

泽州县财政局权力及责任清单分目录

(共 37 项)

序号	权力及责任事项类别	权力及责任事项编码	权力及责任事项名称及数量	页 码
一	行政许可		共 1 项	
1	行政许可	10-A-00100-140525	会计代理记账机构执业资格的审批	433
二	行政处罚		共 29 项	
1	行政处罚	10-B-00100-140525	对采购人、采购代理机构在政府采购中违法行为的处罚	435
2	行政处罚	10-B-00200-140525	对采购人、采购代理机构违反本法规定隐匿、销毁应当保存的采购文件或者伪造、变造采购文件的处罚	436
3	行政处罚	10-B-00300-140525	对供应商参加政府采购活动中违法行为的处罚	437
4	行政处罚	10-B-00400-140525	对采购代理机构在代理政府采购业务中有违法行为的处罚	438
5	行政处罚	10-B-00500-140525	对集中采购机构在政府采购监督管理部门考核中,虚报业绩,隐瞒真实情况的处罚	439
6	行政处罚	10-B-00600-140525	对中标供应商、非招标采购的成交供应商在参加政府采购活动中违法行为的处罚	440
7	行政处罚	10-B-00700-140525	对评标委员会成员或者与评标活动有关的工作人员在政府采购招标项目评标活动中违法行为的处罚	441
8	行政处罚	10-B-00800-140525	对采购人、采购代理机构未按照规定在指定媒体上发布政府采购信息,未按照规定组成谈判小组、询价小组,在询价采购过程中与供应商进行协商谈判,未按照规定的程序和要求确定成交候选人,泄露评审情况以及评审过程中获悉的国家秘密、商业秘密的处罚	442
9	行政处罚	10-B-00900-140525	对投诉人虚假、恶意投诉的处罚	443
10	行政处罚	10-B-01000-140525	对集中采购机构在政府采购活动中违法行为的处罚	444
11	行政处罚	10-B-01100-140525	采购人员与供应商有利害关系而不依法回避的处罚	445
12	行政处罚	10-B-01200-140525	对未按照国家统一会计制度要求设置会计账簿、填写会计凭证、保管会计资料、变更会计处理方法、建立有关会计监督制度、任用会计人员的处罚	446
13	行政处罚	10-B-01300-140525	对伪造、变造会计凭证、会计账簿,编制虚假财务会计报告的处罚	447
14	行政处罚	10-B-01400-140525	对隐匿或者故意销毁依法应当保存的会计凭证、会计帐簿、财务会计报告的处罚	448
15	行政处罚	10-B-01500-140525	对授意、指使、强令会计机构、会计人员及其他人员伪造、变造会计凭证、会计账簿,编制虚假财务会计报告或者隐匿、故意销毁依法应当保存的会计凭证、会计账簿、财务会计报告的处罚	449
16	行政处罚	10-B-01600-140525	对截留、挪用国家建设资金,以虚报、冒领、关联交易等手段骗取国家建设资金,违反规定超概算投资,虚列投资完成额和其他违反国家投资建设项目有关规定的处罚	450
17	行政处罚	10-B-01700-140525	对隐瞒应当上缴的财政收入,截留代收的财政收入和其他不缴或者少缴财政收入的处罚	451

序号	权力及责任事项类别	权力及责任事项编码	权力及责任事项名称及数量及数量	页码
18	行政处罚	10-B-01800-140525	对单位和个人违反财务管理的规定,私存私放财政资金或者其他公款的处罚	452
19	行政处罚	10-B-01900-140525	对不依照公司法规定提取法定公积金的处罚	453
20	行政处罚	10-B-02000-140525	对随意改变会计要素的确认和计量标准,随意改变财务会计报告的编制基础、编制依据、编制原则和方法,提前或者延迟结账日结账,在编制年度财务会计报告前,未按照本条例规定全面清查资产、核实债务,拒绝财政部门和其他有关部门对财务会计报告依法进行的监督检查,或者不如实提供有关情况的处罚	454
21	行政处罚	10-B-02100-140525	对企业编制、对外提供虚假的或者隐瞒重要事实的财务会计报告的处罚	455
22	行政处罚	10-B-02200-140525	对违反规定列支成本费用,违反规定截留、隐瞒、侵占企业收入,违反规定进行利润分配,违反规定处理国有资源,不按规定清偿职工债务的处罚	456
23	行政处罚	10-B-02300-140525	对违反规定印制财政票据、转让、出借、串用、代开财政票据、伪造、变造、买卖、擅自销毁财政票据,伪造、使用伪造的财政票据监制章,未按规定使用财政票据监制章,违反规定生产、使用、伪造财政票据防伪专用品,在境外印制财政票据和其他违反财政票据管理规定的处罚	457
24	行政处罚	10-B-02400-140525	对以虚报、冒领等手段骗取或者滞留、截留、挪用和违反规定使用政府承贷或者担保的外国政府贷款、国际金融组织贷款的行为的处罚。	458
25	行政处罚	10-B-02500-140525	对未经批准擅自从事会计代理记账的处罚	459
26	行政处罚	10-B-02600-140525	对企业和企业负有直接责任的主管人员和其他人员未按规定建立健全内部财务管理制度的处罚	460
27	行政处罚	10-B-02700-140525	对持证人员以欺骗、贿赂、舞弊等不正当手段取得会计从业资格处罚	461
28	行政处罚	10-B-02800-140525	对任用会计人员不符合回避规定的处罚	462
29	行政处罚	10-B-02900-140525	对贷款项目未进行独立的财务管理和会计核算、建立、健全内部财务会计制度,未按照赠款法律文件要求,制定项目实施计划、组织项目实施、办理竣工决算、编制报送完工报告,未向财政部门及赠款方报送项目实施情况报告和审计报告的处罚	463
三	行政强制		共 0 项	
四	行政征收		共 0 项	
五	行政给付		共 0 项	
六	行政检查		共 0 项	
七	行政确认		共 1 项	
1	行政确认	10-G-00100-140525	会计从业资格认定	465
八	行政奖励		共 0 项	
九	行政裁决		共 0 项	
十	其他权力		共 6 项	
1	其他权力	10-Z-00100-140525	县级国有资本经营收益收取	467

序号	权力及责任事项类别	权力及责任事项编码	权力及责任事项名称及数量	页码
2	其他权力	10-Z-00200-140525	县级国有资本经营预算支出审批	469
3	其他权力	10-Z-00300-140525	对项目单位不按规定解决和纠正问题的处理	471
4	其他权力	10-Z-00400-140525	对政府采购活动中供应商投诉的处理	473
5	其他权力	10-Z-00500-140525	事业单位所办企业国有资产产权登记	475
6	其他权力	10-Z-00600-140526	行政事业单位国有资产处置审批	477

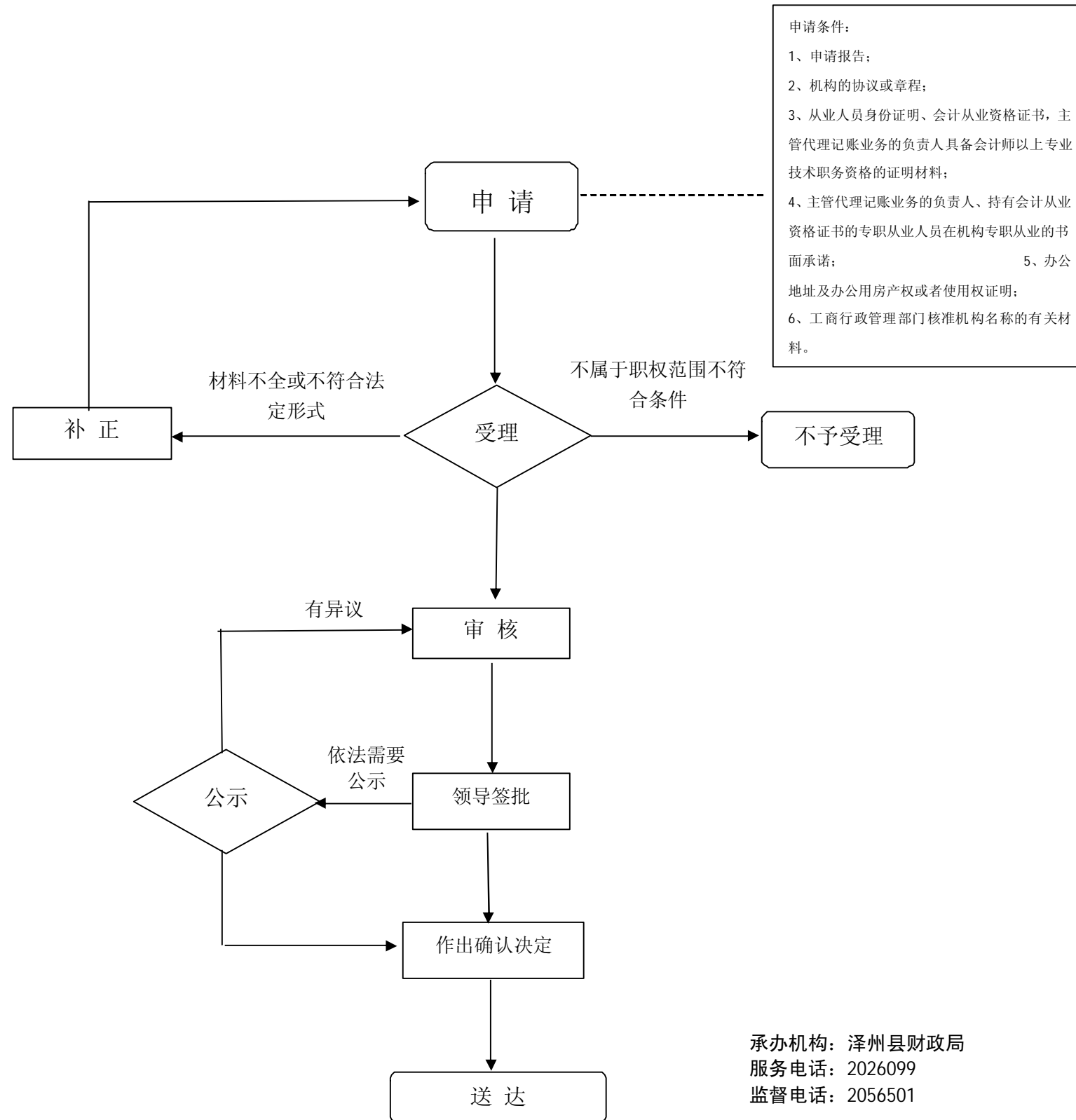
泽州县财政局权力及责任清单

一、行政许可类(1项)

权 力 清 单				行使与责任主体	责 任 清 单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政许可	10-A-00100-140525	会计代理记账机构执业资格的审批		<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第七条 国务院财政部门主管全国的会计工作。县级以上地方各级人民政府财政部门管理本行政区域内的会计工作。</p> <p>第三十六条 各单位应当根据会计业务的需要,设置会计机构,或者在有关机构中设置会计人员并指定会计主管人员;不具备设置条件的,应当委托经批准设立从事会计代理记账业务的中介机构代理记账。</p> <p>【地方性法规】《山西省会计管理条例》第二十条 申请设立除会计师事务所以外的从事会计代理记账业务的中介机构,应当经县级以上人民政府财政部门审查批准。委托代理记账的,应当订立书面委托合同,明确双方的权利、义务和责任。</p> <p>【部门规章】《代理记账管理办法》(财政部令第27号)第三条 申请设立除会计师事务所以外的代理记账机构,应当经所在地的县级以上人民政府财政部门(以下简称审批机关)批准,并领取由财政部统一印制的代理记账许可证书。具体审批机关由省、自治区、直辖市、计划单列市人民政府财政部门确定。</p>	泽州县财政局	<p>1.受理责任:公示依法应当提交的材料;一次性告知补正材料;申请人现场签字;依法受理或不予受理(不予受理应当告知理由)。</p> <p>2.审查责任:依法依规对申请人申报材料进行审查提出意见,并将申请材料会计代理机构名称、合伙人或者股东、首席合伙人或者法定代表人、注册资产评估师等有关情况在行政效能网和泽州县财政局网站上予以公示。</p> <p>3.决定责任:作出准予或者不予设立的行政许可决定(不予行政许可的应当告知理由)。</p> <p>4.送达责任:向申请人出具批准文件,经过首席合伙人谈话、签字备案制度,颁发会计代理机构执业证书;信息公开。</p> <p>5.事后监管责任:加强会计代理机构年度报备工作进行审批后会计代理机构的监管。</p> <p>4.其他:法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政许可法》第二十九条公民、法人或者其他组织从事特定活动,依法需要取得行政许可的,应当向行政机关提出申请。申请书需要采用格式文本的,行政机关应当向申请人提供行政许可申请书格式文本。申请书格式文本中不得包含与申请行政许可事项没有直接关系的内容。”</p> <p>2.《行政许可法》第三十五条依法应当先经下级行政机关审查后报上级行政机关决定的行政许可,下级行政机关应当在法定期限内将初步审查意见和全部申请材料直接报送上级行政机关。上级行政机关不得要求申请人重复提供申请材料。</p> <p>3.《代理记账管理办法》第三条 申请设立除会计师事务所以外的代理记账机构,应当经所在地的县级以上人民政府财政部门(以下简称审批机关)批准,并领取由财政部统一印制的代理记账许可证书。具体审批机关由省、自治区、直辖市、计划单列市人民政府财政部门确定。第二十五条 县级以上人民政府财政部门及其工作人员在实施行政管理过程中,滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的,依法给予行政处分;构成犯罪的,依法追究刑事责任。</p> <p>4.《行政许可法》第三十七条 行政机关对行政许可申请进行审查后,除当场作出行政许可决定的外,应当在法定期限内按照规定程序作出行政许可决定。</p> <p>5.《行政许可法》第三十八条 申请人的申请符合法定条件、标准的,行政机关应当依法作出准予行政许可的书面决定。</p> <p>6.《行政许可法》第六十一条 行政机关应当建立健全监督制度,通过核查反映被许可人从事行政许可事项活动情况的有关材料,履行监督责任。</p>	<p>因不履行或不正确履行行政职责,有下列情形的,行政机关及相关工作人员应承担相应责任:</p> <p>1.对符合法定条件的行政许可申请不予受理、不予行政许可,或者不在法定期限内作出准予行政许可决定的;</p> <p>2.对不符合法定条件的申请人准予行政许可或者超越法定职权作出准予行政许可决定的;</p> <p>3.没有依法根据考试成绩择优作出准予行政许可的;</p> <p>4.在实施监督管理中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊泄密考试内容或者泄露国家秘密、商业秘密的;</p> <p>5.发生经办人员向服务对象索要利益回报等腐败行为的;</p> <p>6.未依法说明不受理行政许可申请或者不予行政许可。</p> <p>7、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政许可法》第七十二条、第七十三条、第七十四条、第七十五条、第七十六条、第七十七条;《中华人民共和国会计法》</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第495号)《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第427号)</p> <p>【部门规章】《代理记账管理办法》财政部令第27号</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>

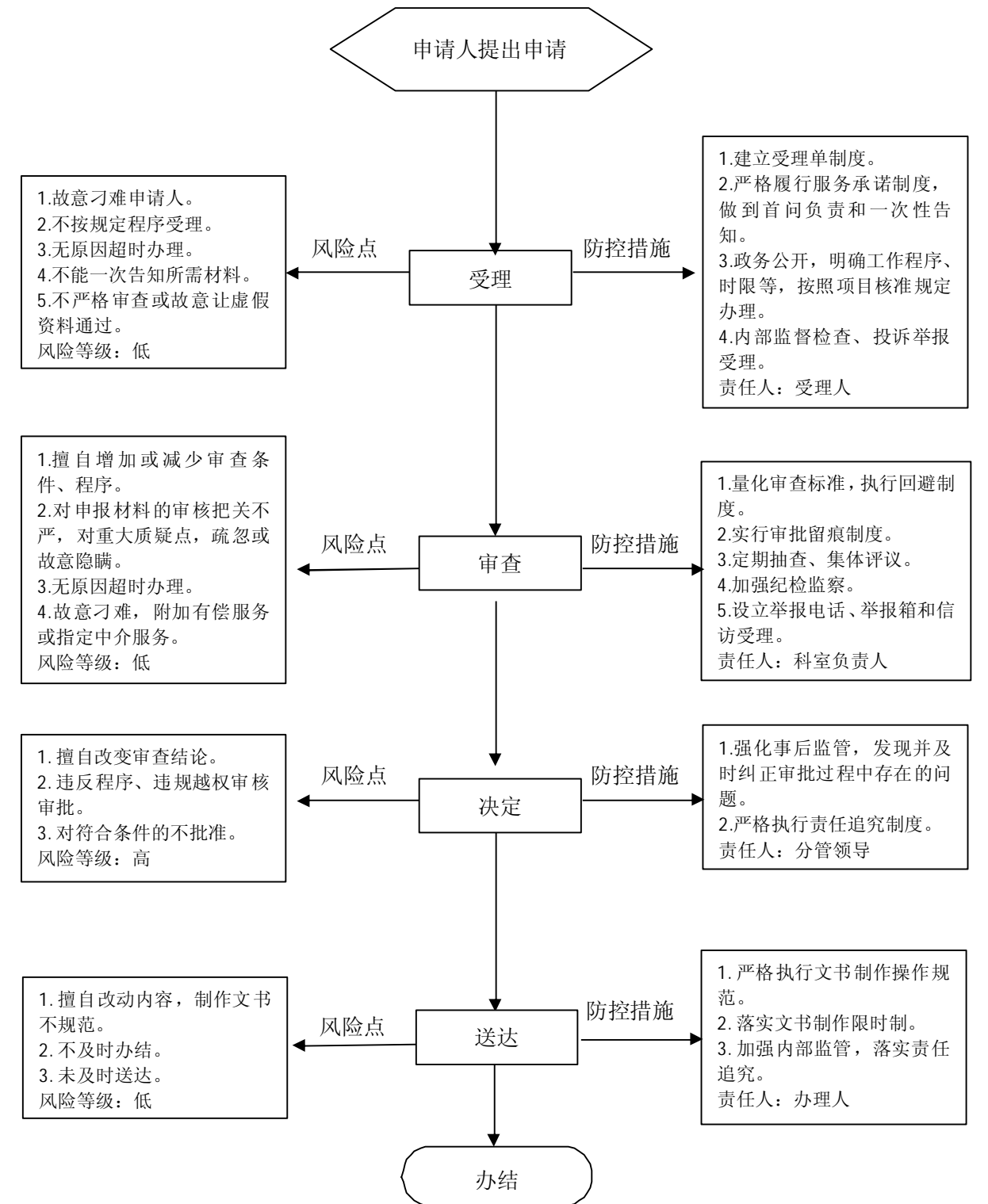
行政许可类行政职权运行流程图

会计代理记账机构执业资格的审批



行政许可类行政职权廉政风险防控图

会计代理记账机构执业资格的审批



二、行政处罚类(29项)

