

2022年度园区报关知识更新培训

海关核查实务

苏州工业园区海关核查科 靳莉

2022年7月



CONTENTS

- ◆ 核查是什么
- ◆ 核查查什么
- ◆ 企业如何配合海关核查
- ◆ 核查改革创新

海关核查是什么

01

核查和稽查有什么区别



海关核查是什么

相同点

稽查

核查

后续监管

A

都属于海关后续监管范畴

B

执法对象相同

C

都根据指令开展

海关核查是什么

不同点



项目	海关稽查	海关核查
执法主体有区别	稽查部门（稽查证）	核查部门（执法证）
执法内容有区别	特定时限内的进出口资料及货物	指令范围内的特定事项
作业时限有区别	一般无具体时限	风险类90天
执法权限有区别	查阅复制、检查、询问、 查询银行账户、查封扣押	查阅复制、检查、询问、抽采样
作业方式不同	根据具体情况制定稽查方案	标准化作业表
法律流程不同	依据稽查条例，法律效力高，程序复杂	依据核查操作规范，流程较为简便

海关核查是什么

核查 关键词



- 1 由海关核查部门实施
- 2 根据核查指令开展
- 3 采用标准化作业表形式
- 4 验核特定事项的真实性、合法性

海关核查查什么

海关“多查合一”体系

02



海关核查查什么



风险类核查是指令中有明确风险指向的核查。

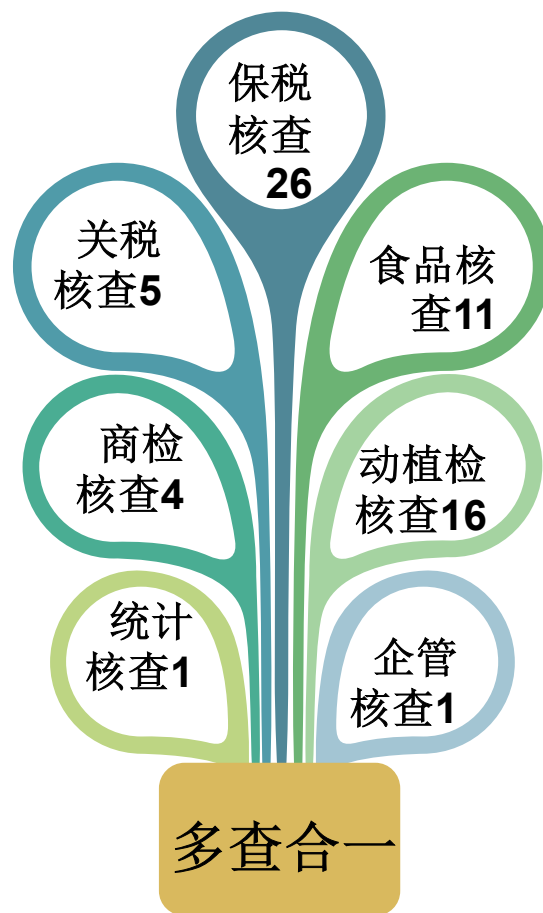


管理类核查是按照会商机制，定期对相关企业场所、资质等实地验核查证的核查。

