

ADA.11.01.04 - GESTIONE PROCEDURE DOGANALI

SCHEDA DI CASO

RISULTATO ATTESO 1 - Fornire consulenza in materia di trasporti internazionali e su traffici particolari, aggiornandosi costantemente sulle evoluzioni normative, erogando, se necessario, assistenza tecnica dinanzi alle commissioni tributarie

1 - CONSULENZA IN MATERIA DOGANALE

Grado di complessità 4

1.4 CONSULENZA SU TRAFFICI PARTICOLARI

Fornire consulenza su normative (e procedure) relative a traffici particolari (armi, opere d'arte, merci pericolose, traffici illeciti, imitazioni, contraffazioni, marchi di sicurezza, violazioni specie protette, ecc.)

Grado di complessità 3

1.3 CONSULENZA SU COMMERCIO INTERNAZIONALE

Fornire consulenza tecnica in materia di commercio internazionale, di assicurazione merci per import-export e sui regimi fiscali del commercio estero extra U.E. in particolare sulle esenzioni o riduzioni daziarie per Paesi compresi in accordi UE bilaterali di commercio preferenziale (CONVENZIONE PANEUROMEDITERRANEA e paesi EFTA, PTOM Paesi e territori d'oltremare, SADC, AMERICA CENTRALE, APE, CARIFORUM) e sulle limitazioni per paesi non facenti parte di alcun accordo specifico o dei Paesi soggetti a sanzioni OFAC (Office of foreign assets control - U.S. Department of Treasury)

Grado di complessità 2

1.2 INFORMAZIONI CIRCA GLI ADEMPIMENTI DOGANALI TIPICI

Informare i clienti in merito agli adempimenti doganali tipici (da presentare alla dogana ove opera il doganalista) relativi alla merce che intende esportare e relativamente ai costi e tempi del processo di import / export intra U.E. (tra Paesi comunitari non sussistono obblighi di natura doganale ma permangono obblighi dichiarativi, fiscali e statistici quali la Dichiarazione IVA e la Dichiarazione di scambio di beni tra Stati Membri INTRASTAT)

Grado di complessità 1

1.1 TRATTAMENTO DELLE NORMATIVE IN MATERIA DOGANALE

Conoscere ed aggiornarsi sulle normative in materia di commercio con l'estero e trasporti internazionali (Diritto tributario dell'Unione Europea, Incidenze fiscali nei vari paesi e conseguenti strategie commerciali, Procedure amministrative, fiscali e doganali relative alle spedizioni nazionali e internazionali, Trasporti internazionali, Trattati internazionali ed accordi doganali, commerciali e

ADA.11.01.04 - GESTIONE PROCEDURE DOGANALI

di navigazione, ecc.)

2 - ASSISTENZA DI FRONTE ALLE COMMISSIONI TRIBUTARIE

Grado di complessità 6

2.6 DECISIONI IN BASE ALL'ESITO

Ricevere l'esito e comunicarlo al cliente al fine di decidere le azioni conseguenti (es. pagamento sanzioni, cambio di voce doganale, revisione dell'accertamento doganale, ecc.)

Grado di complessità 5

2.5 MONITORAGGIO DELL'ITER

Seguire l'iter del ricorso e se richiesto, presentarsi personalmente all'autorità competente per illustrarne i contenuti

Grado di complessità 4

2.4 VALUTAZIONE COSTI - BENEFICI DEL RICORSO

Valutare insieme al cliente la praticabilità ed i costi di un eventuale ricorso ed in caso di consenso, redigere il ricorso da presentare entro i termini stabiliti

Grado di complessità 3

2.3 VALUTAZIONE DI MERITO

Esaminare gli elementi della contestazione e metterli in relazione con la procedura realmente seguita dagli uffici e valutare il merito della contestazione in relazione alle previsioni di legge ed alle prassi seguite dalla dogana

Grado di complessità 2

2.2 VERIFICA DOCUMENTI IN ARCHIVIO

Reperire la pratica in oggetto ed ordinare e selezionare tutta la documentazione archiviata e di pertinenza

Grado di complessità 1

2.1 RICEVIMENTO DELLA COMUNICAZIONE

Accusare la ricevuta del procedimento sollevato dall'autorità doganale (nelle sue articolazioni amministrative e nei diversi gradi di giudizio) in merito ad una procedura di import/export gestita