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-00100-140525	对采购人、采购代理机构在政府采购中违法行为的处罚		<p>【部门规章】《政府采购货物和服务招标投标管理办法》(2004年财政部令18号)</p> <p>第六十八条 招标采购单位有下列情形之一的,责令限期改正,给予警告,可以按照有关法律规定并处罚款,对直接负责的主管人员和其他直接责任人员,由其行政主管部门或者有关机关依法给予处分,并予通报:(一)应当采用公开招标方式而擅自采用其他方式采购的;(二)应当在财政部门指定的政府采购信息发布媒体上公告信息而未公告的;(三)将必须进行招标的项目化整为零或者以其他任何方式规避招标的;(四)以不合理的要求限制或者排斥潜在投标供应商,对潜在投标供应商实行差别待遇或者歧视待遇,或者招标文件指定特定的供应商、含有倾向性或者排斥潜在投标供应商的其他内容的;(五)评标委员会组成不符合本办法规定的;(六)无正当理由不按照依法推荐的中标候选人顺序确定中标供应商,或者在评标委员会依法推荐的中标候选人以外确定中标供应商的;(七)在招标过程中与投标人进行协商谈判,或者不按照招标文件和中标供应商的投标文件确定的事项签订政府采购合同,或者与中标供应商另行订立背离合同实质性内容的协议的;(八)中标通知书发出后无正当理由不与中标供应商签订采购合同的;(九)未按本办法规定将应当备案的委托招标协议、招标文件、评标报告、采购合同等文件资料提交同级人民政府财政部门备案的;(十)拒绝有关部门依法实施监督检查的。</p> <p>第七十条 采购代理机构有本办法第六十八条、第六十九条违法行为之一,情节严重的,可以取消其政府采购代理资格,并予以公告。</p>	<p>泽州县财政局</p>	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督检查发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对采购代理机构在代理政府采购业务中违法行为的处罚中超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>13、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-00200-140525	对采购人、采购代理机构违反本法规定隐匿、销毁应当保存的采购文件或者伪造、变造采购文件的处罚		<p>【法律】《中华人民共和国政府采购法》第七十六条 采购人、采购代理机构违反本法规定隐匿、销毁应当保存的采购文件或者伪造、变造采购文件的,由政府采购监督管理部门处以二万元以上十万元以下的罚款,对其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>【部门规章】《政府采购货物和服务招标投标管理办法》(2004年财政部令18号)第七十三条 招标采购单位违反有关规定隐匿、销毁应当保存的招标、投标过程中的有关文件或者伪造、变造招标、投标过程中的有关文件的,处以二万元以上十万元以下的罚款,对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员,由其行政主管部门或者有关机关依法给予处分,并予通报;构成犯罪的,依法追究刑事责任。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对采购代理机构在代理政府采购业务中违法行为的处罚中超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>13、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	问责依据	
		项目	子项	职权依据						
行政处罚	10-B-00300-140525	对供应商参加政府采购活动中违法行为的处罚		<p>【法律】《中华人民共和国政府采购法》第七十七条 供应商有下列情形之一的,处以采购金额千分之五以上千分之十以下的罚款,列入不良行为记录名单,在一至三年内禁止参加政府采购活动,有违法所得的,并处没收违法所得,情节严重的,由工商行政管理机关吊销营业执照;构成犯罪的,依法追究刑事责任:(一)提供虚假材料谋取中标、成交的;(二)采取不正当手段诋毁、排挤其他供应商的(三)与采购人、其他供应商或者采购代理机构恶意串通的;(四)向采购人、采购代理机构行贿或者提供其他不正当利益的;(五)在招标采购过程中与采购人进行协商谈判的;(六)拒绝有关部门监督检查或者提供虚假情况的。供应商有前款第(一)至(五)项情形之一的,中标、成交无效。</p> <p>【行政法规】《中华人民共和国政府采购法实施条例》(国务院令 第 658 号)第七十二条 供应商有下列情形之一的,依照政府采购法第七十七条第一款的规定追究法律责任:(一)向评标委员会、竞争性谈判小组或者询价小组成员行贿或者提供其他不正当利益;(二)中标或者成交后无正当理由拒不与采购人签订政府采购合同;(三)未按照采购文件确定的事项签订政府采购合同;(四)将政府采购合同转(五)提供假冒伪劣产品;(六)擅自变更、中止或者终止政府采购合同。</p> <p>供应商有前款第一项规定情形的,中标、成交无效。评审阶段资格发生变化,供应商未依照本条例第二十一条的规定通知采购人和采购代理机构的,处以采购金额 5‰的罚款,列入不良行为记录名单,中标、成交无效。第七十三条 供应商捏造事实、提供虚假材料或者以非法手段取得证明材料进行投诉的,由财政部门列入不良行为记录名单,禁止其 1 至 3 年内参加政府采购活动。</p> <p>【部门规章】《政府采购货物和服务招标投标管理办法》(2004 年财政部令 18 号)第七十四条 投标人有下列情形之一的,处以政府采购项目中标金额千分之五以上千分之十以下的罚款,列入不良行为记录名单,在一至三年内禁止参加政府采购活动,并予以公告,有违法所得的,并处没收违法所得,情节严重的,由工商行政管理机关吊销营业执照;构成犯罪的,依法追究刑事责任。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后 10 个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对对供应商参加政府采购活动中违法行为的处罚中超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时发现处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-00400-140525	对采购代理机构在代理政府采购业务中有违法行为的处罚		<p>【法律】《中华人民共和国政府采购法》第七十八条 采购代理机构在代理政府采购业务中有违法行为的,按照有关法律规定处以罚款,可以依法取消其进行相关业务的资格,构成犯罪的,依法追究刑事责任。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后 10 个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对采购代理机构在代理政府采购业务中违法行为的处罚中超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时发现处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-00500-140525	对集中采购机构在政府采购监督管理部门考核中,虚报业绩,隐瞒真实情况的处罚		<p>【法律】《中华人民共和国政府采购法》第八十二条 政府采购监督管理部门对集中采购机构业绩的考核,有虚假陈述,隐瞒真实情况的,或者不作定期考核和公布考核结果的,应当及时纠正,由其上级机关或者监察机关对其负责人进行通报,并对直接负责的人员依法给予行政处分。</p>	<p>泽州县财政局</p>	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-00600-140525	对中标供应商、非招标采购的成交供应商在参加政府采购活动中违法行为的处罚		<p>【部门规章】《政府采购货物和服务招标投标管理办法》(2004年财政部令18号)第七十五条 中标供应商有下列情形之一的,招标采购单位不予退还其缴纳的投标保证金;情节严重的,由财政部门将其列入不良行为记录名单,在一至三年内禁止参加政府采购活动,并予以通报:(一)中标后无正当理由不与采购人或者采购代理机构签订合同的;(二)将中标项目转让给他人或者在投标文件中未说明,且未经采购招标机构同意,将中标项目分包给他人;(三)拒绝履行合同义务的。</p> <p>【部门规章】《政府采购非招标采购方式管理办法》(2013年财政部令74号)第五十四条 成交供应商有下列情形之一的,责令限期改正,情节严重的,列入不良行为记录名单,在1至3年内禁止参加政府采购活动,并予以通报:(一)未按照采购文件确定的事项签订政府采购合同,或者与采购人另行订立背离合同实质性内容的协议的;(二)成交后无正当理由不与采购人签订合同的;(三)拒绝履行合同义务的。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-00700-140525	对评标委员会成员或者与评标活动有关的工作人员在政府采购采购招标项目评标活动中违法行为的处罚		<p>【行政法规】《中华人民共和国政府采购法实施条例》(国务院令第658号)第七十条 采购人员与供应商有利害关系而不依法回避的,由财政部门给予警告,并处2000元以上2万元以下的罚款。第七十五条 政府采购评审专家未按照采购文件规定的评审程序、评审方法和评审标准进行独立评审或者泄露评审文件、评审情况的,由财政部门给予警告,并处2000元以上2万元以下的罚款;影响中标、成交结果的,处2万元以上5万元以下的罚款,禁止其参加政府采购评审活动</p> <p>【部门规章】《政府采购货物和服务招标投标管理办法》(2004年财政部令18号)第七十七条 评标委员会成员有下列行为之一的,责令改正,给予警告,可以并处一千元以下的罚款:(一)明知应当回避而未主动回避的;(二)在知道自己为评标委员会成员身份后至评标结束前的时段内私下接触投标供应商的(三)在评标过程中擅离职守,影响评标程序正常进行的;(四)在评标过程中有明显不合理或者不正当倾向性的;(五)未按招标文件规定的评标方法和标准进行评标的。上述行为影响中标结果的,中标结果无效。</p> <p>【部门规章】《政府采购非招标采购方式管理办法》(2013年财政部令74号)第五十五条 谈判小组、询价小组成员有下列行为之一的,责令改正,给予警告;有关法律、行政法规规定处以罚款的,并处罚款;涉嫌犯罪的,依法移送司法机关处理:(一)收受采购人、采购代理机构、供应商、其他利害关系人的财物或者其他不正当利益的;(二)泄露评审情况以及评审过程中获悉的国家秘密、商业秘密的;(三)明知与供应商有利害关系而不依法回避的;(四)在评审过程中擅离职守,影响评审程序正常进行的;(五)在评审过程中有明显不合理或者不正当倾向性的;(六)未按照采购文件规定的评定成交的标准进行评审的。评审专家有前款情形之一,情节严重的,取消其政府采购评审专家资格,不得再参加任何政府采购项目的评审,并在财政部门指定的政府采购信息发布媒体上予以公告。</p>	泽州 县财 政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-00800-140525	对采购人、采购代理机构未按规定在指定媒体上发布政府采购信息,未按规定组成谈判小组、询价小组,在询价采购过程中与供应商进行协商谈判,未按规定程序和要求确定成交候选人,泄露评审情况以及评审过程中获悉的国家秘密、商业秘密的处罚		<p>【部门规章】《政府采购非招标采购方式管理办法》(2013年财政部令74号)</p> <p>第五十一条 采购人、采购代理机构有下列情形之一的,责令限期改正,给予警告;有关法律、行政法规规定处以罚款的,并处罚款;涉嫌犯罪的,依法移送司法机关处理:</p> <p>(一)未按照本办法规定在指定媒体上发布政府采购信息的;(二)未按照本办法规定组成谈判小组、询价小组的;(三)在询价采购过程中与供应商进行协商谈判的;(四)未按照政府采购法和本办法规定的程序和要求确定成交候选人的;(五)泄露评审情况以及评审过程中获悉的国家秘密、商业秘密的。采购代理机构有前款情形之一,情节严重的,暂停其政府采购代理机构资格3至6个月;情节特别严重或者逾期不改正的,取消其政府采购代理机构资格。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-00900-140525	对投诉人虚假、恶意投诉的处罚		<p>【部门规章】《政府采购供应商投诉处理办法》(财政部令第20号)第二十六条 投诉人有下列情形之一的,属于虚假、恶意投诉,财政部门应当驳回投诉,将其列入不良行为记录名单,并依法予以处罚:</p> <p>(一)1年内3次以上投诉均查无实据的;</p> <p>(二)捏造事实或者提供虚假投诉材料的。</p>	泽州县财政局	<p>1.立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督检查发现的线索或者群众举报的案件,予以审查,决定是否立案。</p> <p>2.调查责任:财政部门对立案的案件,指定专人负责,及时组织调查取证,与当事人有直接利害关系的应当回避。执法人员不得少于两人,调查时应出示执法证件,允许当事人辩解陈述。执法人员应保守有关秘密。</p> <p>3.审查责任:审理案件调查报告,对案件违法事实、证据、调查取证程序、法律适用、处罚种类和幅度、当事人陈述和申辩理由等方面进行审查,提出处理意见(主要证据不足时,以适当的方式补充调查)。</p> <p>4.告知责任:作出行政处罚决定前,应制作《行政处罚告知书》送达当事人,告知违法事实及其享有的陈述、申辩等权利。</p> <p>5.决定责任:依法作出行政处罚决定,并在行政处罚决定书中告知依法享有的权利。</p> <p>6.送达责任:行政处罚决定书按法律规定的方式送达当事人。</p> <p>7.执行责任:依照生效的行政处罚决定,监督投诉人执行。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1.《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2.《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-01000-140525	对集中采购机构在政府采购活动中违法行为的处罚		<p>【行政法规】《中华人民共和国政府采购法实施条例》(国务院令 第 658 号)</p> <p>第四条 县级以上地方人民政府发展改革部门指导和协调本行政区域的招标投标工作。县级以上地方人民政府有关部门按照规定的职责分工,对招标投标活动实施监督,依法查处招标投标活动中的违法行为。县级以上地方人民政府对其所属部门有关招标投标活动的监督职责分工另有规定的,从其规定。</p> <p>第六十九条 集中采购机构有下列情形之一的,由财政部门责令限期改正,给予警告,有违法所得的,并处没收违法所得,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,并予以通报:</p> <p>(一)内部监督管理制度不健全,对依法应当分设、分离的岗位、人员未分设、分离;</p> <p>(二)将集中采购项目委托其他采购代理机构采购;</p> <p>(三)从事营利活动。</p>	泽州县财政局	<p>1.立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督检查发现的线索或者群众举报的案件,予以审查,决定是否立案。</p> <p>2.调查责任:财政部门对立案的案件,指定专人负责,及时组织调查取证,与当事人有直接利害关系的应当回避。执法人员不得少于两人,调查时应出示执法证件,允许当事人辩解陈述。执法人员应保守有关秘密。</p> <p>3.审查责任:审理案件调查报告,对案件违法事实、证据、调查取证程序、法律适用、处罚种类和幅度、当事人陈述和申辩理由等方面进行审查,提出处理意见(主要证据不足时,以适当的方式补充调查)。</p> <p>4.告知责任:作出行政处罚决定前,应制作《行政处罚告知书》送达当事人,告知违法事实及其享有的陈述、申辩等权利。</p> <p>5.决定责任:依法作出行政处罚决定,并在行政处罚决定书中告知依法享有的权利</p> <p>6.送达责任:行政处罚决定书按法律规定的方式送达当事人。</p> <p>7.执行责任:依照生效的行政处罚决定,监督单位及相关人员执行。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-01100-140525	采购人员与供应商利害关系而不依法回避的处罚		【行政法规】《政府采购法实施条例》(国务院令第658号)第七十条 采购人员与供应商利害关系而不依法回避的,由财政部门给予警告,并处2000元以上2万元以下的罚款。	泽州县财政局	<p>1.立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督检查发现的线索或者群众举报的案件,予以审查,决定是否立案。</p> <p>2.调查责任:财政部门对立案的案件,指定专人负责,及时组织调查取证,与当事人有直接利害关系的应当回避。执法人员不得少于两人,调查时应出示执法证件,允许当事人辩解陈述。执法人员应保守有关秘密。</p> <p>3.审查责任:审理案件调查报告,对案件违法事实、证据、调查取证程序、法律适用、处罚种类和幅度、当事人陈述和申辩理由等方面进行审查,提出处理意见(主要证据不足时,以适当的方式补充调查)。</p> <p>4.告知责任:作出行政处罚决定前,应制作《行政处罚告知书》送达当事人,告知违法事实及其享有的陈述、申辩等权利。</p> <p>5.决定责任:依法作出行政处罚决定,并在行政处罚决定书中告知依法享有的权利</p> <p>6.送达责任:行政处罚决定书按法律规定的方式送达当事人。</p> <p>7.执行责任:依照生效的行政处罚决定,监督单位及相关人员执行。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	问责依据	
		项目	子项	职权依据						
行政处罚	10-B-01200-140525	对未按照国家统一会计制度要求设置会计账簿、填写会计凭证、保管会计资料、变更会计处理方法、建立有关会计监督制度、任用会计人员的处罚		<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第四十二条 违反本法规定，有下列行为之一的，由县级以上人民政府财政部门责令限期改正，可以对单位并处三千元以上五万元以下的罚款；对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，可以处二千元以上二万元以下的罚款；属于国家工作人员的，还应当由其所在单位或者有关单位依法给予行政处分：(一)不依法设置会计账簿的；(二)私设会计账簿的；(三)未按照规定填制、取得原始凭证或者填制、取得的原始凭证不符合规定的；(四)以未经审核的会计凭证为依据登记会计账簿或者登记会计账簿不符合规定的；(五)随意变更会计处理方法的；(六)向不同的会计资料使用者提供的财务会计报告编制依据不一致的；(七)未按照规定使用会计记录文字或者记帐本位币的；(八)未按照规定保管会计资料，致使会计资料毁损、灭失(九)未按照规定建立并实施单位内部会计监督制度或者拒绝依法实施的监督或者不如实提供有关会计资料及有关情况的；(十)任用会计人员不符合本法规定的。有前款所列行为之一，构成犯罪的，依法追究刑事责任。会计人员有第一款所列行为之一，情节严重的，由县级以上人民政府财政部门吊销会计从业资格证书。有关法律对第一款所列行为的处罚另有规定的，依照有关法律的规定办理。</p> <p>【法律】《中华人民共和国公司法》(2013年修订)第二百零一条 公司违反本法规定，在法定的会计账簿以外另立会计账簿的，由县级以上人民政府财政部门责令改正，处以五万元以上五十万元以下的罚款。</p>	<p>1、立案责任：根据工作职责和计划，以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任：制发并送达《财政检查通知书》，实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》，制作监督检查工作底稿，于检查工作结束后10个工作日内，形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任：对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任：财政部门在做出处理决定前，应书面告知当事人违法事实，作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任：财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任：将处理决定或者检查意见，送达监督对象。</p> <p>7、执行责任：督促监督对象落实处理决定或检查意见，并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他：法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为，依法应当给予行政处罚的，行政机关必须查明事实；违法事实不清的，不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前，应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据，并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的，必须全面、客观、公正地调查，收集有关证据；必要时，依照法律、法规的规定，可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时，执法人员不得少于两人，并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问，并协助调查或者检查，不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结，行政机关负责人应当对调查结果进行审查，根据不同情况，分别作出如下决定：……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前，不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据，或者拒绝听取当事人的陈述、申辩，行政处罚决定不能成立；当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚，应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项：……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人；当事人不在场的，行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定，将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后，当事人应当在行政处罚决定的期限内，予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的；</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的；群众举报或发现违法线索置之不理的；</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的；</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的；</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的；</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的；</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的；不按规定时限告知和作出决定的；</p> <p>8、不按时执行的；违反“罚缴分离”规定，擅自收取罚款的；</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的；</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的；</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的；</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利，索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的；</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物，对当事人造成损失的；</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施，给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的；</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的；</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式：</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫；</p> <p>2、责令公开道歉；</p> <p>3、停职检查；</p> <p>4、引咎辞职；</p> <p>5、责令辞职；</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、记过；</p> <p>3、记大过；</p> <p>4、降级；</p> <p>5、撤职；</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、严重警告；</p> <p>3、撤销党内职务；</p> <p>4、留党察看；</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条；《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号)；《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-01300-140525	对伪造、变造会计凭证、会计账簿，编制虚假财务会计报告的处罚		<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第四十三条 伪造、变造会计凭证、会计账簿，编制虚假财务会计报告，构成犯罪的，依法追究刑事责任。</p> <p>有前款行为，尚不构成犯罪的，由县级以上人民政府财政部门予以通报，可以对单位并处五千元以上十万元以下的罚款；对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，可以处三千元以上五万元以下的罚款；属于国家工作人员的，还应当由其所在单位或者有关单位依法给予撤职直至开除的行政处分；对其中的会计人员，并由县级以上人民政府财政部门吊销会计从业资格资格证书。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任：根据工作职责和计划，以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任：制发并送达《财政检查通知书》，实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》，制作监督检查工作底稿，于检查工作结束后 10 个工作日内，形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任：对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任：财政部门在做出处理决定前，应书面告知当事人违法事实，作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任：财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任：将处理决定或者检查意见，送达监督对象。</p> <p>7、执行责任：督促监督对象落实处理决定或检查意见，并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他：法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为，依法应当给予行政处罚的，行政机关必须查明事实；违法事实不清的，不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前，应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据，并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的，必须全面、客观、公正地调查，收集有关证据；必要时，依照法律、法规的规定，可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时，执法人员不得少于两人，并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问，并协助调查或者检查，不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结，行政机关负责人应当对调查结果进行审查，根据不同情况，分别作出如下决定：……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前，不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据，或者拒绝听取当事人的陈述、申辩，行政处罚决定不能成立；当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚，应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项：……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人；当事人不在场的，行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定，将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后，当事人应当在行政处罚决定的期限内，予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的；</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的；群众举报或发现违法线索置之不理的；</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的；</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的；</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的；</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的；</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的；不按规定时限告知和作出决定的；</p> <p>8、不按时执行的；违反“罚缴分离”规定，擅自收取罚款的；</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的；</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的；</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的；</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利，索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的；</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物，对当事人造成损失的；</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施，给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的；</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的；</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式：</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫；</p> <p>2、责令公开道歉；</p> <p>3、停职检查；</p> <p>4、引咎辞职；</p> <p>5、责令辞职；</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、记过；</p> <p>3、记大过；</p> <p>4、降级；</p> <p>5、撤职；</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、严重警告；</p> <p>3、撤销党内职务；</p> <p>4、留党察看；</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》（主席令 63 号）第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条；《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》（国务院令第 495 号）；《财政违法行为处罚处分条例》（国务院令第 427 号）</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》（晋政发〔2012〕20 号）</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-01400-140525	对隐匿或者故意销毁依法应当保存的会计凭证、会计帐簿、财务会计报告的处罚		<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第四十四条 隐匿或者故意销毁依法应当保存的会计凭证、会计帐簿、财务会计报告,构成犯罪的,依法追究刑事责任。</p> <p>有前款行为,尚不构成犯罪的,由县级以上人民政府财政部门予以通报,可以对单位并处五千元以上十万元以下的罚款;对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员,可以处三千元以上五万元以下的罚款;属于国家工作人员的,还应当由其所在单位或者有关单位依法给予撤职直至开除的行政处分;对其中的会计人员,并由县级以上人民政府财政部门吊销会计从业资格资格证书。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-01500-140525	对授意、指使、强令会计机构、会计人员及其他人员伪造、变造会计凭证、会计账簿，编制虚假财务会计报告或者隐匿、故意销毁依法应当保存的会计凭证、会计账簿、财务会计报告的处罚		<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第七条 国务院财政部门主管全国的会计工作。县级以上地方各级人民政府财政部门管理本行政区域内的会计工作。</p> <p>第四十五条 授意、指使、强令会计机构、会计人员及其他人员伪造、变造会计凭证、会计账簿，编制虚假财务会计报告或者隐匿、故意销毁依法应当保存的会计凭证、会计账簿、财务会计报告，构成犯罪的，依法追究刑事责任。尚不构成犯罪的，可以处五千元以上五万元以下的罚款。</p> <p>【行政法规】《企业财务报告条例》(国务院令第 287 号)第四十一条 授意、指使、强令会计机构、会计人员及其他人员编制、对外提供虚假的或者隐瞒重要事实的财务会计报告，或者隐匿、故意销毁依法应当保存的财务会计报告，构成犯罪的，依法追究刑事责任；尚不构成犯罪的，可以处 5000 元以上 5 万元以下的罚款</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任：根据工作职责和计划，以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任：制发并送达《财政检查通知书》，实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》，制作监督检查工作底稿，于检查工作结束后 10 个工作日内，形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任：对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任：财政部门在做出处理决定前，应书面告知当事人违法事实，作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任：财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任：将处理决定或者检查意见，送达监督对象。</p> <p>7、执行责任：督促监督对象落实处理决定或检查意见，并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他：法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为，依法应当给予行政处罚的，行政机关必须查明事实；违法事实不清的，不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前，应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据，并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的，必须全面、客观、公正地调查，收集有关证据；必要时，依照法律、法规的规定，可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时，执法人员不得少于两人，并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问，并协助调查或者检查，不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结，行政机关负责人应当对调查结果进行审查，根据不同情况，分别作出如下决定：……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前，不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据，或者拒绝听取当事人的陈述、申辩，行政处罚决定不能成立；当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚，应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项：……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人；当事人不在场的，行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定，将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后，当事人应当在行政处罚决定的期限内，予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的；</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的；群众举报或发现违法线索置之不理的；</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的；</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的；</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的；</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的；</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的；不按规定时限告知和作出决定的；</p> <p>8、不按时执行的；违反“罚缴分离”规定，擅自收取罚款的；</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的；</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的；</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的；</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利，索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的；</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物，对当事人造成损失的；</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施，给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的；</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的；</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式：</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫；</p> <p>2、责令公开道歉；</p> <p>3、停职检查；</p> <p>4、引咎辞职；</p> <p>5、责令辞职；</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、记过；</p> <p>3、记大过；</p> <p>4、降级；</p> <p>5、撤职；</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、严重警告；</p> <p>3、撤销党内职务；</p> <p>4、留党察看；</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条；《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第 495 号)；《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-01600-140525	对截留、挪用国家建设资金，以虚报、冒领、关联交易等手段骗取国家建设资金，违反规定超概算投资，虚列投资完成额和其他违反国家投资建设项目有关规定的处罚		<p>【行政法规】《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 427 号)</p> <p>第二条 县级以上人民政府财政部门及审计机关在各自职权范围内，依法对财政违法行为作出处理、处罚决定。</p> <p>第九条 单位和个人有下列违反国家有关投资建设项目规定的行为之一的，责令改正，调整有关会计账目，追回被截留、挪用、骗取的国家建设资金(行政处理)，没收违法所得。</p> <p>(一)截留、挪用国家建设资金；</p> <p>(二)以虚报、冒领、关联交易等手段骗取国家建设资金；</p> <p>(三)违反规定超概算投资；</p> <p>(四)虚列投资完成额；</p> <p>(五)其他违反国家投资建设项目有关规定的行为。</p> <p>《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国招标投标法》、《国家重点建设项目管理办法》等法律、行政法规另有规定的，依照其规定处理、处罚。</p>	<p>泽州 县财 政局</p>	<p>1、立案责任：根据工作职责和计划，以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任：制发并送达《财政检查通知书》，实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》，制作监督检查工作底稿，于检查工作结束后 10 个工作日内，形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任：对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任：财政部门在做出处理决定前，应书面告知当事人违法事实，作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任：财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任：将处理决定或者检查意见，送达监督对象。</p> <p>7、执行责任：督促监督对象落实处理决定或检查意见，并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他：法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为，依法应当给予行政处罚的，行政机关必须查明事实；违法事实不清的，不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前，应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据，并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的，必须全面、客观、公正地调查，收集有关证据；必要时，依照法律、法规的规定，可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时，执法人员不得少于两人，并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问，并协助调查或者检查，不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结，行政机关负责人应当对调查结果进行审查，根据不同情况，分别作出如下决定：……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前，不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据，或者拒绝听取当事人的陈述、申辩，行政处罚决定不能成立；当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚，应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项：……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人；当事人不在场的，行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定，将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后，当事人应当在行政处罚决定的期限内，予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的；</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的；群众举报或发现违法线索置之不理的；</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的；</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的；</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的；</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的；</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的；不按规定时限告知和作出决定的；</p> <p>8、不按时执行的；违反“罚缴分离”规定，擅自收取罚款的；</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的；</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的；</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的；</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利，索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的；</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物，对当事人造成损失的；</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施，给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的；</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的；</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式：</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫；</p> <p>2、责令公开道歉；</p> <p>3、停职检查；</p> <p>4、引咎辞职；</p> <p>5、责令辞职；</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、记过；</p> <p>3、记大过；</p> <p>4、降级；</p> <p>5、撤职；</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、严重警告；</p> <p>3、撤销党内职务；</p> <p>4、留党察看；</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条；《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号)；《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-01700-140525	对隐瞒应当上缴的财政收入，截留代收的财政收入和其他不缴或者少缴财政收入的处罚		<p>【行政法规】《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 427 号)</p> <p>第二条 县级以上人民政府财政部门及审计机关在各自职权范围内，依法对财政违法行为作出处理、处罚决定。</p> <p>第十三条 企业和个人有下列不缴或者少缴财政收入行为之一的，责令改正，调整有关会计账目，收缴应当上缴的财政收入，给予警告，没收违法所得，并处不缴或者少缴财政收入 10% 以上 30% 以下的罚款；对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处 3000 元以上 5 万元以下的罚款：</p> <p>(一)隐瞒应当上缴的财政收入；</p> <p>(二)截留代收的财政收入；</p> <p>(三)其他不缴或者少缴财政收入的行为。属于税收方面的违法行为，依照有关税收法律、行政法规的规定处理、处罚。</p>	泽州 县财 政局	<p>1、立案责任：根据工作职责和计划，以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任：制发并送达《财政检查通知书》，实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》，制作监督检查工作底稿，于检查工作结束后 10 个工作日内，形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任：对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任：财政部门在做出处理决定前，应书面告知当事人违法事实，作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任：财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任：将处理决定或者检查意见，送达监督对象。</p> <p>7、执行责任：督促监督对象落实处理决定或检查意见，并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他：法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为，依法应当给予行政处罚的，行政机关必须查明事实；违法事实不清的，不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前，应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据，并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的，必须全面、客观、公正地调查，收集有关证据；必要时，依照法律、法规的规定，可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时，执法人员不得少于两人，并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问，并协助调查或者检查，不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结，行政机关负责人应当对调查结果进行审查，根据不同情况，分别作出如下决定：……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前，不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据，或者拒绝听取当事人的陈述、申辩，行政处罚决定不能成立；当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚，应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项：……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人；当事人不在场的，行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定，将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后，当事人应当在行政处罚决定的期限内，予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的；</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的；群众举报或发现违法线索置之不理的；</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的；</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的；</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的；</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的；</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的；不按规定时限告知和作出决定的；</p> <p>8、不按时执行的；违反“罚缴分离”规定，擅自收取罚款的；</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的；</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的；</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的；</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利，索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的；</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物，对当事人造成损失的；</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施，给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的；</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的；</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式：</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫；</p> <p>2、责令公开道歉；</p> <p>3、停职检查；</p> <p>4、引咎辞职；</p> <p>5、责令辞职；</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、记过；</p> <p>3、记大过；</p> <p>4、降级；</p> <p>5、撤职；</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、严重警告；</p> <p>3、撤销党内职务；</p> <p>4、留党察看；</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号) 第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条；《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号)；《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-01800-140525	对单位和个人违反财务管理的规定,私存私放财政资金或者其他公款的处罚		<p>【行政法规】《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 427 号) 第二条 县级以上人民政府财政部门及审计机关在各自职权范围内,依法对财政违法行为作出处理、处罚决定。</p> <p>第十七条 单位和个人违反财务管理的规定,私存私放财政资金或者其他公款的,责令改正,调整有关会计账目,追回私存私放的资金,没收违法所得。对单位处 3000 元以上 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处 2000 元以上 2 万元以下的罚款。属于国家公务员的,还应当给予记大过处分;情节严重的,给予降级或者撤职处分。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后 10 个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-01900-140525	对不依照公司法规定提取法定公积金的处罚		<p>【法律】《中华人民共和国公司法》第二百零四条 公司不依照本法规定提取法定公积金的,由县级以上人民政府财政部门责令如数补足应当提取的金额,可以对公司处以二十万元以下的罚款。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-02000-140525	对随意改变会计要素的确认和计量标准, 随意改变财务会计报告的编制基础、编制依据、编制原则和方法, 提前或者延迟结账日结账, 在编制年度财务会计报告前, 未按照本条例规定全面清查资产、核实债务, 拒绝财政部门和其他有关部门对财务会计报告依法进行的监督检查, 或者不如实提供有关情况的处罚		<p>【行政法规】《企业财务报告条例》(国务院令 287 号)</p> <p>第三十九条 违反本条例规定, 有下列行为之一的, 由县级以上人民政府财政部门责令限期改正, 对企业可以处 3000 元以上 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 2000 元以上 2 万元以下的罚款, 会计人员情节严重的, 由县级以上人民政府财政部门吊销会计从业资格证书:</p> <p>(一) 随意改变会计要素的确认和计量标准的;</p> <p>(二) 随意改变财务会计报告的编制基础、编制依据、编制原则和方法的;</p> <p>(三) 提前或者延迟结账日结账的;</p> <p>(四) 在编制年度财务会计报告前, 未按照本条例规定全面清查资产、核实债务的;</p> <p>(五) 拒绝财政部门和其他有关部门对财务会计报告依法进行的监督检查, 或者不如实提供有关情况的。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任: 根据工作职责和计划, 以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任: 制发并送达《财政检查通知书》, 实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》, 制作监督检查工作底稿, 于检查工作结束后 10 个工作日内, 形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任: 对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任: 财政部门在做出处理决定前, 应书面告知当事人违法事实, 作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任: 财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任: 将处理决定或者检查意见, 送达监督对象。</p> <p>7、执行责任: 督促监督对象落实处理决定或检查意见, 并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8. 其他: 法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为, 依法应当给予行政处罚的, 行政机关必须查明事实; 违法事实不清的, 不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前, 应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据, 并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的, 必须全面、客观、公正地调查, 收集有关证据; 必要时, 依照法律、法规的规定, 可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时, 执法人员不得少于两人, 并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问, 并协助调查或者检查, 不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结, 行政机关负责人应当对调查结果进行审查, 根据不同情况, 分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前, 不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据, 或者拒绝听取当事人的陈述、申辩, 行政处罚决定不能成立; 当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚, 应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人; 当事人不在场的, 行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定, 将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后, 当事人应当在行政处罚决定的期限内, 予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的; 群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的; 不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的; 违反“罚缴分离”规定, 擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利, 索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物, 对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施, 给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号) 第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条; 《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号); 《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-02100-140525	对企业编制、对外提供虚假的或者隐瞒重要事实的财务会计报告的处罚		<p>【行政法规】《企业财务报告条例》(国务院令 287 号)</p> <p>第四十条 企业编制、对外提供虚假的或者隐瞒重要事实的财务会计报告,构成犯罪的,依法追究刑事责任,尚不构成犯罪的,由县级以上人民政府财政部门予以通报,对企业可以处 5000 元以上 10 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 3000 元以上 5 万元以下的罚款,对其中的会计人员,情节严重的,并由县级以上人民政府财政部门吊销会计从业资格证书。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后 10 个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-02200-140525	对违反规定列支成本费用,违反规定截留、隐瞒、侵占企业收入,违反规定进行利润分配,违反规定处理国有资源,未按规定清偿职工债务的处罚		<p>【部门规章】《企业财务通则》(财政部令第41号)</p> <p>第七十二条 企业和企业负有直接责任的主管人员和其他人员有以下行为之一的,县级以上主管财政机关可以责令限期改正、予以警告,有违法所得的,没收违法所得,但可以处以不超过违法所得3倍、但最高不超过3万元的罚款;没有违法所得的,可以处以1万元以下的罚款。</p> <p>(一)违反本通则第三十九条、第四十条、四十二条第一款、四十三条、四十六条规定列支成本费用的。</p> <p>(二)违反本通则第四十七条第一款规定截留、隐瞒、侵占企业收入的。</p> <p>(三)违反本通则第五十条、五十一条、五十二条规定进行利润分配的。但依照《公司法》设立的企业不按本通则第五十条第一款第二项规定提取法定公积金的,依照《公司法》的规定予以处罚。</p> <p>(四)违反本通则第五十七条规定处理国有资源的。</p> <p>(五)不按本通则第五十八条规定清偿职工债务的。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-02300-140525	对违反规定印制财政票据、转让、出借、串用、代开财政票据、伪造、变造、买卖、擅自销毁财政票据、伪造、使用伪造的财政票据监制章,未按规定使用财政票据监制章,违反规定生产、使用、伪造财政票据防伪专用品,在境外印制财政票据和其他违反财政票据管理规定的处罚		<p>【部门规章】《财政票据管理办法》(财政部令第70条)</p> <p>第四十条 单位和个人违反本办法规定,有下列行为之一的,由县级以上财政部门责令改正并给予警告;对非经营活动中的违法行为,处以1000元以下罚款;对经营活动中的违法行为,有违法所得的,处以违法所得金额3倍以下不超过30000元的罚款,没有违法所得的,处以10000元以下罚款。涉嫌犯罪的,依法移送司法机关:</p> <p>(一)违反规定印制财政票据;</p> <p>(二)转让、出借、串用、代开财政票据;</p> <p>(三)伪造、变造、买卖、擅自销毁财政票据;</p> <p>(四)伪造、使用伪造的财政票据监制章;</p> <p>(五)未按规定使用财政票据监制章;</p> <p>(六)违反规定生产、使用、伪造财政票据防伪专用品;</p> <p>(七)在境外印制财政票据;</p> <p>(八)其他违反财政票据管理规定的行为。</p> <p>单位和个人违反本办法规定,对涉及财政收入的财政票据有本条第一款所列行为之一的,依照《财政违法行为处罚处分条例》第十六条的规定予以处理、处罚。</p>	泽州 县财 政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	问责依据		
		项目	子项	职权依据							
行政处罚	10-B-02400-140525	对以虚报、冒领等手段骗取或者滞留、截留、挪用和违反规定使用政府承贷或者担保的外国政府贷款、国际金融组织贷款的行为的处罚。		<p>【行政法规】《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>第二条 县级以上人民政府财政部门及审计机关在各自职权范围内,依法对财政违法行为作出处理、处罚决定。</p> <p>第十四条 企业和个人有下列行为之一的,责令改正,调整有关会计账目,追回违反规定使用、骗取的有关资金,给予警告,没收违法所得,并处被骗取有关资金 10%以上 50%以下的罚款或者被违规使用有关资金 10%以上 30%以下的罚款;对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处 3000 元以上 5 万元以下的罚款:</p> <p>(一)以虚报、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、国际金融组织贷款;</p> <p>(二)挪用财政资金以及政府承贷或者担保的外国政府贷款、国际金融组织贷款;</p> <p>(三)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、国际金融组织贷款中非法获益;</p> <p>(四)其他违反规定使用、骗取财政资金以及政府承贷或者担保的外国政府贷款、国际金融组织贷款的行为。</p> <p>属于政府采购方面的违法行为,依照《中华人民共和国政府采购法》及有关法律、行政法规的规定处理、处罚。</p> <p>【部门规章】《国际金融组织和外国政府贷款赠款管理办法》(2017 年财政部令第 85 号)</p> <p>第五十六条 项目实施单位、项目协调机构及财政部门和个人存在以虚报、冒领等手段骗取贷款赠款资金,或者滞留、截留、挪用等违反规定使用贷款赠款资金,或者从中非法获益等行为的,依照相关法律法规的规定处理。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后 10 个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-02500-140525	对未经批准擅自从事会计代理记账的处罚		【地方性法规】《山西会计管理条例》第三十二条 违反本条例规定,未经批准擅自从事会计代理记账的,由县级以上人民政府财政部门责令停止代理记账,并予以公告。	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

