

# 浅议烟草专卖行政执法风险防范

李秋爽

荥阳市烟草专卖局(分公司) 河南荥阳 450100

**摘要:**烟草专卖行政执法在维护烟草市场秩序、保障国家税收及消费者权益等方面发挥着极为关键的作用。随着我国社会主义法治建设的持续推进,烟草专卖行政执法面临的风险挑战呈现多样化、复杂化,深入剖析这些风险产生的根源,制定切实可行的防范策略,对提升烟草专卖行政执法的规范性,推动烟草行业可持续发展,具有不可忽视的重要意义。本文将深入探讨烟草专卖行政执法风险防范,力求为烟草行业的执法实践提供具有价值的理论支撑与实践指导。

**关键词:**烟草专卖;行政执法;风险防范

## 引言

烟草专卖行政执法工作对维护烟草市场稳定、促进烟草行业良性发展起着重要作用。随着我国社会主义法治建设的持续推进,公民的法律意识与监督意识日益增强,这对烟草专卖行政执法提出了更为严苛的要求。与此同时,烟草行业自身的快速发展和市场环境的持续变化,执法过程中的不确定性因素显著增多。在此背景之下,烟草专卖行政执法风险防范已然成为烟草行业亟待深入探究与妥善解决的重要课题。

## 1 烟草专卖行政执法风险的类型

### 1.1 法律风险

烟草专卖行政执法必须严格依法依规开展,法无授权必不可为,任何对法律条文的错误解读或者不当运用均会引发法律风险。例如,对违法经营行为的认定以及行政处罚幅度的自由裁量等环节,一旦出现偏差,便会导致执法失误。在与行政许可法、行政复议法以及刑法等其他相关法律法规的衔接与适用过程中,如果不能妥善处理,也极易致使执法行为的合法性遭受质疑。一旦发生法律风险,将会面临行政复议或行政诉讼,不仅会耗费大量行政资源,还可能面临败诉的不利局面,严重损害执法的权威性与公信力。

### 1.2 执法程序风险

执法程序是保障执法公正、合法的重要基石。在烟草专卖行政执法的各个环节,从立案、调查取证、组织听证、审批决定到处罚执行,每一个步骤都必须严格遵循法定程序。如果在执法过程中出现程序瑕疵,比如未及时、全面地履行告知义务,致使当事人的合法权益受到损害;证据收集

过程不规范,导致证据的真实性、合法性或关联性受到质疑;或者未在法定期限内作出行政处罚决定等情形,即便案件的实体处理结果正确无误,但程序违法也会使整个执法决定被撤销或变更,严重影响执法效率与效果。

### 1.3 舆情风险

在当今信息传播高度发达的时代,烟草专卖行政执法活动时时刻处于公众舆论的严密审视之下,一旦执法过程出现具有争议性的事件,比如执法人员执法方式简单粗暴引发当事人强烈不满;或者行政处罚结果被认为有失公平公正,触动社会公众的敏感神经,这些情况都极易引发社会舆情的广泛关注。在舆情传播过程中,如果执法部门缺乏行之有效的舆情监测与应对机制,无法在第一时间精准掌握舆情动态并及时予以回应,负面舆情便会如滚雪球般迅速发酵,引发公众对烟草专卖行政执法乃至整个烟草行业的信任危机,对烟草行业的社会形象造成难以估量的损害。

### 1.4 廉政风险

烟草专卖行政执法人员手中掌握着一定的行政权力,在执法过程中不可避免地会面临形形色色的利益诱惑。部分执法人员由于自身廉洁自律意识薄弱,未能坚守职业道德底线,可能会出现收受贿赂、徇私舞弊、滥用职权等违法违纪行为。这些行为严重违背了执法公正的基本原则,破坏了烟草市场公平竞争的良好秩序。一旦东窗事发,涉事执法人员必将面临法律的严厉制裁,同时也会严重影响烟草专卖行政执法队伍的整体形象,严重削弱执法队伍的凝聚力与战斗力。

## 2 烟草专卖行政执法风险产生的原因

### 2.1 执法人员素质参差不齐

一是风险防范意识欠缺。受传统风险管理思想所限,部分执法人员往往只注重风险的事后应对而忽视风险的事前预警与防范,在面对复杂多变的执法环境时,缺乏敏锐性和前瞻性,无法树立全面风险防控意识,严重制约执法效能与风险管控成效。<sup>[1]</sup>

