



La certificazione AEO

Benefici e vantaggi per dogana e imprese

Un bilancio 2008 - 2014

Road Show Confindustria e Dogane
Dogane ed Internazionalizzazione
Favorire la competitività delle imprese

Milano, 10 dicembre 2014
Federazione Anima

Marco Cutaia



Programma dell'intervento

- Contesto internazionale
- Disciplina
- Benefici
- Opportunità



Come nasce l'AEO - Authorized Economic Operator

World Customs Organization (WCO)

Standards to Secure and Facilitate Global Trade SAFE

Unione Europea

Codice Doganale Modernizzato



Il sistema si fonda su:

- ✓ Accordi Customs-to-Customs network
- ✓ Customs-to-Business partnership
- ✓ Sicurezza della catena logistica

Obiettivi comuni:

- ✓ Standard sicurezza e informazioni telematiche – prearrivo e prepartenza
- ✓ Gestione comune dei rischi sulla sicurezza
- ✓ Fluidità dei traffici sicuri e livello equivalente dei controlli – controlli non intrusivi
- ✓ Benefici agli operatori affidabili



Innovazioni (dell'epoca...):

RUOLO DOGANA

- ✓ Analisi dei rischi su scala comunitaria
- ✓ Sportello Unico Doganale e Controlli One-Stop-Shop (doganali e delle altre amministrazioni)
- ✓ Scambio di informazioni elettronico tra dogane UE

OPERATORI

- ✓ Affidabilità degli operatori e partnership con la dogana
- ✓ Riduzione dei controlli, dei tempi e dei costi dello sdoganamento
- ✓ Ambiente operativo paperless (telematica per la presentazione delle dichiarazioni e per il pagamento dei diritti)

Contesto internazionale

Iniziative sulla sicurezza dei traffici

Nuova Zelanda, Svezia – SEP Secure Export Partnership

Canada – Free and secure trade FAST



Australia – Frontline

USA – C-TPAT, container security system



AEO – Basi giuridiche

Codice doganale comunitario

- art. 5 bis Reg. (CEE) n. 2913/92

Disposizioni di attuazione del codice

- art. da 14 bis a 14 quinquies Reg. (CEE) 2454/93



AEO – Chi può richiedere il certificato

Gli operatori economici

“una persona che, nel corso delle sue attività commerciali, prende parte ad attività disciplinate dalla regolamentazione doganale”

- ✓ stabiliti nel territorio doganale della Comunità
- ✓ gli operatori extracomunitari quando vi sia un accordo di mutuo riconoscimento del certificato AEO



AEO – Chi può richiedere il certificato

Gli operatori economici



Le autorità doganali tengono in debita considerazione le specifiche caratteristiche degli operatori economici, in particolare delle piccole e medie imprese

AEO – Tipi di certificato

- ✓ Customs – Semplificazioni doganali
- ✓ Security - Sicurezza
- ✓ Full



AEO – Linee guida comunitarie

- ✓ Taxud 1450/2006 Orientamenti AEO
 - ✓ spiegazioni ed esempi
 - ✓ questionario di valutazione

- ✓ Taxud 1452/2006 Modello Compact AEO
 - ✓ metodologia per la valutazione dei rischi

- ✓ Taxud B2/047/2011 rev. 3 2012 Nuovi Orientamenti AEO
 - ✓ aggiornamento (ad es. per Accordi mutuo riconoscimento)
 - ✓ gestione dei rischi dell'operatore economico (minacce, rischi e possibili soluzioni)



AEO – Criteri per il rilascio

- ✓ Compliance doganale
- ✓ Solvibilità finanziaria
- ✓ Appropriati standard di tenuta delle registrazioni contabili
- ✓ Standard in materia di sicurezza (AEO S)



AEO – Criteri per il rilascio – Soggetti interessati

- ✓ il richiedente
- ✓ le persone responsabili della società o che ne esercitano il controllo
- ✓ il rappresentante legale
- ✓ la persona responsabile delle questioni doganali all'interno della società
- ✓ il dichiarante in dogana



AEO – Benefici

- ✓ Minori controlli doganali allo sdoganamento (CD, CS, VM, ctr sul Transito)
- ✓ Minori controlli a posteriori (IVA intracomunitaria e plafond, revisioni)
- ✓ Dati ridotti ENS/EXS, notifica preventiva
- ✓ Priorità allo sdoganamento
- ✓ Scelta del luogo dei controlli



