稽核關員應辦理事項：

一、稽核准單核准事項辦理情形。

二、受理並處理一般報備案件。

三、處理專責人員報告違章、異常案件：

（一）保稅貨物逾時進倉、逾時未進倉者。

（二）保稅貨物失竊、掉包者。

（三）封條破損、斷失、有偽造變造之嫌疑及封條號碼或車號與貨櫃（物）運送單不符者。

（四）貨櫃（物）運送單經塗改者。

（五）發現貨櫃（物）有夾藏或夾層者。

（六）保稅貨物進錯倉者。

（七）其他異常情形者。

四、複核專責人員簽證之短溢卸報告及破損貨物報告。

五、複核業者派員監視保稅貨物銷毀、破壞作業。

六、稽核業者有關海關封條之領用、登錄加封作業、控管使用及規費核銷情形。

財政部 oo 關稅局自主管理保稅倉庫稽核報告表

附件二

日期：oo 年 oo 月 oo 日

編號：000000

具報告人　　，依據自主管理保稅倉庫稽核作業規定，於 oo 年 oo 月 oo 日赴 0000 股份有限公司自主管理保稅倉庫稽核下列事項，謹繕具報告陳核。

稽核項目	稽核實際情形	主管批示事項
□（一）查核帳冊、報表 □①存倉貨物帳卡及其相關單證 □②保證金循環使用紀錄表 □③重整貨物帳卡及其相關單證 □④貨物進出倉修改紀錄 □⑤報單修改紀錄 □⑥待確認報單 □⑦存倉貨物將屆二年清表		
□（二）倉儲管理 □①保稅倉庫區狀況 □②重整倉庫區狀況 □③倉庫監控系統		
□（三）重整及委外檢測案件 □(1)檢試測試 □(2)整理 □(3)分類 □(4)重裝 □(5)裝配 □(6)分割 □(7)委外		
□（四）廢料監毀		
□（五）短溢裝及破損貨物報告案件		
□（六）准單核准事項及專責人員點驗進出倉情形		
□（七）海關封條之領用、登錄加封作業、控管使用及規費徵收核銷情形		
□（八）未經公告准許輸入之大陸地區物品	違規或應改進事項	
□（九）進出倉單據管理情形		
□（十）存倉逾二年案件處理情形		
□（十一）抽點庫存		
□（十二）補稅案件處理情形		
□（十三）其他事項		

報告人	股長	稽核（編審）	課長	副組長	組長

附件三

稽核不符事項通知單

編號：

受文者：　　股份有限公司（□保稅工廠□保稅倉庫□物流中心）日期：

稽　核　項　目	不　符　事　項	改　善　日　期

專責人員簽　章		業務主管簽　章		稽核關員簽　章	

列管追蹤	是否於限期內完成改善 是□－結案 否□－應再繼續列管追蹤 稽核關員簽章：