柳州市审计局权责清单(2020年9月)

12/4	41 4.7 1.7					权力清单		责任	清单		
号	权力分 类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	迫责依据	备注
1	行罚	对位碍检处		柳州计局	各业务科室	1.《中华人民共和国审计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公布,自2006年6月1日起施行。第四十三条 被审计单位违反本法规定,拒绝或者拒绝、阻碍检查的。由审计机关责令改正,可以通报批评,给予警告,拒不设定的,依法追览责任。 《特里人民共和国审计法实施条例》(2010年2月2日中华人民共和国主席令第571号公布,自2010年5月1日起施行)第四十七条 被审计单位违反审计法和 集 条例的规定, 拒绝,拖延帐户事计事项投处方元以下的罚款,对直接负责的主管人员和其他直接责任人员,可以处2万元以下的罚款,审计机关认为应当给予警告,进不改正的,对验申计单位可以处5万元以下的罚款,审计机关认为应当给予警告,进不改正的,对验申计单位可以处5万元以下的罚款,审计机关认为应当给予等告,指不改正的,对验申计单位可以处5万元以下的罚款,审计机关认为应当给予等告,进不改正的。对他570分的。向有关主管机头。单位提出给予处分的意效,构成犯罪的。依法范令第27号公布。2011年1月5日中华人民共和国国务院令第288号修订,自2011年1月5日上施行)第二条第一款 县级以上人民政府财政部门及审计机关在各自取政范围内,依法对财政违法行为作出处理、处罚决定。第二款 省级以上人民政府财政部门的派出机构,应当在规定职权范围内,依法对财政违法行为作出处理、处罚决定。	1. 立案责任. 对发现或接到举报被审计计单位或有关处。 有关处。我是,不知应的。 有关处。我是,不知应的。 是一个人,有是一个人,自己的人,自己的人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个	1.【法律】(中华人民共和国审计法》(1994年主席令第28号公布,2006年主席令第48号修订)第四十二条:被审计单位违反本法规定、批绝或者拖延提供与审计事项有关的契帕的,或者提供的资料不负求、不完整的。或者拒绝、阻碍检查的。由审计机关责令改正,可以通报批评。给予警告,担不改正的,依法追见。1.【读律】(中华人民共和国审计法》(1994年主席今第28号公布)。2006年主席今第48号修订)第三十、大规行调查的,是当在专业代表。在自然,自然是中国专业的人调查等为式进行审计。并取得他明约46年,并认及闽台市各文单位和个人调查等为式进行审计。并取得他明约46年,并认及闽台市全企和个人调查等为式进行审计。并取得他明约46年,并认及闽台市全企和个人调查等为式进行审计。并取得他明约46年,并认及向有文单位和个人进合等为"这一位",但1994年主席今第28号《第29号公布上记入第48号修订)第二三 2.3.【读者】(中华人民共和国国家审计信他制)(2011年审计署令第8号》。应当回题。2.3.【读者】(中华人民共和国国家审计信他制)(2011年审计署令第8号》。而三三十八条第一款,被审计论、被调查单位。被调查单位,被引力的自然者不会的协议。 4. (正律】(中华人民共和国国家审计信他制)(2011年审计署令第8号》。应当四是一一条,被扩充,被发生,有关于发生,从现在一个企业,从可以上和国国家审计准制》(2010年审计署令第5号公布)第一百四十七条,审计报告、审计设生规划,在第一个企业,从现在一个企业,从现在一个企业,从现在一个企业,从对于现在一个企业,从对于现在一个企业,从对于现在一个企业,从对于现在一个企业,从对于现在一个企业,并以来以发展的,对于现在一个企业,从对于现在一个企业,从对的企业,从对于现在一个企业,从这是可以是对于现在一个企业,从是由可以的有关的关键的,并可以是由的关键,对于现在一个企业,并可以是由的关键,对于现在一个企业,从对于企业,从一个企业,从一个企业,从一个企业,从一个企业,从一个企业,从一个企业,从一个企业,从一个企业	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任:1.对应当予以处罚而不予处罚,给国家利益造成生,违损害的。2.违反有关法律、法规规定的审计处罚程序;3.擅自改变审计处罚种类和裁量幅度的;4.没有审计处罚法律依据实施处罚,给被审计单位、有关人员的合法权益造成重大损害的;5.应当告知听证没有告知,并造成严重影响的;6.在处罚中发生腐败行为;8.其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。	【法律】(中华人民共和国诗计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第五十二条、审计人员滥阻制权、徇私事弊、玩意职守或者泄离所知悉的国家秘密、商业秘密的,依法给予处分、均级股票的、依法给予理查认(1994年年人民共和国活政党等)(1996年3月17日中华人民共和国主席令第六十三号公布)第二十五条、行政机关实施行政处罚。有下时情形之一的,由上级行政机关或者有关部门责令改正,可以对宣核支流的行政处罚将张高的。(二)进设设定的行政处罚将来。(1) "通过设定的行政处罚和"经济"(1) "经市业人民共和国主席令第六十三号公的",进设设定的行政处罚和"经济"(1996年3月17日中华人民共和国主席令第六十三号公的"任政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政政	E E

p-log	ы±л					权力清单		责任	清单		
号	权力分 - 类	项目名称	子项	实施主	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	迫责依据	备注
2	行政处言	对使规收收支罚性证明,不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是		柳审计	各业务科室	下级政府违反預算的行为或者其他违反国家规定的财政收支行为,审计机关,人民政府或者有关主管部门在法定职权范围内,依照法律、行政法规的规定,区别情况采取下列处理措施。 (一)责令限期退还被侵占的国有资产; (三)责令限期退还被侵占的国有资产; (三)责令限期退还被侵占的国有资产; (三)责令限期退还被侵占的自有资产; (三)责令限期退还被侵占的自有资产; (三)责令限期退还被侵占的自有资产; (三)责令限期退还被损害。 (四)责令按照国家统一的会计制度的有关规定进行处理; (五)其他处理措施。 对此中华人民共和国内,依照法律、行政法规的规定,区别情况采取前条规定的处理措施,并可以依法给予处罚。 2、何中华人民共和国主法院等从完全的影响发来发行为。审计机关、人民政府或者有关主管部门在法定职权范围内,依照法律、行政法规的规定,区别情况采取前条规定的财务收支行为,审计机关在法定职权范围内,区别情况采取审计法、增四十五条规定的处理措施,可以地在法院行的第四十九条 对被审计单位违反国家规定的财务收支行为,审计机关在法定职权范围内,区别情况采取审计法、结实用于五条规定的处理措施,可以处5万元以下的罚款,对直接负责的主管人员和其他直接责任人员,可以处2万元以下的罚款,对直接负责的主管人员和其他直接责任人员,可以处2万元以下的罚款,对直接负责的主管人员和其他直接责任人员,可以处2万元以下的罚款,对直接负责的主管人员和其他直接责任人员,可以处2万元以下的罚款,对直接负责的主管人员和其他直接责任人员,可以处5万元以下的罚款,对直接负责的上管人员和其他直接责任人员,可以处5万元以下的罚款,对由接负责的。例第25年,是15年,是15年,是15年,是15年,是15年,是15年,是15年,是1	在部门、审计机关审理部门应当对违法事实、证据、审计程序、法律适用、处和被审符以及被审计单位和有关人员申辩、陈述和被审符的表面有关人员申辩、陈述和被审行事核、复核、审理。4.告知责任。审计机关在作出较大数额罚款的事计人处罚误定前。应书面告知被审计单位和有关人为有要求听证的权力。5.决定责任。审计机关根据审核、复核、审理情况。召开审计业务会议审定是等于计决书告知提请政府裁决,申请行政复议或者提起	1.【法律】(中华人民共和国审计法》(1994年主席令第20号公布,2006年主席令第48号修订)第四十三条:被审计单位违反本法规定,批绝或者拖延提供与审计事项有关的衰弱的,或者提供的资料不真实、不完整的。或者把绝、限碍检查的。由审计机关肃令改正,可以通报批评。给予警告,把不改正的,依法追究责任。 (1944年主席令第20号公布,2006年主席令第48号修订)第三十二人,证明,是一个"人民共和国审计法》(1994年主席今第20号公布,2006年主席今第48号修订)第三十二人进行调查的,应当出示审计人员通过查与计提。会计根原。会计根原、查因与审计事项有关的文件、资料、检查现金和人通查与方式进行审计。并取得理则材料。审计人员通与杂单位和个人调查与方式进行审计。并取得理则材料。审计人员商方杂单位和个人通查与方式进行审计。并取得理计事项,有部还多,向有关单位和个人工作。 (1994年主席今第20号公布,2006年主席今第48号修订)第二一2-2.【读】(中华人民共和国审计法》(1994年主席今第20号公布。2006年主席今第48号修订)第二位。被调查单位。被审计人成者有任意大成人对任意是创新。应当自己。"大家",审计人是中国企业一步,有关于有关。有关于有关,可以是一个"人",不可以是一个"人",不可以是一个"人",不可以是一个"人",不可以是一个"人",不可以是一个"人",不可以是一个"人",不可以是一个"人",不可以是一个"人",有关,但是一个"人",有关,但是一个"人",有关,但是一个"人",不可以保持,不可以不可以保持,不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不可以不	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任:1.对应当予以处罚而不予处罚,给国家利益造成主人损害的。2.违反有关法律、法规规定的审计处罚程序;3.擅自改变审计处罚种类和裁量幅度的;4.没有审计处罚法律依据实施处罚,给被审计单位、有关人员的合法权益造成重大损害的;5.应当告知听证没有告知,并造成严重影响的;6.在处罚中发生腐败行为;8.其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。	【法律】(中华人民共和国审计法》(1994年主席今第32号公布,2006年主席令第48号修订)第五十二条、审计人员滥用制政、徇私整理、反应职守或者温露所知悉的国家秘密、商业秘密的、依法给于大力、均级职罪的、核法治产利率责任。 (法律)(中人民共和国于政处司法)(1996年3月17日中华人民共和国主席令第六十三号公布)第二十五条。行政机关实施行政使的,有下列情形之一的,由上级行政机关或者有关部门责令改正,可以对直接负责的主管人员和某途组传责任人原依法治于行政处力。(一)设持定处门有效它帮助保险。(二)违反党法第十八条关于委托处罚的规定的。(三)违反党任党处管制等处的规则的。(二)违反党任党处管制等处的规划。(1996年3月17日中华人民共和国主席令第六十三号公布、任法律、行政执关注法关于秘查措施股票的》(1996年3月17日中华人民共和国主席令第六十三号公布、任法律、行政执关注法关于秘查措施股票的。依法先用事责任、(法律)(中华人民共和国的政党的法》(1996年3月17日中华人民共和国主席令第六十三号公布)市方处分下、全部、大工会、专政人员及海阳下政 对应当于以制止协及司的选法行为不予制止、处引、致使公民、法人员及海阳下政场上、对应当于以制止协及司的选法行为双个方域公分、结本规则和政治和企业共和国由计定法律和企业共和国由计定法律规则和政治的主张、而业检查机关的关键、公共工程等成分,依法是无限事责任。	

