

## LAW AND INTERNATIONAL LAW

**Calineac Oleg Valeriu**

student anul II

Universitatea de Stat din Moldova, Școala Doctorală Științe Juridice,  
Republic of Moldova

### INFRAȚIUNI VAMALE COMISE LA TRIMITERILE POȘTALE INTERNAȚIONALE. ASPECTE DE DREPT COMPARAT

***Abstract.** Due to unjustifiably high rates of taxes and fees; low level of fiscal and customs control; corruption in control and supervisory bodies; the discrepancy between the level of taxes and that of customs tariffs, as well as the economic situation, the low level of well-being of citizens increases the number of crimes committed on international postal items. That's why, the author in this article analyzed the economic crimes committed to international postal sendins.*

**Keywords:** *customs legislation, state customs border, Moldova's Post Office, international post items, customs border control checkpoint.*

La etapa actuală serviciile poștale sunt folosite pe larg de utilizatori atât persoane fizice, cât și persoane juridice, devenind un serviciu foarte accesibil și comod pentru transportarea coletelor în țară cât și peste hotarele ei. Din acest motiv au fost adoptate un șir de acte la nivel internațional care au scopul de a crea un cadru legal unic privind condițiile și procedura recepționării și distribuirii trimiterilor poștale. Printre reglementările internaționale în domeniul trimiterilor poștale se regăsesc: „Constituția Uniunii Poștale Internaționale” adoptată la Viena la 10.07.1964, „Regulamentul General al Uniunii Poștale Universale” adoptat la București la 05.10.2004, „Convenția Poștală Universală” adoptată la Geneva la 05.08.2008, Convenția Poștală Universală”, adoptată la Doha la 11.10.2012, „Regulamentul Poștei de Scrisori” adoptat la Berna la 25.01.2005, precum și altele.

Astfel că, în vederea dezvoltării comunicațiilor între popoare printr-o funcționare eficientă a serviciilor poștale și pentru a contribui la atingerea țelurilor

înalte ale colaborării internaționale în domeniul cultural, social și economic, un grup de țări au adoptat Constituția Uniunii Poștale Internaționale. Odată cu adoptarea Constituției, a fost creat un teritoriu postal unic pentru schimbul reciproc de trimiteri ale poștei de scrisori între țările membre cu asigurarea libertății de tranzit pe întreg teritoriul așa numitei Uniuni Poștale Universale.

Uniunea Poștală Universală are în prezent 192 de membri (190 de state și două membre comune ale teritoriilor dependente grupuri) [1]. Printre statele membre ale Uniunii Poștale Universale sunt: Orașul Vatican și fiecare Membru ONU cu excepția Andorra, Insulele Marshall, Statele Federate ale Microneziei, și Palau. Aceste patru state au corespondența livrată prin intermediul unui alt membru al Uniunii Poștale Universale (Franța și Spania pentru Andorra și Statele Unite pentru celelalte).

Regulamentul Poștei de Scrisori din 25.01.2005 reglementează toate aspectele ce țin de procedura de primire și expediere a trimiterilor poștale internaționale, obiectele interzise precum și răspunderea ce survine în diferite cazuri.

Conform art. 144 pct. 1) Regulamentul Poștei de Scrisori 25.01.2005, obiectele vizate prin ”Recomandările referitoare la transportul marfurilor periculoase”, stabilite de către Națiunile Unite, cu excepția anumitor mărfuri periculoase, materii radioactive și substanțe infecțioase prevăzute în prezentul Regulament, precum și prin Instrucțiunile Tehnice ale Organizației Aviației Civile Internaționale (OACI) și Regulamentul pentru transportul mărfurilor periculoase ale Asociației Transportului Aerian Internațional (IATA) sunt considerate ca materii periculoase conform dispozițiilor articolului 15.3.1 al Convenției, și introducerea lor în trimiteri ale poștei de scrisori este interzisă.

Conform art. 123 pct. 1) Regulamentul Poștei de Scrisori 25.01.2005, „orice trimitere trebuie să fie condiționată astfel încât să nu afecteze sănătatea agenților. Condiționarea trebuie să împiedice orice pericol dacă trimiterea conține obiecte de natură să rănească agenții însărcinați să o manipuleze, să murdărească sau să deterioreze celelalte trimiteri sau echipamentul poștal” [2]. La fel acest articol reglementează în detaliu toate aspectele ce țin de ambalarea coletului, precum și

modalitatea de completare a datelor destinatarului și expeditorului.

