

# إدارة المخاطر الجمركية

أميرة الخزاعي الضريحات  
معدّة الدراسات الإستراتيجية

Customs Clearance

دار الثقافة  
للنشر والتوزيع  
عمان - الأردن



3200



343, 565056

رقم الإيداع لدى دائرة المكتبة الوطنية: (2024/1/564)

المؤلف: أميرة فيصل عمر الخزاعي

الكتاب: إدارة المخاطر الجمركية

الوصفات: الجمارك - إدارة المخاطر - الرقابة على الاستيراد - التجارة الخارجية

الأردن

لا يعبر هذا المصنف عن رأي دائرة المكتبة الوطنية أو أي جهة حكومية أو الناشر

ISBN: 978-9923-15-258-4

الطبعة الأولى 2024 م - 1445 هـ

جميع الحقوق محفوظة © All rights reserved

رتبت كافة التشريعات مسؤولية جزائية على انتهاك حقوق المؤلف وحقوق الناشر وحقوق الملكية الفكرية سواء كان هذا الانتهاك بالاستنساخ أو التصوير أو التخزين أو الترجمة أو التسجيل الصوتي أو المرئي أو تحويل المصنف (الكتاب) إلى صيغة إلكترونية و/أو بأية طريقة أخرى دون الموافقة الخطية للمؤلف والناشر مالكي حقوق الملكية، وتعتبر جميع الأفعال المذكورة أعلاه من الجرائم، وتصل عقوبتها إلى الحبس، ولم تقف التشريعات عند ذلك، بل يترتب على هذه الجرائم مسؤولية مدنية، تتمثل بمطالبة المعتدي بالتعويض عن الضرر المادي والمعنوي.

وعليه نهب بالجميع الالتزام واحترام قانون حق المؤلف وحقوق الملكية الفكرية تجنباً للمساءلة القانونية وتحت طائلة المسؤولية الجزائية والمدنية والإدارية

الناشر:



أسسها خالد محمود جابر حنيف عام 1984 عمان - الأردن  
Est. Khaled M. Jaber Haif 1984 Amman - Jordan

المركز الرئيسي

عمان - وسط البلد - قرب الجامع الحسيني - سوق البتراء - عمارة الحجيري - رقم 3 د  
هاتف: 6 4646361 (+ 962) - فاكس: 6 4610291 (+ 962) ص. ب 1532 عمان 11118 الأردن

فرع الجامعة

عمان - شارع الملكة رانيا العبد الله - مقابل بوابة العلوم - مجمع عربيات التجاري - رقم 261  
الطابق الأول - هاتف: 6 5341929 (+ 962) - ص. ب 20412 عمان 11118 الأردن

Dar Al-Thaqafa For Publishing & Distributing

Website: www.daralthaqafa.com e-mail: info@daralthaqafa.com

الثقافة للتصميم والإخراج

# إدارة المخاطر الجمركية

أميرة الخزاعي الفريجات  
معدّة الدراسات الإستراتيجية

يقولُ الإمامُ المِزْنِيُّ:

"قرأتُ كتابَ الرِّسالةِ على الشَّافعيِّ ثمانينَ مرةً، فَمَما مِنْ مرَّةٍ إلّا وكان يقفُ على خطأ، فقالَ الشَّافعيُّ: أبا اللّهُ أن يكونَ كتاباً صحيحاً غيرَ كتابِهِ".

## الإهداء

إلى جلالة الملك "عبد الله الثاني بن الحسين" المعظم  
وولي عهده الأمين سمو الأمير الحسين بن عبد الله الثاني  
والأسرة المالكة أجمع  
وإلى دائرة الجمارك الأردنية  
وإلى الجيل المبدع من السياسيين والمفكرين  
الذين يصنعون المجد في مواجهة العديد من المخاطر  
ويخططون للتقدم والازدهار  
في ظل المخاطر الأمنية والسياسية والوبائية  
التي تواجه الدولة الأردنية والعالم بشكل عام

