



**AGENZIA DELLE DOGANE
E DEI MONOPOLI**

IL FUTURO DELLA CERTIFICAZIONE AEO NEL NUOVO CODICE DOGANALE DELL'UNIONE

Seminari Dogane e internazionalizzazione
2015

dr. Giovanni Mosca
Direzione Centrale Legislazione e Procedure
doganali

LE LEVE DOGANALI A SUPPORTO DEL COMMERCIO INTERNAZIONALE

- la certificazione doganale AEO
 - i regimi e le procedure doganali
 - la tutela dei marchi e dei prodotti dalla contraffazione
 - le ITV e le IVO
 - le procedure di domiciliazione
 - gli status nel settore doganale
-

COME DIFFONDERE LA FACILITAZIONE AL COMMERCIO LEGALE

- Memorandum d'intesa con le Associazioni e le Categorie
 - Seminari tecnici in materia di legislazione doganale
 - Corsi alle imprese ed agli operatori economici
 - aggiornamento professionale dei funzionari e auditor
-

AEO : UN CONCETTO MONDIALE

- L'Organizzazione Mondiale delle Dogane (**OMD**) ha dato molta rilevanza ai programmi AEO attuati o in via di implementazione da parte di molti Paesi ma anche alle altre iniziative riguardanti la conformità doganale (**customs compliance**)
- **l'AEO** è e sarà la principale autorizzazione nell'ambito del nuovo codice doganale unionale



Perché l'AEO può servire agli operatori economici italiani?



- perché si entra far parte di una cerchia di operatori affidabili e sicuri a livello europeo
 - perché permette l'accesso a riduzioni di controllo
 - perché garantisce il facile accesso alle autorizzazioni e semplificazioni doganali
 - perché riduce i tempi di sdoganamento delle merci
-

CHI È L'AEO ?
UN'OPERATORE ECONOMICO CHE RISPETTA
LE NORME ED È AFFIDABILE

- **la “compliance”** degli operatori economici è una mission delle Amministrazioni doganali
 - la certificazione doganale AEO è il fulcro del nuovo codice doganale unionale (Reg.952/2013)
 - l'AEO ha un trattamento doganale più vantaggioso e differenziato rispetto agli altri operatori economici
-

I CRITERI DA SODDISFARE PER DIVENTARE AEO

- a) **comprovata osservanza agli obblighi doganali**
- b) **sistema di gestione delle scritture commerciali** che consenta adeguati controlli doganali
- c) **solvibilità finanziaria**, una situazione finanziaria sana che consenta di adempiere ai propri impegni
- d) **adeguati standard di sicurezza** (solo per certificato AEOS/F)



LA PROCEDURA PER DIVENTARE AEO

- procedimento di accreditamento gratuito da parte della dogana
- piano di audit condiviso con il richiedente (dipende dalla dimensione e preparazione alla procedura)
- tempi per ottenere il certificato sono ridotti (max 120 più 60g in caso di necessità) ;
- dopo la procedura l'operatore economico riceve suggerimenti per restare "in compliance doganale"
- monitoraggio da parte dell'AEO e della dogana



I PRINCIPALI VANTAGGI PER L' AEO

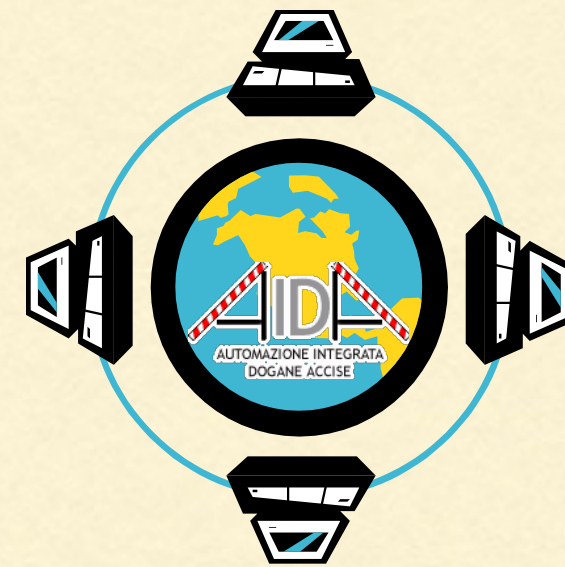
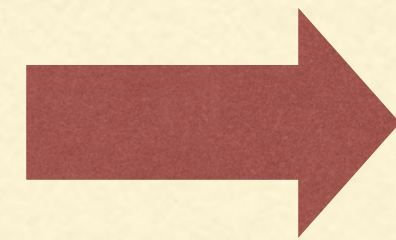
- la riduzione controlli documentali, fisici ed a posteriori
 - l'accesso unificato per l' AEO, per le procedure domiciliate e per le autorizzazioni
 - la notifica prioritaria per un eventuale controllo
 - la scelta di un luogo di controllo diverso dall'ufficio doganale
 - **il punto di contatto /client coordinator** per risolvere le problematiche doganali ed avere informazioni
-