Articolul 152 pct. 8) Regulamentul Poștei de Scrisori 25.01.2005, prevede că „conținutul trimiterii trebuie să fie indicat în detaliu în declarațiile vamale CN22 și CN23. Mențiuni cu caracter general nu sunt admise. Pct. 9) administrațiile nu își asumă nici o responsabilitate față de declarațiile vamale. Întocmirea declarațiilor vamale este responsabilitatea exclusivă a expeditorului. Totuși, administrațiile poștale trebuie să ia toate măsurile necesare pentru a informa clienții lor asupra modalităților de îndeplinire a formalitatilor vamale și, în special, să se asigure de redactarea completă a declarațiilor vamale CN22 și CN23, pentru a se facilita vămuirea rapidă a trimiterilor”[2].

Formularele CN22, CN23 sunt declarații vamale care conțin date despre expeditor/destinatar (nume, prenume/denumire, adresă, număr de telefon, adresă de email) descrierea detaliată a conținutului expeditat, cantitatea, greutatea și valoarea acestuia. Conținutul trimiterii este prezentat în detaliu în declarația vamală, iar descrierile generale nu sunt admise. Formularele CN22, CN23 sunt atașate pe partea cu adresă a trimiterii[3]. La completarea formularelor CN22/CN23, persoana fizică sau juridică va utiliza instrucțiunile de pe verso-ul formularului și va aplica semnătura. Prin semnarea declarației vamale poștale, persoana fizică sau juridică certifică faptul că descrierea conținutului menționat pe formular corespunde cu conținutul inclus, precum și alte date aferente formularului. La declarația vamală poștală CN22 sau CN23, poate fi anexat orice document (factură, certificat de origine, certificat sanitar etc.), necesar pentru procedurile vamale în țara de destinație. Astfel, prin normele enunțate supra sunt asigurate administrațiile organelor poștale împotriva abuzurilor expeditorilor, care, urmărind scopuri bine determinate, acționează cu rea credință și încearcă să evite achitarea plăților vamale prin întocmirea unei declarații vamale ce nu corespunde adevărului.

Legislația Republicii Moldova, cât și legislația altor state încriminează aceste abuzuri, or prin neachitarea plăților vamale se atentează la securitatea economică a statului, fapt ce nu trebuie admis. Convenția Universală Poștală stabilește la art. 11 tipurile de infracțiuni săvârșite la trimiterile poștale, ce urmează a fi incluse în legislațiile statelor membre, și anume: ”Țările-membre se angajează să ia toate

măsurile necesare pentru a preveni actele de mai jos și pentru a urmări și pedepsi pe autorii lor: 1.1.1 introducerea în trimiterile poștale de stupefiante, substanțe psihotrope sau materiale explozibile, inflamabile sau alte substanțe periculoase, neautorizate în mod expres de Convenție” precum și ”1.1.2 introducerea în trimiterile poștale de obiecte cu caracter pedofil sau pornografic reprezentând copii” [4].

În literatura de specialitate s-a conturat ideea conform căreia infracțiunile comise la trimiterile poștale fac parte din categoria infracțiunilor vamale. În legislația Republicii Moldova la categoria infracțiuni vamale regăsim doar două infracțiuni, și anume: art. 248 Cod Penal al RM– contrabanda și art. 249 - eschivarea de la achitarea plăților vamale.

Întrucât lupta cu infracțiunile vamale este una dintre cele mai actuale probleme ale comunității internaționale, ne vom referi și la încriminarea infracțiunilor vamale în alte state, privitor la care putem menționa, că reglementările date și-au găsit reflectare fie în Codul penal, fie în Codul vamal (legislația vamală) al statelor respective. În mare parte, la trimiterile poștale internaționale poate fi săvârșită infracțiunea de contrabandă, care este reglementată în majoritatea legislațiilor.

Astfel că, în legislația penală a Ucrainei sunt reglementate două categorii de contrabandă: 1) contrabanda generală, atribuită la categoria celor din domeniul activității economice (secțiunea 7 art. 201 din Codul penal al Ucrainei) și 2) contrabanda cu substanțe narcotice, psihotrope, analogele lor sau precursori, atribuită la categoria infracțiunilor din domeniul circulației substanțelor narcotice, psihotrope, a analogelor ori a precursorilor și alte infracțiuni contra sănătății populației (art. 250 Cod penal al Ucrainei).

