

厦门市湖里区审计局文件

厦湖审〔2023〕3号

湖里区审计局关于调整权责清单的通知

各科室、审计事务中心：

根据《福建省政府工作部门权责清单管理办法》《厦门市权责清单动态管理办法》相关规定及《厦门市审计局关于公布权责清单的通知》要求，经局党组研究，对我局权责清单进行了动态调整，调整后权责事项共有 31 项，其中行政监督检查 12 项、行政处罚 6 项、行政强制 1 项、其他权责事项 12 项。现将《湖里区审计局权责清单》予以公布。

附件：湖里区审计局权责清单

湖里区审计局

2023 年 11 月 27 日

附件：

湖里区审计局权责清单

序号	权责事项	子项	设定依据	事项类型	实施主体和责主体	行使层级	追责情形	备注
1	贯彻执行国家、省、市有关审计法律法规和政策，负责对区财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。	贯彻执行国家、省、市有关审计法律法规和政策，负责对区财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令 第571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令 第8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按法律法规规定的职权和程序进行审计监督的； 2. 未督促被审计单位整改的； 3. 其他违反法律法规等规定的行为的。	
2	对审计、专项审计调查的结果承担责任，并承担督促被审计单位整改的责任。	对审计、专项审计调查的结果承担责任，并承担督促被审计单位整改的责任。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令 第571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令 第8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按法律法规规定的职权和程序进行审计监督的； 2. 未督促被审计单位整改的； 3. 其他违反法律法规等规定的行为的。	
3	制定审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定年度审计计划。	制定审计工作发展规划和专业领域审计工作规划，制定年度审计计划。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令 第571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令 第8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按要求做好规划编制的协调衔接工作的； 2. 未按要求遵循规划编制的社会参与和专家论证程序的； 3. 其他违反法律法规等规定的行为的。	

4	组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作计划。	组织实施审计工作发展规划和专业领域审计工作计划。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按要求做好规划编制的协调衔接工作的； 2. 未按要求遵循规划编制的社会参与和专家论证程序的； 3. 其他违反法律法规等规定的行为的。
5	提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计报告和审计工作报告。	提出年度区级预算执行和其他财政收支情况的审计报告和审计工作报告。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任的： 1. 未认真汇总审核审计报告和审计工作报告数据材料，造成不良影响的； 2. 未按规定向社会公布审计结果； 3. 其他违反法律法规等规定的行为的。
6	向社会公布审计结果。	向社会公布审计结果。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任的： 1. 未认真汇总审核审计报告和审计工作报告数据材料，造成不良影响的； 2. 未按规定向社会公布审计结果； 3. 其他违反法律法规等规定的行为的。

7	对本级各部门和下级政府预算的执行情况和决算及其他财政收支审计监督。	对本级各部门和下级政府预算的执行情况和决算及其他财政收支审计监督。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令 第571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令 第8号）	行政监督 检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。
8	对本级预算执行情况和其他财政收支情况审计监督。	对本级预算执行情况和其他财政收支情况审计监督。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令 第571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令 第8号）	行政监督 检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。
9	对事业组织审计监督。	对事业组织审计监督。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令 第571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令 第8号）	行政监督 检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。

10	对政府投资建设项目预决算审计监督。	对政府投资建设项目预决算审计监督。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政监督检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。
11	对政府部门管理和其他单位受政府委托管理的基金、资金审计监督。	对政府部门管理和其他单位受政府委托管理的基金、资金审计监督。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政监督检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。
12	对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支审计监督。	对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支审计监督。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政监督检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。

13	对国有金融机构审计监督。	对国有金融机构审计监督。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政监督检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。
14	对国有企业审计监督。	对国有企业审计监督。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政监督检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。
15	核查属于审计机关审计监督对象的社会审计机构出具的相关审计报告。	核查属于审计机关审计监督对象的社会审计机构出具的相关审计报告。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政监督检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。

16	对违反规定拒绝或者拖延提供与审计事项有关资料的处罚	对违反规定拒绝或者拖延提供与审计事项有关的资料的，或者提供的资料不真实、不完整或者拒绝、阻碍检查行为的处罚。	对违反规定拒绝、阻碍检查的处罚	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政处分	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 实施行政处罚，没有法定的行政处罚依据的； 2. 实施行政处罚，擅自改变行政处罚种类、幅度的； 3. 实施行政处罚，违反法定的行政处罚程序的； 4. 实施行政处罚，违反《中华人民共和国行政处罚法》关于委托处罚的规定； 5. 对当事人进行处罚不使用罚款，没收财物单据或者使用非法定部门制发的罚款、没收财物单据的； 6. 违反《中华人民共和国行政处罚法》的规定自行收缴罚款的； 7. 将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的； 8. 对应当予以制止和处罚的违法行为不予制止、处罚，致使公民、法人或者其他组织的合法权益、公共利益和社会秩序遭受损害的； 9. 其他违反法律法规规定的行为的。	
17	对被审计单位违反国家规定的财务收支行为的处罚。	对被审计单位违反国家规定的财务收支行为的处罚。		1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政处分	湖里区审计局	区级		