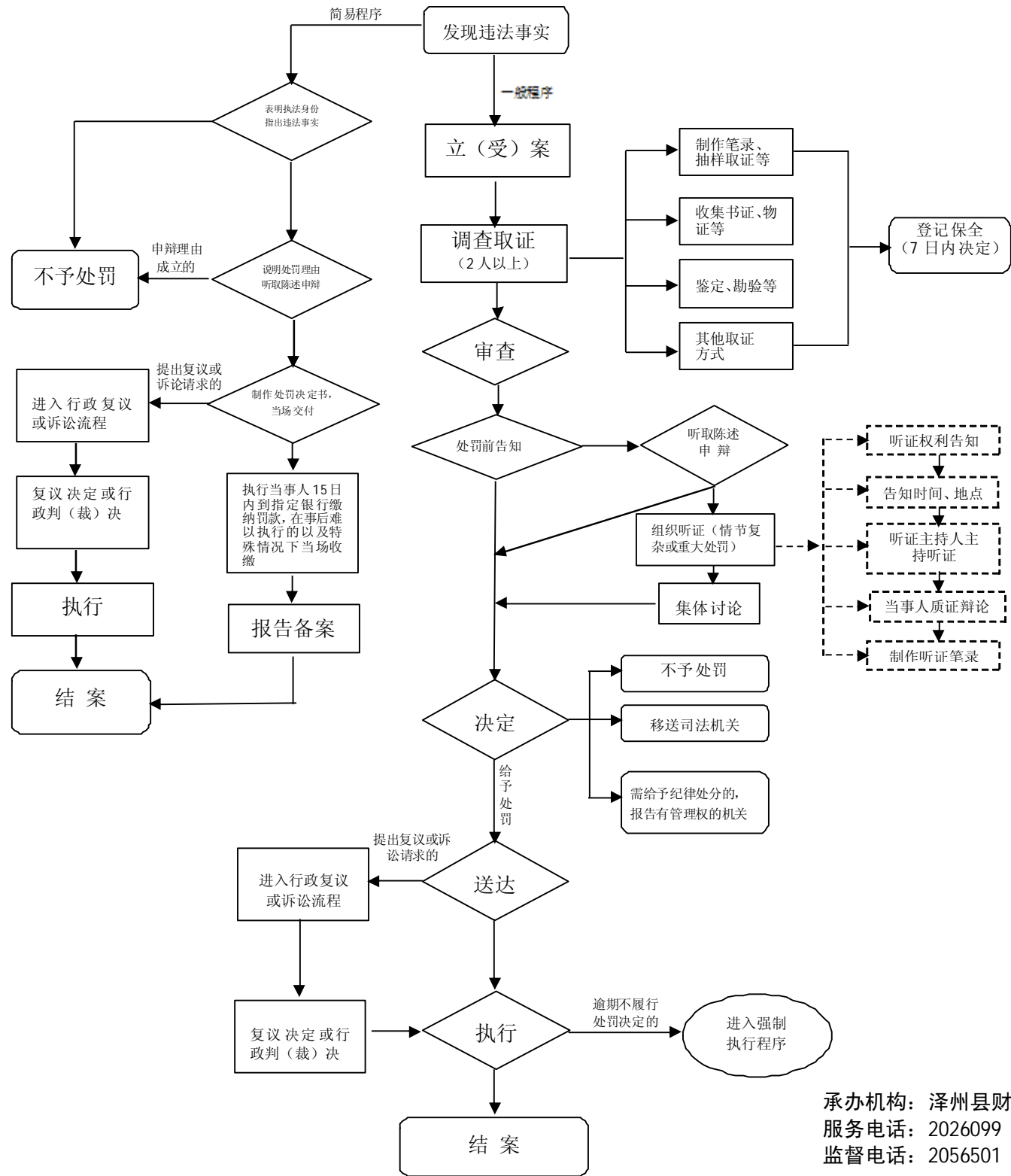
权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-02600-140525	对企业和企业负有直接责任的主管人员和其他人员未按规定建立健全内部财务管理制度处罚		<p>【部门规章】《企业财务通则》(财政部令 41 号)第七十三条 企业和企业负有直接责任的主管人员和其他人员有以下行为之一的,县级以上主管财政机关可以责令限期改正、予以警告。</p> <p>(一) 未按本通则规定建立健全各项内部财务管理制度的。</p> <p>(二) 内部财务管理制度明显与法律、行政法规和通用的企业财务规章制度相抵触,且不按主管财政机关要求修正的。</p> <p>第七十四条 企业和企业负有直接责任的主管人员和其他人员不按本通则第六十四条、第六十五条规定编制、报送财务会计报告等材料的,县级以上主管财政机关可以依照《公司法》、《企业财务会计报告条例》的规定予以处罚。</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后 10 个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令 63 号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第 495 号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20 号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-02700-140525	对持证人员以欺骗、贿赂、舞弊等不正当手段取得会计从业资格的处罚		【部门规章】《会计从业资格管理办法》(财政部令第73号)第二十四条 持证人员以欺骗、贿赂、舞弊等不正当手段取得会计从业资格的,会计从业资格管理机构应当撤销其会计从业资格。	泽州县财政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
行政处罚	10-B-02800-140525	对任用会计人员不符合回避规定的处罚		<p>【地方性法规】《山西会计管理条例》第三十一条 任用会计人员未按本条例规定实行回避的,由县级以上人民政府财政部门责令限期改正,并建议有关主管单位对单位负责人给予处分。</p>	泽州 县财 政局	<p>1、立案责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、执行责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结,行政机关负责人应当对调查结果进行审查,根据不同情况,分别作出如下决定:……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的;</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的;群众举报或发现违法线索置之不理的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的;</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的;不按规定时限告知和作出决定的;</p> <p>8、不按时执行的;违反“罚缴分离”规定,擅自收取罚款的;</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的;</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的;</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的;</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利,索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的;</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物,对当事人造成损失的;</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施,给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的;</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的;</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条;《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