AEO – Benefici

✓ Programmi di mutuo riconoscimento dello status AEO con paesi terzi

Accordi

- ✓ Giappone
 - ✓ decisione 24.06.2010
 - ✓ operativo dal 24.05.2011
- ✓ USA
 - ✓ decisione 04.05.2012
 - ✓ operativo
- ✓ Cina
 - ✓ decisione 16.05.2014
 - ✓ non ancora operativo

Accordi in corso di definizione

- ✓ Svizzera
- ✓ Norvegia



AEO – Benefici

✓ Programmi di mutuo riconoscimento
dello status AEO con paesi terzi

Codice identificativo operatore MRA



Estensione dal 1 dicembre 2014
agevolazioni previste dal mutuo
riconoscimento degli AEO ad operatori
diversi dallo speditore (trasportatore,
destinatari)



AEO – Benefici

- ✓ Accesso agevolato alle semplificazioni doganali
- ✓ Esonero illimitato prestazione garanzia per l'introduzione in deposito doganale IVA
- ✓ Esonero dall'obbligo di prestare cauzione (art. 90 TULD e 5 TUA)
- ✓ Autorizzazione al servizio regolare di trasporto marittimo
- ✓ Programmi di controllo personalizzati
- ✓ Accesso ai fast corridor (ferroviari e stradali)



AEO – Benefici

✓ Accesso unico

Gli AEO

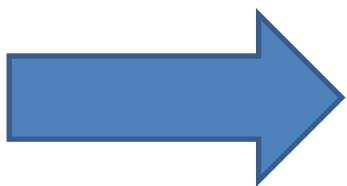
- ✓ ricevono un unico accesso presso l'operatore da parte dell'Ufficio per le attività di
 - ✓ **rilascio**, monitoraggio/riesame del certificato AEO
 - ✓ **rilascio**, mantenimento delle autorizzazioni doganali (procedura di domiciliazione, status di speditore/destinatario nel transito, deposito doganale, status di esportatore autorizzato alla dichiarazione di origine su fattura, etc.)



AEO – Benefici

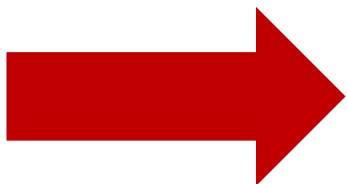
✓ Accesso unico

Presso l'UD di Milano 2 già alcune esperienze di accesso contestuale per il rilascio di AEO e procedura di domiciliazione, status nel transito, etc.



Ottimizzazione dell'impiego delle risorse per l'UD

Riduzione del disagio per le aziende



Conseguimento della visione globale sulle questioni doganali



AEO – Benefici

✓ Sdoganamento telematico
all'esportazione

Gli AEO

✓ possono trasmettere le dichiarazioni di
esportazione ed esportazione abbinata al
transito in procedura di domiciliazione tutti i
giorni dalle 1.00 alle 24.00

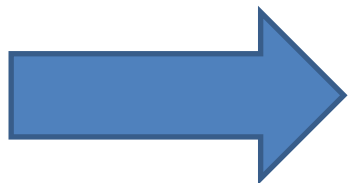
✓ ricevono in pochi minuti lo svincolo delle
merci esitate CA



AEO – Benefici

✓ Sdoganamento telematico
all'esportazione

L'UD di Milano 2, come altri UD, offre un servizio di monitoraggio e controllo delle dichiarazioni flussate fuori dall'orario di servizio (8-18.00)



Controllo e svincolo delle dichiarazioni esitate CD o VM

Ottimizzazione della logistica per gli operatori



AEO – Benefici

- ✓ Referenti dedicati nell'UD (Referente locale AEO, Client coordinator)
- ✓ Caselle e-mail dedicate all'AEO (info generali e di carattere informatico)
- ✓ E-learning

AEO – Andamento

RIEPILOGO ISTANZE E CERTIFICATI PER S.M.