18	对隐瞒应当上缴的财政收入的处罚	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政处罚	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 实施行政处罚，没有法定的行政处罚依据的； 2. 实施行政处罚，擅自改变行政处罚种类、幅度的； 3. 实施行政处罚，违反法定的行政处罚程序的； 4. 实施行政处罚，违反《中华人民共和国行政处罚法》关于委托处罚的规定； 5. 对当事人进行处罚不使用罚款，没收财物单据或者使用非法定部门制发的罚款、没收财物单据的； 6. 违反《中华人民共和国行政处罚法》的规定自行收缴罚款的； 7. 将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的； 8. 对应当予以制止和处罚的违法行为不予制止、处罚，致使公民、法人或者其他组织的合法权益、公共利益和社会秩序遭受损害的； 9. 其他违反法律法规等规定的行为的。	
	对违反规定不缴或者少缴财政收入行为的处罚。						
	对其他不缴或者少缴财政收入的行为的处罚						
19	对虚报、冒领等手段骗取财政资金以及政府承贷或者担保的外国政府贷款、国际金融机构贷款的处罚	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政处罚	湖里区审计局	区级		
	对挪用财政资金以及政府承贷或者担保的外国政府贷款、国际金融机构贷款的处罚						
	对从无偿使用的财政资金以及政府承贷或者担保的外国政府贷款、国际金融机构贷款中非法获益的处罚						
	对企业和个人违反规定使用、骗取有关资金行为的处罚。			湖里区审计局	区级		

[illegible]

22	封存被审计单位财会资料及违 规资产。	封存被审计单位财会资料及违 规资产。	1. 《中华人民共和国审 计法》 2. 《中华人民共和国审 计法实施条例》（国务 院令第571号） 3. 《中华人民共和国国 家审计准则》（审计署 令第8号）	行政强制	湖里区审 计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 违反法定程序实施行政强制的。
23	对领导干部任期经济责任审计 监督。	对领导干部任期经济责任审计 监督。	1. 《中华人民共和国审 计法》 2. 《中华人民共和国审 计法实施条例》（国务 院令第571号） 3. 《中华人民共和国国 家审计准则》（审计署 令第8号）	行政监督 检查	湖里区审 计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。
24	专项审计调查。	专项审计调查。	1. 《中华人民共和国审 计法》 2. 《中华人民共和国审 计法实施条例》（国务 院令第571号） 3. 《中华人民共和国国 家审计准则》（审计署 令第8号）	行政监督 检查	湖里区审 计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。

25	依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提起行政诉讼或区政府裁决中的有关事项。	依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，依法办理被审计单位对审计决定提起行政诉讼或区政府裁决中的有关事项。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的；
26	协助配合有关部门查处相关重大案件。	协助配合有关部门查处相关重大案件。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的；
27	指导和监督属于审计机关审计监督对象的单位的内部审计工作。	指导和监督属于审计机关审计监督对象的单位的内部审计工作。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	行政监督检查	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的；

28	接受上级审计部门委托进行审计或审计调查。	接受上级审计部门委托进行审计或审计调查。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。
29	对违反国家规定的财政收支、财务收支行为，依法应当给予处理的，在法定职权范围内作出审计决定或者向有关主管机关提出处理、处罚的意见。	对违反国家规定的财政收支、财务收支行为，依法应当给予处理的，在法定职权范围内作出审计决定或者向有关主管机关提出处理、处罚的意见。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定权限、程序实施检查的； 2. 未按规定将检查情况和处理结果记录、归档的； 3. 放弃、推诿、拖延、拒绝履行检查职责的； 4. 对检查中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 对应当予以制止和处理的违法行为不予制止、处理，致使公民、法人或者其他组织的合法权益、公共利益和社会秩序遭受损害的； 6. 其他违反法律法规等规定的行为的。

30	负责审计干部教育和专业培训	负责审计干部教育和专业培训	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定开展审计干部教育和专业培训； 2. 未按照信访工作规定开展信访举报件分流处理和督办工作的； 3. 未及时更新公开信访举报电话等信息渠道的； 4. 对查证核实中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。	
31	受理审计举报工作。	受理审计举报工作。	1. 《中华人民共和国审计法》 2. 《中华人民共和国审计法实施条例》（国务院令571号） 3. 《中华人民共和国国家审计准则》（审计署令8号）	其他职责事项	湖里区审计局	区级	因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形之一的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 未按规定开展审计干部教育和专业培训； 2. 未按照信访工作规定开展信访举报件分流处理和督办工作的； 3. 未及时更新公开信访举报电话等信息渠道的； 4. 对查证核实中发现的违法行为隐瞒、包庇、袒护、纵容，不予制止和纠正的； 5. 其他违反法律法规等规定的行为的。	