

**CORSO DI AGGIORNAMENTO
PER RESPONSABILI DELLE QUESTIONI DOGANALI AZIENDALI AEO**

CORSO AVANZATO DOGANE

5 FEBBRAIO – 2 DICEMBRE 2024

Durata 50 ore

Lezione 1 Lunedì 5 febbraio h 15-17

I nuovi Accordi di libero scambio dell'Unione europea. Panoramica sui principali FTA nel mondo

Accordo con Nuova Zelanda e Mercosur, aggiornamenti e principali novità. Gli accordi di prima e seconda generazione. Accordo Brexit. Panoramica sui principali FTA nel mondo. La crescente importanza di una corretta definizione dell'origine dal punto di vista aziendale

Lezione 2 Lunedì 12 febbraio h 15-17

Origine preferenziale

I nuovi FTA dell'Unione europea. Self assesment dell'origine preferenziale mediante il tool R.O.S.A. Casi di studio con definizione dei documenti dell'origine da rilasciare e come compilarli nelle diverse transazioni commerciali e per diversi Paesi preferenziali (dichiarazione su fattura, EUR.1, EUR-MED, dichiarazione del fornitore)

Lezione 3 Lunedì 19 febbraio h 15-17

Esportatore autorizzato e registrato. Semplificazioni in materia di origine

Esportatore autorizzato e registrato nel sistema REX. Come richiederle, requisiti, compilazione guidata della domanda

Lezione 4 Lunedì 4 marzo h 15-17

Procedure doganali telematizzate

Il nuovo export con dataset B e transito. Casi di studio con analisi della documentazione doganale, commerciale e di trasporto

Lezione 5 Lunedì 18 marzo h 15-17

Banche dati doganali 1 Strumenti per la classificazione

Banche dati per classificazione, tariffe, procedure, documenti: TARIC, A2M, EBTI, CLASS, Market Access Map. Utilizzo guidato e casi di studio

Lezione 6 Lunedì 8 aprile h 15-17

Banche dati doganali 2 Strumenti per l'origine

Banche dati per l'origine delle merci: R.O.S.A., RoOF (Rules of Origin Facilitator). Utilizzo guidato e casi di studio

Lezione 7 Lunedì 22 aprile h 15-17

Scambi Iva intraunionali

Inquadramento generale. Le prove della consegna. Gli elenchi INTRASTAT per beni e servizi. Casi di studio: consignment stock, lavorazioni. Operazioni triangolari: aspetti doganali e fiscali

Lezione 8 Lunedì 6 maggio h 15-17

Iva negli scambi internazionali

Importazioni, servizi di trasporto internazionale, depositi Iva, regime 42, triangolazioni, principali novità del periodo

Lezione 9 Lunedì 20 maggio h 15-17

Novità Accise 1

Operazioni internazionali, regimi sospensivi, operazioni intracomunitarie

Lezione 10 Lunedì 3 giugno h 15-17

Novità accise 2

Prodotti energetici, depositi commerciali, novità del periodo

Lezione 11 Lunedì 17 giugno h 15-17

Origine non preferenziale

Casi di studio con utilizzo delle EU non preferential list rules. Corretta individuazione della etichettatura di origine nelle diverse transazioni commerciali. Creazione guidata di una procedura di controllo dell'origine non preferenziale

Lezione 12 Lunedì 1° luglio h 15-17

Le fonti del diritto doganale. La riforma fiscale: impatto sulle norme doganali

La legge delega e i principi della riforma, la riscrittura delle norme doganali, la nuova disciplina sanzionatoria

Lezione 13 Lunedì 15 luglio h 15-17

Global supply chain

Trasformazioni digitali e semplificazioni, la digitalizzazione dei processi doganali e la blockchain, casi e soluzioni operative

Lezione 14 Lunedì 29 luglio h 15-17

Obbligazione doganale, rappresentanza, sanzioni. Le principali novità doganali del periodo

Temi di principale rilevanza ai fini dell'aggiornamento, anche tenendo conto dei suggerimenti dei partecipanti

Lezione 15 Lunedì 9 settembre h 15-17

Contrattualistica internazionale e credito documentario

Credito documentario all'import e all'export, le principali clausole, formulazione dei documenti, rapporti con i vari soggetti che intervengono nell'operazione

Lezione 16 Lunedì 23 settembre h 15-17

Etichettatura e sicurezza dei prodotti

Normativa europea e codice del consumo, quadro normativo di riferimento, controlli alle frontiere, marcatura CE, responsabilità dei vari soggetti, casi concreti

Lezione 17 Lunedì 7 ottobre h 15-17

Vantaggi dell'utilizzo del deposito IVA e del deposito doganale

Funzioni e principali differenze dei due istituti, norme di riferimento e profili applicativi, vantaggi e responsabilità

Lezione 18 Lunedì 14 ottobre h 15-17

Accertamento e contenzioso

Controlli doganali e accertamento; strumenti deflattivi del contenzioso; il nuovo processo tributario

Lezione 19 Lunedì 21 ottobre h 15-17

Regimi doganali

Telematizzazione delle procedure e riflessi sui regimi doganali, aggiornamenti e casi concreti

Lezione 20 Lunedì 28 ottobre h 15-17

Compliance doganale negli altri Paesi europei

Il diritto doganale negli altri Paesi europei, testimonianze di studiosi, docenti e imprese esteri. Un confronto utile per allargare i propri orizzonti

Lezione 21 Lunedì 4 novembre h 15-17

Export control

Ultimi aggiornamenti sui divieti verso la Russia: quali strumenti/fonti online utilizzare per verificare le misure restrittive sulle merci all'import e all'export, in base al codice di Nomenclatura Combinata. Casi di studio all'import e all'export

Lezione 22 Lunedì 11 novembre h 15-17

Beni dual use

Aggiornamenti e casi di studio per verificare la correlazione tra codici di Nomenclatura Combinata e codici dual use. Quando un bene ha le caratteristiche perché sia considerato duale. Come richiedere l'autorizzazione di esportazione o come rilasciare la dichiarazione di libera esportazione. Individuazione di una procedura di controllo dei beni dual use tenendo conto delle indicazioni contenute nei PIC

Lezione 23 Lunedì 18 novembre h 15-17

Aggiornamenti e novità sulla classifica e sull'origine doganale

Taric 2025, principali novità. Origine delle merci: tipi, regole, ambiti d'uso, Paesi preferenziali. Aggiornamento sulle regole transitorie paneuromediterranee, come verificarle, quali documenti rilasciare

Lezione 24 Lunedì 25 novembre h 15-17

Dogana e nuovi adempimenti ambientali

Nuove forme di tassazione all'importazione (CBAM, plastic tax) e adempimenti sanzionati (Raee, deforestazione, conflict minerals)

Lezione 25 Lunedì 2 dicembre h 15-17

Riepilogo corso e test di uscita. Feedback dei partecipanti