弦	双力分					权力清单		责任	清单		
号	类	项目名称	子项	实施主体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
3	丁 政处	对违负当建设国建规罚(位投管为		柳审计局	各业务科室	1.《财政违法行为处罚处分条例》(2004年11月30日中华人民共和国国务院令第27号公布,2011年1月8日中华人民共和国国务院令第588号修订,自2011年1月8日起施行)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,资令改定,调整有关会计账目,追回被截留、挪用、输放管的直着通报批评,其直接负责的主管人员和其他直接责任人员属于国家公务员的。给予正式过处分;情节较重的,给予降级或者撤职处分;情节严重的,给予开除处分。(一)故假、挪田国家建设资金;(二)以虚规、害服务关联交易等手段骗取国家建设资金;(二)以虚规、筹联关联交易等手段骗取国家建设资金;(二)以虚规、筹联关联交易等手段骗取国家建设资金;(二)其反规定规解等投资;(四)虚例投资定成额;(年年人民共和国招标投标法)、《国家重建设资金,(四)虚例投资定成额; (五)其他违反国家投资建设项目有关规定的行为。《中华人民共和国招标投标法》、《国家直建设项目管理办法》等法律、行政法规另有规定的,依照其规定处理、处罚。2.《广西社族自治区政府投资建设项目审计办法》(广西社族自治区人民政府第70号令)第二十条。被审计单位及其有关人员在建设项目中有违法、违机关职反范围内的,移运者关机关处理。对十一条,被审计单位及其有关人员违反本办法规定,未按照要求提供有关资料,或者提供的资料不及时,不真实、不完整的,由审计机关责令改正、通报批评。	投资建设项目规定的行为之一的: (一) 截留、挪用国家建设资金: (二) 以虚报、冒领、关联交易等手段骗取国家建设资金: (三) 违反规定超概算投资: (四) 虚规程度强度强度强度强度强度强度强度强度强度强度强度强度强度强度强度。 对于现代的人员出家投资建设项目有关规定的行为。 电动量分别 人员出家投资建设项目有关规定的行为。 电动量分别 人员出家投资建设项目有关规定审计组应为最有有人人员出不证的责任: 审计组组成人员出系和应当中,与被审计组应或者审计事有关人居主申中位之。 审计处应或者审计事有关人居主申中位定之。 审计从后进行的表示。 出审计算定是当时,他是一个人。 第一个人,并是一个人,并是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,	分: 构成犯罪的,依法追究刑事责任。 2-5.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百四十八条 审计决定书经审定,处罚的事实、理由、依据、决定与审计组征求意见的审计报告不一致并且加重处罚的,审计机关应当依照有关法律法规的规定及时告知被审计单位、被调查单位和有关责任人员,并听取其陈述和申辩。 3.【法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(1997年国务院令第231号公布,2010年国务院令第571号修订)第四十条: 审计机关有美业务机构和专门机构或者人员对审计组的审计报告以及相关审计事项进行复核、审理后,由审计机关按照下列规定办理: (一)提出审计机关的审计报告,内容包括:对审计事项的审计评价,对违反国家规定的财政收支、财务收支行为提出的处理、处罚意见,移送有关主管机关、申位的意见,改进财政收支、财务收支管理工作的意见;(二)对违反国家规定的财政收支、财务收支行为为、依法应当给予处理、处罚的,在法定职权范围内作出处理、处罚的审计决定;(三)对依法应当追究有关人员责任的。向有关主管机关、单位提出给予处分的建议,对依法应当由有关主管机关:涉嫌犯罪的,移送司法机关。 4.【法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(1997年国务院令第231号公布,2010年国务院令第571号修订》五十条:审计机关在作出较大数额罚款的处罚决定前,应当告知被审计单位和有关人员有要求举行听证的权利。较大数额罚款的具体标准由审计署规定。 5-1.【规章】《中华人民共和国国家审计报》(2010年审计署令第8号公布)第一百四十七条:审计报关。审计报关事员业人应当由审计机关审计业务会议审定,特殊情况下,经审计机关主要负责人投权,可	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任: 1.对应当予以处罚而不予处罚,给国家利益造成重大损害的, 2.违反有关法律、法规规定的审计处罚程序; 3.擅自改变审计处罚种类取。施处罚、给被审计单位、有关人员的合法权益造成重大损害的, 5.应当告知听证没有告知,并造成严重影响的, 6.共他滥用职权、徇私舞弊, 玩忽职守的; 7.在处罚中发生腐败行为; 8.其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。	【法律】(中华人民共和国审计法) (1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第五十二条:审计人员滥用职权、徇私舞弊、玩忽即守或者泄露所知悉的国家秘密、商业秘密的,依法给予处,构成理罪的、依法给光神人民共和国在政处司法》(1996年3月17日中华人民共和国主席令第六十三号公布)第 直接负责独任管总人员和北值总统责任人员徒法给予行政处分: (一)没有法定的行政处司依据的; (二)违反法使的行政处司依据的; (二)违反法使的行政处司依据的; (四)违反本法第十八条关于委托经司的规定的, (1法律)证中外人民共和国主席令第六十三号公布第六十条:行政机关违法实行检查措施或者执行措施。给公民人身成者附产造成损害。给法人或者处外信净严重构成犯罪的,应当依法为几乎责任。 (1法律)工作中从民共和国有效处司法》(1996年3月17日中华人民共和国主席令第六十三号公布第六十二条:执法人员定即呼,对应当于以制止和处司的违法行为不升贴止、处罚。致偿公民、法人遗私债益令法权益、公共通益和全条价率通受损害的,对直接负责的主管人员和某他直接责任、任法规》(中华人民共和国市政处元法,持下重重构成犯证的,依法追究律等责任。 【法报】【中华人民共和国市社实准备例》(1997年18条6余)第21号公布。2010年国务库公第571号的,该法法全规数件的财物,依法定完刑事责任。 「法规】(中华人民共和国市社实准备的、1997年18条6余第231号公布。2010年国务库公第571号修订)第五十五条:审计人员滥用联权、徇私舞弊、玩忽职守,或者泄露所知悉的国家秘密、商业秘密的,依法追究刑事责任。 申计人员违法违犯取得的财物,依法主党刑事责任。	五村 ()他:()人人 号

rie d	74/					权力清单		责任	清单		
字 杉	类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	迫责依据	备注
4	「	对人违业型罚位反任规定的		柳州计局	各业务科室	《广商壮族自治区行政事业性收费管理条例》(1993年12月11日广西壮族自治区第八届人民代表大会常务委员会第六次会议通过1994年1月1日起施行:根据2010年9月29日广西壮族自治区第十一届人民代表大会常务委员会第十七次会议《关于修改部分法规的决定》修正,根据2012年3月23日广南壮族自治区不远会议通过的《广西壮族自治区人代表大会常务委员会与关于修改《广西社族自治区及不正当竞争条例》等十九件地方性法规的决定》进行为:《一》超越取限擅自设立收费项目、扩大收费征限或者提高收费标准之一的,属违法行为; (二) 收费项目已取消、变更或者收费标准已调低,仍继续按原项目、标准收费的; (二) 收费项目已取消、变更或者收费标准已调低,仍继续按原项目、标准收费的; (四) 涂改或者的造收费许可证收费的; (四) 涂改或者的造收费许可证收费的; (四) 涂改成名为论成的多管理或者超出规定范围使用的; (六) 收费收入不按规定纳入预算管理或者超出规定范围使用的; (八) 瞒报、虚报、拒报收费收支情况的; (人) 斯提金费信管管理机构检查的; (一) 违反水系则产位股份等管理或者组出规定范围使用的; (九) 拒绝接受债管管理机构检查的; (一) 由基级以上物价、财政、审计主管部门在职策上指入资金制官总规定的。 第二十三条 有第二十二条第(三)、 (五)、(六)、(十)项行为之一的,对单位全营价与最小工资金额(三)、(四)、(1)、(1)、(九)、(九)、(九)、(九)、(九)、(九)、(九)、(九)、(九)、(九	1. 立案责任. 被审计单位有下列情形之一对托不之时,对拒不之时,对抗不效正,对担实。 每个证的,对抗不效正,对抗不效正,对抗不致力量。 1. 可以及限量。 (一面,这种情况,一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一个是一	1.【法律】(中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第4号移订)第四十三条:被审计单位违反表法规定、批绝或者拖延健供与审计事项有关的资格的,或者提供的资料本食实、不完整的。或者拒绝、阻碍检查的。由审计机关命令改正。可以避报批评。给予警告、批不改正的,依法追之1.【注律】(中华人民共和国审计法》(1994年主席今第32号公布,2006年主席今第48号移订)第二十二人,有价证券,向有关单位和个人调查等方式进行审计。并取得证明材料。审计人及间有关单位和个人通查等方式进行审计。并取得证明材料。审计人及问有关单位和个人进查等方式进行审计。并取得证明材料。审计人及问有关单位和个人进查等方式进行审计。并取得证明材料。审计人及问有关单位和个人进查等方式进行审计。并取得证明的材料。审计人及问有关单位和个人进查等方式进行审计。并取得证明的专案。每个条单包和个人调查等方式进行审计。并取得证明的基本,在一个人是有一个人是有关于一个人是有一个人是有关于一个人是有一个人是有一个人是有关于一个人是有一个人是不可以不会的工作。在一个人是不可以不会的工作。在一个人是不可以不会的工作。在一个人是不可以不会的工作。在一个人是一个人是一个人是一个人是一个人是一个人是一个人是一个人是一个人是一个人是	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任: 1. 对应当予以处罚而不予处罚,给国家利益造成重大损害的; 2. 违反有关法律、法规规定的审计处罚程序; 3. 擅自改变审计处罚科类和裁量幅度的; 4. 没有审计处罚法律依据实施处罚,给被审计单位、有关人员的合法权益造成重大损害的; 5. 应当告知听证没有告知,并造成严重影响的; 6. 其他滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守的;	【法律】(中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第五十之条。 斯卡人员滥用制权、得起影响、反忽则守或者温露所知悉的国家秘密、商业秘密的、核法治于全人, 地球型部的、核法治子类的工作。)

