

中国关贸财税网培训中心

AEO 新认证标准培训方案

【项目双方】

委托方：_____

受托方：_____中国关贸财税网培训中心_____

【项目主题】

方案名称《AEO 新认证标准培训方案》

【法律依据】

海关总署令第 237 号《中华人民共和国海关企业信用管理办法》

第十八条 海关对企业信用状况的认定结果实施动态调整：

(1) 海关对高级认证企业每 3 年重新认证一次。

(2) 海关对一般认证企业不定期重新认证。

2018 年第 177 号（关于公布《海关认证企业标准》的公告）要求：

法定代表人（负责人）、负责关务的高级管理人员、海关业务联系人等应当每年至少参加 2 次海关法律法规等相关管理规定的内部培训，及时了解、掌握相关管理规定。

【法律风险】

企业取得海关高级认证或一般认证后，并不是一劳永逸的，在海关进行 AEO 认证或重新认证过程中，发现企业有以下情况将带来较大的风险。

1、企业没有每年至少 2 次开展海关法律法规培训，“海关业务培训”认证指标视为“不达标”项；

2、已是 AEO 认证的企业，没有每年对进出口活动及 AEO 认证标准执行情况进行内部审计，“内部审计”认证指标视为“不达标”项；

3、企业相关认证标准未执行到位或尚未执行，认证标准可能为“不达标”；

4、在海关重新认证审核过程中有“不达标”的情况，企业将面临降级的风险；

5、在海关重新认证审核过程中如发现违规或涉税情况，有移交稽查的风险。

【项目背景】

企业海关 AEO 认证项目，不仅是通关物流部门的项目，而是整个公司的项目，会涉及公司财务、关务、物流、仓库、采购、安保、内审、HR、IT、EHS、安全、车队、总务、

中国关贸财税网培训中心

行政等相关部门。要符合海关 AEO 认证标准，需要各部门充分理解 AEO 认证标准的要求补充完善相关内控制度或作业流程，并严格执行到位。

但目前很多企业存在这样的问题：

- 1) 对新海关 AEO 认证标准的理解有偏差；
- 2) 认为海关 AEO 认证就是个形式；
- 3) 各部门的内控制度或作业流程不完善；
- 4) 其他职能部门对 AEO 重视度不够；
- 5) 企业贸易安全管理制度执行不到位；
- 6) AEO 认证临时应对，没有长效管理机制；
- 7) AEO 项目执行过程中缺乏统筹与部门协助。

【项目目标】

依据《中华人民共和国海关企业信用管理办法》和《新认证标准》的要求，对企业 AEO 认证标准进行详细解读，并结合企业案例进行分析，帮助企业发现 AEO 认证标准执行过程中的不足，能及时进行改善和处理，提升企业内部控制与贸易安全控制水平，促进企业的海关事务管理合法合规，符合海关 AEO 认证管理要求。

【项目内容】

一、新 AEO 制度的背景

- 1、新 AEO 认证标准的背景
- 2、新 AEO 认证标准的新变化
- 3、新 AEO 认证标准评分方法
- 4、新 AEO 认证标准容错机制
- 5、新 AEO 认证标准的规范改进
- 6、新 AEO 认证标准 1+N 的新方式
- 7、中国 AEO 国际互认进程与分类现状
- 8、中国 AEO 企业的通关便利与优惠措施
- 9、AEO 认证的实施程序与核心要点
- 10、认证企业的动态调整与重新认证
- 11、2019 年 AEO 重新认证工作如何准备
- 12、新 AEO 认证的准备与投入成本预测

二、海关守法信用评分

中国关贸财税网培训中心

- 1、企业属性类守法评分
- 2、企业通关类守法评分
- 3、企业加工贸易类守法评分
- 4、企业稽查类守法评分
- 5、其他海关守法信用评分
- 6、守法信用评分对 AEO 认证的影响

