

安徽省教育厅

皖教秘财〔2018〕113号

安徽省教育厅关于开展涉企保证金 清理规范工作的通知

省属有关高等学校，厅直属中专学校，厅属各事业单位：

现将《安徽省经济和信息化委员会 安徽省财政厅 安徽省物价局关于公布安徽省涉企保证金目录清单的通知》（皖经信综合〔2018〕45号）转发给你们，请严格按照要求，认真清理规范涉企保证金，如实填报《涉企保证金台账表》，加盖单位公章后，于5月15日前报送省教育厅财务处，同时将表格电子档发送至yz@ahedu.gov.cn。无涉企保证金的，也要零报告。

安徽省教育厅

2018年4月8日

（此件依申请公开）

安徽省经济和信息化委员会
安徽省财政厅文件
安徽省物价局

皖经信综合〔2018〕45号

安徽省经济和信息化委员会 安徽省财政厅
安徽省物价局关于公布安徽省涉企保证金
目录清单的通知

各市人民政府，省政府各部门、各直属机构：

根据国家统一部署和省政府工作安排，安徽省经济和信息化委员、安徽省财政厅、安徽省物价局、安徽省政府法制办、安徽省审计厅对照国务院部门涉企保证金目录清单，结合我省实际，审核形成了《安徽省涉企保证金目录清单》（2018）。经省政府同意，现予以公布，并从公布之日起安徽省省级涉企收费清单中政府性保证金（抵押金）部分不再使用。有关事项通知如下：

一、建立涉企保证金目录清单制度

各市要参照国务院部门涉企保证金目录清单和安徽省涉企保证金目录清单，对本市涉企保证金进一步清理规范，取消没有法律、行政法规依据或未经国务院批准的涉企保证金项目，建立涉企保证金目录清单，并于2018年5月20日前向社会公布。涉企保证金目录清单及具体实施情况纳入各市、各部门政务公开范畴，通过政府网站和公共媒体实时对外公开，接受社会监督。

二、严格执行涉企保证金目录清单制度

自本通知印发之日起，行政机关新设立涉企保证金项目，必须依据有关法律、行政法规的规定或经国务院批准。各市、各部门必须严格执行目录清单，目录清单之外的涉企保证金，一律不得执行（完全市场化行为产生的保证金以及金融机构缴纳的保险、保障基金除外）。加快对已取消保证金资金，以及逾期未返或超额收取的保证金资金的清退返还，做到应返尽返，应退尽退。发挥各级减轻企业负担举报机制和审计部门作用，加强监督检查，制止各种借保证金名义占用企业资金的行为；对违规向企业收取保证金、不按时返还、挪用保证金等行为要严肃查处，加大曝光和问责力度。

三、建立健全涉企保证金配套管理制度

设有涉企保证金的市和部门要抓紧制定完善管理制度，建立资金台账，规范管理程序，加强监督检查，严肃财经纪律，将保证金收取及返还情况向社会公开。创新管理方式，加强事中事后

监管，加快推动企业诚信体系建设，对诚信记录好的企业免收保证金或降低缴纳比例（额度），适度扩大银行保函应用范围，减少企业资金占用。

四、加强对涉企保证金目录清单的宣传解读

依托全省减轻企业负担政策宣传周、减轻企业负担综合服务平台等多种渠道加强宣传，通过清单查询、政策解读、现场咨询等形式帮助企业了解涉企保证金目录清单和有关政策。将涉企保证金清理规范纳入全国企业负担调查内容，及时了解工作不足，回应企业诉求。加强舆论监督，并通过第三方评估完善和改进工作，推动涉企保证金清单制度落地。