序权力	4				权力清单		责任	清单		
号类		i目名称	子项	实施主 承办的内设 体 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
5 行政处罚	处 人违 收入	电位和 个税 规则 有		柳州市 各业务科室 审计局	《广西壮族自治区政府非税收入管理条例》(2007年9月29日广西壮族自治区第十届人民代表大会常务委员会第二十八次会议通过,自2007年12月1日起施行;根据2012年3月23日广西壮族自治区十一届人大常委会第27次会议通过的《广西壮族自治区人民代表大会等多委员会关手修改(广西北族自治区人民校市中北族自治区人民政府审计、物价、监察等部门应当按照各自的职责,依法的好政府事稅收入的产监督工作。第二十五条第一款 违反本条例,有以下行为之一的,由县级以上人民政府财政部门或者有关部门责令改正,补收应当收取的政府非税收入对单位给予警告或减犯罪的,依法追究刑事责任:(一)违反规定设立政府非税收入项目(三)动己规定改变政府非税收入项目(三)动己则免取消、暂停执行或者调整的政府非税收入项目,仍然依照原定项目标准征收或者变换名称征收;(四)多收、不收或者擅自减收、免收、缓收政府非税收入该、或者将政府非税收入款项者为政府非税收入数约者,以下收入资格、发生和部用政府非税收入款项,或者将政府非税收入、对重存入政府事役人》财政专户、汇缴专户以外的其他账户;(六)违反政府非税收入收缴分高规定;(六)违反政府非税收入收缴分高规定;(六)违反政府非税收入收缴分高规定;(六)违反政府非税收入收缴分高规定;(八)其他违反政府非税收入管理的行为。	1. 立案责任. 对被审计单位存在以下情形之一的,审计组应当报告审计机关并责令改正。对报告审计机关并责令改正。对报告审计机关并责令改正。对报不改正的产以立案: (一)违反规定设变政府非税收入项目的范围、标准、对合规定设立政府非税收入项目的范围、标准、对合规定设立政府非税收入项目的范围、特权人项目,仍然依照原定项目、标准征收入项目的范围、多个水域之间,仍然依照原定项目、标准征收入或自动。如此或者变换名称征收; (四)多收、不收或者擅自减收、免收、缓收政府非税收入,对自财企的企业,企业交别规则在设定设定政府,和股份,以为价值,是收入政方。以为价值,是收入数价值,是收入处价值,是收入数值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是收入处价值,是使时间,是以下处价值,是使时间,是以下处价值,是使时间,是以下处价值,是使时间,是以下处价值,是可以下处价值,是可以收入下处价值,是可以下处价值,是可以下处价值,是可以下处价值,是可以下处价值,是可以下处价值,是可以下处价值,是可以下处价值,是可以下处价值,是可以下处价值,是可以可以下处价值,是可以可以下处价值,是可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以可以	1. 【法律】《中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第四十三条。被审计单位违反本法规定。拒绝或者拖延提供与审计事项有关的资料的,或者提供的资料不真实、不完整的,或者拒绝、阻碍检查的。由审计机关责令改正,可以通报批评。给予警告,指不改正的,依法追免责任。 (中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布。2006年主席令第48号修订)第三十八条:审计人员通过审查会计凭证。会计帐簿。会计报表,查包与审计事项有关的文件、资料、检查和个人进行等的,有关单位和个人进行等方式进行审计,并取得证明材料。审计人员向有关单位和个人进行等方式进行审计,并取得证明材料。审计人员向有关单位和个人进行调查时,应当出示审计人员的工作证件和审计通知书剧本。 (2006年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第十三条:审计人员办理审计事项,与被审计单位或者审计事项有利害关系的。应当回避。 (2-3. 【规章】(中华人民共和国国审计法》(1994年主席令第32号公布。2006年主席令第48号修订)第十三条:审计人员办理审计事项,与被审计本位或者审计事项有利害关系的。应当回避。 (2-4. 【法律】(中华人民共和国国审计法则)(2011年审计署令第69)第一百三十八条第一款,被审,并未完全,是有关系,从市场的国际的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,每年到市场的情况,并可取其陈述和申请人关键:每年为年的人民共和国审计法实施条例》(1997年国务院令第231号公布,2010年周务院令第571号修订,第四十条:审计机关有关业务电发电机关系,由中的机关设照与例处定处,对对应国家规定的财政收支,财务收支行有关人员责任的,向有关主管机关,单位经由由于人关键的的事实,是对的市计设产,对价的事实,是对价的有关主管机关,并能见用的一个关注的内有关主管机关,被取用的一个关注,可以由审计报类上使负责任的原则,各选者实证的从外,我大数额前款的具体标准由审计署令第6号公布,第010年国务院令第251号,中华人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第6号公布)第一百五十七条,审计规定等时机关负责人可定。 (三)对语反国家规定的财政收支,财务收支的事实,定者的有关上的原则,在法定职权的对,我在关键的方案,每年的人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第6号公布)第一百五十七条,审计报产审计的成录,使为代表,每年的人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第6号公布)第一百五十七条,审计报告,审计决定的成判,从上报告,每年的人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第6号公布)第一百五十七条,审计报告,审计决定,是任务的人和关键,是一个中人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第6号公布)第一百五十七条,审计报告,审计决定,是任务的人类,是任务的方式,是是一个中心人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第6号公布)第一百五十七条,审计报告,第一次,第一次,是是一个中心人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第6号公布)第一日二十七条,审计报户,不可以对价的企业,是一个中心人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第6号公布)第一日,一个中心,是一个中的,是一个中心,是一个	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任.1.对应当予以处罚而不于处罚,给国家利益造成重大损害的;律、法规规定的审计处罚程序。3.投有有实计处罚种类和裁量调度的;给被适选成工损害的。4.投有等认员的企法权益造成重大损害的。5.应当告知职权、徇私舞弊、玩忽职守的;7.在处罚中发生腐败行为。8.其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。	【法律】《中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布、2006年主席令第48号修订)第五十二条: 审计人员滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守或者泄露所知悉的国家秘密、商业秘密的,依法给予处 为: 构成犯罪的,依法追先刑事责任。【法律】《中华人民共和国主席令第六十三号公布)第十五条: 行政机关实施行政处罚。有下列情形之一的,由上级行政机关或者有关部门责令改正,可以对 生资金的人员 化法定的有效处罚。有下列情形之一的,由上级行政机关或者有关部门责令改正,可以对 (一)没有法定的行政处罚依据的; (二)提负法定的行政处罚保据的; (三)进及法定的行政处罚保据的; (四)进反法定的行政处罚程序的; (四)进反法定的行政处罚程序的; (四)进反法定的有效处罚程序的; (四)进反法法第十八条关于委托处罚的规定的。【法律】《中华人民共和国主席令第六十三号公布第六十条: 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。应当保法予以赔偿、对直接负责的主管人员和其他直接责任人员依法给予行政处分;情节严重构成犯罪的,依法证完刑事责任。【法律】《中华人民共和国市市政处罚法》(1996年3月17日中华人民共和国主席令第六十三号公布第六十二条、执法人员玩意见罪等,对应当于以制止和处罚的违法行为不予制止、处罚,致使公民、法为依法给予行政处分;情节严重构成犯罪的,依法追究刑事责任。【法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(1997年国务院令第231号公布、2010年国务院令第571号统订,第五十五条: 审计人员遣用部成人《和私解》、元忽职守,或者泄露所知悉的国家秘密、商业秘密的,依法给予处分,构成之即等的、依法通光刑事责任。审计人员违法违犯取得的财物,依法否为刑事责任。审计人员违法违犯取得的财物,依法否以追缴、没收或者责令退赔。	五寸 ()也 ()人人 号
6 行政發	蛋 违规	2行为制		柳州市 审计局 各业务科室	不得转移、隐匿、篡改、毁弃会计凭证、会计账簿、财务会计报告以及其他与 财政收支或者财务收支有夫的资料,不得转移、隐匿所持有的违反国家规定取 得的资产。 审计机关对被审计单位违反前款规定的行为,有权予以制止;必要时,经县级 以上人民政府审计机关负责人批准,有权封存有关资料和违反国家规定取得的 资产;对其中在金融机构的有关存款需要予以冻结的,应当向人民法院提出申 请。	报、控告被审计单位转移、隐匿、篡改、毁弃 会计凭证、会计账簿、财务会计报告以及其他 ,财政政友或者财务收支供有关的资料,转移、 隐匿所持有的违反报,审计机制分。以审查,并 按有关规定规程序与以信违法情节严重或审计 程为证据,可以由于一个工作。 3. 执行责任。对被审计单位违法情节严重或审计 组形上无效时,应及时报告审计机关。 "能压、基改、毁弃会计形或收支或者所等。" "放大,隐匿、基议及其他与财计单位正在或者所等,财 多会计报告以及其他与财计单位还产的对关 ,隐匿、基议、毁弃会计时发动或支或者可能转 财务会计报告,以及其他与财计单位还产的,经存 ,能压、基设、毁弃会计时没的可以对存。 ,能压、基位、股大他,则可以对对企产的。 等时,以及被审政党产的,对不得明,以 是成对有关的,以及对,可以对对。 "是成对有关的,是不可知,是不 当及时解除对方。 "是成对有关的,经不可知,是不 当人批准,可以适当延长,但延长的期限 不得超过7个工作日。 不得超过7个工作日。 不得超过7个工作日。	2-2.【规章】《审计机关封存资料资产规定》(2010年审计署令第9号公布)第七条 审计机关采取封存措施。应当经县级以上人民政府审计机关(含县级人民政府审计机关和省级以上人民政府审计机关派出机构,下同)负责人批准,由两名审计人员实施。 3.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第九十五条:被审计单位的相关资料、资产可能被转移、隐匿、篡改、毁弃并影响获取审计证据的,审计机关应当依照法律法规的规	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及其相关审计人员应当承担相应责任: 1. 对应当制止违法行为而不予制止,给国家利益造成重大损害的; 2. 实施暂停拨付与使用权没有法律、法规依据的; 3. 擅自改变暂停拨付与使用和调的; 4. 违反法定程序实施暂停拨付与使用,给被审计单位的合法权益或重大损害的; 5. 未依法及时解除暂停拨付与使用的; 6. 其他滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守的; 7. 在执行行政强制中发生腐败行为的。 8. 其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。	(四)违反本法规定,在夜间或者法定节假日实施行政强制执行的;	答 他 也

