

进出口业务稽查风险与合规管理（2天）

课程背景：

全国通关一体化的背景下，风险防控中心、税收征管中心的运行，大数据和信息化的应用，海关的监管模式正在发生着前所未有的变化，企业进出口申报数据正在裸奔，企业申报风险越来越大，对进出口申报合规管理提出了更高的要求。

近年来，海关对进出口货物成交价格、完税价格、运输费、保险费、特许权使用费、协助费、转移定价、价格调整项、商品 HS 编码、商品数量、原产地等申报的准确性、完整性、合法性进行稽查。海关稽查力度、稽查频率、稽查方式、稽查方法、稽查内容、稽查重点都在发生变化。

因企业重视度不同、管理水平差异、缺乏专业知识等，存在各种各样的问题。如何降低海关稽查风险，提高企业风险意识，增强风险管控，达到关务合规的要求，将是企业健康长远发展之道。

本课程将以当前海关稽查中突出的风险点，帮助大家一起梳理海关稽查重点，讲解海关监管要求，并结合案例进行分析、探讨，以帮组企业提高进出口业务风险管理意识，增强进出口业务合规管理能力。

课程收益：

- 1、揭秘海关稽查方法与稽查手段
- 2、分析进出口业务海关稽查风险
- 3、解析进出口业务海关监管要求
- 4、探讨进出口业务企业合规管理

课程大纲：

一、进出口通关与稽查环境分析

- 1、海关基本职能解读
- 2、进出口货物申报管理规定
- 3、海关通关一体化发展与监管思路
- 4、海关一体化两个中心的分工与协助
- 5、海关风险参数设置与要点解析
- 6、通关一体化下的海关稽查趋势
- 7、海关如何来锁定稽查对象与稽查内容
- 8、揭秘海关稽查与 KPI 绩效指标
- 9、第三方中介机构协助海关稽查介绍
- 10、什么是符合性测试和实质性测试
- 11、揭秘海关稽查方法与稽查手段
- 12、海关常规稽查与专项稽查的区别

二、进出口业务海关稽查风险案例分析

- 1、进出口业务主要的风险类型
- 2、进口货物完税价格确定方法与构成
- 3、成交价格的三大要素
- 4、不构成成交价格的情况分析

- 5、判断是否构成成交价格的四个因素
- 6、成交价格的调增调减项目
- 7、海关企业估价方法与运用规则
- 8、完税价格申报风险与稽查案例分析
- 9、直接支付与间接支付的解析
- 10、免费交付货物的价格申报案例分析
- 11、运保费与成交方式稽查案例分析
- 12、运输及相关费用的稽查案例分析
- 13、国际贸易术语的运用和理解
- 14、合并制单的申报风险与案例分析
- 15、海关价格调整项的稽查案例分析
- 16、预付款未计入完税价格的申报风险
- 17、销售佣金未计入完税价格的申报风险
- 18、技术使用费征收进口环节税的海关估价规定
- 19、专有技术使用费海关稽查案例研讨
- 20、技术使用费专项稽查分析与总结
- 21、商标使用费征收进口环节税的海关估价规定
- 22、商标使用费海关稽查案例研讨
- 23、商标使用费海关稽查案例分析与总结
- 24、协助费征收进口环节税的海关估价规定
- 25、协助费用海关稽查案例研讨
- 26、协助费用海关稽查分析与总结
- 27、转移定价价格稽查案例分析
- 28、转移定价与进口完税价格分析
- 29、商品 HS 编码的海关法律法规申报要求
- 30、未确认商品实际状态引发归类申报错误分析
- 31、主观故意的编码申报风险稽查案例分析
- 32、商品料号差异影响归类申报案例分析
- 33、缺乏专业知识导致归类风险案例分析
- 34、商品根据材质还是用途的归类问题分析
- 35、通关中商品规范申报要素解析
- 36、商品规范申报风险案例分析
- 37、数重量申报错误案例分析
- 38、计量单位申报错误案例分析
- 39、单货不符申报案例分析
- 40、数重量申报错误类型
- 41、商品原产地法律法规规定
- 42、申报原产地与实际原产地不一致案例分析
- 43、原产地申报错误案例分析
- 44、提供虚假原产地证申报案例分析
- 45、暂时进出口海关法律法规要求
- 46、暂时进出口申报风险案例分析
- 47、修理物品申报管理法律法规要求
- 48、修理物品申报风险案例分析

三、进出口业务合规管理分析

- 1、违规情况的行政处罚分析
- 2、主动披露的政策解读
- 3、进出口商品归类合规管理
- 4、进出口商品价格合规管理
- 5、进出口运保费合规管理
- 6、进出口商品短溢装合规管理
- 7、进出口申报单证复核管理
- 8、进出口内控体系筹划
- 9、进出口业务内审机制建立