



## 构建以信用为基础的新型海关监管机制

# 我国与46个国家或地区签署AEO数量居世界首位

□ 本报记者 蔡若红

近日,中国-智利海关AEO(经认证的经营者)互认安排实施,这是中国在南美地区首个正式实施的海关AEO互认安排。

“公司从智利进口葡萄酒量较大,中智AEO互认是一场‘及时雨’,双方海关给予的诸多通关便利将帮助我们积极应对疫情影响,更好地拓展海外市场。”作为海关高级认证企业的广州羊城食品有限公司总经理陈鹏高兴地说。

近年来,海关总署深化信用管理制度改革,着力构建以信用为基础的新型海关监管机制,以“一带一路”沿线国家、(区域全面经济伙伴关系协定)(RCEP)成员国、中东欧国家和重要贸易国家为重点,全力推进AEO互认合作进程。截至目前,中国海关已与新加坡、韩国、欧盟等20个经济体46个国家或地区签署了AEO互认安排(协定),互认国家或地区数量居世界首位。海关调查显示,我国AEO企业出口到互认国家(地区),有73.6%企业境外通关查验率明显降低,77.3%的企业境外通关速度明显提升,58.9%的企业境外物流成本降低。

### 开拓“一带一路”市场利器

“通过海关AEO高级认证半年来,出口货物通关速度更快,手续更简便,还赢得了几个重要客户,公司综合竞争力上了一个新的台阶。今年上半年,公司出

口额增长了38%。”近日,浙江天派针织有限公司的董事长王晋国拿着公司半年度数据表高兴地说。

浙江天派针织有限公司是一家集自主设计、生产和外贸服务于一体的无缝内衣生产企业。去年以来,受疫情全球流行、欧美等传统市场趋于饱和等因素影响,企业竞争压力不断增大,亟需开拓“一带一路”沿线国家等新兴市场。王晋国发现,在和国外客户谈判时,许多国外客户很看重供应商是否具备海关认证资质。

得知企业申请AEO高级认证的迫切需求后,杭州海关所属义乌海关选派认证专家担任企业协调员,深入“天派针织”开展精准培育、重点辅导,帮助企业梳理规范内部管理流程,并从系统架构上引导、规范企业经营行为,全面提升企业贸易安全管理水平。2020年底,“天派针织”成功通过海关AEO高级认证。

“AEO这块金字招牌,成为公司开拓‘一带一路’市场的利器。”从AEO高级认证中获得甜头的王晋国举例说,“天派针织”在和另外两家公司争取以色列海外客户时,因企业与竞争对手公司各项实力指标不相上下,谈判一度陷入拉锯战。而转机发生在以色列客户得知“天派针织”是AEO高级认证企业后,以色列是我国的AEO互认国,凭借AEO高级认证企业资质这块金字招牌,“天派针织”最终争取到了这家海外客户并顺利进军以色列市场。

今年1月至8月,杭州海关监管服务区域内13家2020年以来新培育的AEO认证企业外贸总额达到

149.2亿元,同比增长57.42%。

新冠肺炎疫情下,航运成本大幅提升,国外市场不确定因素增多。对此,上海海关积极宣讲中国与共建“一带一路”国家海关AEO互认情况及便利措施,引导高级认证企业加强与互认国家海关和贸易伙伴的沟通合作,在共建“一带一路”国家口岸充分享受AEO互认便利;做好合规性培育等辅导工作,协调解决企业进出口通关疑难问题;充分发挥海关AEO联络员作用,指导企业采取海关核查领域高级认证企业“自查结果认可模式”,减轻企业负担。今年1月至8月,上海高级认证企业对共建“一带一路”国家进出口总额达6992亿元人民币,同比增长19%。

### 减少跨境电商通关成本

“随着全球化市场发展,企业获得‘AEO高级认证’便成为通关VIP,不仅使企业更快拓展国际市场,为客户带来更好的国际物流服务体验,也为企业进一步合规发展提供了强大助力。”天津易客满国际物流有限公司中国区运营总监胡鸿高兴地说。近日,该公司顺利通过海关AEO高级认证,成为天津市首家具有AEO高级认证资质的进出境快件运营人。

