

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
1	对拒绝、拖延提供与审计事项有关资料，或者提供资料不真实、不完整，或者拒绝、阻碍检查行为的处罚	行政处罚	4105260030B0001	滑县审计局	<p>《中华人民共和国审计法实施条例》(国务院令 第571号)第四十七条：“被审计单位违反审计法和本条例的规定，拒绝、拖延提供与审计事项有关的资料，或者提供的资料不真实、不完整，或者拒绝、阻碍检查的，由审计机关责令改正，可以通报批评，给予警告；拒不改正的，对被审计单位可以处5万元以下的罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员，可以处2万元以下的罚款，审计机关认为应当给予处分的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；构成犯罪的，依法追究刑事责任。”</p>	<p>1.立案责任：在审计（或专项审计调查）时，发现被审计单位或者有关人员拒绝或者拖延提供与审计事项有关的资料，或者拒绝、阻碍检查；发现或者接到举报、控告被审计单位或者有关人员提供的资料不真实、不完整，审计组应当报告审计机关，并责令改正。情节严重或拒不改正的，审计机关予以审查，决定进一步核查和追责。</p> <p>2.调查责任：对进一步核查的案件，依照法定程序取得、审核审计证据、审计记录，以审计组审计报告形式征求被审计单位意见。审计组代拟审计处罚决定书。调查取证时，与当事人有直接利害关系的应当回避；审计人员不得少于两人，出示执法证件；允许被审计单位和有关人员申辩和陈述。3.审理责任：审计组所在部门、审理部门应当对违法事实、证据、审计程序、法律适用、处罚幅度，以及被审计单位和有关人员申辩、陈述和被审计单位反馈意见等进行复核、审理。提请安阳市审计局审计业务会议审议。4.告知责任：告知被审计单位拟作出行政处罚的事实、理由、依据及处罚内容；符合听证条件的，送达听证告知书。</p> <p>5.决定责任：审计机关根据复核、审理情况，召开审计业务会议审定是否予以审计处罚；特殊情况下，经审计机关主要负责人授权，可以由审计机关其他负责人审定。依法需要给予审计处罚的，应制作审计处罚决定书，并告知申请行政复议、提起行政诉讼的途径和期限。</p> <p>6.送达责任：审计处罚决定书应当及时送达被审计单位和当事人，并自送达之日起生效。</p> <p>7.执行责任：按照规定跟踪检查审计处罚决定书执行情况。</p> <p>8.事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个审计流程进行监管，对违规行为进行处理。</p> <p>9.其他法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。</p>

