

慈心有機驗證股份有限公司

有機作物驗證申請書

☐ 個別驗證 ☐ 集團驗證

☐ 同時申請自產農產加工驗證，另提申請書

☐ 初次申請 ☐ 增列查驗(增加田區)

此欄由驗證公司填寫

收件編號：

收件日期：

經營體編號：

文件編碼：慈 QF—C001

版 次：5.1

發行日期：2025 年 05 月 13 日

壹、作物驗證基本資料

前言：1.請先詳閱每一章節的說明並詳細填寫，以免延誤申請時間或被退件。
2.慈心有機驗證股份有限公司在本申請書中簡稱「本公司」。

一、申請者基本資料

說明：每格必須填寫或勾選☒。例如：沒有場區地址，也要在格子內填「無」。

申請者/公司或機構名稱：（此亦為發票抬頭）		場區名稱：	
出生年月日（或公司立案日期）：	身分證字號（公司請填統一編號）：	性別： ☐ 男 ☐ 女	
（公司或商業登記）負責人：	學歷： ☐ 研究所以上 ☐ 大學 ☐ 大專 ☐ 高中 ☐ 國中 ☐ 國小 ☐ 其他_____		
電話：	手機：	傳真：	
戶籍地址（公司或商業登記文件登載地址）：□□□			
通訊地址：□□□		電話： 傳真：	
場區地址：□□□		電話： 傳真：	
電子郵件或 line 帳號：		網頁：	
（若經申請人或負責人授權）請提供授權代表人姓名：			關係/職稱：
聯絡人：	電話：	手機：	
方便聯絡的時間（上班時間 09:30 至 18:00）： ☐ 上午 ☐ 下午 ☐ 其他_____			
您是否擁有並瞭解農業部最新版「有機農業促進法暨相關子法」？ ☐ 是 ☐ 否			
您是否擁有並瞭解本公司最新版「慈心有機驗證作業手冊」？ ☐ 是 ☐ 否			
申請作物驗證應符合之驗證標準： 1.農業部「有機農業促進法」、「有機農產品有機轉型期農產品驗證基準與其生產加工分裝流通及販賣過程可使用之物質」第一章第一部分、第三部分及第二章二。 2.慈心有機驗證作業手冊「有機農產品有機轉型期農產品驗證標準」之共同標準、有機作物標準。			
是否申請自產農產加工？ ☐ 是 ☐ 否（請跳答二）			
若是，得同時辦理相關驗證，是否已附「自產農產加工申請書」？ ☐ 是 ☐ 否			

二、場區資訊

面積填寫方式如下(應與「表單 2-農地資訊表」之面積資料一致)：

- (1)初次申請者：申請驗證面積為 3 公頃，另其他場區以有機方式操作但不申請驗證，面積為 0.6 公頃；而慣行操作面積為 2 公頃。請於「A.初次申請驗證」如下填寫：
申請驗證：3 公頃，非驗證（含有機操作或慣行）：0.6 公頃，慣行 2 公頃。

- (2) 增列查驗(增加田區):請填寫「B.增列驗證田區」欄。

A.初次申請驗證	申請驗證：_____公頃	非驗證（含有機操作或慣行）： _____公頃
B.增列驗證田區	新增_____公頃	

驗證作物名稱（請依「有機農產品有機轉型期農產品類別及品項一覽表」填寫品項及產品範圍。若本欄不夠填寫，可另表附上）

地號	作物品項	作物名稱(產品範圍)	採收月份
範例：○厝段 913 地號	茶	茶菁	3、6、9、12
範例：○厝段 914 地號	梨果	梅	3-4 月
範例：○厝段 915-1 地號	短期葉菜 瓜菜 大漿果	萵苣、青江菜 絲瓜、胡瓜 香蕉、奇異果	全年

場區類型：☐生產 ☐教育 ☐休閒 ☐技術研究 ☐其他（請註明_____）

法律身分：☐獨資經營（如農民） ☐合資經營 ☐法人團體 ☐有限公司

☐政府機構 ☐其他：_____

驗證產品相關業務若非申請人(或授權代表)本人自行操作，請說明項目、其他合作者及關係：
非自行操作項目：☐田區管理(____區)，☐資材提供，☐採收、包裝作業，☐資金提供，
☐產品銷售，☐廣告行銷，☐其他____；☐不適用(若皆自行操作，請跳答下題)

