

PROPUNERE DE POLITICI PUBLICE

Formular

1) Instituția inițiatoare
Ministerul Finantelor Publice

2) Formularea problemei

Statele membre ale Uniunii Europene au adoptat reglementari care stabilesc ca activitatea de comercializare in regim duty-free este permisa numai prin magazine amplasate in aeroporturi si porturi cu tranzit international, pentru calatorii care se indreapta spre o destinatie in afara Uniunii Europene.

In cadrul sesiunilor Subcomitetului de asociere Romania - Uniunea Europeana pe probleme de Vama, Impozitare, Droguri si Spalarea banilor, au fost luate in discutie de catre expertii comunitari situatia magazinelor duty-free din Romania, prilejuri cu care s-a solicitat Romaniei sa se alinieze la practica comunitara si totodata sa dea curs favorabil Recomandarii din 16 iunie 1960 a Consiliului de Cooperare Vamala potrivit carora magazinele duty-free pot functiona numai in aeroporturi, porturi maritime si la bordul aeronavelor care efectueaza curse in trafic international de pasageri.

Din analiza datelor si informatiilor detinute de catre Ministerul Administratiei si Internelor si de catre Agentia Nationala de Administrarea Fiscală din cadrul Ministerului Finantelor Publice, rezulta faptul ca exista persoane fizice si juridice care incalca legislatia privind comercializarea de marfuri in regim duty-free, introducand si punand in libera circulatie pe teritoriul Romaniei produsele in cauza, in mod fraudulos, fara plata taxelor vamale, accizelor si taxei pe valoarea adaugata. Aceste produse sunt ulterior valorificate in pietele, targuri, oboare sau societati comerciale, fara documente de provenienta, prejudiciind astfel bugetul statului cu sume importante de bani.

Analizand lista de marfuri care pot fi comercializate in regim duty-free se constata ca majoritatea acestor produse au o cerere ridicata pe piata interna, introducerea lor in Romania prin diferite metode de eludare a legislatiei vamale, alimentand piata subterana si existenta pe piata financiara a banilor negri.

Prin Planul de actiune semnat de Ministerul Administratiei si Internelor si Ministerul Finantelor Publice in luna martie 2005 au fost demarate actiuni de limitare a evaziunii fiscale, subliniindu-se necesitatea reanalizarii cadrului legal existent in materie de comercializare a marfurilor in regim duty-free.

In prezent activitatea de comercializare a marfurilor in regim duty-free se desfasoara in conformitate cu prevederile Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 104/2002 privind regimul vamal al marfurilor comercializate in regim duty-free, aprobata cu modificari prin Legea nr.132/2003 si a actelor normative date in aplicarea acesteia, in baza autorizatiilor emise de Ministerul Finantelor Publice.

3) Denumirea politicii
Comercializarii marfurilor in regim duty-free si duty-paid

4) Scop
Alinierea la practica comunitara in domeniul comercializarii marfurilor in regim duty-free si duty-paid

5) Obiective
- Limitarea evaziunii fiscale
- Reducerea criminalitatii organizate si a coruptiei

6) Beneficiari

- Calatorii care parasesc teritoriul Romaniei, avand destinatie internationala;
- Reprezentantele diplomatice si personalul acestora;
- Comunitatile locale din zonele de granita care sunt afectate de criminalitatea organizata;
- Bugetul de stat;
- Magazinele duty-paid (magazine amplasate in aeroporturile internationale, pe fluxurile de plecari externe, dupa locurile stabilite pentru efectuarea controlului vamal, prin care este permisa comercializarea de marfuri cu amanuntul, in regim duty-paid) (beneficiari indirecti).

