

Master commercio internazionale e dogane 2023-2024

MODULO 1

Normativa doganale generale e relativo impatto sui soggetti che intervengono nelle operazioni doganali

Lezione 1 - Martedì 3 ottobre - 14:30-17:30	Introduzione al Master Le fonti del diritto doganale: attualità e prospettive Le norme internazionali e le regole WTO
Lezione 2 - Giovedì 5 ottobre - 14:30-16:30	Accordi internazionali, in particolare gli Accordi di libero scambio dell'Unione europea
Lezione 2 – Giovedì 5 ottobre – 16:30-17:30	Accordi di libero scambio in concreto: pianificare la supply chain per poter fruire del dazio zero
Lezione 3 – Martedì 10 ottobre – 14:30-16:30	Codice doganale dell'UE e il Testo Unico della legge Doganale, obbligazione doganale e tributi interni riscossi in Dogana, soggetti obbligati
Lezione 3 – Martedì 10 ottobre – 16:30-17:30	Tipologie di dazi doganali, divieti, contingenti, autorizzazioni
Lezione 4 - Giovedì 12 ottobre – 14:30-17:30	Ruolo della Dogana e dichiarazione doganale Analisi delle disposizioni in materia di obbligazione doganale: presupposti, soggetti obbligati, adempimenti
Lezione 5 – Martedì 17 ottobre – 14:30-15:30	L'obbligazione doganale nella giurisprudenza
Lezione 5 – Martedì 17 ottobre – 15:30-17:30	Estinzione e sgravio dell'obbligazione doganale
Lezione 6 - Giovedì 19 ottobre - 14:30-17:30	Sistema delle decisioni doganali: esempi e casi concreti
Lezione 7 - Martedì 24 ottobre - 14:30-16:30	Analisi delle disposizioni in materia di disciplina dell'interpello, garanzia Strumenti di compliance doganale (ITV, IVO, valore concordato)
Lezione 7 - Martedì 24 ottobre - 16:30-17:30	Rappresentanza doganale e mandato
Lezione 8 - Giovedì 26 ottobre - 14:30-17:30	Introduzione all'Operatore Economico Autorizzato (AEO), programmi internazionali e riconoscimento dell'AEO al di fuori dell'Unione europea I vantaggi dell'autorizzazione AEO
Lezione 9 - Martedì 31 ottobre - 14:30-17:30	Operatore Economico Autorizzato (AEO) - norme e orientamenti unionali - requisiti e benefici dell'autorizzazione
Lezione 10 - Martedì 7 novembre - 14:30-16:30	Connessione dell'AEO con altri istituti doganali
Lezione 10 - Martedì 7 novembre - 16:30-17:30	Elementi di contabilità ai fini della valutazione AEO
Lezione 11 - Giovedì 9 novembre 14:30-17:30	Simulazione della procedura di audit e iter autorizzativo esempi e casi concreti

- Lezione 12 – Martedì 14 novembre - 14:30-16:00 AEO - sicurezza dei luoghi e delle infrastrutture (AEOS-F)
- mantenimento dei requisiti dell'autorizzazione obbligo di automonitoraggio e notifica dei fatti aziendali
- Lezione 12 – Martedì 14 novembre – 16:00-17:30 La normativa doganale nazionale: rapporti tra norma interna e norma europea, istituti disciplinati dalle norme interne
- Lezione 13 - Giovedì 16 novembre - 14:30-17:30 Posizione doganale delle merci, territorio doganale
Le zone franche, spazi, circuito e zone di vigilanza
- Lezione 14 – Martedì 21 novembre - 14:30-17:30 Le sanzioni doganali: normativa interna e principi europei
- Lezione 15 - Giovedì 23 novembre - 14:30-17:30 Esercitazioni e casi concreti su presupposti di applicazione dei dazi e casi di inosservanza, immissione in libera pratica e in consumo, regimi doganali, soggetti obbligati, accordi di libero scambio
- Lezione 16 - Martedì 28 novembre - 14:00 – 19:00 Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo
Verifica di apprendimento relativa al modulo

