

# 新海关 AEO 高级认证标准精讲与案例分析 (2 天)

## 课程背景：

中国 AEO 认证的发展，从 2014 年 12 月 1 日开始实施的海关总署令 225 号《中华人民共和国海关企业信用管理暂行办法》，到 2018 年 5 月 1 日起实施的海关总署令 237 号《中华人民共和国海关企业信用管理办法》，到 2021 年 11 月 1 日起实施的海关总署令 251 号《中华人民共和国海关注册登记和备案企业信用管理办法》。

其配套的 AEO 认证标准也从海关总署公告 2014 年第 82 号《海关认证企业标准》制定了高级认证标准和一般认证标准，到海关总署公告 2018 年第 177 号《海关认证企业标准》将高级认证标准和一般认证标准区分了通用标准和不同企业类型的专用标准，到海关总署公告 2021 年第 88 号《海关高级认证企业标准》取消了一般认证，到现在的海关总署公告 2022 年第 106 号《海关高级认证企业标准》对高级认证标准进一步精简调整。

海关总署公告 2022 年第 106 号《海关高级认证企业标准》对原来 32 项认证标准内容做了优化、整合、细述、删减、新增等变化，从原来的 32 项标准变为现在的 16 项通用标准加 10 项专用标准，并且通过 AEO 高级认证的判定方法也发生了变化。

本课程将围绕第 106 号《海关高级认证企业标准》结合以往的 AEO 认证审核案例，深度解析内部控制、财务状况、守法规范、贸易安全四大模块认证标准内容并结合案例分析讲解 AEO 认证审核的方法与核心要点。

## 课程收益：

- 1、了解海关信用管理办法的变化
- 2、解析海关 AEO 高级认证标准要求
- 3、握新海关 AEO 高级认证的审核方法
- 4、学习海关 AEO 高级认证的评分方法

## 课程大纲：

### 一、新 AEO 认证标准变化概述

- 1、中国 AEO 认证的发展进程
- 2、中国 AEO 的国际互认情况
- 3、海关总署 251 号令分析
- 4、海关总署 2022 年第 106 号解读
- 5、106 号公告 AEO 通用专用标准介绍
- 6、新旧 AEO 高级认证标准对比分析
- 7、新 AEO 高级认证标准内部控制变化解析
- 8、新 AEO 高级认证标准财务状况变化解析
- 9、新 AEO 高级认证标准守法规范变化解析
- 10、新 AEO 高级认证标准贸易安全变化解析
- 11、新 AEO 高级认证标准通过方法解析

## 二、内部控制指标精讲与案例分析

- 1、关企沟通联系合作机制建立
- 2、执行与海关沟通和合作情况分析
- 3、高级管理人员具体分析
- 4、企业组织架构及职责分工解析
- 5、贸易安全职责具体分析
- 6、内部审计职责具体分析
- 7、进出口单证复核制度及执行要求
- 8、保税业务单证复核制度与执行要求
- 9、进出口单证保管制度与要求
- 10、海关法律文书解析与保管要求
- 11、建立并执行禁止类产品合规审查制度
- 12、AEO 认证资料档案管理解析
- 13、动植物及其产品检疫台账管理要求
- 14、进出口检验监管商品台账管理要求
- 15、进出口食品专项标准监管要求
- 16、企业经营管理信息系统要求
- 17、信息系统穿行测试要求
- 18、信息系统相互印证要求
- 19、信息系统数据管理要求
- 20、建立信息安全管理制度
- 21、信息安全防护具体措施分析
- 22、信息数据备份管理要求
- 23、进出口活动内部审计制度与要点分析
- 24、进出口活动内部审计岗位要求
- 25、进出口活动内部审计抽查要求
- 26、进出口活动内部审核执行情况分析
- 27、进出口活动内部审核报告与底稿
- 28、AEO 高级认证标准审计制度
- 29、AEO 高级认证标准审核岗位要求
- 30、AEO 高级认证标准审核情况分析
- 31、AEO 高级认证标准审核报告与底稿
- 32、问题分析与改进机制实施
- 33、报告海关与责任追究措施

## 三、财务状况指标的计算与案例分析

- 1、会计师事务所审计报告要求
- 2、ERP 系统与海关对接管理
- 3、5年内资产负债率管理要求

## 四、守法规范指标的统计与分析

- 1、企业相关人员违法审核要点分析
- 2、企业单次违反海关监管处罚金额分析

- 3、企业累计违反海关监管处罚次数与金额
- 4、企业禁止进口违规处罚情况
- 5、企业违规主动披露的容错机制
- 6、企业进出口活动及提供服务
- 7、税款缴纳的指标统计与审核要求
- 8、海关管理要求指标审核要点
- 9、外部信用异常的查询与统计

## **五、贸易安全指标精讲与案例分析**

- 1、经营场所安全管理的制度建立和执行程序
- 2、场所建筑结构防止非法闯入的要求
- 3、建筑物的定期检查和修缮
- 4、锁闭装置与门禁管理要求
- 5、人脸识别及指纹掌纹识别程序
- 6、钥匙发放回收登记管理措施
- 7、经营场所充足照明设置的要求
- 8、出入口管理及进出检查执行要求
- 9、单证存放区域受控管理要求
- 10、货物存放区域受控管理要求
- 11、视频监控系统的设置和执行要求
- 12、视频监控系统的追溯与保存要求
- 13、员工入职离职管理制度
- 14、员工动态管理清单
- 15、拟聘人员的违法记录调查
- 16、敏感岗位员工定期背景调查
- 17、员工身份识别卡的发放与佩戴
- 18、访客预约登记与身份识别管理
- 19、访客进入要求与受控区域
- 20、集装箱及厢式货车解析
- 21、进出口货物运输装卸存储管理制度
- 22、集装箱七点检查法要求和检查方式
- 23、集装箱封条安全管理制度
- 24、高度安全封条的管理与施加
- 25、货物存放安全管理区域要求
- 26、集装箱存放安全管理区域要求
- 27、提送货运输工具驾驶员身份核实
- 28、接收货物核对与签收要求
- 29、提离货物核对与签收要求
- 30、异常货物报告与处置措施
- 31、出口货物监装与记录要求
- 32、运输工具安全管理制度
- 33、运输工具检查要求与程序
- 34、提送货车停放管理要求
- 35、运输工具驾驶人员安全培训要求

- 36、进出口相关商业伙伴解析
- 37、商品伙伴供应链安全评估管理制度
- 38、商业伙伴的全面评估与重点评估
- 39、商业伙伴贸易安全协议管理要求
- 40、商业伙伴的定期监控与检查要求
- 41、海关法律法规培训制度与执行
- 42、高级管理人员海关法律法规培训要求
- 43、进出口相关人员海关法律法规培训要求
- 44、国际贸易供应链安全培训要求
- 45、危机管理培训与异常报告
- 46、危机处理模拟演练与应急处置
- 47、信息安全与保密意识教育和培训

## **六、AEO 认证实践案例与常见扣分情况**

- 1、实际走厂进入安全扣分案例分析
- 2、实际走厂可疑人员扣分案例分析
- 3、实际走厂存储场所扣分案例分析
- 4、实际走厂围墙建筑扣分案例分析
- 5、实际走厂组织机构控制常见失分的情况
- 6、实际走厂进出口业务内部审计常见失分情况
- 7、实际走厂信息系统管理常见失分情况
- 8、实际走厂工业坊租赁厂房管理常见失分情况
- 9、实际走厂集装箱检查与管理常见失分情况
- 10、常见的AEO 认证扣分项分析