

AEO Helpdesk

Nem hivatalos fordítás!

Tárgy:	Nyilvántartott súlyos bűncselekmény
Kérdés	
<p>Amikor a kérelmező nem természetes személy, az UVK 39. cikk (a) bekezdése szerinti kritériumot teljesítettnek kell tekinteni, ha az elmúlt 3 évben a kérelmező vagy a kérelmezőért felelős vagy annak vezetése felett ellenőrzést gyakorló személy, vagy a kérelmező vámügyiért felelős alkalmazott nem sértette meg súlyosan vagy ismételten a vámjogszabályokat és az adószabályokat, és gazdasági tevékenységéhez kapcsolódóan súlyos bűncselekmény nincs nyilvántartva.</p> <p>Hogyan kell figyelembe venni azt az esetet, amikor a fenti személyek egyike esetében különböző/korábbi gazdasági tevékenységhez kapcsolódó súlyos bűncselekmény van nyilvántartva? (Pl. „A” vállalat AEOC-t kérelmez, és a vállalat „R” jogi képviselője esetében ilyen bűncselekmény van nyilvántartva „B” vállalathoz kapcsolódóan.)</p>	
AEO Helpdesk válasza	
<p>Tisztázni kell, hogy a kritériumnak való megfelelés célja megbízhatóságot követel. Ahogy az Iránymutatás (2. Rész, AEO kritérium, 1. Szakasz - A vámjogszabályok és adószabályok betartása, ideértve azt is, hogy a kérelmező gazdasági tevékenységéhez kapcsolódóan súlyos bűncselekmény nincs nyilvántartva, 2.I.1. Általános rész) magyarázza: „Az UVK 39. cikkének a) pontja előírja a vámjogszabályok és adószabályok súlyos vagy ismételt megsértésének hiányát, ideértve azt is, hogy a kérelmező gazdasági tevékenységeihez kapcsolódóan súlyos bűncselekmény nincs nyilvántartva. Az UVK VA 24. cikke ezen kívül ezt a kritériumot teljesítettnek tekinti, ha a kérelmező az elmúlt három évben nem sértette meg súlyosan vagy ismételten a vámjogszabályokat és az adószabályokat, és nincs nyilvántartásban gazdasági tevékenységéhez kapcsolódó súlyos bűncselekmény.”</p> <p>A cél és ezért a kritérium teljesítésének értelmezése jogi személy esetében az, hogy bármely érdekelt személy, aki nem felel meg, nem lehet felelős megbízható kereskedőnek minősülő AEO-ért. Nem csak a kérelmezőnek, de a kérelmezőért felelős vagy annak vezetése felett ellenőrzést gyakorló személynek, vagy a kérelmező vámügyiért felelős alkalmazottnak sem lehet nyilvántartott, gazdasági tevékenységéhez kapcsolódó súlyos bűncselekménye. Más szavakkal, ahol a kérelmezőért felelős személynek van nyilvántartott súlyos bűncselekménye, ami hozzá, mint egy másik vállalatért felelős személyhez kapcsolódik, a kritérium nem teljesül.</p> <p>Üdvözlettel</p> <p>DG TAXUD AEO Helpdesk</p>	

Nem hivatalos fordítás!