承認工場内部監査チェックリスト

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

区 分	監 査 項 目	判定
社内管理体制	CP（社内管理規定）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	免税原料品と内貨原料品との区分蔵置	
	帳簿在庫と現物在庫の数量差異の有無	
	（具体的措置等の内容）	
取扱等管理	亡失、滅却、譲渡及び用途外使用等に係る税関手続きの履行	
	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	製造工程の管理、工程変更時の税関への報告	
	製造終了後における終了届の税関への提出	
	製造に関する関係書類の整理・保管	
	各計量器の精度確認及び関係書類の保管	
	各月における棚卸しの実施	
	（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、使用及び滅却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	原料、製品等の盗難防止	
	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	従業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	ＣＰ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。