

西夏区审计局权责清单

序号	事项名称	子项名称	权力类型	地方权力编码	子项地方权力编码	行使主体	承办机构	实施依据	责任事项内容	责任事项依据	追责对象范围	追责情形	备注
1	对社会审计机构出具的审计报告的核查		其他	1021001000		西夏区人民政府	西夏区审计局	<p>【法律】《中华人民共和国审计法》(2021年修正)第三十三条 社会审计机构审计的单位依法属于被审计单位的,审计机关按照国务院的规定,有权对该社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。</p> <p>【行政法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(2010年国务院令第571号修改)第二十七条 审计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。</p> <p>审计机关核查社会审计机构出具的相关审计报告时,发现社会审计机构存在违反法律、法规或者执业准则等情况的,应当移送有关主管机关依法追究</p>	<p>1.通知责任:审计机关组成检查组,并在实施检查3日前,向被检查的社会审计组织送达审计业务检查通知书;</p> <p>2.审查责任:通过审查有关的审计档案,查阅与检查事项有关的文件、资料,向有关单位和个人调查等方式进行检查,并取得证明材料;</p> <p>3.检举责任:审计机关审定检查报告,对被检查的社会审计组织、注册会计师违反国家规定的执业行为,审计机关应将相关线索移送有关主管机关依法追究</p>	<p>1.《中华人民共和国审计法》(2021年修正)第三十三条社会审计机构审计的单位依法属于被审计单位的,审计机关按照国务院的规定,有权对该社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。</p> <p>2.《中华人民共和国审计法实施条例》2010年国务院令571号修改)第二十七条审计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。</p> <p>审计机关核查社会审计机构出具的相关审计报告时,发现社会审计机构存在违反法律、法规或者执业准则等情况的,应当移送有关主管机关依法追究</p>	<p>1.行政机构 2.相关工作人员 (检查人员、复核人员、归档)</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.未按规定履行核查职责的;</p> <p>2.核查过程中存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊行为的;</p> <p>3.在核查过程中发生腐败行为的;</p> <p>4.未按裁量权规定、滥用裁量权的;</p> <p>5.其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	

序号	事项名称	子项名称	权力类型	地方权力编码	子项地方权力编码	行使主体	承办机构	实施依据	责任事项内容	责任事项依据	追责对象范围	追责情形	备注
1	对社会审计机构出具的审计报告的核查		其他	1021001000		西夏区人民政府	西夏区审计局	<p>【法律】《中华人民共和国审计法》(2021年修正)第三十三条 社会审计机构审计的单位依法属于被审计单位的,审计机关按照国务院的规定,有权对该社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。</p> <p>【行政法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(2010年国务院令第571号修改)第二十七条 审计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。</p> <p>审计机关核查社会审计机构出具的相关审计报告时,发现社会审计机构存在违反法律、法规或者执业准则等情况的,应当移送有关主管机关依法追究其责任。</p>	<p>1.通知责任:审计机关组成检查组,并在实施检查3日前,向被检查的社会审计组织送达审计业务检查通知书;</p> <p>2.审查责任:通过审查有关的审计档案,查阅与检查事项有关的文件、资料,向有关单位和个人调查等方式进行检查,并取得证明材料;</p> <p>3.检举责任:审计机关审定检查报告,对被检查的社会审计组织、注册会计师违反国家规定的执业行为,审计机关应将相关线索移送有关主管机关依法追究其责任;</p>	<p>3.《审计机关监督社会审计组织审计业务质量的暂行规定》1999-04-01 中华人民共和国审计署令(第1号)第九条 审计机关组成检查组,并在实施检查3日前,向被检查的社会审计组织送达审计业务检查通知书(文书格式见附件1)。审计业务检查通知书的内容包括:(一)被检查社会审计组织名称;(二)检查的依据、范围、内容、方式和时间;(三)检查组组长和其他成员名单;(四)对被检查社会审计组织配合检查工作的具体要求;(五)审计机关公章及签发日期。</p>	<p>1.行政机关</p> <p>2.相关工作人员(检查人员、复核人员、归档管)</p>	<p>因不履行或不正确履行行政职责,有下列情形之一的,行政机关及相关工作人员应承担相应责任:</p> <p>1.未按规定履行核查职责的;</p> <p>2.核查过程中存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊行为的;</p> <p>3.在核查过程中发生腐败行为的;</p> <p>4.未按裁量权规定、滥用裁量权的;</p> <p>5.其他违反法律法规规章文件规定的行为。</p>	

序号	事项名称	子项名称	权力类型	地方权力编码	子项地方权力编码	行使主体	承办机构	实施依据	责任事项内容	责任事项依据	追责对象范围	追责情形	备注
1	对社会审计机构出具的审计报告的核查		其他	1021001000		西夏区人民政府	西夏区审计局	<p>【法律】《中华人民共和国审计法》(2021年修正)第三十三条 社会审计机构审计的单位依法属于被审计单位的,审计机关按照国务院的规定,有权对该社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。</p> <p>【行政法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(2010年国务院令 第571号修改)第二十七条 审计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。</p> <p>审计机关核查社会审计机构出具的相关审计报告时,发现社会审计机构存在违反法律、法规或者执业准则等情况的,应当移送有关主管机关依法追究。</p>	<p>4.配合监管责任:应当于每年的6月底和11月底以前,据实将监督社会审计组织审计业务质量的检查材料报上一级审计机关备案;</p> <p>5.其他法律法规</p>	<p>第十条 检查人员通过审查有关的审计档案,查阅与检查事项有关的文件、资料,向有关单位和个人调查等方式进行检查,并取得证明材料。</p> <p>第十五条 审计机关对被检查的社会审计组织、注册会计师违反国家规定的执业行为,认为应当由有关主管机关处理、处罚的,审计机关应当依法向有关主管机关提出处理、处罚的建议,出具审计业务检查建议书(文书格式见附件3),有关主管机关应当依法及时作出处理、处罚决定,并将结果书面通知审计机关。</p>			

序号	事项名称	子项名称	权力类型	地方权力编码	子项地方权力编码	行使主体	承办机构	实施依据	责任事项内容	责任事项依据	追责对象范围	追责情形	备注
1	对社会审计机构出具的审计报告的核查		其他	1021001000		西夏区人民政府	西夏区审计局	<p>【法律】《中华人民共和国审计法》(2021年修正)第三十三条 社会审计机构审计的单位依法属于被审计单位的,审计机关按照国务院的规定,有权对该社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。</p> <p>【行政法规】《中华人民共和国审计法实施条例》(2010年国务院令 第571号修改)</p> <p>第二十七条 审计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。</p> <p>审计机关核查社会审计机构出具的相关审计报告时,发现社会审计机构存在违反法律、法规或者执业准则等情况的,应当移送有关主管机关依法追究。</p>	<p>4.配合监管责任:应当于每年的6月底和11月底以前,据实将监督社会审计组织审计业务质量的检查材料报上一级审计机关备案;</p> <p>5.其他法律法规</p>	<p>第十六条 审计机关认为被检查的社会审计组织、注册会计师执行审计业务行为违反法律、行政法规的规定触犯刑律,涉嫌犯罪的,应当移送司法机关依法追究刑事责任(文书格式见附件4)。</p> <p>第二十二条 下级审计机关应当于每年的6月底和11月底以前,将下列监督检查材料报上一级审计机关备案:(一)检查报告;(二)通报表扬、通报批评情况;(三)向有关主管机关提出的审计业务检查建议书;(四)有关主管机关的处理、处罚结果;(五)审计业务检查移送处理函;(六)向政府有关部门通报或者向社会公布监督检查结果情况。</p>			