为进一步助力跨境电商企业充分享受AEO政策红利,天津海关所属东丽海关多次深入企业开展信用培育,通过政策宣讲及专门委派“辅导员”等形式进行辅导培育,实现“一对一”精准辅导,及时解决企业的疑难问题,帮助企业掌握最新的政策,全面提升规范管理水平。

“这次信用等级的提升,不仅使我们享受优先办理货物通关手续,减少查验抽查,简化手续流程等方面的优惠政策和便利措施,还能使我们在签订AEO互认协议的国家或地区也享受到最高等的通关便利措施,极大地减少了公司通关成本,缩短了通关时间,提高了整体物流运行效率,为公司进一步发展提供了巨大的支持与动力。”胡鸿深有感触地说。

据了解,天津海关以企业信用培育为抓手,不断加强和完善企业培育帮扶措施,下大力培育更多优质企业成为海关高级认证企业。今年以来,天津海关共对54家企业开展“一对一”专属培育,对15家企业开展集中培育,对两家企业开展“云培育”。截至目前,天津市共有高级认证企业166家,累计进出口额占到天津地区总进出口额的四分之一以上。

### 信用培育提升抗风险能力

广东省丝丽国际集团贸发有限责任公司是广州传统的外贸企业。该公司知识技能、业务模式、利润结构比较单一,客户群和风险控制能力存在不稳定的短板,但公司与金融、贸易代理机构拥有长期稳定的合作关系,具备提升供应链服务质量和贸易便利化水平的潜力。

对此,广州海关围绕企业信用培育和监管模式创新这一主题向该公司进行政策宣讲,帮助企业以客户分类管理为基础搭建二级风险防控体系和建设管理平台,建立规范管理制度,引导企业向外贸综合服务业

方向转型,并将企业培育成为AEO高级认证企业。

“公司向外贸综合服务企业转型以来,贸易模式得到了优化,海关信用培育引导我们完善经营管理,使我们更好地发挥串联广大中小微企业的优势,提升货物出口动能。”丝丽贸发公司负责人王慧说,新设的外贸综合服务平台,除了为客户提供一站式通关、外汇、退税等服务外,还实现了货物实时追踪监控,物流体系进一步完善,抗风险能力进一步增强。自2020年底成为海关AEO高级认证企业以来,公司“朋友圈”不断扩大,已有固定客户近200家,今年第二季度出口货值近6000万元人民币,环比增长约46%。

据了解,目前广州海关辖区有35家外贸综合服务企业,已培育为AEO的企业达20家,高信用企业占比超57%。这些外贸综合服务企业2021年上半年共提供服务承接1.8万余家中小微企业出口业务,总出口货值达102.4亿元人民币,同比增长50%。

### 相关链接

AEO制度是经认证的经营者(Authorized Economic Operator)的缩写,该制度是世界海关组织的一项重要制度,是海关对信用状况、守法程度和企业管理水平良好的企业实施认证认可,对通过认证的企业给予优惠通关便利的制度。互认安排实施后,两国AEO企业将享受到双方给予的降低单证审核和货物查验率,加快通关速度,实施优先查验,通过设立联络员沟通解决企业通关中遇到的问题等多项便利措施。

## 证监会出台首次公开发行股票并上市辅导监管规定

# 券商实施辅导至少应有两名保荐代表人不少于三个月

□ 本报记者 周芬楠

上市公司是资本市场的基石,提高上市公司质量是推动资本市场健康发展的内在要求。

中介机构尤其是券商之所以被称之为资本市场“把门人”,是因为其担负着重使命,通过对拟上市公司的辅导,使优质企业在公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度等方面更加规范,企业董监高实控人等知悉资本市场法律法规和规则,让真正优质的企业进入资本市场。