rix	权力分					权力清单		责任	清单		
号	类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
7				柳审计局	各业务科室	《中华人民共和国审计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公布,自2006年6月1日起施行)第三十四条第一款。审计机关进行审计时,被审计单位不得转移、隐匿、篡改、毁弃会计凭证、会计账簿、财务会计报告以及其他与财政收支或者财务收支有关的资料,不得转移、隐匿所持有的违反国家第二款。审计机关对被审计单位违反前款规定的行为,有权予以制止;必要明,总是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财产取得的资产;对其中在金融机构的有关存款需要予以冻结的,应当向人民法院提出申请。	否采取封存措施。 3. 执行责任: 对被审计单位正在或者可能转移 , 隐匿、篡改、毁弃会计凭证、会计账簿, 财 务会计报告以及其他与财政收支或者财务收支 有关的资料的,以及被审计单位正在或者可能 转移,隐匿违反国家规定取得的资产的, 经审	1-1.【法律】《中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第三十四条 审计机关进行审计时,被审计单位还不得转移、隐匿、基式、现弃会计凭证、会计帐簿。财务会计报、任以及其他与财政收支或者物效收支有治的资,不得转移。隐匿、基式、现弃会计凭证、会计帐簿。财务会计报、社准、有权财产有关资料和进入资务人。有核予以制止,必要时,经县级以上人民政府审计机关负责人。当向人民法院提出申请、审计机关对被审计单位正在进行的违反国家规定和的政政支、财务收支行为。有权了划制。由此无效的,经发以上人民政府审计机关责法批准,通知政策部门和有关生部门暂停被付入。据,在政策规定的财政收支、财务收支行为直接有关的款票,已经提付的。暂停使用。审计机关录取材管投了到证明高级规定的财政收支、财务收支行为直接有关的款票,已经提付的。暂停使用。审计机关录取材管提施。应当基础合义、请求的关键,2010年审计署令第9号公布)第二条 审计机关系取材管 是一2.【读章】《审计机关对管格报》中计机关通过》此被审计单位法认为。及时取证或者采取先行登记保存措施可以达到审计目的的,不必采取对存措施。这当金统会经济发展的企业,不得证明对公司申请的公司,不是不取对存措施。这当场上发现情事计划的《约翰中计》(1910年审计署令第3号公布,2006年主席令第48号修订)第三十四条第二款,审计机关均衡计中位违反前前规定的有关的系统,在当经县级以上人民政府审计机关(含主级人民政府审计机关和资金、企业人民政府审计机关和资金、2.【规章】《中华人民共和国国家审计报》(2010年审计署令第9号公布)第七条 审计机关规划存指、下,下间,负责允批准。由权与证明计划关系,(2010年审计署令第3号公布)第七人民政府审计机关股票,(2010年审计署令第3号公布)第七人民政府审计机关股票,任何未及的证据保全措施。在《法线》(1919年国务院全第23目今布,2010年国家院全定取得的资明材料或者采取其他的证据保全措施。	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及其相关审计人员应当承担相应责任。 1. 对应当制止违法行为而不予制止,给国家利益造成重大损害的; 3. 擅自改变封存对象、条件、方式的或者扩大封存范围的: 4. 违反法定程序实施封存,给被审计单位的合法权益造成重大损害的; 5. 未依法及时解除封存的; 6. 其他滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守的;	(三) 违反法定程序实施行政强制的。 (四) 违反本法规定,在夜间或者法定节假日实施行政强制执行的。 (五) 对居民生活采取停止供水、供电、供热、供燃气等方式迫使当事人履行相关行政决定的; (六) 有其他违法实施行政强制情形的。 【法律】《中华人民共和国行政强制法》(2011年主席令第四十九号公布)第六十二条 违反本法规定,行政机关有下列情形之一的,由上级行政机关或者有关部门责令改正,对直接负责的主管人员和其	

r÷.	和五公					权力清单		责任	清单	
号	权力分 · 类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据
8		財政預決算		柳审州计局	財政金融审 计科	1.《中华人民共和国审计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公布,自2006年6月1日起施行)第四条 国务院和县级以上地方人民政府应当每年向本级人民代表大会常务委员会提出审计机关对预算执行和其他财政收支的审计工作报告。审计工作报告应当重点报告对预算执行的审计情况。必要时,人民代表大会常务委员会时以对审计工作报告作出决议、第十六条 审计机关对本级各部门(含直属单位)和下级政府预算的执行情况和共足以及其他财政收支情况,进行审计监督。第十六条 审计机关对本级各部门(含直属单位)和下级政府预算执行情况和其他财政收支持况,进行审计监督。第一次公司,进行审计监督。第一次公司,1000年1000年1000年1000年1000年1000年1000年100	记录: 审计组组长审核确认审计工作底稿,审计证据等,确认审计目标是否实现。 明计证据等,确认审计目标是否实现。 1、3、审计经结责任,审计组起草审计报对规的进行技术。 1、1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	2-3.【规章】《中华人民共和国国家申订在则》(2010年申订者专系8号公布)第几十二条第一級、申证代人员可以采取下列方法向有关单位和个人载取审计证据:(一)检查,是指对纸质、电子或者其他个顶形式存在的文件、资料进行审查,或者对有形资产进行审查。(二)观察,是指察看相关人员正在从事的活动或者执行的程序。(三)询问,是指以书面或者口头方式向有关人员了解关于申计事项的信息。(四)外部调查,是指向与审计事项有关的第三方进行调查。(五)重新计算,是指以手工方式或者使用信息技术对有关数据计算的正确性进行核对。(六)重新操作,是指对有关业务程序或者控制活动独立进行重新操作。这一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任: 1. 未按规定程序、要求编制、报批、下达年度审计明1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、1、	

定	权力分					权力清单		责任	清单	
	类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据
9	行查	行政事业审计			计科	《中华人民共和国审计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公布,自2006年6月1日起施行)第十九条 审计机关对国家的事业组织和使用财政资金的其他事业组织的财务收支、进行审计监督。第三十二条 审计机关进行审计时,有权检查被审计单位的会计凭证、会计账簿、财务会计报告和运用电子计算机管理财政收支、财务收支电子数据的系统,以及其他与财政收支、财务收支有关的资料和资产,被审计单位不得拒绝。	记录证,明计组长年中核确认审计工作底稿、审计组组长审核确认审计工作底稿、审计组组长审计值标记。 明计组报告 电话电报 电对极 电话 电报识 电话	22.6.【姚章】(中华人民共和国国家审计准则) (2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(四)项:审计组组长的工作职责包括。(四)审核审计工作底稿和审计证据, 2-7.【规章】(中华人民共和国国家审计准则) (2010年审计署令第8号公布)第一百零九条第(一)项:审计组起摩审计报告前。审计组组长应当对审计工作底稿的下列事项进行审核。(一)具体审计目标是否实现: 3-1.【规章】(中华人民共和国国家审计准则) (2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(五)项。(五)组织编制并审核审计组起草的审计报告,审计决定书、审计移送处理书、专题报告、审计信息: 3-2.【法律】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(五)项。(五)组织编制并审核审计组起草的审计报告、审计决定书、审计移送处理书、专题报告、审计信息; 3-2.【法律】《中华人民共和国审计法》(1994年主席令第3号公布,2006年主席令第48号修订)第四十条、审计组对审计事项卖施审计后,应当向审计机关提出审计组的审计报告。审计组的审计报告报送审计机关记录论审计组。审计组应当将被审计对象的当面意见一并报送审计机关。 3-3.【法规】《中华人民共和国审计社实施条例》(1997年国务院令第231号公布,2010年国务院令第571号修订)第三十九条第一款。审计组向审计机关提出审计报告前,应当书面征求被审计单位意见。被审计单位应当自接到审计组的审计报告之日起10日内,提出书面意见:10日内未提出书面意见的,视同无异议。 3-4.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百四十一条:审计次宪务编定的审计事项是否完成。(三)审计发现的重要问题是否在审计报告中反映。(四)事史是否清楚、数据是否正确。(五)审计证据是否适当。(七)被审计单位、被审计人员或者有关责任人员提出的合理意见是看不绝。(八)需要复核的其他事项。 3-5.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百四十三条:审理机构以审计实施方案为基础,重点关注审计实施的过程及结果,主要审理下列内容:(一)审计实是否清楚、相关证据是否适当。充分、(四)适用法律法规和标准是否适当;(五)评价、定性、处理处罚意见是否格为"以审计事的是否方完成。(二)审计发则的重要问题是否在审计报告中反映。(三)主要事实是否清楚、相关证据是否适当,充分、(四)适用法律法规和标准是否适当;(五)评价、定性、处理处理意见是否	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关规程学。要求编制、报批、下达年度审计项目计划约的: 2. 未按规定程序、要求引展审计调查、编制审计设施方案、取得审计证据、编制审计记录的: 4. 按审计实施方案、连审计实施方案实施审计实施方案实施国圈未被发现的: 5. 对发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的: 6. 审核未发现或者未纠正审计正据、审确。以及应当发现或更圆的; 7. 滥用职权、有私舞弊、玩忽职守的; 8. 在审计监督中读上规规章文件规定的应当承担责任的行为。	【法律】(中华人民共和国审计法》(1994年主席专篇32号公布,2006年主席专篇45号修订)第五十二条、申计人员温明解状。例系影響。 玩意即可是考清部所知意的国家都是,创金经验的。 统法给予交给 [1994年8年60年231号公布 [2004年8年67] 经公债产业 [248] 《中华人民共和国审计学基础经历》(1997年8年69年231号公布) (2004年14年7年24年24年24年24年24年24年24年24年24年24年24年24年24年

