

# Principali novità sulle procedure semplificate e domiciliate

introdotte dalla Determinazione  
Direttoriale del 14 dicembre 2010 e dalla  
Circolare n. 9/D del 11 marzo 2011

Agenzia delle Dogane  
Direzione Interregionale per la Campania e  
la Calabria

Ufficio delle Dogane di Salerno

## PREMESSA

- **Regolamento (CE) n. 1192/2008 *Articolo 253 Quater*,**
- **Regolamento (CE) n. 2454/1993 in vigore dal 1 gennaio 2008:**
  - *Articolo 14 nonies, eccettuata la lettera c) del paragrafo 1,*
  - *Articolo 14 decies, lettere d), e), g*
  - *Articolo 14 undecies.*

## AMBITO DI APPLICAZIONE

- **dichiarazione incompleta**
- **dichiarazione semplificata e di domiciliazione**
- **speditore/destinatario autorizzato per il regime del transito comunitario/comune**

## DESTINATARI

- **Imprese industriali**
- **Imprese commerciali**
- **Imprese agricole**
- **Imprese di spedizione internazionale**
- **Magazzini Generali**
- **Corrieri aerei internazionali**
- **Spedizionieri doganali**
- **C.A.D.**

## SCOPO

**Adeguamento della normativa nazionale mediante l'armonizzazione dei criteri previsti per il rilascio delle autorizzazioni con quelli disposti per il rilascio del certificato AEO- semplificazioni doganali e AEO – semplificazioni doganali/sicurezza.**

## Principali novità:

### Verifica dei requisiti soggettivi e oggettivi

- *abitudine nel compimento di operazioni doganali,*
- *comprovata osservanza degli obblighi doganali,*
- *osservanza delle condizioni previste dalla Legge n. 575 del 31.05.1965,*
- *comprovata solvibilità finanziaria,*
- *esistenza di un efficace sistema di gestione delle scritture commerciali,*
- *esistenza di scritture e di procedure adeguate che consentano di effettuare i controlli doganali appropriati.*

## **Principali novità:**

**Introduzione dell'obbligo di utilizzo  
delle procedure telematiche secondo  
Quanto previsto dalle circolari 18/D  
del 24 marzo 2004 e 22/D del 26  
novembre 2009**

## Principali novità:

**Adozione di nuovi modelli di istanza e di autorizzazione per le procedure semplificate di speditore/destinatario autorizzato per il transito comunitario/comune**





ALLEGATO C

Istanza di autorizzazione per la procedura semplificata di speditore autorizzato del transito comunitario/comune (di cui agli artt. da 398 a 402 delle DAC per il transito comunitario e da 65 a 71 dell'Appendice I della Convenzione sul transito comune)

1. Richiedente:		Riservato agli uffici doganali	
2. Numero di autorizzazione al telematico:			
3. Stato giuridico del richiedente:		3a. Data di costituzione:	
4. Indirizzo di costituzione:			
5. Contabilità principale:			
6. Tipo di contabilità principale:		7. Luogo in cui è tenuta la contabilità principale:	
8. Persona di contatto (nome, telefono, fax, e-mail):			
9. Numero EORI dell'operatore:	10. Numero certificato AEO, se posseduto:	11. Tipi di autorizzazioni ed altre procedure semplificate e numero/i, se posseduto:	
12. Luoghi/luoghi di spedizione:			
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>			
13. Settore economico di attività:			
14. Merci:		14a. Descrizioni dettagliate della natura delle merci:	
<input type="checkbox"/> inerenti il proprio ciclo produttivo/commerciale <input type="checkbox"/> di terzi proprietari			



ALLEGATO C1

Autorizzazione per la procedura semplificata di speditore autorizzato del transito comunitario/comune (di cui agli artt. da 398 a 402 delle DAC per il transito comunitario e da 65 a 71 dell'Appendice I della Convenzione sul transito comune)

1. Titolare dell'autorizzazione:		1a. La presente decisione fa seguito alla domanda del _____	
		Numero di riferimento: _____	
1b. Numero di autorizzazione:		1c. Autorità che rilascia l'autorizzazione:	
2. Luoghi/luoghi di spedizione autorizzati delle merci:		2a. Codice Ufficio delle Dogane di controllo a portanza:	2b. Tempo di intervento in minuti, ex art. 399 lett. b) delle DAC:
		2c. Persona di contatto (nome, telefono, fax, e-mail):	
3. Luogo in cui è tenuta la contabilità principale:			
4. Ufficio delle Dogane di controllo:		5. Persona di contatto (nome, telefono, fax, e-mail):	
6. Codice delle merci:		6a. Descrizioni dettagliate della natura delle merci autorizzate:	
6b. Merci:			
<input type="checkbox"/> inerenti il proprio ciclo produttivo/commerciale <input type="checkbox"/> di terzi proprietari			
6c. Le categorie di Merci escluse, ex art. 399 lett. d):			
7. Movimenti autorizzati:			



**AGENZIA DELLE DOGANE**



**AGENZIA DELLE DOGANE**

**ALLEGATO D**

Istanza di autorizzazione per la procedura semplificata di destinatario autorizzato del transito comunitario/comune (di cui agli artt. da 406 a 408 delle DAC per il transito comunitario e da 72 a 74 dell'Appendice I della Convenzione sul transito comune)

