualizării garanției;

- ✓ Au fost elaborate și sunt în curs de avizare și aprobare proceduri operaționale conform dispozițiilor luate la nivelul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial al Agenției Naționale de Administrare Fiscală:

PO- 50DA-04 Procedura de autorizare ca antrepozitar autorizat, destinat înregistrat și expeditor înregistrat pentru categoria mari contribuabili;

PO- 50DA-05 Procedura referitoare la gestionarea garanțiilor stabilite în sarcina antrepozitarilor autorizați, destinatarilor înregistrați si expeditorilor înregistrați aflați în administrarea Direcției de Autorizări;

PO- 50DA-06 Procedura privind evidența documentelor aferente activităților desfășurate în domeniul produselor accizabile;

PO- 50DA-07 Procedura privind utilizatorii finali de alcool.

- ✓ S-a răspuns solicitărilor Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial de la nivelul A.N.A.F. și A.N.V. de analiză și formulare de propuneri privind procedurile operaționale și de sistem elaborate de structuri din cadrul celor doua institutii.
- ✓ S-a răspuns solicitărilor de monitorizare a implementării ***Planul sectorial financiar-fiscal*** din cadrul **Strategiei Naționale Anticorupție privind sectoarele vulnerabile și administrația publică locală pe perioada 2008-2010.**

DIRECȚIA TEHNICI DE VĂMUIRE ȘI TARIF VAMAL

Nr. Crt.	RAPORT ACTIVITATE	2010	2009	2008
1.	Correspondență primită și soluționată	12.370	10.701	11.668
2.	Numar produse clasificate in Nomenclatura Combinată (altele decat Informații Tarifare Obligatorii)	9.571	9.548	2.430
	– puncte de vedere accize	7.848	8.809	2.000
	– puncte de vedere birouri vamale și laborator	1.723	739	430
3.	Cereri furnizare de Informații Tarifare Obligatorii prelucrate	430	163	104
4.	Informații Tarifare Obligatorii emise	318	83	45
5.	Număr solicitări de verificare dovezi de origine trimise administrațiilor vamale din țările partenere	307	228	280
6.	Solicitări telefonice pentru acordarea de asistență de specialitate			
	- de tip HELP DESK) rezolvate	5.310	13.500	4500
	- a fost acordată asistență de specialitate agenților economici, DRAOV-uri și birouri vamale pe domeniul cotelor tarifare	1.410	1.790	2242
7.	Avize /Observații/ proiecte acte normative	99	74	32
8.	Ordine elaborate privind aplicarea reglementărilor vamale	12	6	6
9.	Instrucțiuni de aplicare uniformă a reglementărilor vamale și de utilizare a aplicațiilor informatice aferente	30	16	20
10.	Proiecte de ordine privind aplicarea reglementărilor vamale	37	35	26
11.	Adrese circulare emise și transmise în teritoriu cu privire la aplicarea uniformă a reglementărilor vamale	96	119	146
12.	Răspunsuri la contestații în procedura de contencios administrativ	72	43	55
13.	Correspondență purtată cu Comisia Europeană: Referitoare la :			
	- solicitari de precizări privind aplicarea reglementarilor vamale	36	49	28
	- Analizarea și transmiterea de observații la documente de lucru	135	160	180
	- Răspunsuri la solicitari ale Comisiei	56	42	74
	- Correspondență specifică privind cote tarifare și	135	180	214

