

CORSO PER IL CONSEGUIMENTO DELLA QUALIFICA PROFESSIONALE DI RESPONSABILE DELLE QUESTIONI DOGANALI AZIENDALI AEO (Arcom formazione - Assocad)

Terza edizione

DATA	ORARIO	MODULO DIDATTICO
MODULO 1		
Normativa doganale generale e relativo impatto sui soggetti che intervengono nelle operazioni doganali		
Lezione 1 giovedì 3 novembre	14:00-15:00	Le fonti del diritto doganale: attualità e prospettive
	15:00-17:00	Le norme 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 10 novembre	14:00-17:00	Tributi doganali: inquadramento generale, definizioni, nozione di merce, tipologie di dazi
	17:00-19:00	Ruolo della Dogana e dichiarazione doganale Codice doganale dell'Unione europea e il Testo Unico della legge doganale
Lezione 3 giovedì 17 novembre	14:00-16:00	Analisi delle disposizioni in materia di obbligazione doganale
	16:00-18:00	Estinzione e sgravio dell'obbligazione doganale
	18:00-19:00	L'obbligazione doganale nella giurisprudenza
Lezione 4 giovedì 24 novembre	14:00-16:30	Sistema delle decisioni doganali
	16:30-19:00	Analisi delle disposizioni in materia di disciplina dell'interpello, garanzia, rappresentanza doganale
Lezione 5 giovedì 1° dicembre	14:00-16:00	Strumenti di compliance doganale, elementi di contabilità
	16:00-17:30	Introduzione all'Operatore Economico Autorizzato (AEO), programmi internazionali e riconoscimento dell'Aeo al di fuori dell'Unione europea

	17:30-19:00	I vantaggi dell'autorizzazione AEO
Lezione 6 martedì 6 dicembre	14:00-17:00	Operatore Economico Autorizzato (AEO) - norme e orientamenti unionali - requisiti e benefici dell'autorizzazione
	17:00-19:00	Connessione dell'AEO con altri istituti doganali
Lezione 7 giovedì 15 dicembre	14:00-17:00	AEO - sicurezza dei luoghi e delle infrastrutture (AEOS-F) - mantenimento dei requisiti dell'autorizzazione obbligo di automonitoraggio e notifica dei fatti aziendali
	17:00-19:00	Simulazione della procedura di audit e iter autorizzativo
Lezione 8 giovedì 22 dicembre	14:00-16:00	La normativa doganale nazionale: rapporti tra norma interna e norma europea, istituti disciplinati dalle norme interne
	16:00-19:00	Posizione doganale delle merci, territorio doganale e zone franche, spazi, circuito e zone di vigilanza
Lezione 9 giovedì 5 gennaio	14:00-15:00	Obblighi e adempimenti doganali
	15:00-19:00	Le sanzioni doganali: normativa interna e principi europei, casi giurisprudenziali
Lezione 10 giovedì 12 gennaio	14:00-16:00	Elementi di business english
	16:00-18:00	Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo
	18.00-19.00	Verifica di apprendimento relativa al modulo
MODULO 2 Accordi e Trattati internazionali		
Lezione 11 giovedì 19 gennaio	14:00-17:00	Classificazione delle merci: normativa di riferimento, il Sistema Armonizzato, la Nomenclatura Combinata, la Taric
	17:00-19:00	
Lezione 12 giovedì 26 gennaio	14:00-15:30	Come prevenire una contestazione sulla classificazione doganale: l'Informazione tariffaria vincolante (ITV) Casi pratici
	15:30-17:00	Classificazione doganale e banche dati: il sistema Aida, Class, Access2Markets e la banca dati EBTI

	17:00-19:00	Workshop sulla classificazione doganale
Lezione 13 giovedì 2 febbraio	14:00-18:00	Origine delle merci Origine non preferenziale: normativa di riferimento, presupposti, regole, prove dell'origine
	18:00-19:00	Made in, responsabilità e sanzioni
Lezione 14 giovedì 9 febbraio	14:00-17:00	Origine preferenziale Accordi e trattati internazionali Normativa di riferimento Ricognizione e caratteristiche dei principali accordi
	17:00-19:00	Le principali regole per la determinazione dell'origine preferenziale: casi concreti La tracciatura dell'origine e la corretta gestione delle informazioni
Lezione 15 giovedì 16 febbraio	14:00-19:00	Origine preferenziale: criteri di attribuzione dell'origine e cumulo nei principali accordi, Accordo Pan-Euro-Med
		Prove dell'origine preferenziale, esportatore autorizzato e registrato Dichiarazione del fornitore Ivo Casi pratici
Lezione 16 giovedì 23 febbraio	14:00-18:00	Valore delle merci: norme di riferimento, criterio primario e criteri secondari
	18:00-19:00	Valore delle merci: elementi da aggiungere e componenti negativi, beni immateriali, rapporti tra parti correlate, il valore concordato
Lezione 17 giovedì 2 marzo	14:00-17:00	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
	17:00-19:00	Natura, struttura e funzione della dichiarazione doganale, modalità di espletamento telematico delle formalità doganali
Lezione 18 giovedì 9 marzo	14:00-17:00	Regimi doganali - procedure di importazione ed esportazione: regole e documenti - regimi speciali
	17:00-19:00	Export Control
Lezione 19 giovedì 16 marzo	14:00-19:00	Dual use e prodotti strategici: le restrizioni all'esportazione

