

Corso di perfezionamento  
**DIRITTO E PROCEDURE  
DOGANALI**


**Area Legislazione e Diritto**

FORMAZIONE PERMANENTE

Milano, 6 marzo – 22 maggio 2020  
Università Cattolica del Sacro Cuore



UNIVERSITÀ  
CATTOLICA  
del Sacro Cuore



Il Corso ha lo scopo di formare figure professionali altamente specializzate nel settore doganale e propone l'erogazione del percorso formativo necessario per il conseguimento della qualifica professionale ai fini AEO, richiesta dalla normativa unionale. La formazione è orientata in modo tale da consentire al fruitore di affrontare concretamente le tematiche procedurali e le questioni doganali più rilevanti.

Il Corso fornirà gli strumenti di conoscenza indispensabili per comprendere l'assetto attuale della disciplina in materia doganale, coniugando, con approccio marcatamente interdisciplinare, un'approfondita disamina della normativa e della prassi tecnica del settore con l'apprendimento dei saperi necessari per acquisire una solida padronanza della materia.

**Il corso è svolto in collaborazione con Assonime ed è accreditato dall'Agenzia delle Dogane.**

Partner

**assonime**

Associazione fra le società  
italiane per azioni

## Destinatari

Il Corso si rivolge a coloro che sono in possesso di un diploma di laurea specialistica o magistrale nelle discipline giuridiche, economiche e ingegneristico-gestionali, anche secondo gli Ordinamenti didattici precedenti all'entrata in vigore del D.M. 509/1999; a coloro che sono in possesso di laurea triennale, previa valutazione e colloquio; ai laureandi che abbiano depositato la domanda di laurea al momento dell'iscrizione (il conseguimento del titolo è subordinato al positivo espletamento dell'esame di laurea entro il termine di chiusura del Corso); nonché a coloro che, pur in possesso di un titolo diverso, risultino, previa valutazione, aver compiuto un percorso di studio idoneo alla partecipazione al Corso.

In particolare, il corso è destinato alle figure professionali quali export manager, responsabili amministrativi, logistici e commerciali, oltre i soggetti interessati ad acquisire il ruolo di referente aziendale per le questioni e gli uffici doganali.



## Metodologia, durata e struttura del corso.

Il Corso è composto da 5 moduli articolati in 10 lezioni frontali in aula della durata di otto ore ciascuna (h. 9.30-13.30; 14.30-18.30), oltre la fase di accertamento delle conoscenze, per un totale di 80 ore di formazione in aula.

È inoltre prevista una formazione integrativa in misura di 40 ore di studio e approfondimento individuale; inoltre, è prevista al termine del corso una prova finale in aula della durata di 4 ore (h. 14.00-18.00), per un totale di 84 ore in aula.

Le lezioni si terranno presso le strutture della sede di Milano dell'Università Cattolica del Sacro Cuore.

La didattica del corso è tenuta da Professori Universitari, Professionisti ed Esperti del settore doganale.

# Programma

## ► I MODULO (16 h)

### Normativa doganale generale e relativo impatto sui soggetti dell'operazione doganale

#### LEZIONE I (6 marzo 2020)

- Le fonti del diritto doganale e gli accordi internazionali
- Il Codice doganale dell'Unione:
  - obbligazione doganale;
  - sistema doganale e garanzie;
  - rappresentanza doganale.
- Normativa doganale nazionale

#### LEZIONE II (13 marzo 2020)

- L'Operatore Economico Autorizzato:
  - norme e orientamenti unionali;
  - requisiti e benefici dell'autorizzazione;
  - requisiti e benefici dell'autorizzazione;
  - connessioni con gli altri istituti doganali;
  - sicurezza dei luoghi e delle infrastrutture;
  - procedura di audit e iter autorizzativo;
  - mantenimento dei requisiti di autorizzazione, obbligo di automonitoraggio e notifica dei fatti

## ► II MODULO (24 h)

### Origine, classifica e valore delle merci; regimi e procedure doganali

#### LEZIONE III (20 marzo 2020)

- La classificazione delle merci:
  - sistemi di classificazione e ITV
- L'origine delle merci:
  - origine delle merci e IVO
- Il valore delle merci:
  - criteri generali
  - il regime delle royalties
  - transfer pricing e valore in dogana

#### LEZIONE IV (27 marzo 2020)

- Introduzione e uscita delle merci dal territorio doganale e adempimenti dichiarativi:
  - dichiarazione sommaria e manifesto merci;
  - dichiarazione doganale;
  - natura, struttura e funzione della dichiarazione doganale;
  - modalità di espletamento telematico delle formalità doganali.

