

Customs compliance e catena logistica: un binomio inscindibile per il commercio internazionale

Piero Bellante
EU Customs law and customs compliance

THE INTERNATIONAL PROPELLER CLUB – PORT OF MILAN
Milano – 30 ottobre 2023

© 2023 / Avv. Piero Bellante – Bellante & La Lumia Studio Legale
Via Oglio 6 – 37136 Verona – www.bellantelalumia.it

1. AUTORITÀ DOGANALE (art. 3 CDU reg. (UE) n. 952/2013)

**Ha la responsabilità primaria della
supervisione degli scambi
internazionali dell'Unione**

OBIETTIVI

- ▶ tutelare gli interessi finanziari dell'unione
- ▶ tutelare l'Unione dal commercio sleale e illegale
- ▶ garantire la sicurezza dell'Unione

**mantenendo un equilibrio fra i controlli doganali
e l'agevolazione degli scambi legittimi**

2. AUTORITÀ DOGANALE (art. 2, 2023/0156 (COD))

With a view to achieving a **harmonised application of customs controls**, for making the customs union act as one and for contributing to the smooth functioning of the internal market, customs authorities **shall be responsible for protecting the financial and economic interests** of the Union and its Member States, [...]

2. AUTORITÀ DOGANALE (art. 2, 2023/0156 (COD))

[...], for ensuring security and safety and contributing to the other Union policies protecting citizens and residents, consumers, the environment and the overall supply chains, for protecting the Union from illegal trade, for facilitating legitimate business activity, and for supervising the Union's international trade in order to contribute to fair and open trade and to the common commercial policy.

2a. AUTORITÀ DOGANALE (art. 2, 2023/0156 (COD))

Customs authorities shall put in place measures aimed, in particular, at the following:

- ▶ (a) ensuring the **proper collection** of customs duties and other charges;
- ▶ (b) ensuring that **goods presenting a risk for the safety or the security** of citizens and residents **do not enter the customs territory of the Union**, by putting in place the appropriate measures for **controls of goods and supply chains**;

2. AUTORITÀ DOGANALE (art. 2, 2023/0156 (COD))

(c) **contributing to protecting** human, animal or plant health and life, environment, consumers and other public interests protected by other legislation applied by the customs authorities, **in close cooperation with other authorities by ensuring that goods presenting related risks do not enter or leave** the customs territory of the Union;

2. AUTORITÀ DOGANALE (art. 2, 2023/0156 (COD))

- ▶ (d) **protecting the Union from unfair, non-compliant and illegal trade**, including through a **close monitoring of economic operators and supply chains** and a **minimum core of customs infringements and penalties**;
- ▶ (e) **supporting legitimate business activity**, by maintaining **a proper balance** between customs controls and facilitation of legitimate trade and **simplifying customs processes and procedures**.

Verso la **digitalizzazione** delle **informazioni**

- WCO DM (Data Model)
- EUCDM (EU Customs Data Model)
- Decisione 2151/2019/UE del 16.12.2019
- Reg. (UE) n. 2399/2022
(EU Single Window Environment for Customs –
EU-CSW-CERTEX (Certificates Exchange System))

Il principio di collaborazione reciproca

Tutti gli scambi di informazione sono effettuati
mediante procedimenti informatici
(art. 6, 278 CDU 2013)

(artt. 13, 14 e 15 CDU 2013)

**La collaborazione può essere
necessaria o facoltativa**

**FORNITURA DI INFORMAZIONE
ALLE AUTORITA' DOGANALI
(art. 15, comma 1, CDU 2013)**

**CHIUNQUE INTERVENGA DIRETTAMENTE O
INDIRETTAMENTE NELL'ESPLETAMENTO DELLE
FORMALITA' DOGANALI O NEI CONTROLLI DOGANALI
FORNISCE ALLE AUTORITÀ, SU LORO RICHIESTA E
ENTRO TERMINI SPECIFICATI, TUTTA LA
DOCUMENTAZIONE E LE INFORMAZIONI PRESCRITTE,
NELLA FORMA APPROPRIATA, NONCHÉ TUTTA
L'ASSISTENZA NECESSARIA AI FINI
DELL'ESPLETAMENTO DEI CONTROLLI**

**FORNITURA DI INFORMAZIONE
ALLE AUTORITÀ DOGANALI
(art. 15, comma 2, CDU 2013)**

**LA PRESENTAZIONE DI UNA DICHIARAZIONE IN
DOGANA [...] O DI UNA DOMANDA PER OTTENERE
UN'AUTORIZZAZIONE O QUALSIASI ALTRA DECISIONE
IMPEGNA LA PERSONA INTERERSSATA PER QUANTO
RIGUARDA:**

SEGUE:

- ▶ **ACCURATEZZA E COMPLETEZZA DELLE INFORMAZIONI**
- ▶ **AUTENTICITÀ, ACCURATEZZA E VALIDITÀ DEI DOCUMENTI PRESENTATI A SOSTEGNO**

**FORNITURA DI INFORMAZIONE
ALLE AUTORITA' DOGANALI
(art. 15, comma 2, § 3, CDU 2013)**

**QUALORA A PRESENTARE LA DICHIARAZIONE [...], LA
DOMANDA O A FORNIRE LE INFORMAZIONI, SIA UN
RAPPRESENTANTE DOGANALE [...], ANCHE DETTO
RAPPRESENTANTE DOGANALE È TENUTO A
OSSERVARE GLI OBBLIGHI DI CUI AL PRIMO COMMA
DEL PRESENTE PARAGRAFO**

CUSTOMS COMPLIANCE E DOVERI DELLE PARTI

DOVERE DI VERITÀ nei confronti del rappresentante e del pubblico ufficiale (art. 479, 483, c.p.)

DOVERE DI BUONA FEDE CONTRATTUALE
(ART. 1175 E 1366 C.C.)

DOVERE DI FORNIRE I MEZZI NECESSARI PER L'ESECUZIONE DEL MANDATO (art. 1719 c.c.)

DOVERE DI COMPETENZA PROFESSIONALE DEGLI INTERMEDIARI
CHE PRESTANO ASSISTENZA PER LA COMPLIANCE

Grazie per l'attenzione

Piero Bellante

Piero Bellante

Il Sistema doganale

Evoluzione – Istituti – Adempimenti

Torino, Giappichelli, ed. II, 2023

pp. XXX-1344

<https://www.giappichelli.it/il-sistema-doganale-9788875245658>