MODULO 2

Accordi e Trattati internazionali

Lezione 17 - Giovedì 30 novembre - 14:30-17:30	Classificazione delle merci: funzioni, normativa di riferimento internazionale ed europea
Lezione 18 – Martedì 5 dicembre - 16:30-18:30	Il Sistema Armonizzato, la Nomenclatura combinata, la Taric
Lezione 19 - Martedì 12 dicembre – 14.30 -16:00	Esercitazioni su casi di classifica, esempi concreti Come prevenire una contestazione sulla classificazione doganale: l'informazione tariffaria vincolante (ITV) funzioni e modalità di proposizione
Lezione 19 - Martedì 12 dicembre - 16:00-17:30	Classificazione doganale e banche dati: il sistema Aida, Class, Access2Markets e la banca dati EBTI – Esercitazioni dei partecipanti
Lezione 20 - Giovedì 14 dicembre - 14:30-17:30	Origine delle merci - Origine non preferenziale: normativa di riferimento, presupposti, regole, prove dell'origine non preferenziale
Lezione 21 – Martedì 19 dicembre - 14:30-16:30	Made in: presupposti per la marcatura, responsabilità e sanzioni
Lezione 21 – Martedì 19 dicembre – 16:30-17:30	Made in Italy: concrete applicazioni
Lezione 22 – Giovedì 21 dicembre - 14:30-17:30	Origine preferenziale Accordi e trattati internazionali Normativa di riferimento Ricognizione e caratteristiche dei principali accordi
Lezione 23 – Martedì 9 gennaio - 16.30-18.30	Le principali regole per la determinazione dell'origine preferenziale: casi concreti La tracciatura dell'origine e la corretta gestione delle informazioni Diventare esportatore autorizzato e registrato: presupposti e procedure
Lezione 24 – Giovedì 11 gennaio - 14:30-16:30	Origine preferenziale: criteri di attribuzione dell'origine e cumulo nei principali accordi, Accordo Pan-Euro-Med – esercitazioni e casi concreti
Lezione 24 – Giovedì 11 gennaio - 16:30-17:30	Dichiarazione del fornitore e Informazioni vincolanti sull'origine – esercitazioni e casi concreti
Lezione 25 – Martedì 16 gennaio - 14:30-17:30	Valore delle merci: norme di riferimento, criterio primario e criteri secondari, elementi da aggiungere e componenti negativi
Lezione 26 – Giovedì 18 gennaio - 14:30-17:30	Valore delle merci: royalties, stampi, lavori di ingegneria, spese di trasporto, dichiarazione semplificata e valore concordato – casi concreti

Lezione 27 – Martedì 23 gennaio - 14:30-17:30	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, modalità di espletamento telematico delle procedure doganali
Lezione 28 – Giovedì 25 gennaio - 14:30-17:30	Regimi doganali – presupposti, funzioni, utilità, autorizzazioni – casi concreti
Lezione 29 – Martedì 30 gennaio – 14:30-17:30	Esercitazioni tra i partecipanti suddivisi in gruppi su classifica, origine e valore doganale in modalità Gamification
Lezione 30 – Venerdì 2 febbraio - 14:30-16:30	Contratti internazionali - vendere all'estero e acquistare dall'estero – complessità e tutele contrattuali – clausole arbitrali
Lezione 30 – Venerdì 2 febbraio - 16:30-17:30	Clausole internazionali di trasporto - (Incoterms) identificazione ed uso, pagamenti internazionali
Lezione 31 – Martedì 6 febbraio - 14:30-15:30	Pagamenti internazionali e Incoterms – casi concreti
Lezione 31 – Martedì 6 febbraio - 15:30-17:30	Incoterms: procedure di import ed export, rischi ex works e problematiche Iva, valore doganale in relazione alle varie clausole sui trasporti – casi concreti
Lezione 32 – Giovedì 8 febbraio- 14:30-17:00	Export control
Lezione 33 – Martedì 13 febbraio- 14:30-17:00	Dual use e prodotti strategici: le restrizioni all'esportazione
Lezione 34 – Giovedì 15 febbraio- 14:30-17:30	Esercitazioni e casi concreti Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo Verifica di apprendimento relativa al modulo

