益阳市大通湖区财政局行政执法事项清单

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 事项名称 | 执法类别 | 执法主体 | 承办机构 | 执法依据 | 实施对象 | 是否涉企 | 备注 |
| 1 | 对政府采购活动的监督检查 | 行政检查 | 财政局 | 政府采购办 | 【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8  月 31 日修订）第五十九条、第六十五条  【规章】  《中华人民共和国政府采购法实施条例》  （国务院令第 658 号）第六十四条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 2 | 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 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【行政法规】  《财政违法行为处罚处分条例》（2011 年 1  月 8 日修订）第二条、第十七条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 3 | 对单位和个人违反国家有关投资建  设项目规定 | 行政处罚 | 财政局 | 经建农财企财股 | 【行政法规】  《财政违法行为处罚处分条例》（2011 年 1  月 8 日修订）第九条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 的处罚 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 对金融企业财务管理、国有资产转让和资产评估的监督 | 行政检查 | 财政局 | 国资金融债务股 | 【规章】  《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）第四条、《金融企业国有资产转让管理办法》  （财政部令第 54 号）第七条、《金融企业国  有资产评估监督管理暂行办法》（财政部令第 47 号）第三条 | 法人 | 是 |  |
| 5 | 对财政违法行为的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【行政法规】《财政违法行为处罚处分条例》  （2011 年 1 月 8 日修订） | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 6 | 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各项内部财务管理制度或不按主管财政机关要求修正制度  的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【规章】  《企业财务通则》（2006 年 12 年 4 日修订）第七十三条 | 公民、法人 | 是 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7 | 对拒绝、阻挠、拖延财政部门依法实施的监督；不如实提供有关资料；对监督人员进行打击报  复的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【规章】  《财政部门监督办法》（财政部令第 69 号）第十六条、第二十五条 | 公民、法人或其他组织 | 否 |  |
| 8 | 对违反财政收入票据管理规定的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管 法规股 | 【行政法规】  《财政违法行为处罚处分条例》（2011 年 1  月 8 日修订）第十六条  《湖南省非税收入管理条例》（湖南省人民代表大会常务委员会公告第 20 号公布 自 2004 年 9 月 1 日起施行）第三十一条  【规章】  《财政票据管理办法》（2020 年 12 月 3 日修订）第四十条 | 公民、法人或其他组织 | 否 |  |
| 9 | 会计资料的监督检查 | 行政检查 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【法律】  《中华人民共和国会计法》（2017 年 11 月 4  日修订）第三十三条 | 法人或其他组织 | 是 |  |
| 10 | 对政府采购中投诉人虚假、恶意投  诉的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【规章】  《政府采购质疑和投诉办法》（财政部令第  94 号）第三十七条 | 公民、法人 | 是 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | 对单位、个人挪用社会保险基金的  处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 行财社保股 | 【规章】  《社会保险费征缴暂行条例》（2019 年 3 月 24 日修订）第二十二条、第二十八条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 12 | 非税收入征收 | 行政征收 | 财政局 | 财政事务中心 | 【行政法规】  《湖南省非税收入管理条例》《湖南省非税收入管理条例》（湖南省人民代表大会常务委员会公告第 20 号公布 自 2004 年 9 月 1 日起施行）第六条、第九条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 13 | 会计监督 | 行政检查 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【法律】  《中华人民共和国会计法》（《中华人民共和国会计法》（2017 年 11 月 4 日修订））第三十二条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 14 | 对政府采购代理机构的监督检查 | 行政检查 | 财政局 | 政府采购办 | 【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）第六十三条、第六十四条  【规章】  《政府采购代理机构管理暂行办法》（财库  〔2018〕第 2 号） | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 15 | 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 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法  规股 | 【法律】  《中华人民共和国会计法》(2017 年 11 月 4  日修订)第四十三条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | 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 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法 规股 | 【法律】  《中华人民共和国会计法》(2017 年 11 月 4  日修订)第四十五条 | 公民 | 否 |  |
| 17 | 对财税法规执行情况以及财政、财务、会计等管理事项的  监督检查 | 行政检查 | 财政局 | 财监会管法 规股 | 【规章】  《财政检查工作办法》（财政部令第 32 号）第三条  《财政部门监督办法》（财政部令第 69 号）第三条、第十六条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 18 | 对隐匿或者故意销毁依  法应当保存 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法 规股 | 【法律】  《中华人民共和国会计法》(2017 年 11 月 4  日修订)第四十四条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 的会计凭证、会计账簿、财务会计报  告的处罚 |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | 政府采购投诉处理 | 行政裁决 | 财政局 | 政府采购办 | 【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8  月 31 日）第五十五条、第五十六条  【规章】  《政府采购质疑和投诉办法》（财政部令第  94 号） 第十七条、第二十一条 | 公民、法人 | 是 |  |
| 20 | 对不严格按照规定编制财务会计报告，拒绝国家职能部门对财务会计报告依法进行监督检查或不如实提供有关情况  的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【行政法规】  《企业财务会计报告条例》（国务院令第 287  号）第三十九条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 21 | 对未依法公告政府采购信息的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【规章】  《政府采购信息发布管理办法》（财政部令第 101 号）第十六条  【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8 | 法人或其他组织 | 是 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 月 31 日修订）第七十五条  【行政法规】  《中华人民共和国政府采购法实施条例》  （国务院 658 号令）第六十八条 |  |  |  |
