



CORSO DI ALTA FORMAZIONE DOGANALE

ESPERTO DEL COMMERCIO INTERNAZIONALE

2° EDIZIONE DEL CORSO PER RESPONSABILE
DELLE QUESTIONI DOGANALI AZIENDALI AEO

DA
OTTOBRE
2021
A GIUGNO
2022

UN SALTO DI QUALITÀ INDISPENSABILE: LA CERTIFICAZIONE AEO

Nella fase economica attuale, è fondamentale:

- ottimizzare le risorse
- ridurre gli adempimenti e le attività non necessari
- saper accedere al “dazio zero” in tutti i casi in cui sia consentito
- riconsiderare in una prospettiva di efficienza i processi aziendali

La **certificazione Aeo** è un marchio di qualità del commercio internazionale:

- dà diritto a tutte le **semplificazioni doganali** e le agevolazioni previste dalla normativa, garantendo **risparmi di tempi di consegna e di costi aziendali**
- certifica, **anche nei confronti dei propri partner esteri**, la **competenza e l'elevata professionalità nel commercio internazionale**, un “**bollino di qualità**” **riconosciuto in tutto il Mondo**

**PREVENIRE
I RISCHI
SIGNIFICA RIDURRE
I COSTI,
ANNULLANDO
O RIDUCENDO:**

- **CONTESTAZIONI DOGANALI**
- **SANZIONI AMMINISTRATIVE E PENALI**
- **CONTROLLI E RITARDI NELLE CONSEGNE E NELLE FORNITURE**
- **ACCERTAMENTI DOGANALI IN AZIENDA E RALLENTAMENTO DELLE ATTIVITÀ**
- **SPESE LEGALI E DI CONSULENZA**
- **INCERTEZZE NEI BILANCI E NEI BUSINESS PLAN AZIENDALI**



AEO: COS'È?

IL CERTIFICATO AEO È UN MARCHIO INTERNAZIONALE DI QUALITÀ

Attesta che l'impresa è affidabile, efficiente e in regola con le norme del commercio internazionale, finanziariamente e amministrativamente solida e che non si è resa destinataria, in passato, di gravi contestazioni

**PER IMPORTATORI,
ESPORTATORI E
PRODUTTORI
LA CERTIFICAZIONE AEO
È UN PASSAGGIO
STRATEGICO
FONDAMENTALE**



I VANTAGGI DELLA CERTIFICAZIONE AEO

- **Riduzione dei controlli** documentali, scanner e fisici
- Riduzione dei **controlli a posteriori** e dei **rischi di contestazione doganale**
- **Operazioni doganali "in azienda"**: riduzione di costi e di tempi
- **Trattamento prioritario** delle spedizioni se selezionate per il controllo
- **Scelta del luogo** presso il quale effettuare i controlli doganali
- Accesso a tutte le **semplificazioni doganali**
- Possibilità di utilizzo dei regimi doganali: **risparmi economici**
- Possibilità di **forfettizzazione del valore doganale** (royalties, stampi)
- Rapporti tra società collegate: possibilità di utilizzo dei **valori del transfer pricing**
- Per l'export: **procedure più veloci** verso **Usa, Regno Unito, Cina, Svizzera, Norvegia, Giappone, Andorra**
- Dichiarazione doganale semplificata
- **Risparmi finanziari**: riduzione dell'importo o esonero della garanzia
- Possibilità di utilizzare i depositi Iva **senza** prestazione di **garanzia**



PERCHÈ SCEGLIERE IL NOSTRO CORSO

È STATO IL PRIMO CORSO DA 200 ORE A ESSERE RICONOSCIUTO DALL'AGENZIA DELLE DOGANE

DOCENTI DI ALTISSIMA COMPETENZA E PROFESSIONALITÀ:

professori universitari,
avvocati, dirigenti e
funzionari dell'Agenzia
delle dogane, spedizionieri
doganali, commercialisti

SINERGIA DI DIRITTO E PRATICA DOGANALE



LABORATORI E SIMULAZIONI

di casi pratici



POSSIBILITÀ DI STAGE IN AZIENDA



FLESSIBILITÀ DEL CORSO:

webinar live, con la
possibilità di una
costante e diretta
interazione con i docenti
e con gli altri partecipanti

TUTOR DEDICATO

alle esigenze dei
partecipanti



BORSE DI STUDIO

per neolaureati

FINANZIAMENTO

con Fondimpresa
e altri enti

LEZIONE SETTIMANALE

ogni giovedì pomeriggio
dalle 14.00 alle 19.00

POSSIBILITÀ DI PARTECIPARE SOLTANTO AD ALCUNI MODULI

ai fini della formazione
aziendale

DISPENSE

strumento utile per
affiancare le aziende
anche dopo il Corso

AGGIORNAMENTI DEL CORSO

una community di esperti
che ogni due mesi si
confrontano sui temi del
commercio internazionale

PERCHÉ UN CORSO DI FORMAZIONE IN DIRITTO DOGANALE?

L'ITALIA È L'OTTAVO PAESE AL MONDO PER LE ESPORTAZIONI E TRA I PRIMI DIECI PER L'IMPORT, MA SONO ANCORA POCCHI I MASTER DI ALTA SPECIALIZZAZIONE DEDICATI A QUESTO SETTORE.