rist 4:1	4.7				权力清单		责任	 正清単	
序权号	类	项目名称	子项 实施	主 承办的		责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据
10 行査	以位 的	计法定的制度	柳州市		《中华人民共和国审计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公布。自2006年6月1日起施行》第二十六条 除本法规定的审计事项外,审计机关法律、方或法规规定检查由审计相关进行审计的事项,依据本法和有关法律、证实法规的定理中计量机管理的重要。 斯多女义电子强潮的系统、以及其他与财政收支、财务收支有关的资料和资产,被审计单位不得拒绝。 以及其他与财政收支、财务收支有关的资料和资产,被审计单位不得拒绝。	在会公布申订结果。 4.监督执行和整改责任:申计组所在业务 部门在审计机关出具审计报告、作出审计决定 后,应当在规定的整改期限到期后30个工作日 内检查或者了解被审计单位和期他有关单位的 整改档况,并取得相关证明材料。检查或者了	62. 编则申订方案、升在实施申订习证明,则如申订申记达达申订知知少。 2-4.【被章】(中华人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第8号公布)第九十二条第一款: 审计人员可以采取下列方法向有关单位和个人获取审计证据: (一) 检查,是指对纸质、电子或者其他介质形式存在的文件、资料进行审查,或者对有形资产进行审查; (二) 观察,是指察看相关人员正在从与质形式存在的文件、资料进行审查,或者对有形资产进行审查; (二) 观察,是指察看相关人员正在从与质形动或者执行的程序; (三) 询问,是指以书面或者口头方式向有关人员了解关于审计事项的信息; (四) 外都调查,是指向与审计事项有关的第三方进行调查; (五) 重新计算,是指以手工方式或者使用信息技操作验证; (七) 分析,是指研究财务数据之间、财务数据与事即务数据之间可能存在的合理关系,对相关信息作出评价,并关注异常波动和差异。 2-5.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百零三条: 审计记录包括调查了解记录、审计工作底稿和重要管理事项记录。 2-6.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(四)项,审计组起转的工作职责包括; (四) 审核审计工作底稿的下列事项进行审核; (一) 具体审计目标及否实现。 3-1.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百零九条第(一)项,审计组起草审计报告前,审计组组长应当对审计工作底稿的下列事项进行审核; (一) 具体审计目标系否实现。(五) 组织编制并审核审计组起草的审计报告,审计决定书、审计移送处理书、专题报告、审计信息; 3-2.【法律】《中华人民共和国国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第四十条:审计组对审计事项实施审计后,应当向审计机关提出审计组的审计报告,由计组由审计报告报话审计 意见这交审计组。审计组应当将被审计对象的考见一并报送审计机关。一节日本表目中内,将其节由意见送交审计组。审计组应当将被审计对象的考见一并报送审计机关。一节日内,将其节由意见送交审计组。审计组应当将被审计对象的考记,(1997年国务院全第231号公布,2010年国务院全第57万条确定的审计事项是否完成。(三)审计发实施系统例》(1997年国务院全第231号公布,2010年国务院全第57万条确定的审计事项是否完成。(三)审计发表的第一百四十一条:审计机关中心经验,并从上表面写同家审计准则》(2010年审计署令第8号公布,第一百四十一条:审计机构的平计实施方案为基础,重点于证件发现的重要问题是否否审计报告中反映,(三)主要事实是否消楚、否约是是是否有合规定。(一)审计是序是否符合规定。(一)审计是序是可符和关证,使用上条:审计机关下程序是否符合规定。(二)审计发行和关证,(2010年审计署令第8号公布)第一百四十一条:审详机关证的正计定的重计,第211年间图离证准则图(2010年审计署令第8号公布)第一百四十一条:审理机分时以由审计表等的第21年的,21年的,21年的,第21年的,21年的,21年的,21年的,21年的,21年的,21年的,21年的,	度审计项目计划的; 2. 未按规定程序、要求制发审计通知书,开展审计的; 3. 未按规定程序、要求开展审计调查、编制审计记录的; 4. 未按审计实施方案、取得审计证据、编制审计记录的; 4. 未按审计实施方案,造成审计目标未实现或者重要问题未被发现的。 5. 对发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告。6. 审核未发现或者未纠正审计证据、审计工作底稿存在问题的;复核、审理意见不正确,以及应当发现未发现重要问题的; 7. 滥用取免 玩忽职守的; 8. 在审计监督中发生腐败行为的; 9. 其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。	【法律】(中华人民类和国审计法) (1994年主席全第229公布,2006年主席全部母号标订) 第五十二条,市计人绘画用规块。何度薄壁,无思则的或者指面所知虑的国家秘密。 成次是为常量行。 条例。(1996年国务场全观219公布。2010年到务员全第51-9年 (1997年国务场全部) (根达的"全场"中发生,将成是国际,成为"经过"的工作,是一个人民共和国际实计准则)(2010年间务场全分),将成是一个人民共和国际实计准则)(2010年间务分第59公布)第一百七十六条 中计组成员 (1994年) (49年人民共和国际实计准则) (2010年间等分第59公布)第一百七十六条 中计组成员 (1994年) (49年人民共和国际实计准则) (2010年间等分第59公布)第一百七十六条 中计组成员 (2019年间表有效。 (2019年间表有效。 (2019年间表现在,发生的主要是一个人民共和国国际实际设计。 (2019年间会不成实 不是一个人民共和国国际实际设计,这是一个人民共和国国际实际设计,这是一个人民共和国国际工作规则(2010年间十一块现成者重要问题未被发现的。(2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验量负责。 (2019年间的总经验的分别的。(2019年间的总经验的分别的。(2019年间的公经验的分别的。(2019年间的公经验的分别的。(2019年间的公经验的分别的公经验的分别的公经的分别的公经的人民共和国的公经的人民共和国的公经的人民共和国的实际,但是一个人民共和国国家中计组制。(2019年间是一个人民共和国国家中计组制,(2019年间是一个人民共和国国家中计组制的企作,是一个人民共和国国家中计组制的企作,是一个人民共和国国家中计组制的企作,是一个人民共和国国家中计组的企作,是一个人民共和国国家中计组的企作,(2019年间的公经的工作,但由的企业发展从不证明的。(2019年间的公经验证法,由计论是任何的设定的关键,关键,是一个人自由,但是一个人民共和国国家中计划的设定的关键,是一个人自由,可以是一个人国的企作的。(2019年间的人国的公经验证明,但由的公经验的主任,但由的经验是一个人国的公证的现代,但由的经验是一个人国的公证的证明的实际,但由的公经验的企业,但是由的公经验的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业,但由的企业

序	权力分					权力清单		责任	清单		
号	类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
11		閻 资审计		柳州印	固资柳东安计分局	导公布。自2006年6月1日起施行)第二十二条 审计机关对政府投资和以政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算。进行审计监督等。当于二条 审计机关进行审计时,有权检查被审计单位的会计凭证、会计账簿、财务会计报告和运用电子计算机管理财政收支、财务收支电子数据的系统。以及其他与财政收支、财务收支电子数据的系统,以及其他与财政收支、财务收支有关的资料和资产,被审计单位不得拒绝。2.《中华人民共和国审计法实施条例》(2010年2月2日中华人民共和国主席令第571号公布,自2010年5月1日起施行)第二十条 审计法第二十二条所称政府投资机以成有投资人主的建设项目。包括: (一)全部使用预算内投资资金、专项建设基金、政府举借债务筹措的资金等财政资金的。(一) 全部使用预算内投资金、专项建设基金、政府举借债务筹措的资金等财政资金的。对于在经营、财政资金占项目总投资的比例超过50%,或者占项目总投资的比例在50%以下,但政府拥有项目建设、运营实际控制权的。审计机关对前款规定的建设项目的总预算或者概算的执行情况、年度预算的执行情况和生度决算、单项工程结算、项目的设工法等,依法进行审证整督,对前管辖的建设项目设金的真实性、合法性进行调查。3.《广西社族自治区政府处策也发资建设项目进行审计时,可以对直接有关的设计、施工、供货等单位取得建设项目应报算或者概算的执行情况、年度预算执行情况和年度决策、单项工程结算、项目经工法算实施审计出资、有限等批关估法、并可定结算、项目包预算或者概算的执行情况、年度预算执行情况和年度决策、单项工程结算、项目设工法算实施审计监督、专行、发行、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、企业、	审计报告等审计结论文书、审计全过程材料进行报告等审计结论文书、审计全过程材料进行报告等审计结论文书、特殊情况计模块体。经典体,经典体,经典体,经典体,经典体,经典体,经典体,经典体,经典体,经典体,	7.6. 集前中日 7. 大年失施申10日前,问题中11年达及中10周刊第令第8号公布)第九十二条第一款: 审计人员可以采取下列方法向有关单位和个人获取审计证据: (一)检查,是指对纸质、电子或者其他介质形式存在的文件、资料进行审查,或者对有形资产进行审查; (二)观察,是指察看相关人员正在从事的形式内或者执行的程序。(三)询问。是指以书面或者口头方式向有关人员了解关于审计事项的信息。(四)外部调查,是指向与审计事项有关的第三方进行调查; (五)重新计算,是指以手工方式或者使用信息技术对有关数据计算的正确性进行核对; (六)重新操作,是指对有关业务程序或者控制活动独立进行重查; (五)重新计算,是指以手工方式或者使用信息技操作验证; (七)分析,是指研究的多数据之间、财务数据与非财务数据之间可能存在的合理关系,对相关信息性出评价,并关注异常波动和差异。 2-5. 【规章】(中华人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(四)项:审计组组长的工作职责包括:(四)审核审计工作底稿和审计证据。 2-7. 【规章】(中华人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(四)项:审计组组长的工作职责包括:(四)审核审计工作底稿和审计证据。 2-7. 【规章】(中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(四)项:审计组起草审计报告前,审计组组长应当对审计工作底稿的下列事项进行审核: (一)具体审计目标是否实现。 3-1. 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(五)项:(五)组织编制并审核审计组起草的审计报告、审计法选处理书、专题报告、审计信息: 3-2. 【法律】《中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第四十条:审计组对审计事项实施审计看,应当向审计机关提出审计组的审计报告。审计组由目书报告报法审计机关。3-3. 【法规】《中华人民共和国国家审计准则》(1997年国务院令第231号公布,2010年国务院令第571号修订,第三十九条第一载,审计和报告为任务,第一时由未提出书面意见的,视同元异议。第一个工作,是对自然是不管证确。(三)审计发现的重要问题是否在审计报告中反映,(四)事实是否言地是否恰当,适用法律法规和标准是否适当,(一)被明的审计和一个条:审计机关的一个重计发现的重要问题是否在审计报告中反映,(三)审计实施方案的是而,还有其实地的主要有是他的。(三)审计发现的重要问题是否在审计报告中反映,(三)审计实施方案为基础,重点关注审计定施的过程及结果:要要审理下列内容:(三)审计实施方案确定的审计事项是否完合成定。(三)审计发现的重要问题是否查当:(五)评价、定性、处理划意见是否语	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任: 1. 未按规定程序、要求编制、报批、下达年度 中项目计划的; 2. 未按规定程序、要求制发审计通知书,开展审计的; 3. 未按规定程序、要求开展审计调查、编制审计记录的; 4. 未按审计实施方案实施审计、审计实施方案实施引或者组织按验不当,造成审计标系实现的; 5. 对发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的; 6. 审核未发现或者未纠正审计证据、审计工保底存在问题的; 复要问题的; 7. 滥用职权、徇权私舞弊、玩忽职守的; 8. 在审计监督中发生腐败行为的; 9. 其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。	(八) 违反法定申订程行的。 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百八十一条 审计组长榜其工作职责委托给主审或者审计组其他成员的,仍应当对委托事项承担责任。受委托的成员在受第一百八十二条 审计机关业务部门的工作职责包括: (一) 提出审计组组长人选: (二) 确定聘请外部人员事宜; (三) 指导、监督审计组的审计工作; (四) 复核审计报告、审计决定书等审计项目材料; (五) 审计机关规定的其他职责。 业务部门统一组织审计项目的,应当承担编制审计工作方案,组织、协调审计实施和汇总审计结界的职责。 【报章】《由作》是共和国国家审计准则》(2010年审计署会第8号公布)第一百八十二条。审计	5.

