**《进出口活动风险内部审计与企业健康体检分析》**



**含审计报告模板**

**主办单位：**一六八培训网 www.peixun168.com；

**开课时间：**2024年9月26-27日上海 12月26-27日上海

**课程费用：**4500元/人（包含：培训费、电子版教材、发票）

**参加对象：**海关信用管理涉及到企业经营管理全流程，建议涉外企业高级管理人员及物流部、财务部、报关部、供应链管理部、采购部、审计、合规等部门相关人员。贸易安全高级管理人员务必参与。本次培训根据海关新认证标准要求进行全面分析，逐条剖析，确保企业根据新的认证标准要求落实所有的工作。

**联系方式：**18826414993黄老师（微信同号）

注：本课程可为企业提供上门内训服务和咨询服务，欢迎来电咨询！

**课程背景：**

海关AEO高级证标准要求企业建立对进出口活动的内部审计制度并有效落实，每年实施1次以上的进出口活动内部审计。同时，随着海关稽查力度的加大，需要企业随时掌握是否存在违反海关监管规定的情形，可以及时向海关进行主动披露，争取从轻、减轻或者不予行政处罚。

诚信守法便利、失信违法惩戒，将是海关监管的趋势。涉外企业如何规范海关业务管理，规避海关业务风险，做好进出口业务内部审计与健康体检是发现问题的首要环节。

本课程将帮助大家分析海关业务风险，运用海关稽查的理念，使用风险审计的手段，结合关务的专业知识，讲解如何开展对进出口申报、加工贸易管理、减免税管理等开展内部风险审计。