IL CORSO CONSENTE DI AGGIORNARE E APPROFONDIRE LA PROPRIA FORMAZIONE IN AMBITI FONDAMENTALI PER LE IMPRESE

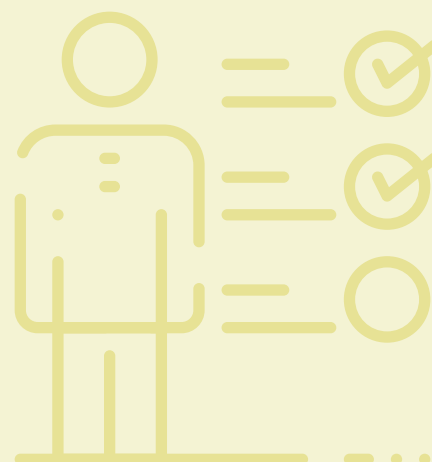
- **Formazione del personale** sulle più importanti problematiche del commercio internazionale
- Maggiore **competitività** dell'impresa
- Facilitazione nei rapporti con clienti e fornitori esteri
- Accesso ai **vantaggi previsti dagli Accordi di libero scambio**
- **Pianificazione doganale e compliance**
- Adozione di procedure di **presidio dei rischi doganali e fiscali**
- **Prevenzione dei rischi** di contestazioni penali, doganali e fiscali
- **Benefici commerciali e reputazionali verso il mercato**
- Esclusione di potenziali ricadute negative sul bilancio
- **Migliore pianificazione** delle spedizioni e minori ritardi
- Presidio dei principali **rischi doganali** anche ai fini del **modello 231**



A CHI È RIVOLTO IL CORSO?

Il corso è rivolto a:

- DIRIGENTI E MANAGER
- RESPONSABILI LEGALI E FISCALI
- RESPONSABILI AMMINISTRATIVI
- CUSTOMS ED EXPORT MANAGER
- RESPONSABILI DELLA LOGISTICA
- ADDETTI ALLA SUPPLY CHAIN
- AVVOCATI



il Corso è stato accreditato dal Consiglio Nazionale Forense con il riconoscimento di **10 crediti formativi** per ogni modulo. L'avvocato che parteciperà all'intero Corso avrà diritto ad un totale di **50 crediti formativi**

- **COMMERCIALISTI**

il Corso è stato accreditato dall'Ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Genova con il riconoscimento di **5 crediti formativi** per ogni singola giornata validi per i Dottori Commercialisti iscritti presso qualsiasi Ordine territoriale d'Italia

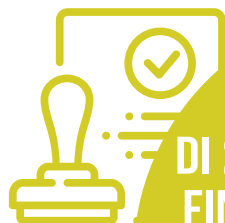
- **CONSULENTI PER L'ESTERO**

- **NEOLAUREATI**

che intendano acquisire competenze in un settore vitale per l'economia italiana

- **DOGANALISTI**

UNA QUALIFICA PROFESSIONALE RICONOSCIUTA



**UN PERCORSO
DI 200 ORE CON ESAME
FINALE CHE CERTIFICA
LE COMPETENZE
NEL SETTORE DEL
COMMERCIO
INTERNAZIONALE**

Le imprese che intendono acquisire lo status di Aeo devono rispettare precisi standard di competenze e **avere, nel proprio organico, una o più figure che abbiano completato con profitto il Corso per la qualifica di responsabile delle questioni doganali, riconosciuto e accreditato dall'Agenzia delle dogane***

* Art. 39, lett. d), del Regolamento (UE) n. 952 del 2013 e art. 27, par 1, lett b), del Regolamento di Esecuzione (UE) n. 2447/2015

OPZIONI DI PARTECIPAZIONE

3.400 €
+ IVA

200 ORE

CORSO
COMPLETO2.750 €
+ IVA

200 ORE

CORSO
COMPLETO
CONVENZIONATI2.700 €
+ IVA
PER PARTECIPANTE

200 ORE

2 PARTECIPANTI
DELLA STESSA SOCIETÀ2.400 €
+ IVA
PER PARTECIPANTE

200 ORE

A PARTIRE
DAL TERZO
PARTECIPANTE
DELLA STESSA SOCIETÀIL CORSO È SUDDIVISO IN 5 MODULI DIDATTICI,
ANCHE ACQUISTABILI SEPARATAMENTENORMATIVA DOGANALE GENERALE E RELATIVO IMPATTO SUI
SOGGETTI CHE INTERVENGONO NELLE OPERAZIONI DOGANALI850 €
+ IVA

50 ORE

ACCERTAMENTO DOGANALE:
CONTRADDITTORIO E CONTENZIOSO425 €
+ IVA

25 ORE

GESTIONE E ANALISI DEI RISCHI IN MATERIA DOGANALE.
SISTEMI INFORMATICI DOGANALI850 €
+ IVA

50 ORE

ACCORDI E TRATTATI INTERNAZIONALI

850 €
+ IVA

50 ORE

IVA NEGLI SCAMBI INTERNAZIONALI

425 €
+ IVA

25 ORE

IL NOSTRO CORSO

IL CORSO PER IL CONSEGUIMENTO DELLA QUALIFICA PROFESSIONALE DI RESPONSABILE DELLE QUESTIONI DOGANALI AZIENDALI AEO ORGANIZZATO DA ASSOCAD E AR.COM È STATO ACCREDITATO DALL'AGENZIA DELLE DOGANE E MONOPOLI E HA UNA DURATA DI **200 ORE***, INTERAMENTE IN MODALITÀ **WEBINAR LIVE**

DOCENZA

La docenza è affidata a professori, avvocati e professionisti con comprovata esperienza in materia doganale, sotto la **direzione scientifica dell'avv. Sara Armella**