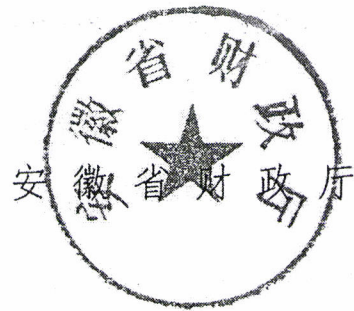
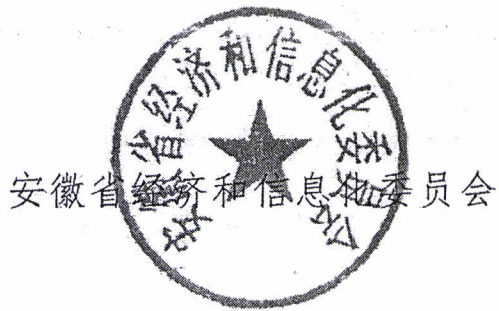
各市、各有关部门要充分认识进一步做好涉企保证金清理规范工作的重要意义，加强组织领导，抓好工作落实，并于 2018 年 5 月 30 日前将涉企保证金清理规范（含市涉企保证金目录清单）及资金台账情况报省减轻企业负担联席会议办公室（设在省经信委），并抄送省财政厅、省物价局。国家将在全国减轻企业负担专项督查中对各市涉企保证金目录清单和清理规范情况进行重点检查，推动各项工作落到实处。

联系人及电话：省经信委 陈晓芳 0551-62871167

省财政厅 关 勇 0551-68150458

省物价局 崔 浩 0551-63609227

- 附件：1. 安徽省涉企保证金目录清单
2. 涉企保证金台账表



抄送：各市经信委、财政局、物价局

附件 1

安徽省涉企保证金目录清单（2018）

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	退还时间	执收单位	责任事项	追责情形
1	投标保证金	《中华人民共和国招标投标法》 《中华人民共和国招标投标实施条例》	投标人	不得超过招标项目估算价的2%。	根据招标文件具体要求执行。	招标人最迟应当在书面合同签订后5日内向中标人和未中标的投标人退还保证金及银行同期存款利息。	依法提出招标项目、进行招标的有关部门或单位。	<p>一、执收单位责任：</p> <p>1、要求投标人提交投标保证金的，应当在招标文件中载明；</p> <p>2、不得超过招标项目估算价的2%收取；</p> <p>3、不得挪用投标保证金；</p> <p>4、应按规定退还保证金及银行同期利息（法律法规规定不予退还投标保证金的除外）。</p> <p>二、有关监管部门责任：</p> <p>1、制定完善管理制度，规范管理程序；</p> <p>2、创新管理方式，加强事中事后监管，依法依规减少企业资金占用。</p> <p>3、其他依据法律法规和有关规定应当承担的责任事项。</p>	<p>一、执收单位超过《条例》规定的比例收取投标保证金或者不按照规定退还投标保证金及银行同期存款利息的或者挪用保证金的，由有关监督管理部门严肃查处，责令改正。</p> <p>二、有关监管部门及其有关工作人员不履行或不正确履行职责的，由有关部门依法追究其责任。</p>

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
2	履约保证金	《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标实施条例》	中标人	不得超过中标合同金额的10%。	根据招标文件或中标合同具体要求执行。	根据中标合同约定，待中标人履行完合同约定权利义务事项后退还。	依法提出招标项目、进行招标的有关部门或单位。	<p>一、执收单位责任：</p> <p>1、要求中标人提交履约保证金的，应当在招标文件中载明；</p> <p>2、不得超过中标合同金额的10%收取。</p> <p>二、有关监管部门责任：</p> <p>1、制定完善管理制度，规范管理程序；</p> <p>2、创新管理方式，加强事中事后监管，依法依规减少企业资金占用。</p> <p>3、其他依据法律法规和有关规定应当承担的责任事项。</p>	<p>一、执收单位超过《条例》规定的比例收取保证金的，由有关监管部门严肃查处，责令改正。</p> <p>二、有关监管部门及其有关工作人员不履行或不正确履行职责的，由有关部门依法追究任。</p>

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
3	政府采购投标保证金	《中华人民共和国政府采购法》 《中华人民共和国政府采购法实施条例》、《政府采购货物和服务招标投标管理办法》	供应商	政府采购投标保证金不得超过采购项目预算金额的2%	供应商在提交投标文件时按照采购文件约定一并提交	自中标(成交)通知书发出之日起5个工作日内,安徽省政府采购中心退还未中标(成交)供应商的保证金;自政府采购合同签订之日起5个工作日内,安徽省政府采购中心退还中标(成交)供应商的保证金。	安徽合肥公共资源交易中心(安徽省政府采购中心)	一、执收单位责任: 1、不得超标准收取投标保证金; 2、在规定的时间内退还投标保证金。 二、监管部门责任: 1、贯彻落实保证金政策,主动公布有关保证金文件; 2、加大对违法违规行为的处罚与曝光; 3、其他依据法律法规和有关规定应当承担的责任事项。	一、执收单位超标准收取投标保证金或者不按照规定退还投标保证金或者挪用投标保证金的,由有关监督管理部门严肃查处,责令改正。 二、监管部门及其工作人员在监督管理职责中存在懒政怠政、滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违规行为的,依照有关规定追究相应责任。

