



# Operatore Economico Autorizzato

**Corso di formazione**

—

[kpmg.com/it](http://kpmg.com/it)



# Corso di formazione doganale per le competenze AEO per la qualifica di responsabile delle questioni doganali

L'**Operatore Economico Autorizzato (AEO)** è un'autorizzazione rilasciata dall'Agenzia delle Dogane che attesta l'affidabilità degli operatori economici che dimostrino di avere specifici requisiti in termini di presidio e gestione del rischio doganale.

Per l'ottenimento di tale autorizzazione - e per il suo mantenimento - l'art. 39, lett. d) del Codice Doganale dell'Unione (Reg. 952/2013) impone l'obbligo ai richiedenti di dimostrare standard pratici di competenza o qualifiche professionali connesse all'attività svolta. In tale scenario, è fondamentale che il responsabile interno delle questioni doganali del richiedente sia in grado di dimostrare una solida competenza nella materia internazionale, così da poter fornire garanzie di competenza all'Autorità doganale.

**KPMG** assiste da anni le imprese per l'ottimizzazione dei processi di internazionalizzazione e, nella prospettiva di continuare a sostenere le imprese italiane, **ha ottenuto l'accreditamento da parte dell'Agenzia delle Dogane per l'erogazione di formazione qualificata ai responsabili delle questioni doganali**. La formazione erogata è riconosciuta conforme ai sensi dell'art. 39, lett. d) del Codice Doganale dell'Unione e consentirà:

- ai **partecipanti** di poter ottenere una formazione qualificata;
- alle **imprese richiedenti l'AEO (o a quelle già certificate)** di poter garantire il rispetto dei requisiti previsti dal Codice Doganale Unionale.

La formazione sarà erogata da **KPMG Advisory**, in partnership con **Studio Associato - Consulenza legale e tributaria**, con il coordinamento didattico dell'**Avv. Massimo Fabio**, e sarà composta dai seguenti moduli:

- 1° modulo: Normativa doganale generale e relativo impatto sui soggetti che intervengono nelle operazioni doganali
- 2° modulo: Accordi e Trattati internazionali - Origine, classifica e valore delle merci. Regimi e procedure doganali
- 3° modulo: Accertamento doganale: contraddittorio e contenzioso
- 4° modulo: IVA negli scambi internazionali
- 5° modulo: Gestione e analisi dei rischi in materia doganale. Sistemi informatici doganali

Il corso tratterà tutti i profili del rapporto doganale con approfondimenti sui regolamenti unionali, analisi comparate con le discipline di altre giurisdizioni non unionali, esempi pratici e ricorso costante alla giurisprudenza nazionale e comunitaria. Transfer Pricing e valore doganale, daziabilità delle royalties, regimi sospensivi ed adempimenti IVA, rappresentanza doganale, disciplina dual use, sono alcune delle tematiche che saranno affrontate con una sessione dedicata anche alla terminologia inglese per consentire ai partecipanti di poter gestire le relazioni con clienti, fornitori ed autorità estere con i termini tecnici di riferimento ed un linguaggio appropriato.

L'obiettivo sarà quello di offrire ai partecipanti la possibilità di **esplorare tutte le diverse opportunità del diritto doganale nella duplice prospettiva di poter affrontare i diversi adempimenti secondo le modalità semplificate offerte dalla piattaforma regolamentare e individuare ogni possibile istituto che consenta di minimizzare o anche neutralizzare l'onere doganale complessivo**, accrescendo la competitività delle aziende.

Il corso sarà fruibile per intero e, in tal caso, verrà rilasciato l'attestato di completamento del corso a seguito di un esame finale.

L'inizio del corso è previsto il **19 novembre 2020** con incontri fissati in due sessioni formative di 4 ore per ogni settimana, sino a conclusione lavori (stimati nel mese di luglio 2021).

Il corso si terrà ogni **giovedì pomeriggio**, dalle ore 14.00 alle ore 18.00, ed ogni **venerdì mattina**, dalle ore 9.00 alle ore 13.00, in modalità interamente virtuale. Sarà, inoltre, effettuato un **esame finale** che verrà condotto dalla Commissione dei relatori e con la partecipazione di un funzionario dell'Agenzia delle Dogane.

Il costo del corso, per singolo partecipante, sarà pari ad **Euro 2.400 + IVA** che dovrà essere versato dopo aver ricevuto la conferma della registrazione (in caso di disdetta effettuata entro le 48 ore precedenti l'inizio della prima lezione del corso, verrà trattenuto il 20% della quota di partecipazione).

