

2020

# 海关认证企业标准培训

公司内部AEO认证标准培训

关务部  
2020-1月

# 目录

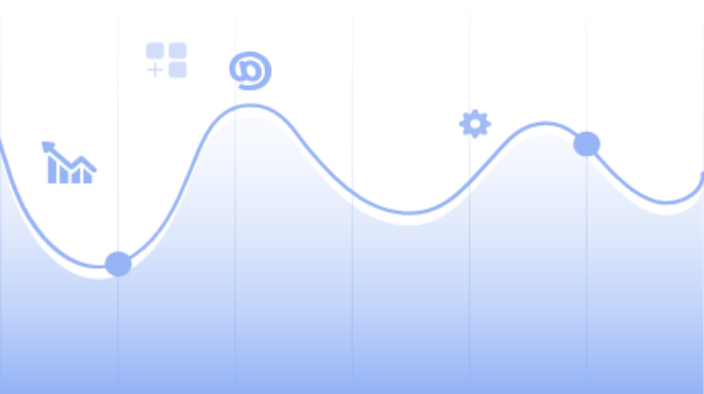
1 重认工作和认证标准

2 内部控制标准

3 守法规范标准

4 贸易安全标准

5 标准的赋分规则和通过的条件





# — 第一章 —

## 重认工作和认证标准

# 为什么要开展重新认证？



**《中华人民共和国海关企业信用管理办法》（中华人民共和国海关总署令第237号）第十八条：**

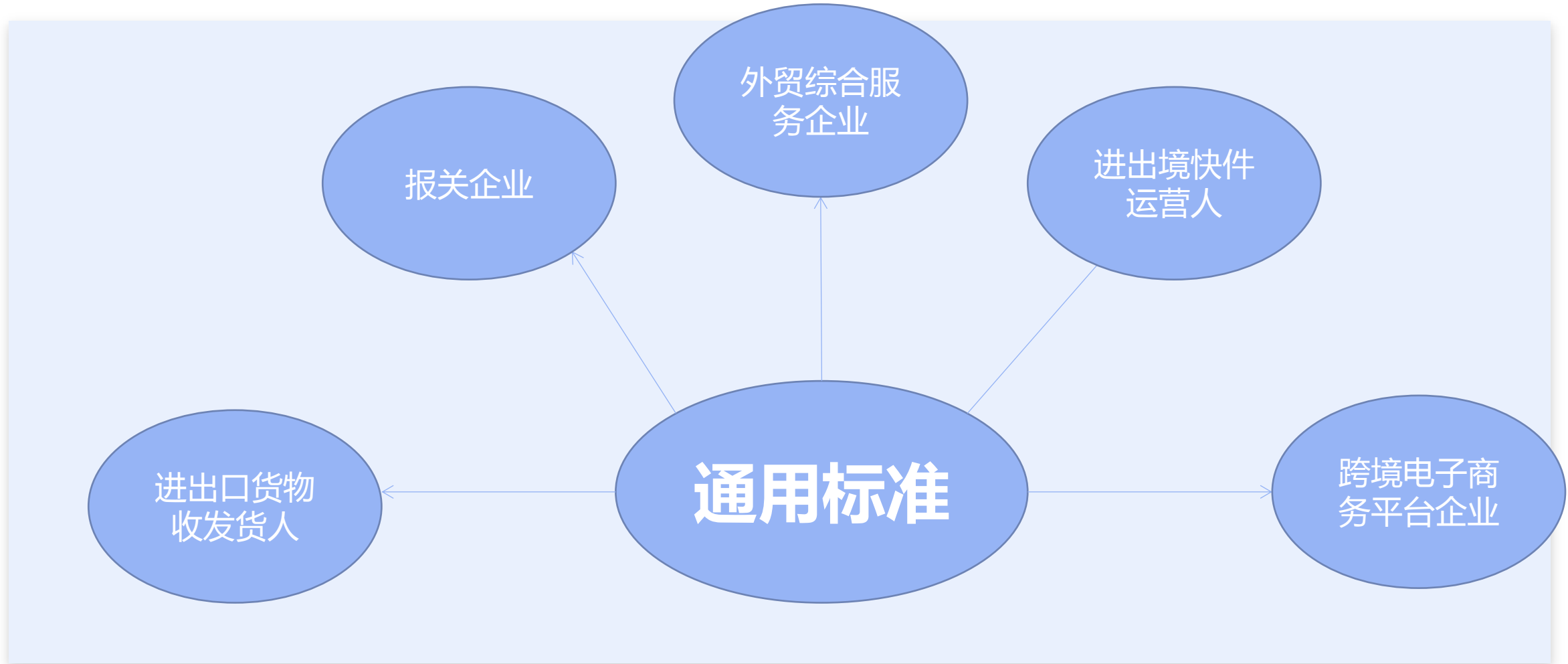
海关对高级认证企业每3年重新认证一次，对一般认证企业不定期重新认证。

**中华人民共和国海关总署公告2018年第32号 第六条：**

海关发现高认企业有涉嫌违法或存在管理风险，可能影响企业信用管理的，可以参照《信用办法》第十八条第二款规定，对高认企业实施重新认证。



# 海关认证企业标准（1+N）





## — 第二章 —

# 内部控制标准

# 内部控制标准

- ◆ 组织机构控制：海关业务培训；内部组织架构
- ◆ 进出口业务控制：单证控制；单证保管；进出口活动
- ◆ 内部审计控制：内审制度；质量管理；改进机制
- ◆ 信息系统控制：信息系统；数据管理；信息安全



# 组织机构控制

## ◆ 海关业务培训

- 建立海关法律法规等相关规定的内部培训制度并有效落实
- 法定代表人、负责关务的高级管理人员、关务负责人、负责贸易安全的高管应当每年参加两次以上海关法律法规等内部培训，及时了解相关管理规定

## ◆ 内部组织架构

- 进出口业务、财务、贸易安全、内部审计等部门岗位职责分工明确并有效落实
- 企业制定高级管理人员负责关务





# 进出口业务控制

## ◆ 单证控制

- 申报前对相关内容的真实性、准确性、规范性和完整性内部复核
- 实施许可证管理或官方证书管理的，对各类证书真实性、有效性、完整性、一致性内部复核
