

## **DOMANDA PER LA COSTITUZIONE DI UNA GARANZIA GLOABALE (NOTA ESPLICATIVA)**

### **QUADRO. A**

#### **1. Ufficio delle dogane (campo obbligatorio)**

L'autorità competente ad adottare la decisione ed alla quale dovrà esser presentata la domanda è *“quella del luogo in cui è tenuta o è accessibile la contabilità principale del richiedente ai fini doganali e in cui dovrà essere effettuata almeno una parte delle attività oggetto della decisione”* (art. 22.1 Reg (UE) n. 952/2013). Ove non coesistenti le due condizioni sopra cennate, l'Autorità competente sarà individuata ai sensi dell' art. 12 Reg. UE n. 2446/2015 secondo il quale *“Ove non sia possibile determinare l'autorità doganale competente a norma dell'articolo 22, paragrafo 1, terzo comma, del codice, l'autorità doganale competente è quella del luogo in cui sono tenuti o sono accessibili le scritture e i documenti del richiedente che consentono all'autorità doganale di prendere una decisione (contabilità principale a fini doganali)”*.

### **QUADRO. B**

#### **1. Richiedente (campo obbligatorio)**

Il richiedente è l'operatore economico che chiede una decisione alle autorità doganali. Indicare il nome e indirizzo completo, come registrato nel sistema EORI.

#### **2. Semplificazioni/Autorizzazioni già concesse (campo obbligatorio)**

Indicare, specificandole, se il richiedente è già in possesso di autorizzazione AEO e/o altre semplificazioni riconosciute dall'Autorità doganale. **ATTENZIONE:** ai soggetti già certificati AEO non è richiesta la compilazione delle informazioni di cui al QUADRO B - campi nn° 3,4,5,6,7,8,9,10 e 11)

#### **3. P.IVA/C.F.**

**(campo obbligatorio per i soggetti che operano in territorio nazionale. Tale informazione non deve essere fornita se il richiedente è un AEO)**

Indicare il numero di Partita IVA/CF del richiedente.

#### **4. Codice EORI**

**(campo obbligatorio. Tale informazione non deve essere fornita se il richiedente è un AEO)**

Indicare il «codice di registrazione e identificazione degli operatori economici». E' un codice di identificazione, unico nel territorio doganale dell'Unione, rilasciato dall'autorità doganale.

#### **5. Luogo in cui è tenuta o è accessibile la contabilità principale del richiedente ai fini doganali**

**(campo obbligatorio. Tale informazione non deve essere fornita se il richiedente è un AEO)**

La contabilità principale ai fini doganali di cui all'articolo 22, paragrafo 1, terzo comma, del Reg. UE n. 952/2013, è quella che permette alle autorità doganale di vigilare e monitorare su

tutte le attività contemplate dall'autorizzazione di cui trattasi. La contabilità commerciale, fiscale o altra documentazione contabile tenuta dal richiedente può essere accettata come contabilità principale a fini doganali nella misura in cui faciliti i controlli doganali mediante audit.

#### **6. Luogo in cui sono tenuti i registri contabili del richiedente**

**(campo obbligatorio. Tale informazione non deve essere fornita se il richiedente è un AEO)**

Indicare l'indirizzo completo del luogo o dei luoghi (compreso lo o gli Stati membri) in cui si intende conservare o rendere accessibile la contabilità principale.

#### **7. Soddisfazione della condizione di cui all' art. 95.1, lettera b) del Reg. UE n. 952/2013 (campo facoltativo)**

Il richiedente può dichiarare se ritiene di soddisfare il criterio di cui all'art.39, lettera a) del Reg. UE n. 952/2013, come richiesto dall'art. 95.1, lettera b) del Reg. UE n. 952/2013.

#### **8. Soddisfazione della condizione di cui all' art. 95.1, lettera c) del Reg. UE n. 952/2013 (campo facoltativo)**

Il richiedente può dichiarare se ritiene di soddisfare una (o più) delle situazioni indicate dall'art. 95.1, lettera c), del Reg. UE n. 952/2013.

#### **9. Persona responsabile della società richiedente o che ne esercita il controllo della gestione**

**(campo obbligatorio. Tale informazione non deve essere fornita se il richiedente è un AEO)**

Ai fini dell'articolo 39, lettera a), del Reg. UE n. 952/2013, indicare il nome e le altre informazioni della (o delle) persona interessata sulla base del domicilio legale/forma giuridica della società richiedente, in particolare: direttore/dirigente della società, consiglio e consiglieri di amministrazione, se pertinente. (compilare solo se persona diversa da quella indicata al QUADRO B/1, come "Richiedente")

#### **10. Nome e estremi di contatto della persona responsabile delle questioni doganali**

**(campo obbligatorio. Tale informazione non deve essere fornita se il richiedente è un AEO)**

Ai fini dell'articolo 39, lettera a), del Reg. UE n. 952/2013, indicare il nome e le altre informazioni della persona responsabile delle questioni doganali (compilare solo se persona diversa da quella indicata al QUADRO B/1 come "Richiedente")

#### **11. Tipo di contabilità principale ai fini doganali**

**(campo obbligatorio. Tale informazione non deve essere fornita se il richiedente è un AEO)**

Specificare il tipo di contabilità principale, fornendo indicazione sui sistemi utilizzati, software compresi.

#### **12. Tipo di scritture**

**(campo obbligatorio)**

Specificare il tipo di scritture, fornendo indicazione sui sistemi utilizzati o che si intendono utilizzare, software compresi. Le scritture devono consentire alle autorità doganali di verificare come l'operatore esercita o eserciterà il monitoraggio dell'importo di riferimento.