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
4	政府采购履约保证金	《中华人民共和国政府采购法》 《中华人民共和国政府采购法实施条例》 《政府采购货物和服务招标投标管理办法》	中标(成交)供应商	履约保证金不得超过政府采购合同金额的10%	由中标(成交)供应商与采购人签订采购合同时提交	由采购人根据采购合同约定,待中标(成交)供应商履行完合同约定权利义务事项后,书面通知安徽省政府采购中心退还。	安徽合肥公共资源交易中心(安徽省政府采购中心)	<p>一、执收单位责任:</p> <p>1、不得超标准收取履约保证金;</p> <p>2、在规定的时间内退还履约保证金(法律法规规定不予退还履约保证金的除外)。</p> <p>二、监管部门责任:</p> <p>1、贯彻落实保证金政策,主动公布有关保证金文件;</p> <p>2、加大对违法违规行为的处罚与曝光;</p> <p>3、其他依据法律法规和有关规定应当承担的责任事项。</p>	<p>一、执收单位超标准收取履约保证金或者不按照规定退还履约保证金或者挪用履约保证金的,由有关监督管理部门严肃查处,责令改正。</p> <p>二、监管部门及其工作人员在监督管理职责中存在懒政怠政、滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违规行为的,依照有关规定追究相应责任。</p>

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
5	农民工工资保证金	《国务院关于解决农民工问题的若干意见》(国发[2006]5号);《国务院办公厅关于全面治理拖欠农民工工资问题的意见》(国办发[2016]1号);《国务院办公厅关于清理规范工程建设领域保证金的通知》(国办发[2016]49号);《安徽省工资支付规定》(省政府令第194号);《关于印发<安徽省高速公路建设农民工工资支付保障暂行办法>的通知》(劳社[2007]14号);《关于印发<安徽省水利建设工程农民工工资支付保障暂行办法>的通知》(劳社[2007]56号);《关于进一步完善农民工工资支付保障制度的通知》(皖人社发[2009]7号);《关于进一步规范在皖水利建设市场主体信用信息管理工作的通知》(皖水基函[2014]974号)	建筑、市政、交通、水利等工程领域的施工企业	1.建筑市政工程:按建设工程项目合同造价的2%。建立工资保证金差异化缴存办法。 2.高速公路工程:施工企业从事主体工程(路基、路面、桥隧)的,每一承包合同项目工资支付保障金额度为80万元;从事房建及附属工程的,每一承包合同项目工资支付保障金额度为20万元 3.水利建设工程可采取以下二种方式办理:按单位集中一次性办理,省外企业金额为40万元、省内企业为20万元;按承建项目逐个办理,金额按承建项目合同价的2%确定;或向其提供由银行业金融机构出具的同等额度的保函	1.建筑市政工程、水利工程:具体征收程序由地方法规规章、规范性文件设定并组织实施。 2.高速公路、水利工程:参见责任事项。	1.建筑市政工程、水利工程:具体返还时间及返还程序由地方法规规章、规范性文件设定并组织实施。 2.高速公路、水利工程:工程交工验收合格6个月后。	1.建筑市政工程:工程项目所在地的工资保证金监管部门。 2.高速公路:省级人力资源社会保障部门。 3.水利工程:省级人力资源社会保障部门或工程项目所在地的工资保证金监管部门。	一、执收单位责任: 1.施工企业按人力资源社会保障行政部门指定的国有控股商业银行设立保障金专户,按照规定额度预存工资支付保障金,专项用于本企业保障农民工工资支付; 2.施工企业在工程交工验收合格6个月后,向人力资源社会保障行政部门申请退还保障金,人力资源社会保障行政部门自受理之日起15个工作日内进行核查确认,凡无拖欠农民工工资行为的,自确认之日起15个工作日内出具《农民工工资支付保障金退款通知书》,由银行将保障金本金和活期利息一次性退还缴费单位; 3.人力资源社会保障行政部门一旦核实施工企业有拖欠、克扣农民工工资行为的,应当下达限期改正指令书,责令其限期支付农民工工资。逾期未改正的,从其存入专户的农民工工资支付保障金中先予垫付; 4.其他依法应当承担的责任事项。 二、主管部门责任: 1.各级人力资源社会保障行政部门要加强对施工企业用工状况的监管和巡查,设立投诉窗口,公布投诉举报电话,及时处理拖欠、克扣农民工工资案件,同级交通、水行政主管部门要协助人力资源社会保障行政部门进行督促检查; 2.其他依据法律法规和有关规定应当承担的责任事项。	一、执收单位违反相关规定的,由有关部门依法追究。 二、主管部门及其工作人员违反《安徽省工资支付规定》,有下列行为之一的,对直接负责的主管人员和其他直接责任人员,依法给予行政处分;构成犯罪的,依法追究刑事责任: 1.依法应当受理举报投诉而不受理的; 2.未如实公布用人单位克扣、无故拖欠工资等情况的; 3.未为举报人保密的; 4.挪用工资支付保障金的; 5.滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的; 6.泄露在履行职责过程中知悉的商业秘密的; 7.有其他违法、失职行为的。