## الفهرس

المقدمة.....17

### الفصل الأول

#### دائرة الجمارك الأردنية

- المبحث الأول: ماهية دائرة الجمارك الأردنية.....27
- المطلب الأول: هوية دائرة الجمارك الأردنية.....28
- الفرع الأول: رؤيا دائرة الجمارك الأردنية.....28
- الفرع الثاني: التطلعات المستقبلية لدائرة الجمارك الأردنية.....29
- الفرع الثالث: رسالة دائرة الجمارك الأردنية.....30
- الفرع الرابع: قيم دائرة الجمارك الأردنية.....30
- المطلب الثاني: أهداف ومبادرات دائرة الجمارك الأردنية.....31
- الفرع الأول: الأهداف الوطنية التي تسعى إلى تحقيقها دائرة الجمارك الأردنية.....31
- الفرع الثاني: مبادرة الإبداع والتميز الجمركي في الجمارك الأردنية.....34
- الفرع الثالث: المشاريع والأنشطة الجمركية.....36
- الفرع الرابع: الموسوعة الجمركية لتلقي المبادرات والأفكار الإبداعية.....42
- المبحث الثاني: النطاق العام والقانوني لدائرة الجمارك الأردنية.....47
- المطلب الأول: شكل واستراتيجية دائرة الجمارك الأردنية.....47
- الفرع الأول: الخارطة التنظيمية لدائرة الجمارك الأردنية.....53
- الفرع الثاني: التحليل البيئي للجمارك الأردنية.....54
- المطلب الثاني: قانون ومصطلحات دائرة الجمارك الأردنية.....60
- الفرع الأول: التشريع القانوني للجمارك الأردنية "قانون معدل لقانون الجمارك رقم (10) لسنة 2019م".....62
- الفرع الثاني: مصطلحات معنية بدائرة الجمارك الأردنية.....62

## الفصل الثاني

### إدارة المخاطر

|    |  |
|----|--|
| 73 | المبحث الأول: ماهية إدارة المخاطر.....   |
| 74 | المطلب الأول: طبيعة إدارة المخاطر.....   |
| 75 | المطلب الثاني: نشأت إدارة المخاطر.....   |
| 77 | المطلب الثالث: مفهوم إدارة المخاطر.....  |
| 80 | الفرع الأول: سمات إدارة المخاطر.....     |
| 80 | الفرع الثاني: تنظيم إدارة المخاطر.....   |
| 82 | المبحث الثاني: أنواع إدارة المخاطر.....  |
| 86 | المطلب الأول: مصادر إدارة المخاطر.....   |
| 86 | المطلب الثاني: منهجية إدارة المخاطر..... |
| 88 | المطلب الثالث: مزايا إدارة المخاطر.....  |

## الفصل الثالث

### مديرية إدارة المخاطر في دائرة الجمارك الأردنية

|     |  |
|-----|--|
| 95  | المبحث الأول: ماهية إدارة المخاطر في دائرة الجمارك الأردنية.....   |
| 95  | المطلب الأول: طبيعة إدارة المخاطر في دائرة الجمارك الأردنية.....   |
| 96  | الفرع الأول: مفهوم إدارة المخاطر الجمركية.....                     |
| 97  | الفرع الثاني: رؤية إدارة المخاطر الجمركية الأردنية.....            |
| 97  | الفرع الثالث: رسالة دائرة المخاطر الجمركية الأردنية.....           |
| 98  | الفرع الرابع: أسباب استحداث إدارة المخاطر في الجمارك الأردنية..... |
| 98  | الفرع الخامس: أهداف إدارة المخاطر الجمركية.....                    |
| 98  | الفرع السادس: مراحل تطوير عمل مديرية إدارة المخاطر.....            |
| 99  | الفرع السابع: خطوات نظام إدارة المخاطر الجمركية.....               |
| 100 | الفرع الثامن: مزايا إدارة المخاطر الجمركية.....                    |
| 102 | المطلب الثاني: تنظيم إدارة المخاطر في دائرة الجمارك الأردنية.....  |