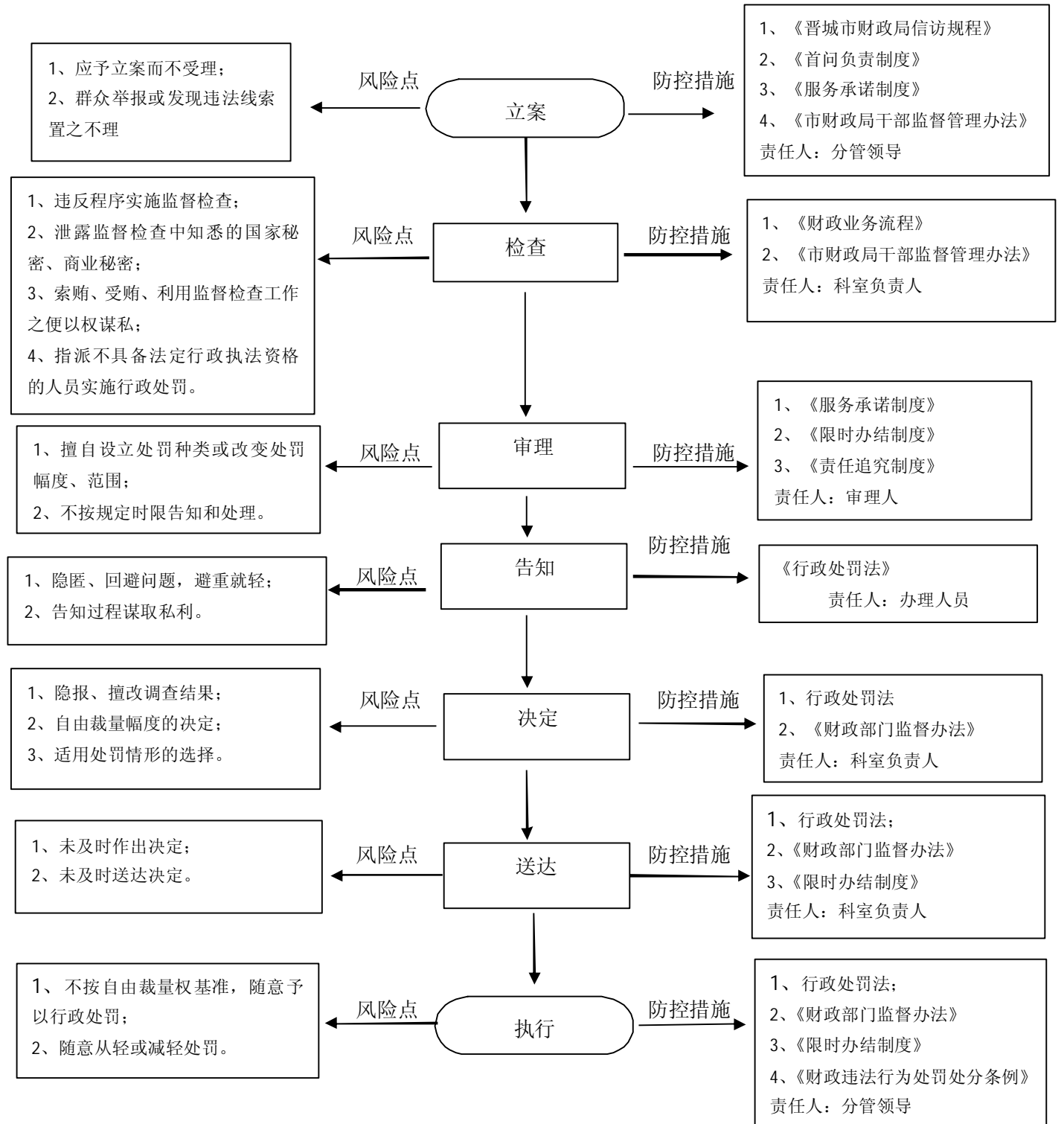
权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政处罚	10-B-02900-140525	对贷款项目未进行独立的财务管理和会计核算、建立、健全内部财务会计制度，未按照赠款法律文件要求，制定项目实施计划、组织项目实施、办理竣工决算、编制报送完工报告，未向财政部门及赠款方报送项目实施情况和审计报告的处理		<p>【部门规章】《国际金融组织和外国政府贷款赠款管理办法》(2017年财政部令第85号)</p> <p>第四条 财政部作为政府外债的统一管理部门，负责全国贷款、赠款的统一管理工作。地方财政部门作为地方政府性债务归口管理部门，负责本地区贷款、赠款的管理工作。</p> <p>第十二条 项目实施单位履行下列职责：(一)按照贷款方或赠款方及国内相关制度要求，开展贷款和赠款项目的准备工作，办理相关审核、审批手续，并按照财政部门要求提供担保或反担保；(二)按照贷款、赠款法律文件和国内相关规定，落实项目配套资金，组织项目采购，开展项目活动，推进项目进度，监测项目绩效等；(三)制定并落实贷款、赠款项目的各项管理规定，安全、规范、有效地使用资金；(四)及时编制和提交项目进度报告、财务报告和完工报告等，全面、客观、真实地反映项目进展情况；(五)制定贷款偿还计划，筹措和落实还贷资金，按时足额偿还贷款；(六)建立项目风险应急处置机制和防控措施，防范和化解债务风险；(七)配合和协助贷款方或赠款方以及国内相关部门开展项目检查、绩效管理和审计等工作；(八)项目实施单位应当履行的其他职责。</p> <p>第四十九条 项目实施单位应当按照国家财务会计制度和具体的赠款项目财务会计管理规定，负责赠款项目的财务管理和会计核算，建立健全内部财务会计制度，定期向同级财政部门报送项目进度报告、财务报告等。</p> <p>第五十三条 各级财政部门应当对贷款、赠款项目执行情况实施监督。发现问题的，应当责令项目实施单位采取有效措施，限期加以解决和纠正。</p> <p>第五十五条 项目实施单位未按本办法第十二条履行相应职责的，财政部门可以采取暂停贷款赠款资金支付、加速未到期贷款债务的偿还、追回已支付资金及其形成的资产、收取贷款违约金等措施。”</p>	泽州县财政局	<p>1、立案责任：根据工作职责和计划，以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任：制发并送达《财政检查通知书》，实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》，制作监督检查工作底稿，于检查工作结束后10个工作日内，形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任：对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任：财政部门在做出处理决定前，应书面告知当事人违法事实，作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任：财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任：将处理决定或者检查意见，送达监督对象。</p> <p>7、执行责任：督促监督对象落实处理决定或检查意见，并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8、其他：法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为，依法应当给予行政处罚的，行政机关必须查明事实；违法事实不清的，不得给予行政处罚。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十一条 行政机关在作出行政处罚决定之前，应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据，并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>3.1《行政处罚法》第三十六条 行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的，必须全面、客观、公正地调查，收集有关证据；必要时，依照法律、法规的规定，可以进行检查。</p> <p>3.2《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时，执法人员不得少于两人，并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问，并协助调查或者检查，不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>4.《行政处罚法》第三十八条“调查终结，行政机关负责人应当对调查结果进行审查，根据不同情况，分别作出如下决定：……”</p> <p>5.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前，不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据，或者拒绝听取当事人的陈述、申辩，行政处罚决定不能成立；当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>6.《行政处罚法》第三十九条 “行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚，应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项：……”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十条 “行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人；当事人不在场的，行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定，将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>8.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后，当事人应当在行政处罚决定的期限内，予以履行。”</p>	<p>1、对超越或者滥用财政监督职权的应予立案受理而不受理的；</p> <p>2、对知悉的财政、财务和会计违法行为未及时处置的；群众举报或发现违法线索置之不理的；</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的；</p> <p>4、泄露监督检查中知悉的国家秘密、商业秘密和个人隐私的；</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的；</p> <p>6、指派不具备法定行政执法资格的人员实施行政处罚的；</p> <p>7、擅自设立处罚种类或者改变处罚幅度、范围的；不按规定时限告知和作出决定的；</p> <p>8、不按时执行的；违反“罚缴分离”规定，擅自收取罚款的；</p> <p>9、对当事人进行罚款、没收财物等行政处罚不使用法定单据的；</p> <p>10、依法应当移送司法机关处理而不移送的；</p> <p>11、行政机关将罚款、没收的违法所得或者财物截留、私分或者变相私分的；</p> <p>12、执法人员利用职务上的便利，索取或者收受他人财物、收缴罚款据为己有的；</p> <p>13、行政机关使用或者损毁扣押的财物，对当事人造成损失的；</p> <p>14、行政机关违法实行检查措施或者执行措施，给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的；</p> <p>15、在行政处罚过程中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的；</p> <p>16、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式：</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫；</p> <p>2、责令公开道歉；</p> <p>3、停职检查；</p> <p>4、引咎辞职；</p> <p>5、责令辞职；</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、记过；</p> <p>3、记大过；</p> <p>4、降级；</p> <p>5、撤职；</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、严重警告；</p> <p>3、撤销党内职务；</p> <p>4、留党察看；</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国行政处罚法》(主席令63号)第五十五条、第五十六条、第五十七条、第五十八条、第五十九条、第六十条、第六十一条、第六十二条；《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号)；《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>

行政处罚类行政职权运行流程图



承办机构: 泽州县财政局
 服务电话: 2026099
 监督电话: 2056501

行政处罚类行政职权廉政风险防控图

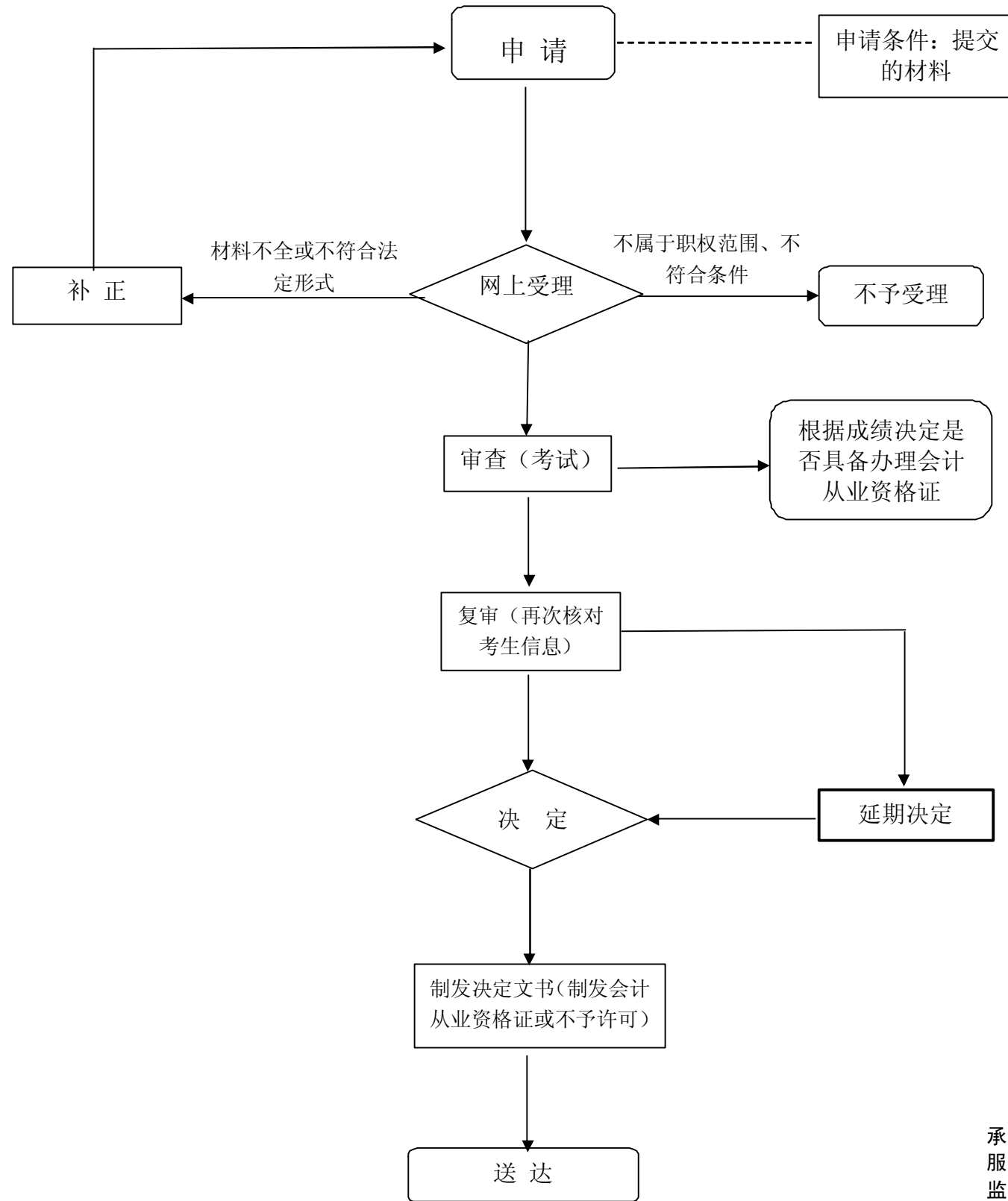


七、行政确认类(1项)