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
6	工程质量保证金	《国务院办公厅关于清理规范工程建设领域保证金的通知》(国办发〔2016〕49号); 住房城乡建设部、财政部关于印发建设工程质量保证金管理办法的通知(建质〔2017〕138号)	建设工程承包人	发包人按合同约定方式预留保证金, 保证金总预留比例不得高于工程价款结算总额的3%; 合同约定由承包人以银行保函替代预留保证金的, 保函金额不得高于工程价款结算总额的3%。	发包人与承包人在建设工程承包合同中约定, 从应付的工程款中预留, 可以银行保函方式缴纳工程质量保证金, 采用工程质量担保、工程质量保险等其他保证方式的不得预留工程质量保证金, 建筑企业缴纳履约保证金的, 建设单位不得同时预留工程质量保证金。	缺陷责任期结束后, 承包人可向发包人提出返还保证金申请, 发包人在接到承包人返还保证金申请后, 应于14天内会同承包人按照合同约定的内容进行核实, 如无异议, 发包人应当按照约定将保证金返还给承包人。	建设工程发包人	<p>一、执收单位责任:</p> <p>1、发包人应按照收费标准收取保证金。</p> <p>2、发包人在接到承包人返还保证金申请后, 应于14天内会同承包人按照合同约定的内容进行核实。如无异议, 发包人应当按照约定将保证金返还给承包人。对返还期限没有约定或者约定不明确的, 发包人应当在核实后14天内将保证金返还承包人, 逾期未返还的, 依法承担违约责任。发包人在接到承包人返还保证金申请后14天内不予答复, 经催告后14天内仍不予答复, 视同认可承包人的返还保证金申请。</p> <p>二、主管部门责任:</p> <p>1、贯彻落实保证金政策, 主动公布有关保证金文件。</p> <p>2、负责对保证金预留政策执行情况的监督检查, 依法依规纠正违法违规行为。</p> <p>3、加大对违法违规行为的处罚与曝光。</p> <p>4、其他依据法律法规和有关规定应当承担的责任事项。</p>	<p>一、政府投资项目保证金的管理应按同级国库集中支付的有关规定执行。</p> <p>二、非政府投资项目发包人和承包人对保证金预留、返还以及工程维修质量、费用有争议的, 按承包合同约定的争议和纠纷解决程序处理。</p>