- 103.....الفرع الأول: مصادر المخاطر الجمركية
- 104.....الفرع الثاني: أنواع المخاطر الجمركية
- 105.....الفرع الثالث: أمثلة على المخاطر الجمركية
- 106.....الفرع الرابع: منهجية عمل إدارة المخاطر الجمركية
- الفرع الخامس: الوضع التنظيمي لوحدات إدارة المخاطر والاستخبار  
الجمركي.....110
- المبحث الثاني: اختصاصات دائرة إدارة المخاطر وآلية التعامل مع المخاطر  
الجمركية.....112
- المطلب الأول: مهام إدارة المخاطر الجمركية.....112
- المطلب الثاني: قواعد بيانات وحدة المخاطر الجمركية.....114
- المطلب الثالث: آلية التعامل مع المخاطر الجمركية.....116

## الفصل الرابع

### أقسام إدارة المخاطر الجمركية

- المبحث الأول: قسم الانتقائية.....133
- المطلب الأول: ماهية قسم الانتقائية.....134
- الفرع الأول: مفهوم قسم الانتقائية.....135
- الفرع الثاني: أهداف الانتقائية في العمل الجمركي.....135
- المطلب الثاني: آلية عمل قسم الانتقائية.....135
- الفرع الأول: قنوات تصنيف المخاطر المحتملة للأنشطة التجارية.....136
- الفرع الثاني: الخطوات الأساسية في تطبيق المنهجية الانتقائية في إدارة  
المخاطر.....136
- المبحث الثاني: قسم المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية).....138
- المطلب الأول: ماهية قسم المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة  
الذهبية).....138
- الفرع الأول: مفهوم قسم المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة  
الذهبية).....139

- الفرع الثاني: أهمية المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 139
- الفرع الثالث: فوائد ومزايا المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 140
- المطلب الثاني: المستفيدون من المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 141
- الفرع الأول: كيفية الانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 141
- الفرع الثاني: المزايا والتسهيلات المقدمة للشركات المدرجة في المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 142
- الفرع الثالث: أهمية زيادة درجة الأمان في شركات سلسلة التوريد الأردنية ..... 143
- المطلب الثالث: آلية عمل فريق قسم المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 145
- الفرع الأول: لجنة تقييم الالتزام ..... 146
- الفرع الثاني: التدقيق الخارجي للانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 146
- الفرع الثالث: مراحل التدقيق الخارجي ..... 149
- الفرع الرابع: الالتزام الطوعي ..... 154
- المطلب الرابع: الاجتماعات التي يقوم بها المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 154
- الفرع الأول: الاجتماع الأولي ..... 154
- الفرع الثاني: الاجتماع الإغلاقي ..... 155
- المطلب الخامس: مراحل ما بعد اجتماعات لجنة المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 155
- الفرع الأول: مجال التدقيق (مجال قياس الالتزام) ..... 156
- الفرع الثاني: مرحلة المتابعة اللاحقة ..... 157

- 158.....الفرع الثالث: خطة تحسين الالتزام
- 159.....الفرع الرابع: نموذج خطة تحسين الالتزام
- المطلب السادس: العوامل اللازمة لغايات إدراج الشركة ضمن المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)
- 161.....
- 162.....الفرع الأول: المخالفة
- 163.....الفرع الثاني: فئة مستوى الخطورة
- 163.....الفرع الثالث: قوائم التحقق (المتطلبات الجمركية ومتطلبات الأمان)
- 163.....المطلب السابع: معايير ومؤشرات يتم التركيز في اختيار العينات
- 164.....الفرع الأول: أسس ومعايير اختيار العينات
- 164.....الفرع الثاني: مؤشرات العينات
- الفرع الثالث: أهم المجالات التي يجري التركيز عليها عند الدراسة التحليلية وقبل اختيار العينات الخاضعة للتدقيق للمتعاملين (استيراد، تصدير، QIZ)
- 166.....المطلب الثامن: شروط ومعايير المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)
- 166.....
- الفرع الأول: مجال الاستيراد: شروط قبول طلبات الانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)
- 167.....
- الفرع الثاني: مجال الاستيراد: معايير اعتماد الشركات ضمن المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)
- 168.....
- الفرع الثالث: مجال الاستيراد: تصنيف المتطلبات الجمركية الأمان ضمن قوائم التحقق المعتمد لتقييم الالتزام وحسب درجة الأهمية
- 169.....
- المطلب التاسع: مجال التصدير: شروط قبول طلبات الانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)
- 170.....
- الفرع الأول: مجال التصدير: معايير اعتماد الشركات ضمن المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)
- 171.....
- الفرع الثاني: مجال التصدير: تصنيف المتطلبات الجمركية الأمان ضمن قوائم التحقق المعتمد لتقييم الالتزام وحسب درجة الأهمية
- 172.....

