

海關

發展論

◎ 樊兆華 著



中國海關出版社
CHINA CUSTOMS PRESS

海關

發展論

◎ 樊兆華 著



中國海關出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

海关发展论/樊兆华著. —北京: 中国海关出版社,
2007.12

ISBN 978-7-80165-434-2

I. 海... II. 樊... III. 海关-经济发展-
研究-中国 IV. F752.5

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 149700 号

海关发展论

HAIGUAN FAZHANLUN

作 者: 樊兆华

责任编辑: 刘先中 普 娜

出版发行: 中国海关出版社

社 址: 北京市朝阳区东土城路 14 号 邮政编码: 100013

网 址: www.haiguanbook.com

编 辑 部: 01085271833-672 (电话) 01064227190-527 (传真)

发 行 部: 01064203697 (电话) 01084252703 (传真)

社办书店: 01065195616 (电话) 01065195127 (传真)

北京市建国门内大街 6 号海关总署东配楼一层

印 刷: 北京市白帆印务有限公司 经销: 新华书店

开 本: 787mm×1056mm 1/16

印 张: 19 字数: 290 千字

版 次: 2007 年 12 月第 1 版

印 次: 2007 年 12 月第 1 次印刷

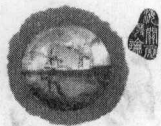
ISBN 978-7-80165-434-2

定 价: 38 元



海关版图书, 版权所有, 侵权必究

海关版图书, 印装错误可随时退换



序

一般来说,时下的学术类书籍基本可以分成两类:一类是专业人士写给象牙塔里的同仁看的,通常是古今中外,追根溯源,洋洋洒洒,旁征博引,因而学术意味深长,代表着作者在某一领域的高度;另一类是非专业人士写给朝夕相处的同行看的,通常是具体工作中的一些经验和体会,有感于心,诉之于笔,点滴积累,汇聚成篇,对实践有一定的指导或借鉴意义。

这本《海关发展论》,初看起来会觉得它是一本论文集,各章独立成篇;但综观全书却会发现它的内部隐伏着一条清晰的脉络,统摄全书各章的灵魂是海关的科学发展问题。作者首先在导语中阐述了海关基础理论建设的必要性和可行性,然后分别论述8个业务问题和8个管理问题,最后归结为1个海关发展问题。概而言之就是:海关的发展必须以对外业务为中心,准确把握进出境活动的特点和规律,清醒认识海关控制调节职能的变化和调整,不断拓展海关监督管理的时间和空间,不断创新海关监督管理的手段和模式,不断改善海关监督管理环境,始终保持海关监督管理量的科学分布;海关的发展必须以内部为保障,科学认知海关内部矛盾,准确把握海关工作规律,正确制定海关工作方针,充分运用海关管理信息,努力建设科学民主决策机制,切实提高基层海关执行力,尽力形成有效权力监督,不断传承和丰富海关组织文化,始终保持海关内部管理的科学性和艺术性。只有这样,才能建设海关发展的坚强主体,才能获得海关发展的不竭动力,才能实现海关的科学发展,即对外业务、内部管理和海关人主体的全面协调可持续发展。

仔细读过这本《海关发展论》,还会发现:它既有不少哲学的概念、原理和表达方式,也有一些词语是海关关员特有的“行话”,还有许多事例是只有海关“自己人”才能知悉的。正因为这样,这本书也就兼具了开头所说的两类书的特点:它具备了一定的理论高度,虽然它不是严格意义上的哲学论著,但确实是一本从特定的哲学角度反思海关工作的论著,在认识意义上有它的首创性;同时,它还具备了一

海關發展論

定的参考价值，虽然它不是拿来就可运用的某种制度和程序，但确实回答了海关发展的现实问题，在实践意义上有它的独到性。当然，书中的有些观点还值得商榷，有些论证还很粗糙，有些材料还不完备，也还没有形成完整的理论体系。但是，作者站在哲学的高度、用历史的眼光观察和思索海关全局问题的努力却是非常可取的。

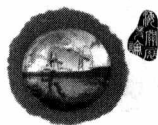
建成一支“政治坚强，业务过硬，值得信赖”的准军事化海关纪律部队是中国海关的目标。群体的高素质来自于千千万万个体的自强不息。我与作者的相识是从赏识他的文章开始的，后来他也在我的直接领导下工作过，我知道他是个敬业勤奋的人。在那个灯红酒绿、车水马龙的城市，作者能沉下心来、远离浮躁、苦心钻研、坚持不辍地写一本关于海关基础理论的书，这种“傻劲儿”确实弥足珍贵。社会上，有太多的人不择手段地追逐权利，不遗余力地追寻金钱，不计后果地追慕享乐；而我们海关，却能有人把事业的进步当作自己的人生追求，这种选择实在让人欣慰！