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
7	旅游服务质量保证金	《中华人民共和国旅游法》；《旅行社条例》；《安徽省旅游条例》	领取经营许可证的旅行社	经营国内旅游和入境旅游的旅行社，应当存入质量保证金20万元，经营出境旅游的旅行社，应当增存质量保证金120万元；旅行社每设立一个经营国内旅游业务和入境旅游业务的分社，应当向其质量保证金账户增存5万元，每设立一个经营出境旅游业务的分社，应当向其质量保证金账户增存30万元	旅行社应当自取得旅行社业务经营许可证之日起3个工作日内，在旅行社主管部门指定的银行开设专门的旅游服务质量保证金，或者向做出许可的旅游行政管理部门提交依法取得的担保额度不低于相应保证金数额的银行担保。	旅行社自交纳或者补足旅游服务质量保证金之日起三年内未因侵害旅游者合法权益受到行政机关罚款以上处罚的，旅游行政管理部门应当将保证金的交存数额降低50%，并向社会公告，旅行社可凭省旅游行政管理部门出具的凭证减少其保证金，旅行社不再从事旅游业务的，凭旅游行政管理部门出具的凭证，向银行取回保证金。	旅行社在取得旅行社业务经营许可证3个工作日内，应当在国务院旅游行政主管部门指定的银行开设专门的质量保证金账户，存入足额保证金，或者向作出许可的旅游行政管理部门提交依法取得的担保额度不低于相应质量保证金数额的银行担保	<p>一、执收单位责任：</p> <p>1. 旅行社应当在国务院旅游行政管理部门指定的银行开设专门的质量保证金账户，存期不少于一年，旅游服务质量保证金用于旅游者权益损害赔偿和垫付旅游者人身安全遇有危险时紧急救助的费用；</p> <p>2. 其他依法应当承担的责任事项。</p> <p>二、主管部门责任：</p> <p>1. 质量保证金实行专户管理，专款专用；</p> <p>2. 除县级以上旅游行政管理部门出具的划拨质量保证金，或者省级以上旅游行政管理部门出具的降低、退还质量保证金的文件，以及人民法院做出的认定旅行社损害旅游者合法权益的生效法律文书外，任何单位和个人不得动用质量保证金；</p> <p>3. 其他依据法律法规和有关规定应当承担的责任。</p>	<p>一、执收单位违反相关规定的，由有关部门依法追究其责任。</p> <p>二、旅游行政管理部门或者有关行政管理部门及其工作人员违反本条例规定，有下列情形之一的，由所在单位或者上级机关对单位主管人员和直接责任人员给予行政处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任：</p> <p>1. 对符合条件的申请人应当颁发有关业务经营许可证或者营业执照而不予颁发的；</p> <p>2. 对不符合条件的申请人擅自颁发有关业务经营许可证或者营业执照的；</p> <p>3. 向旅游经营者及其从业人员、旅游者乱收费、乱罚款的；</p> <p>4. 未按规定处理旅游投诉的；</p> <p>5. 其他滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的。</p>