## **QUADRO. C**

### **1. Rappresentante**

**(campo obbligatorio se il richiedente indicato nel QUADRO A/1 si avvale di un rappresentante)**

Fornire le pertinenti informazioni sulla persona che lo rappresenta. L'autorità doganale potrà, chiedere di fornire copia del pertinente contratto, procura o qualsiasi altro documento attestante che la persona in questione è abilitata ad agire come rappresentante doganale.

## **QUADRO. D**

### **1. Persona di contatto**

**(campo obbligatorio se la persona di contatto è diversa dalla persona responsabile delle questioni doganali indicata nel QUADRO B/10)**

La persona di contatto è responsabile dei contatti con le dogane per quanto attiene alla presente domanda. Indicare il nome e qualsiasi informazione utile per i contatti.

## **QUADRO. E**

### **1. Tipo di domanda**

**(campo obbligatorio)**

Indicare il tipo di domanda ( “cod.1 prima domanda” – “cod.2 modifica della decisione” – “cod. 3 rinnovo della decisione” – “cod. 4 revoca della decisione”). In caso di domanda di modifica, rinnovo o revoca di una autorizzazione alla garanzia globale già rilasciata, indicare il numero di riferimento della precedente decisione.

## **QUADRO. F**

### **1. Utilizzo della garanzia**

**(campo obbligatorio)**

Indicare se la domanda è presentata per una garanzia globale spendibile solo in Italia, in tutti i Stati membri della UE o solo in alcuni Stati membri della UE (in tale ultima ipotesi, specificare quali).

### **2. Utilizzo della garanzia – Paesi interessati dal regime di transito unionale**

**(questo dato deve essere fornito soltanto nei casi in cui l'autorizzazione a fornire una garanzia globale sarà utilizzata per il vincolo delle merci al regime di transito unionale)**

Indicare i paesi interessati dal regime di transito unionale in cui vuole essere utilizzata l'autorizzazione.

### **3. Data [richiesta] di avvio della decisione**

**(campo facoltativo)**

Il richiedente può chiedere che la validità dell'autorizzazione abbia inizio un giorno specifico. Tale data deve, tuttavia, tenere conto dei termini indicati all'articolo 22, paragrafi 2 e 3, del Reg. UE n. 952/2013 e non può essere antecedente a quella indicata all'articolo 22, paragrafo 4, del Reg. UE n. 952/2013.

### **4. Finalità della garanzia**

**(campo obbligatorio)**

Indicare per quali debiti doganali (potenziali e/o esistenti) viene chiesta l'autorizzazione alla costituzione di una garanzia globale. Specificare altresì nel riquadro “n.”, corrispondente al/i regimi/procedure doganali di interesse, per quanti/e di questi/e viene presentata la domanda

(es. il richiedente chiede di costituire la garanzia globale per 2 regimi di deposito doganale e 1 regime di uso finale. Nel riquadro “n” corrispondente al deposito doganale dovrà essere indicato il numero 2 e nel riquadro “n” corrispondente all’uso finale dovrà essere indicato il numero 1).

### **5. Livello della garanzia (campo obbligatorio)**

Indicare se la presente domanda è finalizzata alla costituzione di una garanzia globale di livello pari all’importo di riferimento (al 100%) o se viene contestualmente avanzata richiesta di una riduzione (al 50%, al 30% o allo 0% [esonero] nel caso di debiti doganali potenziali; al 30% nel caso di debiti doganali esistenti)

### **6. Soddisfazione della condizione di cui all’ art. 95.2 del Reg. UE n. 952/2013 (campo facoltativo)**

Ove al QUADRO F/4 “Finalità della garanzia” sia stata indicata la copertura di obbligazioni doganali potenziali e al successivo campo 5 “Livello della garanzia” sia stata richiesta una riduzione e/o esonero, il richiedente può dichiarare se ritiene di soddisfare i criteri di cui all’art.39, lettera b) e c) del Reg. UE n. 952/2013, come richiesto dall’art. 95.2 del medesimo Regolamento.

### **7. Richiesta applicazione articolo 90 TULD**

Può essere richiesta nella sola ipotesi di garanzia globale utilizzabile solo in ITALIA (QUADRO F/1 scelta “cod. 3”) e limitatamente alla fiscalità interna.

### **8. Richiesta applicazione articolo 90 TULD**

Può essere richiesta nella sola ipotesi di garanzia globale utilizzabile solo in ITALIA (QUADRO F/1 scelta “cod. 3”) e limitatamente alla fiscalità interna.

### **9. Forma della garanzia (campo obbligatorio)**

Indicare in quale forma si intende costituire la garanzia (“cod.1 deposito in contanti” – “cod. 2 impegno assunto da un fideiussore”)

## **QUADRO. G**

### **1. Totale importo di riferimento (campo obbligatorio)**

Indicare l’importo di riferimento (totale) della garanzia proposto. L’importo di riferimento specifico dei regimi/procedure selezionate nel QUADRO F/4, deve essere dettagliato utilizzando il modello CGU/IdR, che dovrà essere replicato per ciascuno dei regimi/procedure.

## **QUADRO. H**

### **1. Informazioni supplementari (campo facoltativo)**

Inserire eventuali altre informazioni ritenute utili

### **2. Documenti allegati**

Indicare il numero dei documenti allegati, specificandoli sinteticamente nel pertinente riquadro (es. all. 1 – calcolo importo di riferimento deposito doganale; all. 2 – atto di procura Sig....; ecc).

**3.Sottoscrizione**  
**(campo obbligatorio)**

Riportare la funzione, il nome e la firma del firmatario.