CONSIGLI PER OTTENERE E MANTENERE L'AEO?

- **capire l'approccio AEO** e diffonderlo all'interno dell'azienda
- **avere sotto controllo** i rischi aziendali
- disporre di misure organizzative appropriate (**sistema di controllo interno**) in modo che i rischi della propria attività (anche doganali) possano essere individuati, evitati o ridotti al minimo
- mantenere aperta la **comunicazione** operativa con la dogana



“PROFILI AEO” NELLE BANCHE DATI NAZIONALI E UNIONALI



- **affidabilità di due tipi : A o AA**
 - riduzioni di controlli da 10% a 50% e da 50% fino al 90%
 - accesso alle autorizzazioni e agevolazioni senza riverificare i requisiti
 - meccanismo premiale aggiuntivo agli operatori già certificati virtuosi ai controlli
-

RIEPILOGANDO : I VANTAGGI DOPO LA CERTIFICAZIONE AEO

- la certificazione AEO è riconosciuta nell'UE ed è illimitata nel tempo
 - garantisce una riduzione di controlli anche dopo lo sdoganamento
 - permette il facile accesso alle autorizzazioni, senza ricontrollare i requisiti già verificati
 - il certificato Sicurezza vale anche presso alcuni Stati Terzi (c.d. Mutuo riconoscimento internazionale)
 - si entra in una “white list” e si può ottenere anche un meccanismo premiale aggiuntivo (sempre meno controlli)
-

I DUE TIPI DI AUTORIZZAZIONE NEL NUOVO CODICE DOGANALE



- gli AEO avranno il massimo vantaggio nel nuovo codice doganale perché beneficeranno di **semplificazioni doganali** se in possesso del certificato semplificazioni e un trattamento più favorevole per i controlli documentali e fisici .



- Se in possesso **dell'autorizzazione sicurezza** anche di altre agevolazioni connesse al settore.
- L'AEO beneficia di un trattamento più favorevole rispetto ad altri operatori economici

INFORMAZIONI QUANTITATIVE AEO IN UE



Istanze presentate	17.594
Istanze rifiutate	1.860
Certificati rilasciati	15.229
Certificati sospesi	42
Certificati revocati	1.368
Riesame del certificato	588
Dinieghi/rinunce	2.429

