

Αριθμός 442

Ο ΠΕΡΙ ΤΕΛΩΝΕΙΑΚΟΥ ΚΩΔΙΚΑ ΝΟΜΟΣ ΤΟΥ 2004

Διάταγμα δυνάμει των άρθρων 56(1) και 55

Το Υπουργικό Συμβούλιο ασκώντας τις εξουσίες που του παρέχονται του 2004, δυνάμει των άρθρων 55 και 56(1) του περί Τελωνειακού Κώδικα Νόμου του 2004, εκδίδει το ακόλουθο Διάταγμα.

Συνοπτικός
τίτλος.

1. Το παρόν Διάταγμα θα αναφέρεται ως το περί Απλουστευμένων Διαδικασιών Εκτελωνισμού στον Οριζόμενο από τον Εξαγωγέα Τόπο Διάταγμα του 2004.

Ερμηνεία.

2.-(1) Στο παρόν Διάταγμα, εκτός αν από το κείμενο προκύπτει διαφορετική έννοια -

«διαδικασίες πληροφορικής» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 4α των Διατάξεων Εφαρμογής του Τελωνειακού Κώδικα·

«διασάφηση» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 4(17) του Κοινοτικού Τελωνειακού Κώδικα·

«ΕΔΕ» σημαίνει το Ενιαίο Διοικητικό Έγγραφο όπως ορίζεται στον Κοινοτικό Τελωνειακό Κώδικα και στις Διατάξεις Εφαρμογής του Τελωνειακού Κώδικα·

«εγκεκριμένος εξαγωγέας» σημαίνει τον κάτοχο της άδειας για την εφαρμογή της απλουστευμένης διαδικασίας εκτελωνισμού στα εγκεκριμένα υποστατικά του·

«καταχωρήσεις» σημαίνει τα στοιχεία που περιέχουν όλες τις πληροφορίες και τις τεχνικές λεπτομέρειες σε οποιοδήποτε μέσο (έντυπο ή ηλεκτρονικό) που παρέχει τη δυνατότητα στο Τελωνείο να

εποπτεύει και να ελέγχει την εφαρμογή της απλουστευμένης διαδικασίας, ιδίως δε όσον αφορά τη ροή και τη μεταβολή του χαρακτήρα των εμπορευμάτων.

«Νόμος» σημαίνει τον εκάστοτε σε ισχύ περί Τελωνειακού Κώδικα Νόμο.

«συμπληρωματική διασάφηση» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το άρθρο 253(2) των Διατάξεων Εφαρμογής του Τελωνειακού Κώδικα.

«τελωνείο ελέγχου» σημαίνει το τελωνείο που έχει εξουσιοδοτηθεί στο πλαίσιο της άδειας για τον έλεγχο της απλουστευμένης διαδικασίας.

«τελωνειακή νομοθεσία» έχει την έννοια που αποδίδεται στον όρο αυτό από το Νόμο.

(2) Όροι, η έννοια των οποίων δεν ορίζεται ειδικά στο παρόν Διάταγμα, έχουν την έννοια που τους αποδίδεται στην τελωνειακή νομοθεσία.

Παραχώρηση
άδειας.

3.-(1) Υπό τους όρους που καθορίζονται στο παρόν Διάταγμα, επιτρέπεται σε φυσικά η νομικά πρόσωπα που προβαίνουν συχνά σε εξαγωγή εμπορευμάτων κατόπιν άδειας, να τηρούν τις διατυπώσεις εξαγωγής στις εγκαταστάσεις τους η σε άλλους χώρους που εγκρίνονται προς τούτο χωρίς προηγούμενη κατάθεση στο αρμόδιο τελωνείο της διασάφησης εξαγωγής και χωρίς προσκόμιση σε αυτό των εξαγόμενων εμπορευμάτων.

(2) Η άδεια για την πραγματοποίηση των διαδικασιών εξαγωγής, σε χώρο υποδεικνυόμενο από τον εξαγωγέα, χορηγείται από το Διευθυντή μετά από αίτηση του εξαγωγέα, εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις του παρόντος Διατάγματος.

Αίτηση για
χορήγηση της
άδειας.

4.-(1) Η αίτηση για χορήγηση άδειας υποβάλλεται στο τελωνείο του τόπου εγκατάστασης του επιχειρηματία.

(2) Ο αιτητής, με την υποβαλλόμενη αίτηση παρέχει το σύνολο των πληροφοριών σχετικά με τις εξαγωγικές του δραστηριότητες, τη συχνότητα των συναλλαγών του, την οικονομική του επιφάνεια, το είδος των εξαγόμενων εμπορευμάτων, τον τρόπο μεταφοράς τους και τις χώρες προορισμού τους.

(3) Ο αιτητής πρέπει να είναι εγκατεστημένος στην Δημοκρατία και να είναι φορολογικά ενήμερος και φερέγγυος.

