



Percorso AEO (Operatore Economico Autorizzato) per la qualifica di responsabile delle questioni doganali



MODULO 1

1 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

2 GIORNATA: LE GARANZIE E LA RAPPRESENTANZA DOGANALE

Durata: 8 ore

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

3 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

1 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

2 GIORNATA: PROJECT WORK

Durata: 8 ore

Data: 6 aprile 2018

3 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

4 GIORNATA: PROJECT WORK

Durata: 8 ore

Data: 20 aprile 2018

5 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

6 GIORNATA: INTRODUZIONE E USCITA DELLE MERCI DAL TERRITORIO DOGANALE DELLA UE

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

1 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

2 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:
 - Il perfezionamento attivo
- Il perfezionamento passivo
- I regimi speciali del transito:
 - Il transito esterno ed interno

3 GIORNATA: PROJECT WORK

Durata: 8 ore

Data: 25 maggio 2018

4 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)

5 GIORNATA: PROJECT WORK

Durata: 8 ore

Data: 8 giugno 2018

6 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

1 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

2 GIORNATA: LA REVISIONE DELL'ACCERTAMENTO

Durata: 8 ore

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

3 GIORNATA: PROJECT WORK

Durata: 8 ore

Data: 6 luglio 2018

4 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

1 GIORNATA: L'IVA NEGLI SCAMBI INTERNAZIONALI

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

2 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

3 GIORNATA: PROJECT WORK

Durata: 8 ore

Data: 21 settembre 2018

4 GIORNATA: IVA NEGLI SCAMBI INTRACOMUNITARI - LE IMPOSTE SULLA PRODUZIONE E SUI CONSUMI

Durata: 8 ore

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**

* È possibile acquistare singolarmente ogni giornata

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

SEDE

Assolombarda Confindustria Milano Monza e Brianza - Via Pantano, 9 - MILANO

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

Per informazioni rivolgersi alla Segreteria Organizzativa

Tel: +39 02.66.91.567 - 02.66.90.319.