



CFLI

Corso per **OPERATORE DOGANALE QUALIFICATO** in ambito **AEO**

ai sensi dell'art. 27, paragrafo 1,
lettera b) del Regolamento di
Esecuzione UE n. 2447/2015 (RE)

ANNUALITÀ 2022/2023

Corso accreditato
dall'Agenzia
delle dogane
e dei Monopoli



DURATA COMPLESSIVA

220 ore



MODALITÀ FORMATIVA

formazione on line
sincrona su piattaforma
ZOOM



CALENDARIO

Dal 13 settembre 2022
al 13 aprile 2023
ogni martedì e giovedì
dalle 14 alle 18

Corso per OPERATORE DOGANALE QUALIFICATO in ambito **AEO**



Obiettivi

La formazione doganale proposta rispetta i parametri minimi richiesti dalla Determinazione Direttoriale dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, Prot. 123923/RU del 29/04/2020, 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.



Partecipanti

- * 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
- * Spedizionieri

MODULI

PROGRAMMA FORMATIVO:

01

50 ore

NORMATIVA
DOGANALE GENERALE
E RELATIVO IMPATTO
SUI SOGGETTI CHE
INTERVENGONO
NELLE OPERAZIONI
DOGANALI

02

70 ore

ACCORDI E TRATTATI
INTERNAZIONALI -
ORIGINE, CLASSIFICA
E VALORE DELLE
MERCÌ - REGIMI
E PROCEDURE
DOGANALI

03

25 ore

ACCERTAMENTO
DOGANALE:
CONTRADDITTORIO
E CONTENZIOSO

04

25 ore

IVA NEGLI SCAMBI
INTERNAZIONALI

05

50 ore

GESTIONE E
ANALISI DEI
RISCHI IN MATERIA
DOGANALE. SISTEMI
INFORMATICI
DOGANALI

Corso per
**OPERATORE
DOGANALE
QUALIFICATO**
in ambito
AEO

01

50 ore
MODULO

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:** obbligazione doganale; sistema delle decisioni doganali; elementi di contabilità; garanzie; rappresentanza doganale
- ★ **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
- ★ La normativa doganale nazionale

ACCORDI E TRATTATI INTERNAZIONALI - ORIGINE, CLASSIFICA E VALORE DELLE MERCI - REGIMI E PROCEDURE DOGANALI

- * Normativa di riferimento
- * **Ricognizione e caratteristiche dei principali accordi**
- * **La classificazione delle merci e ITV** - la classificazione doganale: definizione e scopo; Il sistema armonizzato; Le regole di classificazione; Le informazioni tariffarie vincolanti
- * **Origine delle merci e IVO** - 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
- * **Valore delle merci** - La determinazione del valore; Valore di transazione e regole secondarie; Royalties e TP e valore in dogana; Semplificazione della determinazione del valore
- * **Introduzione ed uscita delle merci dal territorio doganale della UE** - 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

**Modulo 02
continua >>**

- » **Uscita delle merci dal territorio doganale della UE** - L'esportazione: definizione; Il nuovo concetto di esportatore; La prova dell'avvenuta esportazione; I documenti necessari per l'esportazione
- » **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**
- * Regimi doganali
 - » **Procedure di importazione ed esportazione:** regole e documenti
 - » **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)
 - » **Dual use e prodotti strategici:** le restrizioni all'esportazione: il regime dual use; restrizioni ed embarghi; sanzioni economiche
 - » **Commercio internazionale:** il contratto di compravendita; gli Incoterms 2020; pagamenti internazionali

Corso per
**OPERATORE
DOGANALE
QUALIFICATO**
in ambito
AEO

03

25 ore

MODULO

ACCERTAMENTO DOGANALE: CONTRADDITTORIO E CONTENZIOSO

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

IVA NEGLI SCAMBI INTERNAZIONALI

- * **Principi applicativi e trattamento delle operazioni rilevanti anche ai fini doganali:** 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; i depositi Iva; le operazioni triangolari: nozioni; le operazioni triangolari in dogana
- * **Imposte sulla produzione e sui consumi:** principi applicativi e principali istituti

GESTIONE E ANALISI DEI RISCHI IN MATERIA DOGANALE. SISTEMI INFORMATICI DOGANALI

- * **Gestione e analisi dei rischi in materia doganale**
- Nozione di rischio doganale; tipologie di rischio (aziendali e per l'amministrazione doganale); valutazione del rischio; gestione e trattamento del rischio
- * **Sistemi informatici doganali** - 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
- * 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

Corso per OPERATORE DOGANALE QUALIFICATO in ambito **AEO**

Docenti



- * **AVV. BEATRICE BRUSA**
Avvocato presso Studio Logos ed esperto del gruppo di lavoro Dogane presso Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili
- * **DOTT. MASSIMILIANO MORESCO**
Consulente presso Confindustria di Venezia in materia di imposta sul valore aggiunto, fiscalità internazionale, operazioni intracomunitarie e tecnica doganale e dei trasporti
- * **DOTT.SSA MICHELA ORLANDO**
Spedizioniere doganale presso SADOP SRL
- * **DOTT. DE DEO VINCENZO**
Funzionario Agenzia delle Dogane e dei Monopoli – DT III Veneto e Friuli Venezia Giulia – Ufficio Affari Generali / Sezione Dogane
- * **DOTT.SSA MESSINA FRANCESCA ROSARIA RITA**
Funzionario Agenzia delle Dogane e dei Monopoli – DT III Veneto e Friuli Venezia Giulia – Ufficio Affari Generali / Sezione Legale
- * **ING. GIOVANNI FEDRIGHI**
Funzionario Agenzia delle Dogane e dei Monopoli Ufficio delle dogane di Verona



MODALITÀ DI VERIFICA DELL'APPRENDIMENTO

colloquio orale a distanza su piattaforma **ZOOM**



QUOTA D'ISCRIZIONE

euro 3.000 + iva

QUOTE D'ISCRIZIONE A SINGOLI MODULI

01

NORMATIVA DOGANALE GENERALE E RELATIVO IMPATTO SUI SOGGETTI CHE INTERVENGONO NELLE OPERAZIONI DOGANALI

Durata: 50 ore

Quota d'iscrizione:
euro 700 + iva

02

ACCORDI E TRATTATI INTERNAZIONALI - ORIGINE, CLASSIFICA E VALORE DELLE MERCI - REGIMI E PROCEDURE DOGANALI

Durata: 70 ore

Quota d'iscrizione:
euro 900 + iva

03

ACCERTAMENTO DOGANALE: CONTRADDITTORIO E CONTENZIOSO

Durata: 25 ore

Quota d'iscrizione:
euro 350 + iva

04

IVA NEGLI SCAMBI INTERNAZIONALI

Durata: 25 ore

Quota d'iscrizione:
euro 350 + iva

05

GESTIONE E ANALISI DEI RISCHI IN MATERIA DOGANALE, SISTEMI INFORMATICI DOGANALI

Durata: 50 ore

Quota d'iscrizione:
euro 700 + iva



CFLI

CFLI Centro di Formazione
Logistica Intermodale
Società Consortile a Responsabilità
Limitata

Sede legale e operativa Venezia
Zona Portuale Santa Marta
Fabbricato 16 - 30123 Venezia

T +39 041 5334155-56

venezia@cfl.i.it
www.cfl.i.it

in f t v

 **PORTO DI VENEZIA**



Certificato n. IT12/0868

Organismo
di Formazione
accreditato
dalla Regione
del Veneto