#### LEZIONE V (3 aprile 2020)

- I regimi doganali:
  - procedure di importazione ed esportazione: regole e documenti;
- Dual use e prodotti strategici: le restrizioni all'esportazione.
- Clausole internazionali di trasporto (Incoterms): identificazione e uso.

## ► III MODULO (16 h)

### Accertamento doganale e contenzioso

#### LEZIONE VI (17 aprile 2020)

- Controlli doganali e procedimento di accertamento.
- Revisione dell'accertamento.
- Le sanzioni in materia doganale

#### LEZIONE VII (24 aprile 2020)

- Strumenti di deflazione del contenzioso.
- Il contenzioso tributario e presso altre giurisdizioni.
- Giurisprudenza comunitaria

## ► IV MODULO (16 h)

### IVA negli scambi internazionali e imposte sui consumi

#### LEZIONE VIII (8 maggio 2020)

- IVA all'importazione
- IVA negli scambi intracomunitari
- Imposte sulla produzione e sui consumi.
- Definizione e liquidazione dell'accisa;
- Circolazione dei prodotti soggetti ad accisa

#### LEZIONE IX (15 maggio 2020)

- Imposte sulla produzione e sui consumi.
- Le principali tipologie di accisa: alcoli, tabacchi, benzene
- Accise sui prodotti energetici
- Energie rinnovabili
- Immissioni in atmosfera
- Accertamento e sanzioni

## ► V MODULO (8 h)

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

#### LEZIONE X (22 maggio 2020)

- Nozione di rischio doganale
- Tipologie di rischio
- Valutazione, gestione e trattamento del rischio
- Sistemi e applicazioni informatiche doganali delle società, sistemi informatici gestiti dagli Stati membri o dall'UE.
- Conoscenza del sistema informativo dell'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli (AIDA) e delle relative funzionalità
- Conoscenza dei servizi digitali disponibili sul Portale Unico Dogane (PUD) e sul Trader Portal dell'UE (TP-EU)
- Precauzioni per impedire l'accesso non autorizzato ai sistemi informatici doganali.

#### ► Prova finale

29 maggio 2020, ore 14.00-18.00

## Frequenza e titolo finale

La verifica dell'apprendimento avrà luogo al termine del Corso e sarà strutturata in una prova scritta composta da domande a risposta multipla e domande aperte (con valutazione complessiva in trentesimi).

La prova avrà una durata di quattro ore complessive, senza interruzioni.

Ai partecipanti laureati che avranno frequentato almeno l'80% delle lezioni (con firma di frequenza) e superato la prova finale, l'Università Cattolica del Sacro Cuore rilascerà un Diploma di Perfezionamento in "Diritto e procedure Doganali", come previsto dalla Legge 19 novembre 1990, n. 341, relativa alla Riforma degli ordinamenti didattici universitari e dall'art. 2, comma 5, del Regolamento didattico di Ateneo dell'Università Cattolica del Sacro Cuore.

Ai partecipanti che avranno frequentato integralmente il corso e sostenuto con profitto la prova finale di accertamento delle conoscenze, verrà rilasciato un certificato che attesta la "qualifica professionale" in aderenza ai parametri richiesti per il conseguimento di tale requisito ai fini AEO (di cui all'art. 39 lett. d), REG. UE n. 952/2013), ai sensi dell'art. 27, par. 1, lett. b) del Regolamento di Esecuzione UE n. 2447/2015, come individuati dalla Determinazione Prot. n. 99766/RU del 25 ottobre 2018 della Agenzia delle Dogane e dei Monopoli.



## Direzione scientifica

Prof. Marco MICCINESI

## Comitato Scientifico

Prof. Marco ALLENA; Prof. Bruno FERRONI; Av. Giuseppe ALBENZIO, Dott. Massimo SCUFFI

## Coordinamento

Aw. Angela DULCETTI

## Tutorship

Stefano DIDONI



## Docenti

La docenza è affidata a Professori universitari, Professionisti ed Esperti del settore della fiscalità doganale e del commercio internazionale. Il Corso potrà inoltre prevedere l'intervento in qualità di docenti di Funzionari qualificati dell'Agenzia delle Dogane e Monopoli dello Stato ed Esperti della Guardia di Finanza.

