

CORSO PER IL CONSEGUIMENTO DELLA QUALIFICA PROFESSIONALE DI RESPONSABILE DELLE QUESTIONI DOGANALI AZIENDALI AEO (ASSOCAD – AR.com)

DATA	ORARIO	MODULO DIDATTICO
MODULO 1 Normativa doganale generale e relativo impatto sui soggetti che intervengono nelle operazioni doganali		
Lezione 1 giovedì 14 ottobre	14:00-15:00	Le fonti del diritto doganale
	15:00-17:00	Gli accordi internazionali e le regole WTO
	17:00-19:00	Gli accordi internazionali , in particolare gli Accordi di libero scambio dell'Unione europea
Lezione 2 giovedì 21 ottobre	14:00-17:00	Codice doganale dell'Unione e analisi delle disposizioni in materia di obbligazione doganale (introduzione generale)
	17:00-19:00	Codice doganale dell'Unione e analisi delle disposizioni in materia di obbligazione doganale , in particolare gli articoli 77-88 CDU
Lezione 3 giovedì 28 ottobre	14:00-15:00	Lezione introduttiva sulle norme in materia di obbligazione doganale
	15:00-19:00	Analisi delle disposizioni in materia di obbligazione doganale e sistema delle decisioni doganali Soggetto attivo, soggetti passivi, presupposti, casi di esonero
Lezione 4 giovedì 4 novembre	14:00-16:00	Il Codice Doganale dell'Unione: analisi delle disposizioni in materia di disciplina dell'interpello, garanzia, rappresentanza doganale
	16:00-19:00	Il Codice Doganale dell'Unione: analisi delle disposizioni in materia di disciplina dell'interpello, altri strumenti di compliance, elementi di contabilità, garanzia, rappresentanza doganale
Lezione 5 giovedì 11 novembre	14:00-15:00	Introduzione all' Operatore Economico Autorizzato (AEO) , programmi internazionali e riconoscimento dell'Aeo al di fuori dell'Unione europea
	15:00-17:00	Analisi delle disposizioni in materia di Operatore Economico Autorizzato (AEO) - norme e orientamenti unionali - requisiti e benefici dell'autorizzazione
	17:00-19:00	Analisi delle disposizioni in materia di Operatore Economico Autorizzato (AEO) - norme e orientamenti unionali - requisiti e benefici dell'autorizzazione

Lezione 6 giovedì 18 novembre	14:00-16:00	AEO - requisiti e benefici dell'autorizzazione, - connessioni con gli altri istituti doganali
	16:00-18:00	Connessione dell'AEO con altri istituti doganali
	18:00-19:00	AEO - requisiti e benefici dell'autorizzazione, - connessioni con gli altri istituti doganali
Lezione 7 giovedì 25 novembre	14:00-19:00	AEO - 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
Lezione 8 giovedì 2 dicembre	14:00-19:00	La normativa doganale nazionale: rapporti tra norma interna e norma europea, istituti disciplinati dalle norme interne
Lezione 9 giovedì 9 dicembre	14:00-16:00	Lezione introduttiva sulle norme in materia di sanzioni doganali
	16:00-19:00	Le sanzioni doganali: normativa interna e principi europei, casi giurisprudenziali
Lezione 10 martedì 14 dicembre	14:00-17:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa al modulo 1
	17:00-19:00	Prova scritta
MODULO 2 Accordi e Trattati internazionali		
Lezione 11 giovedì 16 dicembre	14:00-16:00	Accordi e trattati internazionali Normativa di riferimento Ricognizione e caratteristiche dei principali accordi
	16:00-19:00	Le principali regole per la determinazione dell'origine preferenziale; le regole per il cumulo; Accordo Pan-Euro-Med; casi concreti
Lezione 12 giovedì 23 dicembre	14:00-17:00	Classificazione delle merci: normativa di riferimento, il sistema armonizzato, la nomenclatura combinata, la Taric
	17:00-19:00	Classificazione e Itv Casi pratici

Lezione 13 giovedì 13 gennaio	14:00-16:00	Classifica (workshop 2 ore)
	16:00-19:00	Origine delle merci e Ivo – 1 (3 ore) Origine non preferenziale: normativa di riferimento, presupposti, regole, prove dell'origine, conseguenze dell'erronea indicazione di origine, Made in, responsabilità e sanzioni Dazi <i>antidumping</i> : presupposti, condizioni, strumenti di difesa IVO
Lezione 14 giovedì 20 gennaio	14:00-17:00	Origine delle merci e Ivo – 2 Origine preferenziale: criteri di attribuzione dell'origine e cumulo nei principali accordi
	17:00-19:00	Prove dell'origine preferenziale, esportatore autorizzato e registrato Casi pratici
Lezione 15 giovedì 27 gennaio	14:00-16:00	Valore delle merci: norme di riferimento, criterio primario e criteri secondari
	16:00-19:00	Valore delle merci: elementi da aggiungere e componenti negativi, beni immateriali, rapporti tra parti correlate, il valore concordato
Lezione 16 giovedì 3 febbraio	14:00-19:00	Introduzione ed uscita delle merci dal territorio doganale della UE Analisi delle disposizioni in materia di: adempimenti dichiarativi, dichiarazione sommaria e manifesto merci, dichiarazione doganale e principi dell'accertamento, natura, struttura e funzione della dichiarazione doganale, modalità di espletamento telematico delle formalità doganali
Lezione 17 giovedì 10 febbraio	14:00-19:00	Regimi doganali - procedure di importazione ed esportazione: regole e documenti - regimi speciali
Lezione 18 giovedì 17 febbraio	14:00-19:00	Dual use e prodotti strategici: le restrizioni all'esportazione
Lezione 19 giovedì 24 febbraio	14:00-19:00	Clausole internazionali di trasporto (Incoterms): identificazione ed uso Incoterms e procedure di import ed export
Lezione 20 martedì 1° marzo	14:00-17:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa al modulo 2