二是业务技能有待提升。部分执法人员对烟草专卖法律法规的学习不够深入、系统,对一些关键条款和法律适用的理解存在偏差。在执法实践中,由于缺乏足够的经验和技能,在调查取证时采用的方法不够科学,不能有效收集关键证据;在案件分析和定性时缺乏严谨的逻辑思维,难以准确判断违法事实和适用法律条款;在面对复杂执法情况时,缺乏应急处置能力,无法妥善应对突发状况等,不仅严重影响执法工作的质量和效率,而且增加了执法风险。

三是职业道德素养不足。个别执法人员缺乏正确的价值观和职业道德观,没有充分认识到执法工作的严肃性和重要性,将个人私利置于公共利益之上,在执法过程中容易受到利益诱惑而偏离公正执法的轨道,不仅损害了当事人的合法权益,破坏了行政执法的公正性和公信力,而且也极大损害了烟草专卖队伍的形象和声誉,无形中给执法工作的开展带来了极大困难和阻碍。

### 2.2 执法监督机制不健全

一是执法监督制度仍有改进空间。一方面,制度设计不够精细,监督流程缺乏明确的操作指南,监督的频率、范围、深度等关键要素规定含糊,在实际开展过程中带有较大的主观性和随意性。另一方面,制度的适应性滞后,由于烟草行业快速发展以及市场环境的动态变化,相关监督制度未能及时更新完善,表现出明显的滞后性,不能有效适应新形势下的专卖执法工作,无法为执法监督工作提供有力的制度保障和支持。

二是执法监督主体方面的问题也较为突出。由于监督人员与执法人员长期共事,人际关系错综复杂,内部监督容易陷入“熟人监督”的困境,监督的公正性和严肃性大打折扣。其次,虽然社会公众监督、司法监督等外部监督在理论上对烟草专卖行政执法起到了重要的约束作用,但在实践中,由于监督渠道不够畅通、信息反馈机制不完善等原因,外部监督的实际效果也不甚理想。

三是执法监督技术手段相对落后。传统的监督方式主要依赖人工查阅卷宗、实地走访调查等,不仅耗费大量的人力、物力和时间成本,而且监督的覆盖面有限,容易遗漏关键信息。在信息技术飞速发展的今天,执法过程中的数据信息未能得到充分挖掘和利用,缺乏智能化的监督平台来实现对执法行为的实时监控、数据分析与风险预警。

### 2.3 社会环境因素影响

一是公众认知差异与抵触。社会公众对烟草专卖行政执法的认知和理解存在较大差异,部分群众对烟草专卖制度及其执法工作缺乏正确的认识,认为执法活动可能会影响到自身的权益或者经济利益,从而对执法工作产生不配合甚至抵触情绪,执法人员在开展工作时往往需要花费更多的精力去解释和沟通。例如,在一些地区开展烟草市场整治行动时,部分零售户因误解执法目的而拒绝配合检查,甚至煽动周围群众阻碍执法,严重影响了执法工作的顺利进行。

二是市场环境复杂多变。随着市场经济的不断发展,烟草市场主体日益多元化,经营模式愈发多样化,违法违规行为也变得更加隐蔽和复杂。一些不法分子利用网络销售、物流寄递等新兴渠道进行非法烟草交易,给烟草专卖行政执法带来了巨大的挑战。执法部门需要不断适应市场变化,提升执法技术和手段,才能有效打击违法犯罪行为。然而,在技术和手段更新的过程中,难免会存在一些滞后性和漏洞,这也为执法风险的产生提供了可乘之机。

## 3 烟草专卖行政执法风险防范策略

### 3.1 加强执法人员培训

一是强化风险防范意识。组织开展有针对性的以案警示教育,深入剖析典型案例中因风险防范缺失引发的严重后果,让执法人员领悟风险防范对执法工作的重要意义,切实树牢依法行政观念,筑牢风险防范的堤坝。<sup>[2]</sup>进一步优化执法流程,全面、细致地梳理各环节存在的风险点,逐一制定切实可行、精准高效的应对策略,将风险防控任务明确到具体岗位和个人,实现风险防控工作的全链条、全环节覆盖,为烟草专卖执法工作的平稳有序开展奠定坚实基础。

二是强化业务技能实战训练。建立健全执法人员知识培训体系,定期组织集中培训、专题讲座和在线学习、实战训练等活动,对烟草专卖法律法规以及相关的行政法、刑法等进行深入解读,加强执法人员在调查取证、案件办理、应急处置等方面的技能培养,及时更新知识储备,提高执法人员分析问题、