CERTIFICAZIONE

Il Corso si conclude con un **esame finale**, che consiste in una prova scritta e in un colloquio orale con collegamento da remoto. Con il superamento dell'esame il partecipante consegue la **qualifica di Responsabile delle questioni doganali aziendali Aeo**, valida a ogni effetto di legge**

CHI SIAMO

ASSOCAD

Fondata nel 1995, **Assocad** è l'Associazione nazionale dei Centri di Assistenza Doganale (CAD). I CAD espletano per conto delle Aziende che operano con l'estero le pratiche doganali connesse alle operazioni di import-export e offrono consulenza sulle tematiche doganali

AR.COM

AR.com, società di consulenza e formazione, si caratterizza per un'offerta mirata nei settori del diritto tributario, del diritto doganale e del commercio internazionale, con una proposta formativa che spazia dai corsi in aula alla formazione in azienda

SARA ARMELLA

Sara Armella, direttore scientifico del Corso, avvocato specializzato in diritto tributario e doganale, coordina il lavoro del Corpo docente

* Il corso è stato riconosciuto e accreditato dall'Agenzia delle dogane e monopoli con Determinazione 12 maggio 2021, prot. 141454/RU, a norma di quanto previsto dalla Determinazione dell'Agenzia delle dogane e monopoli, 29 aprile 2020, prot. 123923/RU ai fini del conseguimento della qualifica professionale di cui all'art. 39, lett. d), Reg. 952/2013.

** Per l'accesso all'esame finale è necessario aver partecipato al corso integrale di 200 ore.

IL CORPO DOCENTE

TERESA ALVARO*

Laureata in matematica a indirizzo informatico, con specializzazione post-laurea in Cooperazione Internazionale presso la Scuola Superiore della Pubblica Amministrazione. Ha sviluppato la propria preparazione professionale nell'arco di oltre trenta anni nel settore ICT dell'amministrazione doganale italiana e come componente di comitati e gruppi di lavoro della Commissione Europea, del Consiglio dell'Ue, dell'Organizzazione Mondiale delle Dogane, contribuendo alla predisposizione della normativa nazionale e comunitaria di settore. Manager di numerosi progetti di innovazione tecnologica/ amministrativa comunitari e nazionali, è stata Direttore Generale di AgID



RENATO ANTONINI

Avvocato specializzato in diritto del commercio dell'Unione europea e dell'Organizzazione Mondiale del Commercio ("WTO"), ha una vasta e consolidata esperienza in materia doganale e di controllo delle esportazioni europee e italiane. È stato coinvolto in molteplici indagini antidumping nell'Ue e in altre giurisdizioni durante i suoi oltre 20 anni di pratica. È autore di importanti pubblicazioni in riviste internazionali di diritto doganale e relatore in numerosi convegni organizzati da enti e centri di ricerca internazionali; è inoltre membro dell'Accademia internazionale di diritto doganale (Icla)



SARA ARMELLA

Direttore scientifico del Corso, è avvocato specializzato in diritto tributario e doganale. È professore a contratto al Master in Diritto Tributario dell'Impresa presso l'Università Bocconi e presso ICE, è membro della Commissione Customs and Trade facilitation della ICC di Parigi, Presidente della Commissione Dogane di ICC Italia, Esperto del Gruppo dogane di Confindustria nazionale ed è uno dei cento Accademici del diritto doganale, nel mondo, insignito dalla International Customs Law Academy. È autore di numerosi contributi scientifici anche internazionali, del libro Diritto doganale dell'Unione europea (ed. Egea) e della voce Tributi doganali dell'Enciclopedia giuridica Treccani



FRANCESCO BOZZANCA*

Direttore dell'Ufficio delle dogane di Venezia e dirigente ad interim dell'Ufficio monopoli per il Veneto e il Trentino Alto Adige, ha diretto negli ultimi 20 anni diversi Uffici delle dogane. Laureato in Scienze politiche, ha frequentato il corso di perfezionamento in economia regionale e il Master in Economia manageriale presso la Scuola superiore internazionale Enrico Mattei di Milano. Ha rappresentato l'Agenzia in numerosi convegni e corsi in materia doganale, intervenendo, tra gli altri, sui temi dell'origine e dei regimi doganali



* L'intervento è presentato a titolo personale e non impegna la posizione dell'Amministrazione. In attesa di autorizzazione

IL CORPO DOCENTE

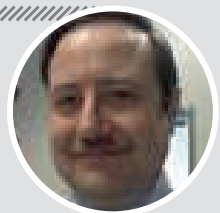
CARLOTTA BUGAMELLI

Laureata in Giurisprudenza e Doganalista iscritta all'Albo Nazionale. Presidente Commissione di Studio "Export Control, Dual Use, Embargo" del Consiglio Nazionale degli Spedizionieri Doganali (CNSD). In possesso di Certificate Export Compliance Officer Eu-E/Ecof rilasciato da Eifec/Università degli Studi di Torino e Certificate of Training in U.S. Export Control and Development of ECP rilasciato da Bis Outreach and Educational Service Division Nashville, USA. È docente in Master in materia di export compliance e in corsi organizzati dal CNSD. Socia ADER (Associazione Doganalisti Emilia Romagna), socia Credimpex e componente Comitato Consultivo di Assocad. Responsabile dell'Ufficio Compliance Studi e Consulenza presso Stella operazioni doganali srl