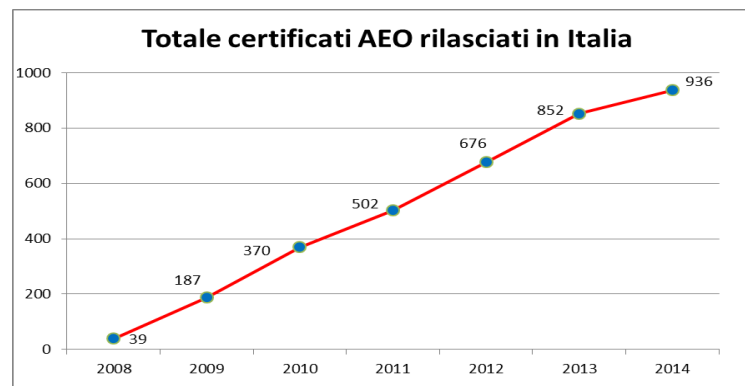
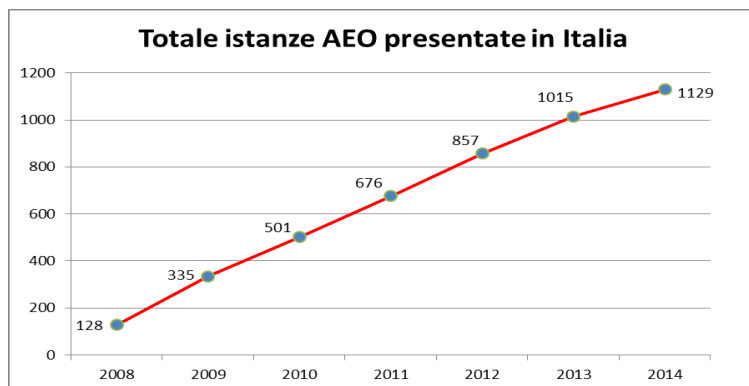
Riepilogo istanze e certificati per S.M.					
	Istanze	Certificati		Istanze	Certificati
Austria	309	293	Lussemburgo	31	27
Belgio	439	390	Lettonia	35	28
Bulgaria	31	22	Malta	23	19
Cipro	16	15	Paesi Bassi	2.035	1.552
Croazia	29	22	Polonia	889	789
Danimarca	110	94	Portogallo	168	114
Estonia	30	25	Repubblica Ceca	174	154
Finlandia	94	80	Repubblica Slovacca	72	67
Francia	1.423	1.187	Romania	129	90
Germania	7.275	6.826	Slovenia	116	94
Grecia	120	79	Spagna	793	646
Gran Bretagna	588	409	Svezia	581	397
Irlanda	142	124	Ungheria	366	344
Italia	1.129	933			
Lituania	32	21	TOTALE	17.179	14.841

dati al 01/12/2014

17

AEO – Andamento

TREND DELLA CERTIFICAZIONE AEO IN ITALIA



dati al 01/12/2014

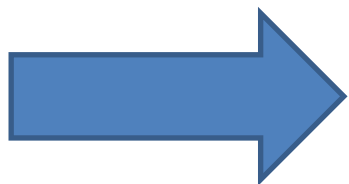


AEO – Andamento

Direzione	Istanze Presentate						Certificati AEO Rilasciati					
	2009	2010	2011	2012	2013	TOTALE	2009	2010	2011	2012	2013	TOTALE
Lombardia	42	44	35	44	42	225	34	44	39	35	39	200
Veneto e Friuli Venezia Giulia	36	28	18	22	18	132	15	37	17	20	22	113
Emilia Romagna e Marche	32	17	23	24	15	130	23	18	15	23	26	112
Toscana, Sardegna e Umbria	24	13	16	27	18	114	21	15	12	22	24	99
Liguria	14	15	13	17	16	107	18	18	10	14	18	80
Campania e Calabria	7	7	30	15	12	74	4	5	12	27	17	65
Piemonte e Valle D'Aosta	14	8	15	20	9	72	9	12	10	16	12	61
Puglia, Molise e Basilicata	13	12	10	6	7	58	7	7	7	7	3	36
Lazio e Abruzzo	9	7	9	4	11	44	7	8	7	7	7	37
Sicilia	8	7	4	1	8	31	4	10	3	2	5	25
Trento	5	4	1	1	0	16	4	5	1	2	1	17
Bolzano	3	4	1	1	2	12	2	4	1	1	1	10
Totale nazionale	207	166	175	182	158	1015	148	183	134	176	175	855

AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Prevista dalla Convenzione MEF – Agenzia
triennio 2012-2014



