

# 加工贸易业务稽查风险与合规管理（2天）

## 课程背景：

加工贸易发展至今，随着金关二期的上线，实行“料号级”的颗粒度管理，同时海关简政放权，精简和规范作业手续，促进加工贸易便利化，通过“底账整合”实现“流程优化、降低成本”，实现了自主备案、自主报核。

海关政策的宽松，并非监管风险的降低，如果企业对加工贸易只管两头，缺少加工贸易保税货物申报、保税货物存放、保税货物使用、保税货物内销、保税货物外发、保税单损耗、保税货物串料、保税货物退运、退换、保税手册备案、核销等环节管理，加工贸易保税管理将存在较大的风险。

近年来，因企业重视度不够，加工贸易保税管理存在保税货物擅自销售、保税货物擅自外发加工、保税单耗申报不实、保税货物与非保税货物串料等海关稽查风险。

本课程将以当前加工贸易海关稽查中突出的风险点，帮助大家一起来梳理海关稽查重点，讲解海关监管要求，并结合案例进行分析、探讨，以帮助企业提高加工贸易保税业务风险意识，增强加工贸易保税业务管理能力。

## 课程收益：

- 1、揭秘海关稽查方法与稽查手段
- 2、分析加工贸易保税业务海关稽查风险
- 3、解析加工贸易保税业务海关监管要求
- 4、探讨加工贸易保税业务企业合规管理

## 课程大纲：

### 一、加工贸易保税业务介绍与稽查环境分析

- 1、加工贸易概述与解析
- 2、加工贸易保税业务的优势与范围
- 3、加工贸易海关保税核查介绍
- 4、加工贸易保税业务海关专项稽查介绍
- 5、海关如何来锁定稽查对象与稽查内容
- 6、揭秘海关稽查与 KPI 绩效指标
- 7、第三方中介机构协助海关稽核查介绍
- 8、什么是符合性测试和实质性测试
- 9、揭秘海关稽查方法与稽查手段
- 10、海关常规稽查与专项稽查的区别

### 二、加工贸易保税业务海关稽查风险案例分析

- 1、加工贸易保税业务主要的风险类型
- 2、单耗申报的海关法律法规要求
- 3、装配类成品单耗的海关稽查案例分析
- 4、注塑行业成品单耗的海关稽查案例分析
- 5、裁切类成品单耗的海关稽查案例分析
- 6、常见的单耗申报风险类型
- 7、海关单耗稽查的方法介绍

- 8、保税成品工单核销介绍
- 9、保税货物内销海关法律法规要求
- 10、保税货物内销海关稽查案例分析一
- 11、保税货物内销海关稽查案例分析二
- 12、保税货物内销海关稽查案例分析三
- 13、保税货物内销海关稽查案例分析四
- 14、保税货物内销海关稽查案例分析五
- 15、保税货物内销常见的风险类型
- 16、保税货物应内销补税的范围
- 17、海关对保税货物内销稽查的方法介绍
- 18、保税货物串料海关法律法规要求
- 19、保税料用于非保税产品串料案例分析
- 20、非保税料用于保税产品串料案例分析
- 21、保税与保税串料案例分析
- 22、保税货物外借料海关稽查案例分析
- 23、保税货物串料常见的风险类型
- 24、海关对保税货物串料的稽查方法介绍
- 25、保税货物外发加工海关法律法规要求
- 26、保税货物外发加工海关稽查案例分析一
- 27、保税货物外发加工海关稽查案例分析二
- 28、保税货物外发加工常见的风险类型
- 29、海关对保税货物外发加工稽查的方法介绍
- 30、保税货物深加工结转海关法律法规要求
- 31、保税货物深加工结转海关稽查案例分析
- 32、保税货物深加工结转常见的风险类型
- 33、海关对保税货物深加工结转稽查的方法介绍
- 34、保税残次品海关法律法规要求
- 35、保税残次品处置海关稽查风险案例分析一
- 36、保税残次品退运海关稽查风险案例分析二
- 37、保税残次品内销海关稽查风险案例分析三
- 38、保税残次品常见的风险类型
- 39、海关对保税残次品稽查的方法介绍
- 40、保税边角料海关法律法规要求
- 41、保税边角料处置海关稽查风险案例分析一
- 42、保税边角料内销海关稽查风险案例分析二
- 43、保税边角料内销海关稽查风险案例分析三
- 44、保税边角料常见的风险类型
- 45、海关对保税边角料稽查的方法介绍
- 46、保税货物存放海关法律法规要求
- 47、保税货物存放海关稽查风险案例分析一
- 48、保税货物存放海关稽查风险案例分析二
- 49、海关对保税货物存放稽查的方法介绍
- 50、保税货物存货盘点海关法律法规要求

- 51、保税货物盘点海关稽查风险案例分析一
- 52、保税货物盘点海关稽查风险案例分析二
- 53、保税货物盘点常见的风险类型
- 54、保税账册平衡表风险分析
- 55、减免税设备使用和处置风险风险
- 56、不做假设备使用和处置风险风险

### **三、保税业务合规管理分析**

- 1、违规情况的行政处罚分析
- 2、主动披露的政策解读
- 3、保税成品单耗合规管理思路
- 4、保税货物内销合规管理思路
- 5、保税货物串料合规管理思路
- 6、保税货物外发加工合规管理思路
- 7、保税货物深加工结转管理思路
- 8、保税残次品边角料合规管理思路
- 9、保税货物内控体系筹划
- 10、保税业务内审机制建立