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
2	对违反国家规定的财务收支行为的处罚	行政处罚	4105260030B0002	滑县审计局	<p>《中华人民共和国审计法实施条例》(国务院令571号)第四十九 条：“对被审计单位违反国家 规定的财务收支行为，审计机关 在法定职权范围内，区别情况采 取审计法第四十五条规定的处理 措施，可以通报批评，给予警 告；有违法所得的，没收违法所 得，并处违法所得1倍以上5倍以 下的罚款；没有违法所得的，可 以处5万元以下的罚款；对直接负 责的主管人员和其他直接责任人 员，可以处2万元以下的罚款，审 计机关认为应当给予处分的，向 有关主管机关、单位提出给予处 分的建议；构成犯罪的，依法追 究刑事责任。”</p>	<p>1.立案责任：审计（或专项审计调查）时，对发现或者接到举报、控告被审计单位严重或重大的违反国家规定的财务收支行为，审计组应当报告审计机关，审计机关予以审查，决定予以制止和进一步核查。</p> <p>2.调查责任：对进一步核查的案件，依照法定程序取得、审核审计证据、审 计记录，以审计组审计报告形式征求被审计单位意见。审计组代拟审计处罚 决定书。调查取证时，与当事人有直接利害关系的应当回避；审计人员不得 少于两人，出示执法证件；允许被审计单位和有关人员申辩和陈述。3.审理责任：审 计组所在部门、审理部门应当对违法事实、证据、审计程序、法律适用、处罚 幅度，以及被审计单位和有关人员申辩、陈述和被审计单 位反馈意见等进行复核、审理。提请安阳市审计局审计业务会议审议。4.告知责任：告知被审计单 位拟作出行政处罚的事实、理由、依据及处罚内 容；符合听证条件的，送达听 证告知书。</p> <p>5.决定责任：审计机关根据复核、审理情况，召开审计业务会议审定是否予 以 审计处罚；特殊情况下，经审计机关主要负责人授权，可以由审计机关其 他负责人审定。依法需要给予审计处罚的，应制作审计处罚决定书，并告知 申请行 政复议、提起行政诉讼的途径和期限。</p> <p>6.送达责任：审计处罚决定书应当及时送达被审计单位和当事人，并自送达 之 日起生效。</p> <p>7.执行责任：在规定时间内检查、了解审计决定的执行落实情况。</p> <p>8.事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个审计流程进行监管，对违规 行 为进行处理。</p> <p>9.其他法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>行政机关未履行法定职责或者违法行使职 权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予 通报批评、取消评比先进资格等处理；情节 严重的，对直接负责的主管人员和其他直接 责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法 追究刑事责任。</p> <p>行政执法人员未履行法定职责或者违法行使 职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正 错误、批评教育、通报批评、停职培训或者 转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯 罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审 计执法责任处理结果作为公务员年度考核和 处室年度考核的依据。</p>
3	封存被审计单位有关资料、违规资产	行政强制	4105260030C0001	滑县审计局	<p>《中华人民共和国审计法》第三 十八条第二款：“审计机关对被 审 计单位违反前款规定的行为，有权 予以制止；必要时，经县级 以上人 民政府审计机关负责人批 准，有权 封存有关资料和违反国 家规定取得 的资产；对其中在金 融机构的有关 存款需要予以冻结 的，应当向人民 法院提出申请。”</p>	<p>1.立案责任：在审计实施过程中，发现或者接到举报、控告被审计单位正在 或者可能转移、隐匿、篡改、毁弃财政收支或者财务收支有关的资料。在审 计实施过程中，发现或者接到举报、控告被审计单位正在或者可能转移、隐 匿、故意毁损所持有的违反国家规定取得的资产。</p> <p>2.审查责任：审计组报告审计机关，对违法行为予以制止，并取得审计证 据， 违法行为严重或者制止无效的，决定进行封存，代拟封存通知书。3.审理责 任：依照法定程序对封存通知书代拟稿进行审理复核，报请审计局 负责人批 准。</p> <p>4.决定责任：向被审计单位和有关人员送达封存通知书。</p> <p>5.执行责任：现场由两名审计人员实施封存，审计人员对有关资料或者资产 进行清点，开列封存清单，一式两份，审计人员和被审计单位相关人员核对 后签名或者盖章，双方各执一份。</p> <p>6.事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为 进 行处理。</p> <p>7.其他法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>行政机关未履行法定职责或者违法行使职 权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予 通报批评、取消评比先进资格等处理；情节 严重的，对直接负责的主管人员和其他直接 责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法 追 究刑事责任。</p> <p>行政执法人员未履行法定职责或者违法行使 职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正 错误、批评教育、通报批评、停职培训或者 转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯 罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审 计执法责任处理结果作为公务员年度考核和 科室年度考核的依据。</p>