	surveillance purtată cu Comisia Europeană prin e-mail			
14.	Correspondență purtată cu administrațiile vamale din țări terțe	282	246	273
15.	Correspondență purtată cu administrațiile vamale din Statele Membre	640	367	525
16.	Avize eliberate către autoritățile vamale din alte state membre pentru autorizații unice în vederea utilizării regimurilor vamale economice și SAPS	16	11	8
17.	Număr de autorizații emise/modificate:			
	- Modificări ale autorizații unice pentru utilizarea regimurilor vamale economice emise de A.N.V	8	6	4
	- autorizații unice pentru utilizarea regimurilor vamale economice emise de A.N.V	2	2	1
	- autorizații comisionari în vamă	25	31	13
	- autorizații pentru utilizarea garanției globale în cadrul regimului de tranzit	12	11	12
18.	Propuneri privind anularea unor autorizatii, analizate și înaintate spre aprobare	301	32	95
19.	Întâlniri cu mediul de afaceri și audiențe	101	83	98
20.	Participarea la ședințe organizate de Comisia Europeană :			
	- Grupul Vama Electronică:	19	16	16
	- Comitetul Cod Vamal:	76	41	40
	- Organizația Mondială a Vămile:	2	2	2
	- Customs – Fiscalis 2013:	4	5	4
	- Grupul de lucru PAN-EURO-MED :	2	2	2
	- Grupul de lucru monitorizarea verificării dovezilor de origine	1	1	1
	- Grupul de lucru monitorizarea legislației	1	1	1
	Participarea la ședințele organizate de Comisia Economică pentru Europa din cadrul Organizației Națiunilor Unite (UNECE):			
	- Grupul de lucru pentru probleme vamale privind transporturile (WP.30):	2	2	2
	- Comitetul de gestiune a Convenției TIR (AC.2):	2	2	2
	- Comitetul de gestiune a Convenției privind armonizarea controalelor mărfurilor la frontiere (AC.3):	2	2	2
	Participarea la misiunile Comisiei Europene :			
	- formularea de răspunsuri la chestionarele	4	5	3

	preliminare transmise de Comisie înainte de desfășurarea misiunilor			
	- transmiterea de date și informații solicitate de inspectorii Comisiei cu ocazia misiunilor desfășurate în România.	5	4	3
21.	Corespondenta cu diverse institutii/ministere	420	407	390
22.	Participări la grupuri de lucru/comisii la nivel național :	61	34	73
24.	Actualizarea zilnică a bazei de date TARIC-RO : integrarea de noi coduri pentru reglementări, certificate, coduri adiționale, note de subsol, nivelul taxelor, restricții, prohibiții, tipuri de măsuri, curs valutar	4.987 înregistrari	4.728 înregistrari	4.993 înregistrari
25.	Operațiuni de adaptarea a sistemului informatic pentru preluarea înregistrărilor din baza de date TARIC – RO	160	56	79
26.	Întocmirea și transmiterea către Comisia Europeană a rapoartelor antidumping care conțin datele din declarațiile vamale ce cuprind taxe antidumping, compensatorii și alte măsuri de salvagardare–	aprox. 45.8079 de operațiuni) - 6 rapoarte - corectare erori sesizate	aprox. 43.256 de operațiuni) - 6 rapoarte - corectare erori sesizate	aprox. 41.200 de operațiuni - 6 rapoarte - corectare erori sesizate
27.	Actualizare Sistemul de Management al Specimenelor	– prelucrarea unui nr. De 85 de notificări primite de la țările partenere:	prelucrarea unui nr. De 183 de notificări primite de la țările partenere:	prelucrarea unui nr. De 96 de notificări primite de la țările partenere:
	- preluarea și incarcarea în aplicația nationala a :	200 de specimene notificate de 57 de țări partenere;	183 de specimene notificate de 49 de țări partenere;	183 de specimene notificate de 49 de țări partenere;
	- prelucrarea unui nr de:	34 de notificări pentru contingente tarifare;	32 de notificări pentru contingente tarifare;	35 de notificări pentru conting. Tarifare;
28.	Cereri de cote tarifare primite-verificate-expediate la DG TAXUD din care:			
	- acordate un număr de	1344	2992	1291
	- cerere de cotă anulată în stare de draft	1	2	38
	- respinse de DG TAXUD din cauza disponibilului epuizat un număr de	16	14	269