其他合作者(個人或機構)名稱：_____

關係(可複選)：☐親屬，☐朋友，☐約僱，☐委託，☐契約，☐其他_____

*您本人或申請驗證之田區是否曾向其他有機驗證機構申請有機驗證，或現正同時向其他有機驗證機構提出驗證申請？ ☐是 ☐否

轉至本公司申請驗證之原因：

*您現在是否同時具有其他家驗證資格 ☐是 ☐否

同時申請多家驗證資格之原因：

提醒：

- 1.向多家驗證機構同時申請驗證時，應有自主管理機制，及可提供各自生產數量、標章使用及販售情形之紀錄，並接受不同驗證機構聯合稽核。
- 2.本公司不接受於相同驗證範圍另取得其他驗證機構之有機驗證資格，例如：田區同一地號相同的耕作範圍。如有上述情況而提出者，請於申請時同時提出書面聲明切結，經程序合格通過後，盡速(一周內)向原驗證機構辦理減列。

驗證機構：

申請年份： 結果：

驗證機構：

申請年份： 結果：

您是否曾在過去 3 年被任何驗證機構通知：

☐退件 ☐暫時終止 ☐終止驗證 ☐違規 ☐其他：_____ ☐以上皆無

您申請驗證是否配合政府相關有機推動計畫或專案：☐是 ☐否

計畫或專案名稱：_____， _____年度，執行單位：_____

三、附件

說明：如相關申請文件經點檢結果發現不齊全或不符合者，將通知申請者限期補件(正)，並以 1 次為限；屆時未完成補件或改善時，將通知不受理申請，並退回所有申請資料。

申請必備	1. ☐ 土地登記謄本，請提供 1 年內版本
	2. ☐ 土壤肥力分析檢驗報告或採土送驗證明
	3. ☐ 申請者之身分證正反面影本，或公司、商業登記文件（初次申請/戶籍地或負責人等異動適用）
	4. ☐ 維持有機運作系統相關紀錄，如工作日誌、採收、貯藏、銷售紀錄（初次申請適用）
	5. ☐ 申請者之金融機構帳戶存摺影本(向政府申請驗證費用補助使用)（初次申請/負責人等異動適用）
視需要	☐ 地籍圖謄本，請提供 1 年內版本
	☐ 自產農產加工申請書（初次申請/增列自產農產加工查驗/變更時適用）
	☐ 額外管理文件（集團驗證必備）
	☐ 國有地使用權證明文件（如適用，含台灣糖業公司土地）
	☐ 承租私人用地之使用權證明或申請人承諾聲明
	☐ 繁殖材料之有機或非藥劑處理證明
	☐ 若無法取得有機或非藥劑處理種子、種苗之書面證明，請至少提供二家廠商名稱及電話(表單 3)便於本公司確認或有其他困難，請敘明理由。
	☐ 農場或產銷班設立登記文件(如適用)
	☐ 土壤或植體分析缺乏微量元素證明文件
	☐ 縮短轉型期佐證文件(最近一次之作物檢驗報告、原驗證機構通過驗證資格證明如證書及最後一份驗證決定通知書等)
☐ 其他_____	

