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

BUSINESS SKILLS

DESCRIZIONE

Il corso ha una durata complessiva di 200 ore, pari a 25 giornate di cui 19 in aula e 6 di project work durante il quale si metteranno in pratica le nozioni acquisite in aula. 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. A conclusione del corso è previsto un esame orale finale.

Il percorso è acquistabile anche per singole giornate tematiche (calendario completo all'interno del programma).

PROGRAMMA

STRUTTURA DEL PERCORSO:

Modulo I: 24 ore – 3 incontri

Modulo II: 48 ore – 6 incontri (4 + 2 di project work)

Modulo III: 48 ore – 6 incontri (4 + 2 di project work)

Modulo IV: 32 ore – 4 incontri (3 + 1 di project work)

Modulo V: 48 ore – 4 incontri (3 + 1 di project work)

Project work simulazione

Esame orale finale

Orari singole giornate:

9:00 – 9:15 Accreditamento

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

CALENDARIO FORMAZIONE:

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

Durata: 8 ore

Data: 2 marzo 2018

Programma:

- Le fonti del diritto
 - Le fonti del diritto doganale
 - Diritto primario e diritto derivato della Ue
 - L'obbligazione doganale: nozione
 - Le risorse proprie
 - L'obbligazione doganale all'importazione
 - L'obbligazione doganale all'esportazione
 - Il sistema delle decisioni nel Codice dell'Unione
-

I modulo/II giornata: *Le garanzie e la rappresentanza doganale*

Durata: 8 ore

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

Data: 9 marzo 2018

Programma:

- La garanzia nel Codice dell'Unione
 - La garanzia: nozione
 - La nuova garanzia
 - Forma e costituzione della garanzia
 - Riduzioni & Esoneri
 - La nuova rappresentanza in dogana
 - Spedizionieri doganali e CAD
 - Rappresentanza diretta e indiretta
 - Mandato & Procura
 - La rappresentanza nella giurisprudenza
-

I modulo/III giornata: *L'Operatore Economico Autorizzato*

Durata: 8 ore

Data: 16 marzo 2018

Programma:

- 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
-

II modulo/I giornata: *La classificazione doganale delle merci*

Durata: 8 ore

Data: 23 marzo 2018

Programma:

- La classificazione doganale: definizione e scopo
 - Il sistema armonizzato
 - La nomenclatura combinata
 - La tariffa doganale comune
 - Le regole di classificazione
 - Le informazioni tariffarie vincolanti
-

II modulo/II giornata: *Project work*

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

Durata: 8 ore

Data: 6 aprile 2018

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

Durata: 8 ore

Data: 13 aprile 2018

Programma:

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

Il modulo/IV giornata: *Project work*

Durata: 8 ore

Data: 20 aprile 2018

Il modulo/V giornata: *Il valore delle merci*

Durata: 8 ore

Data: 27 aprile 2018

Programma:

- Principi generali
 - La determinazione del valore
 - Valore di transazione e regole secondarie
 - Royalties e valore in dogana
 - Transfer pricing e valore in dogana
 - Semplificazione della determinazione del valore
-

Il modulo/VI giornata: *Introduzione e uscita delle merci dal territorio doganale della UE*

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

Durata: 8 ore

Data: 4 maggio 2018

Programma:

- Lo scenario internazionale
 - I programmi di sicurezza
 - La sicurezza
 - Arrivo delle merci
 - La Temporanea Custodia
 - L'uscita delle merci
-

III modulo/II giornata: *Procedure di importazione ed esportazione: regole e documenti*

Durata: 8 ore

Data: 11 maggio 2018

Programma:

- L'esportazione: definizione
 - Il nuovo concetto di esportatore
 - Esportazione e cessione all'esportazione
 - La prova dell'avvenuta esportazione
 - I documenti necessari per l'esportazione
 - Lettura di una dichiarazione di esportazione
 - L'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
-

III modulo/II giornata: *Regimi Speciali – parte 1*

Durata: 8 ore

Data: 18 maggio 2018

Programma:

- I regimi speciali, fonti normative e aspetti generali
- Le altre semplificazioni nelle procedure doganali
- Le norme orizzontali nei regimi speciali
- I regimi speciali di perfezionamento:

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

- Il perfezionamento attivo
 - Il perfezionamento passivo
 - I regimi speciali del transito:
 - Il transito esterno ed interno
-

III modulo/III giornata: *Project work*

Durata: 8 ore

Data: 25 maggio 2018

III modulo/IV giornata: *Regimi Speciali – parte 2*

Durata: 8 ore

Data: 1 giugno 2018

Programma:

