

## 科學園區園區事業稽核報告表

編號：

一、茲指派\_\_\_\_\_於\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日赴園區事業\_\_\_\_\_股份有限公司，依照下列勾選項目實施保稅貨品帳冊管理查核作業，並繕具報告陳核。

股（課）長

簽章

二、具報告人\_\_\_\_\_已遵示於\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日赴該公司稽核，並繕具下列報告：

稽 核 項 目	稽 核 實 際 情 形	違規或改進事項及處理情形	主管批示事項
<input type="checkbox"/> (一) 自行點驗進出區及按月彙報資格 <input type="checkbox"/> 1、是，保稅業務人員二人以上 <input type="checkbox"/> 2、否，指派專職人員			
<input type="checkbox"/> (二) 帳務處理 <input type="checkbox"/> 1、機器設備帳 <input type="checkbox"/> 2、原、物(燃)料帳 <input type="checkbox"/> 3、成品帳 <input type="checkbox"/> 4、按月彙報登記簿 <input type="checkbox"/> 5、進出口地海關報單資料之查核 <input type="checkbox"/> 6、有無依規定於期限內登帳 <input type="checkbox"/> 7、其他			
<input type="checkbox"/> (三) 貨物控管 <input type="checkbox"/> 1、機器設備 <input type="checkbox"/> 2、原料倉庫 <input type="checkbox"/> 3、成品倉庫 <input type="checkbox"/> 4、抽查庫存數 <input type="checkbox"/> 5、其他			
<input type="checkbox"/> (四) 審核報表 <input type="checkbox"/> 1、產品單位用料清表 <input type="checkbox"/> 2、盤存統計表 <input type="checkbox"/> 3、年度結算報告表 <input type="checkbox"/> 4、其他			
<input type="checkbox"/> (五) 自行點驗進出區及按月彙報業務辦理情形 <input type="checkbox"/> 1、是否確實由保稅業務人員辦理保稅貨品點驗進出倉 <input type="checkbox"/> 2、自行點驗及按月彙報簽發印鑑遺失、毀損或人員異動時，是否即時辦理變更登記			
<input type="checkbox"/> (六) 委外加工案件 <input type="checkbox"/> 1、是否依規定向海關或管理局申請核准 <input type="checkbox"/> 2、以自己名義由加工廠商或設於其他關區之分廠直接出口加工品，是否檢具出口地海關核發之報單副本向海關銷（結）案 <input type="checkbox"/> 3、委外加工物品是否依規定期限運回			
<input type="checkbox"/> (七) 受託加工案件 <input type="checkbox"/> 1、受託加工貨品進出廠（區）是否詳實紀錄 <input type="checkbox"/> 2、添加保稅原料者，是否於加工品出區前，造具產品單位用量清表送海關備查，並繕具報單辦理通關手續			
<input type="checkbox"/> (八) 保稅貨品出區放行單 <input type="checkbox"/> 1、是否報請經海關驗印或核備後依號碼順序開具 <input type="checkbox"/> 2、未具自行點驗按月彙報資格之園區事業出區放行單是否經海關審核 <input type="checkbox"/> 3、生產性貨品出區放行簽發章遺失、毀損或人員異動未辦理變更登記前，是否仍繼續開立出區放行單 <input type="checkbox"/> 4、是否將保稅品誤列為非保品			

<input type="checkbox"/> (九) 保稅貨品運往區外修理、檢驗、測試及展示案件 <input type="checkbox"/> 1、價值未逾海關核定限額者，出入廠（區）是否依規定辦理 <input type="checkbox"/> 2、價值逾海關核定限額者，是否填具申請書報請海關審核並繳納稅款保證金，並於期限內運回辦理銷案 <input type="checkbox"/> 3、未依限運回者，是否於期滿後依規定繕具報單補稅					
<input type="checkbox"/> (十) 園區事業間保稅借料案件 <input type="checkbox"/> 1、是否填具「園區事業借入（出）原料、物料、燃料、半製品、成品申請書」，向海關申報辦理驗放及進（出）廠手續，並登帳 <input type="checkbox"/> 2、辦理自行點驗進（出）廠者，是否於期限內檢送「園區事業借入（出）原料、物料、燃料、半製品、成品申請書」向海關報備 <input type="checkbox"/> 3、借出之原料、物料、燃料、半製品或成品，是否於期限內歸還，並辦理銷案					
<input type="checkbox"/> (十一) 副產品、廢品、下腳及次品之報廢案件 <input type="checkbox"/> 1、廢料有利用價值者，是否繕具報單補稅放行後運往課稅區或以預估報廢數量先行報關 <input type="checkbox"/> 2、未公告准許輸入之大陸地區保稅物品報廢，是否經管理局核准					
<input type="checkbox"/> (十二) 未經公告准許輸入之大陸地區物品管理 <input type="checkbox"/> 1、是否編列不同料號 <input type="checkbox"/> 2、是否與其他物品區隔存放 <input type="checkbox"/> 3、是否單獨設帳（未開放大陸物品帳） <input type="checkbox"/> 4、是否於規定期限前填具使用清表報請海關備查					
<input type="checkbox"/> (十三) 憑領用數除帳原、物(燃)料管理 <input type="checkbox"/> 1、領用紀錄是否依規定期限保存 <input type="checkbox"/> 2、未使用之貨品否繳庫登列保稅帳冊 <input type="checkbox"/> 3、除帳後輸往課稅區時仍屬有利用價值且能變價者，是否按出廠型態繕具報單補稅 <input type="checkbox"/> 4、經核准憑領用數除帳之研發階段所使用之原料是否已逾適用期限 <input type="checkbox"/> 5、領用後進出園區事業時，是否依科學園區保稅業務管理辦法相關規定控管					
<input type="checkbox"/> (十四) 受託維修產品案件 <input type="checkbox"/> 1、是否設置維修產品之存放專區，及編製維修專用帳冊並辦理通關手續 <input type="checkbox"/> 2、使用保稅原料維修者，於出口（廠）前，是否向海關申報裝卸之保稅原料、零組件對照清表備查；其拆卸之零組件是否登列專用帳冊控管					
<input type="checkbox"/> (十五) 其他					
報告人	股長	稽核	課長	簡任稽核	組長