1. Richiedente:		Riservato agli uffici doganali	
2. Numero di autorizzazione al telematico:			
3. Stato giuridico del richiedente:		3a. Data di costituzione:	
4. Indirizzo di costituzione:			
5. Contabilità principale:			
6. Tipo di contabilità principale:		7. Luogo in cui è tenuta la contabilità principale:	
8. Persona di contatto (nome, telefono, fax, e-mail):			
9. Numero EORI dell'operatore:	10. Numero certificato AEO, se posseduto:	11. Tipi di autorizzazioni ad altre procedure semplificate e numeri e relativo codice meccanografico I, se posseduti:	
12. Luogo/luoghi di arrivo delle merci:			
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>			
13. Merci:		14. Descrizioni dettagliate della natura delle merci:	
<input type="checkbox"/> inerenti il proprio ciclo produttivo/commerciale <input type="checkbox"/> di terzi proprietari			



**AGENZIA DELLE DOGANE**

**ALLEGATO D1**

Autorizzazione per la procedura semplificata di destinatario autorizzato del transito comunitario/comune (di cui agli artt. da 406 a 408 delle DAC per il transito comunitario e da 72 a 74 dell'Appendice I della Convenzione sul transito comune)

1. Titolare dell'autorizzazione:		1a. La presente decisione fa seguito alla domanda del _____	
		Numero di riferimento: _____	
1b. Numero di autorizzazione:		1c. Autorità che rilascia l'autorizzazione:	
2. Luogo/luoghi di arrivo autorizzati delle merci:		2a. Codice/i Ufficio/Uffici delle Dogane di controllo a destino:	2b. Tempo di intervento in minuti:
			2c. Persona di contatto (nome, telefono, fax, e-mail):
3. Luogo in cui è tenuta la contabilità principale:			
4. Ufficio delle Dogane di controllo:		5. Persona di contatto (nome, telefono, fax, e-mail):	
6. Codice delle merci:		6a. Descrizioni dettagliate della natura delle merci autorizzate:	
6b. Merci:			
<input type="checkbox"/> inerenti il proprio ciclo produttivo/commerciale <input type="checkbox"/> di terzi proprietari			
6c. Le categorie di merci escluse, ex art. 407, par. 1, lett c):			
7. Movimenti autorizzati:			
8. Le informazioni all'Ufficio/i di controllo competente/i cui luoghi del destinatario in caso di procedura di riserva dovranno essere inviate:			
Ufficio doganali di controllo		e-mail:	fax:

## Principali novità:

### Uffici competenti alla valutazione dell'istanza e al rilascio dell'autorizzazione

- **dichiarazione incompleta**  
Ufficio delle dogane competente per il luogo ove sono presentate le merci oggetto dell'operazione
- **procedura di domiciliazione e procedura di dichiarazione semplificata**  
Ufficio delle dogane territorialmente competente in relazione al luogo in cui il richiedente tiene la contabilità principale
- **procedure semplificate di speditore/destinatario autorizzato per il regime del transito comunitario/comune**  
Ufficio delle dogane territorialmente competente in relazione al luogo in cui il richiedente tiene la contabilità principale
- **Centri di assistenza doganale**  
Direzione regionale, interregionale o provinciale territorialmente competente in relazione al luogo in cui il richiedente tiene la contabilità principale

## Principali novità:

### Fase preliminare di valutazione dell'istanza

- Le istanze non saranno accettate qualora siano presentate utilizzando modelli **NON CONFORMI** a quelli allegati alla Determinazione Direttoriale del 14.12.2010 e identificati con le lettere A-B-C-D.
- Le istanze non saranno accettate qualora, al momento della presentazione dell'istanza, il richiedente sia stato condannato, anche a titolo non definitivo, per un reato grave connesso alla sua attività economica oppure sia oggetto di una procedura fallimentare.

## Principali novità:

### Disciplina della sospensione e revoca

- Viene introdotto un meccanismo di sospensione dell'autorizzazione, nei casi di violazioni e/o inadempienze nell'utilizzo dell'autorizzazione. La sospensione può essere temporanea in attesa della regolarizzazione.
- Nei casi più gravi, o su richiesta di parte, la sospensione viene commutata in revoca.

## Principali novità:

### Disciplina dei controlli

- I controlli ordinari, esercitati dagli uffici doganali competenti, assumono cadenza semestrale.
- Nel caso di autorizzazioni, concesse a persone residenti nella UE da meno di tre anni, il monitoraggio, nel corso del primo anno di validità, sarà effettuato con cadenza quadrimestrale.

## Principali novità:

### Disposizioni finali

- L'adeguamento alle nuove disposizioni delle autorizzazioni in essere dovrà avvenire entro il 1 gennaio 2012.
- Il termine ultimo per la presentazione delle domande, stabilito dalla Determinazione Direttoriale 30939/RU dell'11 marzo 2011, scade il **20 aprile 2011.**



# GRAZIE PER LA VOSTRA ATTENZIONE

Agenzia delle Dogane  
Direzione Interregionale per la Campania e  
la Calabria  
Ufficio delle Dogane di Salerno