序权	+4					权力清单		责任	清单		
	类	项目名称	子项	实施主体	承办的内设 机构	安施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
12 行査	政检金	金融审计			财政金融计科	1. (中华人民共和国审计法) (2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号 在 自2006年6月1日起施行) 第十八条 审计署对中央银行的银序收支,进	中订批作品。	2-1. 【规章】(中华人民共和国国家申讨在规则(2010年申1省 者7第5公和)第几一一聚第一款:申刊版、	因不履行或不正确履行审计职责。有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任。 申计项目计划的, 展审计统定程序、要求制发审计通知书,开展审计的。 未按规定程序、要求开展审计调查、编录的: 3、未按规定程序、要求开展审计调查、编录的: 4、按者理外变施方案实施审计、审计标本实现。 4、按者理外重处变发现的。 5。对发现的重要或者来约、审理或者来处现,是不知实的。 6。时核未发现或者来约、审理或。 7、遗审时报、每年级平面的。 9、其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。	(五) 特品的申目:第2年的申让实书和审计信息反映的问题严重失变的; (五) 提出的审计处理处罚意见或者移送处理意见不正确的; (七) 对审计组发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的; (八) 违反法定审计程序的。 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百八十一条 审计担长将其工作职责委托给主即或者审计组其他成员的,仍应当对委托事项承担责任。受委托的成员在受托范围内承担相应责任。	号密 员 组 组受 果 机

rż	ねもひ					权力清单		责任	清单	
号	权力分。 类	项目名称	子项	实施主体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据
13	行政检	企业审计		柳审州计局	企业审计科	1.《中华人民共和国审计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公布,自2006年0月1日起施行)第二十条 审计机关对国有企业的资产、负债、损益。进行审计监督。 著二十一条 对国有资本占控股地位或者主导地位的企业、金融机构的审计监督,由国务院规定。 第三十二条 审计机关进行审计时,有权检查被审计单位的会计凭证、会计账簿、财务会计报告和运用电子计算机管理财政收支、财务收支电子数据的系统,以及其他与财政收支、财务收支有关的资料和资产,被审计单位不得拒绝。	3. 非计经产性。中发生,是一个人工的,是一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个		因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任: 1. 未按规定程序、要求编制、报批、下达年度申计项目计划的; 2. 未按规定程序、要求制发审计通知书,开展审计的。 3. 未按规定程序、要求开展审计调查、编制审计实施方案、取得审计证据、编制审计记录的; 4. 未按审计实施方案实施审计、审计实施方案编制或者组织实施不当,造成审计目标未实现或者重要问题未被发现的; 5. 对发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的; 6. 审核未发现或者未到正审计证据、审计工作。概存在问题的;复核、审理意见不正确,以及应当发现未发现重要问题的; 7. 滥用职权、徇及私舞弊、玩忽职守的; 8. 在审计监督中发生腐败行为的;	【读物】《中华人民共和国申讨法》(1994年主席全部32号公布、2006年主席全部46号统订)第五十二条,申计人员直用形式、维乳排序》,及原带等人类型用于含有,2006年主席全部20号公布。2006年主席全部51号。

序权力	力分					权力清单		责任	江 清单		
号。	烂	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
14 行查	女检 衬计			柳审计局	社会保障审	《中华人民共和国市计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第46号公布,但2000年6月1日弘施行》第二十三条,申计机决对政治部门管理的和其他和的则多效义。进行审计监督。第二十二条 中计电处进行审计时,有权检查被审计单位的会计凭证、会计账簿、别务公计报告和返用电子计算机管理制或效义、财务领文电子级纳的系统、以及其他与别效效文、别务效文有关的资料和资产。被审计单位不得拒绝、	1. 计划责任,审计机关按照法定程序等编制年换 申计项目计划,报计项目计划,现于数据控制。 2. 实施存组成制力程度审计划,划划和知效审计。 2. 实施存组成制制计划,对数据数量。 2. 实施存组成制制计划,对数据数量。 2. 实施存组成制制计划,对数据数量。 2. 证据证明有查。等方法取核确足证据证明证明证明证明证明证明证明证明证明证明证明证明证明证明证明证明证明证明证	 6. 编制申订方案、升任头地申订占旧,问像申订平记达应申订担划户。 2-4. 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第九十二条第一款;审计人员可以采取下列方法向有关单位和个人获取审计证据。(一)检查、是指对纸质、电子或者其他介质形式存在的文件、资料进行审查、或者对有形资产进行审查;(二)观察、是指察看相关人员正在从事的或或者执行的程序。(三)询问,是指以书面或者口头方式向有关人员了解关于审计事项的信息;(四)外部调查、是指向与审计事项有关的第三方进行调查;(五)重新计算、是指以手工方式或者使用信息技术对有关数据计算的正确性进行核对;(方)重新操作、是指对有关业务程序或者控制活动独立进行重整,操作验证。(七)分析。是指研究财务数据之间、财务数据与非财务数据之间可能存在的合理关系,对相关信息作出评价,并关注异常波动和差异。 2-5. 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百零三条;审计记录包括调查了解记录。审计工作底稿和重要管理事项记录。 2-6. 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(四)项:审计组组长的工作职责包括。(四)审核申计工作底稿和审计证据。 2-7. 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百零九条第(一)项:审计组起草审计报告前,审计组组长应当对审计工作底稿的下列事项进行审核。(一)具体审计目标是否实现。 3-1. 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百零九条第(一)项:审计组起草审计报告前,审计组组长应当对审计工作底稿的下列事项进行审核。(一)具体审计目标是否实现。 3-1. 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(五) 	计项目计划的: 2. 未按规定程序、要求制发审计通知书,开展审计的: 3. 未按规定程序、要求开展审计调查、编制审计设施方案、取得审计证据、编制审计记录施方案、取得审计证据、编制审计记录施方案、制或者组织实施不当,造成审计目标未实现或者重要问题未被发现的: 5. 对发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的: 6. 审核未发现或者未纠正审计证据、审计工作底确,以及应当发现未发现或者来纠正审计证据、审计以及应当发现未发现重要问题的; 7. 滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守的: 8. 在证明状况,徇私舞弊、玩忽职守的: 9. 其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。		1