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	
		项目	子项							
行政确认	10-G-00100-140525	会计从业资格认定		<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第七条 国务院财政部门主管全国的会计工作。县级以上地方各级人民政府财政部门管理本行政区域内的会计工作。第三十八条第一款：从事会计工作的人员，必须取得会计从业资格证书。</p>	<p>泽州 县财 政局</p>	<p>1.受理阶段责任：公示依法应当提交的材料；一次性告知补正材料；依法受理或不予受理（不予受理应当告知理由）。 2.审查阶段责任：对申请材料进行审查、提出意见。 3.考试阶段责任：依法依规进行会计从业资格常态化考试题库准备、考场巡视、考生违规处罚等管理工作。 4.决定阶段责任：作出行政许可或者不予行政许可决定，法定告知（不予许可的应当书面告知理由）。 5.送达阶段责任：准予许可的制作会计从业资格证书，送达。 6.事后监管责任：开展会计人员继续教育，或定期和不定期的检查，实行6年定期换证制度，做出资质延续、调转7.其他：法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政许可法》第二十九条公民、法人或者其他组织从事特定活动，依法需要取得行政许可的，应当向行政机关提出申请。申请书需要采用格式文本的，行政机关应当向申请人提供行政许可申请书格式文本。申请书格式文本中不得包含与申请行政许可事项没有直接关系的内容。” 2.《行政许可法》第三十五条依法应当先经下级行政机关审查后报上级行政机关决定的行政许可，下级行政机关应当在法定期限内将初步审查意见和全部申请材料直接报送上级行政机关。上级行政机关不得要求申请人重复提供申请材料。 3.《会计从业资格管理办法》第五十条会计从业资格管理机构在考试期间应当加强对考试工作的监督和检查，选派巡视人员监督、检查考试的实施情况，协助做好考试工作。 4.《行政许可法》第三十七条 行政机关对行政许可申请进行审查后，除当场作出行政许可决定的外，应当在法定期限内按照规定程序作出行政许可决定。 5.《行政许可法》第三十八条 申请人的申请符合法定条件、标准的，行政机关应当依法作出准予行政许可的书面决定。 6.《行政许可法》第六十一条 行政机关应当建立健全监督制度，通过核查反映被许可人从事行政许可事项活动情况的有关材料，履行监督责任。</p>	<p>因不履行或不正确履行行政职责，有下列情形的，行政机关及相关工作人员应承担相应责任： 1. 对符合法定条件的行政许可申请不予受理、不予行政许可，或者不在法定期限内作出准予行政许可决定的； 2. 对不符合法定条件的申请人准予行政许可或者超越法定职权作出准予行政许可决定的； 3. 没有依法根据考试成绩择优作出准予行政许可的； 4. 在实施监督管理中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊泄密考试内容或者泄露国家秘密、商业秘密的； 5. 发生经办人员向服务对象索要利益回报等腐败行为的； 6. 未依法说明不受理行政许可申请或者不予行政许可。 7、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式： 1、诫免谈话或者书面告诫； 2、责令公开道歉； 3、停职检查； 4、引咎辞职； 5、责令辞职； 6、建议免去职务。 二、行政处分： 1、警告； 2、记过； 3、记大过； 4、降级； 5、撤职； 6、开除。 三、党纪处分： 1、警告； 2、严重警告； 3、撤销党内职务； 4、留党察看； 5、开除党籍。 四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第四十七条 【法律】《公务员法》 【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号)；《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号) 【地方性法规】《山西省行政执法条例》 【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》 【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>

行政确认类行政职权运行流程图

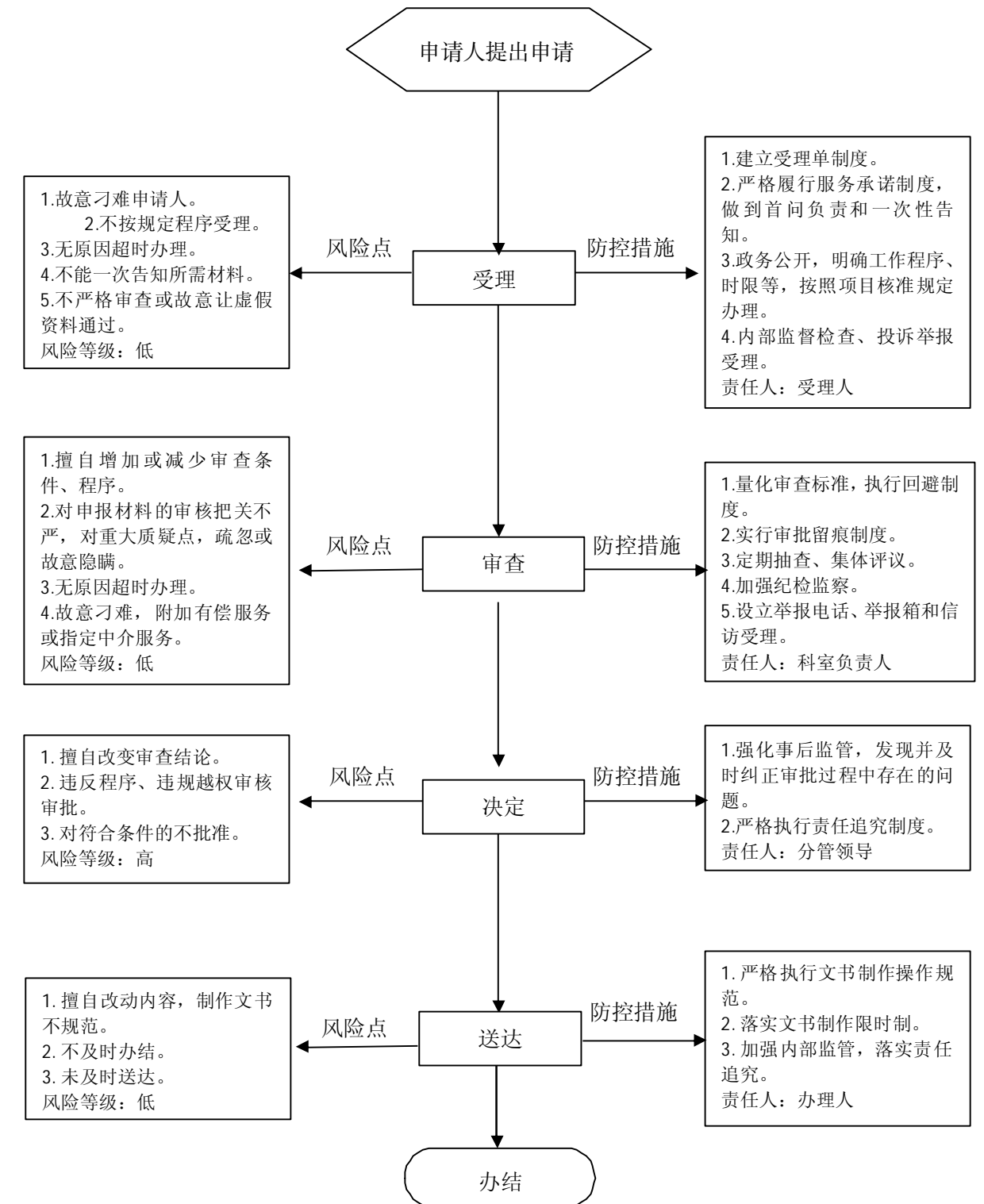
会计从业资格认定



承办机构: 泽州县财政局
 服务电话: 2026099
 监督电话: 2056501

行政确认类行政职权廉政风险防控图

会计从业资格认定



受理 风险点:
 1.故意刁难申请人。
 2.不按规定程序受理。
 3.无原因超时办理。
 4.不能一次告知所需材料。
 5.不严格审查或故意让虚假资料通过。
 风险等级: 低

受理 防控措施:
 1.建立受理单制度。
 2.严格履行服务承诺制度,做到首问负责和一次性告知。
 3.政务公开,明确工作程序、时限等,按照项目核准规定办理。
 4.内部监督检查、投诉举报受理。
 责任人: 受理人

审查 风险点:
 1.擅自增加或减少审查条件、程序。
 2.对申报材料的审核把关不严,对重大疑点,疏忽或故意隐瞒。
 3.无原因超时办理。
 4.故意刁难,附加有偿服务或指定中介服务。
 风险等级: 低

审查 防控措施:
 1.量化审查标准,执行回避制度。
 2.实行审批留痕制度。
 3.定期抽查、集体评议。
 4.加强纪检监察。
 5.设立举报电话、举报箱和信访受理。
 责任人: 科室负责人

决定 风险点:
 1.擅自改变审查结论。
 2.违反程序、违规越权审核审批。
 3.对符合条件的不批准。
 风险等级: 高

决定 防控措施:
 1.强化事后监管,发现并及时纠正审批过程中存在的问题。
 2.严格执行责任追究制度。
 责任人: 分管领导

送达 风险点:
 1.擅自改动内容,制作文书不规范。
 2.不及时办结。
 3.未及时送达。
 风险等级: 低

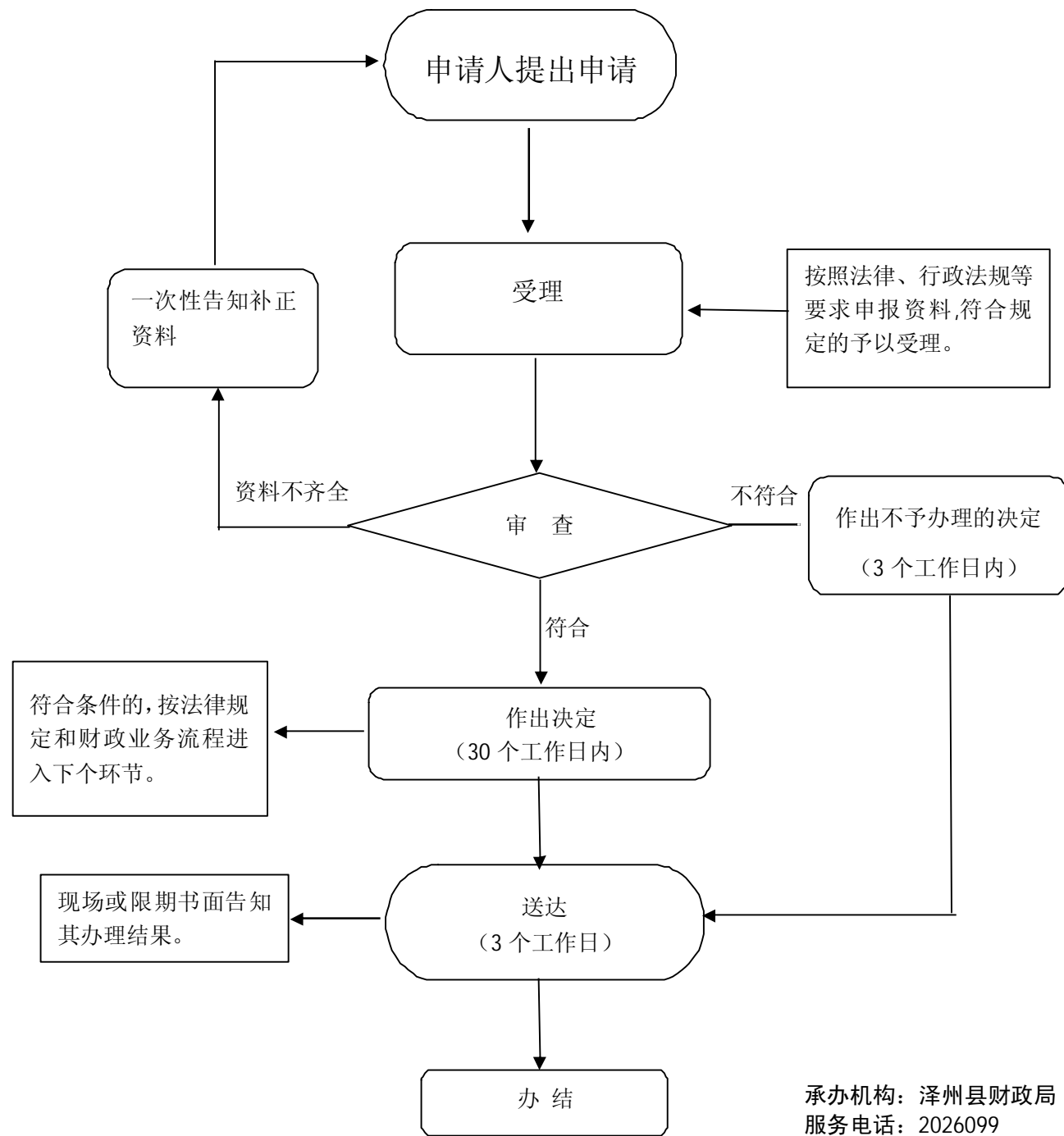
送达 防控措施:
 1.严格执行文书制作操作规范。
 2.落实文书制作限时制。
 3.加强内部监管,落实责任追究。
 责任人: 办理人

十、其他权力(6项)

权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
其他权力	10-Z-00100-140525	县级国有资本经营收益收取		<p>【法律】《中华人民共和国企业国有资产法》第五十八条 国家建立健全国有资本经营预算制度,对取得的国有资本收入及其支出实行预算管理。</p> <p>【规范性文件】《国务院关于试行国有资本经营预算的通知》(国发[2007]26号)第十五条 中央本级国有资本经营预算从2008年开始实施,2008年收取实施范围内企业2007年实现的国有资本收益。2007年进行国有资本经营预算试点,收取部分企业2006年实现的国有资本收益。各地区国有资本经营预算的试行时间、范围、步骤,由各省、自治区、直辖市和计划单列市人民政府决定。</p> <p>【规范性文件】《泽州县国有资本经营预算编报办法的通知》(泽财发[2013]3号)</p> <p>第三条 泽州县财政局为国有资本经营预算的主管部门,负责编制泽州县国有资本经营预算草案;泽州县企业主管部门为泽州县国有资本经营预算单位(以下简称“泽州县预算单位”)负责编制本单位所监管(所属)企业国有资本经营预算建议草案。第四条 泽州县国有资本经营预算由预算收入和预算支出组成。预算收入根据泽州县当年收取的企业国有资本收益以及上年结转收入编制;预算支出根据预算收入规模编制,不列赤字。</p>	泽州县财政局	<p>1、受理责任:履行出资人职责的县级部门或机构组织所监管的国家出资企业按照规定上缴国有资本收益。</p> <p>2、审查责任:对所监管的国有及国有控股企业提交的《国有资本收益申报表》进行审核。</p> <p>3、决定责任:向所监管企业下达国有资本收益收取通知,开具“缴款书”,并组织所监管企业上缴国有资本收益。</p> <p>4、事后监管责任:及时处理县级国有资本经营收益收取的反馈信息。</p> <p>5、其他:法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政许可法》第二十九条公民、法人或者其他组织从事特定活动,依法需要取得行政许可的,应当向行政机关提出申请。申请书需要采用格式文本的,行政机关应当向申请人提供行政许可申请书格式文本。申请书格式文本中不得包含与申请行政许可事项没有直接关系的内容。”</p> <p>2.《行政许可法》第三十五条依法应当先经下级行政机关审查后报上级行政机关决定的行政许可,下级行政机关应当在法定期限内将初步审查意见和全部申请材料直接报送上级行政机关。上级行政机关不得要求申请人重复提供申请材料。</p> <p>3.《行政许可法》第三十七条 行政机关对行政许可申请进行审查后,除当场作出行政许可决定的外,应当在法定期限内按照规定程序作出行政许可决定。</p> <p>4.《行政许可法》第六十一条 行政机关应当建立健全监督制度,通过核查反映被许可人从事行政许可事项活动情况的有关材料,履行监督责任。</p>	<p>1、对国有资本经营收益机构提供的材料不按规定受理的;</p> <p>2、受理后未在规定时间内办理有关事项的;</p> <p>3、书面材料审查不严的;</p> <p>4、存在吃拿卡要收受钱物等违规违纪行为的;</p> <p>5、市级国有企业单位提交的材料不齐全或不符合有关规定,不一次告知国有企业单位必须补正的全部内容的;</p> <p>6、违反程序、违规越权审核审批的;</p> <p>7、无故延期办理的;</p> <p>8、擅自改变审查结论的;</p> <p>9、对符合条件的不批准的;</p> <p>10、未采取措施催交,责令限期纠正的。</p> <p>11、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