**课程收益：**

1、对海关稽查重点与方法介绍，了解海关稽查

2、分析企业进出口风险，提高企业风险管理意识

3、掌握审计机构、审计计划、审计组织和审计开展准备

4、用关务知识结合审计手段，发现企业历史问题

5、加强海关业务内控管理，走上守法合规之道

**课程大纲：**

**一、进出口活动的风险类型与识别**

1、进出口活动的海关监管环节

2、进出口通关申报业务中的主要风险点

3、进出口检验检疫业务中的主要风险点

4、加工贸易保税管理业务中的主要风险点

5、减免税业务使用处置中的主要风险点

**二、进出口内部审计制度和审计方法**

1、进出口活动内部审计制度建立

2、进出口活动内部审计计划安排

3、进出口活动内部审计机构与人员

4、进出口活动内部审计聘请第三方机构要求

5、内部审计人员需要具备的条件

6、进出口活动内部审计的组织与准备

7、进出口活动内部审计部门协助

8、进出口活动内部审计方法介绍

9、进出口活动内部审计业务范围

10、进出口活动内部审计抽单要求

**三、进出口通关申报业务主要风险审计**

1、进出口申报海关法律法规要求

2、商品HS编码申报风险审计方法

3、商品HS编码申报风险案例分析

4、商品规范申报要素申报风险审计方法

5、商品规范申报要素申报风险案例分析

6、商品价格与币制申报风险审计方法

7、商品价格与币制申报风险案例分析

8、商品数量或重量申报风险审核方法

9、商品数量或重量申报风险案例分析

10、进出口运保费申报风险审计方法

11、进出口运保费申报风险案例分析

12、进出口成交方式申报风险审计方法

13、进出口成交方式申报风险案例分析

14、进出口原产地申报风险审核方法

15、进出口原产地申报风险案例分析

16、进出口贸易国别申报风险审计方法

17、进出口贸易国别申报风险案例分析

18、进出口特殊关系申报风险审计方法

19、进出口特殊关系申报风险案例分析

20、非贸易支付敏感数据审计方法

21、非贸易支付敏感数据案例分析

22、特许权使用费审计方法

23、特许权使用费案例分析

24、协助费审计方法

25、协助费案例分析

26、进出口检验检疫商品申报风险审计方法

27、进出口检验检疫商品申报风险案例分析

**四、特殊贸易方式主要风险审计**

1、货样广告品申报风险审计方法

2、货样广告品申报风险案例分析

3、其他进出口免费商品申报风险审计方法

4、其他进出口免费商品申报风险案例分析

5、退运货物申报风险审计方法

6、退运货物申报风险案例分析

7、修理物品申报风险审计方法

8、修理物品申报险案例分析

9、暂时进出口申报风险审计方法

10、暂时进出口申报风险案例分析

**五、加工贸易保税业务主要风险审计**

1、加工贸易保税业务海关监管要求

2、保税货物存储管理风险审核方法

3、保税货物存储管理风险案例分析

4、保税成品单耗申报风险审计方法

5、保税成品单耗申报风险案例分析

6、保税货物串料管理风险审计方法

7、保税货物串料管理风险案例分析

8、保税货物内销补税风险审计方法

9、保税货物内销补税风险案例分析

10、深加工结转业务申报风险审计方法

11、深加工结转申报风险案例分析

12、外发加工违规风险审计方法

13、外发加工违规风险案例分析

14、保税残次品处置风险审计方法

15、保税残次品处置风险案例分析

16、保税边角料处置风险审计方法

17、保税边角料处置风险案例分析

18、保税货物外租仓库管理审计方法

19、保税货物外租仓库管理案例分析

20、保税账册平衡差异风险审核方法

21、保税账册平衡差异风险案例分析

22、保税货物盘盈与盘亏处理合规性审核

**六、减免税业务主要风险审计**

1、减免税货物海关监管管理规定

2、减免税货物使用管理审核方法

3、减免税货物使用管理案例分析

4、减免税货物处置管理合规性审核

5、减免税货物处置管理案例分析

**七、内部审计分析与审计底稿**

1、审核问题汇总与分析

2、审核依据整理与确认

3、审核底稿整理与归档

4、审核问题风险分析

5、审核问题整改方案探讨

**八、内部审计报告**

1、进出口活动审计报告格式模板参考一

2、进出口活动审计报告格式模板参考二

**讲师介绍： 蒋海帆老师**

**蒋老师--- 国际注册内部审计师、注册国际贸易合规师、进出口商品预归类师**

**十年**（2003.03-2012.12）外资生产型企业物流经理人，管理企业物流、关务、仓库等部门，负责企业对外贸易进出口业务、加工贸易保税业务、物流仓储业务、企业贸易合规管理等，有着丰富的企业管理经验。

**十年**（2013.03-至今）会计师事务所及咨询公司合伙人，从事海关业务审计，负责对进出口业务审计、加工贸易保税业务审计、保税成品单耗专项审计、保税货物内销专项审计、AEO认证标准专项审计、特许权使用费审计、完税价格专项审计、运保费专项审计、商品编码专项审计、转移定价专项审计等，积累了丰富的海关业务风险审计经验。

**八年**（2015.03-至今）协助海关稽核查，接受海关委托，对企业进出口商品编码、商品价格、运保费、特许权使用费、转移定价、保税库存盘点、保税成品单耗、保税货物内销、保税货物外发加工、保税货物串料、保税货物短少、保税货物处置、AEO认证标准等进行专项稽查。

**十四年**（2009-至今）海关业务培训，擅长《企业进出口业务稽查风险与合规管理》、《企业加工贸易保税业务稽查风险与合规管理》、《企业AEO高级认证标准精讲与案例分析》、《企业进出口活动内部审计》、《海关估价特许权使用费与转移定价》等培训。

在企业加工贸易保税管理、进出口管理、贸易合规管理、海关稽查、AEO认证、特许权使用费、海关估价等方面积累了丰富的经验。对企业海关事务合规作业与风险管控有独到的见解和方法。

代表著作《企业进出口活动内部审计方法与技巧》2019年9月出版， 《企业AEO认证与进出口活动内控体系筹划》2020年6月发行。