保税工場内部監査チェックリスト

保税工場コード		保税工場の名称	
保税工場の所在地		監査者氏名	
監 査 年 月 日			

区 分	監 査 項 目	判定
社内管理体制	保税業務規則に対する従業員、業務委託先の従業員の認識と理解	
	自己の職務に対する各担当者の責任意識	
	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）	
搬入管理	貨物と搬入関係書類との対査	
	搬入関係書類への必要事項の記入及び整理・保管	
	（具体的措置の内容）	
蔵置管理	貨物（外貨、内貨）の区分蔵置及び蔵置貨物の表示	
	長期蔵置貨物の管理及び税関への報告書の提出	
	（具体的措置等の内容）	
取扱等管理	貨物の取扱い、見本持出し、廃棄及び滅却等の場合の申請	
	関係書類への必要事項の記入。適正な保管・整理等	
	（具体的措置等の内容）	
製造管理	保税作業の管理（移入承認の有無、品名、数量等の確認等）	
	保税作業終了届等の税関への提出	
	関係書類・帳票の保管、整理	
	（具体的措置の内容）	
搬出管理	貨物と搬出関係書類との対査	
	搬出関係書類への必要事項の記入及び整理・保管	
	（具体的措置等の内容）	

記帳及び関係書類の管理	搬出入、取扱い等における保税台帳への確実な記帳	
	関係書類の適切な整理・保管	
	（具体的措置等の内容）	
貨物の保全体制	蔵置貨物の盗難防止の実施	
	従業員不在時の保全対策（機械警備等）の実施	
	（具体的措置等の内容）	
税関への通報	搬出入、蔵置貨物の異状、不審者等発見時の迅速・的確な通報	
	通報体制の確認	
	（具体的措置等の内容）	
教育訓練	社員に対する教育訓練及び記録の保管	
	業務委託先の従業員に対する教育訓練の実施	
	（具体的措置等の内容）	
内部監査	内部監査による勧告事項の改善措置	
	税関検査による指摘・指導事項等の改善措置	
	（具体的措置等の内容）	
その他	保税業務規則又は関税関係法令の違反者に対する処分	
総合評価）		
勧告事項）		

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。