三、内部控制指标精讲与案例分析

- 1、海关业务培训指标与要求解析
- 2、海关业务培训的现场验证分析
- 3、海关业务培训常见的问题
- 4、内部组织架构及职责分工指标解析
- 5、内部组织架构设置常见的失分问题与改进方案
- 6、海关对负责关务的高级管理人员要求
- 7、组织架构及海关业务培训相关人员询问预测
- 8、单证复核制度及岗位建立要求
- 9、进出口单证复核程序及要点分析
- 10、许可证书与进出口货物内部复核要求
- 11、加工贸易保税管理单证复核要点分析
- 12、进出口单证管理制度与要求
- 13、加工贸易保税管理单证保管要求
- 14、特殊物品单证管理要求
- 15、动植物产品食品等管理要求
- 16、检验检疫商品单证保管要求
- 17、进出口活动内控体系建立
- 18、进出口活动内部审计制度与要点分析
- 19、进出口活动内部审计岗位要求
- 20、进出口业务内部审计抽查要求
- 21、进出口业务内部审计执行情况分析

中国关贸财税网培训中心

- 22、认证企业持续性符合内部审计要求
- 23、内部审计常见的失分情况分析
- 24、法检商品质量安全管理制度与控制
- 25、责任追究制度和措施执行情况分析
- 26、改进机制和措施要求审核指标分析
- 27、信息系统最新要求与审核要点分析
- 28、系统数据记录要求与流程检索方法
- 29、信息安全管理与培训机制
- 30、信息安全保护程序、手段及方法应用

四、财务状况指标的计算与案例分析

- 1、财务账簿和审计报告的资料要求
- 2、速动比率的计算方法
- 3、现金流动负债比率计算方法
- 4、资产负债率的计算方法
- 5、营业利润率的计算方法
- 6、净资产收益率的计算方法
- 7、财务指标综合评分机制

五、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、企业违规次数与处罚金额分析
- 3、企业登记注册信息与实际相符的要求
- 4、报关查获率与报关差错率的审核要求
- 5、规范申报率和超期未报核的统计与计算
- 6、税款缴纳的指标统计与审核要求
- 7、海关管理要求指标审核要点
- 8、商检管理要求指标审核要点
- 9、外部信用异常的查询与统计

六、贸易安全指标精讲与案例分析

中国关贸财税网培训中心

- 1、场所安全管理的制度建立和执行程序
 - 2、出入口管理及进出检查执行要求
 - 3、场所建筑结构、照明设置的具体要求
 - 4、视频监控系统的设置和执行要求
 - 5、存储区域的设置和管理要求
 - 6、锁闭装置及钥匙保管要求
 - 7、员工和访客的识别与进入安全控制措施
 - 8、车辆进入安全控制与登记机制
 - 9、拟聘人员的相关信息核实机制
 - 10、员工动态清单与背景调查要求
 - 11、员工离职程序与执行要求
 - 12、商业伙伴的安全管理和评估程序
 - 13、商业伙伴的贸易安全条款要求与定期审核
 - 14、重点供应商与物流服务商的贸易安全评估要点
 - 15、货物装运与接收的安全控制环节
 - 16、出口货物重点安全监控措施
 - 17、货物异常状况的应对措施和程序
 - 18、集装箱七点检查法的开展要求和检查方式
 - 19、集装箱存储区域及封条管理要求
 - 20、运输工具检查和存储管理程序
 - 21、司机身份核实的审核要求与必要性
 - 22、危机管理应急预案与报告机制
 - 23、供应链安全培训要求
 - 24、危机管理培训与模拟演练
- 七、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

中国关贸财税网培训中心

- 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

【项目对象】

包括但不限于：法定代表人（负责人）、负责关务的高级管理人员、海关业务联系人、物流、关务、财务、仓库、采购、销售、安保、内审、制造、技术、HR、IT、EHS、安全、车队、总务、行政等相关部门。

【项目时间】

项目执行时间：2 天

项目具体日期：待定

【项目报价】

综合优惠服务报价：收费人民币叁万伍仟元整（¥35,000.00）

费用含 2 人差旅食宿、课程设计、授课、增值税，资料、证书及后期咨询等费用。

中国关贸财税网培训中心

2019 年 6 月 11 日