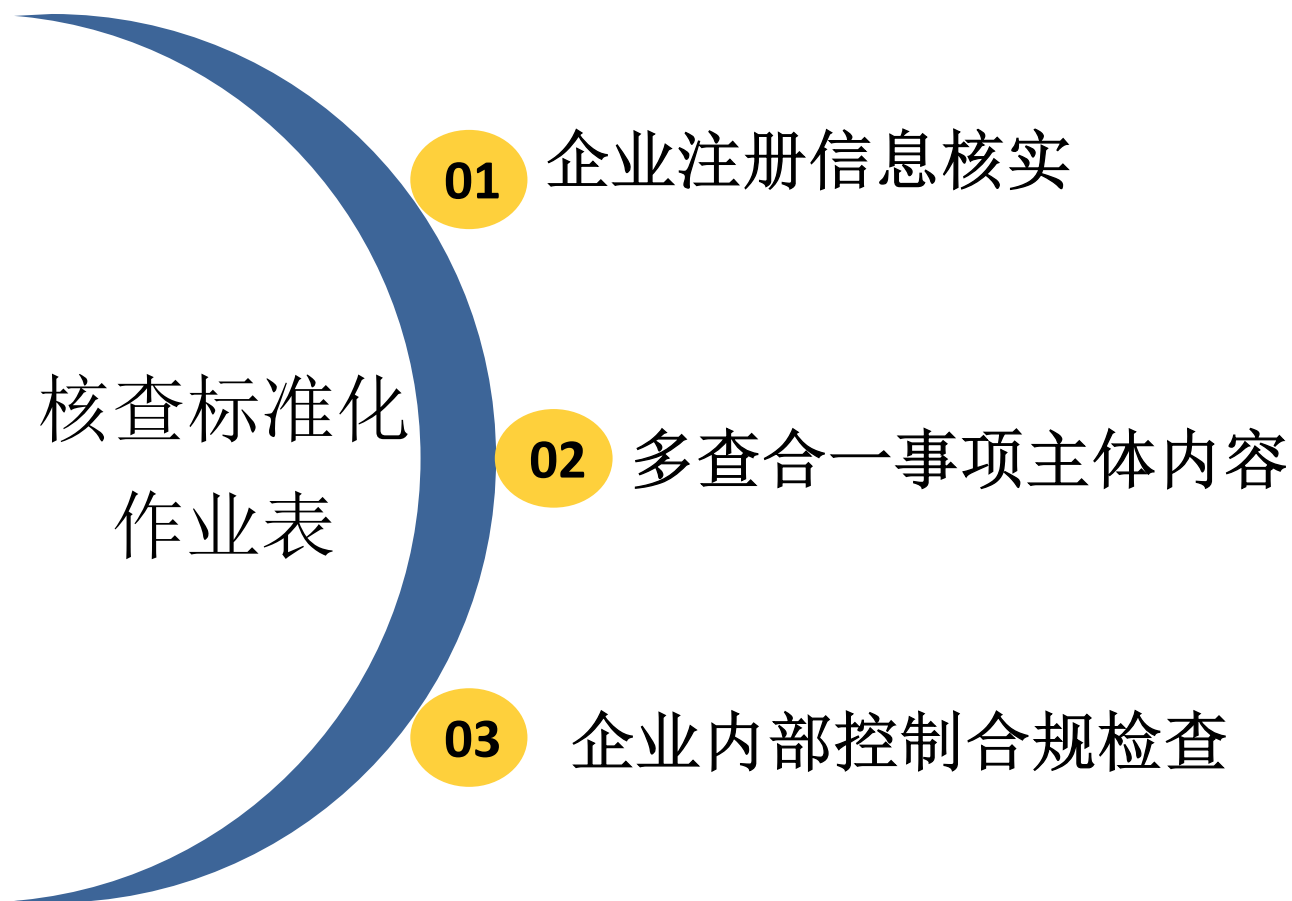
海关核查查什么



7个业务领域64项核查



海关核查查什么



企业如何配合海关核查

企业重点注意事项

03



如何配合海关核查

核查流程

通知核查

海关通知企业核查事项及要求。企业做好核查相关准备。

实地核查

实地对场所、货物进行检查并调取相关单证。

提交资料

企业整理核查资料，签章后提交海关。

整改复核

对整改通知书列明事项进行整改，并经海关复核确认。

作业办结

作业办结反馈，签发核查工作记录。

如何配合海关核查

通知核查



与海关确认核查事项，明确配合核查对接人员。



根据核查要求，梳理准备相关核查单证。



法定代表人或主要负责人签署授权委托书。

授权委托书

苏州工业园区海关：

兹委托下列人员在海关核查和处理过程中作为我单位的代理人：

(1) 姓名： 职务：

电话：

(2) 姓名： 职务：

电话：

委托权限：负责接待核查、提供核查需要的资料、解决核查和后期处理过程中涉及事项、签署核查所需的相关资料及海关法律文书等。

法定代表人（签名或盖章）：

单位公章：

年 月 日

如何配合海关核查

实地核查



配合海关调取相关纸质单证或电子数据。



配合海关检查货物，协助清点和测量等。检查货物需填制《检查记录》及《检查情况表》。



配合海关检查相关场所，协助取证、拍摄现场照片、视频等。

中华人民共和国苏州工业园区海关

检查记录

(正本)

