
PERCORSO AEO
(OPERATORE
ECONOMICO
AUTORIZZATO) PER
RESPONSABILI DELLE
QUESTIONI DOGANALI
2020

BUSINESS SKILLS

DESCRIZIONE

Il corso ha una durata complessiva di 88 ore, cui si aggiungono 2 giornate di Case History e mezza giornata di esame scritto e orale. Dal punto di vista didattico, il percorso si articola in 5 moduli. Il primo modulo, di carattere introduttivo, affronta il tema della normativa doganale generale e il relativo impatto sui soggetti che intervengono nelle operazioni doganali. I successivi 4 moduli sviluppano temi specifici quali classifica, origine e valore delle merci; regimi e procedure doganali; accertamento doganale e contenzioso; Iva negli scambi internazionali e intracomunitari; sistemi informatici doganali. Si affronteranno i contenuti stabiliti dalla determinazione emanata dall'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli in data 25 ottobre 2018. Il percorso prevede numerose esercitazioni pratiche e la discussione di molteplici Case History in ambito doganale.

PROGRAMMA

STRUTTURA DEL PERCORSO:

Modulo I: 16 ore – 2 incontri

Modulo II: 48 ore – 6 incontri

Modulo III: 16 ore – 2 incontri

Modulo IV: 16 ore – 2 incontri

Modulo V: 8 ore – 1 incontro

Esame finale

CALENDARIO FORMAZIONE:

I modulo/I giornata: *Le fonti del diritto doganale e gli accordi internazionali*

Durata: 8 ore

Data: 21 febbraio 2020

Programma:

- Le fonti del diritto doganale
- La normativa doganale nazionale
- L'obbligazione doganale: nozione
- Le risorse proprie
- L'obbligazione doganale all'importazione
- L'obbligazione doganale all'esportazione

I modulo/II giornata:

Durata: 8 ore

Data: 28 febbraio 2020

Programma:

Prima Parte "Le fonti del diritto doganale e gli accordi internazionali"

- Il sistema delle decisioni nel Codice dell'Unione
- La garanzia nel Codice dell'Unione: costituzione, riduzione ed esoneri
- Rappresentanza diretta e indiretta

Seconda Parte "L'Operatore Economico Autorizzato"

- L'Operatore Economico Autorizzato
- Norme e orientamenti unionali
- Requisiti e benefici dell'autorizzazione
- Connessioni con gli altri istituti doganali
- Sicurezza dei luoghi e delle infrastrutture
- Procedura di audit e iter autorizzativo
- Mantenimento dei requisiti dell'autorizzazione: obbligo di automonitoraggio e notifica dei fatti aziendali

Il modulo/I giornata: *La classificazione doganale e l'uscita delle merci dal territorio doganale della UE*

Durata: 8 ore

Data: 6 marzo 2020

Programma:

- La classificazione doganale: definizione e scopo
- Il sistema armonizzato
- Le regole di classificazione
- Le informazioni tariffarie vincolanti
- L'esportazione: definizione
- Il nuovo concetto di esportatore
- La prova dell'avvenuta esportazione
- I documenti necessari per l'esportazione
- Lettura di una dichiarazione di esportazione

Il modulo/II giornata: *L'origine delle merci*

Durata: 8 ore

Data: 13 marzo 2020

Programma:

- L'origine doganale
- L'origine non preferenziale
- L'origine non preferenziale e il Made in
- L'origine preferenziale
- Le informazioni vincolanti in materia di origine
- La cooperazione amministrativa

Il modulo/III giornata: *Il Valore in dogana*

Durata: 8 ore

Data: 20 marzo 2020

Programma:

- La determinazione del valore
- Valore di transazione e regole secondarie
- Royalties e TP e valore in dogana
- Semplificazione della determinazione del valore

Il modulo/IV giornata: *Regimi Speciali*

Durata: 8 ore

Data: 27 marzo 2020

Percorso AEO (Operatore Economico Autorizzato) per responsabili delle questioni doganali 2020

Programma:

- I regimi speciali, fonti normative e aspetti generali
- Le altre semplificazioni nelle procedure doganali
- Le norme orizzontali nei regimi speciali
- Il perfezionamento attivo
- Il perfezionamento passivo
- Il transito esterno ed interno
- L'ammissione temporanea
- L'uso finale "End use"
- Il deposito doganale e la zona franca
- Il processo autorizzativo "Customs Decisions System" (CDS)

Il modulo/V giornata: *Case History*

Durata: 8 ore

Data: 3 aprile 2020

Il modulo/VI giornata: *Introduzione delle merci nel territorio doganale UE – Dual use e prodotti: le restrizioni all'esportazione, clausole internazionali di trasporto (Incoterms)*

