

重大行政执法决定法制审核项目目录清单

单位：岳阳市君山区审计局

序号	事项类别	事项名称	法律依据	法制审核范围	提交部门	审核部门	应提交的审核材料	审核重点
1	行政处罚	被审计单位拒绝、拖延提供审计资料，或提供资料不真实、不完整，或拒绝、阻碍检查的处罚	《中华人民共和国审计法》第四十七条、第四十八条；《中华人民共和国审计法实施条例》第四十七条	责令改正，通报批评，给予警告；拒不改正的，对被审计单位处5万元以下罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处2万元以下罚款；提出处分建议；移送追究刑事责任	承办审计事项的业 务股室 （中心）	法规审理股	违法事实的证据材料；查处情况说明；当事人基本情况；集体研究记录；拟作出的处罚决定书稿	①行政执法机关主体是否合法，执法人员是否具备执法资格；②主要事实是否清楚，证据是否确凿、充分；③适用法律、法规、规章是否准确，执行裁量基准是否适当；④程序是否合法；⑤是否有超越职权范围或滥用职权情形；⑥行政执法文书是否规范、齐备；⑦违法行为是否涉嫌犯罪需要移送司法机关；⑧其他依法应当审核的内容。

2	行政处罚	被审计单位财政违法行为的处罚	《中华人民共和国审计法》第四十九条；《财政违法行为处罚处分条例》第二条、第三条至第十七条	在法定职权范围内采取处理措施：（一）责令限期缴纳应当上缴的款项；（二）责令限期退还被侵占的国有资产；（三）责令限期退还违法所得；（四）责令按照国家统一的财务、会计制度的有关规定进行处理；（五）其他处理措施	承办审计事项的 业务股室 （中心）	法规审理股	违法事实的证据材料；查处情况说明；当事人基本情况；集体研究记录；拟作出的处罚决定书稿	①行政执法机关主体是否合法，执法人员是否具备执法资格；②主要事实是否清楚，证据是否确凿、充分；③适用法律、法规、规章是否准确，执行裁量基准是否适当；④程序是否合法；⑤是否有超越职权范围或滥用职权情形；⑥行政执法文书是否规范、齐备；⑦违法行为是否涉嫌犯罪需要移送司法机关；⑧其他依法应当审核的内容。
3	行政处罚	被审计单位违反国家规定财务收支行为的处罚	《中华人民共和国审计法》第五十条；《中华人民共和国审计法实施条例》第四十九条	通报批评，给予警告；有违法所得的，没收违法所得，并处违法所得1倍以上5倍以下罚款；没有违法所得的，处5万元以下罚款；对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处2万元以下罚款；提出处分建议；移送追究刑事责任	承办审计事项的 业务股室 （中心）	法规审理股	违法事实的证据材料；查处情况说明；当事人基本情况；集体研究记录；拟作出的处罚决定书稿	①行政执法机关主体是否合法，执法人员是否具备执法资格；②主要事实是否清楚，证据是否确凿、充分；③适用法律、法规、规章是否准确，执行裁量基准是否适当；④程序是否合法；⑤是否有超越职权范围或滥用职权情形；⑥行政执法文书是否规范、齐备；⑦违法行为是否涉嫌犯罪需要移送司法机关；⑧其他依法应当审核的内容。

4	行政强制	封存被审计单位资料、资产和冻结有关存款	《中华人民共和国审计法》第三十八条第一款、第二款	有权予以制止；必要时，经县级以上人民政府审计机关负责人批准，有权封存有关资料和违反国家规定取得的资产；对在金融机构的有关存款需要予以冻结的，应当向人民法院提出申请	承办审计事项的 业务股室 （中心）	法规审理股	违法事实的证据材料；查处情况说明；当事人基本情况；集体研究记录；拟作出的封存通知书	①行政执法机关主体是否合法，执法人员是否具备执法资格；②主要事实是否清楚，证据是否确凿、充分；③适用法律、法规、规章是否准确，执行裁量基准是否适当；④程序是否合法；⑤是否有超越职权范围或滥用职权情形；⑥行政执法文书是否规范、齐备；⑦违法行为是否涉嫌犯罪需要移送司法机关；⑧其他依法应当审核的内容。
5	行政强制	暂停拨付、暂停使用有关款项	《中华人民共和国审计法》第三十八条第三款；《财政违法行为处罚处分条例》第二十四条	制止无效的，经县级以上人民政府审计机关负责人批准，通知财政部门及有关主管部门暂停拨付与违反国家规定的财政收支、财务收支行为直接有关的款项，已经拨付的，暂停使用（不得影响被审计单位合法的业务活动和生产经营活动）	承办审计事项的 业务股室 （中心）	法规审理股	违法事实的证据材料；查处情况说明；当事人基本情况；集体研究记录；拟作出的暂停拨付（使用）相关款项通知书	①行政执法机关主体是否合法，执法人员是否具备执法资格；②主要事实是否清楚，证据是否确凿、充分；③适用法律、法规、规章是否准确，执行裁量基准是否适当；④程序是否合法；⑤是否有超越职权范围或滥用职权情形；⑥行政执法文书是否规范、齐备；⑦违法行为是否涉嫌犯罪需要移送司法机关；⑧其他依法应当审核的内容。

备注：

1. 本目录清单依据法律法规修订及权责清单变化实施动态调整。
2. 法规审理股可根据实际工作需要对其他行政执法决定进行法制审核。