7) Variante de soluționare	Varianta 1	Impact	Buget
	Desfiintarea tuturor magazinelor duty-free terestre, atat de la granita cu UE, cat si de la granitele cu state non-UE	Economic: - reducerea evaziunii fiscale - cresterea incasarilor din accize, taxe vamale si taxei pe valoarea adugata Social: - pozitiv: scaderea consumului de tigari si alcool	-

		- negativ, in sensul ca va creste nr. somerilor (conform cifrelor comunicate de Tax Free Romanian Association, 2500 de someri)	
Varianta 2 Mentinerea situatiei actuale	Impact		Buget
	Economic: negativ, in sensul mentinerii la nivelul actual al evaziunii fiscale Social: mentinerea nivelului de ocupare a fortei de munca		-
Varianta 3 Mentinerea magazinelor duty-free de la granitele cu statele non-UE si desfiintarea celor de la granita cu UE	Impact		Buget
	Economic: - concentrarea la granitele cu statele non-UE a magazinelor duty-free si a activitatilor de criminalitate organizata; - diminuarea in mai mica masura a evaziunii fiscale Social: - mentinerea nivelului de ocupare a fortei de munca in zonele de granita cu statele non-UE - scaderea consumului de alcool si tutun in zonele in care se desfiinteaza magazinele duty-free		-

8) Procesul de consultare	Organizații, instituții consultate 1. Ministerul Administrației și Internelor 2. Ministerul Integrării Europene 3. Ministerul Afacerilor Externe 4. Tax Free Romanian Association	Rezultatul consultării - Pentru pozițiile 1, 2 și 3 a existat un consens în ceea ce privește măsurile propuse de Ministerul Finanțelor Publice. - Nu s-a ajuns la un consens cu Tax Free Romanian Association, aceasta solicitând mentinerea situației actuale.
---------------------------	---	---

9) Varianta de soluție recomandată: varianta 1	Prezentarea variantei Desfiintarea tuturor magazinelor duty-free terestre (96), atat de la granita cu UE, cat si de la granitele cu state non-UE	Termene preconizate	Buget estimat
	- beneficii: limitarea evaziunii fiscale, a criminalitatii organizate si a coruptiei; alinierea legislatiei la practica UE - riscuri: cresterea somajului in zonele de granita (conform cifrelor comunicate de Tax Free Romanian Association, 2500 de someri); aparitia unor litigii din cauza investitiilor neamortizate in magazinele duty-free si a imposibilitatii aplicarii planurilor de afaceri	Raport de monitorizare: in cursul trimestrului IV 2007 Raport de evaluare ex-post: decembrie 2009	-
	- impact detaliat: desi se vor pierde anual cate 10.000 euro X 96 magazine (960.000 euro), reprezentand taxe de autorizare neincasate de la magazinele duty-free desfiintate, diminuarea evaziunii fiscale, a coruptiei si a criminalitatii organizate se estimeaza a avea un impact pozitiv necuantificat; se estimeaza cresterea incasarilor din taxe vamale, accize si taxa pe valoarea adaugata; se estimeaza o scadere a contributiilor la bugetul de stat, la bugetul asigurarilor sociale de stat si la bugetele locale		
	- grupuri vizate: fluxul de calatori; magazinele duty-free si duty-paid; salariatii din magazinele duty-free		
	- modalități și termene de monitorizare/evaluare: monitorizarea nr. de magazine duty-free diplomatice care solicita noi autorizatii, a magazinelor care		

	<p>vor functiona in dublu regim, a celor care vor functiona numai in regim duty-free si a celor care vor functiona numai in regim duty-paid</p> <ul style="list-style-type: none"> - indicatori de performanță: <ul style="list-style-type: none"> • nr. de cazuri de evaziune fiscala/nr. de controale; • nr. de actiuni in instanta introduse de catre societatile comerciale afectate de decizia de desfiintare a magazinelor duty-free; • cuantumul despagubirilor pe care instantele ar putea sa le acorde in favoarea celor afectati de masura desfiintarii magazinelor duty-free 	
--	--	--

Planul de acțiuni

Activitati necesare implementării

1. Adoptarea ordonantei de urgenta care va reglementa functionarea magazinelor duty-free si duty-paid.
2. Adoptarea normelor metodologice de aplicare a ordonantei de urgenta.

Termen de realizare	Responsabil	Buget	Rezultate	Raport de monitorizare	Raport de evaluare
1. 1 iulie 2006 2. 1 august 2006	Ministerul Finantelor Publice (Directia Legislatie Impozite Indirecte, Ion Busuioc, director general)	-	- desfiintarea magazinelor duty-free - obtinerea de noi autorizatii pentru magazinele care vor functiona in regim duty-paid	Raport de monitorizare: in cursul trimestrului IV 2007 Raport de evaluare ex-post: decembrie 2009	