

formazione al **CENTRO**

Durata 24 ore complessive | 9 moduli

Tematica Dogane e commercio internazionale

Tipologia Formazione online

Formazione online | 14, 21, 28 febbraio, 7, 14, 21, 29 marzo, 4 e 18 aprile 2023



Pianificazione doganale negli scambi con l'estero

OBIETTIVI

Le aziende che svolgono abitualmente attività di importazione e/o di esportazione e quelle che si trovano per la prima volta ad affrontare e gestire operazioni di acquisto o di vendita sui mercati internazionali, devono operare in modo conforme ad una **normativa**, quella **doganale**, divenuta nel tempo **sempre più complessa ed articolata**, anche per effetto delle restrizioni imposte dalla normativa unionale (ma non solo) agli scambi commerciali con alcuni specifici paesi.

La **conoscenza delle procedure e degli adempimenti doganali** permette di realizzare quell'attività di **pianificazione doganale** che oggi è sempre più necessaria al fine di **ottimizzare i costi** delle operazioni di import/export, ridurre gli oneri doganali complessivi sostenuti dall'azienda, **velocizzare e semplificare** il processo di sdoganamento e di posizionamento delle merci sul mercato ed **eliminare i fattori di rischio e le non conformità** che possono compromettere non solo l'operazione in sé ma essere fonte di sanzioni legali ed amministrative/pecuniarie per l'azienda.

Il corso, organizzato da Confindustria Ancona in collaborazione con il CAD Euro Pool Marche, fornisce le conoscenze e le competenze di base necessarie, da un lato, per verificare la correttezza delle procedure doganali adottate al fine di prevenire irregolarità e potenziali sanzioni e, dall'altro, potersi relazionare con maggiore efficacia non solo con gli uffici dell'Agenzia Dogane e Monopoli ma anche con gli altri operatori della catena logistica (trasportatori, spedizionieri doganali, ecc.).

Iscriviti al corso se vuoi:

- **acquisire una conoscenza generale delle procedure e degli adempimenti doganali**

Iscriviti ai singoli moduli se vuoi:

- **approfondire solo alcuni temi di interesse**

PER INFORMAZIONI



Roberta Toccaceli
r.toccaceli@confindustria.an.it
Tel. 071 29048230



Umberto Martelli
u.martelli@confindustria.an.it
Tel. 071 29048222



Stefania Santolini
s.santolini@confindustria.an.it
Tel. 071 29048281



1. L'ESPORTAZIONE

14 febbraio, ore 9.00-11.30

Docenza: Chiara ed Elena Righetti, CADEuroPool Marche

- La normativa di riferimento
- Il percorso di pianificazione doganale
- Le figure che intervengono negli scambi internazionali
- I documenti di trasporto
- Concetto di esportazione ai fini doganali e fiscali
- Documenti commerciali: il ruolo della fattura e i suoi elementi obbligatori
- Esportazioni dirette e indirette
- Dogana competente per territorio
- La procedura presso luogo approvato: lo sdoganamento "in house"
- DAU e DAE: focus sui campi a cui prestare maggiore attenzione
- La verifica doganale
- La prova di avvenuta esportazione: l'appuramento del codice MRN
- La revisione dell'accertamento della bolletta doganale
- La digitalizzazione della dichiarazione export: le novità in arrivo
- Discussione di casi pratici

2. L'IMPORTAZIONE

21 febbraio, ore 9.00-11.30

Docenza: Chiara ed Elena Righetti, CADEuroPool Marche

- Il regime doganale dell'importazione
- Immissione in libera pratica e immissione in consumo
- Il valore ai fini doganali
- Gli elementi da aggiungere e da sottrarre al valore di transazione: focus su royalties, stampe e spese di

trasporto

- La dichiarazione doganale di importazione: focus sui campi a cui prestare maggiore attenzione
- Calcolo e pagamento dei diritti doganali
- La reingegnerizzazione del sistema AIDA e la digitalizzazione della bolletta doganale import: i nuovi tracciati H1-H5
- Il luogo approvato import
- Franchigie doganali all'importazione
- Discussione di casi pratici