- المطلب العاشر: مجال المناطق الصناعية المؤهلة (QIZ): شروط قبول طلبات الانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) 173  
الفرع الأول: مجال المناطق الصناعية المؤهلة (QIZ): معايير اعتماد الشركات ضمن المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 174  
الفرع الثاني: مجال المناطق الصناعية المؤهلة (QIZ): تصنيف المتطلبات الجمركية الأمان ضمن قوائم التحقق المعتمد لتقييم الالتزام وحسب درجة الأهمية..... 175
- المطلب الحادي عشر: مجال التخليص: شروط قبول طلبات الانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)..... 175  
الفرع الأول: مجال التخليص: معايير اعتماد الشركات ضمن المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 177  
الفرع الثاني: مجال التخليص: تصنيف المتطلبات الجمركية الأمان ضمن قوائم التحقق المعتمد لتقييم الالتزام وحسب درجة الأهمية ..... 178
- المطلب الثاني عشر: مجال النقل وإدارة النقل: شروط قبول طلبات الانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 178  
الفرع الأول: مجال النقل وإدارة النقل: معايير اعتماد الشركات ضمن المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 180  
الفرع الثاني: مجال النقل وإدارة النقل: تصنيف المتطلبات الجمركية الأمان ضمن قوائم التحقق المعتمد لتقييم الالتزام وحسب درجة الأهمية... 180
- المطلب الثالث عشر: مجال المستودعات: شروط قبول طلبات الانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 181  
الفرع الأول: مجال المستودعات: معايير اعتماد الشركات ضمن المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) ..... 182  
الفرع الثاني: مجال المستودعات: تصنيف المتطلبات الجمركية الأمان ضمن قوائم التحقق المعتمد لتقييم الالتزام وحسب درجة الأهمية ..... 183
- المبحث الثالث: برنامج القائمة الفضية ..... 184  
المطلب الأول: ماهية برنامج القائمة الفضية ..... 184

الفهرس

- 184.....الفرع الأول: مفهوم برنامج القائمة الفضية.
- 185.....الفرع الثاني: أهمية برنامج القائمة الفضية.
- 185.....المطلب الثاني: التسهيلات المقدمة لشركات القائمة الفضية.
- 186.....الفرع الأول: المستفيدون من برنامج القائمة الفضية.
- الفرع الثاني: شروط الانضمام إلى برنامج القائمة الفضية في مجال الاستيراد.....186
- الفرع الثالث: شروط الانضمام إلى برنامج القائمة الفضية في مجال التصدير.....187
- المبحث الرابع: القائمة الذهبية الوطنية في مجال الاستيراد.....188
- المطلب الأول: ماهية القائمة الذهبية الوطنية في مجال الاستيراد.....188
- الفرع الأول: مفهوم القائمة الذهبية الوطنية في مجال الاستيراد.....191
- الفرع الثاني: معايير وأسس الانضمام إلى القائمة الذهبية الوطنية في مجال الاستيراد.....193
- الفرع الثالث: نموذج طلب الانضمام إلى القائمة الوطنية في مجال الاستيراد.....200
- المطلب الثاني: النافذة الواحدة.....201
- الفرع الأول: مفهوم النافذة الواحدة.....202
- الفرع الثاني: الوزارات والمؤسسات التي تضمها النافذة الواحدة.....202
- المبحث الخامس: قسم الضبط.....204
- المطلب الأول: مفهوم قسم الضبط.....204
- المطلب الثاني: آلية عمل قسم الضبط.....204
- الفرع الأول: مراحل التدقيق.....204
- الفرع الثاني: مصادر المعلومات.....205