(4) Ο αιτητής πρέπει να πραγματοποιεί εξαγωγές με κανονική συχνότητα και να μην είναι περιστασιακός εισαγωγέας.

(5) Με την αίτηση του ο αιτητής αναλαμβάνει τη δέσμευση ότι θα τηρήσει τις υποχρεώσεις του που περιγράφονται κατωτέρω, καθ' όλη την διάρκεια ισχύος της άδειας που απαιτείται.

(6) Ο αιτητής δηλώνει τον επιθυμητό τρόπο προθεώρησης του αντιτύπου 3 του ΕΔΕ.

5.-(1) Ο αιτητής, με την υποβολή της αίτησης, παρέχει:

- (α) πιστοποιητικό σύστασης εταιρείας από τον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη,
- (β) πιστοποιητικό εγγεγραμμένου γραφείου της εταιρείας από τον Έφορο Εταιρειών και Επίσημο Παραλήπτη,
- (γ) πιστοποιητικό σχετικά με τους υπεύθυνους της εταιρείας από τον Έφορο Εταιρειών και επίσημο Παραλήπτη,

- (δ) πιστοποιητικό εγγραφής στο Μητρώο Φ.Π.Α.,
- (ε) πιστοποιητικό εγγραφής στο Τελωνειακό Μητρώο,
- (στ) εγκεκριμένο από την αρμόδια προς τούτο αρχή αρχιτεκτονικό ή και τοπογραφικό σχέδιο των προς έγκριση αποθηκευτικών εγκαταστάσεων, στο οποίο σημειώνονται οι είσοδοι και έξοδοι αυτού καθώς και το είδος της περιφραξής, όπου αυτή απαιτείται,
- (ζ) πολεοδομική άδεια ή άδεια οικοδομής από την αρμόδια προς τούτο αρχή για την κατάλληλότητα των αποθηκευτικών εγκαταστάσεων,
- (η) τίτλος κυριότητας των αποθηκευτικών εγκαταστάσεων ή ενοικιαστήριο έγγραφο ή άλλα στοιχεία που αποδεικνύουν την νόμιμη κατοχή των αποθηκευτικών εγκαταστάσεων,
- (θ) την ύπαρξη επάρκειας πυροσβεστικών μέσων κατάλληλων για τις αποθηκευτικές εγκαταστάσεις,
- (ι) εφ' όσον συντρέχει περίπτωση εναπόθεσης εμπορευμάτων που θεωρούνται επικίνδυνα για τη δημόσια υγεία, τάξη και ασφάλεια, βεβαίωση των κατά περίπτωση αρμοδίων αρχών για τη νομιμότητα λειτουργίας των αποθηκευτικών εγκαταστάσεων,
- (ια) τήρηση λογιστικού μηχανογραφημένου συστήματος παρακολούθησης των εμπορευμάτων αναφορικά με:
 - (i) την φόρτωση και
 - (ii) την εξαγωγή τους.

Άδεια της
απλουστευμένης
διαδικασίας.

6.-(1) Πριν από τη χορήγηση της άδειας, το τελωνείο, εξετάζει την ακρίβεια των δηλουμένων στοιχείων στην αίτηση και τη συνδρομή των σχετικών προϋποθέσεων βάσει έκθεσης αποτελεσμάτων ελέγχου.

(2) Η άδεια χορηγείται από τον Διευθυντή.

(3) Στην άδεια καθορίζονται οι πρακτικές λεπτομέρειες λειτουργίας της διαδικασίας και προσδιορίζονται οι τρόποι συνεργασίας, η υποχρέωση ή μη σφράγισης των εξαγομένων εμπορευμάτων καθώς και ο τρόπος προθεώρησης του αντιτύπου 3 του ΕΔΕ που είναι δυνατόν να διεκπεραιώνεται και με διαδικασίες πληροφορικής:

(4) Στην άδεια ορίζεται:

- (α) το τελωνείο ελέγχου,
- (β) το αντικείμενο εμπορίας του εξαγωγέα και συγκεκριμένες κατηγορίες εμπορευμάτων που πρόκειται να εξαχθούν από τις εγκαταστάσεις του εξαγωγέα ή από άλλο μέρος που ορίζεται ή εγκρίνεται προς τούτο,
- (γ) ο χρόνος αποστολής του ειδοποιητηρίου από τον εξαγωγέα προς το οριζόμενο τελωνείο ελέγχου,
- (δ) η υποχρέωση τήρησης ειδικού λογιστικού βιβλίου που περιλαμβάνει:
 - (i) την ημερομηνία που πραγματοποιήθηκε η εγγραφή,
 - (ii) τα απαραίτητα στοιχεία για την εξακρίβωση της ταυτότητας των εμπορευμάτων:

Νοείται ότι, η εγγραφή των εμπορευμάτων στις λογιστικές καταχωρήσεις έχει την ίδια νομική ισχύ με την αποδοχή τη