| 22 | 对评审专家存在未按照程序评审、提供虚假资料等情形的  处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【行政法规】  《中华人民共和国政府采购法实施条例》  （国务院 658 号令）第七十五条  【规章】  《政府采购评审专家管理办法》财库〔2003〕  119 号）第二十九条 | 公民 | 否 |  |
| 23 | 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，尚不构成犯罪的  处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【行政法规】  《企业财务会计报告条例》（国务院令第 287  号）第四十条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 24 | 非营利组织免税资格认  定 | 行政确认 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【行政法规】  《中华人民共和国企业所得税法实施条例》  （2019 年 4 月 23 日修订）第八十四条 | 法人或其他组织 | 是 |  |
| 25 | 对采购人或采购代理机构未按规定实施政府采  购的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8月 31 日修订）第七十一条、第七十二条、第七十四条、第七十五条、第七十六条、第七十七条、第七十八条、第八十二条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 26 | 政府采购合同备案 | 其他行政权力 | 财政局 | 政府采购办 | 【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8  月 31 日修订）第四十七条  【行政法规】  《中华人民共和国政府采购法实施条例》  （国务院 658 号令）第六十七条 | 法人或其他组织 | 否 |  |
| 27 | 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 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8  月 31 日修订）第七十六条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 28 | 对本级非税收入的监督 | 行政检查 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【行政法规】  《湖南省非税收入管理条例》（湖南省人民代表大会常务委员会公告第 20 号公布 自 2004 年 9 月 1 日起施行））第二十七条 | 法人或其他组织 | 否 |  |
| 29 | 对政府采购评审专家、评标委员会成员或谈判  （询价）小  组成员违法 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【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）第七十五条  【规章】  《政府采购货物和服务招标投标管理办法》  （财政部令第 87 号）第六十二条、第八十一 | 公民 | 否 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 行为的处罚 |  |  |  | 条  《政府采购非招标采购方式管理办法》（财政部令第 74 号）第五十五条 |  |  |  |
| 30 | 对采购人、集中采购机构、采购代理机构、供应商违法行  为的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8月 31 日修订）第七十一条、第七十二条、第七十四条、第七十五条、第七十六条、第七十七条、第七十八条、第八十二条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 31 | 对擅自采购进口产品，出具不实申请材料的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8  月 31 日修订）第六十五条、第七十六条  【规章】  《政府采购进口产品管理办法》（财库  [2007]119 号）第二十一条 | 公民、法人或其他组织 | 否 |  |
| 32 | 采购人、采购代理机构 及其工作人 员与供应商 或者采购代 理机构恶意 串通，获取 不正当利益，提供虚假情 况，开标前  泄露影响公 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8月 31 日修订）第七十一条、第七十二条、第七十四条、第七十五条、第七十六条、第七十七条、第七十八条、第八十二条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 平竞争招投标情况的处  罚 |  |  |  |  |  |  |  |
| 33 | 对会计工作  管理不规范的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【法律】  《中华人民共和国会计法》(2017 年 11 月 4  日修订)第四十二条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 34 | 对公司违规设账、生成会计账簿、委托代理记  账的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【行政法规】  《湖南省实施<中华人民共和国会计法>办法》  （2023 年 5 月 31 日修订）第二十六条 | 法人 | 是 |  |
| 35 | 对企业和企业负有直接责任的主管人员和其他人员违反企业财务通则  的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【规章】  《企业财务通则》（财政部令第 41 号）第七十二条 | 公民、法人 | 是 |  |
| 36 | 国际金融组织贷赠款、外国政府贷款项目管理  和监督 | 行政检查 | 财政局 | 经建农财企财股 | 【规章】  《国际金融组织和外国政府贷款赠款管理办法》（财政部令第 84 号）第四条 | 法人或其他组织 | 否 |  |
| 37 | 对政府采购评标委员会  成员确定参 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【规章】  《中华人民共和国政府采购法实施条例》  （国务院令第 658 号）第七十五条 | 公民 | 否 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 与评标至评标结束前私 自接触投标 人；接受投 标人提出的 与投标文件 不一致的澄 清或者说明；违反评标纪 律发表倾向 性意见或者 征询采购人 的倾向性意 见；对需要 专业判断的 主观评审因 素协商评分；在评标过程 中擅离职守，影响评标程 序正常进行 的；记录、 复制或者带 走任何评标 资料等的处  罚 |  |  |  | 《政府采购货物和服务招标投标管理办法》  （财政部令第 87 号）第六十二条、第八十一条  《政府采购非招标采购方式管理办法》（财政部令第 74 号）第五十五条 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 38 | 对企事业和个人违反规 定骗取、滞 留、截留、 挪用、使用 政府承贷或 者担保的外 国政府贷款、国际金融组 织贷款的处  罚 | 行政处罚 | 财政局 | 经建农财企财股 | 【行政法规】  《财政违法行为处罚处分条例》（2011 年 1  月 8 日修订）第十四条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 39 | 对企业和个人不缴或者少缴财政收  入的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【行政法规】  《财政违法行为处罚处分条例》（2011 年 1  月 8 日修订）第十三条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 40 | 对拒绝财政监督检查或者不如实提供有关会计资料及有关  情况的处罚 | 行政处罚 | 财政局 | 财监会管法规股 | 【法律】  《中华人民共和国会计法》（2017 年 11 月 4  日修订)）第四十二条 | 公民、法人或其他组织 | 是 |  |
| 41 | 对采购代理机构在代理政府采购进口产品业务  中有违法行 | 行政处罚 | 财政局 | 政府采购办 | 【法律】  《中华人民共和国政府采购法》（2014 年 8  月 31 日修订）第七十八条  【规章】  《政府采购进口产品管理办法》（财库〔2007〕 | 法人 | 是 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 为的处罚 |  |  |  | 119 号）第二十二条 |  |  |  |