MODULO 3

Accertamento doganale: contraddittorio e contenzioso

- Lezione 35 - Martedì 20 febbraio – 14:30-17:30 Controlli doganali e procedimento di accertamento: sistema di analisi dei rischi; controllo fisico, scanner, documentale, automatizzati; i canali; prelievi e campionature
- Lezione 36 – Giovedì 22 febbraio - 14:30-17:30 Accertamenti e controlli di altre autorità, Sportello unico doganale, etichettature, autorizzazioni alle operazioni, conseguenze degli accertamenti sulle autorizzazioni doganali compresa AEO
- Lezione 37 – Martedì 27 febbraio – 14:30-17:30 Poteri delle autorità in fase di accertamento e norme di riferimento, il diritto di ascolto
Revisioni dell'accertamento: d'ufficio o su istanza di parte, presupposti e conseguente, le fasi procedurali e la relativa attività difensiva
- Lezione 38 – Giovedì 29 febbraio - 14:30-17:30 Strumenti deflattivi del contenzioso - Il contenzioso tributario
Tipologia di accertamento doganale e strategie difensive
- Lezione 39 – Martedì 5 marzo – 14:30-17:30 Il contenzioso doganale presso la Corte di giustizia europea e altre giurisdizioni
Istituti di compliance per prevenire il contenzioso doganale
- Lezione 40 – Giovedì 7 marzo – 14:30-17:30 Responsabilità amministrative e penali, procedure interne di prevenzione delle contestazioni, d.lgs. 231/01, cenni alle contestazioni penali
- Lezione 41 – Martedì 12 marzo – 14:30-17:30 Accertamenti RAEE e relativa procedura – Casi pratici
Violazioni del Made in e procedure di regolarizzazione
- Lezione 42 – Giovedì 14 marzo - 14:30-18:30 Esercitazioni e casi concreti
Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo
Verifica di apprendimento relativa al modulo

MODULO 4

L'Iva negli scambi internazionali

Lezione 43 – Martedì 19 marzo - 14:30-17:30	Presupposti dell'Iva: soggettivo, oggettivo e territoriale Principi applicativi e trattamento delle operazioni rilevanti anche ai fini doganali
Lezione 44 – Giovedì 21 marzo - 14:30-17:30	Iva negli scambi extra-UE e intra-UE
Lezione 45 – Martedì 26 marzo - 15:30-17:30	Iva all'importazione
Lezione 46 – Giovedì 28 marzo - 14:30-17:30	Principi applicativi delle operazioni intracomunitarie; Intrastat
Lezione 47 – Martedì 2 aprile- 15:00-17:30	Profili Iva delle triangolazioni e casi pratici
Lezione 48 – Giovedì 4 aprile - 14:30-17:30	Depositi Iva, regime 42
Lezione 49 – Martedì 9 aprile - 15:30-17:30	Accise: principi applicativi e principali istituti; adempimenti e casi concreti
Lezione 50 – Giovedì 11 aprile - 14:30-17:30	Accise sui prodotti alcolici
Lezione 51 – Martedì 16 aprile - 14:30-18:00	Esercitazioni e casi concreti Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo

MODULO 5

Gestione e analisi dei rischi in materia doganale Sistemi informatici doganali

Lezione 52 – Giovedì 18 aprile - 14:30-16:30	Nozione di rischio doganale
Lezione 53 - Martedì 23 aprile - 14:30-17:30	Tipologie di rischio (aziendali e per l'amministrazione doganale)
Lezione 54 – Giovedì 2 maggio - 14:30-17:30	Valutazione del rischio
Lezione 55 – Martedì 7 maggio - 14:30-16:30	Gestione e trattamento del rischio
Lezione 56 – Giovedì 9 maggio - 14:30-17.00	Casi e testimonianze aziendali
Lezione 57 – Martedì 14 maggio - 14:30-16:30	Sistemi e applicazioni informatiche doganali delle società
Lezione 58 – Giovedì 16 maggio - 14:00-19:00	Sistemi informatici doganali gestiti dagli Stati membri o dall'UE
Lezione 59 – Martedì 21 maggio - 14:30-17:30	Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise) e delle relative funzionalità
Lezione 60 – Giovedì 23 maggio - 14:30-17.00	Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo Esercitazioni e casi concreti

MODULO 6

Prova finale orale e scritta a risposta multipla

- Lezione 61 – Martedì 28 maggio - 14:00-18:00 Conoscenza dei servizi digitali disponibili sul Portale nazionale (PUD-Portale Unico Dogane) e sul Portale dell'UE (TP-EU Trader Portal)
- Lezione 62 – Giovedì 30 maggio - 14:00-18:00 Come prevenire la non compliance doganale: procedure aziendali Precauzioni per impedire l'accesso non autorizzato ai sistemi informatici doganali
- Lezione 63 – Martedì 4 giugno - 14:30-16:30 Casi e testimonianze internazionali
- Lezione 64 – Giovedì 6 giugno - 14:30-16:30 Business English: focus on common terms for international trade
- Lezione 65 – Martedì 11 giugno - 14:30-17:30 Simulazione prova scritta sulla piattaforma online
- Lezione 66 – Giovedì 13 giugno - 14:30-17:30 Simulazione prova orale
- Lezione 67 – Martedì 18 giugno – 10:00-12:00 Prova finale scritta a risposta multipla
14:00-19:00 Prova finale orale e scritta a risposta multipla