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
8	海关风险类保证金	<p>《中华人民共和国海关法》</p> <p>《中华人民共和国海关事务担保条例》</p> <p>《中华人民共和国海关征收进口货物滞报金办法》（海关总署令第128号）</p> <p>《中华人民共和国海关加工贸易单耗管理办法》（海关总署令第155号）</p> <p>《中华人民共和国海关进出口货物集中申报管理办法》（海关总署令第169号）</p> <p>《中华人民共和国海关加工贸易货物监管办法》（海关总署令第219号）</p> <p>《海关总署关于印发〈海关总署财务管理办法〉（修订）、〈海关保证金资金管理〉的通知》（署财发〔2014〕303号）</p>	海关加工贸易等工作中依法收取的担保金	<p>风险类保证金是风险担保的一种，包括滞报金保证金和保税货物保证金等类型。当事人提供的担保应当与其需要履行的法律义务相当，除《中华人民共和国海关事务担保条例》第七条第二款规定的情形外，担保金额按照下列标准确定：</p> <p>1.为提前放行货物提供的担保，担保金额不得超过可能承担的最高税款总额；</p> <p>2.为办理特定海关业务提供的担保，担保金额不得超过可能承担的最高税款总额或者海关总署规定的金额；</p> <p>3.因有明显的转移、藏匿应税货物以及其他财产迹象被责令提供的担保，担保金</p>	<p>办理担保，当事人应当提交书面申请以及真实、合法、有效的财产、权利凭证和身份或者资格证明等材料。海关应当自收到当事人提交的材料之日起5个工作日内对相关财产、权利等进行审核，并决定是否接受担保。当事人申请办理总担保的，海关应当在10个工作日内审核并决定是否接受担保。</p>	<p>有下列情形之一的，海关应当书面通知当事人办理担保财产、权利退还手续：</p> <p>1.当事人已经履行有关法律义务的；</p> <p>2.当事人不再从事特定海关业务的；</p> <p>3.担保财产、权利被海关采取抵缴措施后仍有剩余的；</p> <p>4.其他需要退还的情形。</p>	合肥海关及各隶属海关	<p>1. 海关业务、办案部门应按照规定办理各类保证金的收取、退还、转税(罚没)、延期等业务手续，建立审批制度，设立台账，及时清理到期的资金，每月定期与财务部门对账，保证账账相符和按时办理结转、延期或清退。</p> <p>2. 当事人在担保期内履行纳税义务的，海关业务部门应自纳税人履行纳税义务之日起3个工作日内书面通知财务部门和当事人办理退款手续。财务部门凭当事人《海关保证金专用收据》退款联、收款证明和业务部门转来的《海关(交)付款通知书》在2个工作日内办理退款并进行账务处理。退款应通过银行转账办理，无法办理银行转账的可以退还现金。</p> <p>3. 除法律法规另有规定外，退还通知书送达之日起超过3个月当事人未办理退款手续的，海关业务部门应负责发布公告。公告之日起超过一年当事人仍未办理退款手续的，海关视同放弃资金按其他收入上缴。</p>	<p>一、执收单位违反相关规定的，由有关部门依法追究其责任。</p> <p>二、海关的财政收支违反法律、行政法规规定的，由审计机关以及有关部门依照法律、行政法规的规定作出处理；对直接负责的主管人员和其他直接责任人员，依法给予行政处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p>

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
				<p>额不得超过可能承担的最高税款总额；</p> <p>4.为有关货物、物品、运输工具免予或者解除扣留、封存提供的担保，担保金额不得超过该货物、物品、运输工具的等值价款；</p> <p>5.为罚款、违法所得或者依法应当追缴的货物、物品、走私运输工具的等值价款未缴清前出境提供的担保，担保金额应当相当于罚款、违法所得数额或者依法应当追缴的货物、物品、走私运输工具的等值价款。</p>				<p>同级国库。</p> <p>4. 海关各类保证金应按海关税费资金管理，依据《海关税费财务管理办法》（修订）、《海关税收会计制度》进行财务管理和会计核算。</p> <p>5. 海关税款类保证金、风险类保证金应纳入“海关代保管款专户”核算管理，案件类保证金应纳入“海关待结算款专户”核算管理。不得挪用或横向拆借。</p> <p>6. 其他依据法律法规和有关规定应当承担的责任。</p>	

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
9	海关税款类保证金	<p>《中华人民共和国海关法》</p> <p>《中华人民共和国进出口关税条例》</p> <p>《中华人民共和国海关事务担保条例》</p> <p>《中华人民共和国船舶吨税暂行条例》</p> <p>《中华人民共和国反倾销条例》</p> <p>《中华人民共和国反补贴条例》</p> <p>《中华人民共和国海关进出口货物征税管理办法》（海关总署令第124号）</p> <p>《中华人民共和国海关进出口货物减免税管理办法》（海关总署令第179号）</p> <p>《海关总署关于印发〈海关总署财务管理办法〉（修订）、〈海关保证金资金管理〉的通知》（署财发〔2014〕303号）</p>	海关征收工依据《海关法》、《关税条例》及《海关行政处罚实施条例》等法规收取担保资金	<p>税款类保证金是海关税款担保的一种，包括征管、审价、反倾销反补贴、归类、原产地、减免税货物税款担保等类型，担保金额按照下列标准确定：</p> <p>1.为提前放行货物提供的担保，担保金额不得超过可能承担的最高税款总额；</p> <p>2.为办理特定海关业务提供的担保，担保金额不得超过可能承担的最高税款总额或者海关总署规定的金额；</p> <p>3.反倾销担保金额应当不超过商务部初裁决定确定的倾销幅度。反补贴担保金额由国务院关税税则委员会决定。</p>	<p>办理担保，当事人应当提交书面申请以及真实、合法、有效的财产、权利凭证和身份或者资格证明等材料。海关应当自收到当事人提交的材料之日起5个工作日内对相关财产、权利等进行审核，并决定是否接受担保。当事人申请办理总担保的，海关应当在10个工作日内审核并决定是否接受担保。</p>	<p>有下列情形之一的，海关应当书面通知当事人办理担保财产、权利退还手续：</p> <p>1.当事人已经履行有关法律义务的；</p> <p>2.当事人不再从事特定海关业务的；</p> <p>3.担保财产、权利被海关采取抵缴措施后仍有剩余的；</p> <p>4.其他需要退还的情形。</p> <p>在海关批准的担保期限内，纳税义务人未履行纳税义务，对收取税款保证金的，海关应当自担保期限届满之日起5个工作日内完成保证金转为税款的相关手续。</p>	合肥海关及各隶属海关	同上	同上