四、確認聲明

說明：須申請者親自簽署並加註日期，非親自簽名或未簽名及未加註日期者將退件。

本人/公司/機構聲明：

- 一 本人/公司/機構了解，慈心驗證公司受理此份申請書，並不代表已經獲得驗證資格。
- 二 本人/公司/機構明白，若本人/公司/機構未能提交申請所需資料，或不依從申請程序進行申請，慈心驗證公司有權拒絕處理本人/公司/機構的申請，已繳交的費用將不會退還。
- 三 本人/公司/機構清楚明白，自慈心驗證公司收到驗證申請書起，本人/公司/機構申請驗證的生產場所、產品及相關人員，即應作好辦理評估之一切必要安排，包括備妥檢查文件、各項紀錄（包括內部稽核報告），並通知各相關部門配合接受評估（如查驗、檢驗、追查、複查等），全程應有權責主管人員陪檢。
- 四 本人/公司/機構清楚明白，必要時慈心驗證公司得安排觀察員參與現場評估或認證機構(TAF)辦理之稽核符合性查核作業。
- 五 本人/公司/機構在此申請書、問卷及附件中申報的所有資料均為真實、正確，且沒有遺漏；後續若有相關異動，應主動告知慈心驗證公司，並配合相關之驗證要求。
 - 1 本人/公司/機構已詳閱並遵守農業部「有機農業促進法」暨相關子法等相關法規及其附件，及貴公司最新版《慈心有機驗證作業手冊》等相關驗證作業之規定。
 - 2 本人/公司/機構在驗證產品的生產過程中，不使用其他未合法登記，或不符合規定之資材、添加物。
- 六 為確保符合相關有機標準，本人/公司/機構瞭解所有作業皆有可能被無預告查驗，有機產品可能隨時被取樣以測試殘留物。
- 七 因本人/公司/機構所提供不完整或虛假之資訊或其他行為，致影響驗證決定或驗證有效性時，應對慈心驗證公司及消費者負損害賠償之責。
- 八 本人/公司/機構清楚明白，應確保驗證證書及檢驗報告不誤導或不逾越使用。且僅能就已驗證產品範圍，對外宣稱通過有機驗證。
- 九 本人/公司/機構清楚明白，對於傳播媒體如文件、宣傳品或廣告中，引用驗證產品範圍狀況時，應符合農業部法規及慈心驗證公司對驗證之相關要求。
- 十 本人/公司/機構清楚明白，對驗證產品範圍之使用不得損害貴公司形象，且不能對驗證產品範圍作出任何有誤導或未經授權以外之聲明。
- 十一 本人/公司/機構清楚明白，於驗證資格暫時終止、終止或結束時，應停止使用一切引用該驗證之銷售與廣告事務，並繳回驗證證書予慈心驗證公司。
- 十二 本人/公司/機構清楚明白，本人/公司/機構有權隨時提出結束驗證資格，已繳交之費用概不退還，且應繳清相關費用。

申請人/公司/機構負責人或授權代表簽署：(以公司或機構名義提出申請，需蓋公司或機構印章)

日期：_____

貳、有機作物經營管理問卷

一、生產環境條件

1.1 生產地: ☐ 具有所有權或經營使用權 ☐ 生產範圍明確、有固定界線 ☐ 生產區附近無工礦區、垃圾場 ☐ 受鄰田慣行生產影響小 ☐ 有外來污染疑慮(如慣行鄰田)
1.2 緩衝帶: ☐ 有適當防止外來污染之圍籬或緩衝帶等措施避免有機栽培作物受到污染(請詳列於表單 4) ☐ 緩衝帶種植可利用作物 ☐ 緩衝帶作物與生產區作物相同, 且具有管理紀錄, 現場明確標示措施 ☐ 無外來污染, 不適用
1.3 管理: ☐ 妥善使用資材以維持或改善土壤有機質含量 ☐ 避免使用致使作物、土壤、水源遭受重金屬、禁用物質污染之資材及方法 ☐ 維持水土保持措施 ☐ 多年生作物於區內種植覆蓋作物或在周圍保留天敵棲息地
1.4 灌溉水源: ☐ 天然雨水 ☐ 河流/溪/水塘 ☐ 水利會供水系統 ☐ 地下水 ☐ 山泉水 ☐ 自來水 ☐ 其他: _____
1.5 如種植芽菜、苗菜, 其使用之灌溉水是 ☐ 自來水 (需附水費繳費單備查) ☐ 地下水 ☐ 山泉水 ☐ 其他: _____ ☐ 不適用 (芽菜之灌溉水視同食品製程用水, 如非自來水, 其檢測需符合環境部之飲用水水質標準)

二、轉型期

2.1 向本公司提出追溯轉型期(縮短轉型期)? ☐ 是(請參考三、附件之縮短轉型期佐證文件) ☐ 否

三、平行生產

3.1 有從事其他"非"驗證田區農作? ☐ 是 作物名稱: _____ ☐ 否 (請跳答四)
3.2 您目前農作經營模式: ☐ 大部分為有機 ☐ 大部分為慣行
3.3 我了解:若有進行平行生產, 有機與非有機之作業方式: ☐ 應完全區隔並建立適當辨識與標識系統 (☐ 田間作物種類 ☐ 資材 ☐ 產品 ☐ 其他 _____) 以避免混淆和遭受污染的風險 ☐ 應建立生產記錄並分開保存, 以提供驗證公司查核。