请大家翻翻这本中国海关人自己的著述，或许能有所启发，或许能引起共鸣，那样的话，写书的人和写序的人的目的就都能达到了。

是为序。

郭正

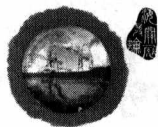
2007.3.8



目 录

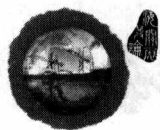
序	龚 正 1
导 语 关于海关理论体系建构问题的哲学反思	1
第一节 成熟的市场经济要求规范的海关监督管理	3
一、中国经济融入世界要求海关执法的统一性	4
二、市场经济运行的日益规范要求海关监督管理的规范性	5
三、市场经济的可持续发展要求海关监督管理的科学性	5
四、现代科技的发展要求海关监督管理的时代进步性	6
第二节 规范的海关监督管理需要科学的管理理论	7
第三节 科学的管理理论需要先进的哲学指导	8
一、主客体理论的基本内容	8
二、中国海关人的主体性	11
三、海关理论体系的哲学基础问题	14
第一章 论海关监督管理对象	15
第一节 海关监督管理对象的确定	17
一、海关监督管理的基本性质是行政管理	17
二、海关监督管理的基本职责是把关服务	18
第二节 进出关境活动的特点和规律	19
一、进出关境活动的特点	19
二、进出关境活动的规律	20
第三节 进出关境活动对海关主体的制约	22
一、进出关境活动制约着海关监督管理的 宏观属性是服务性	22
二、进出关境活动制约着海关监督管理的	

外在性先于内在性	23
三、进出关境活动制约着海关监督管理的 自然属性大于社会属性	23
第二章 论海关监督管理职能	25
第一节 海关职能的历史发展	27
一、中华人民共和国成立前的海关职能	27
二、建国后改革开放前的海关职能	28
三、改革开放后加入世贸组织前的海关职能	29
四、加入世界贸易组织后海关职能的变化	29
第二节 海关职能的基本内容	31
一、控制职能	31
二、调节职能	33
第三节 海关职能的独特属性	33
一、职能发挥领域的特殊性	34
二、职能作用方式的单调性	34
三、职能内容的动态变化性	34
第四节 海关职能的影响因素	34
一、国内外生产力水平对比程度决定着海关职能 发挥的方向和力度	35
二、国家的本质和意志决定着海关职能发挥的方式和内容	35
三、海关本身的性质和职责决定着海关职能的性质和范围	36
四、社会形势的变化影响着海关职能内容的变化	36
第五节 海关职能的实现条件	36
一、合理的管理体制是发挥海关职能的前提	37
二、科学的监督管理模式是发挥海关职能的基础	37
三、有效的监督管理手段是发挥海关职能的保证	37
四、高素质的监督管理队伍是发挥海关职能的关键	37
五、良好的监督管理环境是发挥海关职能的保障	37



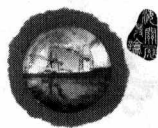
第三章 论海关监督管理手段	39
第一节 海关监督管理手段的特性和构成	41
一、海关监督管理手段的特性	42
二、海关监督管理手段的构成	42
三、所谓科技手段问题	44
第二节 海关监督管理手段发挥作用的条件和机制	45
一、外在管理条件	45
二、内在运行机制	46
第四章 论海关监督管理环境	49
第一节 研究海关监督管理环境的意义	51
一、海关监督管理环境的含义	51
二、研究海关监督管理环境的必要性	52
第二节 海关监督管理环境对海关监督管理活动的影响	53
一、国内环境与海关监督管理活动	53
二、国际环境与海关监督管理活动	57
第三节 建设现代海关制度的监督管理环境	58
一、既要关注中国国情的特殊性，也要符合 国际通行规则的一般性	60
二、既要服从国家整体利益的决定性，也要 注意局部发展程度的差别性	60
三、既要建立制度本身的先进性，也要提高监督 管理队伍的执行力	61
第五章 论海关监督管理量	63
第一节 海关监督管理量概念的提出	65
一、海关监督管理量概念的提出	65