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
4	通知暂停拨付有关款项	行政强制	4105260030C0002	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第三十八条第三款：“审计机关对被审计单位正在进行的违反国家规定的财政收支、财务收支行为，有权予以制止；制止无效的，经县级以上人民政府审计机关负责人批准，通知财政部门和有关主管机关、单位暂停拨付与违反国家规定的财政收支、财务收支行为直接有关的款项，已经拨付的，暂停使用。”	1.立案责任：在审计实施过程中，发现或接到举报、控告被审计单位正在进行的违反国家规定的财政财务收支行为。 2.审查责任：审计组报告审计机关，对违法行为予以制止，并取得审计证据，制止无效的，决定通知财政部门和相关主管部门暂停拨付与违反国家规定的财政收支、财务收支行为直接有关的款项；审计组所在部门代拟暂停拨付或暂停使用通知书。 3.审理责任：依照法定程序对暂停拨付或暂停使用通知书代拟稿进行复核、审理，报请审计局负责人批准。 4.决定责任：向财政部门和相关主管部门以及被审计单位送达暂停拨付或暂停使用通知书。 5.事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6.其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。
5	对违反国家规定的财政收支行为采取处理措施	行政强制	4105260030C0003	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第四十九条：“对本级各部门(含直属单位)和下级政府违反预算的行为或者其他违反国家规定的财政收支行为，审计机关、人民政府或者有关主管机关、单位在法定职权范围内，依照法律、行政法规的规定，区别情况采取下列处理措施：(一)责令限期缴纳应当上缴的款项；(二)责令限期退还被侵占的国有资产；(三)责令限期退还违法所得；(四)责令按照 国家统一的财务、会计制度的有关规定进行处理；(五)其他处理 措施。”	1.立案责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，发现或接到举报、控告被审计单位存在违反国家规定的财政收支行为。 2.审查责任：对违反国家规定的财政收支行为，审计组采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，代拟审计报告等结论性文书，征求被审计对象的意见。 3.审理责任：依照法定程序对审计报告、审计决定等结论性审计文书进行审理复核，提请安阳市审计局审计业务会议审议。 4.决定责任：出具审计报告、审计决定，送达被审计对象。 5.执行责任：被审计对象按审计报告、审计决定的要求，向审计机关报送审计整改、审计决定执行结果。审计组在规定时间内检查、了解审计整改落实情况；对于定期审计项目，结合下一次审计检查、了解审计整改落实情况，并取得相关证明材料。 6.事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 7.其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
6	财政预算执行、决算及其他财政收支情况审计监督	行政检查	4105260036F0001	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第十八条：“审计机关对本级各部门(含直属单位)和下级政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支情况，进行审计监督。”第十九条第二款：“地方各级审计机关分别在省长、自治区主席、市长、州长、县长、区长和上一级审计机关的领导下，对本级预算执行情况、决算草案以及其他财政收支情况进行审计监督，向本级人民政府和上一级审计机关提出审计结果报告。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。
7	事业组织财务收支审计监督	行政检查	4105260036F0002	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十一条：“审计机关对国家的事业组织和使用财政资金的其他事业组织的财务收支，进行审计监督。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和处室年度考核的依据。

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
8	国有企业审计监督	行政检查	4105260036F0003	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十二条：“审计机关对国有企业、国有金融机构和国有资本占控股地位或者主导地位的企业、金融机构的资产、负债、损益以及其他财务收支情况，进行审计监督。遇有涉及国家财政金融重大利益情形，为维护国家经济安全，经国务院批准，审计署可以对前款规定以外的金融机构进行专项审计调查或者审计。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。现场审计结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。
9	政府投资建设项目审计监督	行政检查	4105260036F0004	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十三条：“审计机关对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算，对其他关系国家利益和公共利益的重大公共工程项目的资金管理使用和建设运营情况，进行审计监督。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
10	经济责任审计监督	行政检查	4105260036F0005	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第五十八条：“领导干部经济责任审计和自然资源资产离任审计，依照本法和国家有关规定执行。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。现场审计结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。
11	社会保障资金审计监督	行政检查	4105260036F0006	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十四条：“审计机关对国有资源、国有资产，进行审计监督。审计机关对政府部门管理的和其他单位受政府委托管理的社会保险基金、全国社会保障基金、社会捐赠资金以及其他公共资金的财务收支，进行审计监督。。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和处室年度考核的依据。

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
12	外资运用审计监督	行政检查	4105260036F0007	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十五条：“审计机关对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支，进行审计监督。”	<p>1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。</p> <p>2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。</p> <p>3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。</p> <p>4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。</p> <p>5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。</p> <p>6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。</p>
13	专项审计调查	行政检查	4105260036F0008	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十九条：“审计机关有权对与国家财政收支有关的特定事项，向有关地方、部门、单位进行专项审计调查，并向本级人民政府和上一级审计机关报告审计调查结果。”	<p>1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。</p> <p>2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。</p> <p>3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。</p> <p>4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。</p> <p>5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。</p> <p>6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和处室年度考核的依据。</p>