企业上市,仰仗券商保荐一支笔。证监会有关负责人称,为落实2020年《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》,证监会出台《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》(以下简称《规定》)规章,进一步规范辅导相关工作,压实中介机构责任,从源头提高上市公司质量。

### 压实中介责任

企业上市要经券商辅导,很早就在我国资本市场存在。但9月30日出台的专门规章,却与以往大不相同。

西北政法大学经济法学院教授强力说,对于拟上市公司进行辅导,普遍存在于大陆法系国家。日本、中国台湾均有专门的规定,我国企业上市历经审批制、核准制及现在的注册制,虽然内容各有不同,但也一直奉行对拟上市公司进行辅导。

据强力介绍,1993年,全国统一的股票发行审核制度建立,开启了行政主导的审批制。1995年9月5日,证监会发布《关于对公开发行股票公司进行辅导的通知》。1999年7月实施的修订后的证券法,确立核准制法律地位,证监会在2000年出台《股票发行上市辅导工作暂行办法》,2001年出台《首次公开发行股票辅导工作办法》,相关办法在2008年《证券发行上市保荐业务管理办法》出台后废止。2020年再次修订的证券法,确立股票发行实行注册制。

“2008年之后的辅导规则,由证监会的派出机构自行制定,上述规定成为派出机构出台规则的主要依据。”君致律师事务所刘宇称,由于规则不一致,就现在来看,弊端显而易见。

在中银律师事务所高级合伙人吴则涛看来,在《规

定》出台前,我国仅在《证券发行上市保荐业务管理办法》第十八条至第二十条和《首次公开发行股票并上市管理办法》第五条中就保荐人承担辅导义务作出了原则性规定,各地证监局对IPO辅导的监管尺度并未统一,有宽有严。

新修订的证券法确立公开发行股票实行注册制,大幅提高了中介机构违法成本,国务院发布提高上市公司质量意见,要求相关多个部委配合,各自分工,将提高上市公司质量作为经济工作的重要内容。

证监会为此总结各地派出机构监管实践,整合此前相关规定,出台《规定》规章,法律层级提高,系统对辅导工作进行规范,压实中介责任。

吴则涛说,《规定》出台后,保荐人在前期辅导工作阶段就应会同各方中介机构把整改工作做实,防止带病申报。作为保荐人,也应改变原来“申报前不整改,等回到了再说”的思想。

从股票发行三种制度、三个阶段,采取不同的辅导制度来看,在某种程度上也体现了证券市场的监管趋势,从行政干预到逐步交给证券市场;对从中介机构的要求较为宽松,到逐步压实相关责任主体的看门人职责。

### 明确辅导内容

《规定》共27条,对辅导目的、辅导验收内容、辅导验收方式、辅导验收程序、加强科技监管等方面进行了规定。

在强力看来,《规定》明确辅导目的是其重要的特征。辅导目的决定了券商辅导的内容。

依据《规定》,券商作为保荐机构,也就是辅导机构,对拟申请首次公开发行股票并上市的公司(以下简称辅导对象)开展辅导工作。强力称,无论是拟上市公司在哪个交易所,哪个板块上市,都需要券商辅导,只是不同板块,具体程序有差别而已。

辅导目的,依据《规定》,主要是促进辅导对象具备成为上市公司应有的公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度,充分了解多层次资本市场各板块的特点和属性,树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法治意识。

强力称,在辅导对象方面,值得强调的是,辅导对象

不仅包括拟上市公司,还包括控股股东、董监高等高管,以及持股在5%以上的大股东。

据刘宇介绍,拟上市公司经过辅导后要由证券监管部门派出机构进行验收,对辅导机构辅导工作的开展情况及成效作出评价。验收也是围绕辅导的内容展开。主要是看辅导机构辅导计划和实施方案的执行情况;辅导机构督促辅导对象规范公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度情况,指导辅导对象对存在问题进行规范的情况等。