Esiti dell'indagine pubblicati sul sito
dell'Agenzia in data 9 gennaio 2013



AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Risultati principali

Informazione sulla certificazione AEO

- ✓ canali di conoscenza:
 - ✓ personale dogane, sito internet, materiale informativo dogane (69%)
- ✓ supporto nella fase preliminare:
 - ✓ personale dogane, informazioni presenti sul sito (>80%)

AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Risultati principali

Procedura e modulistica

- ✓ chiarezza dei requisiti e della procedura:
 - ✓ voto 7,6 su 10
- ✓ chiarezza e facilità di compilazione modulistica
 - ✓ voto 7 e 6,8 su 10



AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Risultati principali

La fase di audit

- ✓ valutazione complessiva:
 - ✓ voto 8,2 su 10
- ✓ competenza e professionalità operatori Ufficio:
 - ✓ voto 8,6 su 10
- ✓ proposta attività di miglioramento in fase di audit (nel 79% dei casi) valutata accettabile e commisurata allo scopo (90% dei casi)



AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Risultati principali

I benefici attesi

- ✓ ridurre i tempi e i costi di sdoganamento (66%)
- ✓ migliorare i rapporti con clienti e fornitori (32%)
- ✓ migliorare le procedure interne (1%)

Valutazione dei benefici AEO

- ✓ *riduzione dei tempi e i costi di sdoganamento (secondo % riduzione dei controlli accordata – dal 10 al 90%)*
- ✓ miglioramento dei rapporti con clienti e fornitori (voto 5,8 su 10)
- ✓ miglioramento delle procedure interne (voto 6,2 su 10)



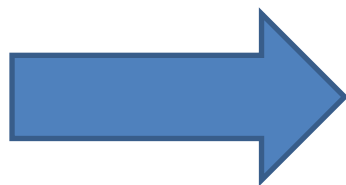
AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Risultati principali – Le aree di intervento

Intervento prioritario

- ✓ chiarezza informazioni sito e modulistica
- ✓ facilità compilazione modulistica
- ✓ percezione benefici ottenuti

Azioni
Sulla
percezione dei
benefici



Migliorare la comunicazione con gli AEO
Garantire uniformità tra gli uffici doganali



AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Risultati principali – Le aree di intervento

Intervento prioritario

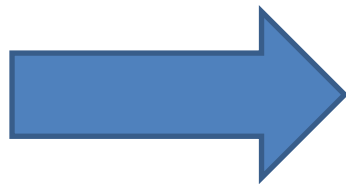
Azioni
sul sito
internet



Semplificare il linguaggio e i contenuti

Organizzare il materiale in relazione
alla tipologia di operatore

Azioni
sulla
modulistica



Renderla più chiara e facilmente
interpretabile

Differenziarla in relazione alla tipologia
di operatore

AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Risultati principali – Le aree di intervento

Mantenimento

- ✓ chiarezza procedura e requisiti necessari
- ✓ completezza informazioni sito internet
- ✓ alcuni elementi relativi al personale



AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Risultati principali – Le aree di intervento

Valorizzazione

- ✓ gratuità del procedimento
- ✓ competenza e professionalità operatori

sono elementi riconosciuti dagli AEO ma non impattanti sulla formazione del giudizio complessivo sulla procedura



AEO – Indagine di Customer Satisfaction

Risultati principali – Le aree di intervento

Intervento utile

- ✓ tempi di rilascio della certificazione
- ✓ contributo del certificato AEO al miglioramento
 - ✓ dei rapporti con clienti e fornitori
 - ✓ della gestione interna

sono elementi relativamente impattanti sulla formazione del giudizio complessivo sulla procedura



AEO – Opportunità

Per la dogana

- ✓ Affinare la conoscenza dei meccanismi aziendali e degli operatori del territorio
- ✓ Concentrare l'attività di controllo sui soggetti non affidabili
- ✓ Attivare meccanismi virtuosi di interscambio pubblico-privato



AEO – Opportunità

Per gli operatori

- ✓ Acquisire piena consapevolezza ed integrazione degli aspetti doganali nei processi aziendali
- ✓ **Facilitare l'internazionalizzazione delle aziende**
- ✓ Acquisire la dogana quale effettivo interlocutore



AEO

Fonti materiale

- ✓ Sito internet Agenzia delle dogane e dei monopoli
www.agenziadogane.gov.it
- ✓ Dati DCLPD
- ✓ [“Organizzazione, attività e statistica – 2013”](#) – Agenzia dogane



Grazie per l'attenzione