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
14	金融机构审计监督	行政检查	4105260036F0009	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十二条：“审计机关对国有企业、国有金融机构和国有资本占控股地位或者主导地位的企业、金融机构的资产、负债、损益以及其他财务收支情况，进行审计监督。遇有涉及国家财政金融重大利益情形，为维护国家经济安全，经国务院批准，审计署可以对前款规定以外的金融机构进行专项审计调查或者审计。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。
15	《审计法》以外的法律、行政法规规定的和上级部门授权、委托的审计事项	行政检查	4105260036F0010	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十七条“除本法规定的审计事项外，审计机关对其他法律、行政法规规定应当由审计机关进行审计的事项，依照本法和有关法律、行政法规的规定进行审计监督。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
16	社会审计机构的审计报告核查	行政检查	4105260036F0011	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第三十三条：“社会审计机构审计的单位依法属于被审计单位的，审计机关按照国务院的规定，有权对该社会审计机构出具的相关审计报告进行检查。”	1. 检查责任：检查组按照法定程序对社会审计机构出具的相关报告是否符合法律、法规和执业准则等情况进行核实和检查，发现社会审计机构存在违反法律、法规和执业准则等情况，取得检查证据，编制检查记录；检查组审核检查证据、检查记录等，起草核查报告、移送处理书，提请审计组所在部门复核。 2. 审理责任：依照法定程序对核查报告等核查结论进行审理复核；提请安阳市审计局审计业务会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改核查报告等结论性文书，按照审计机关审批流程报请局长或者分管局长签发，出具核查报告、移送处理书等结论性文书，移送有关主管机关依法追究。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，经与政府有关主管机关协商，向社会公布核查结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。
17	国有资源、国有资产审计监督	行政检查	4105260036F0012	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十四条第一款“审计机关对国有资源、国有资产，进行审计监督。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请省审计厅会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请厅长或者分管厅长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
18	贯彻落实国家重大经济社会政策措施情况审计监督	行政检查	4105260036F0013	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十六条：“根据经批准的审计项目计划安排，审计机关可以对被审计单位贯彻落实国家重大经济社会政策措施情况进行审计监督”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请省审计厅会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请厅长或者分管厅长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。
19	信息系统审计监督	行政检查	4105260036F0014	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第三十六条：“审计机关进行审计时，有权检查被审计单位的财务、会计资料以及与财政收支、财务收支有关的业务、管理等资料 and 资产，有权检查被审计单位信息系统的安全性、可靠性、经济性，被审计单位不得拒绝。”	1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。 2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请省审计厅会议审议。 3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请厅长或者分管厅长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。 4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。 5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。 6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。	行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。 行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。

滑县审计局权责清单

序号	项目名称	职权类别	事项编码	实施主体	设定依据	履职方式	追责形式
20	专项审计监督	行政检查	4105260036F0015	滑县审计局	《中华人民共和国审计法》第二十八条：“审计机关可以对被审计单位依法应当接受审计的事项进行全面审计，也可以对其中的特定事项进行专项审计”	<p>1. 检查责任：审计组根据审计工作方案或审计实施方案开展审计或专项审计调查，采取检查、调查、查询等方法，取得审计证据，编制审计记录，审核确认审计目标是否实现。审计现场结束后，审计组代拟审计报告，征求被审计对象意见。</p> <p>2. 审理责任：依照法定程序对审计报告等结论性审计文书进行审理复核；提请省审计厅会议审议。</p> <p>3. 处置责任：项目计划执行单位修改审计报告等结论性审计文书，按照审计机关审批流程报请厅长或者分管厅长签发，出具审计报告等结论性审计文书。对被审计单位违反国家规定的财政、财务收支行为，在法定职权范围内采取处理措施；对被审计单位所执行的上级主管部门有关财政收支、财务收支的规定与法律、行政法规相抵触的，向有关主管部门提出纠正建议；对依法应当追究有关人员责任的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；对依法应当由有关主管机关处理、处罚的，移送有关主管机关；涉嫌犯罪的，移送司法机关。</p> <p>4. 信息公开责任：根据法律法规要求，向政府有关部门通报或者向社会公布审计结果。</p> <p>5. 事后监管责任：依据审计法和相关法规对整个流程进行监管，对违规行为进行处理。</p> <p>6. 其他法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>行政机关未履行法定职责或者违法行使职权的，责令限期改正；逾期不改正的，给予通报批评、取消评比先进资格等处理；情节严重的，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>行政执法人员未履行法定职责或者违法行使职权的，视情节轻重和损害后果责令其改正错误、批评教育、通报批评、停职培训或者转岗；给予行政处分或者纪律处分；涉嫌犯罪的，依法移交司法机关追究刑事责任。审计执法责任处理结果作为公务员年度考核和科室年度考核的依据。</p>