



海关风险管理：对接 WCO 纲要

概要

- » 海关总署发布了海关风险管理办法，旨在建立全国统一的海关风险管理立法体系。这一举措也响应了世界海关组织（WCO）对全球标准化海关风险管理实践的呼吁。
- » 新办法于 2024 年 12 月 1 日生效，并将广泛应用于进出口业务，对进出口活动施加更严格的风险管理要求。

反馈

关注我们，更多信息



成员所之一

wts global

2025 (第 01 期)

2025 年 1 月

详情

2024 年 7 月 30 日，海关总署发布了《中华人民共和国海关风险管理办法》（海关总署令第 271 号）（以下简称“《办法》”）。

该《办法》于 2024 年 12 月 1 日正式生效，旨在规范全国的海关风险管理实践，实施统一且智能化的海关风险管理体系，以促进对外贸易和国际合作。

亮点

1 构建系统的风险管理范围

《办法》概述了海关总署建立一个综合的海关风险管理模式的战略，涵盖了多个方面，其中一些方面通常在各部门规章中以零散的形式涉及，包括对运输工具、设备、人员、货物、港口卫生、生物安全、食品安全、商品质量、税收安全、知识产权和其他安全风险的禁令和控制。

2 加强信息收集

《办法》通过以下方式，推动采用先进的信息收集技术，包括自动化、智能化评估和广泛的收集手段：

- 实施风险监测；
- 政府部门信息共享；
- 有关单位和个人提供；
- 通过公开渠道获取
- 购买第三方信息服务；
- 开展国家（地区）、国际组织间信息共享；
- 法律法规规定的其他方式。

3 标准化报告机制

《办法》进一步强调了建立内外沟通和风险报告机制的重要性。

基于风险评估结论，海关可以：

- 海关系统内发布风险警示通报；
- 向相关单位、公众发布风险警示通告或者公告；
- 向其他政府部门、境外政府部门、有关国际组织进行通报。

风险管理的运作

» 主要环节

海关总署按照世界海关组织的《海关风险管理纲要》、世界贸易组织的风险管理有关准则，结合中国海关实践，逐渐形成了闭环风险管理模式。该模式的主要环节包括：风险信息收集、风险评估、风险识别、风险分析、风险度量及风险处理。

2025 (第 01 期)

2025 年 1 月

» 分级分类风险处置

《办法》要求根据不同的风险等级（低、中、高）进行分类，并采用差异化的监督和管理方法。通过调整检查范围、检查频率、要求、资格、控制、程序和警告等因素，确保将更多的控制资源分配给高风险。这一方法与世界海关组织纲要中概述的原则一致，强调识别和管理重大风险的重要性，以最大限度地提高积极回报并确保合规。

» 先进的海关大数据操作系统

近年来，中国海关一直在施行新一代风险管理系统和税收管理平台，利用大数据提升全国风险管理运作的质量和效率。

威韬中国的观察

在智能时代，大数据和人工智能等尖端技术正在革新海关的风险管理，使其更加精准和高效。然而，这也对企业和管理其进出口风险方面提出了更高的要求：

1. 进出口企业应当积极配合海关的工作，提供与进出境交通运输工具、人员、货物等等相关的资料。不然，海关也可以通过购买第三方信息服务来获取相关风险信息。
2. 企业应对海关风险预警做出迅速反应，并实施适当的控制措施。
3. 企业应主动报告进出境安全风险，并主动采取适当措施消减风险。

2025 (第 01 期)

2025 年 1 月

▶ 往期快讯

▶ 研讨活动



威韬商务咨询（上海）有限公司
 上海市虹口区四川北路 1318 号盛邦国际大厦 1
 幢 20 楼 06-07 室
 电话: +86 21 5047 8665
 传真: +86 21 3882 1211
www.wts.cn
info@wts.cn



中国联系人



吴智广
 主管合伙人
martin.ng@wts.cn
 + 86 21 5047 8665 ext.202



杜芳汇
 合伙人
ened.du@wts.cn
 + 86 21 5047 8665 ext.215



王月祺
 顾问
belle.wang@wts.cn
 + 86 21 5047 8665 ext.226

中国财经概要
(由 EAC 提供)

点击阅读

由 EAC 友情提供。EAC 为一家从事战略研究及全球经营策划的独立咨询机构，并非 WTS 集团成员。



免责声明

以上信息仅为所述主题的一般信息，并非具体处理方法。因此，本信刊内容不得用于替代对所含主题的专业税务咨询意见。威韬商务咨询（上海）有限公司不对所提供信息的时事性、完整性以及质量负责。因此，由于使用或未使用本刊所提供的信息，包括任何不完整、不正确的信息而导致的损失赔偿要求均不予接受。所有版权由威韬商务咨询（上海）有限公司严格保留。您可以全文转载，但不得修改，且须附带威韬商务咨询（上海）有限公司全称、商标及声明。如转载本文时修改任何内容，您须在发布前取得威韬商务咨询（上海）有限公司的书面同意。