Durata: 8 ore

Data: 17 aprile 2020

Programma:

- Immissione in libera pratica: definizione
- Immissione in libera pratica e importazione
- Diritti doganali & Diritti di confine
- I documenti necessari per l'importazione
- Lettura di una dichiarazione di importazione
- Il regime dual use
- Restrizioni ed embarghi
- Il contratto di trasporto
- Gli Incoterms
- Esame di ciascun Incoterm

III modulo/I giornata: *Accertamento doganale e contenzioso. Controlli, procedimento di accertamento e revisione dell'accertamento*

Durata: 8 ore

Data: 24 aprile 2020

Programma:

- I controlli doganali
- Il circuito doganale di controllo
- Le procedure di analisi dei rischi
- I controlli in linea
- I diritti del contribuente
- Il diritto al contraddittorio preventivo
- L'accertamento doganale
- La revisione dell'accertamento: nozione
- La revisione d'ufficio
- La revisione su istanza di parte
- Gli atti impugnabili
- Il ricorso
- La sospensione dell'esecuzione
- Il pagamento in pendenza di giudizio
- La giurisdizione amministrativa
- Il reclamo e la mediazione
- Cenni sul sistema sanzionatorio

III modulo/II giornata: *Case History*

Durata: 8 ore

Data: 8 maggio 2020

IV modulo/I giornata:

L'Iva negli scambi internazionali – I principi generali dell'imposta – Le operazioni intracomunitarie

Durata: 8 ore

Data: 15 maggio 2020

Programma:

- I principi generali dell'Iva
- Cessioni all'esportazione
- L'esportatore abituale

- Il plafond Iva
- Qualificazione dell'Iva all'importazione
- La dichiarazione di intento
- Le operazioni intracomunitarie

IV modulo/II giornata: *Depositi Iva e operazioni triangolari – Accise*

Durata: 8 ore

Data: 22 maggio 2020

Programma:

- I depositi Iva
- Le operazioni triangolari: nozione
- Le operazioni triangolari in dogana
- Le accise: nozione e sanzioni

V modulo/I giornata: *Gestione e analisi dei rischi in materia doganale. Sistemi informatici doganali*

Durata: 8 ore

Data: 5 giugno 2020

Programma:

- Nozione di rischio doganale
- Tipologie di rischio (aziendali e per l'amministrazione doganale)
- Valutazione del rischio
- Gestione e trattamento del rischio
- Sistemi e applicazioni informatiche doganali delle società, nonché sistemi informatici gestiti dagli Stati membri o dall'UE
- Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise) e delle relative funzionalità
- Conoscenza dei servizi digitali disponibili sul Portale Nazionale (PUD – Portale Unico Dogane) e sul Portale dell'UE (TP – EU Trader Portal)
- Precauzioni per impedire l'accesso non autorizzato ai sistemi informatici doganali

Esame: *Prova scritta e orale*

Durata: 4 ore

Percorso AEO (Operatore Economico Autorizzato) per responsabili delle questioni doganali 2020

Data: 12 giugno 2020

Il partecipante sosterrà un esame finale, consistente in un colloquio orale e scritto, a seguito del quale, se superato, gli verrà rilasciato un attestato che recherà il riferimento al programma, al calendario del corso ed al relativo esito della prova finale espresso in centodecimi; l'attestato farà altresì menzione del rispetto delle disposizioni degli artt. 39 lett. d del cdu e 27 par. 1 lett. b del re.

Per sostenere l'esame finale sarà necessario aver frequentato un minimo di 80 ore.

DOCENTI

Lucia Iannuzzi – docente Assologistica

Paolo Massari – docente Assologistica

DESTINATARI

Le aziende già certificate AEO o che intendano chiedere l'autorizzazione dovendo quindi individuare al loro interno – per essere in linea con i nuovi requisiti – uno o più referenti incaricati di interfacciarsi con l'Agenzia delle Dogane.

I profili aziendali interessati sono: amministratori, responsabili della logistica, responsabili delle spedizioni, responsabili amministrativi, responsabili fiscali, responsabili qualità, responsabili o addetti alla supply chain, ogni altra figura alla quale l'azienda vuole conferire le competenze da responsabile di questioni doganali.

NOTE

Orari singole giornate:

9:00 – 9:15 Accredитamento

9:15 – 11:00 Formazione

11:00 – 11:15 Coffee Break

11:15 – 13:00 Formazione

13:00 – 14:00 Pausa

14:00 – 16:00 Formazione

16:00 – 16:15 Coffee Break

16:15 – 18:00 Formazione

18:00 Conclusione

REFERENTI

DATE E PREZZI

ATTUALMENTE DISPONIBILE SOLO PER LA FORMAZIONE IN AZIENDA