

第三點附件一修正對照表

修正規定	現行規定	說明																								
<p>財政部關務署○○關物流中心稽核報告表 附件一</p> <p style="text-align: right;">日期：○○年○○月○○日 編號：○○○○○○</p> <p>具報告人 _____，依據物流中心稽核作業規定，於○○年○○月○○日赴○○○○股份有限公司物流中心稽核下列事項，謹繕具報告陳核。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">稽 核 項 目</th> <th style="width: 40%;">查 核 實 際 情 形</th> <th style="width: 30%;">主 管 批 示 事 項</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="vertical-align: top;"> <input type="checkbox"/> (一) 法定設立要件 <input type="checkbox"/> 1、倉庫內布置(面積、位址)與設立登記資料(平面圖)相符 <input type="checkbox"/> 2、物流中心登記證每二年辦理校正一次 <input type="checkbox"/> 3、出入口、經海關核准存儲貨櫃(物)之露天處所及未經公告准許輸入大陸物品儲放專區內應設置閉路電視監控系統，二十四小時錄影存證，並存檔三十日以上，必要時，依海關通知延長存檔至九十日以上 <input type="checkbox"/> 4、具有以電子資料傳輸方式處理貨物通關、帳務管理及貨物控管等有關業務之設備及能力，並與海關電腦完成連線作業 <input type="checkbox"/> 5、應置二名以上之專責人員(含一名主管)辦理自主管理事項，專責人員名單應送海關備查，如有異動時，應自其異動之翌日起七日內向海關報備 </td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;"> <input type="checkbox"/> (二) 查核帳冊、報表 <input type="checkbox"/> 1、貨物帳 <input type="checkbox"/> 2、貨物進出倉登錄情形 <input type="checkbox"/> 3、貨物進出倉修改紀錄 <input type="checkbox"/> 4、待確認報單 <input type="checkbox"/> 5、經海關公告訂有存儲期限貨物應設置專帳管理 <input type="checkbox"/> 6、編製「儲存逾二年貨物清表」 </td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;"> <input type="checkbox"/> (三) 倉儲管理 <input type="checkbox"/> 1、抽查庫存 <input type="checkbox"/> 2、倉內狀況 <input type="checkbox"/> 3、重整及加工專用倉區狀況 <input type="checkbox"/> 4、露天處所儲存情形 </td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	稽 核 項 目	查 核 實 際 情 形	主 管 批 示 事 項	<input type="checkbox"/> (一) 法定設立要件 <input type="checkbox"/> 1、倉庫內布置(面積、位址)與設立登記資料(平面圖)相符 <input type="checkbox"/> 2、物流中心登記證每二年辦理校正一次 <input type="checkbox"/> 3、出入口、經海關核准存儲貨櫃(物)之露天處所及未經公告准許輸入大陸物品儲放專區內應設置閉路電視監控系統，二十四小時錄影存證，並存檔三十日以上，必要時，依海關通知延長存檔至九十日以上 <input type="checkbox"/> 4、具有以電子資料傳輸方式處理貨物通關、帳務管理及貨物控管等有關業務之設備及能力，並與海關電腦完成連線作業 <input type="checkbox"/> 5、應置二名以上之專責人員(含一名主管)辦理自主管理事項，專責人員名單應送海關備查，如有異動時，應自其異動之翌日起七日內向海關報備			<input type="checkbox"/> (二) 查核帳冊、報表 <input type="checkbox"/> 1、貨物帳 <input type="checkbox"/> 2、貨物進出倉登錄情形 <input type="checkbox"/> 3、貨物進出倉修改紀錄 <input type="checkbox"/> 4、待確認報單 <input type="checkbox"/> 5、經海關公告訂有存儲期限貨物應設置專帳管理 <input type="checkbox"/> 6、編製「儲存逾二年貨物清表」			<input type="checkbox"/> (三) 倉儲管理 <input type="checkbox"/> 1、抽查庫存 <input type="checkbox"/> 2、倉內狀況 <input type="checkbox"/> 3、重整及加工專用倉區狀況 <input type="checkbox"/> 4、露天處所儲存情形			<p>財政部關務署○○關物流中心稽核報告表 附件一</p> <p style="text-align: right;">日期：○○年○○月○○日 編號：○○○○○○</p> <p>具報告人 _____，依據物流中心稽核作業規定，於○○年○○月○○日赴○○○○股份有限公司物流中心稽核下列事項，謹繕具報告陳核。