
AEO AUTHORIZED ECONOMIC OPERATOR
CORSO PER LA QUALIFICA DI RESPONSABILE DELLE QUESTIONI DOGANALI
D.D. AGENZIE DELLE DOGANE E DEI MONOPOLI PROT. 188//RU DEL 13/07/2017

OBIETTIVI

La formazione doganale proposta rispetta i parametri minimi richiesti dalla Determinazione Direttoriale dell' Agenzia Delle Dogane e dei Monopoli, Prot. 99766/RU del 25/10/18, al fine di dimostrare la qualifica professionale ai sensi dell' Art. 27 par 1 lett b) del Regolamento di esecuzione n. 2447/2015. Il completamento con profitto del percorso di formazione consente di soddisfare il criterio di cui all' articolo 39, lettera d) del Codice Doganale dell' Unione Reg. 952/2013 per i richiedenti l' Autorizzazione AEO per le semplificazioni doganali. Il corso consentirà pertanto ai Partecipanti di acquisire le conoscenze specialistiche del diritto e della pratica doganale attraverso lo svolgimento di più moduli formativi teorico/pratici.

DESTINATARI

Le aziende autorizzate o che intendono richiedere l' autorizzazione AEO hanno l' obbligo di adeguarsi a quanto prescritto dall' art. 39, lett. d del CDU 952/2013 e dall' art. 27 del R.E. 2447/2015 e devono individuare al loro interno una o più figure in grado di dialogare e di interfacciarsi proficuamente con l' Agenzia delle Dogane e dei Monopoli e che "abbia completato con profitto una formazione riguardante la legislazione doganale, coerente e pertinente in rapporto al suo coinvolgimento in attività connesse al settore doganale".

Il corso è rivolto dunque ai responsabili delle questioni doganali, ai soggetti che rivestono ruoli aziendali ad impatto doganale o che si interfacciano con il consulente esterno in materia doganale:

- Capo settore import/export,
- Responsabili sicurezza/supply chain,
- Customs manager,
- Responsabili fiscali e amministrativi;
- Impiegati e apprendisti dell' area doganale;
- Laureati che vogliono specializzarsi in area doganale.

DURATA

Il percorso formativo prevede 80 ore complessive di formazione compresa la fase di accertamento delle competenze. L'avvio dei corsi è previsto per la seconda settimana del mese di settembre per concludersi alla fine del mese di novembre (8 ore ogni mercoledì). La partenza dei corsi dovrà essere confermata alla fine del mese di luglio, in base al numero di iscrizioni ricevute.

SEDE

Via Egidio Sibillo, 3, 81022, Casagiove, CE

Modulo 1

Normativa doganale generale e relativo impatto sui soggetti che intervengono nelle operazioni doganali:

- Le fonti del diritto doganale e gli accordi internazionali
- Il Codice Doganale dell'Unione, con particolare analisi delle disposizioni in materia di:
 - Obbligazione doganale
 - Sistema delle decisioni doganali
 - Garanzie
 - Rappresentanza doganale
- Operatore Economico Autorizzato (AEO)
 - Norme e orientamenti unionali
 - Requisiti e benefici dell'autorizzazione
 - Connessioni con gli altri istituti doganali
 - Sicurezza dei luoghi e delle infrastrutture (AEOS-F)
 - Procedura di audit e iter autorizzativo
 - Mantenimento dei requisiti dell'autorizzazione: obbligo di automonitoraggio e notifica dei fatti aziendali
- La normativa doganale nazionale

Modulo 2

Origine, classifica e valore delle merci. Regimi e procedure doganali

- Classifica, origine e valore delle merci, con particolare analisi delle disposizioni in materia di:
 - Classificazione delle merci e ITV
 - Origine delle merci e IVO
 - Valore delle merci
- Introduzione ed uscita delle merci dal territorio doganale della UE, con particolare analisi delle disposizioni in materia di:
 - Adempimenti dichiarativi
 - Dichiarazione sommaria e manifesto merci
 - Dichiarazione doganale
 - Natura, struttura e funzione della dichiarazione doganale
 - Modalità di espletamento telematico delle formalità doganali
- Regimi doganali
 - Procedure di importazione ed esportazione: regole e documenti
 - Regimi speciali
- Dual use e prodotti strategici: le restrizioni all'esportazione
- Clausole internazionali di trasporto (Incoterms): identificazione ed uso

Modulo 3

Accertamento doganale e contenzioso.

- Controlli doganali e procedimento di accertamento
- Revisioni dell'accertamento
- Gli strumenti di deflazione del contenzioso
- Il contenzioso tributario e presso altre giurisdizioni

Modulo 4

IVA negli scambi internazionali.

- Principi applicativi e trattamento delle operazioni rilevanti anche ai fini doganali
 - IVA all'importazione
 - IVA negli scambi intracomunitari
- Imposte sulla produzione e sui consumi:
 - Principi applicativi e principali istituti

Modulo 5

Gestione e analisi dei rischi in materia doganale. Sistemi informatici doganali

- 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