二、提出海关监督管理量概念的意义	66
第二节 海关监督管理量的本质属性和变化规律	67
一、海关监督管理量是对海关监督管理实践中具体 监督管理活动的抽象	67
二、海关监督管理量以实现海关监督管理目的 为前提和基础	68
三、海关监督管理量与监督管理目的有着相对 稳定的正比例关系	68
四、海关监督管理量是一个几何变量，它的变化不仅表现 为单纯数量的增减，而且也表现为监督管理要素和 方式在时间空间中的不同排列组合	68
第三节 海关监督管理量与主体目标	69
一、合法性目标和海关监督管理量	69
二、效率性目标与海关监督管理量	71
第六章 论海关监督管理时间	75
第一节 海关监督管理时间的法律规定	77
一、《海关法》关于海关监督管理时间的规定	77
二、有关海关行政法规关于海关监督管理时间的规定	77
第二节 海关监督管理的基本时间结构	80
一、海关监督管理基本时间结构的揭示	80
二、揭示海关监督管理两点式时间结构的意义	81
三、海关监督管理两点式时间结构的不可或缺性	82
第三节 海关监督管理的延伸时间结构	82
一、建立海关监督管理延伸时间结构的基础和条件	82
二、海关监督管理前伸时间结构	83
三、海关监督管理后延时间结构	85
四、现代海关的时间结构	85



第七章 论海关监督管理空间	87
第一节 海关监督管理空间的法律规定	89
第二节 海关监督管理的基本空间	91
一、海关监督管理基本空间——口岸	91
二、口岸成为海关监督管理基本空间的理由	91
三、全面认识海关监督管理基本空间	92
第三节 海关监督管理的拓展空间	92
一、海关监督管理空间的特性	93
二、拓展海关监督管理空间的途径	94
第四节 现代海关的空间结构	95
一、治源	95
二、理流	96
三、疏口	97
第八章 论海关监督管理模式	99
第一节 海关业务制度与海关监督管理模式	101
第二节 海关监督管理模式的核心	103
一、风险管理的核心地位不可替代	104
二、对风险管理的全面理解和应用	106
三、实施风险管理必须注意的几个问题	109
第三节 海关监督管理模式的单元	111
一、将企业确立为海关监督管理单元的必要性	111
二、将企业确立为海关监督管理单元的可行性	112
三、以企业为单元开展海关监督管理要注意的问题	113
第四节 海关监督管理模式的建构	114

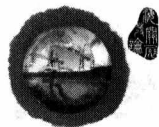
一、建构海关监督管理模式的基本原则与核心价值理念	115
二、业务制度的科学设置	116
三、关境内自由流动货物监督管理模式的建构	119
四、关境内控制流动货物监督管理模式的建构	121
五、特殊区域内自由流动货物监督管理模式的建构	123
六、反走私监督管理模式的建构	125
七、海关监督管理模式的另外构成	130
第九章 论海关内部矛盾	133
第一节 认知海关内部矛盾的条件	135
一、丰富实践的客观展现	135
二、主体体验的理性冲动	142
三、经验教训的历史积累	143
第二节 中国海关内部矛盾的认知	144
一、强化海关监督管理效能与提高货物 实际通关速度的矛盾	145
二、化解海关廉政风险与降低企业通关成本的矛盾	146
三、实行垂直领导体制与协调地方党政关系的矛盾	147
第三节 解决海关内部矛盾的途径	148
一、端正思想，坚持唯物辩证法	148
二、创新模式，实现制度现代化	149
三、立足国情，落实科学发展观	150
第十章 论海关工作规律	153
第一节 海关工作基本规律	155
一、把关服务实践内涵的社会变化性	155
二、把关服务履行方式的时代发展性	157
三、把关服务评价体系的社会进步性	158
第二节 海关工作主要规律	159



一、走私腐败严重的历史必然性	159
二、走私腐败内在的高度关联性	161
三、反走私反腐败的现实统一性	162
第三节 海关工作重要规律	164
一、单纯业务观点的历史危害性	164
二、过分强调队伍建设的现实危险性	165
三、业务建设与队伍建设的内在一致性	166
四、抓业务与抓队伍的战略统筹性	167
第十一章 论海关工作方针	169
第一节 海关工作方针的确立与调整	171
一、海关工作方针的历史沿革	171
二、海关工作方针的管理现象解析	173
第二节 海关工作方针的实践转化	177
一、实践内涵的丰富	177
二、思想障碍的清理	178
三、监督管理主体的转变	179
四、监督管理实际的转变	181
第三节 贯彻海关工作方针的综合治理问题	183
一、坚持综合治理的理论根据	183
二、坚持综合治理的实践策略	186
第十二章 论海关决策机制	191
第一节 海关决策概述	193
一、海关决策的概念	193
二、海关决策的特性	194
三、海关决策的类型	195
第二节 海关决策体制	196