编号: _____

企业名称: _____

检查地点: _____

根据《中华人民共和国海关法》的有关规定,海关于
年__月__日__时__分至____年__月__日__时__分,在
的协助下,对_____进行了检查。

检查经过及情况: _____

检查结果: _____

企业代表意见及签字(盖章): _____

海关人员签字: _____ 年 月 日

备注: _____

此件交企业

如何配合海关核查

提交核查资料



被核查人代表在复制资料首页注明**出处、页数、复制时间以及“本件与原件一致,核对无误”**字样,并逐页由被核查人代表**签章**。



关资料需要翻译的,应当要求被核查人提供中文译本,并由翻译机构盖章或者翻译人员签名。译本与原件不一致的,以**原件为准**。



对被核查人的电子数据进行复制的,应当注明**制作方法、制作时间、制作人、数据内容以及原始载体存放处**,由制作人签名和被核查人代表**签章**。

如何配合海关核查

核查整改



核查发现依法需要整改情形且具备当场整改条件的,核查组可以要求企业现场整改,并在《核查工作记录》中记录整改情况。



无法当场整改的,核查组经处级核查业务主管领导批准,向被核查人制发《中华人民共和国海关核查整改通知书》,被核查人在规定期限内整改并提交整改报告。



海关对被核查人整改情况进行核实, 确认是否整改通过。

// 如何配合海关核查

核查作业办结

海关签发《核查工作记录》
交企业签章确认。

对需办理后续处置手续对，
企业需向海关反馈后续处置情况。

核查工作记录

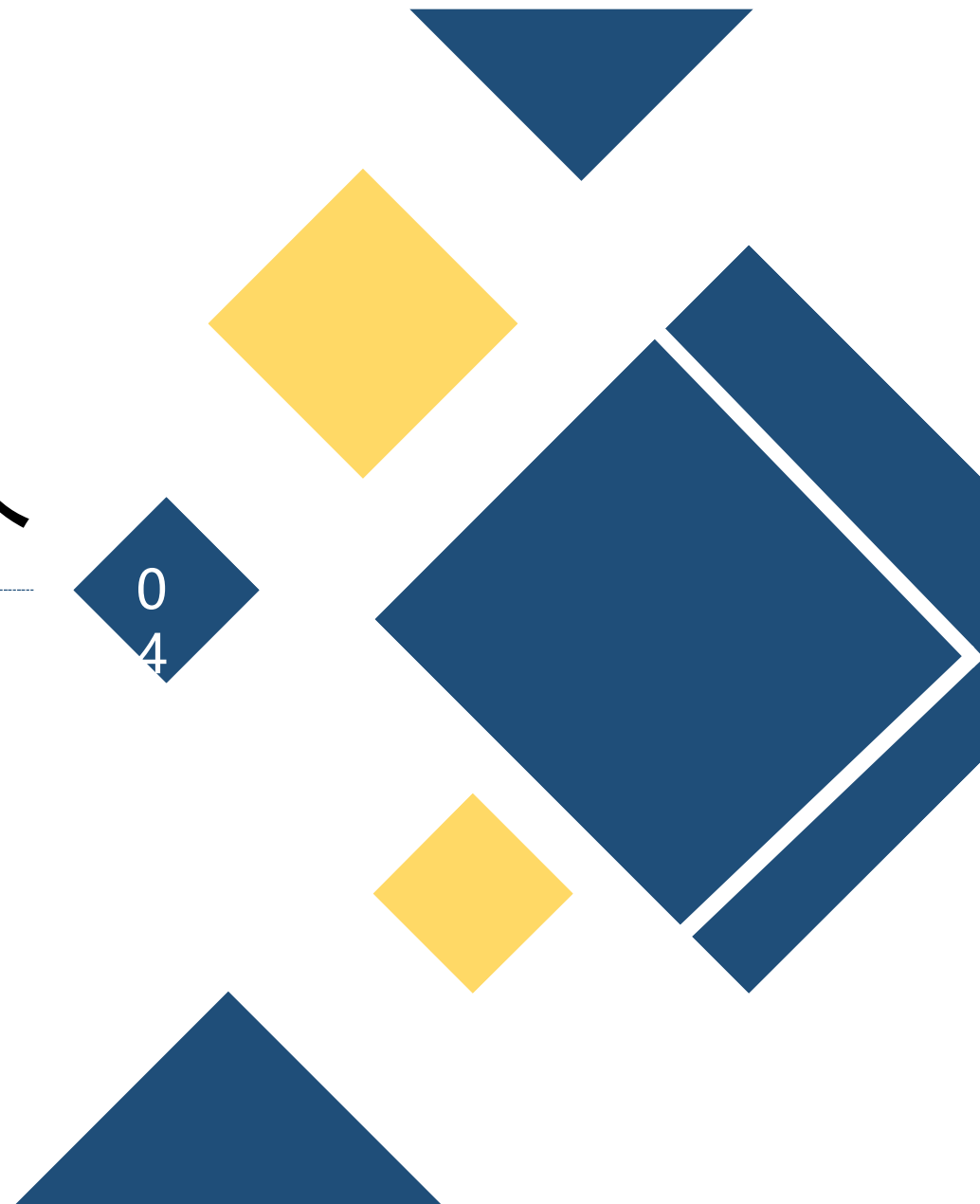
编号：

企 业 情 况	名称			
	统一社会信用代码（或注册/备案号）			
	工商注册地址			
	联系人		联系电话	
核 查 情 况	核查时间		是否通知	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	核查地点			
	核查项目：			
	被核查人提供的资料：			
	核查内容：			
	核查关员签名：	被核查人签章： 本企业保证所提供的资料准确无误，愿意为之承担法律责任。 (被核查人代表签章)		
	年 月 日	年 月 日		
备 注				