**Iscrizioni aperte fino al 31 ottobre** al seguente [link](#).



# Modalità di partecipazione

Opzioni di partecipazione	Durata	Quota d'iscrizione
Corso completo (1 partecipante)	200 ore	€2.400 + IVA
Corso completo (2 partecipanti della stessa società)*	200 ore	€2.000 + IVA
Corso completo (più di 2 partecipanti della stessa società)*	200 ore	€1.800 + IVA
<b>Modulo 1 - Normativa doganale generale e relativo impatto sui soggetti che intervengono nelle operazioni doganali</b>	50 ore	€800 + IVA
<b>Modulo 2 - Accordi e Trattati internazionali</b>	50 ore	€800 + IVA
<b>Modulo 3 - Accertamento doganale: contraddittorio e contenzioso</b>	25 ore	€400 + IVA
<b>Modulo 4 - IVA negli scambi internazionali</b>	25 ore	€400 + IVA
<b>Modulo 5 - Gestione e analisi dei rischi in materia doganale. Sistemi informatici doganali</b>	50 ore	€800 + IVA

\* Nel caso di più partecipanti della stessa Società, ciascun partecipante dovrà compilare il proprio modulo di iscrizione barrando l'opzione individuata.

# Programma del corso

## 1° modulo (50 ore)

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

Le fonti del diritto doganale e gli accordi internazionali

Giovedì 19 novembre 2020  
14 - 18 | 4 ore

Il Codice Doganale dell'Unione, con particolare analisi delle disposizioni in materia di:

Obbligazione doganale

Venerdì 20 novembre 2020  
9 - 13 | 4 ore

Sistema delle decisioni doganali

Giovedì 26 novembre 2020  
14 - 18 | 4 ore

Elementi di contabilità

Venerdì 27 novembre 2020  
9 - 13 | 4 ore

Garanzie

Giovedì 3 dicembre 2020  
14 - 18 | 4 ore

Rappresentanza doganale

Venerdì 4 dicembre 2020  
9 - 13 | 4 ore

Operatore Economico Autorizzato (AEO)

Norme e orientamenti unionali

Giovedì 10 dicembre 2020  
14 - 16 | 2 ore

Requisiti e benefici dell'autorizzazione

Giovedì 10 dicembre 2020  
16 - 18 | 2 ore

Connessioni con gli altri istituti doganali

Venerdì 11 dicembre 2020  
9 - 13 | 4 ore

Sicurezza dei luoghi e delle infrastrutture (AEOS-F)

Giovedì 14 gennaio 2021  
14 - 18 | 4 ore

Procedura di audit e iter autorizzativo

Venerdì 15 gennaio 2021  
9 - 13 | 4 ore

Mantenimento dei requisiti dell'autorizzazione: obbligo di automonitoraggio e notifica dei fatti aziendali

Giovedì 21 gennaio 2021  
14 - 18 | 4 ore

La normativa doganale nazionale

Venerdì 22 gennaio 2021  
9 - 11 | 2 ore

**Esercitazione 1° modulo**

Giovedì 28 gennaio 2021  
14 - 18 | 4 ore

## 2° modulo (50 ore)

2° modulo (50 ore)		
<b>Accordi e Trattati internazionali</b>		
Normativa di riferimento		Venerdì 29 gennaio 2021 9 - 11   2 ore
Ricognizione e caratteristiche dei principali accordi		Venerdì 29 gennaio 2021 11 - 13   2 ore
<b>Origine, classifica e valore delle merci. Regimi e procedure doganali</b>		
Classificazione delle merci e ITV I		Giovedì 4 febbraio 2021 14 - 18   4 ore
Classificazione delle merci e ITV II		Venerdì 5 febbraio 2021 9 - 13   4 ore
Origine delle merci e IVO I		Giovedì 11 febbraio 2021 14 - 18   4 ore
Origine delle merci e IVO II		Venerdì 12 febbraio 2021 9 - 13   4 ore
Valore delle merci I		Giovedì 18 febbraio 2021 14 - 18   4 ore
Valore delle merci II		Venerdì 19 febbraio 2021 9 - 11   2 ore
Introduzione ed uscita delle merci dal territorio doganale della UE, con particolare analisi delle disposizioni in materia di		
	Adempimenti dichiarativi	Venerdì 19 febbraio 2021 11 - 13   2 ore
	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	
<b>Regimi doganali</b>		
	Procedure di importazione ed esportazione: regole e documenti	Giovedì 25 febbraio 2021 14 - 16   2 ore
	Regimi speciali I	Giovedì 25 febbraio 2021 16 - 18   2 ore
	Regimi speciali II	Venerdì 26 febbraio 2021 9 - 13   4 ore
Dual use e prodotti strategici: le restrizioni all'esportazione		Giovedì 4 marzo 2021 14 - 18   4 ore
Clausole internazionali di trasporto (Incoterms): identificazione ed uso I		Venerdì 5 marzo 2021 9 - 13   4 ore
Clausole internazionali di trasporto (Incoterms): identificazione ed uso II		Giovedì 11 marzo 2021 14 - 18   4 ore
<b>Esercitazione 2° modulo</b>		Venerdì 12 marzo 2021 9 - 13   4 ore

### 3° modulo (25 ore)

<b>Accertamento doganale: contraddittorio e contenzioso</b>	
Controlli doganali e procedimento di accertamento I	Giovedì 18 marzo 2021 14 - 18   4 ore
Controlli doganali e procedimento di accertamento II	Venerdì 19 marzo 2021 9 - 13   4 ore
Revisioni dell'accertamento	Giovedì 25 marzo 2021 14 - 18   4 ore
Gli strumenti di deflazione del contenzioso	Venerdì 26 marzo 2021 9 - 13   4 ore
Il contenzioso tributario e presso le altre giurisdizioni I	Giovedì 15 aprile 2021 14 - 18   4 ore
Il contenzioso tributario e presso le altre giurisdizioni II	Venerdì 16 aprile 2021 9 - 13   4 ore
<b>Esercitazione 3° modulo</b>	Giovedì 22 aprile 2021 14 - 15   1 ora