弦	双力分 -				_	权力清单		责任	正清单		
号	类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
15	可变 检 i	外资运用审		柳审计		《中华人民共和国审计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公布,自2006年6月1日基施行》第二十四条 第二十四条 助,贷款项目的务处文,进行审计制。有权理对政政立,则分会计凭证、会计系第二、对多全种的政用电子计划的发放文、财务收支有关的资料和资产,被审计单位不得拒绝。以及其他与财政收支、财务收支有关的资料和资产,被审计单位不得拒绝。	我仔实推住后性事中计划, 我们实验证在后程的,事计划, 我们实验证在后程的,可能是有关键。 这按照法计划,制度的是一个。 这按照法计划,制度的是一个。 这按照法计划,制度的是一个。 这按照法计划,制度的是一个。 在一个。 在一个。 是一个。 在一个。 是一一。 是一一一。 是一一。 是一一。 是一一。 是一一。 是一一。 是一一。 是一一。 是一一。 是一一。 是一一。 是一一一个 是一一一个 是一一一个 是一一一个 是一一一个 是一一一个 是一一一个 是一一一个 是一一一个 是一一一一一个 是一一一一一一一一一一	62、轴向甲订万条、升住头爬甲订3日前,即被甲订平10次6甲订型对12。 2-4.【模章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第九十二条第一款:审计人员可以采取下列方法向有关单位和个人获取审计证据:(一)检查。是指对纸质、电子或者其他介质形式存在的文件、资料进行审查,或者对有形资产进行审查;(二)观察,是指家看相关人员正在外质形式存在的文件、资料进行审查,或者对有形资产进行审查;(二)观察,是指家看相关人员正在外面的信息;(四)外部调查,是指向与审计事项有关的第三方进行调查;(五)重新计算。是指以手工方式或者使用信息技择作验证;(七)分析。是指研究财务数据之间、别务数据与事财务数据之间可能存在的合理关系。对相操作验证;(七)分析。是指研究财务数据之间、别务数据与事财务数据之间间的存在的合理关系。对相关信息作出评价,并关注异常波动和差异。 2-5.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(四)项,审计组起帐口工作职责包括。(四)审核审计工作底稿和重要管理事项记录。 2-6.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(四)项,审计组起帐的工作职责包括。(四)审核审计工作底稿和审计证据。 2-7.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(五项,审计组起草审计报告前,审计组组长应当对审计工作底稿的下列事项进行审核。(一)具体审计目标是否实现。 3-1.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(五项,(五面积的事件,由于组织等的事件,由于组织等的事件,由于组织等的事件,由于组织等的事件,由于组织等的事件,由于组织等的事件,由于组织等的事件,由于组织等的事件,由于组织等的事件,由于组织等的事件。(一)具体等和等,由于组织等中,由于组织等中,对于组织等的事件,由于组织等中,对于组织等的事件,由于组织等中,对于相关的事件,由于组织等中,可用于一条,审计机、关键等的审计事项是否定。(三)审计是取出等的事件,应当书面形则由实现,(三)审计是和是不同,是一个一个条,审书机、为案确定的审计事项是否定,(一)审计目标是否定则,(一)即证据是否定,(三)审计是称,是一个一个条,审书机、为案确定的审计事项是否运,(一)审计是形的重要。(一)即证据是否定则,(一)即证据是否定则,(一)即证据是否定则,(一)即证据是否定则,(一)即证证据是否定的,(一)即证证据是否定的,(一)即证证据是否定的,(一)即证证据是否定的。(一)如注对证书室的。(一)即证证据是一个(一)(100000000000000000000000000000000000	计项目计划的: 2. 末按规定程序、要求制发审计通知书,开展审计的: 3. 未按规定程序、要求开展审计调查、编制审计记录的: 4. 未按审计实施方案实施审计、审计实施方案编制或者组织实施不当,造成审计目标未实现或者重要问题未被发现的: 5. 对发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的: 6. 审核未发现或者未纠正审计证据、审计工作底稿存在问题的: 复核、审理意见不正确,以及应当发现未发现重要问题的: 7. 滥用职权,何私频弊,玩忽职守的: 8. 在审计监督中发生腐败行为的:	(五) 审计组起草的审计文书和审计信息反映的问题严重失实的; (六) 提出的审计处理处罚意见或者移送处理意见不正确的; (七) 对审计组发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的; (八) 违反法定审计程序的。 【规章】《中华人民共和国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百八十一条 审计组长将其工作职责委托给主审或者审计组其他成员的,仍应当对委托事项承担责任。受委托的成员在第一百八十二条 审计机关业务部门的工作职责包括; (一) 提出审计组组长人选; (二) 确定聘请外部人员事宜; (三) 指导、监督审计组的审计工作; (四) 复核审计报告、审计决定书等审计项目材料; (五) 审计机关规定的其他职责。 业务部门统一组织审计项目的,应当承担编制审计工作方案,组织、协调审计实施和汇总审计结的职责。	85 员组组企 组40 40 40 40 40 40 40 40 40 40 40 40 40 4

弦	权力分					权力清单		责任	清单	
号	类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据
16	行查	经济责任审			计办公室	《中华人民共和国审计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公布,自2006年6月1日起施行)第二十五条 审计机关按照国家有关规定,对国家机关和依法属于审计地关审计监查每对象的其他性位的主要负责人,在任职期间对本地区、本部门或者本单位的财政收支、财务收支以及有关经济活动应负经济责任的履行情况,进行审计监督。 黎三十二条 审计机关进行审计时,有权检查被审计单位的会计凭证、会计账簿、财务会计报告和运用电子计算机管理财政收支、财务收支电子数据的系统,以及其他与财政收支、财务收支有关的资料和资产,被审计单位不得拒绝。	记录证明的证明的证明的证明的证明的证明的证明的证明的证明的证明的证明的证明的证明的证	包括响量1 解记求、申订工作版确和里安官至事项记家。 2-6.【羰章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(四)项。审计组组长的工作职责包括。(四)审核审计工作底稿和审计证据。 2-7.【羰章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百零九条第(一)项。审计组起草审计报告前。审计组组长应当对审计工作底稿的下列事项进行审核。(一)具体审计目标是否实现。 3-1.【羰章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(五)项。(五)组织编制并审核审计组起单的审计报告、审计决定书、审计移送处理书、专题报告、审计信息。 3-2.【法律】《中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第四十条:审计组对审计事项实施审计后,应当向审计机关提出审计组的审计报告。审计组的审计报告报送审计机关前,应当征求被审计对象的书面意见,被审计对象的书面意见,被审计机等。由计组对审计报告之日起十日内,将其书面意见送安审计组。审计组应当将被审计对象的书面意见一并报告审计机关。 3-3.【法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(1997年国务院令第231号公布,2010年国务院令第571号修订)第三十九条第一款。审计组向审计机关提出审计报告前,应当书面征求被审计单位意见。被审计单位应当自接到审计组的审计报告之日起10日内,提出书面意见;10日内未提出书面意见的,视同无异议。 3-4.【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百四十一条。审计机关业务部门应当对下列率项进行复核。并提出书面复权意见。(一)审计目标是否实现。(二)审计实施方案确定的审计事项是否完成。(三)审计发现的重要问题是否在审计报告中反映。(四)事实是否清楚方案确定的审计事项是否完成。(三)审计发现的重要问题是否在审计报告中反映。(四)事实是否清楚人工作者,是一个,不可用一个公司,是一个	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任. 1. 未按规定程序、要求编制、报批、下达年度审计项目计划的; 2. 未按规定程序、要求制发审计通知书,开展审计的。 3. 未按规定程序、要求开展审计调查、编制审计实施方案、取得审计证据、编制审计记录的; 4. 未按审计实施方案实施审计、审计实施方案编制或者组织实施不当,造成审计目标未实现或者重要问题未按更问题隐瞒不报或者不如实报告的; 6. 审核未发现或者未纠正审计证据、审计工作成稿存在问题的;复核、审理意见不正确,以及应当发现重要问题的; 7. 滥用职权,积息弊联行为的; 8. 在审计监督中发生腐败行为的; 9. 其他违反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。	

序 权力分				权力清单		责任	清单		
号类	名称 子项	实施主体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
7	十 调	柳审市	各业务科室		当竟究有关人员责任的,向有法主管相关、单位程出给于处分的建议;对依有关主管机关、单位程机给子处分的建议;对依有关主管机关关键。由有关主管规关处理、处罚的,移送有关主管机关规规 存入主管机关处理、处罚的,移送有关主管地观域。有人底面,不可以是有一个大量。 由于一个大量,是一个一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,是一个大量,一个大量,一个大量,一个大量,一个大量,一个大量,一个大量,一个大量,	则、申计组起草审计报告前,审计组组长应当对审计工作底稿的下列事项进行审核: (一)具体审计目标是否实现。 3-1. 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百七十七条第(五)项: (五)组织编制并审核审计组起草的审计报告、审计决定书、审计移送处理书、专题报告、审计信息: 3-2. 【法律】《中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第四十条: 审计组对审计事项实施审计后,应当向审计机关提出审计组的审计报告。审计组的审计报告报告审计机关语。应当征求被审计对象的意见。被审计对象应当自接到审计组的审计报告之日起十日内,将其书面意见完交审计组。审计组应当将被审计对象的书面意见。并报选审计机关。 3-3. 【法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(1997年国务院令第231号公布,2010年国务院令第571号修订)第三十九条第一款: 审计组向审计机关提出审计报告前,应当书面征来被审计单位意见。被审计中应应当自接到审计组的审计报告之日起10日内,提出书面意见: 10日内未提出书面意见的,视同无异议。(五)第一次,是一个人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百四十一条: 审计计先光业务部门应当对下列率现进行复核,并提出书面复核意见。(一)审计与标是否实现。(一)审计实施方案确定的审计事项是否完成: (三)审计发现的重要问题是否在审计报告中反映。(四)事实是否清楚、数据是否正确。(五)审计证据是否适当。充分: (六)审计评价、定性、处理处罚和移送处理意见是否条约: (一)审计证据是否适当。无分: (六)审计评价、定性、处理处罚和移送处理意见是否条约: (一)审计证据是否适当。不分: (一)审计评价、定性、处理处罚和移送处理意见是否条约: (一)审计计发现和事项是否完成: (一)审计实施方案为基础,重点关注审计实施的过程及结果,主要审理下列内容:(一)审计实施方案为基础,重点关注审计实施的过程及结果,主要审理下列内容。(一)审计实施方案为基础,重点关注审计实施的过程及结果,主要审理下列内容。(一)审计实施方案为基础,如于发现方案为基础,重点关注审计实施的过程及结果,主要审理下列内容。(一)审计实施方案为基础,如于扩展节中反映。(三)主要事实是否清楚、	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任. 1.未按规定程序、要求编制、报批、下达年度审计项目计划的: 2.未按规定程序、要求制发审计通知书,开展审计的。 3.未按规定程序、要求制定审计调查、编制审计记统方案,能审计记案能方案,能审计记案能方案的主题,由或者组织被发现问题隐瞒不报或者不如实报告的: 5.对发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的: 6.审核未发现或者未纠正审遭。现不正确,以及应当发现未发现或者核、审理意见不正确,以及应当好便规的;重要问题的;万。忽职守的;8.在审计监反法生规规章文件规定的应当承担责任的行为。	(五) 审计组起草的审计文书和审计信息反映的问题严重失变的; (六) 提出的审计处理处罚意见或者移送处理意见不正确的; (七) 对审计组发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的; (八) 违反法定审计程序的。 【规章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百八十一条 审计组朱将其工作职责委托结主审或者审计组其他成员的,仍应当对委托事项承担责任。受委托的成员在3 托范围内承担相应责任。第一百八十二条 审计机关业务部门的工作职责包括: (一) 提出审计组组长人选; (二) 确定聘请外部人员事宜; (三) 指导、监督审计组的审计工作; (四) 复核审计报告、审计决定书等审计项目材料; (五) 审计机关规定的其他职责。 业务部门统一组织审计项目的,应当承担编制审计工作方案,组织、协调审计实施和汇总审计结约的职责。	5.