- 有加工贸易及保税进出口业务，对进口、存储、转移、加工、损耗、出口灯情况的手账册及相关单证准确性、一致性内部复核

## ◆ 单证保管

- 报关单证及相关资料的保管
- 涉及出入境特殊物品特殊物品的应当建立相关记录，确保记录真实性
- 其他单证、相关台账等保管

## ◆ 进出口活动

- 设置合理、完备的进出口业务管理流程，设计的货物流、单证流、信息流能够得到有效控制



# 内部审计控制

## ◆ 内审制度

- 建立对进出口活动的内部审计并有效落实
- 每年实施一次以上的内部审计，并建立书面、电子资料档案
- 已成为高认企业的，每年对持续符合海关高认企业标准实施内部审计

## ◆ 质量管理

- 建立对应的食品、化妆品、等法检商品质量管控制度，并有效落实

## ◆ 改进机制

- 建立对进出口活动中已发现问题的改进机制和违法行为的责任追究机制，并有效落实
- 对海关要求的改正或规范改进等事项，应当由法定代表人（负责人）或负责关务的高级管理人员组织实施



# 信息系统控制

## ◆ 信息系统

- 具有管理企业生产经营活动的信息化系统

## ◆ 数据管理

- 建立信息系统的数据管理制度，数据存储3年以上

## ◆ 信息安全

- 建立信息安全管理制度的有效落实
- 对员工进行信息安全相关的培训
- 对违反信息安全管理制度的行为应当予以责任追究





## — 第三章 —

# 守法规范标准

# 守法规范标准

- ◆ 遵守法律法规：人员守法、企业守法
- ◆ 进出口业务规范：注册信息、进出口记录、申报规范、传输规范、税款缴纳

## 海关管理要求

是否有不配合海关执法、逾期不履行义务、提供虚假情况或隐瞒真实情况等情形

## 外部信用

企业和企业相关人员2年内均为列入国家失信联合惩戒





## — 第四章 —

# 贸易安全标准

# 贸易安全标准

- ◆ 经营场所安全：场所安全、进入安全
- ◆ 人员安全
- ◆ 商业伙伴安全
- ◆ 货物安全：货物 物品安全、集装箱安全
- ◆ 运输工具安全
- ◆ 危机管理和灾害防御制度
- ◆ 教育培训提高认知