GUIDO CALDERARO

Dopo una significativa esperienza maturata nella Guardia di Finanza, si è specializzato nel settore della fiscalità energetica per il gruppo FCA, ove ha assunto la direzione operativa delle operazioni doganali per FCA e CNHI e la responsabilità del Customs Compliance EMEA. È "Customs Advisor" nella Excise & Customs Consulting srl e "Head of Customs & Excise duties" di BDO. Ha partecipato alla costituzione della Excise & customs consulting srl, società di consulenza per il settore doganale e accise



GIULIANO CECCARDI

Attivo dal 1986 in ambito doganale, è iscritto all'Albo professionale degli Spedizionieri doganali dal 2003. È stato Presidente del Consiglio Territoriale della Liguria e ora è Consigliere Segretario presso il Consiglio Nazionale degli Spedizionieri Doganali (CNSD). È direttore responsabile della rivista Il doganalista, organo di informazione ufficiale del Consiglio nazionale degli spedizionieri doganali. Negli ultimi anni, oltre all'attività di consulenza, si è dedicato anche all'insegnamento nei corsi di preparazione agli esami per conseguire la patente di Spedizioniere Doganale e in diversi corsi di formazione aziendale



ILARIA CENSI

Laureata in Ingegneria gestionale al Politecnico di Milano e iscritta all'Ordine degli Ingegneri di Milano, ha ricoperto per molti anni ruoli direzionali in aziende multinazionali del settore trasporti, acquisendo una solida esperienza nella gestione di progetti complessi e multifunzionali, nella ottimizzazione di processi operativi e procedure doganali import e export e nella creazione e gestione di hub e magazzini internazionali in aeroporto o in zone interne. Dal 2019 opera come Consulente gestionale, logistico e doganale, e collabora con società di Consulenza Internazionale



STEFANO COMISI

Avvocato iscritto all'Ordine degli Avvocati di Genova dal 2015, ha frequentato il Corso di perfezionamento in Diritto tributario presso l'Università di Genova e il Master in Diritto tributario presso l'Università Cattolica di Milano. Ha svolto la propria attività presso primari studi tributari nazionali, prestando consulenza e assistenza nei settori dell'Iva e del diritto tributario nazionale e internazionale. È autore di numerosi articoli, soprattutto in materia di Iva e accise, e svolge attività di docenza in seminari e corsi di formazione in materia tributaria



IL CORPO DOCENTE

CLAUDIA COMPOSTA

Laureata in economia e commercio, Doganalista iscritta all'Albo Professionale dal 1998, è consulente in materia doganale. Ha fondato con la sorella Francesca Composta, anche lei doganalista iscritta all'Albo professionale, il Cad Mantova, che annovera tra i propri clienti aziende di significativa importanza. È stata consigliere del Consiglio Territoriale dei doganalisti della Lombardia, dell'Associazione degli spedizionieri doganali di Milano, di Assocad ed attualmente è membro del Comitato consultivo di Assocad



GIUSEPPE CONDINA

Funzionario dell'Amministrazione doganale da oltre 25 anni, titolare di posizione organizzativa tributi, antifrode e controlli presso l'Ufficio delle dogane di Piacenza. Avvocato e cultore di diritto tributario presso l'Università degli studi di Parma. Si è sempre occupato di formazione doganale e tributaria per i funzionari dell'Agenzia delle dogane, enti e soggetti istituzionali



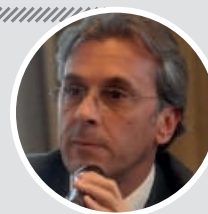
MARCO CUTAIA*

Dirigente dell'Agenzia delle dogane e dei monopoli, attualmente direttore interregionale per la Puglia, il Molise e la Basilicata, ha diretto negli ultimi 15 anni diversi Uffici delle dogane e l'area regionale procedure e controlli settore dogane in Lombardia. Ha rappresentato l'Agenzia in numerosi convegni e corsi in materia doganale, intervenendo, tra gli altri, sui temi del valore e dell'origine doganale, dell'AEO e delle semplificazioni. Laureato in Economia e commercio, specializzato in studi sull'Amministrazione pubblica, ha frequentato il corso di formazione dirigenziale presso la Scuola Nazionale dell'Amministrazione



MASSIMO DE GREGORIO

Dal 2011 presidente di Anasped – Federazione Nazionale degli spedizionieri doganali, dal 2013 presidente della Confiad con sede in Bruxelles. È Amministratore unico della De Gregorio srl. È inoltre, amministratore unico della società Impexco Ltd. Import Export Consultancy. Svolge attività di docenza presso l'Istituto Mater di Napoli per il corso di formazione professionale sulle "Tecniche del commercio internazionale – Strumenti di diritto e tecnica doganale



ANTONIO DI MEO

Specializzato in Pagamenti internazionali ed Incoterms®, Professore a contratto Università Cattolica di Milano, è docente per SDA Bocconi, ICE, Il Sole 24 Ore ed in Seminari per Aziende e/o per conto di Associazioni Confindustriali, Banche e CCIAA. Autore di pubblicazioni, Consulente per Assindustria Venetocentro ed AIB Brescia, partner di Intesa Sanpaolo in progetti di internazionalizzazione, è socio di Credimpex-Italia e della Camera di Commercio Internazionale (sez. Italiana), dove è stato componente della Commissione revisione Incoterms®



* L'intervento è presentato a titolo personale e non impegna la posizione dell'Amministrazione. In attesa di autorizzazione