Astfel, art. 201 Cod penal al Ucrainei definește infracțiunea de contrabandă drept: trecerea bunurilor peste frontiera vamală a Ucrainei în afara controlului vamal ori cu tăinuirea acestora de controlul vamal, săvârșită în proporții mari, precum și trecerea ilegală a valorilor istorice și culturale, a substanțelor toxice, cu efect puternic, explozive, materialelor radioactive, armelor și munițiilor (cu excepția armei de vânătoare cu țevă lisă și a munițiilor pentru aceasta), mijloacelor tehnice speciale pentru obținerea clandestină a informației, precum și a mijloacelor

strategice, față de care legislația stabilește anumite reguli de trecere peste frontiera Ucrainei [5].

În legislația României contrabanda este definită în mai multe norme din Legea nr. 86 din 10 aprilie 2006 privind Codul vamal al Romaniei [6]. La categoria acestora sînt atribuite: – introducerea în sau scoaterea din țară, prin orice mijloace, a bunurilor sau mărfurilor, prin alte locuri decît cele stabilite pentru control vamal, constituie infracțiunea de contrabandă și se pedepsește cu închisoare de la 2 la 7 ani și interzicerea unor drepturi (art. 270); – introducerea în sau scoaterea din țară, fără drept, de arme, muniții, materiale explozibile, droguri, precursori, materiale nucleare sau alte substanțe radioactive, substanțe toxice, deșeuri, reziduuri ori materiale chimice periculoase constituie infracțiunea de contrabandă calificată și se pedepsește cu închisoare de la 3 la 12 ani și interzicerea unor drepturi, dacă legea penală nu prevede o pedeapsă mai mare (art. 271); – folosirea, la autoritatea vamală, a documentelor vamale de transport sau comerciale care se referă la alte mărfuri sau bunuri ori la alte cantități de mărfuri sau bunuri decît cele prezentate în vamă constituie infracțiunea de folosire de acte nereale și se pedepsește cu închisoare de la 2 la 7 ani și interzicerea unor drepturi (art. 272); – folosirea, la autoritatea vamală, a documentelor vamale de transport sau comerciale falsificate constituie infracțiunea de folosire de acte falsificate și se pedepsește cu închisoare de la 3 la 10 ani și interzicerea unor drepturi (art. 273); – faptele prevăzute în art. 270- 273, săvîrșite de una sau mai multe persoane înarmate ori de două sau mai multe persoane împreună, se pedepsesc cu închisoare de la 5 la 15 ani și interzicerea unor drepturi (art. 274).

În legislația Federației Ruse [8]., la categoria de infracțiuni vamale sunt atribuite cinci componente de infracțiuni, care în afară de infracțiunile de contrabandă și eschivare de la achitarea plăților vamale, mai încriminează și exportul ilegal sau transmiterea ilegală a materiei prime, materialelor, utilajului, tehnologiilor, informației tehnico-științifice, îndeplinirea ilegală a lucrărilor, care pot fi folosite pentru crearea armelor de distrugere în masă, a armamentului și tehnicii militare; nerepatrierea de peste hotare a mijloacelor valutare. Din infracțiunile vamale prevăzute de legislația Federației Ruse, considerăm că la trimiterile poștale pot fi comise următoarele trei infracțiuni: contrabanda, eschivarea

de la achitarea plăților vamale, precum și exportul ilegal sau transmiterea ilegală a materiei prime, materialelor, utilajului, tehnologiilor, informației tehnico-științifice.

Codul vămilor din Franța cuprinde la capitolul VI din titlul XII „Dispoziții represive”, reglementări cu privire la contrabandă și la alte infracțiuni vamale. Astfel potrivit Codului vamal francez: „contrabanda este un delict vamal considerat a fi un import sau export efectuat în afara birourilor vamale, ca și orice violare a dispozițiilor legale sau reglementare referitoare la deținerea și transportul mărfurilor în interiorul spațiului vamal” [9]. După cum observăm, codul vamal francez face distincție între contrabanda la importuri și cea la exporturi. Astfel, orice introducere pe teritoriul vamal într-un mod ilegal constituie import de contrabandă. Import de contrabandă reprezintă următoarele acțiuni:

- evitarea birourilor de vamă fără autorizația serviciului vamal;
- acostarea navelor în afara porturilor și descărcarea frauduloasă a mărfurilor;
- aterizare în afara aeroporturilor vamale;
- orice descărcare de mărfuri, precum și toate transbordările frauduloase;
- sustragerea de mărfuri, odată cu vizita serviciului vamal prin utilizarea mijloacelor de disimulare.