## الفصل الخامس

### التشريعات الناظمة لدائرة الجمارك الأردنية المعنية في إدارة المخاطر

- 216.....المبحث الأول: الإطار القانوني للمخاطر الجمركية.....
- 219.....المطلب الأول: الأشخاص المخالفون.....
- المطلب الثاني: الإجراءات التي يتم اتباعها عند ضبط الأشخاص  
221.....المخالفين.....
- المبحث الثاني: نظام الرقابة الجمركية على البضائع الخطرة والبضائع ثنائية  
224.....الاستخدام الواردة بالعبور أو الشحن المرحلي رقم (79) لعام 2020م.....
- المطلب الأول: أحكام نظام الرقابة الجمركية على البضائع الخطرة  
والبضائع ثنائية الاستخدام الواردة بالعبور أو الشحن المرحلي رقم (79)  
225.....لعام 2020م.....
- 225.....المطلب الثاني: اللجنة الوطنية للرقابة على البضائع الخطرة.....
- 233.....الخاتمة.....
- 235.....المراجع.....

## المقدمة

الحمد لله الواحد المعبود، عم بحكمته الوجود، وشملت رحمته كل موجود،  
أحمده سبحانه وأشكره وهو بكل لسان محمود، وأشهد أن لا إله إلا الله وحده لا  
شريك له الغفور الودود، وعد من أطاعه بالعزة والخلود، وتوعد من عصاه بالنار ذات  
الوقود، وأشهد أن نبينا محمداً عبد الله ورسوله، صاحب المقام المحمود، واللواء  
المعقود، والحوض المورود، صلى الله عليه وعلى آله وأصحابه الركع السجود،  
والتابعين ومن تبعهم من المؤمنين الشهود.

أما بعد:

في رحلة جاهدة للارتقاء بدرجات العلم والمعرفة والتطبيق وجهت مسيرتي  
لأحد أهم صروح المملكة الأردنية الهاشمية "دائرة الجمارك الأردنية" لتطبيق علم  
أنخصص به ألا وهو "إدارة المخاطر"، ومن خلال توجيهي لقسم إدارة المخاطر في  
دائرة الجمارك الرئيسية وبفضل الله تعالى استطعت تحديد دور القسم ومدى فاعليته  
في دائرة الجمارك الأردنية.

يتجسد دور قسم إدارة المخاطر بالجمارك الأردنية باستهداف الفئات  
المخالفة، من الشركات والتجار والمخلصين الجمركيين وتعزيز ودعم الفئات  
المستهدفة من خلال عدة معايير كل حسب طبيعة عمله ومدى التزامه، بالإضافة إلى  
التركيز على تطوير عملية تحليل واستهداف عمليات دخول البضائع وطبيعتها ومدى  
دقة بياناتها لدى البيان الجمركي والفواتير والتزامها بدفع التعويضات إن وجدت...

ومن هنا يتم تنفيذ عمل إدارة المخاطر عن طريق عدة أنظمة تكنولوجية تعمل  
على مساهمة فعالة في تطوير وتبادل المعلومات وسرعة إنجاز ودقة في العمل، من  
هذه الأنظمة "الأسيكودا العالمي والأسيكودا الوطني وشبكة الإنترنت الداخلية التي  
تجمع بين الدوائر الجمركية حول المملكة بالإضافة إلى الدائرة الواحدة، بالاعتماد  
الكبير على الكادر البشري المؤهل للقيام بعملية ترصيد واستهداف وتعزيز عملية  
إدارة المخاطر واستقطاب وتجديد كل ما هو يلزم عمليتها وتحقيق غايتها وذلك

بعصف ذهني مستخدم في دمج الأفكار الجديدة وتحديد الأولويات التي تدعم عملية قسم إدارة المخاطر.

يعرض هذا الكتاب للقارئ تحليلات مستفيضة مدعمة بالإحصائيات لبيان نتائج التحليل البيئية الداخلية والخارجية لدائرة الجمارك الأردنية، ودراسة احتياجات متلقي الخدمة (توصيات دراسات الرضا الوظيفي)، والمتطلبات الدولية، تقارير اجتماعات مجلس الشراكة، ونتائج تحليل الشكاوي والاقتراحات، حددت الدائرة الأهداف الإستراتيجية وذلك باستخدام أسلوب بطاقات الأداء المتوازن، والمشاريع والأنشطة الجمركة المسؤولة من قبل قسم إدارة المخاطر الجمركية، وإستراتيجية الإبداع في دائرة الجمارك، وبيان مصفوفة شركاء الجمارك الأردنية والدراسات والأبحاث المعمولة في دائرة الجمارك الأردنية.