IL CORPO DOCENTE

MAURO LOPIZZO

Doganalista iscritto dal 1981 all'Albo professionale degli Spedizionieri doganali. Amministratore e legale rappresentante della società Lopizzo srl, con sede in Barletta, è membro del Consiglio Nazionale degli Spedizionieri doganali. Dal 2009 è delegato alla formazione CNSD e dal 2020 referente delle Commissioni di studio del CNSD. Membro del Comitato di redazione del periodico "Il doganalista", nonché pubblicista per lo stesso periodico e per gli organi di stampa del territorio. Svolge attività seminariale e di docenza presso enti e soggetti istituzionali, in materia doganale e di commercio internazionale



LUCIA MANNARINO

Avvocato iscritto all'Ordine degli avvocati di Genova, ha consolidato la propria esperienza nei settori del diritto doganale, diritto tributario nazionale e internazionale, contenzioso tributario e rappresentando i Clienti davanti alle Autorità giudiziarie. È autore di numerose pubblicazioni di diritto doganale e svolge attività seminaristica e congressuale per associazioni di categoria, con particolare riferimento all'obbligazione doganale, alla classifica e alla determinazione del valore delle merci



MARICA MESTIERI

Laureata in giurisprudenza presso l'Università degli Studi di Modena, è Doganalista iscritta all'Albo degli Spedizionieri Doganali dal 2009. Dal 2000 esercita presso Samasped e Cad Mestieri srl, di cui è socia, e si occupa di consulenza e docenze in materia doganale. È Presidente della Commissione di Studio "Origine e lotta alla contraffazione" del Consiglio nazionale degli spedizionieri doganali. Ha partecipato alla stesura del libro Commercio Internazionale (ed. Sole 24 Ore), trattando della parte relativa alla materia doganale. È membro del Consiglio territoriale degli Spedizionieri doganali di Bologna e nel 2016 è stata commissaria d'esame nella sessione laureati per il conseguimento della patente di Spedizioniere doganale



MASSIMO MONOSI

Avvocato tributarista iscritto all'Ordine degli avvocati di Milano, dal 2011 svolge l'attività professionale presso lo Studio Armella & Associati, di cui è socio dal gennaio 2020. Esperto di contenzioso doganale, diritto tributario e commercio internazionale, svolge attività di consulenza per grandi imprese e società multinazionali, con particolare riferimento al settore della pianificazione doganale, implementazione delle procedure legate al commercio internazionale e certificazioni AEO. È autore di numerosi articoli e pubblicazioni e collabora con associazioni di categoria all'attività seminaristica e congressuale



IL CORPO DOCENTE

CRISTINA PEANO

È director in Protiviti, dove lavora da più di 15 anni. È responsabile delle soluzioni di Internal Audit e Compliance per la macro-industry Products & Services per Protiviti in Italia. Tra le sue aree di interesse e specializzazione, vi sono i sistemi di controllo interno e di gestione dei rischi, anche - seppur non solo - con riferimento ai rischi fiscali e doganali. Cristina detiene numerose certificazioni e partecipa attivamente a numerose associazioni professionali



MARCO PEIROLO

Svolge l'attività di Dottore commercialista prestando consulenza soprattutto sulle problematiche dell'IVA nei rapporti con l'estero. È of counsel di SCGT – Studio di Consulenza Giuridico-Tributaria ed esperto fiscale del Centro Estero per l'Internazionalizzazione del Piemonte (Ceipiemonte). Svolge attività di docenza nell'ambito di Master universitari e di specializzazione e interviene, in qualità di relatore, in corsi di aggiornamento, convegni e seminari. È autore e coautore di numerose monografie ed opere collettanee, oltre che di articoli di approfondimento sulle principali riviste del settore



FRANCESCO PELLEGRINO

Avvocato iscritto all'Ordine degli Avvocati di Milano dal 2016, Spedizioniere doganale dal 2019, è specializzato nell'attività di assistenza giudiziale e stragiudiziale nell'ambito del diritto doganale, tributario e del commercio internazionale. Dal 2015 collabora con il Cad Leo Antelli presso il quale è responsabile del settore consulenza e contenzioso. Svolge attività di docenza in seminari e corsi di formazione in materia doganale



ENRICO PERTICONE

Doganalista iscritto dal 1989 all'Albo professionale degli Spedizionieri doganali di cui è stato eletto Presidente nel 2020. Amministratore di Perticone srl, società attiva dal 1977 nel settore dei servizi doganali, è professore a contratto, titolare della cattedra di Merceologia Doganale presso la Facoltà di Economia dell'Università di Pescara e componente del Gruppo di revisione Incoterms® di ICC Italia. Svolge ampia attività seminariale e di docenza presso diversi enti e soggetti istituzionali. È autore di numerose pubblicazioni in materia doganale



BRUNO PISANO

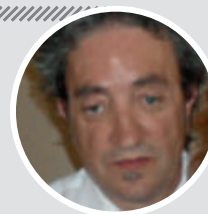
Doganalista iscritto dal 1989 all'Albo Professionale degli Spedizionieri Doganali. Socio del Cad Sernav srl che gestisce attività di consulenza e di servizi. Socio e amministratore del Gruppo Sernav che opera in ambito doganale presso i principali porti e hub logistici nazionali. Presidente di Assocad (Associazione Nazionale dei Centri di Assistenza Doganale) dal 2016, ha ricoperto incarichi di vertice in ambito Fedespedi, Confetra e Confindustria