Lezione 20 martedì 21 marzo	14:00-19:00	Clausole internazionali di trasporto (Incoterms): identificazione ed uso Incoterms e procedure di import ed export
Lezione extra giovedì 23 marzo	14.00-16.00	Elementi di business english
	16.00-18.00	Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo
	18.00-19.00	Verifica di apprendimento relativa al modulo
MODULO 3 Accertamento doganale: contraddittorio e contenzioso		
Lezione 21 giovedì 30 marzo	14:00-18:00	Controlli doganali e procedimento di accertamento: sistema di analisi dei rischi; controllo fisico, scanner, documentale, automatizzati; i canali; prelievi e campionature
	18:00-19:00	Poteri delle autorità in fase di accertamento e norme di riferimento, il diritto di ascolto
Lezione 22 giovedì 6 aprile	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 Tutela in fase amministrativa e precontenziosa
	17:00-19:00	Cooperazione internazionale, indagini Olaf Casi di non contabilizzazione o sgravio
Lezione 23 giovedì 13 aprile	14:00-18:00	Strumenti deflattivi del contenzioso Il contenzioso tributario Tipologia di accertamento doganale e strategie difensive Come prevenire e come gestire il contenzioso doganale - Casi
	18.00-19.00	Il contenzioso doganale presso la Corte di giustizia e altre giurisdizioni
Lezione 24 giovedì 20 aprile	14:00-18:00	Profili penalistici: contrabbando doganale, violazione delle norme sul Made in, violazioni in materia di origine doganale e cenni alla procedura penale
	18.00-19.00	Accertamenti in materia radiometrica (RAEE) e relativa procedura
Lezione 25 giovedì 27 aprile	14:00-16:00	Elementi di business english
	16:00-18:00	Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo

	18:00-19:00	Verifica di apprendimento relativa al modulo
MODULO 4 L'iva negli scambi internazionali		
Lezione 26 martedì 2 maggio	14:00-16:00	Presupposti dell'iva: soggettivo, oggettivo e territoriale Principi applicativi e trattamento delle operazioni rilevanti anche ai fini doganali
	16:00-19:00	Iva negli scambi extra-UE e intra-UE
Lezione 27 giovedì 11 maggio	14:00-16:00	Iva all'importazione
	16:00-19:00	Principi applicativi delle operazioni intracomunitarie; Intrastat
Lezione 28 giovedì 18 maggio	14:00-16:30	Profili Iva delle triangolazioni e casi pratici
	16:30-19:00	Depositi Iva, regime 42
Lezione 29 giovedì 25 maggio	14:00-16:00	Accise: principi applicativi e principali istituti; adempimenti e casi concreti
	16:00-19:00	Accise sui prodotti alcolici
Lezione 30 martedì 30 maggio	14:00-16:00	Elementi di business english
	16:00-18:00	Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo
	18.00-19.00	Verifica di apprendimento relativa al modulo
MODULO 5 Gestione e analisi dei rischi in materia doganale. Sistemi informatici doganali		
Lezione 31 giovedì 1° giugno	14:00-16:00	Nozione di rischio doganale
	16:00-19:00	Tipologie di rischio (aziendali e per l'amministrazione doganale)

Lezione 32 giovedì 8 giugno	14:00-17:00	Valutazione del rischio
	17:00-19:00	Gestione e trattamento del rischio
Lezione 33 martedì 13 giugno	14:00-19:00	Sistemi e applicazioni informatiche doganali delle società
Lezione 34 giovedì 15 giugno	14:00-19:00	Sistemi informatici doganali gestiti dagli Stati membri o dall'UE
Lezione 35 giovedì 22 giugno	14:00-19:00	Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise) e delle relative funzionalità
Lezione 36 giovedì 29 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 37 giovedì 6 luglio	14:00-19:00	Come prevenire la non <i>compliance</i> doganale: procedure aziendali Precauzioni per impedire l'accesso non autorizzato ai sistemi informatici doganali
Lezione 38 giovedì 13 luglio	14:00-17:00	Casi e testimonianze aziendali
	17:00-19:00	Esperienze e confronti internazionali
Lezione 39 martedì 18 luglio	14:00-16:00	Elementi di business english
	16:00-18:00	Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo
	18.00-19.00	Verifica di apprendimento relativa al modulo
Modulo 6 "Prova finale orale e scritta a risposta multipla"		
giovedì 20 luglio	<u>Prova finale orale e scritta a risposta multipla</u>	