

## 保稅工場内部監査実施記録書

保稅工場の名称			
保稅工場の所在地			
許可期間		監査実施者	
監査年月日			
監査区分	定期・臨時・特別	総合責任者の確認	印
監査項目	監査内容		評定
1 社内管理体制	①社内管理規定に対する社員、業務委託先の従業員の認識と理解		
	②自己の職務に対する各担当者の責任意識		
	③組織図、担当者等変更の有無及び税関への提出 (具体的措置の内容)		
2 搬入管理	①貨物と関係書類との対査		
	②関係書類への必要事項の記入等 (具体的措置の内容)		
3 蔵置管理	①貨物(外貨、内貨)の区分蔵置及び蔵置貨物の表示		
	②長期蔵置貨物の管理及び税関への報告書の提出 (具体的措置の内容)		
4 取扱等管理	①貨物の取扱い、見本持出し、廃棄及び滅却等の場合の申請		
	②関係書類への必要事項の記入等 (具体的措置の内容)		
5 製造管理	①保稅作業の管理(移入承認の有無、品名、数量等の確認等)		
	②保稅作業終了届等の税関への提出		
	③関係書類・帳票の保管、整理 (具体的措置の内容)		
6 搬出管理	①貨物と関係書類との対査		
	②関係書類への必要事項の記入等 (具体的措置の内容)		

7 記帳及び関係書類の管理	①搬出入、取扱い等における保税台帳への確実な記帳	
	②関係書類の適切な保管	
	(具体的措置の内容)	
8 貨物の保全体制	①蔵置貨物の盗難防止の実施	
	②社員不在時の保全対策(機械警備等)の実施	
	(具体的措置の内容)	
9 税関への通報	①搬出入、蔵置貨物の異常、不審者等発見時の迅速・的確な通報	
	②通報体制の確認	
	(具体的措置の内容)	
10 教育訓練	①社員に対する教育訓練及び記録の保管	
	②業務委託先の従業員に対する教育訓練の実施	
	(具体的措置の内容)	
11 評価監査	①内部監査による勧告事項の改善措置	
	②税関検査による指摘・指導事項等の改善措置	
	(具体的措置の内容)	
12 その他	規定又は関税関係法令の違反者に対する処分	
総合評価:		総合評定
勧告事項:		
前回監査年月日		直近の税関検査
判定基準		
各項目 a: 適切に履行 b: 概ね履行 c: 是正又は改善の必要あり -: 該当なし		
総合判定 各項目のすべてがaである場合はA、各項目でCがある場合はC、これ以外はBとする。		