IL CORPO DOCENTE

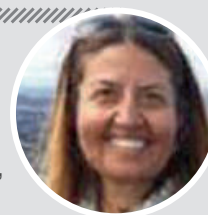
PIERO PORCU*

Collaboratore tributario presso l'Ufficio delle dogane di Alessandria dal 1988, ha partecipato in qualità di docente a work shop e attività di formazione sia per l'Agenzia delle dogane che per conto di enti e associazioni del settore. È autore del libro *Le accise sugli alcoli e le bevande alcoliche* (ed. Tecniche nuove) e collabora con l'Agenzia delle dogane di Roma alla realizzazione delle nuove procedure contabili accise informatizzate



MARIA PREITI*

Dirigente dell'Agenzia delle dogane e dei monopoli, attualmente direttore regionale per la Lombardia, ha diretto negli ultimi 20 anni diversi Uffici delle dogane. Ha rappresentato l'Agenzia in numerosi seminari e corsi in materia doganale aperti a imprese e operatori. Laureata in giurisprudenza e avvocato, è docente in numerosi corsi di formazione, nonché presidente/componente di diversi gruppi di lavoro in materia doganale presso l'Agenzia, che ha rappresentato in numerose riunioni del Comitato del codice doganale – sezione debito doganale e garanzie presso la Commissione europea, Bruxelles



STEFANO RIGATO

Iscritto dal 1992 all'Ordine degli Spedizionieri doganali, è socio di Cad Toscana Srl, si occupa di consulenze in materia doganale, formazione e servizi. Consigliere delegato in Confetra Toscana, è membro del Consiglio territoriale degli Spedizionieri doganali della Toscana con la carica di Vicepresidente dal 2017 e membro del Consiglio direttivo di Assocad. Negli anni ha più volte tenuto come docente corsi di formazione presso aziende ed è partner con Chiara ed Elena Righetti di Confindustria Firenze per l'erogazione di Corsi di Formazione in materia fiscale e doganale



CHIARA RIGHETTI

Laureata in Economia aziendale, Doganalista, iscritta dal 2011 all'Albo Professionale degli Spedizionieri Doganali. Socia della Cad Righetti srl, del Cad Euro Pool Lucca srl, del Cad Euro Pool Marche srl e della SIR srl. Negli anni ha più volte tenuto come docente corsi di formazione presso aziende private e consorzi di settore e associazioni di categoria quali Confartigianato, CNA e Confindustria



ELENA RIGHETTI

Doganalista, iscritta dal 2002 all'Albo Professionale degli Spedizionieri Doganali. Socia della Cad Righetti srl, del Cad Euro Pool Lucca srl, del Cad Euro Pool Marche srl e della SIR srl. Dal 2005 è consigliere delegato in Assotosca, Associazione Toscana spedizionieri corrieri e autotrasportatori, con la delega alla Sezione dogane e dal 2012 fa parte della Commissione dogane nazionale di Fedespedi. Negli anni ha più volte tenuto come docente corsi di formazione presso aziende private e consorzi di settore e associazioni di categoria

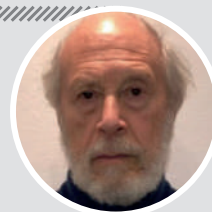


* L'intervento è presentato a titolo personale e non impegna la posizione dell'Amministrazione. In attesa di autorizzazione

IL CORPO DOCENTE

GIORGIO SACERDOTI

Professore emerito all'Università Bocconi di Milano, dove ha insegnato diritto internazionale e diritto europeo dal 1986. Tra i massimi esperti mondiali di diritto del commercio internazionale, è stato giudice per la UE al Tribunale d'appello della Organizzazione Mondiale del Commercio (WTO) dal 2001 al 2009. È attivo come arbitro internazionale sia in controversie commerciali che in dispute in materia di investimenti tra investitori stranieri e Stati. Fa parte dell'Albo degli arbitri In materia della Banca Mondiale (ICSID) e di numerose istituzioni arbitrali internazionali. Pratica come avvocato a Milano



ENZO SPOTO*

Dirigente dell'Agenzia delle dogane e dei monopoli, attualmente Direttore degli Uffici di Brescia e Piacenza, ha diretto negli ultimi 10 anni diversi Uffici delle dogane e la Struttura bilancio, patrimonio e strumenti finanziari, della Giunta Regionale della Lombardia. Ha rappresentato l'Agenzia in numerosi convegni e seminari in materia doganale intervenendo, tra gli altri, in materia di legislazione doganale e delle accise. Laureato in Economia e commercio presso l'Università degli studi di Pisa, specializzato in studi sull'Amministrazione pubblica, è iscritto all'Ordine dei dottori commercialisti



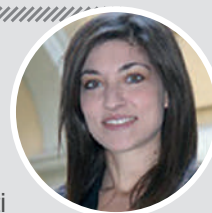
LAURA TRAVAGLINI

Ha conseguito il Master in International business and economic integration presso la University of Reading (UK). È dirigente in Confindustria nell'area affari internazionali e si occupa in particolare di politica commerciale con responsabilità per il settore dogane. Dal 2016 coordina, per Confindustria, il gruppo di lavoro dogane, organo di raccordo tra il mondo imprenditoriale e l'Agenzia delle dogane e dei monopoli. Dal 1996 al 2008, sempre all'interno di Confindustria, ha operato come area manager per Central Eastern Europe, Russia, Africa e Medio Oriente



