

FORMATO EUROPEO
PER IL CURRICULUM
VITAE



INFORMAZIONI PERSONALI

Nome **PUPO RAFFAELLA**
Telefono **0965 -332105**
E-mail raffaella.pupo@adm.gov.it
Nazionalità **ITALIANA**
Data di nascita **13/05/1963**

ESPERIENZA LAVORATIVA **AGENZIA DOGANE E MONOPOLI**

- Titolare di posizione organizzativa**
- Date (dal 01/02/2022)
• Nome e Indirizzo del datore di lavoro **POER Dogane** presso Ufficio Affari Generali della Direzione Regionale Calabria
 - Date (dal 28/10/2021) **Capo Sezione Dogane** presso Ufficio Affari Generali della Direzione Regionale Calabria
 - Date (21/10/2021) **Referente unico DT-X** *su reportistica trimestrale e Libro Blu*
 - Date (dal 01/09/2021) Vincitore con punteggio 30/30 procedura di Interpello 17 unità di personale da destinare alla DT X - Direzione Regionale per la Calabria - UFFICIO AFFARI GENERALI .
 - Date (dal 8/7/2019 al 31/08/2021) **UFFICIO DELLE DOGANE DI MALPENSA**
 - Nome e Indirizzo del datore di lavoro **Capo Reparto Controlli a Posteriori e Verifiche Esterne (Sezione Antifrode e Controlli)**

• Principali mansioni e responsabilità

Con riassetto organizzativo dell'UD di Malpensa (8 luglio 2019) e della sua articolazione in Sezioni e Reparti, nella qualità suesposta, ha sovrinteso e coordinato da atto dispositivo le attività di competenza del Reparto: revisioni di accertamento d'ufficio con inneschi a vario titolo per iniziativa dell'ufficio, Canale blu, segnalazioni altre Dogane, elaborazioni INF-AM e revisioni di accertamento su istanza di parte (rimborsi, sgravi, recuperi, splafonamenti). Nell'ambito dei controlli *a posteriori* (anni 2020 e 2021): gestione e coordinamento di accertamenti complessi in emergenza Covid-19 (*Decisione UE 491/2020 del 03/04/2020*), gestione e coordinamento di accertamenti complessi in materia di cooperazioni d'origine attivate nei casi di *ragionevole dubbio*, gestione e coordinamento di accertamenti riguardanti il *valore in dogana* sia per revisioni d' accertamento di parte che su iniziativa dell' Ufficio ("*ruling*" *doganale*, *trasfer pricing*, *royalties*, *elementi da aggiungere al valore in dogana*, *semplificazione ex art 73 CDU e forfettizzazione dei valori*). Nell'ambito *delle verifiche esterne*, altresì di competenza del Reparto, gestione e coordinamento delle attività per rilascio licenze, autorizzazioni previste dal CDU ivi incluse per quelle gestite nel *Customs Decisions System* , revoche o integrazioni di luoghi approvati, depositi doganali, depositi speciali, duty free, status di esportatore autorizzato, controlli esterni di iniziativa dell'ufficio, cooperazione amministrativa in materia di origine con accesso ,cooperazione in materia di IVA - SCAC Antifrode in materia di IVA , Mutua assistenza amministrativa, Verifiche IVA (Intra e Plafond), Revisioni d'accertamento con accesso, Post Clearance Audit (PCA) .

Date 17/01/ 2017 al 8/07/2019

• Nome e Indirizzo del datore di lavoro

UFFICIO DELLE DOGANE DI MALPENSA

Responsabile ad interim del Servizio Controlli a Posteriori e Verifiche esterne (Ordine di Servizio n.13 del 16 gennaio 2017)
(Area Verifiche e Controlli) – UD Malpensa

• Principali mansioni e responsabilità

Nella qualità di Responsabile del Servizio, ricoperto ad interim, ha sovrinteso e coordinato le attività suesposte ed in capo al Servizio nato dalla soppressione e dal contestuale accorpamento di due distinti Servizi dell'UD (Servizio Revisioni e Servizio Verifiche Esterne); svolgimento di Audit ispettivi su incarico del Direttore nella qualità di Titolare del Servizio di Audit interno .