四、作物品種及繁殖材料

4.1 請詳列於 表單 3 作物、品種及繁殖材料調查表
4.2 我了解 ☐ 優先選擇有機或無藥劑處理繁殖材料 ☐ 不得使用基因改造之繁殖材料 ☐ 如無法取得有機或無藥劑處理繁殖材料, 應提送使用計畫並經驗證公司審查確認無法取得後, 始得使用一般商業性繁殖材料。

五、病蟲草害管理(使用防治資材原料或商品名稱請詳列於 表單 6 肥培及防治資材使用調查表)

5.1 病蟲草害是否使用防治資材 ☐是 ☐否

5.2 常見病蟲草害問題:_____

5.3 草害管理:

- ☐採行預防措施或輪作、間作、敷蓋、覆蓋、人工、機械耕犁、斷水、湛水控制、飼養禽畜及其他物理或生物防治等方式，適度控制雜草之發生。
- ☐以密植撒播、移植、選留適合之自生性雜草或以人工種植草類，保持土表呈草生狀態。
- ☐選擇保護性的敷蓋物、塑膠薄膜、防蟲網和包裝材料時，只使用允許之聚乙烯(PE)、聚丙烯(PP)或聚碳酸酯基(PC)等產品敷蓋，並在使用後完整清除且禁止在田地上焚燒。

5.4 病蟲害管理:

- ☐採輪作及其他耕作防治如種植忌避或共榮植物或物理防治、生物防治、等綜合防治法，以防病蟲害發生。
- ☐適當管理及保育天敵的棲息地(例如：種植綠籬、防風林，設置巢居地和生態緩衝帶)。
- ☐未使用合成化學物質(除草劑、殺菌劑、殺蟲劑、生長調節)及殘留農藥、輻射性物質或過量重金屬之作物殘渣及生物資材與聚氯乙烯(PVC)或對人體有害之植物性萃取物與礦物性材料。

5.5 我了解

- ☐農場內資源優先循環利用，作法:_____。
- ☐自農場外取得或商品化之植物保護資材應經驗證公司審查同意。
- ☐因應政府辦理整體防疫防治工作，而必須使用符合有機規定以外之合成化學物質者，需事先通知驗證公司相關施作範圍、藥劑、方式等，並由驗證公司判定管制範圍及管制期間，於管制期間該管制範圍內之產品不以有機名義販售。

5.6 含毒甲基丁香油誘引器使用:

5.6.1 驗證田區是否使用含毒甲基丁香油誘引器? ☐是 ☐否 (請跳答六)

5.6.2 使用時，是否避免與植株及土壤直接接觸: ☐是 ☐否

5.6.3 誘引器放置位置: _____

六、土壤肥培管理(使用資材原料或商品名稱請詳列於 表單 6 肥培及防治資材使用調查表)

6.1 土壤管理:

- ☐至少每三年採取土樣分析，以了解土壤理化性及肥力狀況，作為土壤培育管理依據。
- ☐採取適當輪作、間作、適時休耕、植物敷蓋、就地翻耕等，以維持區域內生物多樣性，保持土壤肥力。
- ☐農場內資源優先循環利用，作法:_____。
- ☐我了解自農場外取得之資材或商品化肥料應經驗證公司審查同意。

6.2 土壤培育方式：☐自行堆肥 ☐自製液肥 ☐外購商品有機質肥料 ☐沒使用資材

6.3 若使用禽畜糞當堆肥原料，是否經充分腐熟？

☐是(腐熟時間：_____個月) ☐沒有 ☐不適用(沒使用)

6.4 土壤或植體分析資料證明缺乏微量元素：☐是(請附分析證明資料) ☐不適用

請說明缺乏元素為何？_____預計使用資材為何：_____

使用量（每分地）：_____預計使用期間：_____

6.5 是否以離地栽培方式生產作物？☐是，作物別：_____（☐全區 ☐部份）☐否

如有離地栽培，請說明介質原料包含哪些：_____

七、有機完整性(生長調節、收穫、調製、儲藏及包裝)