VERONICA VITALE

Dottore Commercialista, è iscritta all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano, presso cui è membro della Commissione Fiscalità Internazionale. Svolge l'attività professionale presso un primario Studio Legale e Tributario prestando consulenza alle imprese nei settori dell'Iva, del diritto tributario internazionale e del contenzioso tributario. Collabora con Giuffrè Francis Lefebvre per gli aspetti fiscali di Memento Pratico Contratti d'Impresa e Società Commerciali. Svolge attività di docenza in seminari e corsi di formazione organizzati presso associazioni di categoria ed aziende



* L'intervento è presentato a titolo personale e non impegna la posizione dell'Amministrazione. In attesa di autorizzazione

PER INFORMAZIONI E CONTATTI:

[**segreteria@arcomsrl.it**](mailto:segreteria@arcomsrl.it)

[**www.arcomsrl.it**](http://www.arcomsrl.it)

[**www.linkedin.com/company/arcomsrl/**](http://www.linkedin.com/company/arcomsrl/)

in f 

CORSO PER IL CONSEGUIMENTO DELLA QUALIFICA PROFESSIONALE DI RESPONSABILE DELLE QUESTIONI DOGANALI AZIENDALI AEO (ASSOCAD – AR.com)

DATA	ORARIO	MODULO DIDATTICO
MODULO 1 Normativa doganale generale e relativo impatto sui soggetti che intervengono nelle operazioni doganali		
Lezione 1 giovedì 14 ottobre	14:00-15:00	Le fonti del diritto doganale
	15:00-17:00	Gli accordi 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 21 ottobre	14:00-17:00	Codice doganale dell'Unione e analisi delle disposizioni in materia di obbligazione doganale (introduzione generale)
	17:00-19:00	Codice doganale dell'Unione e analisi delle disposizioni in materia di obbligazione doganale , in particolare gli articoli 77-88 CDU
Lezione 3 giovedì 28 ottobre	14:00-15:00	Lezione introduttiva sulle norme in materia di obbligazione doganale
	15:00-19:00	Analisi delle disposizioni in materia di obbligazione doganale e sistema delle decisioni doganali Soggetto attivo, soggetti passivi, presupposti, casi di esonero
Lezione 4 giovedì 4 novembre	14:00-16:00	Il Codice Doganale dell'Unione: analisi delle disposizioni in materia di disciplina dell'interpello, garanzia, rappresentanza doganale
	16:00-19:00	Il Codice Doganale dell'Unione: analisi delle disposizioni in materia di disciplina dell'interpello, altri strumenti di compliance, elementi di contabilità, garanzia, rappresentanza doganale
Lezione 5 giovedì 11 novembre	14:00-15:00	Introduzione all' Operatore Economico Autorizzato (AEO) , programmi internazionali e riconoscimento dell'Aeo al di fuori dell'Unione europea
	15:00-17:00	Analisi delle disposizioni in materia di Operatore Economico Autorizzato (AEO) - norme e orientamenti unionali - requisiti e benefici dell'autorizzazione
	17:00-19:00	Analisi delle disposizioni in materia di Operatore Economico Autorizzato (AEO) - norme e orientamenti unionali - requisiti e benefici dell'autorizzazione

Lezione 6 giovedì 18 novembre	14:00-16:00	AEO - requisiti e benefici dell'autorizzazione, - connessioni con gli altri istituti doganali
	16:00-18:00	Connessione dell'AEO con altri istituti doganali
	18:00-19:00	AEO - requisiti e benefici dell'autorizzazione, - connessioni con gli altri istituti doganali
Lezione 7 giovedì 25 novembre	14:00-19:00	AEO - sicurezza dei luoghi e delle infrastrutture (AEOS-F) - procedura di audit e iter autorizzativo, mantenimento dei requisiti dell'autorizzazione obbligo di automonitoraggio e notifica dei fatti aziendali
Lezione 8 giovedì 2 dicembre	14:00-19:00	La normativa doganale nazionale: rapporti tra norma interna e norma europea, istituti disciplinati dalle norme interne
Lezione 9 giovedì 9 dicembre	14:00-16:00	Lezione introduttiva sulle norme in materia di sanzioni doganali
	16:00-19:00	Le sanzioni doganali: normativa interna e principi europei, casi giurisprudenziali
Lezione 10 martedì 14 dicembre	14:00-17:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa al modulo 1
	17:00-19:00	Prova scritta
MODULO 2 Accordi e Trattati internazionali		
Lezione 11 giovedì 16 dicembre	14:00-16:00	Accordi e trattati internazionali Normativa di riferimento Ricognizione e caratteristiche dei principali accordi
	16:00-19:00	Le principali regole per la determinazione dell'origine preferenziale; le regole per il cumulo; Accordo Pan-Euro-Med; casi concreti
Lezione 12 giovedì 23 dicembre	14:00-17:00	Classificazione delle merci: normativa di riferimento, il sistema armonizzato, la nomenclatura combinata, la Taric
	17:00-19:00	Classificazione e Itv Casi pratici