Componente Gruppo di Lavoro per il Riesame Autorizzazioni (Customs Decisions System) -Circolare 8D/2016. (O.d.S. n.4/2018)

Coordinatore - Team "Controlli PCA" - Post clearance Audit - Anno 2017
(O.d.S. 4736/2017)

Responsabile del procedimento nel settore dei rimborsi e degli sgravi
(Ods n.2454 del 24 gennaio 2017)

• Date (dal 1/07/ 2015 a
8/07/2019

• Nome e Indirizzo del datore di
lavoro

UFFICIO DELLE DOGANE DI MALPENSA

• Principali mansioni e responsabilità

Titolare del Servizio di Audit Interno (Ods 59/2015)

Verifiche di cassa UD di Malpensa: Cassa Centrale – Cassa Riscossioni
- Cassa Depositi, Verifiche Contabilità Separata per partite
iscritte/cancellate con relative schede OWNRES ; *monitoraggio rimborsi
e sgravi dei dazi ex Reg.to (CEE) 2913/92 e successivo CDU (952/2013)
;monitoraggio trimestrale* controlli sul denaro contante (Reg.Ce n.
1889/2005 e Dlgs 195/2008); *Audit di vigilanza* sull'applicazione delle
disposizioni legge n. 190 del 2012 per obblighi di astensione e
comunicazione relative a *conflitti d'interesse; Attività di vigilanza e
controllo* sullo stato di attuazione delle misure previste dal Piano triennale
di prevenzione della corruzione (schede DRD) – Audit ispettivi di
deontologia e di monitoraggio per la verifica della legittimità degli atti di
provenienza dell' UD (*delega di firma*)

• Date (04/01/2012 al 1/07/2015)

• Nome e Indirizzo del datore di
lavoro

UFFICIO DELLE DOGANE DI MALPENSA

• Principali mansioni e responsabilità

Ufficio Verifiche Esterne e Depositi - (Area Verifiche e Controlli) –

Svolgimento delle attività di verifica di competenza dell'Ufficio: verifiche
semestrali procedure domiciliate, depositi, doganali, depositi speciali per
provviste di bordo, duty free, magazzini di temporanea custodia, revisioni
d' accertamento d' ufficio, cooperazione d'origine, verifiche intra e plafond.
SCAC Antifrode in materia di IVA, status esportatori autorizzati, audit a
posteriores per il rilascio e riesame certificazione AEO (Sostituto
responsabile Ods 61/2014)

Componente Team IVA (O.d.S prot.2022/2014)

Componente Team AEO (Disposizione n 1/2012 prot.367/RU/2012)

- Date **(dal 01/01/2010 al 4/01/2012)**
- Nome e Indirizzo del datore di lavoro

UFFICIO DELLE DOGANE DI MALPENSA

- Principali mansioni e responsabilità

Area Contenzioso - UD Malpensa

Redazione di atti processuali per la costituzione in giudizio CTR e CTP (memorie, appelli, relazioni per Avvocatura di Stato nei Ricorsi in Cassazione), contestazione ed irrogazione sanzioni, predisposizione di misure cautelari di carattere patrimoniale, adempimenti connessi a procedure concorsuali e fallimentari, istruzione dei provvedimenti di autotutela di competenza del Direttore dell'Ufficio, gestione dei contesti delle violazioni accertate negli spazi doganali sia di natura penale che amministrativa (Sostituto Capo Area Contenzioso O.d.S 687,3019,17,854,4640,1903,2558,1585 anni 2010-2011)

- Date **dal 30/05/2006 al 1/01/2010**

Circoscrizione Doganale di Milano 2 (Dogana di Malpensa)

- Nome e Indirizzo del datore di lavoro

Ufficio Accertamenti

- Principali mansioni e responsabilità

Controlli in linea da CDC (verifica fisica e documentale delle dichiarazioni doganali), verbalizzazione dei contesti insorti per le violazioni alla normativa tributaria ed extra-tributaria (tutela del made in, contraffazione, normativa sulla sicurezza dei prodotti, normativa sanitaria) attività svolta parallelamente ai controlli esterni *con accesso* in ditta in dipendenza degli obiettivi assegnati alla Struttura.