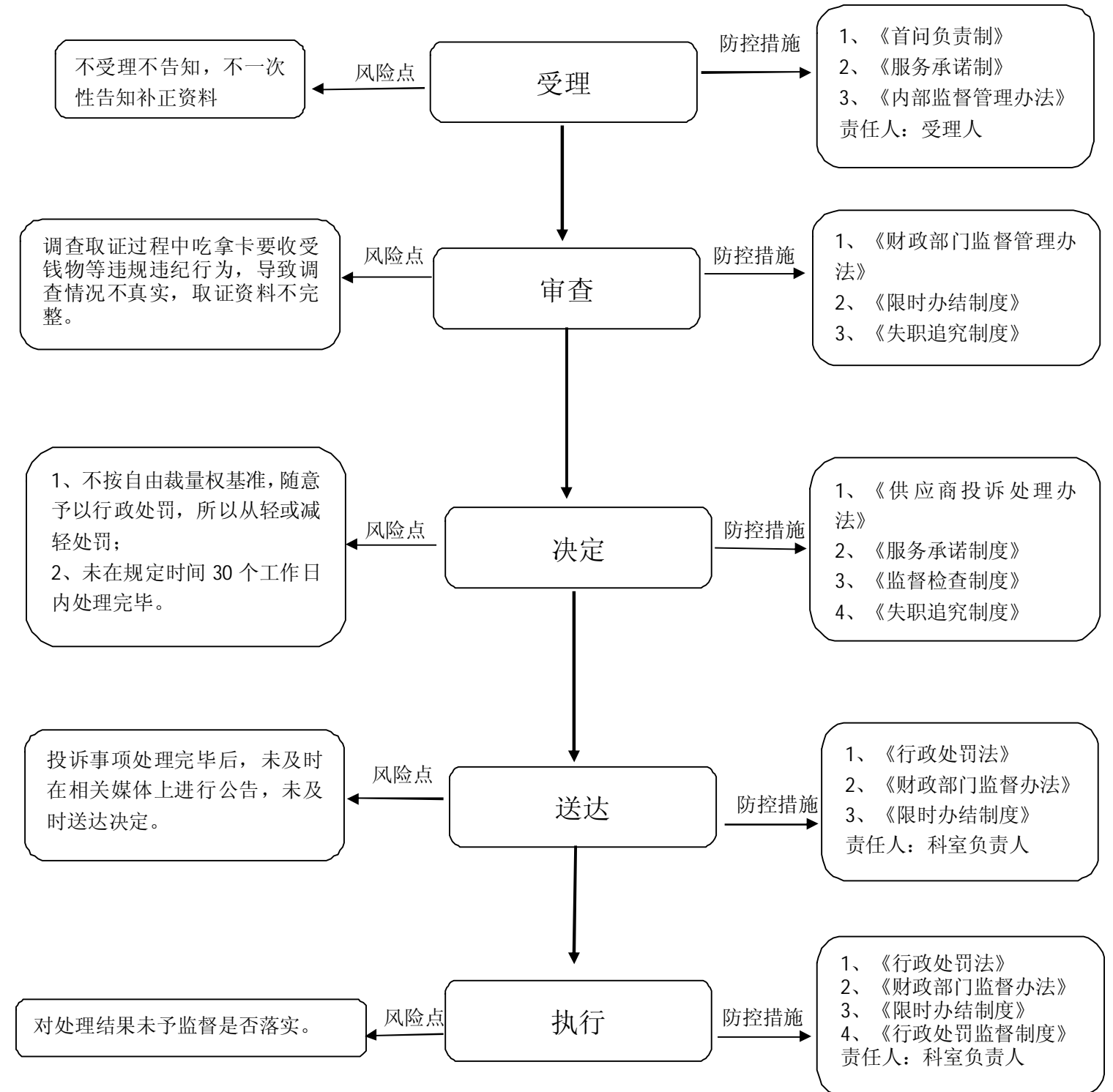
其他权力类行政职权运行流程图

县级国有资本经营收益收取



其他权力类行政职权廉政风险防控图

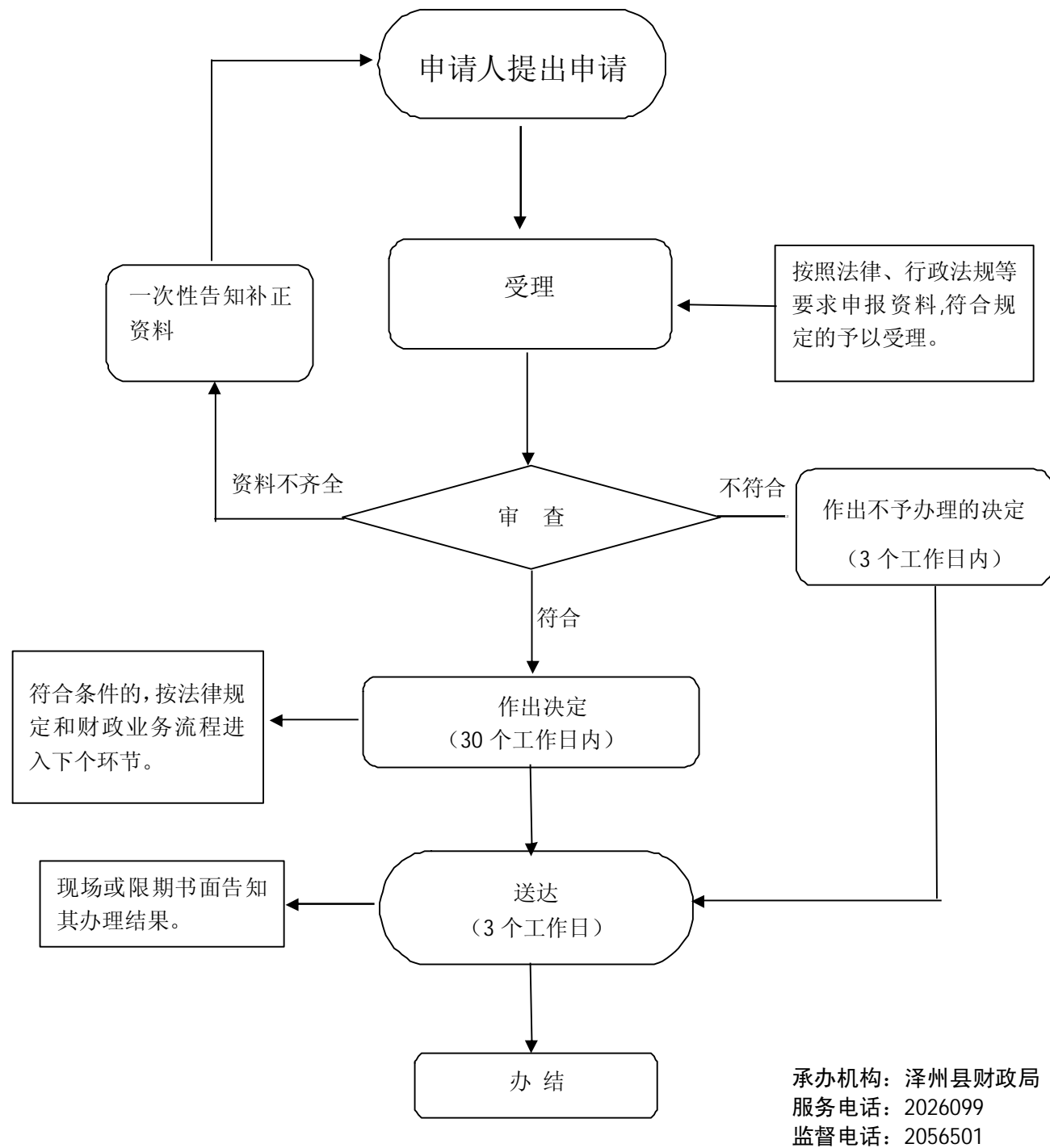
县级国有资本经营收益收取



权 力 清 单				行使 与 责任 主体	责 任 清 单					备注	
职权 类别	职权 编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
其他 权力	10-Z- 00200- 140525	县级国有资 本经营预算 支出审批		<p>【法律】《中华人民共和国企业国有资产法》第五十八条 国家建立健全国有资本经营预算制度，对取得的国有资本收入及其支出实行预算管理。第六十条国有资本经营预算按年度单独编制，纳入本级人民政府预算，报本级人民代表大会批准。</p> <p>【规范性文件】《国务院关于试行国有资本经营预算的通知》（国发[2007]26号）第十五条中央本级国有资本经营预算从2008年开始实施，2008年收取实施范围内企业2007年实现的国有资本收益。2007年进行国有资本经营预算试点，收取部分企业2006年实现的国有资本收益。各地区国有资本经营预算的试行时间、范围、步骤，由各省、自治区、直辖市和计划单列市人民政府决定。</p> <p>【规范性文件】《晋城市人民政府关于试行国有资本经营预算的意见》（晋市政发[2011]24号）（三）国有资本经营预算的收入是指各级人民政府及其部门、机构履行出资人职责的企业上交的国有资本收益，主要包括：1.国有独资企业按规定上交国家的利润。2.国有控股、参股企业国有股权（股份）获得的股利、股息。3.企业国有产权（含国有股份）转让收入。4.国有独资企业清算收入（扣除清算费用），以及国有控股、参股企业国有股权（股份）分享的公司清算收入（扣除清算费用）。5.其他收入。（四）国有资本经营预算的支出主要包括：1.资本性支出。根据产业发展规划、国有经济布局和结构调整、国有企业发展要求，以及国家战略、安全等需要安排的资本性支出。2.费用性支出。用于弥补国有企业改革成本、弥补企业破产费用等方面的费用性支出。3.其他支出。</p>	泽州 县财 政局	<p>1、受理责任：按照规定程序对县级国有资本经营预算支出审批申请进行受理。</p> <p>2、审查责任：根据确定的资本预算编制数，审核资本预算支出项目。</p> <p>3、决定责任：依照法定权限作出处理决定或者意见。</p> <p>4、事后监管责任：及时处理县级国有资本经营预算支出的反馈信息。</p> <p>5.其他：法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政许可法》第二十九条公民、法人或者其他组织从事特定活动，依法需要取得行政许可的，应当向行政机关提出申请。申请书需要采用格式文本的，行政机关应当向申请人提供行政许可申请书格式文本。申请书格式文本中不得包含与申请行政许可事项没有直接关系的内容。”</p> <p>2.《行政许可法》第三十五条依法应当先经下级行政机关审查后报上级行政机关决定的行政许可，下级行政机关应当在法定期限内将初步审查意见和全部申请材料直接报送上级行政机关。上级行政机关不得要求申请人重复提供申请材料。</p> <p>3.《行政许可法》第三十七条 行政机关对行政许可申请进行审查后，除当场作出行政许可决定的外，应当在法定期限内按照规定程序作出行政许可决定。</p> <p>4.《行政许可法》第六十一条 行政机关应当建立健全监督制度，通过核查反映被许可人从事行政许可事项活动情况的有关材料，履行监督责任。</p>	<p>1、在县级国有资本经营预算支出审批中对符合条件的申请人的材料不按规定受理的；</p> <p>2、受理后未在规定时间内办理有关事项的；</p> <p>3、书面材料审查不严的；</p> <p>4、存在吃拿卡要收受钱物等违规违纪行为的；</p> <p>5、申请人提交的材料不齐全或不符合有关规定，不一次告知申请人必须补正的全部内容的；</p> <p>6、违反程序、违规越权审核审批的；</p> <p>7、无故延期办理的；</p> <p>8、擅自改变审查结论的；</p> <p>9、对符合条件的不批准的；</p> <p>10、未编制预算草案，未经人大批准后批复预算，未按预算下拨资金的。</p> <p>11、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式：</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫；</p> <p>2、责令公开道歉；</p> <p>3、停职检查；</p> <p>4、引咎辞职；</p> <p>5、责令辞职；</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、记过；</p> <p>3、记大过；</p> <p>4、降级；</p> <p>5、撤职；</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、严重警告；</p> <p>3、撤销党内职务；</p> <p>4、留党察看；</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》（国务院令 第495号）；《财政违法行为处罚处分条例》（国务院令 第427号）</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》（晋政发[2012]20号）</p>	

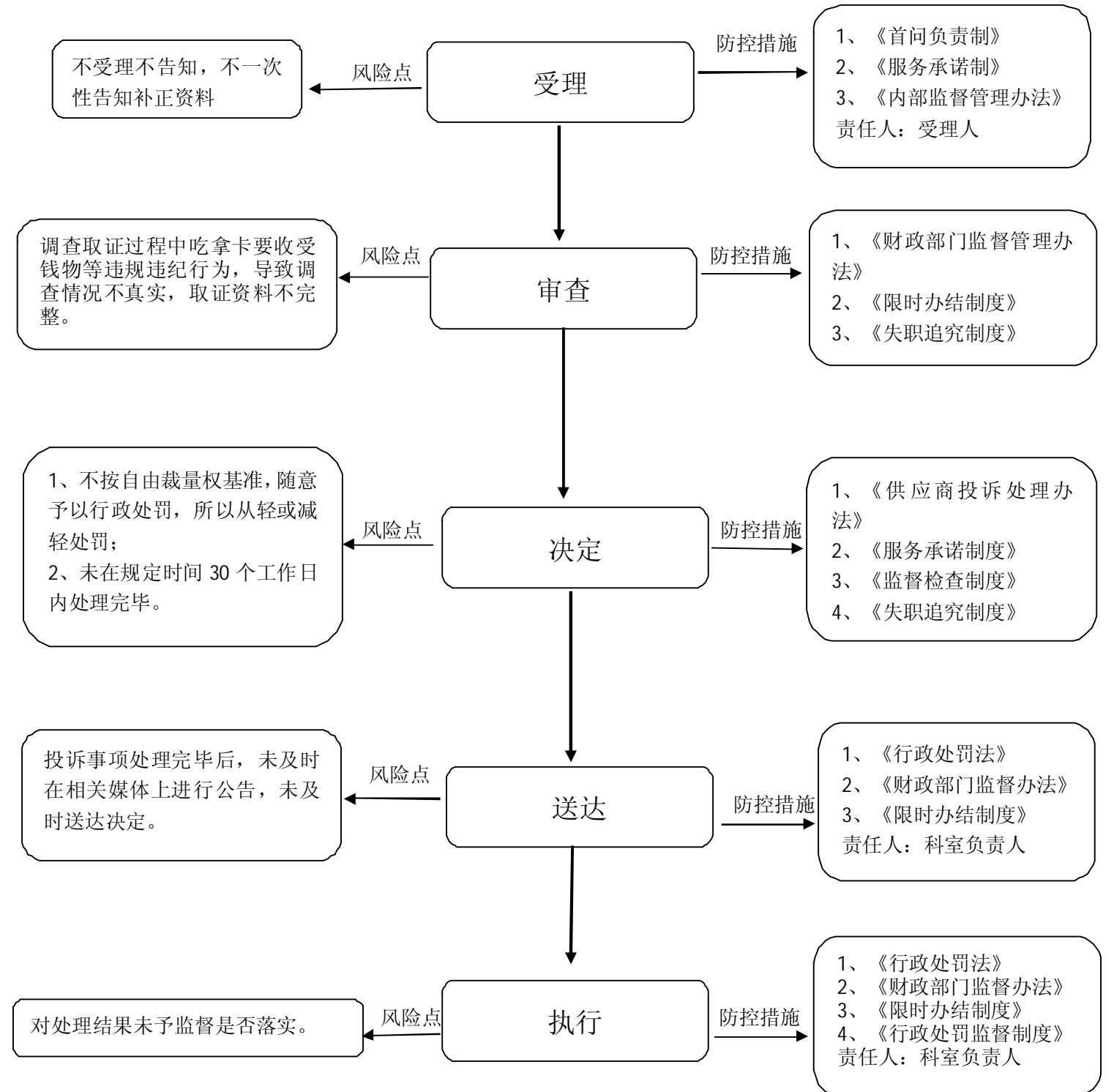
其他权力类行政职权运行流程图

县级国有资本经营预算支出审批



其他权力类行政职权廉政风险防控图

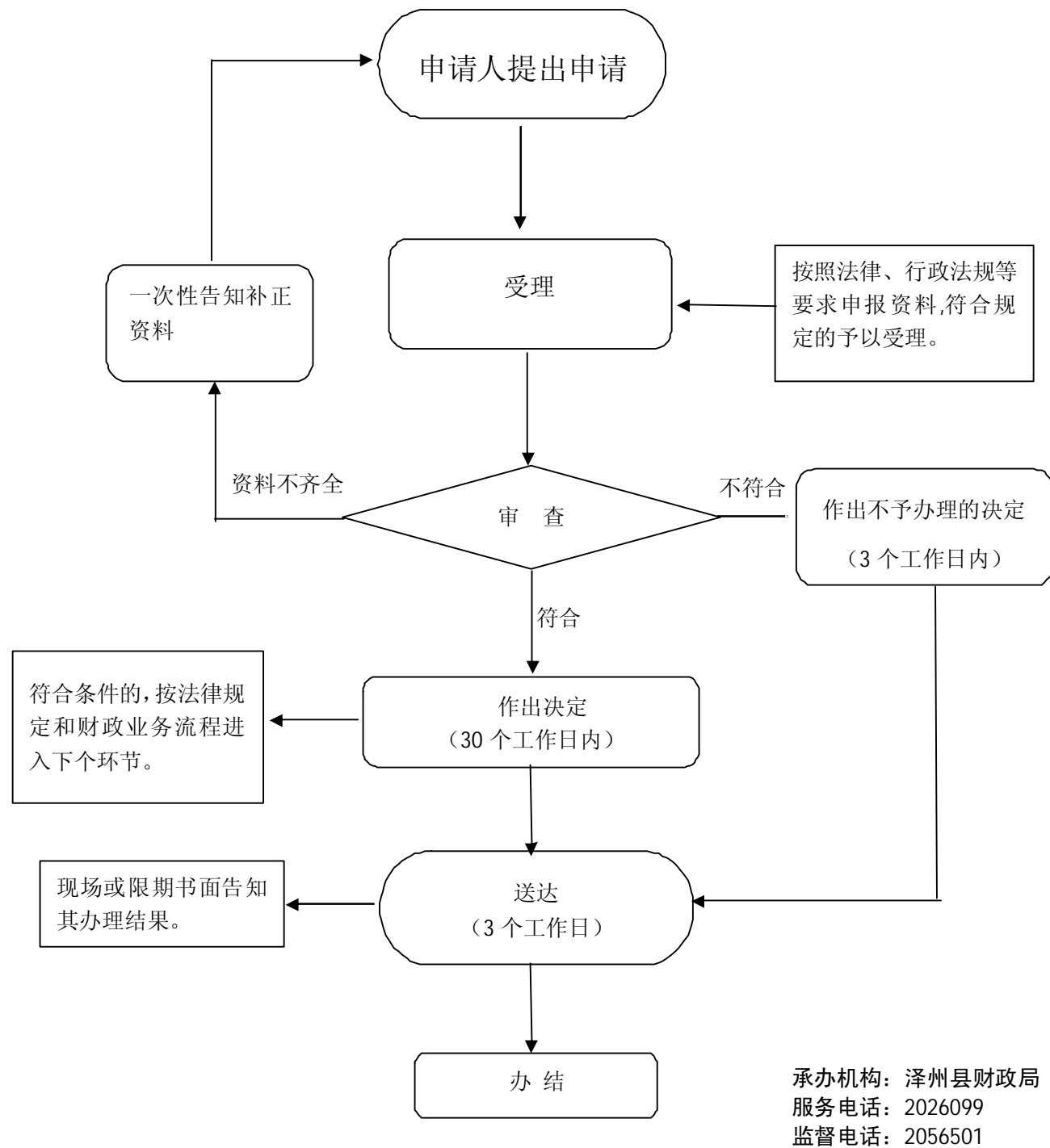
县级国有资本经营预算支出审批



权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
其他权力	10-Z-00300-140525	对项目单位不按规定解决和纠正问题的处理		<p>【部门规章】《国际金融组织和外国政府贷款管理办法》(2006年财政部令第38号)第三十一条 各级财政部门应当对项目执行情况实施监督检查,对发现的问题,应当责令项目单位采取有效措施,限期加以解决和纠正。</p> <p>第五十二条 项目单位违反本办法第三十一条的规定,没有解决和纠正监督检查中所发现问题的,财政部门可以对其采取暂停贷款资金支付、要求退回已支付资金、暂停出国计划审批等措施。</p>	泽州县财政局	<p>1、受理责任:根据工作职责和计划,以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任:制发并送达《财政检查通知书》,实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》,制作监督检查工作底稿,于检查工作结束后10个工作日内,形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任:对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任:财政部门在做出处理决定前,应书面告知当事人违法事实,作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任:财政部门收到监督检查报告之日起30日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任:将处理决定或者检查意见,送达监督对象。</p> <p>7、事后监管责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他:法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为,依法应当给予行政处罚的,行政机关必须查明事实;违法事实不清的,不得给予行政处罚。行政机关在作出行政处罚决定之前,应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据,并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时,执法人员不得少于两人,并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问,并协助调查或者检查,不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>3.《行政处罚法》第三十六条 除本法第三十三条规定的可以当场作出的行政处罚外,行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的,必须全面、客观、公正地调查,收集有关证据;必要时,依照法律、法规的规定,可以进行检查。</p> <p>4.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前,不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据,或者拒绝听取当事人的陈述、申辩,行政处罚决定不能成立;当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>5.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚,应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项:……”</p> <p>6.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人;当事人不在场的,行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定,将行政处罚决定书送达当事人。”</p> <p>7.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后,当事人应当在行政处罚决定的期限内,予以履行。”</p>	<p>因不履行或不正确履行行政职责,有下列情形的,行政机关及相关工作人员应承担相应责任:</p> <p>1、超越或者滥用监督职权的;</p> <p>2、对不符合法定条件的申请人准予行政审批或者超越法定职权作出准予行政审批决定的;</p> <p>3、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>4、发生经办人员向服务对象索要利益回报等腐败行为的;</p> <p>5、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>6、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第四十七条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