ADA.11.01.04 - GESTIONE PROCEDURE DOGANALI

dall'ufficio, ed informare il cliente dell'accaduto

ADA.11.01.04 - GESTIONE PROCEDURE DOGANALI

SCHEDA RISORSE A SUPPORTO DELLA VALUTAZIONE DEL RISULTATO ATTESO 1

RISORSE FISICHE ED INFORMATIVE TIPICHE (IN INPUT E/O PROCESS ALLE ATTIVITÀ)

- Normative in materia di commercio con l'estero e trasporti internazionali (Diritto tributario dell'Unione Europea, Incidenze fiscali nei vari paesi e conseguenti strategie commerciali, Procedure amministrative, fiscali e doganali relative alle spedizioni nazionali e internazionali, Trasporti internazionali, Trattati internazionali ed accordi doganali, commerciali e di navigazione)
- Tipologie di Paesi (Accordi UE bilaterali di commercio preferenziale; Paesi non facenti parte di alcun accordo specifico; Paesi soggetti a sanzioni)
- Tipologie di adempimenti doganali
- Costi e tempi del processo di import/export intra U.E.
- Normative sui traffici particolari (armi, opere d'arte, merci pericolose, traffici illeciti, imitazioni, contraffazioni, marchi di sicurezza, violazioni specie protette)
- Strumenti per le transazioni economiche a distanza
- Sistema di rilevazione dei dati degli scambi commerciali intracomunitari (Intrastat)
- Principali contratti tipo in uso, clausole ed usi marittimi locali e nazionali e principali consuetudini internazionali relative ai trasporti marittimi
- Incoterms (termini di resa ovvero modalità di ripartizione dei rischi e dei costi, codificati dalla Camera di Commercio Internazionale)
- Protocolli e sistemi informativi per comunicazioni con le autorità doganali
- Codice deontologico del doganalista
- Convenzioni per il trasporto internazionale
- Tipologie di procedimenti e contestazioni dell'Autorità Doganale

TECNICHE TIPICHE DI REALIZZAZIONE/CONDUZIONE DELLE ATTIVITÀ

- Tecniche di stesura di accordi commerciali per trasporto internazionale
- Tecniche per l'analisi dei costi del trasporto internazionale
- Metodi per informare i contraenti sulle clausole e loro valore legale
- Tecniche di aggiornamento sulle evoluzioni normative
- Tecniche di analisi dei processi di trasporto merci
- Tecniche di negoziazione
- Tecniche di valutazione prodotti
- Metodi di determinazione dei costi del trasporto internazionale
- Metodi e tecniche di erogazione di assistenza di fronte alla Autorità Doganale

OUTPUT TIPICI DELLE ATTIVITÀ

- Consulenza in materia di trasporti internazionali fornita
- Assistenza tecnica dinanzi alle commissioni tributarie fornita

INDICAZIONI A SUPPORTO DELLA SCELTA DEL METODO VALUTATIVO E DELLA

ADA.11.01.04 - GESTIONE PROCEDURE DOGANALI

PREDISPOSIZIONE DELLE PROVE

ESTENSIONE SUGGERITA DI VARIETÀ PRESTAZIONALE

1. L'insieme delle tipologie di Paesi ed accordi commerciali
2. L'insieme delle norme in materia di commercio estero e conseguenti adempimenti
3. L'insieme delle tipologie di traffici particolari
4. L'intero insieme di tecniche di consulenza in materia doganale
5. Un set di esigenze di consulenza doganale

DISEGNO TIPO DELLA VALUTAZIONE

1. Prova prestazionale: per almeno due tipologie di Paesi e traffici, sulla base delle esigenze di consulenza date, imposta-zione ed erogazione del servizio, inclusa indicazione degli adempimenti doganali conseguenti
2. Colloquio tecnico relativo alle principali tipologie di procedimenti e contestazioni da parte dell'Autorità Doganale ed alla relativa assistenza ai clienti

ADA.11.01.04 - GESTIONE PROCEDURE DOGANALI

ADA.11.01.04 - GESTIONE PROCEDURE DOGANALI

FONTI

- Repertorio Ligure delle Figure professionali, <http://professioniweb.regione.liguria.it/>
- Unioncamere Lombardia, Guida pratica per le operazioni di import / export, Milano 2019