3. IMPARIAMO A CLASSIFICARE. PERCHÉ LA CLASSIFICAZIONE È COSÌ IMPORTANTE?

28 febbraio, ore 9.00-11.30

Docenza: Chiara ed Elena Righetti, CADEuroPool Marche

- Cos'è la classificazione doganale e perché è importante classificare (e bene)?
- Gli elementi dell'accertamento doganale: classifica, origine e valore
- Il Sistema Armonizzato (HS)
- Il sistema di classificazione dell'Unione Europea: Nomenclatura Combinata e TARIC
- Le regole generali di classificazione doganale
- Le Informazioni Tariffarie Vincolanti (ITV)
- La banca dati comunitaria delle ITV, i regolamenti e i pareri di classifica
- Discussione di casi pratici

4. L'ORIGINE NON PREFERENZIALE

7 marzo, ore 9.00-11.30

Docenza: Chiara ed Elena Righetti - CAD Euro Pool Marche

- Origine non vuol dire provenienza



- Differenze tra origine non preferenziale e origine preferenziale
- Il concetto di origine non preferenziale e il "made in"
- Prodotti interamente ottenuti, operazioni minime e concetto di "ultima trasformazione o lavorazione sostanziale"
- Le regole di attribuzione del made in: cambio di voce doganale, lavorazione/trasformazione specifica e regola del valore aggiunto
- L'Allegato 22-01 del Reg. UE 2446/2015 e le regole di lista elaborate dalla Commissione UE
- La falsa e fallace indicazione di origine e il fallace uso del marchio
- La prova dell'origine non preferenziale: il certificato di origine della Camera di Commercio
- Le Informazioni Vincolanti di Origine (IVO)
- Discussione di casi pratici

5. L'ORIGINE PREFERENZIALE

14 marzo, ore 9.00-11.30

Docenza: Chiara ed Elena Righetti, CAE Euro Pool Marche

- Concetto di origine preferenziale
- Quadro degli accordi commerciali con la UE: accordi bilaterali, accordi unilaterali e accordi di unione doganale
- Lavorazione sufficienti e non sufficienti
- Le regole di attribuzione dell'origine preferenziale: cambio di voce doganale, lavorazione/trasformazione specifica e regola del valore percentuale
- I documenti per la certificazione dell'origine preferenziale: il certificato EUR 1 e la dichiarazione in fattura
- Gli scambi con la Turchia e il certificato A.TR
- Lo status di "esportatore autorizzato" e di "esportatore registrato"
- La dichiarazione di origine rilasciata dal fornitore

- I modelli dichiarativi (Allegati 22-15, 22-16, 22-17 e 22-18 Reg. UE 2015/2447)
- Il concetto di "cumulo": in quali casi va dichiarato?
- Quali controlli effettuare sulle dichiarazioni ricevute dai propri fornitori nazionali/comunitari?
- Come compilare la dichiarazione nei casi di produzione / commercializzazione? E nel caso delle lavorazioni?
- La conservazione delle prove di origine
- Criticità ricorrenti e suggerimenti per impostare un sistema interno di tracciabilità dell'origine
- Discussione di casi pratici

6. EMBARGHI E RESTRIZIONI COMMERCIALI: PERCHÉ LA TRADE COMPLIANCE È COSÌ IMPORTANTE?

21 marzo, ore 9.00-12.00

Docenza: Oliver Simon, Trade Compliance Manager DB Schenker

- Trade & Customs Compliance: rischi e aree di attenzione
- Il controllo delle esportazioni di beni a duplice uso tra normativa unionale, legislazione interna e restrizioni internazionali
- I beni a duplice uso: il Reg. (UE) 821/2021
- Classificazione doganale e "duale" a confronto: esempi pratici
- La clausola "catch all"
- Le autorizzazioni Dual Use
- I controlli doganali sull'esportazione di beni a duplice uso
- Rischi derivanti dalla violazione di norme in materia di export control: le responsabilità dell'esportatore e il quadro sanzionatorio
- La compliance in materia di dual use: consigli operativi
- Le misure restrittive dell'Unione Europea verso determinati Paesi terzi: focus Russia
- La rilevazione e la gestione dei rischi di non-



compliance legati alle operazioni commerciali con l'estero: i Programmi Interni di Compliance (PIC)