Giuseppe ALBENZIO (Vice Avvocato Generale dello Stato); Marco ALLENA (Avvocato, Professore Associato di diritto tributario - Università Cattolica); Mariangela ANTONUCCI (Responsabile area fiscale A2A S.p.A.); Giancarlo BONARDI (Direttore fiscale A2A S.p.A.); Maria BRUCCOLERI (Avvocato); Andrea CAMERINELLI (Responsabile accise e dogane Eni S.p.A.); Fabiola DEL TORCHIO (Avvocato); Angela DULCETTI (Avvocato); Bruno FERRONI (Professore a contratto di International Business Law - Università Cattolica); Filippo MANCUSO (Dirigente Assonime, Area fiscale); Paolo MASSARI (Esperto di diritto doganale e commercio internazionale); Gaetano Mesiano (Dirigente Assonime, Area fiscale); Giorgia ORSI (Avvocato); Carlo PATRIGNANI (Responsabile fiscale EP Produzione S.p.A.); Francesco PEDACCINI (Avvocato, Professore a contratto di International affairs - Università Cattolica); Giulia PERSICO (Avvocato, Area dogane e accise STS Deloitte); Carlo PINO (Dottore commercialista ed esperto contabile, Professore a contratto di Istituzioni di diritto commerciale e tributario - Università Cattolica); Eugenio PIZZICHELLI (FCA Fiat Chrysler Automobiles); Giacinto SANTACATERINA (Direttore area Dogane e imposte indirette Luxottica); Massimo Scuffi (Consigliere di Cassazione - Sezione Tributaria).

Le docenze possono variare durante l'erogazione del Corso.



## Il corso in sintesi

### Quando

6 marzo - 22 maggio 2020

### Dove

Università Cattolica del Sacro Cuore - Sede di Milano

### Destinatari

Coloro che sono in possesso di un diploma di laurea specialistica o magistrale nelle discipline giuridiche, economiche e ingegneristico-gestionali, a coloro che sono in possesso di laurea triennale, previa valutazione e colloquio; ai laureandi che abbiano depositato la domanda di laurea al momento dell'iscrizione; a coloro che, pur in possesso di un titolo diverso, risultino, previa valutazione, aver compiuto un percorso di studio idoneo alla partecipazione al Corso

### Scadenza iscrizioni

28 febbraio 2020

Early bird 27 gennaio 2020

### Costi e Agevolazioni

Il numero degli ammessi è compreso tra un minimo di 15 e un massimo di 50. Le iscrizioni verranno accettate in ordine cro-

nologico di arrivo a copertura dei posti disponibili, previo colloquio accertativo delle competenze ove ritenuto necessario.

Il Corso prevede una quota di partecipazione ordinaria pari ad € 2.500,00, a copertura dei costi amministrativi nonché parametrata alla quantità e qualità della formazione erogata, da versarsi da parte di ciascun partecipante in un'unica soluzione al momento dell'iscrizione.

È prevista l'iscrizione con quota agevolata **Early bird** di € 2000,00 entro il 27 gennaio 2020, nonché agevolazioni con il pagamento della quota ridotta ad € 1.500,00 per laureandi (che conseguano il titolo entro 6 mesi dalla data di attivazione del corso), neolaureati (che abbiano conseguito il titolo entro i 18 mesi anteriori alla data di attivazione del corso) dell'Università Cattolica e di altri Atenei tramite presentazione del proprio piano di studi o diploma supplement via mail parallelamente al pagamento. Ulteriori agevolazioni saranno previste per la partecipazione dei funzionari della Pubblica Amministrazione e dei rappresentanti della Guardia di Finanza.

### Modalità di partecipazione

Per partecipare è necessario registrarsi online al seguente link: [formazionecontinua.unicatt.it](http://formazionecontinua.unicatt.it) e procedere al pagamento della quota di partecipazione con carta di credito, oppure entro cinque giorni con bonifico bancario, intestato a: Università Cattolica del Sacro Cuore - presso Intesa San Paolo S.p.A. - Codice IBAN IT07 W 03069 03390 211610000191 (specificando il nominativo del partecipante e il titolo del corso sulla causale del versamento e inviando copia di avvenuto pagamento a: [elisa.ballerini@unicatt.it](mailto:elisa.ballerini@unicatt.it)

La quota di iscrizione non è rimborsabile tranne nel caso di non attivazione del corso e comunque nei termini previsti dal regolamento generale di iscrizione ai corsi di Formazione Permanente consultabile all'indirizzo web: [formazionecontinua.unicatt.it](http://formazionecontinua.unicatt.it)

## INFORMAZIONI

Università Cattolica del Sacro Cuore - Formazione Permanente - Via Carducci, 30 - 20123 Milano

Tel. 02 7234 5701 - E-mail [formazione.permanente-mi@unicatt.it](mailto:formazione.permanente-mi@unicatt.it) - Sito web [formazionecontinua.unicatt.it](http://formazionecontinua.unicatt.it)



UNIVERSITÀ  
CATTOLICA  
del Sacro Cuore

[www.unicatt.it](http://www.unicatt.it)