	- cerere de cotă alocată parțial	9	19	
	- introduse electronic un număr de	1370	3027	2740
.	Au fost introduse în aplicația Surveillance 2 :	7035 declarații vamale de punere în liberă circulație, supuse supravegherii	349	-
	- evidențierea zilnică în sistemul informatic a cererilor de cote tarifare introduse în aplicația COTA 2, pentru care au fost restituite/încasate garanțiile, în număr de:	1370	3027	2740
	- se colaborează permanent cu Direcția de Tehnologie Informației ,Comunicații și Statistică Vamală, pentru clarificarea unor neconcordanțe din aplicațiile COTA 2 și Surveillance 2.			
29.	Transmiterea către C.E a informărilor privind indisponibilitatea sistemelor informatice naționale ECS- RO și NCTS – RO : ECS – 11; NCTS -	21	27	20
30.	Verificări ale corectitudinii transmiterii operațiunilor vamale din ECS-RO și NCTS – RO pe site-ul C.E. : ECS ; NCTS	4940	1051	930
31.	Verificări ale funcționării aplicației “Convertor de mesaje XML – EDIFACT și EDIFACT – XML” al ECS:	545	365	200
32.	Verificări ale funcționării aplicației de interfață “CSI” a ECS care comunică cu poarta CCN/CSI „Gateway” instalată la sediul Ministerului Economiei și Finanțelor-Direcția de Tehnologie a Informației:	545	365	-
33.	Transmiteri de rapoarte privind disponibilitatea aplicațiilor ECS-RO și NCTS – RO către Comisia Europeană: ECS -	24	14	8
34.	Actualizări transmise Comisiei Europene ale datelor de referință privind birourile vamale :	212	158	145
35.	Verificare licențe export-import produse agricole:	26	7	9
36.	Verificare documente de control T5 și T2L :	105	105	105
37.	Cereri de amanare a platii TVA in vamă, prelucrate:	41	24	20
38.	Certificate de amanare a platii TVA in vama emise:	35	24	13
39.	Efectuarea de controale ulterioare în centrul contabil al SNTFM CFR MARFĂ pentru operațiunile de tranzit, verificându-se un număr de 15580 de declarații de tranzit. Număr de controale:	23452 14 controale	18706 decl. 13 controale	18706 decl. 10 controale
40.	Proceduri de cercetare derulate pentru operațiuni de tranzit neconfirmate și de operațiuni de export pentru	2291	8592	8430

	care regimul de export nu a fost încheiat.			
41.	Proceduri derulate pentru confirmarea volete TIR, operațiuni NATO, operațiuni T1/T2 emise în procedura de rezerva.	420	642	1100
42.	Declarații vamale de export și de tranzit corectate prin transmiterea de mesaje informatice:	4221	4965	4550
43.	Declanșarea procedurii de cercetare pentru controlul încheierii regimului de export pentru un număr de declarații de export:	4110	4391	4444
	Deblocarea/reîntregirea soldului pentru garanții (globală și dispensă) aproximativ:	1603	1540	1480
44.	Procesarea unui număr de cereri de înregistrare ale operatorilor economici în sistemul informatic NCTS – inclusiv transportatori TIR(Noul Sistem Computerizat de tranzit).	210	204	185
45.	Rezolvarea solicitărilor privind operațiunile de tranzit efectuate în NCTS primite prin e-mail de la HELP-DESK-ul Comisiei Europene și HELP Desk-urile Statelor membre :	1042	1110	1025
46.	Actualizări Asycuda - prelucrarea pentru sistemul informatic a codurilor de procedură naționale și comunitare, ale regimurilor vamale, utilizate pentru calculul datoriei vamale și a altor taxe, în declarația vamală –	20	950	950
47.	Actualizarea secțiunilor site- lui ANV care intră în competența D.T.V.T.V :	54	62	120
48.	Gestionarea și actualizarea bazei de date referitoare la reglementările vamale, din rețeaua Intranet :	84	120	80
49.	Asigurarea activității CALL CENTER pe probleme ce intră în competența DTVTV.	x	x	x
50.	Sesiuni de informare și de pregătire a personalului vamal și/sau mediului de afaceri :	11	10	25
51.	Emiterea proiectului instrucțiunilor tehnice privind managementul disponibilității și continuității sistemului informatic NCTS-RO.	1	-	-
52.	Implementarea la nivel național de noi aplicații informatice (analizarea documentațiilor tehnice emise de Comisia Europeană, elaborarea cerințelor utilizator și transmiterea acestora contractorului, testarea aplicațiilor) :			
	- elaborarea cerințelor utilizator pentru aplicația RCDPS și transmiterea acestora contractorului, testarea aplicației RCDPS			
	- elaborarea cerințelor utilizator pentru functionarea noului sistem de procesare a declarației vamale prin			

	utilizarea bazei de date TARIC3			
	- analizarea documentațiilor tehnice emise de Comisia Europeană, elaborarea cerințelor utilizator și transmiterea acestora contractorului, testarea aplicației privind Sistemul de control al importului - ICS - Faza 1;			