	17:00-19:00	Prova scritta
MODULO 3 Accertamento doganale: contraddittorio e contenzioso		
Lezione 21 giovedì 3 marzo	14:00-17:00	Introduzione al Modulo 3 Controlli doganali e procedimento di accertamento: sistema di analisi dei rischi; controllo fisico, scanner, documentale, automatizzati; i canali; prelievi e campionature
	17:00-19:00	Poteri delle autorità in fase di accertamento e norme di riferimento, il diritto di ascolto
Lezione 22 giovedì 10 marzo	14:00-17:00	Revisioni dell'accertamento: d'ufficio o su istanza di parte, presupposti e conseguenze, le fasi procedurali e la relativa attività difensiva
	17:00-19:00	Cooperazione internazionale, indagini Olaf Casi di non contabilizzazione o sgravio
Lezione 23 giovedì 17 marzo	14:00-19:00	Tutela in fase amministrativa e precontenziosa Strumenti deflattivi del contenzioso Il contenzioso tributario Tipologia di accertamento doganale e strategie difensive
Lezione 24 giovedì 24 marzo	14:00-15:00	Il contenzioso doganale presso la Corte di giustizia e altre giurisdizioni
	15:00-19:00	Profili penalistici: contrabbando doganale, violazione delle norme sul Made in, violazioni in materia di origine doganale e cenni alla procedura penale
Lezione 25 martedì 29 marzo	14:00-15:00	Accertamenti in materia radiometrica (RAEE) e relativa procedura
	15:00-17:00	Come prevenire e come gestire il contenzioso doganale Casi
	17:00-19:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa al modulo 3

MODULO 4
L'Iva negli scambi internazionali

Lezione 26 giovedì 31 marzo	14:00-19:00	Introduzione al Modulo 4 Presupposti dell'Iva: soggettivo, oggettivo e territoriale Principi applicativi e trattamento delle operazioni rilevanti anche ai fini doganali Esportazioni, prova dell'esportazione, rilevanza ai fini dell'Iva Iva all'importazione Casi concreti
Lezione 27 giovedì 7 aprile	14:00-16:00	Iva negli scambi intracomunitari
	16:00-19:00	Principi applicativi delle operazioni intracomunitarie; Intrastat
Lezione 28 giovedì 14 aprile	14:00-15:00	Depositi Iva, regime 42
	15:00-16:00	Profili Iva delle triangolazioni e casi pratici
	16:00-19:00	Accise: principi applicativi e principali istituti
Lezione 29 giovedì 21 aprile	14:00-16:00	Accise: adempimenti e casi concreti
	16:00-19:00	Accise sui prodotti alcolici
Lezione 30 martedì 26 aprile	14:00-17:00	Revisione dei temi discussi nel modulo 4 ed esercitazioni
	17:00-19:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa al modulo 4

MODULO 5
Gestione e analisi dei rischi in materia doganale. Sistemi informatici doganali

Lezione 31 giovedì 28 aprile	14:00-19:00	Introduzione al Modulo 5 Nozione di rischio doganale Tipologie di rischio (aziendali e per l'amministrazione doganale)
---------------------------------	-------------	--

Lezione 32 giovedì 5 maggio	14:00-19:00	Valutazione del rischio Gestione e trattamento del rischio
Lezione 33 giovedì 12 maggio	14:00-19:00	Sistemi e applicazioni informatiche doganali delle società
Lezione 34 giovedì 19 maggio	14:00-19:00	Sistemi informatici doganali gestiti dagli Stati membri o dall'UE
Lezione 35 giovedì 26 maggio	14:00-17:00	Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise) e delle relative funzionalità - 1
	17:00-19:00	Ripasso e revisione dei vari moduli
Lezione 36 martedì 31 maggio	14:00-16:00	Ripasso e revisione dei vari moduli
	17:00-19:00	Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise) e delle relative funzionalità - 2
Lezione 37 giovedì 9 giugno	14:00-19:00	Conoscenza dei servizi digitali disponibili sul Portale nazionale (PUD- Portale Unico Dogane) e sul Portale dell'UE (TP-EU Trader Portal)
Lezione 38 giovedì 16 giugno	14:00-19:00	Come prevenire la non <i>compliance</i> doganale: procedure aziendali

Lezione 39 giovedì 23 giugno	14:00-16:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa ai vari moduli
	16:00-19:00	Workshop finale
Lezione 40 martedì 28 giugno	14:00-16:00	Simulazione prova scritta sulla piattaforma online
	16:00-19:00	Simulazione prova orale
Modulo 6 “Prova finale orale e scritta a risposta multipla”		
giovedì 30 giugno		<u>Prova finale orale e scritta a risposta multipla</u>