### 4° modulo (25 ore)

<b>IVA negli scambi internazionali</b>	
Principi applicativi e trattamento delle operazioni rilevanti anche ai fini doganali	
IVA all'importazione I	Venerdì 23 aprile 2021 9 - 13   4 ore
IVA all'importazione II	Giovedì 29 aprile 2021 14 - 18   4 ore
IVA negli scambi intracomunitari I	Venerdì 30 aprile 2021 9 - 13   4 ore
IVA negli scambi intracomunitari II	Giovedì 6 maggio 2021 14 - 18   4 ore
Imposte sulla produzione e sui consumi I - Principi applicativi e principali istituti	Venerdì 7 maggio 2021 9 - 13   4 ore
Imposte sulla produzione e sui consumi II - Principi applicativi e principali istituti	Giovedì 13 maggio 2021 14 - 18   4 ore
<b>Esercitazione 4° modulo</b>	Venerdì 14 maggio 2021 9 - 10   1 ora

## 5° modulo (50 ore)

<b>Gestione e analisi dei rischi in materia doganale. Sistemi informatici doganali</b>	
Nozione di rischio doganale	Giovedì 20 maggio 2021 14 - 18   4 ore
Tipologie di rischio (aziendali e per l'amministrazione doganale)	Venerdì 21 maggio 2021 9 - 13   4 ore
Valutazione del rischio I	Giovedì 27 maggio 2021 14 - 18   4 ore
Valutazione del rischio II	Venerdì 28 maggio 2021 9 - 11   2 ore
Gestione e trattamento del rischio I	Venerdì 28 maggio 2021 11 - 13   2 ore
Gestione e trattamento del rischio II	Giovedì 3 giugno 2021 14 - 18   4 ore
Sistemi e applicazioni informatiche doganali delle società, nonché sistemi informatici gestiti dagli Stati membri o dall'UE I	Venerdì 4 giugno 2021 9 - 13   4 ore
Sistemi e applicazioni informatiche doganali delle società, nonché sistemi informatici gestiti dagli Stati membri o dall'UE II	Giovedì 10 giugno 2021 14 - 18   4 ore
Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise) e delle relative funzionalità I	Venerdì 11 giugno 2021 9 - 13   4 ore
Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli AIDA (Automazione Integrata Dogane Accise) e delle relative funzionalità II	Giovedì 17 giugno 2021 14 - 16   2 ore
Conoscenza dei servizi digitali disponibili sul Portale Nazionale (PUD – Portale Unico Dogane) e sul Portale dell'UE (TP - EU Trader Portal) I	Giovedì 17 giugno 2021 16 - 18   2 ore
Conoscenza dei servizi digitali disponibili sul Portale Nazionale (PUD – Portale Unico Dogane) e sul Portale dell'UE (TP - EU Trader Portal) II	Venerdì 18 giugno 2021 9 - 13   4 ore
Precauzioni per impedire l'accesso non autorizzato ai sistemi informatici doganali I	Giovedì 24 giugno 2021 14 - 18   4 ore
Precauzioni per impedire l'accesso non autorizzato ai sistemi informatici doganali II	Venerdì 25 giugno 2021 9 - 11   2 ore
<b>Esercitazione 5° modulo</b>	Giovedì 1 luglio 2021 14 - 18   4 ore

# Contatti

**Per maggiori dettagli ed informazioni sul processo di registrazione, visitate la [pagina dedicata](#) sul nostro sito.**

**Per ulteriori informazioni o domande scrivete a: [it-fmcorsoAEO@kpmg.it](mailto:it-fmcorsoAEO@kpmg.it)**



[kpmg.com/it/socialmedia](https://kpmg.com/it/socialmedia)



[kpmg.com/app](https://kpmg.com/app)

Tutte le informazioni qui fornite sono di carattere generale e non intendono prendere in considerazione fatti riguardanti persone o entità particolari. Nonostante tutti i nostri sforzi, non siamo in grado di garantire che le informazioni qui fornite siano precise ed accurate al momento in cui vengono ricevute o che continueranno ad esserlo anche in futuro. Non è consigliabile agire sulla base delle informazioni qui fornite senza prima aver ottenuto un parere professionale ed aver accuratamente controllato tutti i fatti relativi ad una particolare situazione.

© 2020 KPMG S.p.A., KPMG Advisory S.p.A., KPMG Fides Servizi di Amministrazione S.p.A., KPMG Audit S.p.A., società per azioni di diritto italiano, e Studio Associato - Consulenza legale e tributaria, un'associazione professionale di diritto italiano, fanno parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), entità di diritto svizzero. Tutti i diritti riservati.

Denominazione e logo KPMG sono marchi e segni distintivi di KPMG International Cooperative ("KPMG International").