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">稽 核 項 目</th> <th style="width: 40%;">查 核 實 際 情 形</th> <th style="width: 30%;">主 管 批 示 事 項</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="vertical-align: top;"> <input type="checkbox"/> (一) 法定設立要件 <input type="checkbox"/> 1、倉庫內布置(面積、位址)與設立登記資料(平面圖)相符 <input type="checkbox"/> 2、物流中心登記證每二年辦理校正一次 <input type="checkbox"/> 3、出入口及經海關核准存儲貨櫃(物)之露天處所、未經公告准許輸入大陸物品儲放專區內應設置閉路電視監控系統，二十四小時錄影存證，並存檔三十日以上，必要時，依海關通知延長存檔至九十日以上 <input type="checkbox"/> 4、具有以電子資料傳輸方式處理貨物通關、帳務管理及貨物控管等有關業務之設備及能力，並與海關電腦完成連線作業 <input type="checkbox"/> 5、應設置二至七名專責人員(含一名主管)，名單於每年一月底送海關備查 </td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;"> <input type="checkbox"/> (二) 查核帳冊、報表 <input type="checkbox"/> 1、貨物帳 <input type="checkbox"/> 2、貨物進出倉登錄情形 <input type="checkbox"/> 3、貨物進出倉修改紀錄 <input type="checkbox"/> 4、待確認報單 <input type="checkbox"/> 5、經海關公告訂有存儲期限貨物應設置專帳管理 <input type="checkbox"/> 6、編製「儲存逾二年貨物清表」 </td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;"> <input type="checkbox"/> (三) 倉儲管理 <input type="checkbox"/> 1、抽查庫存 <input type="checkbox"/> 2、倉內狀況 <input type="checkbox"/> 3、重整及加工專用倉區狀況 <input type="checkbox"/> 4、露天處所儲存情形 <input type="checkbox"/> 5、監控系統 </td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	稽 核 項 目	查 核 實 際 情 形	主 管 批 示 事 項	<input type="checkbox"/> (一) 法定設立要件 <input type="checkbox"/> 1、倉庫內布置(面積、位址)與設立登記資料(平面圖)相符 <input type="checkbox"/> 2、物流中心登記證每二年辦理校正一次 <input type="checkbox"/> 3、出入口及經海關核准存儲貨櫃(物)之露天處所、未經公告准許輸入大陸物品儲放專區內應設置閉路電視監控系統，二十四小時錄影存證，並存檔三十日以上，必要時，依海關通知延長存檔至九十日以上 <input type="checkbox"/> 4、具有以電子資料傳輸方式處理貨物通關、帳務管理及貨物控管等有關業務之設備及能力，並與海關電腦完成連線作業 <input type="checkbox"/> 5、應設置二至七名專責人員(含一名主管)，名單於每年一月底送海關備查			<input type="checkbox"/> (二) 查核帳冊、報表 <input type="checkbox"/> 1、貨物帳 <input type="checkbox"/> 2、貨物進出倉登錄情形 <input type="checkbox"/> 3、貨物進出倉修改紀錄 <input type="checkbox"/> 4、待確認報單 <input type="checkbox"/> 5、經海關公告訂有存儲期限貨物應設置專帳管理 <input type="checkbox"/> 6、編製「儲存逾二年貨物清表」			<input type="checkbox"/> (三) 倉儲管理 <input type="checkbox"/> 1、抽查庫存 <input type="checkbox"/> 2、倉內狀況 <input type="checkbox"/> 3、重整及加工專用倉區狀況 <input type="checkbox"/> 4、露天處所儲存情形 <input type="checkbox"/> 5、監控系統			<p>一、修正稽核項目</p> <p>(一) 法定設立要件： (一) 查核子項目3酌作文字修正。 (二) 依貨棧貨櫃集散站保稅倉庫物流中心及海關指定業者實施自主管理辦法第三條第二項規定，業者應置二名以上之專責人員(含一名主管)辦理自主管理事項，專責人員名單應送海關備查，如有異動時，應自其異動之翌日起七日內向海關報備，爰修正查核子項目5之文字，以符規定。</p> <p>二、配合實地稽核業務需要及控管屬歐美對中國大陸加徵額外關稅或反傾銷稅相關稅則號別之貨物，爰於稽核項目(三)倉儲管理，新增查核子項目6、美國課徵額外關稅或反傾銷稅貨品及7、歐盟課徵反傾銷稅貨品，以符實務。</p> <p>三、稽核項目(四)酌作標點符號修正。</p>
稽 核 項 目	查 核 實 際 情 形	主 管 批 示 事 項																								
<input type="checkbox"/> (一) 法定設立要件 <input type="checkbox"/> 1、倉庫內布置(面積、位址)與設立登記資料(平面圖)相符 <input type="checkbox"/> 2、物流中心登記證每二年辦理校正一次 <input type="checkbox"/> 3、出入口、經海關核准存儲貨櫃(物)之露天處所及未經公告准許輸入大陸物品儲放專區內應設置閉路電視監控系統，二十四小時錄影存證，並存檔三十日以上，必要時，依海關通知延長存檔至九十日以上 <input type="checkbox"/> 4、具有以電子資料傳輸方式處理貨物通關、帳務管理及貨物控管等有關業務之設備及能力，並與海關電腦完成連線作業 <input type="checkbox"/> 5、應置二名以上之專責人員(含一名主管)辦理自主管理事項，專責人員名單應送海關備查，如有異動時，應自其異動之翌日起七日內向海關報備																										
<input type="checkbox"/> (二) 查核帳冊、報表 <input type="checkbox"/> 1、貨物帳 <input type="checkbox"/> 2、貨物進出倉登錄情形 <input type="checkbox"/> 3、貨物進出倉修改紀錄 <input type="checkbox"/> 4、待確認報單 <input type="checkbox"/> 5、經海關公告訂有存儲期限貨物應設置專帳管理 <input type="checkbox"/> 6、編製「儲存逾二年貨物清表」																										
<input type="checkbox"/> (三) 倉儲管理 <input type="checkbox"/> 1、抽查庫存 <input type="checkbox"/> 2、倉內狀況 <input type="checkbox"/> 3、重整及加工專用倉區狀況 <input type="checkbox"/> 4、露天處所儲存情形																										
稽 核 項 目	查 核 實 際 情 形	主 管 批 示 事 項																								
<input type="checkbox"/> (一) 法定設立要件 <input type="checkbox"/> 1、倉庫內布置(面積、位址)與設立登記資料(平面圖)相符 <input type="checkbox"/> 2、物流中心登記證每二年辦理校正一次 <input type="checkbox"/> 3、出入口及經海關核准存儲貨櫃(物)之露天處所、未經公告准許輸入大陸物品儲放專區內應設置閉路電視監控系統，二十四小時錄影存證，並存檔三十日以上，必要時，依海關通知延長存檔至九十日以上 <input type="checkbox"/> 4、具有以電子資料傳輸方式處理貨物通關、帳務管理及貨物控管等有關業務之設備及能力，並與海關電腦完成連線作業 <input type="checkbox"/> 5、應設置二至七名專責人員(含一名主管)，名單於每年一月底送海關備查																										
<input type="checkbox"/> (二) 查核帳冊、報表 <input type="checkbox"/> 1、貨物帳 <input type="checkbox"/> 2、貨物進出倉登錄情形 <input type="checkbox"/> 3、貨物進出倉修改紀錄 <input type="checkbox"/> 4、待確認報單 <input type="checkbox"/> 5、經海關公告訂有存儲期限貨物應設置專帳管理 <input type="checkbox"/> 6、編製「儲存逾二年貨物清表」																										