Lezione 13 giovedì 13 gennaio	14:00-16:00	Classifica (workshop 2 ore)
	16:00-19:00	Origine delle merci e Ivo – 1 (3 ore) Origine non preferenziale: normativa di riferimento, presupposti, regole, prove dell'origine, conseguenze dell'erronea indicazione di origine, Made in, responsabilità e sanzioni Dazi <i>antidumping</i> : presupposti, condizioni, strumenti di difesa IVO
Lezione 14 giovedì 20 gennaio	14:00-17:00	Origine delle merci e Ivo – 2 Origine preferenziale: criteri di attribuzione dell'origine e cumulo nei principali accordi
	17:00-19:00	Prove dell'origine preferenziale, esportatore autorizzato e registrato Casi pratici
Lezione 15 giovedì 27 gennaio	14:00-16:00	Valore delle merci: norme di riferimento, criterio primario e criteri secondari
	16:00-19:00	Valore delle merci: elementi da aggiungere e componenti negativi, beni immateriali, rapporti tra parti correlate, il valore concordato
Lezione 16 giovedì 3 febbraio	14:00-19:00	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, natura, struttura e funzione della dichiarazione doganale, modalità di espletamento telematico delle formalità doganali
Lezione 17 giovedì 10 febbraio	14:00-19:00	Regimi doganali - procedure di importazione ed esportazione: regole e documenti - regimi speciali
Lezione 18 giovedì 17 febbraio	14:00-19:00	Dual use e prodotti strategici: le restrizioni all'esportazione
Lezione 19 giovedì 24 febbraio	14:00-19:00	Clausole internazionali di trasporto (Incoterms): identificazione ed uso Incoterms e procedure di import ed export
Lezione 20 martedì 1° marzo	14:00-17:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa al modulo 2

	17:00-19:00	Prova scritta
MODULO 3 Accertamento doganale: contraddittorio e contenzioso		
Lezione 21 giovedì 3 marzo	14:00-17:00	Introduzione al Modulo 3 Controlli doganali e procedimento di accertamento: sistema di analisi dei rischi; controllo fisico, scanner, documentale, automatizzati; i canali; prelievi e campionature
	17:00-19:00	Poteri delle autorità in fase di accertamento e norme di riferimento, il diritto di ascolto
Lezione 22 giovedì 10 marzo	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
	17:00-19:00	Cooperazione internazionale, indagini Olaf Casi di non contabilizzazione o sgravio
Lezione 23 giovedì 17 marzo	14:00-19:00	Tutela in fase amministrativa e precontenziosa Strumenti deflattivi del contenzioso Il contenzioso tributario Tipologia di accertamento doganale e strategie difensive
Lezione 24 giovedì 24 marzo	14:00-15:00	Il contenzioso doganale presso la Corte di giustizia e altre giurisdizioni
	15:00-19:00	Profili penalistici: contrabbando doganale, violazione delle norme sul Made in, violazioni in materia di origine doganale e cenni alla procedura penale
Lezione 25 martedì 29 marzo	14:00-15:00	Accertamenti in materia radiometrica (RAEE) e relativa procedura
	15:00-17:00	Come prevenire e come gestire il contenzioso doganale Casi
	17:00-19:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa al modulo 3

MODULO 4
L'Iva negli scambi internazionali

Lezione 26 giovedì 31 marzo	14:00-19:00	Introduzione al Modulo 4 Presupposti dell'Iva: soggettivo, oggettivo e territoriale Principi applicativi e trattamento delle operazioni rilevanti anche ai fini doganali Esportazioni, prova dell'esportazione, rilevanza ai fini dell'Iva Iva all'importazione Casi concreti
Lezione 27 giovedì 7 aprile	14:00-16:00	Iva negli scambi intracomunitari
	16:00-19:00	Principi applicativi delle operazioni intracomunitarie; Intrastat
Lezione 28 giovedì 14 aprile	14:00-15:00	Depositi Iva, regime 42
	15:00-16:00	Profili Iva delle triangolazioni e casi pratici
	16:00-19:00	Accise: principi applicativi e principali istituti
Lezione 29 giovedì 21 aprile	14:00-16:00	Accise: adempimenti e casi concreti
	16:00-19:00	Accise sui prodotti alcolici
Lezione 30 martedì 26 aprile	14:00-17:00	Revisione dei temi discussi nel modulo 4 ed esercitazioni
	17:00-19:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa al modulo 4

MODULO 5
Gestione e analisi dei rischi in materia doganale. Sistemi informatici doganali

Lezione 31 giovedì 28 aprile	14:00-19:00	Introduzione al Modulo 5 Nozione di rischio doganale Tipologie di rischio (aziendali e per l'amministrazione doganale)
---------------------------------	-------------	--

Lezione 32 giovedì 5 maggio	14:00-19:00	Valutazione del rischio Gestione e trattamento del rischio
Lezione 33 giovedì 12 maggio	14:00-19:00	Sistemi e applicazioni informatiche doganali delle società
Lezione 34 giovedì 19 maggio	14:00-19:00	Sistemi informatici doganali gestiti dagli Stati membri o dall'UE
Lezione 35 giovedì 26 maggio	14:00-17:00	Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise) e delle relative funzionalità - 1
	17:00-19:00	Ripasso e revisione dei vari moduli
Lezione 36 martedì 31 maggio	14:00-16:00	Ripasso e revisione dei vari moduli
	17:00-19:00	Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise) e delle relative funzionalità - 2
Lezione 37 giovedì 9 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 38 giovedì 16 giugno	14:00-19:00	Come prevenire la non <i>compliance</i> doganale: procedure aziendali

Lezione 39 giovedì 23 giugno	14:00-16:00	Esercitazioni e verifica di apprendimento relativa ai vari moduli
	16:00-19:00	Workshop finale
Lezione 40 martedì 28 giugno	14:00-16:00	Simulazione prova scritta sulla piattaforma online
	16:00-19:00	Simulazione prova orale
Modulo 6 “Prova finale orale e scritta a risposta multipla”		
giovedì 30 giugno		<u>Prova finale orale e scritta a risposta multipla</u>