

Master commercio internazionale e dogane

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 corso Le fonti del diritto doganale: attualità e prospettive Le norme internazionali e le regole WTO
Lezione 2 - Giovedì 5 ottobre - 14:30-17:30	Accordi internazionali, in particolare gli Accordi di libero scambio dell'Unione europea
Lezione 3 - Martedì 10 ottobre - 14:30-17:30	Tributi doganali: inquadramento generale, definizioni, nozione di merce, tipologie di dazi
Lezione 4 - Giovedì 12 ottobre - 14:30-17:30	Ruolo della Dogana e dichiarazione doganale Codice doganale dell'Unione europea e il Testo Unico della legge doganale
Lezione 5 - Martedì 17 ottobre - 14:30-17:30	Analisi delle disposizioni in materia di obbligazione doganale
Lezione 6 - Giovedì 19 ottobre - 14:30-17:30	Estinzione e sgravio dell'obbligazione doganale L'obbligazione doganale nella giurisprudenza
Lezione 7 - Martedì 24 ottobre - 14:30-17:30	Sistema delle decisioni doganali
Lezione 8 - Giovedì 26 ottobre - 14:30-17:30	Analisi delle disposizioni in materia di disciplina dell'interpello, garanzia, rappresentanza doganale
Lezione 9 - Martedì 31 ottobre - 14:30-17:30	Strumenti di compliance doganale, elementi di contabilità
Lezione 10 - Martedì 7 novembre - 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 11 - Giovedì 9 novembre - 14:30-17:30	Operatore Economico Autorizzato (AEO) - norme e orientamenti unionali - requisiti e benefici dell'autorizzazione Connessione dell'AEO con altri istituti doganali
Lezione 12 - Martedì 14 novembre - 14:30-17:30	AEO - sicurezza dei luoghi e delle infrastrutture (AEOS-F) - mantenimento dei requisiti dell'autorizzazione obbligo di automonitoraggio e notifica dei fatti aziendali Simulazione della procedura di audit e iter autorizzativo
Lezione 13 - Giovedì 16 novembre - 14:30-17:30	La normativa doganale nazionale: rapporti tra norma interna e norma europea, istituti disciplinati dalle norme interne
Lezione 14 - Martedì 21 novembre - 14:30-17:30	Posizione doganale delle merci, territorio doganale

Lezione 15 - Giovedì 23 novembre - 14:30-17:30	Le zone franche, spazi, circuito e zone di vigilanza Obblighi e adempimenti doganali Le sanzioni doganali: normativa interna e principi europei, casi giurisprudenziali
Lezione 16 - Martedì 28 novembre - 14:00-19:00	Esercitazioni e casi concreti Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo Verifica di apprendimento relativa al modulo

MODULO 2

Accordi e Trattati internazionali

Lezione 17 - Giovedì 30 novembre - 14:30-17:00	Classificazione delle merci: normativa di riferimento, il Sistema Armonizzato, la Nomenclatura Combinata, la Taric
Lezione 18 - Martedì 5 dicembre - 15:30-17:30	Come prevenire una contestazione sulla classificazione doganale: l'informazione tariffaria vincolante (ITV) - Casi pratici
Lezione 17 - Martedì 12 dicembre - 14:30-17:30	Classificazione doganale e banche dati: il sistema Aida, Class, Access2Markets e la banca dati EBTI Workshop sulla classificazione doganale
Lezione 18 - Giovedì 14 dicembre - 14:30-17:30	Origine delle merci - Origine non preferenziale: normativa di riferimento, presupposti, regole, prove dell'origine Made in, responsabilità e sanzioni
Lezione 19 - Martedì 19 dicembre - 14:30-17:30	Origine preferenziale Accordi e trattati internazionali
Lezione 20 - Giovedì 21 dicembre - 14:30-17:30	Normativa di riferimento Ricognizione e caratteristiche dei principali accordi
Lezione 21 - Martedì 9 gennaio - 14.30-17.30	Le principali regole per la determinazione dell'origine preferenziale: casi concreti La tracciatura dell'origine e la corretta gestione delle informazioni
Lezione 22 - Giovedì 11 gennaio - 14:30-17:30	Origine preferenziale: criteri di attribuzione dell'origine e cumulo nei principali accordi, Accordo Pan-Euro-Med
Lezione 23 - Martedì 16 gennaio - 14:30-17:30	Prove dell'origine preferenziale, esportatore autorizzato e registrato Dichiarazione del fornitore Ivo - Casi pratici
Lezione 24 - Giovedì 18 gennaio - 14:30-17:30	Valore delle merci: norme di riferimento, criterio primario e criteri secondari
Lezione 25 - Martedì 23 gennaio - 14:30-17:30	Valore delle merci: elementi da aggiungere e componenti negativi, beni immateriali + workshop