La rândul său, contrabanda de export, conform prevederilor Codului vamal francez, constă în:

- scoaterea din port fără manifest și îmbarcarea frauduloasă a mărfurilor în incinta porturilor sau pe coaste;
- declararea în afara aeroporturilor vamale a unei aeronave având direcția spre străinătate.

În dreptul penal italian contrabanda este încriminată în Textul Unic al Legilor Vamale, astfel art. 282 prevede că: „contrabanda constă în sustragerea mărfurilor introduse sau scoase din țară, de la plata taxelor vamale și de la efectuarea controlului vamal”.

Potrivit jurisprudenței italiene, contrabanda nu presupune nici o înșelătorie, fraudă specifică, fiind suficientă dorința de introducere a mărfurilor pe teritoriul statului fără a se efectua controlul vamal. Tot jurisprudența a hotărât că în materie de participație, răspund pentru infracțiunea de contrabandă, fără nici o distincție între achizitorii de

origine și cei succesivi, toți aceia care, chiar în afara zonei de vigență vamală, sînt găsiți în posesia mărfurilor străine pentru care nu s-au plătit taxele vamale [7].

Legea vamală a Regatului Unit al Marii Britanii nr. 55/1987 în capitolul XIV stabilește prevederi referitoare la faptele care constituie infracțiuni în domeniul vamal. Totodată, urmează de menționat că, legea vamală britanică nu folosește noțiunea de contrabandă, însă din conținutul dispozițiilor articolelor 123-135 este evidentă similitudinea între noțiunea de contrabandă dată de legislațiile menționate mai sus și infracțiunile vamale din legea britanică. Potrivit art. 123 din Legea nr. 55/1987 a Regatului Unit al Marii Britanii prin infracțiunea de import ilegal se are în vedere:

- aducerea mărfurilor din străinătate sau dintr-o zonă liberă fără anunțarea autorităților vamale în condițiile prevăzute de lege;
- folosirea sau mutarea mărfurilor din depozite fără permisiunea autorităților vamale;
- descărcarea de pe nave, fără permisiunea autorităților vamale sau prin orice mijloace de eludare a controlului, a mărfurilor nedeclarate, a celor încărcate inițial pentru export sau a celor admise la export prin compensare sau scutire de taxe;
- încărcarea pe nave a mărfurilor fără a fi menționate în manifestul încărcăturii (cargo manifest) și fără a fi declarate la autoritatea vamală; dacă mărfurile au fost descoperite înaintea plecării navei din port, fapta se consideră încercare de efectuare a unui import ilegal (tentativă); dacă nu se descoperă posesorul mărfurilor, responsabilitatea pentru această marfă revine comandantului navei.

Potrivit art. 135 din Legea nr. 55/1987 a Regatului Unit al Marii Britanii, alte încălcări ale legii, regulamentelor sau instrucțiunilor emise în conformitate cu aceasta se vor pedepsi cu amendă și cu închisoare pînă la 2 ani în cazuri grave și repetate. Dispoziția a fost introdusă prin art. 187 din Legea nr. 82/1998, formularea fiind atît de generală, încît intrunește toate trăsăturile unui „cec în alb”. Legiuitorul a lăsat pe seama agenților constatori și ai justiției stabilirea faptelor concrete care constituie „alte încălcări”. Această dispoziție nu se întâlnește în legislația altor state.

În legislația Germaniei, contrabanda este reglementată în Instrucțiunea

Germaniei cu privire la impozite (Abgabeordnung) din 16 martie 1976 care enumeră drept infracțiuni vamale: „trecerea ilegală a frontierei, încălcarea prevederilor vamale și înșelăciunea vamală”. Ca și în dreptul englez, nu întâlnim denumirea expresă de „contrabandă”.