应当说明的是,派出机构仅对辅导工作成效评价,不对辅导对象是否符合发行上市条件作实质性判断。

### 规范辅导程序

强力称,对辅导程序进行规定,是《规定》的一个亮点。只有程序明确,才能保障辅导工作有序有效。

依据《规定》,作为辅导机构,券商至少应有两名保荐代表人参与辅导工作。

辅导机构应当在签订辅导协议后五个工作日内向派出机构进行辅导备案;后者在收到齐备的辅导备案材料后五个工作日内完成备案,并在完成备案后及时披露辅导机构、辅导对象、辅导备案时间、辅导状态。辅导期自完成辅导备案之日起算,至辅导机构向验收机构提交齐备的辅导验收材料之日截止。辅导期原则上不少于三个月。

关于辅导验收方式,《规定》明确,派出机构应当采取审阅辅导验收材料,现场走访辅导对象,约谈有关人员,查阅公司资料,检查或抽查保荐业务工作底稿等方式进行辅导验收。

同时对验收机构时效上也提出要求。明确派出机构辅导验收工作用时不得超过二十个工作日,辅导机构补充、修改材料的时间不计算在内。

证监会有关负责人称,辅导工作不属于行政许可事项,保荐业务资格受限与辅导工作没有关系。

强力认为,即便如此,《规定》也赋予辅导对象一定权利,即辅导对象可以在辅导协议中约定,在辅导机构保荐业务资格受限期间,辅导对象可以解除辅导协议。

### 政府法律顾问全覆盖

证。”9月28日,青铜峡市大坝镇蒋东村村民顾峰说。

“此次基层审批服务改革工作中,民生服务中心新增11个户籍窗口,3个综合窗口,通过‘一网、一窗、一门、一次’一站式服务,让办事群众只进一扇门,最多跑一次。”大坝镇副书记刘明说,现在,镇上所有行政村都设立了为民服务代办点和代办员,群众在家门口,就能办理各项业务。

青铜峡市整合基层服务资源,健全服务体系,转变服务模式,完善服务功能,以“七个一”工作机制,推动基层整合审批服务改革试点工作落地见效。去年,该市把涉及公安、市场监管等部门的116项办事事项也下放到镇民生服务中心,让群众在家门口就能享受到便捷的政务服务。

### 政府法律顾问全覆盖

日前,青铜峡市大坝镇政府收到了宁夏青禾律师事务所杨金会律师出具的规范性文件合法性审查意见书。按照青铜峡市有关全面集中清理全市行政规范性文件的工作方案,青禾律师事务所对大坝镇政府今年印发的1号文件进行了合法性审查。“经审查,1号文件的制定主体、权限、程序、主要内容和形式均符合法律规定。”

青铜峡市司法局局长李凤霞告诉记者,去年,全市8个镇、1个街道,69个党政机关部门聘请了法律顾问,各部门、各镇全部将法律顾问经费纳入年度财政预算。有了法律顾问,各党政机关出台文件前,都会请法律顾问对文件进行合法性审查,在进行重大行政决策时,请法律顾问进行合法性审查,把好法律关,为党政机关重大决策提供专业化法律服务,提高依法决策能力水平。

在去年开展的全面清理现行规范性文件工作中,法律顾问发挥了积极作用。全市公布规范性文件制定主体35个,系统筛查市本级1989年至2020年政府文件7530余件,确定行政规范性文件140余件,政策性文件260余件,行政规范性文件废止85件,失效11件,修改25件,保留19件。



河北省秦皇岛市消防救援支队近日将消防宣传车停靠在商场市场、沿街门市、居民小区等地,车载LED屏幕循环播放防火宣传视频、消防公益广告、火灾警示教育片等,让市民直观了解到火灾的危害性和日常防火的重要性,提高群众安全防火意识。图为秦皇岛市消防救援支队宣传人员利用宣传车进行防火宣传,走街串巷向群众发放消防宣传资料。 本报记者 周育鹏 本报通讯员 曹庆忠 摄

