



in collaborazione con

STUDIO LEGALE
PADOVAN

Customs break

aggiornamento AEO

Corso di aggiornamento professionale
per responsabili delle questioni doganali

Programma del corso

Moduli formativi

30 ore

suddivise in 10 moduli formativi

Ente erogatore:

Essellepi S.r.l.

con la docenza di professionisti dello **Studio Legale Padovan**

Modalità di svolgimento:

Aula virtuale online (Teams)

Partecipazione e frequenza:

Partecipazione individuale,
con rilascio di attestato di frequenza
al termine del corso

Costi:

€ 600,00 (più IVA) per partecipante,
per l'iscrizione di più di un dipendente per azienda
€ 400,00 (più IVA) per partecipante

1

Introduzione al diritto doganale – 22 febbraio 2024 ore 14:30 (3h)

- Il diritto doganale
- Gli accordi internazionali: l'OMC e l'OMD
- Il diritto dell'UE: il Codice Doganale dell'Unione e gli altri Regolamenti
- La normativa interna: il TULD e la prassi doganale
- La disciplina delle rese Incoterms
- I pilastri del diritto doganale: l'obbligazione doganale
- I pilastri del diritto doganale: classificazione, valore e origine
- I pilastri del diritto doganale: i regimi doganali
- Autorità competenti e controlli

Classificazione doganale – 29 febbraio 2024 ore 14:30 (3h)

- La classificazione doganale a livello internazionale: Sistema Armonizzato
- La classificazione doganale a livello unionale:
“La Nomenclatura Combinata dell'Unione”
- Le Regole Generali d'Interpretazione della Nomenclatura Combinata
- Strumenti ausiliari d'interpretazione
- Le Informazioni tariffarie vincolanti (ITV)
- Consultazione della banca dati AIDA
- Rapporti tra classificazione doganale, misure restrittive e di export control
- Esempi e casi pratici

2

3

Origine non preferenziale e tutela del Made in Italy – 14 marzo 2024 ore 14:30 (3h)

- L'origine non preferenziale a livello internazionale: WCO e OMD
- L'origine non preferenziale a livello unionale: l'art. 60 CDU
- Le regole di origine
- L'attribuzione dell'origine non preferenziale
- Certificati di origine
- Le Informazioni vincolanti in materia di origine (IVO)
- La tutela del Made in Italy
- Rapporti tra origine non preferenziale e misure restrittive
- Esempi e casi pratici

Origine preferenziale – 21 marzo 2024 ore 14:30 (3h)

- L'origine preferenziale a livello internazionale: gli accordi di libero scambio
- L'origine preferenziale a livello unionale: accordi conclusi dall'UE e disciplina attuativa interna
- Le regole di origine
- L'attribuzione dell'origine preferenziale
- La regola del trasporto diretto
- Le dichiarazioni del fornitore
- Le prove di origine
- La separazione contabile
- Preferenze unilaterali: Paesi SPG e PTOM
- Esempi e casi pratici

4

5

Valore doganale – 4 aprile 2024 ore 14:30 (3h)

- Il valore in dogana a livello internazionale
- La disciplina unionale del valore in dogana
- Il valore di transazione
- Elementi del valore
- Metodi alternativi di determinazione
- Focus: la daziabilità delle royalties
- Focus: aggiustamenti di transfer pricing a posteriori
- Esempi e casi pratici

IVA negli scambi transnazionali – 18 aprile 2024 ore 14:30 (3h)

- L'imposta sul valore aggiunto (IVA): inquadramento normativo
- L'IVA all'esportazione
- L'IVA all'esportazione: operazioni triangolari
- L'IVA all'importazione
- L'IVA negli scambi intra-UE: operazioni di acquisto e cessione
- L'IVA negli scambi intra-UE: cessioni a catena
- Profili IVA della gestione di magazzini
- Il call-of stock unionale
- Il Deposito IVA
- Adempimenti Intrastat

6

7

Regimi doganali e semplificazioni doganali – 9 maggio 2024 ore 14:30 (3h)

- I regimi doganali: introduzione
- L'Immissione in libera pratica e gli adempimenti di product compliance
- L'Esportazione: uscita delle merci e verifica delle restrizioni
- I Regimi speciali
- Focus: perfezionamento attivo e deposito doganale
- La gestione delle garanzie in dogana
- Le semplificazioni doganali

Gestione degli adempimenti doganali e dei rapporti con i rappresentanti in dogana 16 maggio 2024 (3h)

- La dichiarazione doganale
- Gli elementi della dichiarazione doganale
- Dichiarazioni di importazione
- Dichiarazioni di esportazione
- Casi pratici
- La rappresentanza in dogana

8

Gestione del rischio doganale: sanzioni e responsabilità – 30 maggio 2024 (3h)

- Nozione di rischio doganale
- Tipologie di rischio (aziendali e per l'amministrazione doganale)
- Valutazione del rischio
- Gestione e trattamento del rischio
- Gli interpelli doganali
- Le sanzioni in materia doganale
- Il D.lgs. n. 231/2001: la responsabilità amministrativa degli enti
- Il Modello 231
- Reati presupposto ex D.lgs. n. 231/2001: i reati di contrabbando
- Procedure aziendali di trade compliance

Accertamento doganale, controlli e strumenti deflattivi del contenzioso 6 giugno 2024 (3h)

- L'accertamento doganale
- Gli Elementi dell'accertamento
- I controlli in Dogana
- Il Circuito Doganale di Controllo
- Le Autorità controllanti e l'attività dell'Agenzia delle Dogane
- Revisioni dell'accertamento
- Rimedi esperibili
- Gli Strumenti deflattivi del contenzioso