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
10	海关案件类保证金	<p>《中华人民共和国海关事务担保条例》</p> <p>《中华人民共和国知识产权海关保护条例》</p> <p>《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》</p> <p>《中华人民共和国海关关于〈中华人民共和国知识产权海关保护条例〉的实施办法》(海关总署令第183号)</p> <p>《海关总署关于印发〈海关总署财务管理办法〉(修订)、〈海关保证金资金管理〉的通知》(署财发〔2014〕303号)</p>	海关稽查、缉私和知识产权管理工作中依照《海关行政处罚实施条例》等法规收取的担保资金。	<p>案件类保证金包括知识产权海关保护保证金、知识产权反担保担保金和其他案件类保证金，征收标准为：</p> <p>1.按照依申请保护的知识产权海关保护保证金和知识产权反担保担保金收取标准为与被扣货物等值。</p> <p>2.按照主动依职权保护的知识产权海关保护保证金收取标准为：货物价值不足人民币2万元的，提供相当于货物价值的担保；货物价值为人民币2万元至20万元的，提供相当于货物价值50%的担保，但担保金额不得少于人民币2万元；货物价值超过人民币20万元的，提供人民币10万元的担保。</p> <p>3.其他案件类需提供不低于《海关行政处罚幅度参照标准》(署缉发〔2016〕6号)规定的一般情节处罚幅度计核金额的足额保证金。</p> <p>4.经海关总署核准总担保的，对于商标权保护的货物无需另行提交担保。</p>	海关告知当事人提交保证金的金额。当事人交纳保证金后，由海关出具保证金收据。	<p>1.知识产权海关保护保证金自权利人结清货物处置费用后由海关返还，或根据法院要求执行。</p> <p>2.知识产权反担保担保金自海关放行被扣留货物之日起30个工作日返还，或根据法院要求执行。</p> <p>3.其他案件类保证金在当事人履行完有关法律义务后返还。</p>	合肥海关及各隶属海关	同上	同上