Contrabanda poate fi privită sub două aspecte și anume cel național și cel internațional. Astfel, în primul caz acțiunile de contrabandă prezintă pericol numai pentru un singur stat, iar în cel de al doilea caz sunt prejudiciate interesele a două sau mai multe state. Este important de menționat faptul că, în ultima perioadă se observă o tendință de internaționalizare din ce în ce mai mare a contrabandei, exprimată prin inițierea și desfășurarea activității structurilor criminale nu numai în țară, dar și în afara hotarelor Republicii Moldova, afectând atât regimul vamal din Republica Moldova, cât și a statelor limitrofe.

În concluzie, putem afirma că motivele ce stau la baza săvârșirii infracțiunilor de contrabandă la trimiterile poștale sînt: ratele nejustificat de mari de impozite și taxe; nivelul scăzut de control fiscal și vamal; corupția în organele de control și de supraveghere; discrepanța dintre nivelul impozitelor și cel al tarifelor vamale, precum și situația economică, nivelul scăzut de bunăstare a cetățenilor. În aceste condiții, oamenii cu un nivel de trai sub minimul de existență se implică cu bună știință în afaceri ilegale. Obiecte de contrabandă ce încearcă a fi trimise prin intermediul trimiterilor poștale internaționale sînt numeroase și diverse dar și foarte periculoase, cum ar fi: droguri, arme, valori culturale. Astfel nivelul răspîndirii contrabandei atingînd proporții periculoase. S-au format piețele transnaționale organizate, legate de contrabanda acestor mărfuri. La etapa actuală contrabanda constituie o infracțiune cu caracter transfrontalier și transnațional. Din acest motiv experiența de combatere a contrabandei la trimiterile poștale internațional prin mijloacele de drept penal în alte țări poate fi foarte utilă în cadrul optimizării procesului de combatere a acestei crime în Republica Moldova.

#### References:

1. Uniunea Poștală Universală [https://ro.vvikipedla.com/wiki/Universal\\_Postal\\_Union#Member\\_countries](https://ro.vvikipedla.com/wiki/Universal_Postal_Union#Member_countries)



2. Regulamentul Poștei de Scrisori adoptat la Berna la 25.01.2005  
[https://www.posta.md/files/Files/Legislatie/Regulamentul\\_postei\\_de\\_%20scrisori\\_%28Bucuresti%29.pdf](https://www.posta.md/files/Files/Legislatie/Regulamentul_postei_de_%20scrisori_%28Bucuresti%29.pdf)
3. Ghidul privind declararea și expedierea de către agenți economici a mărfurilor exportate prin intermediul trimiterilor poștale internaționale [https://www.posta.md/files/Files/Legislatie/Ghid\\_vamal\\_iulie\\_2021.pdf](https://www.posta.md/files/Files/Legislatie/Ghid_vamal_iulie_2021.pdf)
4. Convenția Poștală Universală” adoptată la Geneva la 05.08.2008
5. [https://www.posta.md/files/Files/Legislatie/Convenția\\_Poștală\\_Universală\\_%28Doha\\_11\\_octombrie\\_2012%29.pdf](https://www.posta.md/files/Files/Legislatie/Convenția_Poștală_Universală_%28Doha_11_octombrie_2012%29.pdf)
6. Уголовный кодекс Украины, Киев, 5 апреля 2001 г., № 2341-III. În: Голос Украины, 19 июня 2001 г., № 107(2607).
7. [http://continent-online.com/Document/?doc\\_id=30418109](http://continent-online.com/Document/?doc_id=30418109)
8. Legea 86 din 10 aprilie 2006. Codul vamal al României. În: Monitorul Oficial al României, partea I, 19 aprilie 2006, nr. 350.
9. <http://legislatie.just.ro/Public/DetaliiDocumentAfis/70964>
10. CÎRSTEA V. *Infrațiunea de contrabandă. Aspecte procesuale de drept comparat*. În: Studium Legis, nr. 6, 2009, p. 19-23.
11. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996, № 63-ФЗ. Принят Государственной Думой 24 мая 1996г., одобрен Советом Федерации 5 июня 1996 г. и подписан Президентом РФ 13 июля 1996 г. Вступил в силу 1 января 1997 г.
12. [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/)
13. Gaston Stefani, Georges Levrasseur, Bernard Bauloc. *Drept penal general*. Deuxieme Edition. Paris: Daloz, 1984, p. 34.
14. LACUSTA Natalia, *”Elemente de drept penal comparat în materia infrațiunii de contrabandă”* În: Legea și viața, 26 iulie 2012, p.26.