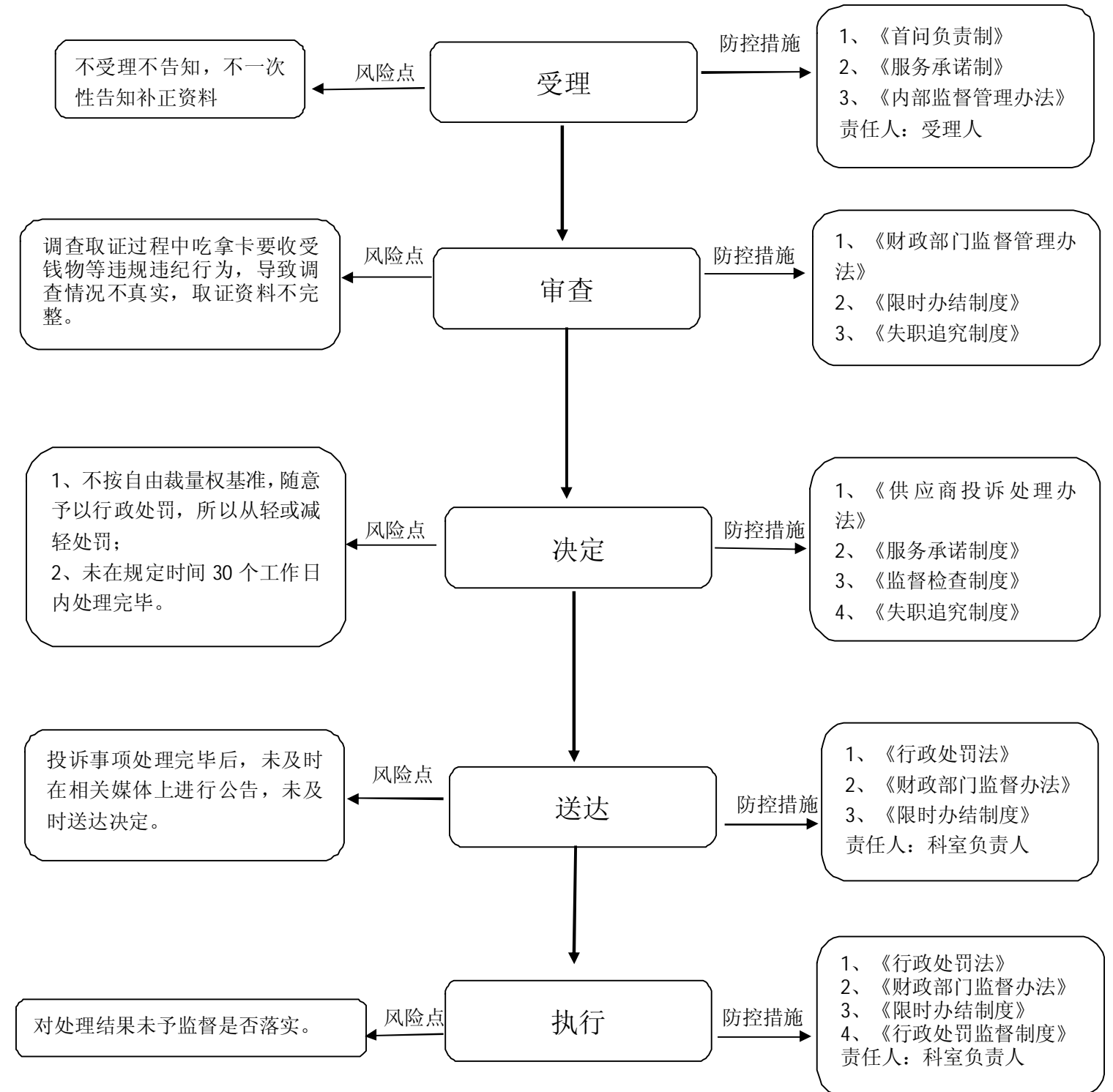
其他权力类行政职权运行流程图

对项目单位不按规定解决和纠正问题的处理



其他权力类行政职权廉政风险防控图

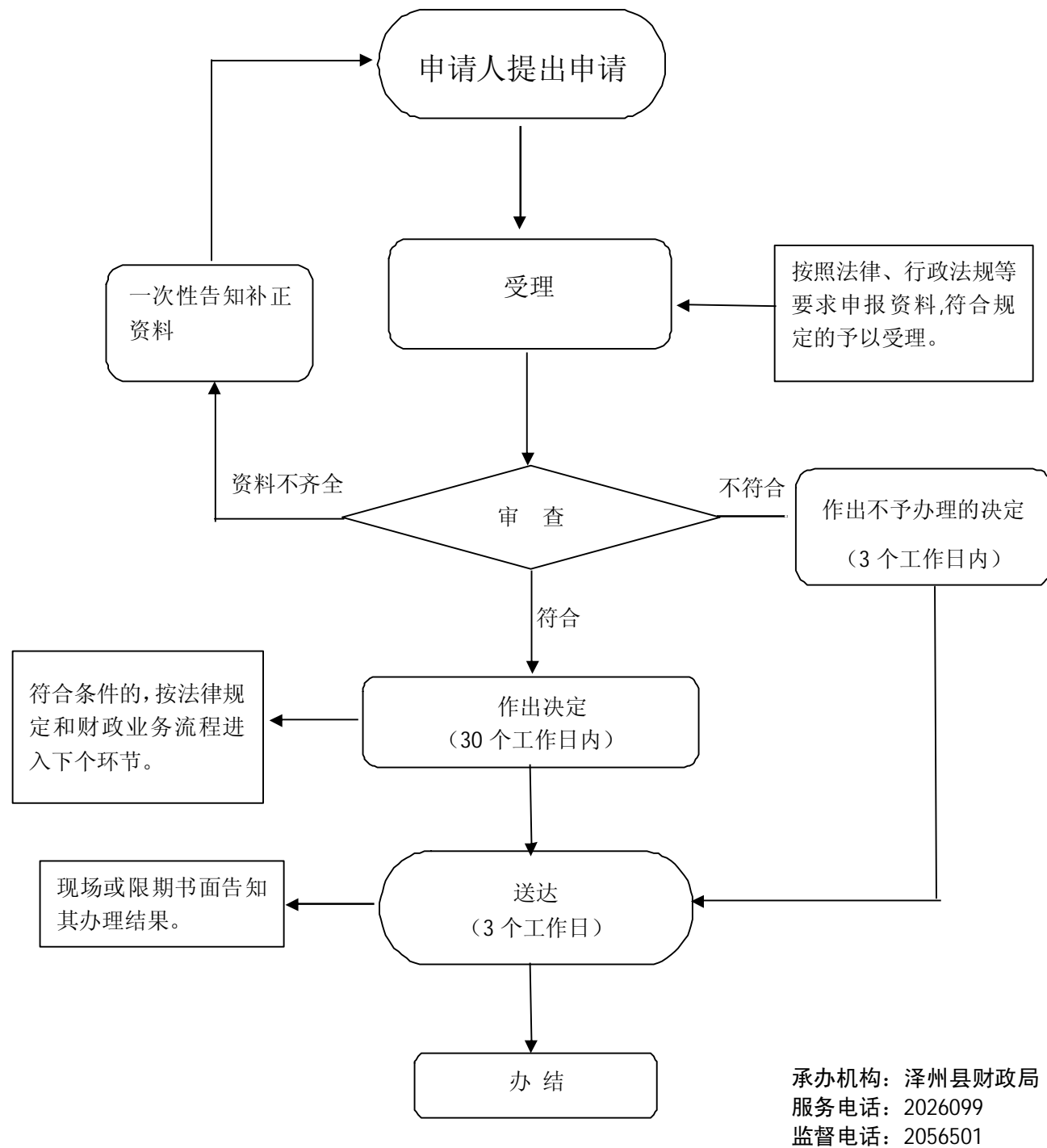
对项目单位不按规定解决和纠正问题的处理



权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注
职权类别	职权编码	职权名称			责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究	问责依据	
		项目	子项	职权依据						
其他权力	10-Z-00400-140525	对政府采购活动中供应商投诉的处理		<p>【法律】《中华人民共和国政府采购法》第五十五条 质疑供应商对采购人、采购代理机构的答复不满意或者采购人、采购代理机构未在规定的时间内作出答复的，可以在答复期满后十五个工作日内向同级政府采购监督管理部门投诉。第五十六条 政府采购监督管理部门应当在收到投诉后三十个工作日内，对投诉事项作出处理决定，并以书面形式通知投诉人和与投诉事项有关的当事人。</p> <p>【行政法规】《中华人民共和国政府采购法实施条例》(国务院令 第 658 号) 第五十五条 供应商质疑、投诉应当有明确的请求和必要的证明材料。供应商投诉的事项不得超出已质疑事项的范围。第五十六条 财政部门处理投诉事项采用书面审查的方式，必要时可以进行调查取证或者组织质证。第五十七条 投诉人捏造事实、提供虚假材料或者以非法手段取得证明材料进行投诉的，财政部门应当予以驳回。第五十八条 财政部门处理投诉事项，需要检验、检测、鉴定、专家评审以及需要投诉人补正材料的，所需时间不计算在投诉处理期限内。</p> <p>【部门规章】《政府采购供应商投诉处理办法》(2004 年财政部令第 20 号) 第十七条 财政部门经审查，对投诉事项分别作出下列处理决定：(一) 投诉人撤回投诉的，终止投诉处理；(二) 投诉缺乏事实依据的，驳回投诉；(三) 投诉事项经查证属实的，分别按照本办法有关规定处理。第十八条 财政部门经审查，认定采购文件具有明显倾向性或者歧视性等问题，给投诉人或者其他供应商合法权益造成或者可能造成损害的，按下列情况分别处理：(一) 采购活动尚未完成的，责令修改采购文件，并按修改后的采购文件开展采购活动；(二) 采购活动已经完成，但尚未签订政府采购合同的，决定采购活动违法，责令重新开展采购活动；(三) 采购活动已经完成，并且已经签订政府采购合同的，决定采购活动违法，由被投诉人按照有关法律规定承担相应的赔偿责任。第二十条 财政部门应当自受理投诉之日起 30 个工作日内，对投诉事项作出处理决定，并以书面形式通知投诉人、被投诉人及其他与投诉处理结果有利害关系的政府采购当事人。</p>	泽州县财政局	<p>1、受理责任：根据工作职责和计划，以及日常监督发现的线索或者群众举报的案件开展监督检查。</p> <p>2、调查责任：制发并送达《财政检查通知书》，实施检查。依照《财政监督工作底稿规则》，制作监督检查工作底稿，于检查工作结束后 10 个工作日内，形成书面监督检查报告。</p> <p>3、审理责任：对工作底稿、检查报告等材料进行复核。</p> <p>4、告知责任：财政部门在做出处理决定前，应书面告知当事人违法事实，作出处理决定的事实、理由、依据及其享有的陈述、申辩、要求听证等权利。</p> <p>5、决定责任：财政部门收到监督检查报告之日起 30 日内依照法定权限作出处理决定或者检查意见。</p> <p>6、送达责任：将处理决定或者检查意见，送达监督对象。</p> <p>7、事后监管责任：督促监督对象落实处理决定或检查意见，并于送达之日起 30 日内上报执行情况书面报告。信息公开、监督结果运用。</p> <p>8.其他：法律法规规章规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政处罚法》第三十条 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为，依法应当给予行政处罚的，行政机关必须查明事实；违法事实不清的，不得给予行政处罚。行政机关在作出行政处罚决定之前，应当告知当事人作出行政处罚决定的事实、理由及依据，并告知当事人依法享有的权利。</p> <p>2.《行政处罚法》第三十七条 行政机关在调查或者进行检查时，执法人员不得少于两人，并应当向当事人或者有关人员出示证件。当事人或者有关人员应当如实回答询问，并协助调查或者检查，不得阻挠。询问或者检查应当制作笔录。</p> <p>3.《行政处罚法》第三十六条 除本法第三十三条规定的可以当场作出的行政处罚外，行政机关发现公民、法人或者其他组织有依法应当给予行政处罚的行为的，必须全面、客观、公正地调查，收集有关证据；必要时，依照法律、法规的规定，可以进行检查。</p> <p>4.《行政处罚法》第四十一条 行政机关及其执法人员在作出行政处罚决定之前，不依照本法第三十一条、第三十二条的规定向当事人告知给予行政处罚的事实、理由和依据，或者拒绝听取当事人的陈述、申辩，行政处罚决定不能成立；当事人放弃陈述或者申辩权利的除外。</p> <p>5.《行政处罚法》第三十九条“行政机关依照本法第三十八条的规定给予行政处罚，应当制作行政处罚决定书。行政处罚决定书应当载明下列事项：……”</p> <p>6.《行政处罚法》第四十条“行政处罚决定书应当在宣告后当场交付当事人；当事人不在场的，行政机关应当在七日内依照民事诉讼法的有关规定，将行政处罚决定书送达当事人。</p> <p>7.《行政处罚法》第四十四条“行政处罚决定依法作出后，当事人应当在行政处罚决定的期限内，予以履行。”</p>	<p>1、政府采购监督管理部门对符合投诉条件的供应商投诉不按规定受理的；</p> <p>2、受理投诉后未在规定时间内向被投诉人和与投诉事项有关的供应商发送投诉书副本的；</p> <p>3、处理投诉书面审查不严的；</p> <p>4、处理投诉调查取证不认真，存在吃拿卡要收受钱物等违规违纪行为的；</p> <p>5、应当进行质证未质证的；</p> <p>6、逾期未作出处理决定的；</p> <p>7、未及时送达投诉处理决定书的；</p> <p>8、未在政府采购信息发布媒体上公告投诉处理结果的；</p> <p>9、依法应当移送司法机关处理而不移送的；</p> <p>10、执法人员利用职务上的便利，索取或者收受他人财物的；</p> <p>11、行政机关违法实行检查措施或者执行措施，给公民人身或者财产造成损害、给法人或者其他组织造成损失的；</p> <p>12、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式：</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫；</p> <p>2、责令公开道歉；</p> <p>3、停职检查；</p> <p>4、引咎辞职；</p> <p>5、责令辞职；</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、记过；</p> <p>3、记大过；</p> <p>4、降级；</p> <p>5、撤职；</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分：</p> <p>1、警告；</p> <p>2、严重警告；</p> <p>3、撤销党内职务；</p> <p>4、留党察看；</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国会计法》第四十七条《政府采购法》第八十一条</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第 495 号)；《政府采购供应商投诉处理办法》(财政部令第 20 号)第二十八条《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第 427 号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>