- Date **dal 14/03/2001 al 29/05/2006)**

Circoscrizione Doganale di Milano 2 (Dogana di Malpensa)

- Nome e Indirizzo del datore di lavoro

Ufficio Revisioni -

- Principali mansioni e responsabilità

Attività di redazione di verbali di rettifica/revisione dell'accertamento su istanza di parte e d'ufficio svolta parallelamente ad attività di verifica esterna con particolare riguardo alle frodi in materia di IVA intracomunitaria

(frodi carosello) e di accertamenti complessi in materia di plafond Iva (regime iva delle cessioni di beni effettuate all'interno dei *duty free shops*) curati anche con riferimento agli aspetti di natura giurisdizionale originatisi con *contenziosi tributari* di rilievo e conclusisi in Cassazione con sentenze favorevoli per l'Agenzia (*Cassazione n 21986 e 21988 dell' anno 2013*)

Sostituto Capo Ufficio Revisioni (O.d.s 49/2003, 73/2003, 131/2005)

• Date (29/03/ 1999 a 14/03 05/2001)

• Nome e Indirizzo del datore di lavoro

Dogana di Somma Lombardo (Malpensa Aeroporto)

Uffici di prima assegnazione

Ufficio Viaggiatori sino al 30/05/2000

Ufficio Accertamenti dal 30/05/2000 al 14/03/2001

• Tipo di Azienda o settore

VINCITORE DEL CONCORSO A 197 POSTI FUNZIONARIO TRIBUTARIO del Ministero delle finanze – Dipartimento Dogane - VIII QUALIFICA FUNZIONALE -

• Tipo di impiego

• Principali mansioni e responsabilità

ISTRUZIONE E FORMAZIONE

1992

• Date (da – a)

• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

Università degli studi di Messina

• Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

• Qualifica conseguita

• Livello nella classificazione nazionale (se pertinente)

Diploma di Laurea in Giurisprudenza votazione 110 e lode/110

• Date (da – a)

Anno accademico 1994-1995

• Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

Istituto Europeo di studi politici - Reggio Calabria

• Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

• Livello nella classificazione nazionale (se pertinente)

Corso di specializzazione post -universitaria "Per una Cultura giuridica europea" con tesi finale in Diritto amministrativo in data 29/06/1995

Attestato di profitto

• Date (da – a)

1996

- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione
- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio
 - Qualifica conseguita
- Livello nella classificazione nazionale (se pertinente)

Corte di Appello di Catanzaro

Abilitazione all'esercizio della professione forense

- Date (da – a)
- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

09/02/2002 al 08/07/2002

Seconda Università degli studi di Napoli (Ateneo per l' Alta Formazione Europea "JEAN MONNET") - Scuola di specializzazione in diritto ed economia delle Comunità europee

- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

Vincitore del **corso di Alta formazione specialistica in Diritto dell'Unione Europea- Action ROBERT SCHUMAN** riservato a magistrati, avvocati, operatori giuridici e gratuitamente a VENTI DIPENDENTI dell'AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA su bando 2002 indetto dalla SCUOLA SUPERIORE DI ECONOMIA E FINANZA.

Tesi finale "*La libera circolazione delle merci e la politica fiscale nell' Unione Europea*" discussa in data 18/10/2002

- Qualifica conseguita
- Livello nella classificazione nazionale (se pertinente)

Attestato di profitto

- Date (da – a)
- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione
- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

Anno accademico 2004-2005 (dal 17/01/ 2005 al 21 /03/2005)

Università degli Studi di Milano

Corso di perfezionamento in "Preparazione al concorso per Magistrato della Corte dei Conti" con Magistrati della Corte dei Conti.

