



Unione Parmense degli Industriali



Business Security & IT Governance

Convenzione: Certificazione doganale AEO (Operatore Economico Autorizzato)

A partire dal 1° gennaio 2008 negli Stati membri dell'U.E. sono entrate in vigore le novità introdotte con i Regolamenti (CE) n° 648/2005 e n° 1875/2006 che hanno modificato, rispettivamente, il Codice Doganale Comunitario (Reg. (CE) n° 2913/1992) e le Disposizioni di Applicazione del Codice (Reg. (CE) n° 2454/1993), in merito al rilascio agli operatori economici che ne fanno richiesta di un certificato AEO/semplificazioni doganali, o AEO/Sicurezza, o AEO/semplificazioni doganali e Sicurezza, tutti con valenza comunitaria.

Il programma di certificazione comunitaria si applica agli operatori economici e ai loro partner commerciali che intervengono nella catena di approvvigionamento internazionale, ossia ai fabbricanti, agli esportatori, agli speditori/imprese di spedizione, ai depositari, agli agenti doganali, ai vettori, agli importatori che, nel corso delle loro attività commerciali, prendono parte ad attività disciplinate dalla regolamentazione doganale e si qualificano positivamente rispetto agli altri operatori, in quanto ritenuti affidabili e sicuri nella catena di approvvigionamento.

Come già si è avuto modo di illustrare nel corso del convegno organizzato dalla scrivente Unione lo scorso 23 maggio presso la nostra sede (cfr. nostra circolare n.309/2013), per ottenere il riconoscimento dello status di AEO è necessario richiedere all'Ufficio delle Dogane competente l'attivazione di una specifica azione di audit che terrà conto delle eventuali informazioni e dei dati già in proprio possesso (autorizzazioni rilasciate per le procedure semplificate/domiciliate, audit doganali) nonché di altri elementi, quali certificazioni ottenute dal richiedente, conclusioni di esperti nei settori pertinenti, possesso di certificazioni riconosciute a livello internazionale, esibite dalla parte. Ciò faciliterà il processo di autorizzazione AEO.

I requisiti richiesti per ottenere lo status di AEO sono calibrati per tutti i tipi di imprese (anche piccole e medie), indipendentemente dalla loro dimensione, così come peculiari criteri sono previsti per le altre figure interessate, ad es.: per gli intermediari ed i rappresentanti in dogana. Tali caratteristiche variano e dipendono dalle dimensioni e dalla complessità delle attività svolte, dal tipo di merci trattate nonché da altri fattori specifici di cui terrà conto l'Autorità doganale. L'affidabilità comunitaria e lo status di AEO/doganale sono riconosciuti, a seguito di apposito accertamento dell'Autorità doganale nazionale (per l'Italia l'Agenzia delle Dogane), a chi comprova il rispetto degli obblighi doganali, il rispetto dei criteri previsti per il sistema contabile, la solvibilità finanziaria; per il riconoscimento dello status di AEO/sicurezza si deve dimostrare, oltre al possesso dei predetti requisiti, anche quello relativo alla rispondenza ad adeguate norme di sicurezza.



Unione Parmense degli Industriali



Business Security & IT Governance

I vantaggi della certificazione AEO sono rappresentati, a titolo esemplificativo, da:

- Minori controlli fisici e documentali;
- Trattamento prioritario delle spedizioni se selezionate per essere sottoposte a controlli;
- Scelta del luogo dei controlli;
- Numero ridotto di dati per le dichiarazioni sommarie;
- Notifica preventiva;
- Migliori relazioni con le autorità doganali;
- Riconoscimento come partner commerciale sicuro;
- Riconoscimento reciproco.

Al fine di fornire un utile e completo supporto alle aziende interessate a intraprendere la procedura di ottenimento della certificazione AEO la scrivente Unione ha stipulato una convenzione, riservata naturalmente alle associate, con la DataConSec Srl.

La DataConSec, società anch'essa associata all'Unione, si è impegnata ad attivare, in affiancamento all'azienda, e al fine di predisporre la documentazione idonea per la Certificazione di status di AEO (fonte: questionario di autovalutazione AEO), un team di progetto interdisciplinare, del quale faranno parte professionisti di comprovata esperienza e di complementare specializzazione: doganale, organizzazione aziendale e analisi dei rischi, sicurezza fisica, legale, fiscale ed informatica. L'intero progetto sarà supervisionato, diretto e coordinato dal responsabile di progetto, il quale opererà in accordo con un responsabile designato dall'azienda.

Il servizio i DataConSec si articolerà nelle seguenti fasi:

- Esame procedure, pratiche gestionali e documentazione presenti in azienda;
- Analisi dei rischi: Assessment organizzativo interno ed esterno;
- Valutazione analitica delle condizioni rilevanti per la certificazione AEO;
- Valutazione compliance doganale e scritture contabili ecc...;
- Stima delle aree di rischio e miglioramenti;
- Piano di sicurezza: documentazione di supporto dell'Sistema di Gestione AEO (linee guida, procedure di gestione e operative, modulistica);
- Assistenza durante la fase di Valutazione da parte dell'Agenzia delle dogane.

Tenuto conto dell'estrema variabilità delle singole situazioni aziendali non è possibile definire una griglia tariffaria prestabilita per il servizio in oggetto; tuttavia Dataconsec si è impegnata ad applicare, a favore delle aziende associate all'Unione, tariffe e corrispettivi di particolare favore rispetto a quelli di mercato.