注：本记录一式三份，海关留存两份，被核查人留存一份。

核查改革创新政策简介

04



企业自查结果认可模式改革

“企业自查结果认可模式”是指被核查人按照核查工作要求，对**特定核查事项**自主开展验核查证，**自行确认**相关经营行为真实性、合法性并形成自查结果反馈海关，海关对被核查人自查结果**予以认可**的一种核查作业模式。



试点事项

1.保税货物盘库核查

2.出口备案食品生产企业核查

3.企业信息核对



试点企业

仅限高级认证企业



政策红利

- 1.企业盘库停线时间明显减少，生产效率提显著升。
- 2.企业生产成本得到有效降低。
- 3.充分释放产能增加产值。
- 4.增强企业主体责任，促进企业自律自管水平提升。

企业自查结果认可模式改革成效

2021年

试点企业：**3家**

盘库时间：缩短**50%**

降低成本：**200万元**

增加产值：**23000万元**

2022年

已试点企业：**5家**

盘库时间：缩短**70%**

降低成本：**140万元**

增加产值：**9200万元**

“双随机一公开” 跨部门联合抽查

双随机

1. 建立检查对象名录库和检查人员库。
2. 通过随机选取方式确定检查对象和检查人员。

联合监管

海关与市场监管部门组成联合抽查小组对双随机选定的对象开展联合检查。




一公开


检查结束后10个工作日内，将所查事项的检查结果通过江苏省市场监管信息平台予以公示。

“双随机一公开” 跨部门联合抽查

海关与市场监管部门联合抽查事项

- 
- 1.出口饲料和饲料添加剂注册生产、加工、存放企业核查。
 - 2.出境竹木草志平生产加工企业监督管理核查。
 - 3.出口商品指令安全抽查检验。
 - 4.出口化妆品生产企业核查。
 - 5.出口备案食品生产企业核查。**

联合抽查的目的

- 1.节约行政资源；
 - 2.减轻企业负担；
 - 3.优化营商环境。
- 



中华人民共和国海关总署
GENERAL ADMINISTRATION OF CUSTOMS, P. R. CHINA

请输入搜索关键字



热词： 减免税 海关管理 货运监管 行政监管

首页

总署概况

新闻发布

政务公开

互联网+海关

互动交流

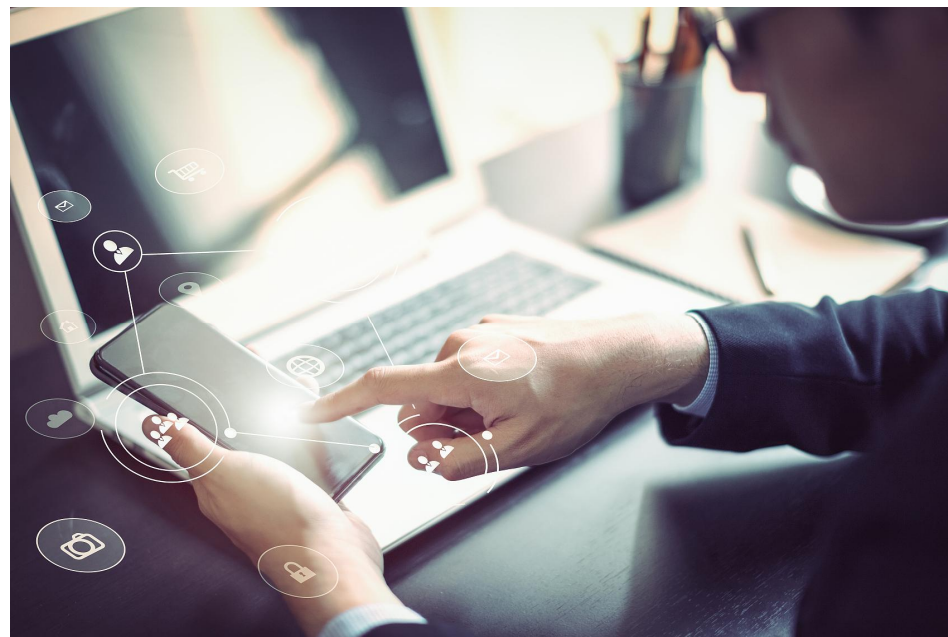
专题专栏



企业通过海关总署官网“互联网+海关”模块完成注册登陆后，可以在“企业管理和稽查”项下实现资料和文书的电子传输。



海关在海关稽核查管理系统中直接接受企业单据或发送海关法律文书。系统直接生成电子档案。



感谢聆听

服务高水平开放

促进高质量发展

联系人：园区海关核查科 靳莉
联系电话：69991059