<input type="checkbox"/> (三) 倉儲管理 <input type="checkbox"/> 1、抽查庫存 <input type="checkbox"/> 2、倉內狀況 <input type="checkbox"/> 3、重整及加工專用倉區狀況 <input type="checkbox"/> 4、露天處所儲存情形 <input type="checkbox"/> 5、監控系統																										

<input type="checkbox"/> 5、監控系統 <input type="checkbox"/> 6、美國課徵額外關稅或反傾銷稅貨品 <input type="checkbox"/> 7、歐盟課徵反傾銷稅貨品			<input type="checkbox"/> (四) 不得進儲「物流中心貨物通關辦法」第四條所列物品			四、稽核項目(九)酌作文字及標點符號修正。
<input type="checkbox"/> (四) 不得進儲物流中心貨物通關辦法第四條所列物品			<input type="checkbox"/> (五) 重整或簡單加工 <input type="checkbox"/> 1、物流中心內重整或簡單加工作業，事前申請核准 <input type="checkbox"/> 2、物流中心內重整或簡單加工之貨物帳及其相關單證 <input type="checkbox"/> 3、非屬管制或限制進口之貨物委外重整或簡單加工者，事前申請核准，並設置專區存儲 <input type="checkbox"/> 4、委外重整或簡單加工之貨物帳及其相關單證 <input type="checkbox"/> 5、經海關核准之委外重整或簡單加工貨物(含產生之廢料或不良品)，應於期限屆滿前運回			五、其餘未修正。
<input type="checkbox"/> (五) 重整或簡單加工 <input type="checkbox"/> 1、物流中心內重整或簡單加工作業，事前申請核准 <input type="checkbox"/> 2、物流中心內重整或簡單加工之貨物帳及其相關單證 <input type="checkbox"/> 3、非屬管制或限制進口之貨物委外重整或簡單加工者，事前申請核准，並設置專區存儲 <input type="checkbox"/> 4、委外重整或簡單加工之貨物帳及其相關單證 <input type="checkbox"/> 5、經海關核准之委外重整或簡單加工貨物(含產生之廢料或不良品)，應於期限屆滿前運回			<input type="checkbox"/> (六) 委外檢驗、測試及出倉參加展覽案件 <input type="checkbox"/> 1、委外檢驗、測試及出倉參加展覽事前申請核准 <input type="checkbox"/> 2、委外檢驗、測試及出倉參加展覽之貨物帳及其相關單證 <input type="checkbox"/> 3、經海關核准之檢驗、測試及出倉參加展覽案件，應於期限屆滿前運回			
<input type="checkbox"/> (六) 委外檢驗、測試及出倉參加展覽案件 <input type="checkbox"/> 1、委外檢驗、測試及出倉參加展覽事前申請核准 <input type="checkbox"/> 2、委外檢驗、測試及出倉參加展覽之貨物帳及其相關單證 <input type="checkbox"/> 3、經海關核准之檢驗、測試及出倉參加展覽案件，應於期限屆滿前運回			<input type="checkbox"/> (七) 看樣、取樣及公證作業 <input type="checkbox"/> 1、看樣、取樣或公證事前申請特別准單 <input type="checkbox"/> 2、取樣貨物之外箱應另貼條碼，標示內裝更新數量，並於貨物帳註記			
<input type="checkbox"/> (七) 看樣、取樣及公證作業 <input type="checkbox"/> 1、看樣、取樣或公證事前申請特別准單 <input type="checkbox"/> 2、取樣貨物之外箱應另貼條碼，標示內裝更新數量，並於貨物帳註記			<input type="checkbox"/> (八) 廢料監毀 <input type="checkbox"/> 1、保稅貨物報廢、銷毀作業核備及辦理情形 <input type="checkbox"/> 2、廢料或不良品之貨物帳及其相關單證			
<input type="checkbox"/> (八) 廢料監毀 <input type="checkbox"/> 1、保稅貨物報廢、銷毀作業核備及辦理情形 <input type="checkbox"/> 2、廢料或不良品之貨物帳及其相關單證			<input type="checkbox"/> (九) 短溢裝及破損貨物報告案件			