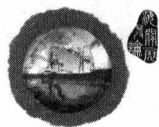
海關發展論

一、决策体制构成	196
二、决策主体能力	197
第三节 海关决策原则	199
一、坚持依法决策, 克服违规随意	200
二、坚持民主决策, 克服长官独断	200
三、坚持科学决策, 克服主观盲目	201
四、坚持公正决策, 克服偏倚不正	202
五、坚持高效决策, 克服久拖不决	202
六、坚持综合决策, 克服片面机械	203
第四节 海关决策的过程、手段和方法	203
一、过程	203
二、手段	204
三、方法	204
第十三章 论海关执行力	205
第一节 海关执行力的构成	207
一、海关执行力的理解	207
二、海关执行力的分解	208
三、海关执行力不足的表现	210
第二节 海关执行力的提高	211
一、影响海关执行力的外在条件	211
二、决定海关执行力的内在因素	212
三、革新海关执行结构	215
第十四章 论海关权力监督	217
第一节 海关权力的内容和特点	219
一、海关权力的内容	219
二、海关权力的特点	222



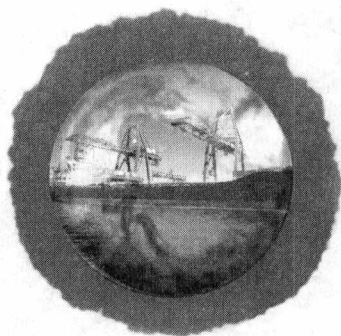
第二节 海关权力监督的原则	223
一、自律监督和他律监督的统一	223
二、内部监督和外部监督的统一	224
三、过程监督和结果监督的统一	225
第三节 权力获得监督	225
一、对进入关的监督	226
二、对上岗关的监督	226
三、对晋升关的监督	227
第四节 权力行使监督	227
一、对行使权力依据的监督	227
二、对行使权力程序的监督	228
三、对行使权力具体行为的监督	228
第五节 对“一把手”权力监督	229
一、“一把手现象”的产生及实质	229
二、对“一把手”权力监督缺位的实践危害	230
三、对“一把手”权力监督制约的措施	230
第十五章 论海关管理信息	233
第一节 海关管理信息接收	235
一、信息接收方式	235
二、信息接收管理	237
第二节 海关管理信息加工传递	239
一、业务信息的加工传递程序	239
二、政务信息的加工传递程序	240
第三节 海关管理信息处理	241
一、业务信息处理	241
二、政务信息处理	245

第十六章 论海关组织文化	249
第一节 海关组织文化的源头	251
一、组织文化理论概述	251
二、影响海关组织文化形成的要素	252
第二节 海关组织文化的结构	254
一、内在精神	255
二、中间规范	255
三、外在形象	256
四、整体符号	256
五、不可忽视的另一面	256
第三节 海关组织文化的功能	257
一、区分功能	257
二、导向功能	257
三、约束功能	257
四、凝聚功能	258
五、激励功能	258
六、辐射功能	258
七、负功能	259
第四节 现代海关组织文化的建设	259
一、建设现代海关组织文化的意义	260
二、海关组织文化建设步骤	261
三、现代海关组织文化的维系与传承	263
第十七章 论海关科学发展	267
第一节 海关科学发展的内涵	269
一、海关发展必须坚持以法为基的基本理念	270
二、海关发展必须坚持业务、管理和海关人主体 的全面协调可持续发展	271



第二节 海关科学发展的主体	273
一、海关发展主体的含义	273
二、海关发展主体的资格要求	274
三、海关发展主体的能力建设	275
第三节 海关科学发展的动力	278
一、科技进步是实现海关发展的根本动力	278
二、社会进步是推动海关发展的直接动力	279
三、理论创新是引导海关发展的内在动力	280
参考书目	283
理性思索的苦与乐（代后记）	285

海關
發展論



导 语 关于海关理论体系建构 问题的哲学反思