解决问题的能力 and 综合执法水平。建立健全行政执法典型案例集,供执法人员位对照学习,举一反三,引以为戒。

三是强化职业道德教育。将职业道德教育贯穿于执法人员培训的始终,注重长期性和实效性,通过开展职业道德讲座、廉政教育活动、先进事迹报告会以及反面案例警示教育等多种形式,引导执法人员树立正确的价值观和职业道德观。让执法人员深刻认识到执法工作的神圣使命和责任担当,增强廉洁自律意识和公正执法意识,自觉抵制各种利益诱惑,时刻保持警醒,坚守职业道德底线,做到依法执法、廉洁执法、文明执法。

### 3.2 强化行政执法监督

一是完善执法监督制度建设。制定详尽的监督工作细则,针对各个监督环节,如执法资格审查、执法过程记录、执法结果评估等,明确具体要求与标准,使监督工作的开展有章可循、有条不紊。同时,建立灵活且敏锐的制度调整机制,时刻关注市场环境的变化以及政策法规的更新变化等。当行业出现新业务模式或法规对执法规范做出新要求时,及时对监督制度进行修订完善,确保制度与时代同步、与实际契合,为新形势下的执法监督提供坚实可靠且适配的制度依据,让执法监督在合理的制度框架内精准发力。

二是监督主体多元协同发力。强化内部监督的独立性,通过建立垂直管理的监督体系,使监督部门直接对上级负责,减少内部层级之间的利益牵扯与干扰,保障监督人员能够毫无顾忌地依法依规履行职责。在外部监督方面,积极搭建多元化的监督平台。除传统的举报电话外,设立网络举报平台,方便民众随时提交文字、图片、视频等证据材料;开辟微信公众号举报入口,借助公众号的便捷性与高普及性,拓宽公众监督的覆盖面。建立健全监督反馈机制,从举报事项的受理起始,到深入细致的调查过程,再到最终公正的处理结果,全过程进行公开透明的反馈,让公众切实看到监督工作的严谨性与有效性,从而增强公众对监督工作的信任度与积极性。

三是提升执法监督技术手段。大力推进烟草专卖行政执法监督的信息化建设,构建一体化的执法监督信息系统,全面整合执法数据资源,包括执法人员信息、执法案件详情、执法时间地点等。运用大数据分析技术对执法行为进行精准画像,通过数据建模与分析,及时发现诸如执法频率异常、处罚尺度不一等异常执法行为并预警提示。同时,借助人工

智能技术实现对执法卷宗的自动审查,快速准确地识别卷宗中的问题与瑕疵,大幅提高监督效率和准确性,以高科技为执法监督赋能,借助先进技术的力量,推动烟草专卖行政执法监督水平实现质的飞跃。

### 3.3 优化执法环境

一是强化公众宣传教育引导。加大对烟草专卖法律法规和执法工作的宣传力度,通过电视、广播、报纸、网络等渠道,用通俗易懂的语言,广泛宣传烟草专卖行政执法的目的、意义、依据以及必要性,提高社会公众对烟草专卖制度和执法工作的认知度和理解度。开展形式多样的普法宣传活动,如“送法进社区”“送法进企业”等,向公众普及烟草专卖法律法规知识,增强公众的法律意识和守法自觉性。注重加强与公众的沟通与互动,及时回应公众关切的问题,积极化解公众对执法工作的误解和疑虑,营造良好的执法舆论氛围。<sup>[3]</sup>

二是强化市场监管创新与合作。针对烟草市场环境复杂多变的特点,烟草专卖行政执法部门应加强市场监管创新,积极运用现代信息技术手段,如大数据、云计算、物联网等,提升市场监管的智能化水平。建立健全烟草市场监管信息平台,实现对烟草市场主体信息、经营数据、物流信息等的实时监测和分析预警,及时发现违法违规线索并精准打击。加强与其他执法部门的合作与交流,如与公安、市监、海关、邮政等部门建立长期联合执法机制,实现信息共享、资源共用、执法联动,形成强大的市场监管合力,共同维护烟草市场秩序。

## 4 结束语

烟草专卖行政执法风险防范是一项长期且艰巨的任务,涉及到执法人员素质提升、法律法规完善、执法监督机制健全以及执法环境优化等多个方面的系统工程。烟草专卖行政执法部门应充分认识到执法风险防范的紧迫性和重要性,积极采取有效措施,不断完善执法风险防范体系,努力开创烟草专卖行政执法工作新局面。

### 参考文献:

[1] 赵娜,等.烟草专卖行政执法风险防控研究——基于全面风险管理理论[J].济南大学学报(社会科学版),2019,5:93-100.

[2] 吴静.公安机关行政执法风险防控研究[J].辽宁警察学院学报,2021,12:59-62.

[3] 肖菊.如何加强烟草专卖行政执法风险防控工作[J].消费导刊,2021,6:99-100.