## 法治政府建设新实践

□ 本报记者 姜东良 梁平妮  
□ 本报通讯员 赵晓翠

近期,山东省聊城市向社会发布2020年法治政府建设白皮书,这是聊城继去年之后再次发布法治政府建设白皮书。白皮书全面展示了一年来聊城市法治政府建设取得的成就。同时,深刻总结了在法治政府建设方面存在的薄弱环节,并提出下一步改进举措。

法治建设的决心换人民群众的舒心。近年来,聊城市从发展大局定位法治,布局法治,厉行法治,扎实推进法治政府建设,写入政府工作报告。同时,强化法治政府建设督促检查和考核评价,将法治政府建设列入全市经济社会发展综合考核和市直单位绩效考核体系,做到与经济社会发展同部署、同推进、同督促、同考核、同奖惩。

《聊城市城市景观风貌管理办法》是全国首部设区的市关于城市景观风貌管理方面的地方政府规章……享有地方立法权后,聊城不断完善立法机制,坚持科学立法、民主立法、依法立法,集民意、汇民智,推动地方立法高质量发展。

目前,聊城市已经制定地方性法规11部,地方政府规章10部,为解决地方实际问题提供了强有力的法治支撑。

### 走出法治建设新路子

2020年6月8日下午,东昌府区人民法院一审开庭审理一起行政公益诉讼案件,某街道办事处和综合行政执法局主要负责人出庭应诉。旁听席上,坐着的是聊城市政府全体领导班子成员,市政府领导班子成员集体参加旁听庭审观摩活动,这在聊城市尚属首次。

在聊城,行政机关负责人出庭应诉、参加庭审观摩已成常态。2020年,全市行政机关负责人出庭应诉率为100%,行政机关败诉率持续下降。同时,聊城市在全省率先成立行政机关负责人调解室,有效调处化解行政纠纷。

# 聊城以“四化”模式推动领导干部学法用法

推动法治政府建设,领导干部是关键。聊城市狠抓“关键少数”。今年探索推行学、考、讲、述“四化”模式,即以基础法律知识 and 专业法律知识为学习内容的精细化考法;针对不同执法单位,因岗设题的差异化考法;由各执法单位领导班子成员讲法课;采取年度考法;向依法治市委员会述法和通过电视“法润水城”栏目公开述法三种方式的一体化述法,以此推动领导干部学法用法落到实处,全面提升领导干部的法治思维和依法行政能力。

聊城市还探索“现场监督、现场评查、现场纠正、现场整改”的“面对面”现场执法检查新模式,组织全市执法监督人员开展执法检查专项活动,现场随机抽取执法案卷进行评查,当场反馈评查意见。

“这一监督模式使执法监督职能得到充分发挥,保证行政执法既有力度,又有温度。”聊城市司法局党组书记、局长商光胜解释说。

### 答好人民群众满意卷

解民忧、暖民心,聊城市答好人民群众“满意卷”。

记者了解到,聊城市组织党员干部扎实开展遍访企业、遍访村庄、遍访群众“三遍访”活动,把工作真正做到群众“家门口”。积极探索矛盾纠纷多元化解机制,市县两级全部设立劳动争议调解对接室,冠县打造初调、复议调、诉前调、执前调“四调”联动闭环式调解新路径。2021年上半年,全市共调解矛盾纠纷7461件,社会治安持续向好,群众满意率不断提高。

为了让人民群众享有实实在在的法治获得感、幸福感、安全感,聊城市积极开通“普法邮路”,建设了“智慧普法”便民服务平台,在全省率先推行“一窗受理”“一链办理”改革,受理效率提速50%以上,279项事项实施“一链办理”,打造了“公开亮亮”政务公开品牌,实现12345、110与12348三线对接,最大限度方便人民群众。

“要把体现人民利益,反映人民愿望,维护人民权益,增进人民福祉落实到法治政府建设中。”聊城市市长李长萍说,聊城市各级各部门依法全面履行政府职能,充分发挥法治政府在促发展、惠民生、保稳定方面的重要作用,为聊城高质量发展和人民安居乐业提供更加坚实的法治保障。