7.1 生長調節：☐作物生長、收穫及收穫後處理不以輻射或燻蒸劑處理 ☐使用整枝、剪定、嫁接、環狀剝皮、斷根等技術 ☐

7.2 採收：☐有機農產品採收時避免與非驗證農產品混雜或污染。 ☐所有容器、箱子或包裝避免含有殺菌劑、保鮮劑等污染。 ☐所有可再利用之容器等使用前徹底清潔。

7.3 作物的貯藏：☐有機農產品(含轉型期)單獨存放。 ☐有機農產品(含轉型期)與非驗證產品一起存放，但有分開置放並標示清楚。 ☐貯藏有機農產品之倉庫乾淨、無害蟲，無有害物質殘留且貯藏過程中不會受到其他物質的污染。 ☐使用溫度調節

7.4 您有沒有在申請場區範圍外貯藏採收的作物？

☐沒有 ☐有（請提供貯藏地詳細聯絡地址資料，並必須容許稽核員進行檢查）

聯絡人：_____聯絡電話：_____

地址：_____

7.5 運輸：☐運輸工具在裝載有機產品前應清洗乾淨。 ☐在運輸裝卸過程中應避免受到污染。
☐包裝上的有機證明標章及外箱標示等有關說明清楚易分別。

7.6 生長調節、收穫、調製、儲藏及包裝使用物質 ☐無 ☐乙烯 ☐電石氣(乙炔) ☐二氧化碳
☐氮氣 ☐乙醇(酒精) ☐其他：_____

7.7 銷售(通過驗證後)：☐未以有機名義銷售。 ☐使用驗證證書及標章，遵守法規使用規定。

7.8 銷售對象：☐售予零售店 ☐自設零售店銷售 ☐共同購買/宅配

☐批發 ☐申請場區內零售 ☐售予加工廠

☐其他：_____

7.9 發現缺失客戶抱怨處理措施

7.9.1 保存有關產品及相關標準要求之抱怨紀錄，並可隨時提供查閱？ ☐ 是 ☐ 否

7.9.2 對於驗證產品出場前或出場後所發現任何缺失及抱怨，採取何種因應措施？（可複選）

- ☐ 下架回收 ☐ 銷毀 ☐ 自行食用或贈予 ☐ 產品送驗 ☐ 找出原因並矯正
- ☐ 提報驗證公司 ☐ 重新包裝以非有機名義販售
- ☐ 記錄（含發生原因及矯正措施、產品處理方式及/或抱怨內容）
- ☐ 其他_____

八、檢測

☐ 我了解以下相關採樣原則，並配合稽核員依農業部規定採樣作物，送 TAF 認可之檢驗機構。

8.1 依稽核員評估之風險點，於易遭受外來污染風險區域或位置優先採樣(田區作物或成品)。

8.2 經稽核員風險評估或作物因不可抗力因素致無產品得供檢驗者，得就其植株辦理檢驗。

九、紀錄管理：有機產品應具備可追溯之文件。

說明：1.申請人在有機生產中所保存的紀錄，請先備齊，稽核員查驗時當場核對。

2.在非有機生產中所保存的紀錄（包括：未驗證、緩衝帶、慣行），請先備齊，稽核員查驗時當場核對。

1 請勾選您在有機生產中所保存的紀錄包括：（含有機轉型期）

- ☐ 農場工作日誌，包括採收和作物在採收後的處理及包裝、投入資材（種子、種苗、苗木、養分資材及防治資材等）的購買及使用紀錄
- ☐ 投入資材（種子、種苗、苗木、養分資材及防治資材等）購買、輸入、來源、證明及使用紀錄，包括產品標籤及收據
- ☐ 作物貯藏紀錄(若適用)
- ☐ 作物銷售紀錄
- ☐ 各類包括土壤肥力分析等項目的檢驗報告
- ☐ 農機具使用清潔紀錄
- ☐ 我已影印本申請書和附件作為紀錄
- ☐ 總部對所有成員之內部稽核紀錄（集團驗證適用）
- ☐ 其他：_____

2.在非有機生產中所保存的紀錄包括：（非有機含：未驗證、緩衝帶、慣行）

- ☐ 農場工作日誌，包括採收和作物在採收後的處理及包裝、投入資材（種子、種苗、苗木、養分資材及防治資材等）的購買及使用紀錄
- ☐ 作物貯藏紀錄(若適用)
- ☐ 作物銷售紀錄
- ☐ 其他：_____