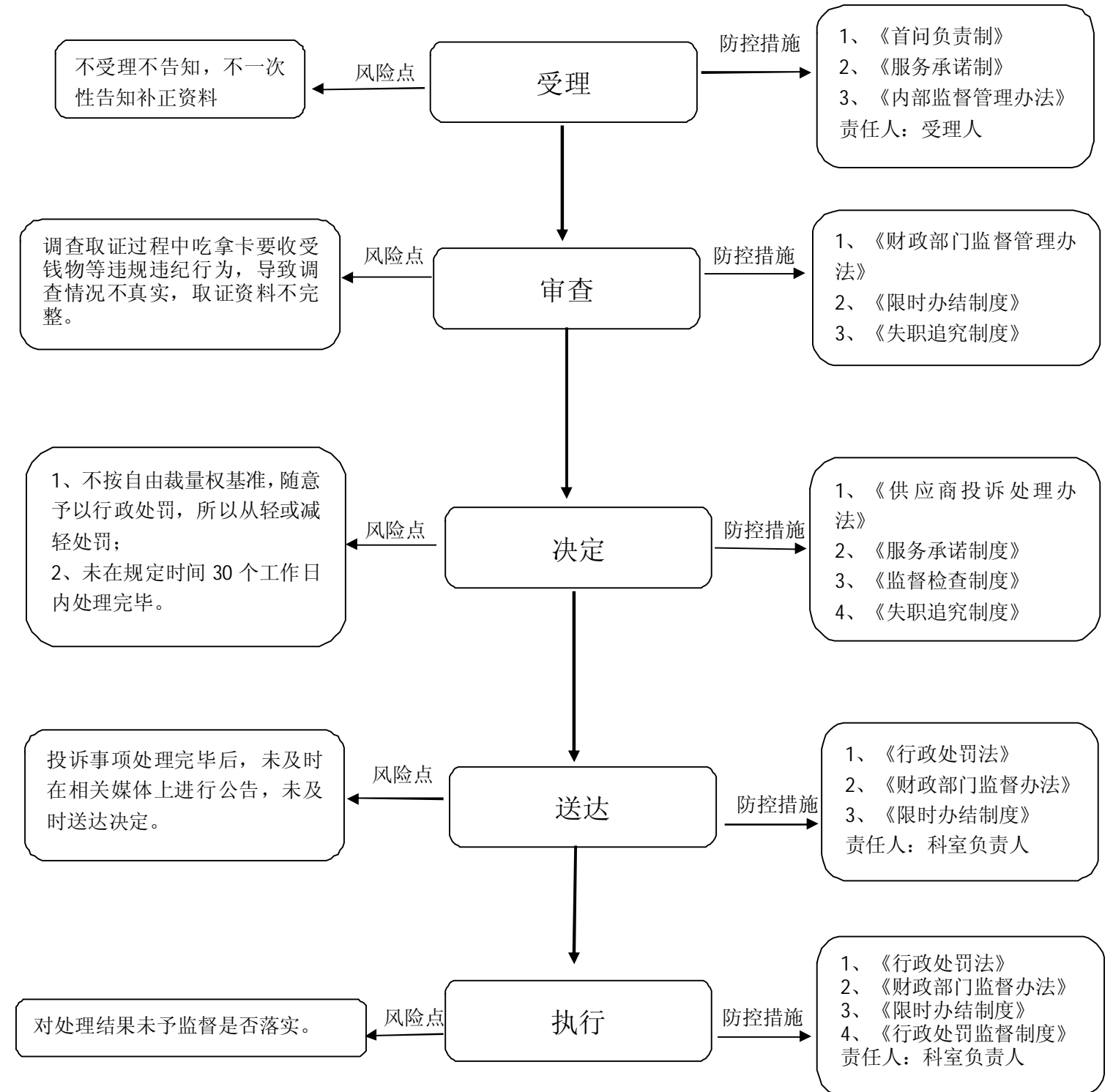
其他权力类行政职权运行流程图

对政府采购活动中供应商投诉的处理



其他权力类行政职权廉政风险防控图

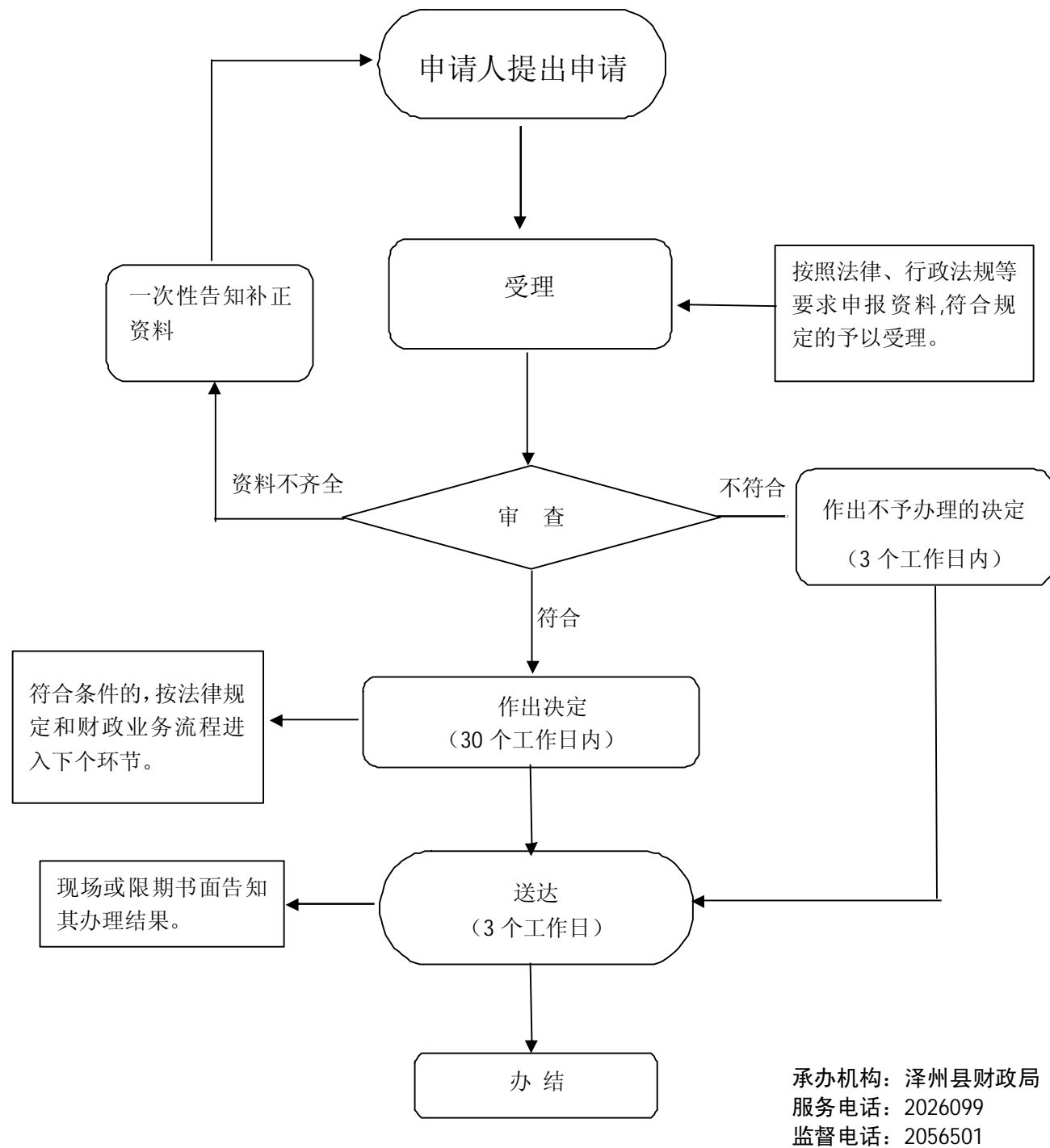
对政府采购活动中供应商投诉的处理



权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
其他权力	10-Z-00500-140525	事业单位所办企业国有资产产权登记		<p>【部门规章】《事业单位国有资产管理暂行办法》(2006年财政部令第36号)第五十六条 实行企业化管理并执行企业财务会计制度的事业单位,以及事业单位创办的具有法人资格的企业,由财政部门按照企业国有资产监督管理的有关规定实施监督管理。</p> <p>【规范性文件】《事业单位及事业单位所办企业国有资产产权登记管理办法》(财教〔2012〕242号)第二条 事业单位国有资产产权登记(以下简称事业单位产权登记),是指国家对事业单位占有、使用的国有资产进行登记,依法确认国家对国有资产的所有权和事业单位对国有资产的占有、使用权的行为。第六条 事业单位及其所办企业产权登记按照“统一政策、分级管理”原则由各级财政部门负责组织实施。事业单位产权登记按照财务隶属关系组织实施;事业单位所办企业产权登记按照产权关系组织实施。</p>	泽州县财政局	<p>1、受理责任:公示投诉应当提交的材料,一次性告知补正材料,依法受理或不予受理(不予受理应当告知理由)。</p> <p>2、审查责任:对照条件和标准,对书面申请材料进行审核,调查取证,进行质证。</p> <p>3、决定责任:作出行政处理或者不予行政处理决定,法定告知(不予处理的应当书面告知理由)。</p> <p>4、送达责任:决定处理的,制作投诉处理决定书,送达并信息公开。</p> <p>5、事后监管责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书。</p> <p>6.其他:法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政许可法》第二十九条公民、法人或者其他组织从事特定活动,依法需要取得行政许可的,应当向行政机关提出申请。申请书需要采用格式文本的,行政机关应当向申请人提供行政许可申请书格式文本。申请书格式文本中不得包含与申请行政许可事项没有直接关系的内容。</p> <p>2.《行政许可法》第三十五条依法应当先经下级行政机关审查后报上级行政机关决定的行政许可,下级行政机关应当在法定期限内将初步审查意见和全部申请材料直接报送上级行政机关。上级行政机关不得要求申请人重复提供申请材料。</p> <p>3.《行政许可法》第三十七条 行政机关对行政许可申请进行审查后,除当场作出行政许可决定的外,应当在法定期限内按照规定程序作出行政许可决定。</p> <p>4.《行政许可法》第三十八条 申请人的申请符合法定条件、标准的,行政机关应当依法作出准予行政许可的书面决定。</p> <p>5.《行政许可法》第六十一条 行政机关应当建立健全监督制度,通过核查反映被许可人从事行政许可事项活动情况的有关材料,履行监督责任。</p>	<p>因不履行或不正确履行行政职责,有下列情形的,行政机关及相关工作人员应承担相应责任:</p> <p>1、超越或者滥用职权的;</p> <p>2、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>3、发生经办人员向服务对象索要利益回报等腐败行为的;</p> <p>4、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>5、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国会计法》</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令 第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令 第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

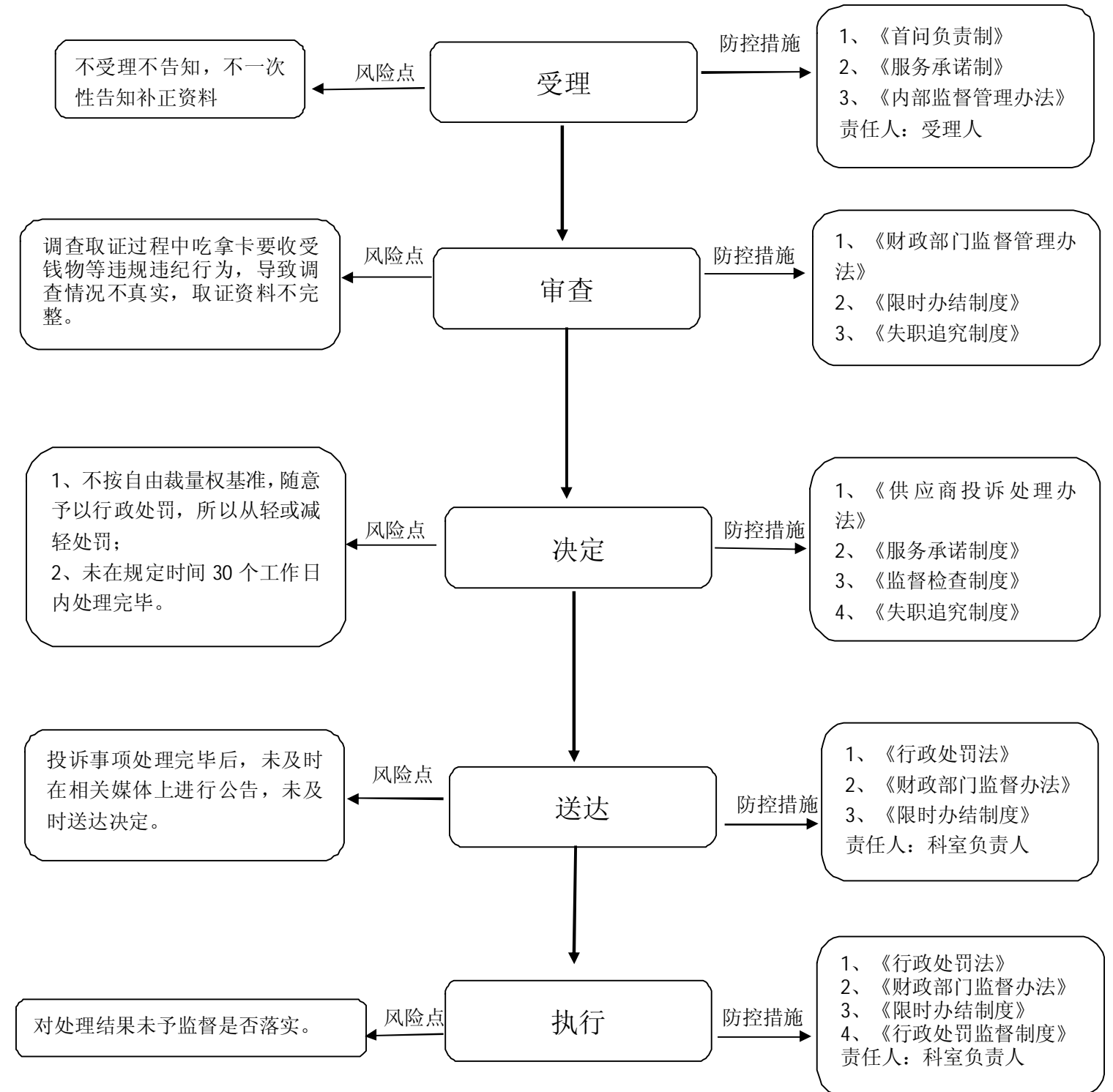
其他权力类行政职权运行流程图

事业单位所办企业国有资产产权登记



其他权力类行政职权廉政风险防控图

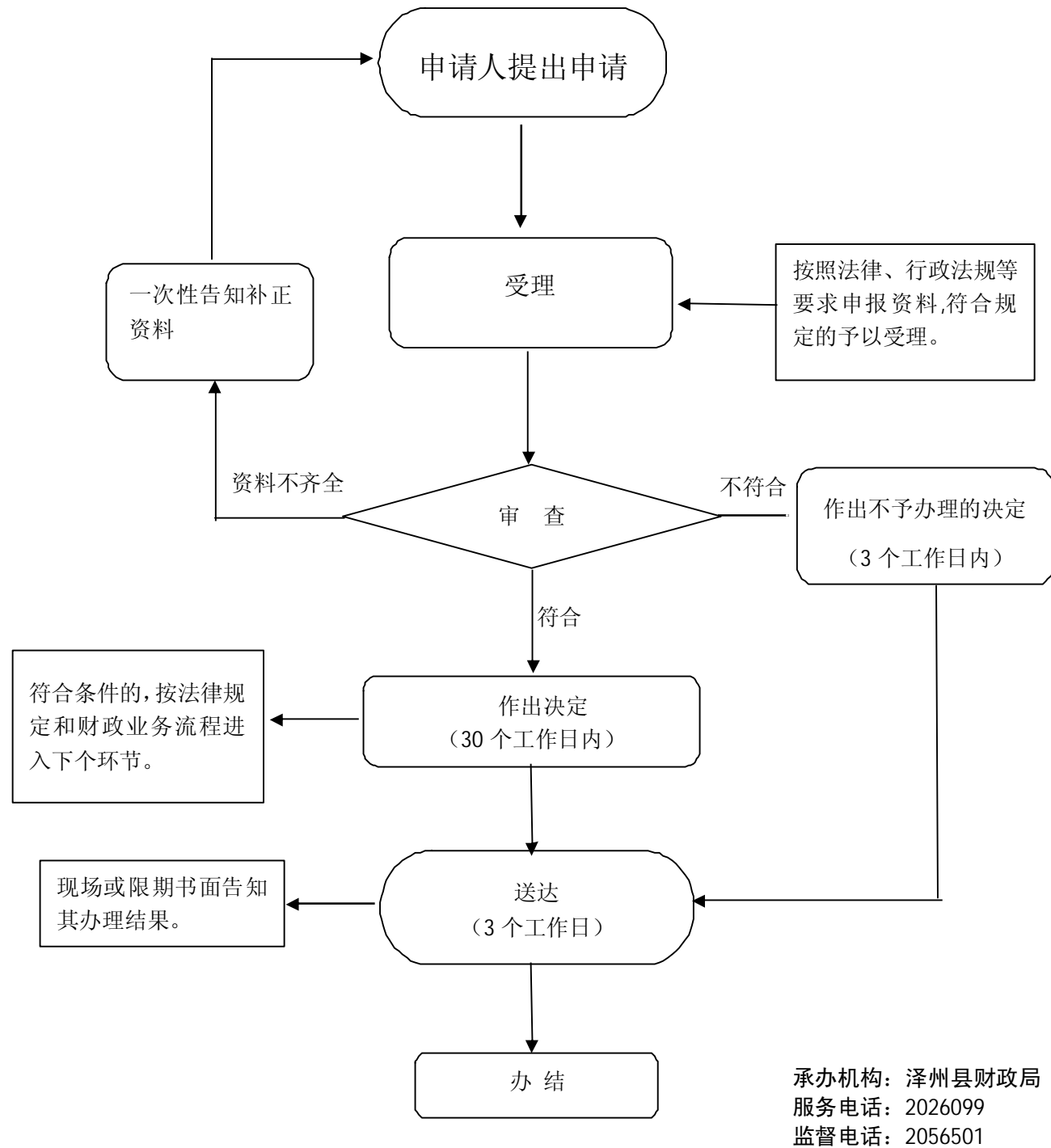
事业单位所办企业国有资产产权登记



权力清单				行使与责任主体	责任清单					备注	
职权类别	职权编码	职权名称			职权依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	责任追究		问责依据
		项目	子项								
其他权力	10-Z-00600-140526	行政事业单位国有资产处置审批		<p>【部门规章】《行政单位国有资产管理暂行办法》(财政部令第35号)第二十九条 行政单位处置国有资产应当严格履行审批手续,未经批准不得处置。</p> <p>【部门规章】《事业单位国有资产管理暂行办法》(财政部令第36号)第二十五条 事业单位处置国有资产,应当严格履行审批手续,未经批准不得处置。</p>	泽州县财政局	<p>1、受理责任:公示投诉应当提交的材料,一次性告知补正材料,依法受理或不予受理(不予受理应当告知理由)。</p> <p>2、审查责任:对照条件和标准,对书面申请材料进行审核,调查取证,进行质证。</p> <p>3、决定责任:作出行政处理或者不予行政处理决定,法定告知(不予处理的应当书面告知理由)。</p> <p>4、送达责任:决定处理的,制作投诉处理决定书,送达并信息公开。</p> <p>5、事后监管责任:督促监督对象落实处理决定或检查意见,并于送达之日起30日内上报执行情况书。</p> <p>6.其他:法律法规规章文件规定应履行的责任。</p>	<p>1.《行政许可法》第二十九条公民、法人或者其他组织从事特定活动,依法需要取得行政许可的,应当向行政机关提出申请。申请书需要采用格式文本的,行政机关应当向申请人提供行政许可申请书格式文本。申请书格式文本中不得包含与行政许可事项没有直接关系的内容。</p> <p>2.《行政许可法》第三十五条依法应当先经下级行政机关审查后报上级行政机关决定的行政许可,下级行政机关应当在法定期限内将初步审查意见和全部申请材料直接报送上级行政机关。上级行政机关不得要求申请人重复提供申请材料。</p> <p>3.《行政许可法》第三十七条 行政机关对行政许可申请进行审查后,除当场作出行政许可决定的外,应当在法定期限内按照规定程序作出行政许可决定。</p> <p>4.《行政许可法》第三十八条 申请人的申请符合法定条件、标准的,行政机关应当依法作出准予行政许可的书面决定。</p> <p>5.《行政许可法》第六十一条 行政机关应当建立健全监督制度,通过核查反映被许可人从事行政许可事项活动情况的有关材料,履行监督责任。</p>	<p>因不履行或不正确履行行政职责,有下列情形的,行政机关及相关工作人员应承担相应责任:</p> <p>1、超越或者滥用职权的;</p> <p>2、违反规定程序实施监督检查的;</p> <p>3、发生经办人员向服务对象索要利益回报等腐败行为的;</p> <p>4、索贿、受贿、利用监督检查工作之便谋取私利的;</p> <p>5、其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	<p>一、行政问责方式:</p> <p>1、诫免谈话或者书面告诫;</p> <p>2、责令公开道歉;</p> <p>3、停职检查;</p> <p>4、引咎辞职;</p> <p>5、责令辞职;</p> <p>6、建议免去职务。</p> <p>二、行政处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、记过;</p> <p>3、记大过;</p> <p>4、降级;</p> <p>5、撤职;</p> <p>6、开除。</p> <p>三、党纪处分:</p> <p>1、警告;</p> <p>2、严重警告;</p> <p>3、撤销党内职务;</p> <p>4、留党察看;</p> <p>5、开除党籍。</p> <p>四、其他法律责任</p>	<p>【法律】《中华人民共和国会计法》</p> <p>【法律】《公务员法》</p> <p>【行政法规】《行政机关公务员处分条例》(国务院令第495号);《财政违法行为处罚处分条例》(国务院令第427号)</p> <p>【地方性法规】《山西省行政执法条例》</p> <p>【党内法规】《中国共产党纪律处分条例》</p> <p>【规范性文件】《山西省损害发展环境行政行为责任追究暂行办法》(晋政发[2012]20号)</p>	

其他权力类行政职权运行流程图

行政事业单位国有资产处置审批



其他权力类行政职权廉政风险防控图

行政事业单位国有资产处置审批