<input type="checkbox"/> (九) 短裝、溢裝及破損貨物報告案件			<input type="checkbox"/> (十) 准單核准事項及專責人員點驗進出倉情形			
<input type="checkbox"/> (十) 准單核准事項及專責人員點驗進出倉情形			<input type="checkbox"/> (十一) 未經公告准許輸入之大陸地區物品 <input type="checkbox"/> 1、編列不同貨號，並設專區、專帳控管 <input type="checkbox"/> 2、每月二十日前編製上月份未開放大陸物品進儲、出倉及存倉數量統			
<input type="checkbox"/> (十一) 未經公告准許輸入之大陸地區物品						

<input type="checkbox"/> 1、編列不同貨號，並設專區、專帳控管 <input type="checkbox"/> 2、每月二十日前編製上月份未開放大陸物品進儲、出倉及存倉數量統計表					
<input type="checkbox"/> (十二) 貨物進出單證管理情形 <input type="checkbox"/> 1、貨物進出相關單證 <input type="checkbox"/> 2、貨櫃(物)運送單(兼出進站放行准單)俟目的地海關或專責人員簽章後回傳，核銷留存聯後依序歸檔備核，如未回傳應聯繫追蹤					
<input type="checkbox"/> (十三) 貨櫃動態控管情形					
<input type="checkbox"/> (十四) 自備封條加封、核銷 <input type="checkbox"/> 1、自備封條核備、領用、登錄、加封作業、控管使用 <input type="checkbox"/> 2、每二年辦理校正一次					
<input type="checkbox"/> (十五) 自有車隊及契約車隊使用情形		違規或應改進事項			
<input type="checkbox"/> (十六) 洋菸酒管理 <input type="checkbox"/> 1、存儲期限二年，設專區、專帳控管 <input type="checkbox"/> 2、不得委外重整及簡單加工；於物流中心重整以附加促銷贈品及加貼中文標示為限，不得變更原貨容量及標示					
<input type="checkbox"/> (十七) 按月彙報					
<input type="checkbox"/> (十八) 年度盤點 <input type="checkbox"/> 1、每年至少應定期自行盤點一次 <input type="checkbox"/> 2、經海關公告訂有存儲期限貨物應列入全面盤點 <input type="checkbox"/> 3、盤盈虧申報、辦理補稅或補報進儲情形					
<input type="checkbox"/> (十九) 其他事項					
報告人	股長	稽核	課長	簡任稽核	組長

計表					
<input type="checkbox"/> (十二) 貨物進出單證管理情形 <input type="checkbox"/> 1、貨物進出相關單證 <input type="checkbox"/> 2、貨櫃(物)運送單(兼出進站放行准單)俟目的地海關或專責人員簽章後回傳，核銷留存聯後依序歸檔備核，如未回傳應聯繫追蹤					
<input type="checkbox"/> (十三) 貨櫃動態控管情形					
<input type="checkbox"/> (十四) 自備封條加封、核銷 <input type="checkbox"/> 1、自備封條核備、領用、登錄、加封作業、控管使用 <input type="checkbox"/> 2、每二年辦理校正一次					
<input type="checkbox"/> (十五) 自有車隊及契約車隊使用情形					
違規或應改進事項					
<input type="checkbox"/> (十六) 洋菸酒管理 <input type="checkbox"/> 1、存儲期限二年，設專區、專帳控管 <input type="checkbox"/> 2、不得委外重整及簡單加工；於物流中心重整以附加促銷贈品及加貼中文標示為限，不得變更原貨容量及標示					
<input type="checkbox"/> (十七) 按月彙報					
<input type="checkbox"/> (十八) 年度盤點 <input type="checkbox"/> 1、每年至少應定期自行盤點一次 <input type="checkbox"/> 2、經海關公告訂有存儲期限貨物應列入全面盤點 <input type="checkbox"/> 3、盤盈虧申報、辦理補稅或補報進儲情形					
<input type="checkbox"/> (十九) 其他事項					
報告人	股長	稽核	課長	簡任稽核	組長