# 经营场所安全

## ◆ 场所安全

- 建立企业经营场所安全的管理制度并有效落实
- 企业经营场所应当具有相应的设施防止未载明货物和未经许可人员进入

### 注意：

出入口：车辆、人员进出企业的出入口配备人员驻守

建筑结构：建造方式能防止非法闯入，定期检查、修缮，保证其完整安全性

照明：包括：出入口、货物、装卸、仓储区、围墙、停车区域等照明充足，防止未经许可的货物进入

仓储区域：具有仓储设施，货物分类存放，设有隔离设施，防止任何未经许可人进入

锁闭装置及钥匙保管：窗户、大门设足够数量的锁闭装置，钥匙发放、回收登记管理





# 经营场所安全

## ◆ 进入安全

- 建立人员和车辆出入管理制度并有效落实
- 企业员工出入权限控制
- 对未经许可进入、身份不明的人员能够识别并加以处置



# 人员安全

## ◆ 人员安全

- 建立员工入职、离职、停职等管理制度并有效执行
- 实行员工档案管理，具有动态的员工清单
- 聘用员工前，核实应聘人员的身份、就业经历等信息
- 对离职停职员工及时收回工作证件、设备。禁止其进入企业经营场所或使用企业信息系统



# 商业伙伴安全

## ◆ 商业伙伴安全

- 建立评估、检查商业伙伴供应链安全的管理制度，并有效落实

### 注意：

全面评估：根据本认证标准对商业伙伴进行筛选评估，重点评估守法合规、贸易安全和供货资质并有书面的制度和程序

书面文件：在合同、协议或其他书面资料中要求商业伙伴按照本认证标准优化和完善贸易安全管理

监控检查：定期监控或检查商业伙伴遵守贸易安全要求的情况，并有书面制度和程序



# 货物安全

## ◆ 货物 物品安全

- 建立保证进出口货物、进出境物品在运输、装卸和存储过程中的完整性、安全性的管理制度并有效实施

## ◆ 集装箱安全

- 建立保证集装箱完整性、安全性的管理制度并有效实施



# 运输工具安全

## ◆ 运输工具安全

- 建立保证运输工具的完整性、安全性的管理制度并有效落实



# 危机管理和灾害防御制度

## ◆ 危机管理和灾害防御制度

- 建立应对灾害、紧急情况的应急预案
- 对于发生的灾害或紧急情况进行应急处置，降低上述情形对企业进出口活动的影响
- 发生的灾害或紧急情况，涉及海关业务的，并及时向海关报告。



# 教育培训提高认知

## ◆ 教育培训提高认知

- 建立贸易安全的内部培训机制并有效落实
- 定期对员工进行与国际贸易供应链中货物流动相关风险的教育和培训，让员工了解、掌握海关认证企业在保证货物安全过程中应做的工作
- 定期对员工进行危机管理的培训和危机处理模拟演练，让员工了解、掌握在应急处置和异常报告过程中应做的工作





## — 第五章 —

标准的赋分规则和通过的条件



# 标准的赋分规则

程序文件 + 有效执行



达标

既要有程序文件，又要切实执行，两者相吻合，且符合海关要求

基本达标

如果有文件也有执行记录，但记录不够完整清晰，或现场查看发现需要改进的情况为基本达标

不达标

如果没有程序文件或相应的执行记录，或实际执行与程序文件不相符，则不达标



# 通过的条件

通过  
认证

## 1 不变

赋分项目均没有不达标（-2分）情形

## 2 有变

内部控制、贸易安全两类标准中没有单一项（用1、2、3表示）基本达标（-1分）超过3项的情形

## 3 不变

认证标准总分在95分（含本数）以上

**认证标准总分 = 100 + ( 所得赋分项目得分总和 )**



# THANKS