7. GLI INCOTERMS® 2020 DELLA CAMERA DI COMMERCIO INTERNAZIONALE

29 marzo, ore 9.00-12.00

Docenza: Antonio Di Meo, Studio DI MEO

- Che cosa sono, che cosa non sono, caratteristiche e scopo degli Incoterms®
- Classificazione degli Incoterms® in base alla modalità di trasporto, al gruppo di appartenenza, ai costi e ai rischi, al luogo di consegna e di destinazione
- Esame delle regole riguardanti le modalità di trasporto, con particolare focus sul trasporto marittimo
- Regola EXW e fattori di criticità per il venditore: perché evitarlo
- Luogo di consegna delle merci nelle regole FOB, CFR, CIF e in quelle FCA, CPT, CIP
- Copertura assicurativa delle merci nelle regole CIF e CIP
- Le criticità degli Incoterms® e le implicazioni con le altre clausole contrattuali
- Incoterms® e pagamento a mezzo Incasso documentario (D/P). Lettera di credito (LC) e garanzie bancarie a prima richiesta
- Incoterms® e prova dell'uscita delle merci dal territorio doganale UE, in ambito intracomunitario rispetto alla consegna delle merci e rischi fiscali
- Scelta dell'Incoterms® più appropriato e sua formulazione
- Discussione di casi pratici

8. OPERAZIONI TRIANGOLARI E DEPOSITI: ASPETTI FISCALI E DOGANALI

4 aprile, ore 9.00-12.00

Docenza: Fabiano Falasconi, Confindustria Ancona e Chiara ed Elena Righetti, CAD Euro Pool Marche

- Operazioni triangolari
 - Concetto di operazione triangolare
 - Soggetti che intervengono in un'operazione triangolare
 - Focus sulle operazioni triangolari internazionali
 - Discussione di casi pratici
- Depositi extra UE
 - Depositi doganali
 - Depositi propri
 - Consignment stock
 - Discussione di casi pratici

9. L'AUTORIZZAZIONE AEO

18 aprile, ore 9.00-11.30

Docenza: Chiara ed Elena Righetti, CAD Euro Pool Marche

- La centralità del concetto di "affidabilità" nel Codice Doganale dell'Unione
- L'autorizzazione AEO e la sua importanza nel commercio internazionale
- Requisiti e benefici diretti / indiretti
- Le tipologie di autorizzazione
- Durata ed efficacia
- Il mutuo riconoscimento
- Il questionario di autovalutazione
- Il percorso per conseguire l'autorizzazione e l'iter di rilascio. Gli audit preventivi e successivi da parte dell'ADM e l'automonitoraggio.
- Responsabilità 231: l'aggiornamento del modello con il reato di contrabbando coinvolge anche le accise

formazione al **CENTRO**

DESTINATARI

Il corso è rivolto a: Responsabili e addetti import/export e supply chain
- Responsabili e addetti fiscali/amministrativi - Responsabili e addetti spedizioni e logistica

MODALITA' DI SVOLGIMENTO

Il corso si svolge online in collegamento su piattaforma Zoom, nei giorni 14, 21, 28 febbraio, 7, 14, 21, 29 marzo, 4 e 18 aprile 2023 (orario indicato nel programma)

QUOTA INDIVIDUALE DI PARTECIPAZIONE AL CORSO COMPLETO

Euro 820,00 + IVA per soci Confindustria

Euro 1.050,00 + IVA per non associati

Riduzione del 20% a partire dal secondo iscritto. La quota comprende il materiale didattico. Il pagamento avverrà, tramite ricevuta bancaria 30 gg fm, a ricevimento fattura emessa da SOGESI srl.

QUOTA INDIVIDUALE DI PARTECIPAZIONE AI SINGOLI MODULI

Euro 120,00 + IVA per soci Confindustria

Euro 150,00 + IVA per non associati

Riduzione del 20% a partire dal secondo iscritto. La quota comprende il materiale didattico. Il pagamento avverrà, tramite ricevuta bancaria 30 gg fm, a ricevimento fattura emessa da SOGESI srl.

FINANZIAMENTI

Vi informiamo che le aziende iscritte a Fondimpresa possono usufruire, nell'ambito di piani aziendali finanziati dal Conto Formazione, di Voucher Formativi per la partecipazione gratuita ai corsi. Per informazioni potete contattare l'Area Relazioni Industriali & Risorse Umane di Confindustria Ancona.

TEMPI DI RINUNCIA

Eventuali rinunce dovranno pervenire, per iscritto, almeno 5 giorni prima dell'inizio del corso. Nel caso di inosservanza di tale termine, verrà emessa fattura per l'intero importo.

ISCRIZIONI

Per aderire al corso compilare il form:

<https://forms.office.com/e/4htwc02PQQ>

CONFERMA AVVIO CORSO

L'avvio del corso sarà confermato via email a raggiungimento del numero minimo di partecipanti previsti.

