

STANDARD PRATICI DI COMPETENZA

CORSO PER RESPONSABILI DELLE QUESTIONI DOGANALI

Edizione 2019

Obiettivi

La formazione doganale proposta rispetta i parametri minimi richiesti dalla Determinazione Direttoriale dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, Prot. 99766/RU del 25/10/2018, 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

Responsabili delle questioni doganali; soggetti che rivestono ruoli aziendali ad impatto 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

Calendario

Il percorso formativo si svilupperà **dal 6 marzo al 26 giugno 2019**, con frequenza mono-settimanale e prevede 120 ore complessive di aula, comprensive di esami (15 giornate).

Programma

Modulo 1: 20h

“Le fonti del diritto doganale. L'obbligazione doganale”

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.

“Sistema delle decisioni, garanzie, rappresentanza”

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.

“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: durata 52h

“La classificazione doganale”

La classificazione doganale: definizione e scopo • Il sistema armonizzato • Le regole di classificazione • Le informazioni tariffarie vincolanti

“L’origine delle merci”

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 • Principi generali

“Il Valore in dogana - Uscita delle merci dal territorio doganale della UE”

La determinazione del valore • Valore di transazione e regole secondarie • Royalties e TP e valore in dogana • Semplificazione della determinazione del valore • L’esportazione: definizione • Il nuovo concetto di esportatore • La prova dell’avvenuta esportazione • I documenti necessari per l’esportazione

“Regimi Speciali”

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)

“Introduzione delle merci nel territorio doganale UE”

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

Le restrizioni al commercio internazionale: export control e sanzioni economiche. Contrattualistica.

Il regime dual use • Restrizioni ed embarghi • Contratti di trasporto e di spedizione

Commercio internazionale

Il contratto di compravendita • Gli Incoterms • Pagamenti internazionali

III Modulo: durata 16 h

“Accertamento doganale e contenzioso”

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

“Controlli, procedimento di accertamento e revisione dell'accertamento”

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

IV modulo: 16h

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

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

“Depositi Iva e operazioni triangolari – Accise”

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

V modulo: 8h

“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

Accertamento competenze: 8h

Partner e relatori

Agenzia delle Dogane E Dei Monopoli
Credimpex (A. Santilli)
C-Trade (P. Massari)
Icc – International Chamber Of Commerce (G. Bongiovanni, M. Deli)
Perticone Customs Broker (E. Perticone)
Studio Legale Armella E Associati (S. Armella)
Studio Legale Padovan (M. Padovan, M. Zinzani)
Studio Legale Pennacino (E. Pennacino)
Studio Pirola Pennuto E Zei Associati (G. Pozzi)
Universita' Insubria, Studio Legale Curtis (F. Vismara)

Durata e modalità formativa

Aula/Webinar/Videoconferenza: 120 ore comprensive di accertamento.

Accertamento competenze

Prova scritta finale, questionario a risposta multipla. Colloquio orale.

Attestato di frequenza

Verrà rilasciato a chi ha frequentato almeno il 80 ore di lezioni frontali, previo superamento della prova di esame prevista.

Sede

Aula: Fedespedi – Milano, via Cornalia 19
Webinar: sedi Associazioni Territoriali aderenti

Costi

La quota di iscrizione è di **Euro 2.000,00 + iva** a partecipante.
Per chi dovesse seguire le lezioni in collegamento webinar dalla sede dell'Associazione Territoriale di riferimento il costo per partecipante è di **Euro 1.600,00 + iva**.

È prevista una scontistica sulla quota di iscrizione a partire dal secondo partecipante.