Fonte dati: Commissione Europea

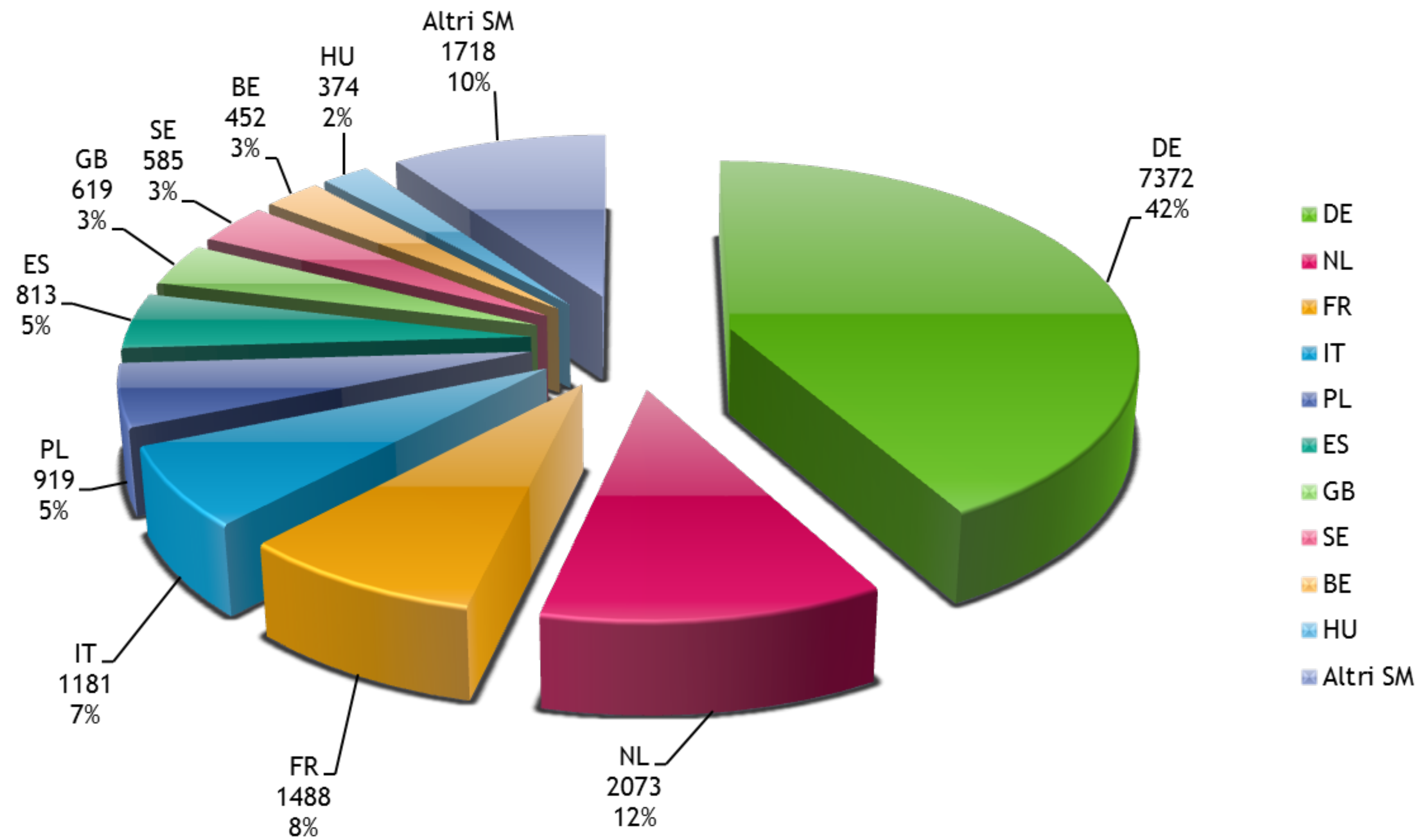
INFORMAZIONI QUANTITATIVE AEO IN ITALIA



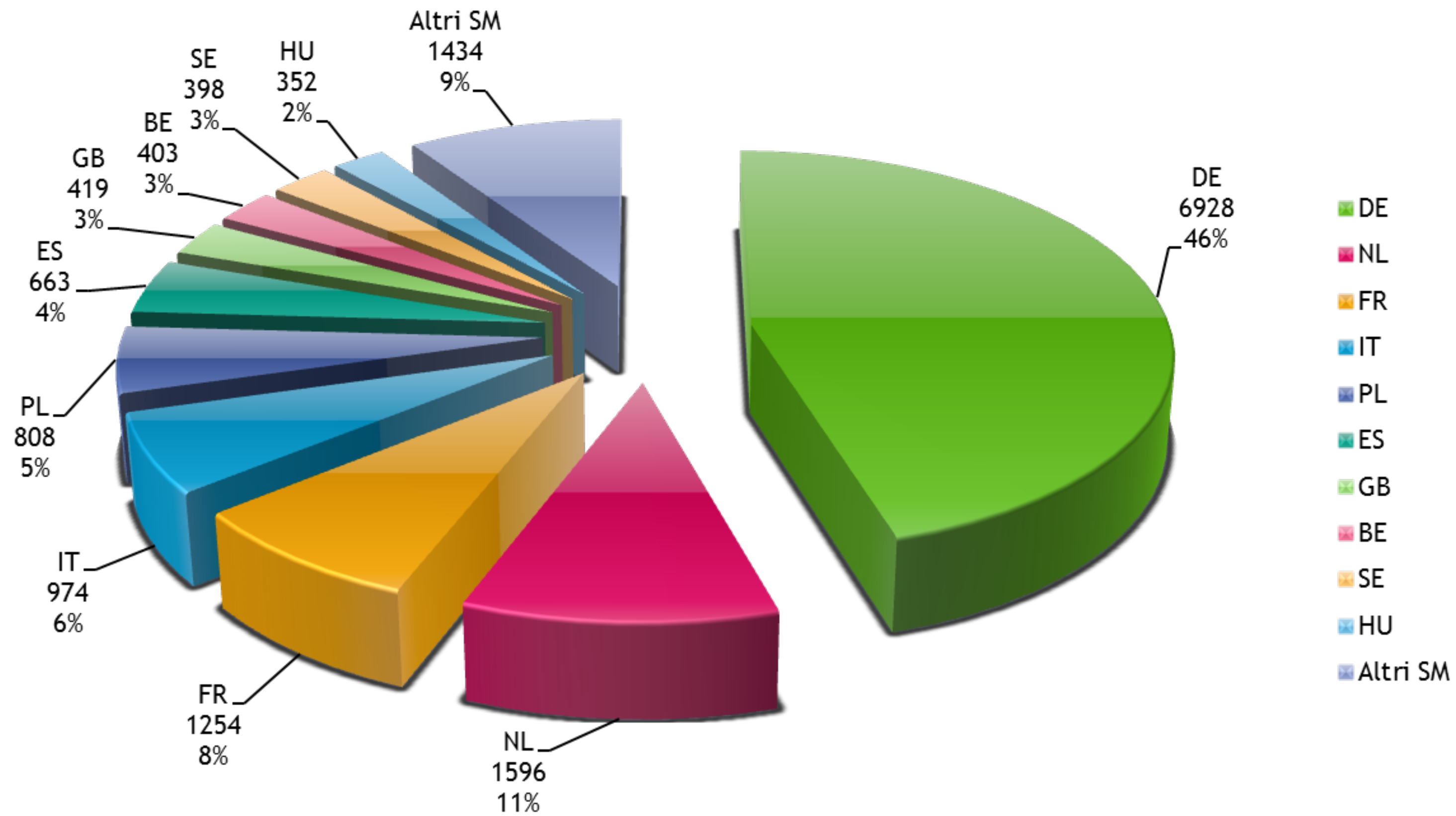
Istanze presentate	1.181
Istanze rifiutate	11
Certificati rilasciati	974
Certificati sospesi	6
Certificati revocati	59
Riesame del certificato	21
Dinieghi/rinunce	133