ينقسم هذا الكتاب إلى خمسة فصول مقسمة بحسب الترتيب الآتي، يعرض الفصل الأول دائرة الجمارك الأردنية وذلك بتقسيم الفصل إلى مبحثين تمثل المبحث الأول في ماهية دائرة الجمارك الأردنية الذي تم من خلاله بيان هوية دائرة الجمارك الأردنية في المطلب الأول، من رؤيا دائرة الجمارك الأردنية، ورسالة دائرة الجمارك الأردنية، قيم دائرة الجمارك الأردنية، والمطلب الثاني الأهداف والمبادرات دائرة الجمارك الأردنية، والأهداف الوطنية التي تسعى إلى تحقيقها الجمارك الأردنية، ومبادرة الإبداع والتميز الجمركي في الجمارك الأردنية، والمشاريع والأنشطة الجمركية، وبيان الموسوعة الجمركية لتلقي المبادرات والأفكار الإبداعية، بينما تمثل المبحث الثاني في النطاق العام والقانوني لدائرة الجمارك الأردنية، ففي المطلب الأول بين شكل واستراتيجية دائرة الجمارك الأردنية، سواء بالخارطة التنظيمية لدائرة الجمارك الأردنية، والتحليل البيئي للجمارك الأردنية، الخطة الاستراتيجية للجمارك الأردنية، وتمثل المطلب الثاني في قانون ومصطلحات دائرة الجمارك الأردنية، والتشريع القانوني للجمارك الأردنية "قانون معدل لقانون الجمارك رقم (10) لسنة 2019م"، والمصطلحات معنية بدائرة الجمارك الأردنية.

أما عن الفصل الثاني والذي تمثل في إدارة المخاطر، تم تقسيم الفصل إلى مبحثين تمثل المبحث الأول في ماهية إدارة المخاطر، وذلك ببيان طبيعة إدارة المخاطر، ونشأت إدارة المخاطر، وتسليط الضوء على مفهوم إدارة المخاطر،



المقدمة

وسمات إدارة المخاطر، وآلية تنظيم إدارة المخاطر، بينما تمثل المبحث الثاني في أنواع إدارة المخاطر، ومصادر إدارة المخاطر، ومنهجية إدارة المخاطر، ومزايا إدارة المخاطر.

وتم التركيز في الفصل الثالث على مديرية إدارة المخاطر في دائرة الجمارك الأردنية، من خلال تقسيم الفصل إلى مبحثين تمثل المبحث الأول في ماهية إدارة المخاطر في دائرة الجمارك الأردنية، وطبيعة إدارة المخاطر في دائرة الجمارك الأردنية، من خلال بيان مفهوم إدارة المخاطر الجمركية، وبيان رسالة دائرة المخاطر الجمركية، وأسباب من وراء استحداث إدارة المخاطر في الجمارك الأردنية، ورؤية إدارة المخاطر الجمركية، وأهداف إدارة المخاطر الجمركية، ومراحل تطوير عمل مديرية إدارة المخاطر، وخطوات نظام إدارة المخاطر الجمركية، ومزايا إدارة المخاطر الجمركية، بالإضافة إلى تسليط الضوء على آلية تنظيم إدارة المخاطر في دائرة الجمارك الأردنية، ومصادر المخاطر الجمركية، وبيان أنواع المخاطر الجمركية، مع إعطاء أمثلة واقعية على المخاطر الجمركية، والمنهجية المتبعة في عمل إدارة المخاطر الجمركي، وإبراز الوضع التنظيمي لوحدات إدارة المخاطر والاستخبار الجمركي، بينما تمثل المبحث الثاني في اختصاصات دائرة إدارة المخاطر وآلية تعامل مع المخاطر الجمركية، من خلال بيان كل من مهام إدارة المخاطر الجمركية، والمهام المكلف بها ضابط ارتباط مديرية إدارة المخاطر، وقواعد البيانات وحدة المخاطر الجمركية، وآلية التعامل مع المخاطر الجمركية.

