附件 1

# 麒麟区审计局行政执法公示事项清单

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 公示环节 | 公示事项 | 公示主体 | 公示内容 | 公示途径 | 公示对象 | 公示期限 |
| 1 | 事前公开 | 执法主体及主要职责 | 麒麟区 审计局 | 麒麟区审计局要职责、办公地址、联系方式等 | 麒麟区人民政府门户网站 | 社会公众 | 长期 |
| 2 | 事前公开 | 执法人员清单 | 麒麟区 审计局 | 麒麟区审计局政执法人员信息 | 麒麟区人民政府门户网站 | 社会公众 | 长期 |
| 3 | 事前公开 | 权责清单 | 麒麟区 审计局 | 权力和责任清单 | 云南省各级政府部门权责清单统一发布管理平台上 | 社会公众 | 长期 |
| 4 | 事前公开 | 执法流程图 | 麒麟区 审计局 | 麒麟区审计局行政职权运行流程图 | 麒麟区人民政府门户网站、办公场所等 | 社会公众 | 长期 |
| 5 | 事中公开 | 审计项目有关信息 | 麒麟区 审计局 | 审计项目公示。 | 审计执法场所 | 行政相对人 |  工作期间 |
| 6 | 事中公开 | 执法证件及文书 | 执法人员 | 执法人员的执法证件、执法文书。 | 现场出示执法证件，出具执法文书。 | 行政相对人 |  执法期间 |

# 麒麟区审计局行政执法公示事项清单

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 公示环节 | 公示事项 | 公示主体 | 公示内容 | 公示途径 | 公示对象 | 公示期限 |  |
| 7 | 事中公开 | 行政相对人的权利和义务 | 执法人员 | 具体执法事项涉及的行政相对人权利和义务。 | 口头或书面 | 行政相对人 | 执法期间 |  |
| 8 | 事后公开 | 行政处罚、行政检查等执法结果 | 麒麟区审计局 | 对行政处罚、行政检查、行政强制等决定、结果严格按照《云南省行政执法公示办法》进行公开 | 麒麟区人民政府门户网站，“双随机”案件按相关规定进行公开。 | 社会公众 | 行政处罚信息的公示期限原则上为 1 年，涉及失信行为或其它重大违法的照相关规定法律、法规、规章或相关文件另有规定的从其规定。 |  |
| 9 | 事后公开 | 部门年度执法数据 | 麒麟区审计局 | 汇总、统计本部门年度执法数据后进行公开 | 麒麟区人民政府门户网站 | 社会公众 | 长 期 |  |

，

附件 2

# 麒麟区审计局行政执法音像记录事项清单

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 序号 | 事项名称 | 记录方式 |
| 1 | 对封存被审计单位账册、资料及违反国家规定取得的资产，暂停拨付有关款项等直接涉及重大财产权益的行政强制执法行为和执法场所 | 根据实际情况进行全过程文字或音像记录 |
| 2 | 对听证及下达行政处罚决定等容易引发争议的审计执法过程 | 根据实际情况进行文字或音像记录 |
| 3 | 对有可能损毁或灭失的现场证据 | 根据实际情况进行资料复印、音像记录 |
| 4 | 对文字记录无法全面有效记录审计执法行为的 | 根据实际情况进行音像记录 |
| 说明：审计机关通过文字、音像等记录方式，对审计执法的启动、调查、取证、审理、决定、送达、执行等全部行政执法活动进行记录并归档，实现行政执法行为的全过程留痕和可回溯管理。根据国家审计准则，审计执法过程主要通过调查了解记录、审计工作底稿和重要管理事项记录等文书档案进行记录。 |

附件3

# 麒麟区审计局行政执法全过程记录事项清单

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 事项名称 | 事项说明 | 记录方式 |
| 1 | 审计项目计划 | 经区委区政府审核曲靖市审计局批准的麒麟区审计局年度审计项目计划 | 文字 |
| 2 | 调查了解记录 | 调查了解被审计单位及其相关情况等 | 文字、音像 |
| 3 | 审计工作底稿 | 记录审计人员依据审计实施方案执行审计措施的活动，含审计证据等 | 文字、音像 |
| 4 | 重要管理事项 | 记载与审计项目相关并对审计结论有重要影响的管理事项等 | 文字、音像 |
| 5 | 审计文书 | 审计通知、审计实施方案、审计文书送达回证、审计报告、审计处理处罚决定、审计移送、审计整改等 | 文字、音像 |
| 6 | 其他审计相关材料 | 　 | 文字、音像 |
| 说明：审计机关通过文字、音像等记录方式，对审计执法的启动、调查、取证、审理、决定、送达、执行等全部行政执法活动进行记录并归档，实现行政执法行为的全过程留痕和可回溯管理。根据国家审计准则，审计执法过程主要通过调查了解记录、审计工作底稿和重要管理事项记录等文书档案进行记录。 |