- I regimi speciali dell'uso particolare:
 - L'ammissione temporanea
 - L'uso finale "End use"
 - I regimi speciali del deposito:
 - Il deposito doganale
 - La zona franca
 - Il processo autorizzativo: "Customs Decisions System" (CDS)
-

III modulo/III giornata: *Project work*

Durata: 8 ore

Data: 8 giugno 2018

III modulo/VI giornata:

Dual use e prodotti: le restrizioni all'esportazione

Clausole internazionali di trasporto (Incoterms)

Durata: 8 ore

Data: 15 giugno 2018

Programma:

- Il regime dual use
 - Restrizioni ed embarghi
 - Restrizioni nei confronti della Russia
 - Restrizioni nei confronti dell'Iran
 - Il contratto di trasporto
 - Gli Incoterms
 - Esame di ciascun Incoterm
-

IV modulo/I giornata:

Accertamento doganale e contenzioso

Controlli doganali e procedimento di accertamento

Durata: 8 ore

Data: 22 giugno 2018

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
 - Evoluzione normativa e giurisprudenziale
 - La partnership dogana/operatori
-

IV modulo/II giornata: *La revisione dell'accertamento*

Durata: 8 ore

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

Data: 29 giugno 2018

Programma:

L'accertamento doganale

La revisione dell'accertamento: nozione

La revisione d'ufficio

La revisione su istanza di parte

Cenni sul sistema sanzionatorio

III modulo/III giornata: *Project work*

Durata: 8 ore

Data: 6 luglio 2018

IV modulo/IV giornata:

Il contenzioso tributario e presso altre giurisdizioni

Gli strumenti di definizione agevolata delle controversie

Durata: 8 ore

Data: 13 luglio 2018

Programma:

- Oggetto della giurisdizione tributaria
 - Gli atti impugnabili
 - Il ricorso
 - La sospensione dell'esecuzione
 - Il pagamento in pendenza di giudizio
 - La giurisdizione amministrativa
 - Il reclamo e la mediazione
-

V modulo/I giornata: *L'Iva negli scambi internazionali*

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

Durata: 8 ore

Data: 20 luglio 2018

Programma:

- I principi generali dell'Iva
 - Tipologia di operazioni
 - Caratteristiche dell'imposta
 - Cessioni all'esportazione
 - Operazioni assimilate e servizi internazionali
 - L'esportatore abituale
 - Il plafond Iva
-

V modulo/II giornata: *Iva all'importazione e triangolazioni*

Durata: 8 ore

Data: 14 settembre 2018

Programma:

- Diritti doganali & Diritti di confine
 - Qualificazione dell'Iva all'importazione
 - Evoluzione giurisprudenziale
 - La dichiarazione di intento
 - I depositi Iva
 - Le operazioni triangolari: nozione
 - Le operazioni triangolari in dogana
-

V modulo/III giornata: *Project work*

Durata: 8 ore

Data: 21 settembre 2018

V modulo/IV giornata:

Iva negli scambi intracomunitari

Le imposte sulla produzione e sui consumi

Durata: 8 ore

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

Data: 28 settembre 2018

Programma:

- Le operazioni intracomunitarie
 - Le cessioni intracomunitarie
 - Gli acquisti intracomunitari
 - Gli obblighi Intrastat
 - Le accise: nozione
 - Oggetto dell'imposta
 - Soggetti passivi
 - Liquidazione & Pagamento
 - Circolazione dei prodotti
 - Il sistema sanzionatorio
-

Project work: *Simulazione esame*

Durata: 8 ore

Data: 12 ottobre 2018

Esame: *Prova orale*

Durata: 8 ore

Data: 19 ottobre 2018

* E' possibile acquistare singolarmente ogni giornata

** I project work saranno progetti che i partecipanti svolgeranno a distanza

DOCENTI

Lucia Iannuzzi – docente Assologistica

Paolo Massari – docente Assologistica

David Morgese – docente per materia doganale

Maria Cristina Baglioni – docente per materia doganale

Domenica Di Giulio – docente per materia doganale

DESTINATARI

Le aziende già certificate AEO o che intendano chiedere l'autorizzazione che – per essere in linea con i nuovi requisiti – devono individuare al loro interno 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.

REFERENTI

DATE E PREZZI

(prezzato) per responsabili delle questioni doganali

ATTUALMENTE DISPONIBILE SOLO PER LA FORMAZIONE IN AZIENDA