- Qualifica conseguita
- Livello nella classificazione nazionale (se pertinente)

Attestato finale

- Date (da – a)
- Nome e tipo di istituto di istruzione o formazione

19/11/ 2005 al 01/07/2006

ROMA, DIREKTA SRL, Istituto Nazionale di Alta Formazione Giuridica ed Economica

- Principali materie / abilità professionali oggetto dello studio

Corso di perfezionamento in *Diritto Civile – Diritto Amministrativo - Diritto Processuale Amministrativo – Contabilità Pubblica, degli Enti Pubblici e Diritto Tributario* - con *Consiglieri di Stato e Consiglieri della Corte dei Conti.*

- Qualifica conseguita
- Livello nella classificazione nazionale (se pertinente)

Attestato finale

CONOSCENZE LINGUISTICHE

Studio e conseguimento in Inghilterra (anno 1994) presso il *Eurocentres Lee Green* di Londra del *certificate of English on the scale of Proficiency.*

PRIMA LINGUA

Italiano

ALTRE LINGUE

- Capacità di lettura inglese buono
- Capacità di scrittura inglese buono
- Capacità di espressione orale inglese buono

CAPACITÀ E COMPETENZE RELAZIONALI

Vivere e lavorare con altre persone, in ambiente multiculturale, occupando posti in cui la comunicazione è importante e in situazioni in cui è essenziale lavorare in squadra (ad es. cultura e sport), ecc

Relatore, su designazione del Direttore UD Malpensa (nota prot 1836/2013) al Convegno “Entrate in classe”, Istituto Superiore Falcone di Gallarate (VA), ciclo formativo di incontri finalizzati all’ educazione della legalità

Funzionario di riferimento su designazione del Direttore UD in rappresentanza UD MALPENSA (nota 4720/RI/ 2014) per attività di tirocinio in materia di “*Procedure doganali ordinarie e semplificate*” da svolgersi presso l’UD di Malpensa dal 5/11/2014 al 13/11/2014 a beneficio di funzionari libanesi con programmazione di eventi e agenda concordata con DRD Lombardia: *formale apprezzamento del Direttore UD Malpensa prot. 5110 del 24/11/2014 su nota Direttore Centrale Relazioni Internazionale 132423/RU del 20/11/2014 per eccellente organizzazione*

e svolgimento degli eventi in occasione del tirocinio, elevata professionalità e ragguardevole impegno profuso

Componente, anche nelle vesti di coordinatore, di numerosi Team e Gruppi di lavoro (AEO, IVA, Controlli PCA, Riesame autorizzazioni Circolare 8/D/2016)

CAPACITÀ E COMPETENZE ORGANIZZATIVE

Ad es. coordinamento e amministrazioni di persone, progetti, bilanci; sul posto di lavoro, in attività di volontariato (ad es. cultura e sport), a casa, ecc.

Gli incarichi e l'esperienza di lavoro svolto, hanno richiesto capacità organizzative diversificate per tipologia di competenze dei Servizi, per varietà delle conoscenze tecnico/specialistiche richieste, per numero elevato di unità di personale da coordinare ; tali competenze si sono coniugate con un costante impegno nel presiedere allo smaltimento del considerevole e fisiologico arretrato del settore delle *revisioni d' accertamento ad istanza di parte*, con attenzione alle tempistiche richieste, sensibilità nei confronti dell'utenza, supporto nelle attività del personale assegnato al Reparto con relativa formazione per il personale di nuovo ingresso, con attivazione di nuovi modelli procedurali nello svolgimento delle attività amministrative da rendere non in presenza stante gli eventi imprevisti e consentendo, anche per questa via, un importante abbattimento delle giacenze delle revisioni d' accertamento in carico all' UD.