Fonte dati: Agenzia dogane

STATISTICHE ISTANZE



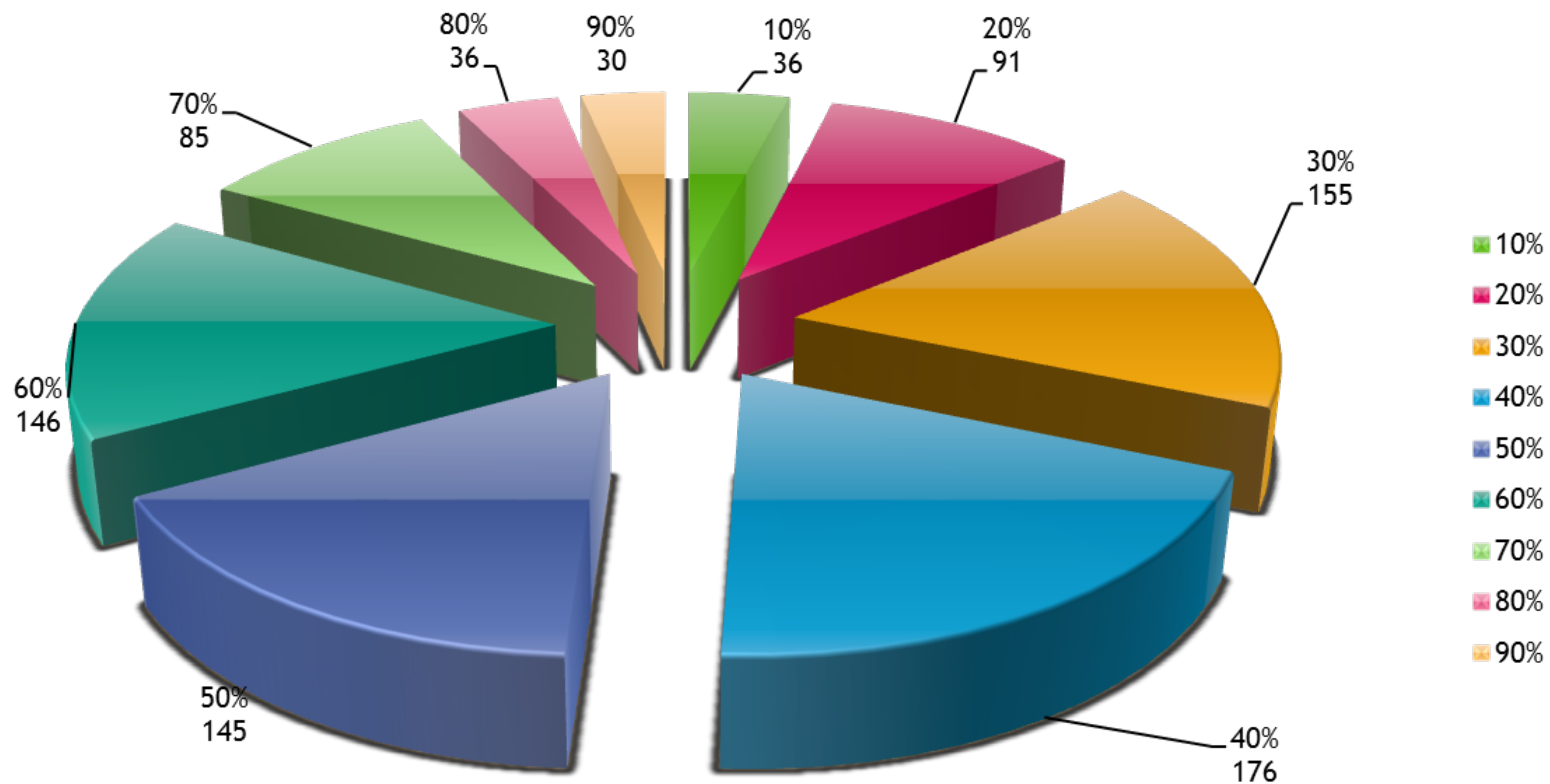
STATISTICHE CERTIFICATI



DISTRIBUZIONE ABBATTIMENTO DEI CONTROLLI

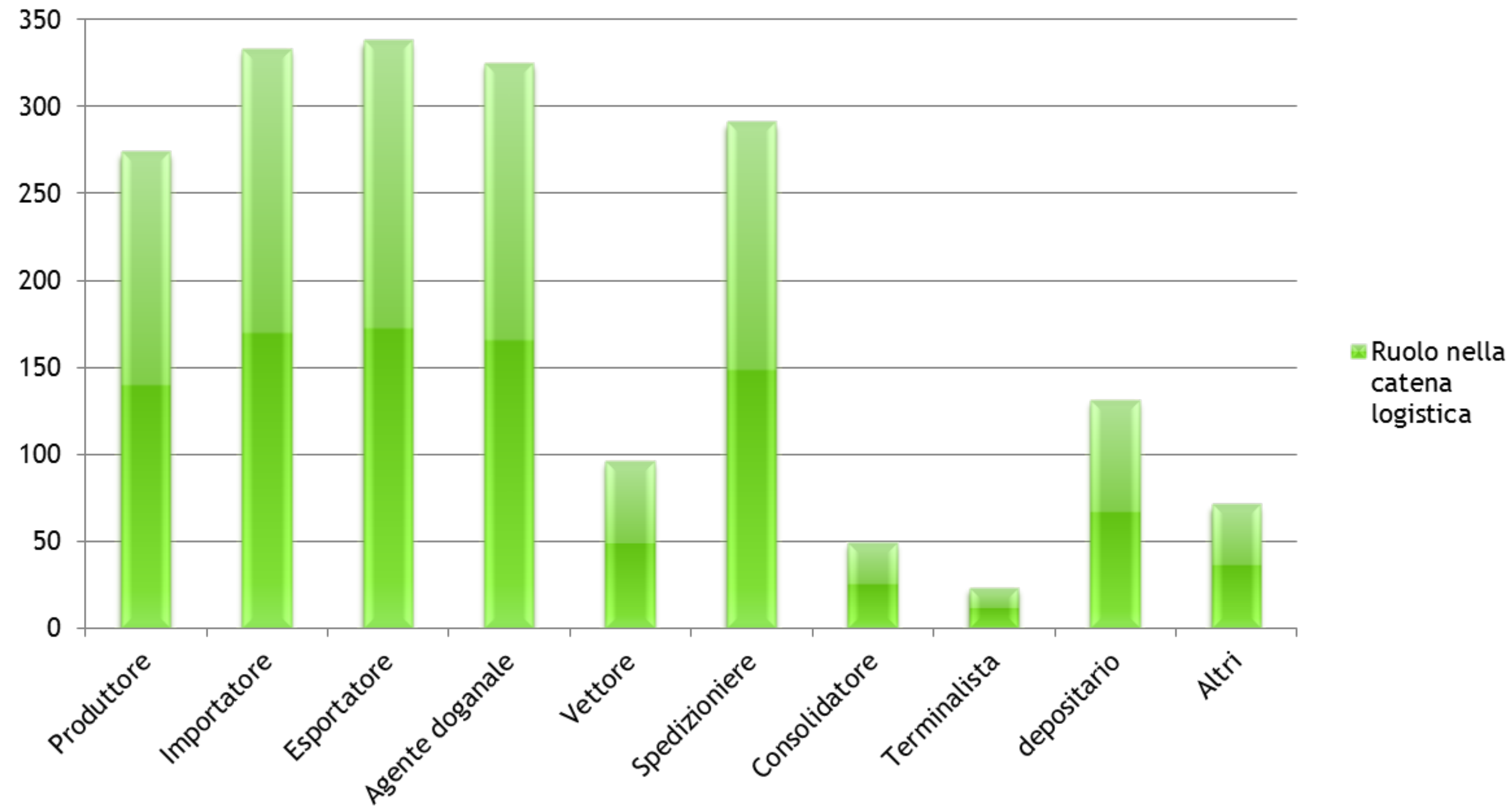


Distribuzione percentuale di abbattimento dei controlli doganali



RUOLO NELLA CATENA LOGISTICA

Ruolo nella catena logistica



MUTUO RICONOSCIMENTO CERTIFICATI AEOS/F

- ◉ **GIAPPONE**

- accordo già attivo

- ◉ **USA**

- accordo già attivo - procedura di registrazione al sito CBP/USA

- ◉ **CINA**

- nuovo processo di equiparazione delle legislazioni

- ◉ **RUSSIA**

- ripresi i contatti tra UE e Russia per il Mutuo Riconoscimento

- ◉ **CANADA**

- controlli congiunti su operatori economici per raggiungere accordo
-

INFORMAZIONI SULL'AEO

- Questionario di autovalutazione
- presentazione Istanza presso l'ufficio competente sul territorio
- Audit
- Certificato
- Benefici
- Monitoraggio aeo
- Referenti locali e punti di contatto

Tutte le informazioni e la documentazione (compreso il modello di istanza e la documentazione da allegare) sono reperibili sul sito web dell'agenzia www.agenziadogane.gov.it – area **Dogane** – link **“Operatore Economico Autorizzato”** o presso l'Ufficio doganale del proprio territorio

DOMANDE ?

GRAZIE PER LA VOSTRA ATTENZIONE

dr. Giovanni Mosca

Ufficio AEO altre semplificazioni e rapporto con l'utenza

Direzione Centrale Legislazione e Procedure Doganali

dogane.legislazionedogane.semplificazioni@agenziadogane.it
