附件2

**汽油经营企业随机抽查情况反馈表**

被抽查人（市场主体）： 抽查时间： 年 月 日

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **抽查项目** | **抽查依据** | **抽查对象** | **抽查内容** | **抽查情况** | **存在问题及处理意见** | **对抽查对象的等次评价** |
| 1 | 利用加油机税控装置或者税控加油机的记录对汽油销售数据进行核查；核查汽油入库、储存、销售的数据 | 《海南经济特区机动车辆通行附加费征收管理条例》（2010年9月20日海南省人民代表大会常务委员会公告第54号）第十三条第三款征稽机构有权利用汽油经营企业安装的计量装置核查汽油入库、储存、销售的数据，汽油经营企业应当予以配合。第十四条在不影响税收征收管理的情况下，征稽机构有权利用加油机税控装置或者税控加油机的记录对汽油销售数据进行核查，税务机关应当予以配合。　第十七条 汽油经营企业应当妥善保管进油、销售、库存和相关财务会计凭证帐薄，按月向征稽机构报送进油、销售、库存、非正常损耗的报表，并在征稽机构进行检查时如实提供，配合检查。 | 汽油零售企业（加油站） | 1、检查征稽机构为汽油零售企业（加油站）核发的《海南经济特区机动车辆通行附加费征稽登记证》； 2、利用加油机税控装置或者税控加油机的记录对汽油销售数据进行核查；3、检查汽油经营企业所属加油站或油库向征稽机构报送的《汽油购进、销售、库存月报表》。 | 1、是否有海南经济特区机动车辆通行附加费征稽登记证》：有□；无□。  2、检查利用加油机税控装置或者税控加油机的记录核实汽油销售数据是否存在问题：有□；无□。  3、是否有报送《汽油购进、销售、库存月报表》。有□；无□。 |  |  |
| 汽油经营企业油库 | 1、检查汽油经营企业《勘验合格证明》；2、检查汽油经营企业的《海南经济特区汽油批发企业购进汽油申报单》；3、检查汽油经营企业所属油库向征稽机构报送的《汽油购进、销售、库存月报表》。 | 1、是否有《勘验合格证明》：有□；无□。  2、是否有《海南经济特区汽油批发企业购进汽油申报单》：有□；无□。  3、是否有报送《汽油购进、销售、库存月报表》。有□；无□。 |  |  |

执法人员（签名）及执法证号码： 被抽查单位签名（盖章）：

（本表格一式两份：第一联为征稽部门存根，第二联交企业存档）

**运输汽油的车辆携带相关材料随机抽查情况反馈表**

被抽查人（市场主体）： 抽查时间： 年 月 日

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **抽查项目** | **抽查依据** | **抽查对象** | **抽查内容** | **抽查情况** | **存在问题及处理 意见** | **对抽查对象的等次评价** |
| 1 | 对在本经济特区内运输汽油的车辆的检查 | 《海南经济特区机动车辆通行附加费征收管理条例》（2010年9月20日海南省人民代表大会常务委员会公告第54号）第十六条运输汽油的车辆、船舶应当携带征稽机构开具的相关资料，以备检查。公安、边防等部门应当协助征稽机构对机动车辆通行附加费的征缴情况实施稽查，加强对在本经济特区内运输汽油的车辆、船舶的检查。 | 运输汽油的车辆 | 1、检查汽油经营企业的《海南经济特区汽油批发企业购进汽油申报单》； 2、检查运输汽油运输车辆的《海南省交通规费征稽局运输汽油监管凭证》。 | 1、是否有《海南经济特区汽油批发企业购进汽油申报单》：有□；无□。  2、是否有《海南省交通规费征稽局运输汽油监管凭证》：有□；无□。 |  |  |

执法人员（签名）及执法证号码： 被抽查单位签名（盖章）：

（本表格一式两份：第一联为征稽部门存根，第二联交企业存档）