ويقدم الفصل الرابع أقسام إدارة المخاطر الجمركية من خلال تقسيم الفصل إلى ثلاثة مباحث تمثل المبحث الأول في قسم الانتقائية (ماهية قسم، مفهوم قسم، أهداف الانتقائية في العمل الجمركي، آلية عمل قسم، قنوات تصنيف المخاطر المحتملة لأنشطة التجارية، الخطوات الأساسية في تطبيق المنهجية الانتقائية في إدارة المخاطر)، بينما تمثل المبحث الثاني في قسم المشغل الاقتصادي المعتمد "برنامج القائمة الذهبية" (ماهية قسم، مفهوم قسم، أهمية القسم، فوائد ومزايا القسم، المستفيدين من القسم، وكيفية الانضمام إليه، والمزايا والتسهيلات المقدمة

للشركات المدرجة فيه، ومنافع تطبيق نظام الالتزام بالمتطلبات الجمركية، وبيان أهمية زيادة درجة الأمان في شركات سلسلة التوريد الأردنية، مع بيان آلية عمل فريق قسم المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)، ولجنة تقييم الالتزام، والتدقيق الخارجي للانضمام إلى المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)، ومراحل التدقيق الخارجي، والالتزام الطوعي، والاجتماعات التي يقوم بها المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) من الاجتماع الأولي، والاجتماع الإغلاق، ومراحل ما بعد اجتماعات لجنة المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية) مجال التدقيق (مجال قياس الالتزام)، مرحلة المتابعة اللاحقة، خطة تحسين الالتزام، ونموذج خطة تحسين الالتزام، والعوامل اللازمة لغايات إدراج الشركة ضمن المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)، ومعايير ومؤشرات يتم التركيز في اختيار العينات، بالإضافة إلى أسس ومعايير اختيار العينات، ومؤشرات العينات، وأهم المجالات التي يجري التركيز عليها عند الدراسة التحليلية وقبل اختيار العينات الخاضعة للتدقيق للمتعاملين (استيراد، تصدير، QIZ)، وشروط ومعايير المشغل الاقتصادي المعتمد (برنامج القائمة الذهبية)، في مجال الاستيراد والتصدير ومجال المناطق الصناعية المؤهلة (QIZ)، ومجال التخليص، ومجال النقل وإدارة النقل و مجال المستودعات، كما وركز الكتاب على برنامج القائمة الفضية (ماهية برنامج القائمة الفضية، مفهومها، أهميتها، التسهيلات المقدمة لشركات القائمة الفضية، المستفيدين منها)، والقائمة الذهبية الوطنية في مجال الاستيراد (ماهية القائمة الذهبية الوطنية في مجال الاستيراد، مفهومها، أسس الانضمام إليها، ونموذج طلب الانضمام إليها)، والنافذة الواحدة (مفهومها، الوزارات والمؤسسات التي تضمها النافذة الواحدة)، وكما قام الكتاب بتسليط الضوء على قسم الضبط (مفهوم قسم الضبط، آلية عمل قسم الضبط، مراحل التدقيق، ومصادر المعلومات).

بينما ركز الفصل الخامس على التشريعات الناظمة لدائرة الجمارك الأردنية المعنية في إدارة المخاطر من خلال تقسيم الفصل إلى مبحثين تمثل المبحث الأول

المقدمة

في الإطار القانوني للمخاطر الجمركية (الأشخاص المخالفون، والإجراءات التي يتم اتباعها عند ضبط الأشخاص المخالفين)، وتمثل المبحث الثاني في نظام الرقابة الجمركية على البضائع الخطرة والبضائع ثنائية الاستخدام الواردة بالعبور أو الشحن المرحلي رقم (79) لعام 2020م (أسس النظر في المطالبات العالقة بين المكلفين/ أو المخالفين وبين دائرة الجمارك لسنة 2019).