河北省审计厅廉政风险点梳理情况汇总

| **序号** | **权力名称** | **权力类别** | **风险点** | **防控措施** | **责任处室** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 审计实施 | 监督检查 | （1）违反审计程序；  （2）隐瞒、私自消化重大问题；  （3）违反有关廉政纪律；  （4）不认真履责，应发现问题未发现。 | （1）认真落实审计人员岗位职责；  （2）严格执行审计署“八不准、四严禁”审计纪律；落实《河北省审计厅廉政纪律执行监督检查办法》。  （3）加强业务培训，提高审计人员综合业务素质。 | 人事处、机关党委、业务处 |
| 2 | 业务部门复核 | 内部管理 | （5）应复核未复核，复核意见不当；  （6）应提未提复核建议。 | （4）按照《审计法》处理；  （5）按照《国家审计准则》处理。 | 法规处、业务处 |
| 3 | 审计审理 | 内部管理 | （7）应提不提审理建议；  （8）审理意见不当。 | （6）集体会审，严格审理交接程序。  （7）出具审理意见书，实行审计人员、处长、总审计师三级复核；  （8）严格落实《河北省审计厅审计项目审理办法（试行）》。 | 法规处、业务处 |
| 4 | 审计业务会 | 内部管理 | （9）未经业务会审核，擅自下达审计报告；  （10）未经领导审批，擅自下达审计报告。 | （9）严格落实《审计业务会议制度》。 | 法规处、业务处 |
| 5 | 建议移送 | 其他 | （11）对符合移送的案件线索未移送；  （12）对不符合条件的案件线索，盲目移送。 | （10）按照《审计署、公安部关于建立案件移送制度和加强工作协作配合的通知》要求严格执行；  （11）严格执行《审计法实施条例》有关要求。 | 法规处、业务处 |
| 6 | 集中采购 | 内部管理 | （13）违反政府采购相关制度、程序进行采购。 | （12）按照省有关政府采购管理办法严格执行；  （13）强化关键环节监督，全程公开透明。 | 办公室 |
| **序号** | **权力名称** | **权力类别** | **风险点** | **防控措施** | **责任处室** |
| 7 | 基建管理 | 内部管理 | （14）违反招投标管理程序；  （15）未履行财务支付、监理、验收、审计程序；  （16）在招投标中存在不廉洁行为。 | （14）按照省有关招投标管理办法严格执行；  （15）严格落实财务管理及工程管理、监理等相关制度；  （16）严格执行公开、透明原则。 | 办公室 |
| 8 | 机关工作人员招录 | 内部管理 | （17）资格审查降低标准，简化程序。 | （17）严格履行省人事部门的招录程序；  （18）坚持阳光操作，接受监督。 | 人事处 |
| 9 | 干部任免 | 内部管理 | （18）干部任免违反组织程序；  （19）违反民主推荐程序 | （19）严格按照国家《公务员法》管理；  （20）严格执行《公务员职务任免与职务升降规定》、《党政领导干部选拔任用工作条例》；  （21）严格执行干部任免公开公示程序。 | 人事处 |
| 10 | 拒绝阻碍审计处罚 | 行政处罚 | （20）未按照审计程序，对被审计单位实施处罚；  （21）滥用职权，对被审计单位实施处罚。 | （22）严格执行《审计法》有关要求；  （23）严格执行《审计法实施条例》有关要求。 | 法规处、业务处 |
| 11 | 纠正制止 | 行政强制 | （22)在行政执法活动中，擅自使用纠正制止权，干扰影响被审计单位正常工作和经营。 | （24）严格按照《审计法实施条例》有关要求执行。 | 法规处、业务处 |
| 12 | 封存建议冻结资产 | 行政强制 | (23)违反封存程序；  （24）未及时解除封存。 | （25）严格落实《河北省审计厅关于审计机关封存资料资产规定的实施细则》。 | 法规处 、业务处 |
| 13 | 审计执行 | 其他 | （25）未对被审计单位整改情况检查；  （26）对未整改单位没有采取必要措施。 | （26）严格按照《审计法实施条例》有关要求执行。 | 整改监督处 |
| **序号** | **权力名称** | **权力类别** | **风险点** | **防控措施** | **责任处室** |
| 14 | 财务管理 | 内部管理 | （27）违反财务审批程序；  （28）不严格按照预算支出；  (29) 虚列支出套取资金，私设小金库，财务管理不规范。 | （27）严格执行会计法及相关财务规章制度；  （28）严格按照《河北省审计厅机关财务管理规定》严格执行。 | 办公室 |
| 15 | 审计计划 | 监督检查 | （30）审计计划缺乏连续性、科学性；  （31）审计计划存在随意性，随意调整违反程序； | （29）严格落实《河北省审计厅审计项目计划管理办法》；  （30）对审计计划落实定期检查。 | 法规处、业务处 |
| 16 | 机关工  作人员  考核奖惩 | 内部管理 | （32）违反考核、奖惩程序 | （31）按照《河北省审计厅机关公务员考核办法》严格管理；  （32）严格按照省有关规定执行奖惩。 | 人事处 |