CAPACITÀ E COMPETENZE TECNICHE

Con computer, attrezzature specifiche, macchinari, ecc

buona capacità di utilizzo dei sistemi operativi (Windows)

ALTRE CAPACITÀ E COMPETENZE

INCARICHI RELATIVI AD ATTIVITÀ INTERNAZIONALE: GEMELLAGGI LIBANO, TURCHIA ED ALBANIA (SHORT TERM EXPERT)

- Date (Anni 2013-2014)
- Date (dal 28 /05/2017 al 01/06/2017)
- Date (Anni 2016 – 2017)

Gemellaggio LIBANO, Componente A: reingegnerizzazione dei processi e revisione delle procedure doganali, **Missioni n. 3**

Gemellaggio TURCHIA, Settore 1, Enhancement of Administrative and Technical capacity of Customs Laboratories (**Activity 3.1.1.2**) **Missione n 1**

Gemellaggio ALBANIA, Componente 1, Customs legislation and procedures related to the interoperability of IT systems with the EU – NCTS System (**Activity 1.3.2.b**) Terms of Reference for the development of a NCTS-compatible automated transit system by an external contractor(**Activity 1.5.1.a**), **Missioni n. 2**

CORSI E SEMINARI DI FORMAZIONE PROFESSIONALI

- Corso informatico tenuto dalla Direzione compartimentale di Milano dal 19 aprile al 23 aprile 1999 con esame finale;
- Corso di formazione in materia di Verifiche Fiscali presso la Dogana di Malpensa tenutosi dall' 11 al 23 novembre 1999 con colloquio finale riportante giudizio di frequenza *“con ottimo profitto”*;
- Corso di introduzione all'AUDIT Doganale tenutosi presso la Direzione Compartimentale di Milano nei giorni 26, 27 e 28 MARZO 2001;
- Corso di adeguamento all' EURO per formatori Audit, svoltosi a ROMA in data 03/07/2001;
- Seminario di DIRITTO E TECNICA DOGANALE tenutosi presso la Circostrizione doganale di Malpensa dal 16 maggio al 18 maggio 2001;
- Corso di formazione sulla *“TARIFFA DOGANALE”* tenutosi presso la Direzione Regionale di Milano dal 20 maggio al 21 maggio 2003;
- Corso di formazione specialistica *“L' ATTIVITA DI CONTROLLO”* -Direzione Regionale Lombardia -27 Giugno 2006 con approfondimenti sugli argomenti: *a sotto fatturazione all' importazione e l'attività di verifica associata al Circuito doganale di Controllo*;
- Seminario di approfondimento su Nomenclatura Combinata, tariffaria e statistica e ITV del 25/06/2009 svoltosi a cura della DIREZIONE REGIONALE DI MILANO presso la sede Unione CTSP a MILANO ;
- Corso di formazione *“AEO Aggiornamento e Scambio di esperienze ”* Roma – Sala Europa, Edizione unica 10/11 luglio 2012;
- Corso *“Analisi di Bilancio mirate alla Certificazione AEO”* .DRD Lombardia – Aula Magna 2012, 13, 16 e 17 luglio 2012
- Corso di formazione *“Gli scambi con la Repubblica di San Marino ex Decisione Omnibus 1/2010”* tenutosi presso la DR EMILIA ROMAGNA 29/30, Maggio 2014;
- Corso di formazione *“Il procedimento di controllo ispettivo”* - Direzione Regionale per la Lombardia 17/DICEMBRE 2017;
- Corso di formazione *“Il sistema Intrasta- Sede: DR Lombardia – Milano - 4 dicembre 2017;*
- Incontri informativi in materia di IVA presso la DRD Lombardia ANNO 2017-2018;

- Corso in aula erogato via zoom “EVOLUZIONE DEL SISTEMA "CUSTOMS DECISIONS" erogata dal 15/12/2021 al 16/12/2021;
- Corso in aula erogato via zoom “ART. 39 CDU - AGGIORNAMENTI NORMATIVI ED ANALISI DELL'IMPATTO SULLE AUTORIZZAZIONI' erogata dal 10/11/2021 al 11/11/2021.

Patente A/ B

Dichiaro di essere consapevole della circostanza che, ai sensi del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e successive modificazioni, chiunque rilasci dichiarazioni mendaci, formi atti falsi o ne faccia uso è punito ai sensi del codice penale e delle leggi speciali in materia.

REGGIO CALABRIA 15/02/2022

Raffaella Pupo