參、表單（若表單不夠填寫，請先影印再另填表附上。）**以下六張表單應連同本問卷附上**

表單 1 農場圖

表單 2 農地資訊表

表單 3 種子、種苗及營養繁殖體調查表

表單 4 緩衝帶調查表

表單 5 農機具使用調查表

表單 6 肥培及防治資材使用調查表

表單 1—農場圖

說明：1.為了預防生產地周邊環境污染，有機產品栽種過程應有明確邊界或緩衝帶區隔。

2.不相連的地號應分頁繪製農場圖。

3.圖上應標示下列資訊：

(1)標示指北方向、地號、田區、作物別、水源、倉儲區及附近道路名稱。

(2)若您與使用禁用物質使用者共用灌溉系統，請標示水閘或預防逆流裝置以避免污染源接觸。

(3)說明鄰近土地使用狀況，例如：鄰田耕作方式(慣行柑桔/放任檳榔/休耕農田)及作物名稱、水流分渠等。

(4)標示每一個界線型態包括緩衝帶、土提、籬笆、樹木、河流水域、生態保護區、建築物、住家等。

表單 3—作物、品種及繁殖材料調查表

說明：1.作物名稱/品種—請填寫所種植或預定種植的作物/品種。2.種子、種苗、營養繁殖體之來源為外購時，請填寫廠商名稱。
3.所種植作物的繁殖材料是有機或無藥劑處理來源，請檢附證明。4.若無法取得有機或無藥劑處理繁殖材料，請至少提出二家廠商名稱及電話便於本公司確認或有其他困難，請敘明理由。

作物名稱/品種	繁殖材料種類			來源					藥劑處理		審核結果	簽章/日期		
	種子 (✓)	種苗 (✓)	營養繁殖體 (✓)	有機 (✓)	無藥劑 (✓)	自留種 (✓)	外購一般商業繁殖材料		藥劑名稱	使用原因				
							廠商名稱	電話						
											☐ 同意 ☐ 不同意			
											☐ 同意 ☐ 不同意			
											☐ 同意 ☐ 不同意			
											☐ 同意 ☐ 不同意			
											☐ 同意 ☐ 不同意			
											☐ 同意 ☐ 不同意			

表單 4—緩衝帶調查表

☐沒有設緩衝帶

說明：1.方向指緩衝帶位於田區的東、西、南、北邊或東南、西南、西北、東北邊。
2.緩衝帶類型，如：耕地、籬笆、綠籬、樹林、溝渠、塑膠布、溪流、土堤、建築物、閒置地等。

地號	方向	緩衝帶類型	緩衝帶寬度 (公尺)	屏障高度 (公尺)	毗鄰地使用情形 (✓)			緩衝帶 作物名稱	緩衝帶作物用途	
					慣行	休耕	其他 (說明)		不銷售	銷售
範例：○厝段 913 地號	東邊及南邊	綠籬	2.5	2	✓			甘蔗		✓
範例：○厝段 914 地號	北邊	道路	3				魚塭	無		

表單 5—農機具使用調查表

☐沒有使用農機具

說明：1.場區所使用的機具均須填列。2.請務必填寫「清潔時機」欄位。

工具名稱/數量	所有權（√）		使用範圍（√）		清潔時機
	自有	租/借用	有機生產	慣行/非驗證生產	

表單 6—肥培及防治資材使用調查表 ☐沒有使用任何資材

說明：1.場區現在所使用的任何資材，均須填列。2.如為自製(堆肥或液肥)不需填寫登記字號及品目編號

使用類別(✓)		產品名稱	品牌/來源	登記字號	品目 編號	原料成份 (自製堆、液肥)	使用原因	審核結果	簽章/日期
防治	肥培								
	(範例) ✓	百宏牌基礎有機質肥料	百宏牌/保證責任雲林縣豐榮合作農場	肥製(質)字第0357017號 有機資審字第111007號	5-09	禽畜糞、菇類培植廢棄包	增加土壤肥力	☐ 同意 ☐ 不同意	
								☐ 同意 ☐ 不同意	
								☐ 同意 ☐ 不同意	
								☐ 同意 ☐ 不同意	
								☐ 同意 ☐ 不同意	
								☐ 同意 ☐ 不同意	
								☐ 同意 ☐ 不同意	
								☐ 同意 ☐ 不同意	

◎以上申請書及附件請”自行複印一份”納入追溯稽核文件