Lezione 26 – Giovedì 25 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
Lezione 27 – Martedì 30 gennaio - 14:30-17:30	Natura, struttura e funzione della dichiarazione doganale, modalità di espletamento telematico delle formalità doganali
Lezione 28 – Giovedì 1° febbraio - 14:30-17:30	Export Control
Lezione 29 – Martedì 6 febbraio - 14:30-17:30	Regimi doganali - procedure di importazione ed esportazione: regole e documenti - regimi speciali
Lezione 30 – Giovedì 8 febbraio- 14:30-17:30	Clausole internazionali di trasporto - (Incoterms) identificazione ed uso - Incoterms e procedure di import ed export
Lezione 31 – Martedì 13 febbraio- 14:30-17:30	Dual use e prodotti strategici: le restrizioni all'esportazione
Lezione 32 – 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 33 - 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 34 – Giovedì 22 febbraio - 14:30-17:30	Poteri delle autorità in fase di accertamento e norme di riferimento, il diritto di ascolto Cooperazione internazionale, indagini Olaf Casi di non contabilizzazione o sgravio
Lezione 35 – Martedì 27 febbraio - 14:30-17:30	Revisioni dell'accertamento: d'ufficio o su istanza di parte, presupposti e conseguenze, le fasi procedurali e la relativa attività difensiva Tutela in fase amministrativa e precontenziosa
Lezione 36 – Giovedì 29 febbraio - 14:30-17:30	Strumenti deflattivi del contenzioso - Il contenzioso tributario Tipologia di accertamento doganale e strategie difensive
Lezione 37 - Martedì 5 marzo - 14:30-17:30	Come prevenire e gestire il contenzioso doganale Il contenzioso doganale presso la Corte di giustizia e altre giurisdizioni

Lezione 38 - Giovedì 7 marzo - 14:30-17:30	Profili penalistici: contrabbando doganale, violazione delle norme sul Made in, violazioni in materia di origine doganale e cenni alla procedura penale
Lezione 39 - Martedì 12 marzo - 14:30-17:30	Accertamenti RAEE e relativa procedura
Lezione 40 – 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 41 – 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 42 – Giovedì 21 marzo - 14:30-17:30	Iva negli scambi extra-UE e intra-UE
Lezione 43 – Martedì 26 marzo - 15:00-17:30	Iva all'importazione
Lezione 44 – Giovedì 28 marzo - 14:30-17:30	Principi applicativi delle operazioni intracomunitarie; Intrastat
Lezione 45 – Martedì 2 aprile- 15:00-17:30	Profili Iva delle triangolazioni e casi pratici
Lezione 46 – Giovedì 4 aprile - 15:00-17:30	Depositi Iva, regime 42
Lezione 47 – Martedì 9 aprile - 14:30-17:30	Accise: principi applicativi e principali istituti; adempimenti e casi concreti
Lezione 48 – Giovedì 11 aprile - 14:30-17:30	Accise sui prodotti alcolici
Lezione 49 – Martedì 16 aprile - 15:00-17:30	Esercitazioni e casi concreti Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo

MODULO 5

Gestione e analisi dei rischi in materia doganale

Sistemi informatici doganali

Lezione 50 – Giovedì 18 aprile - 14:30-17:30	Nozione di rischio doganale
Lezione 51 - Martedì 23 aprile - 14:30-17:30	Tipologie di rischio (aziendali e per l'amministrazione doganale)
Lezione 52 – Giovedì 2 maggio - 14:30-17:30	Valutazione del rischio
Lezione 53 – Martedì 7 maggio - 15:00-17:30	Gestione e trattamento del rischio
Lezione 54 – Giovedì 9 maggio - 15:00-17:30	Casi e testimonianze aziendali
Lezione 55 – Martedì 14 maggio - 15:00-17:30	Sistemi e applicazioni informatiche doganali delle società
Lezione 56 – Giovedì 16 maggio - 14:30-17:30	Sistemi informatici doganali gestiti dagli Stati membri o dall'UE

Lezione 57 – 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 58 – Giovedì 23 maggio - 15:00-17.30 **Riorganizzazione dei temi approfonditi nel modulo**
Esercitazioni e casi concreti

MODULO 6

Prova finale orale e scritta a risposta multipla

Lezione 59 – Martedì 28 maggio - 14:30-17:30 **Conoscenza dei servizi digitali disponibili sul Portale nazionale (PUD-Portale Unico Dogane) e sul Portale dell’UE (TP-EU Trader Portal)**

Lezione 60 – Giovedì 30 maggio - 14:30-17:30 **Come prevenire la non compliance doganale: procedure aziendali Precauzioni per impedire l'accesso non autorizzato ai sistemi informatici doganali**

Lezione 61 – Martedì 4 giugno - 15:00-17:00 **Casi e testimonianze aziendali**

Lezione 62 – Giovedì 6 giugno - 14:30-17:30 **Business English: focus on common terms for international trade**

Lezione 63 – Martedì 11 giugno - 14:30-17:30 **Riorganizzazione dei temi approfonditi nel corso**
Esercitazioni e casi concreti

Lezione 64 – Giovedì 13 giugno - 14:30-17:30 **Simulazione prova scritta sulla piattaforma online**

Lezione 65 – Martedì 18 giugno - 14:30-17:30 **Simulazione prova orale**

Lezione 66 – Giovedì 20 giugno - 14:00-19:00 **Prova finale orale e scritta a risposta multipla**