rix	初五公					权力清单		责任	K清 单		
号	权力分。 类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
18	行政检	就的向和调查有关,进行,不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是不是		柳审市局	各业务科室	《中华人民共和国审计法》(2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公等。項的公司有6月1日起始行第二十三条。申计机关进行率计划。有权处审计划。有权处审和个人应当交转、协助审计机关工作,如实向审计机关及映情况,提供有关证明材料。审计机关总是级以上人民政府审计机关负责人批准,有权查询被审计单位在金融机构的部分。	1. 使保险的 是一个人。	项。(五)组织编制并审核审计组起草的审计报告、审计决定书、审计移送处理书、专题报告、审计信息。 3-2.【法律】《中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第四十条:审计组对审计事项实施审计方。应当向审计机关提出审计组的审计报告。审计组的审计报告报送审计机关键。审计组和审计事项实施审计方案的音见。被审计对象应当自接到审计组的审计报告之日起十日内,将其书面意见还会审计组。审计组应当将被审计对象的书面意见一并报送审计机关。 3-3.【法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(1997年国务院令第33号公布,2010年国务院令第37号修订)第三十九条第一款。审计组向审计机关提出审计报告前,应当书面征求被审计单位意见。被审计争论应当自接到审计组的审计报告之日起10日内,提出书面意见,10日内未提出书面意见的规同无异议。 3-4.【搜章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百四十一条:审计机关业务部门应当对下列事项进行复核,并提出书面复发表见:(一)审计目标是否实现:(二)审计实施方案确定的审计事项是否完成:(三)审计发规的重要问题是否在审计报告中反映。(四)事实是否消楚无备完成。(五)审计证据是否适当、充分:(六)审计评价、定性、处理处罚的经重意见是否保的。(五)简明证据是否适当。(七)被审计单位、被调查单位、被审计人员或者有关责任人员提出的合理意见是否采纳:(八)需要复核的其他事项。 3-5.【搜章】《中华人民共和国国家审计准则》(2010年审计署令第8号公布)第一百四十三条:审理机构以审计实施方案为基础,重点关注审计实施的过程及结果,主要审理下列内容:(一)审计实施方案确格以审计实施方案为基础,重点关注审计实施的过程及结果,主要审理下列内容。(一)审计实施方案确格以审计事项是否完成。(二)审计发现的重定问题是否在审计报告中反映。(三)主要事实是否消楚、格共实施方证的。(二)证明上证法律法规和标准是否适当、充分。(四)适用法律法律法则是不会。第一百一十条、审计和公司、《2010年第一案》第25号公会)第一百一十条。第一页一个第二个第二条	计项目计划的: 2. 未按规定程序、要求制发审计通知书,开展审计的: 3. 未按规定程序、要求开展审计调查、编制审计交施方案、取得审计证据、编制审计记录的: 4. 未按审计实施方案。随成审计目标未实现或者重要问题处理的: 5. 对发现的: 6. 审核未发现或图的: 6. 审核未发现或者重要问题的: 3. 有效现本发现的: 6. 审核未发现或者更问题的: 3. 有效现本发现电源的: 3. 有效现本发现电源的: 7. 滥用取合,反应当发现来没现更的: 8. 在审计监反法律法规规章文件规定的应当承担责任的行为。		5. 员组组st. t. 机

1	双力分		_				权力清单			E清 单	
	类	项目名称	子项	实施主体		的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据
19 1	· 可变 · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	核计计报台的审审			了. 内导	审计指	1. (中华人民共和国审计法) (2006年2月28日中华人民共和国主席令第48号公布,自2006年6月1日起施行)第三十条 社会审计规格审计的单位依法属 明显的出版的 审计机关按照国务院的规定,有权对这社会审计 (2.01年2月21日华人民共和国主席令第517号全人,自2010年5月1日起除行。第二十条第一张 中共机关进行审计或者专项审计调查时,有权对社会审计机构出具的相关审计报告进行核查,	核其的內容和安外。 使计划安排,制发、送达审计通知书。按照国 度计划安排,制发、送达审计通知书。按照国 法理、法律、规章等规定,对社会审计机构 出具的审计报告质量进校整。 3. 处理阶段责任,对核查或审计发现的问题。理 意见,按规定程序进行审核、复核、重理,并 提请审计机关业务全议审定后,出具审计报告。 对依法应当处理、处罚的,按照规定程序形 适有关主管机关机投章文件规定应履行的责任	1-1. 【缺氧】(中华人民共和国市计法宪施条例》(1997年周条在全部21号公布,2010年国务库公第513号格),第二十六条。申时机实担当概需多次的时计算影响。即常时的电影,2010年里有19年间,第二十六条。申时机实担当概需多次的时计算影响。即常是这个是一次的专注,全年的人民共和国市计划。1994年更多个第20号公布。2006年里康全身经与修订)第二十条。社会时刊机构审计协约化发出属于时间从发生原令第20号公布。2006年里康全身经与修订)第二十条之龄计划和中,设备的规定,有权对这个企业,但是一个企业,	因不履行或不正确履行审计职责,有下列情形的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任.1.未按规定程序、要求编划、报批、下达年度审计约1.2.未按规定程序、要求制发审计通知书,开展审计的;3.未按规定程序、要求开展审计调查、编制审计记录的;4.未按审计实施方案、宽稳审计证据、编制审计记录的;4.未按审计实施方案实施审计。目标未实现或者重要问题未被发现的;5.对发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的;6.审核未发现或者未纠正审计证据、审确,以及应当发现有关现重要问题的。7.滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守的;8.在审计监督与发现未发现重要问题的。7.滥用职权、徇私舞弊、玩忽职守的;8.在审计监督与生腐败行为的;	【法律】(中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布。2006年主席令第48号修订)第五十二条,审计人的滥用则收,简单是等。 5型型的"大型"的"大型"的"大型"的"大型"的"大型"的"大型"的"大型"的"大

序权力分	7 + 1					权力清单	责任清单				
	类	项目名称	子项	实施主 体	承办的内设 机构	实施依据	责任事项	责任事项依据	追责情形	追责依据	备注
20 有者		7.计整改专		柳州市局		定执行情况书面报告审计机关。审计机关应当检查审计决定的执行情况。 2.《中华人民共和国国家审计准则》(2010年9月1日中华人民共和国审计署令 第8号公布,自2011年1月1日起施行)第一百六十三条 审计机关应当建立审计 整改检查机制,督促被审计单位和其他有关单位根据审计结果进行整改。	检查或者了解被审计单位和其他有关单位的整改情况。 (一)实地检查或者了解; (二)取得并审阅相关书面材料; (三)其他方式。 对于其他定期审计项目,审计机关可以结合下一次审计,检查或者了解被审计单位的整改情况。 检查或者了解被审计单位和其他有关单位的整改情况应当取得相关证明材料。 审计机关指定的部门负责检查或者了解被审计单位和其他有关单位整改情况。并向审计机关提出检查报告。 3.处理阶段责任:审计机关对被审计单位没有	(二)取得并审阅相关书面材料:(三)其他方式。对于定期审计项目,审计机关可以结合下一次审计,检查或者了解被审计单位的整改情况。检查或者了解被审计单位和其他有关单位的整改情况应当取得相关证明材料。	的,审计机关及相关审计人员应承担相应责任: 1. 未按规定程序、要求制发审计通知书,开	【法律】《中华人民共和国审计法》(1994年主席令第32号公布,2006年主席令第48号修订)第五十二条:审计人员滥用职权。徇私频率、玩忽职守或者泄露所知悉的国家秘密、商业秘密的、依法给予分,构成犯罪的,依法追究例事者任。 【法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(1997年国务院令第231号公布,2010年国务院令第571号修订)第五十五条:审计人员滥用职权、徇私解弊、玩忽职守。或者泄露所知悉的国家秘密、商业秘密的,依法给予处分,构成犯罪的,依法追究刑事责任。审计人员违法违犯取得的物物,依法追究刑事责任。审计人员违法违犯取得的物物,依法追究刑事责任。审计员违法违范取得的物物,依法追究刑事责任。可计过法法查取和特的物物,依法追究刑事责任。(一)未按审计求定案实施审计导致重大问题未被发现的。(三)审计记录不真实,不完整的。(四)对发现的重要问题图题解不报或者不如实报告的。(二)未按审计录集方案实施审计导致重大问题未被发现的。(三)审计记录不真实,不完整的。(四)对发现的重要问题图题解不报或者不如实报告的。(2)审核未发现或者非知证审计工作规则。(2010年审计署令第8号公布)第一百七十九条 审计组长应当对审计项目的自动体质量负责,并对下列事项承担责任。(一)审社实施方案编制或者组织实施不当,造成审计目标未实现或者重要问题未被发现的。(二)审核未发现或者未知正审计工作服积不当。无允分问题的。(三)审核未发现或者未知正审计正律报、《元务问问题的。(三)审核未发现或者和证证审计证据不适当、不允分问题的。(三)审核未发现或者系和正审计记题积、证明不证确的。(七)对审计组发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的。(八)违反法定审计程序的。(七)对审计组发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的。(八)违反法定审计程序的。(七)对审计组发现的重要问题隐瞒不报或者不如实报告的。(一)提出审计组股市行组工作中,每位系(三)据导、监督审计组即的,应当承担编制审计工作方案,组织、协调审计实施和汇兑审计结果也别最一个单、人民共和国国家审计准则)(2010年审计署令第8号公布)第一百八十三条 审计纪定书等审计问应当及对审计组的,应当承担编制审计工作方案,组织、协调审计实施和工产。审计法定书等审计项目相对中存在的重要问题的。业务部门对统一组织审计项目的汇总审计结果出现重人代书证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证证	