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
11	海关取保候审保证金	《中华人民共和国刑事诉讼法》 《公安机关办理刑事案件程序规定》（公安部令第127号）	对符合《刑事诉讼法》规定的取保候审条件的走私犯罪嫌疑人	保证金的起点数额为人民币1000元,具体数额应当综合考虑保证诉讼活动正常进行的需要,犯罪嫌疑人的社会危险性、案件的性质、情节、可能判处刑罚的轻重以及犯罪嫌疑人的经济状况等情况确定。	对犯罪嫌疑人采取取保候审的,缉私部门应当在《呈请取保候审报告书》中写明责令被取保候审人交纳保证金的数额,报海关缉私部门负责人审批后,缉私部门制作《收取保证金通知书》,送被取保候审人和为其提供保证金的单位或者个人,令其向海关缉私部门指定的银行一次性交纳保证金。被取保候审人或者其法定代理人、近亲属有关单位《收取保证金通知书》向海关缉私部门指定的银行交纳保证金。银行存收取保证金后,填写《收取保证金通知书》回执联并加盖银行印章退还海关缉私部门,回执联存入诉讼卷。	被取保候审人在取保候审期间未违反取保候审有关规定,也没有重新故意犯罪的,或者缉私部门决定撤销案件、终止侦查的,在解除取保候审、变更强制措施的同时,缉私部门应当制作《退还保证金决定书》,通知财务部门如数退还保证金给犯罪嫌疑人。被取保候审人在取保候审期间未违反取保候审有关规定,但在取保候审期间涉嫌重新故意犯罪被立案侦查的,负责执行的海关缉私部门应当暂扣其交纳的保证金,人民检察院、人民法院作出不起起诉决定、无罪判决的,应当退还保证金。	合肥海关及各隶属海关	1、办案部门决定对犯罪嫌疑人采取取保候审的,应当责令犯罪嫌疑人提出保证人或交纳保证金。 2、办案部门应当在其指定的银行设立取保候审保证金专门账户,委托银行代为收取和保管保证金。保证金应当由办案部门以外的部门管理,严禁截留、坐支、挪用或者以其他任何形式侵吞保证金。 3、犯罪嫌疑人在取保候审期间未违反《中华人民共和国刑事诉讼法》第六十九条规定的,办案部门在解除、变更强制措施的同时,制作退还保证金决定书,通知银行如数退还保证金。被取保候审的犯罪嫌疑人违反《中华人民共和国刑事诉讼法》第六十九条第一、二款规定的,已交纳保证金的,没收部分或者全部保证金。	办案部门违反法律相关规定的,由有关部门依照相应的法律规定作出处理,对直接负责的主管人员和其他直接责任人员,依法予以行政处分,构成犯罪的,依法追究刑事责任。

序号	收取项目	收取依据	收取范围对象	收取标准	征收程序	返还时间	执收单位	责任事项	追责情形
12	保险代理机构和保险经纪人保证金	《中华人民共和国保险法》 《保险专业代理机构监管规定》 (保险监督管理委员会令 2009 年第 5 号, 2015 年 10 月第二次修订) 《保险经纪机构监管规定》	保险专业代理机构和保险经纪人	按保险专业代理机构和保险经纪人注册资本的 5% 缴存保证金。	保险专业代理机构、保险经纪人应当自取得许可证之日起 20 日内, 以银行存款形式专户存储到商业银行或以保监会认可的其它形式缴存, 并自缴存保证金之日起 10 日内, 将保证金协议存款复印件、保证金入账原始凭证复印件报送中国保监会。	保险专业代理机构、保险经纪人在注册资本减少、许可证被注销、投保符合条件的职业责任险以及中国保监会规定的其它情形时可以动用保证金, 并应自动用保证金之日起 5 日内书面报告中国保监会。	保险专业代理机构和保险经纪机构按照规定将保证金专户存储到自身银行账户。	保险专业代理机构、保险经纪机构应当自取得许可证之日起 20 日内投保职业责任险或者缴存保证金。保险专业代理机构、保险经纪机构有注册资本减少、许可证被注销、投保符合条件的职业责任险及中国保监会规定的其它情形的, 可以动用保证金。保险专业代理机构、保险经纪机构应当自动用保证金之日起 5 日内书面报告中国保监会。	保险专业代理机构、保险经纪机构未按规定缴存保证金或违反规定动用保证金的, 由中国保监会责令改正, 处 2 万元以上 10 万元以下罚款; 情节严重的, 责令停业整顿或者吊销许可证; 对该机构直接负责的主管人员和其它责任人员, 给予警告, 并处 1 万元以上 10 万元以下罚款。

附件 2

涉企保证金台账表

	项目名称	返还金额 (亿元)		余额 (亿元)		涉及企业数量	备注
		2017 年	2018 年 1-4 月	2017 年底	2018 年 4 月底		
一、保留项目合计							
其中:1.							
2.							
.....							
二、清理项目合计							
其中: 1.							
2.							
.....							
三、查处违规案件合计							
其中: 1.							
2.							
.....							

注: 1. 第一部分“保留项目”中“涉及企业数量”是指 2017 年底余额对应的企业数量。

2. 第三部分“查处违规案件”中请提供查处收取清单之外的保证金、超额收取保证金、不按时返还保证金、挪用保证金等违规行为的情况, 有关处理结果请在备注栏说明。

抄送：各市经信委、财政局、物价局。

安徽省经济和信息化委员会办公室

2018年3月23日印发
