二、行政处罚类

**1.违反账户管理规定，擅自在金融机构开立、使用账户的处罚流程图（第1项）**

案件来源

初步确认违法事实，责令停止违法行为

立案：民权县财政局立案审批

国库股登记立案

不予立案

调查：国库股调查取证

移送有关部门

审查：国库股提出初步处罚意见，处罚事先告知审批

|  |
| --- |
| 重大行政处罚 |

**告知：**行政处罚事先告知

并告知陈述申辩权

告知听证权

不予处罚

申请听证

不申请听证

无陈述申辩意见

有陈述申辩意见

组织听证

形成调查终结报告

记录陈述申辩意见

制作听证笔录

法制审核

|  |
| --- |
| 情节复杂或重大违法行为 |

**决定：**行政机关负责人集体讨论，

作出行政处罚决定

**决定：**行政机关负责人审查，作出行政处罚决定

**送达**：国库股7日内送达行政处罚决定

**执行**：执行行政处罚决定（当事人不履行处罚决定的，行政机关依法强制执行或申请法院强制执行）

国库股结案（立卷归档）

**2.企业违反财务管理制度的处罚流程图（第2～9项）**

案件来源

初步确认违法事实，责令停止违法行为

立案：民权县财政局立案审批

会计股登记立案

不予立案

调查：会计股调查取证

移送有关部门

审查：会计股提出初步处罚意见，处罚事先告知审批

|  |
| --- |
| 重大行政处罚 |

**告知：**行政处罚事先告知

并告知陈述申辩权

告知听证权

不予处罚

申请听证

不申请听证

无陈述申辩意见

有陈述申辩意见

组织听证

形成调查终结报告

记录陈述申辩意见

制作听证笔录

法制审核

|  |
| --- |
| 情节复杂或重大违法行为 |

**决定：**行政机关负责人集体讨论，

作出行政处罚决定

**决定：**行政机关负责人审查，作出行政处罚决定

**送达**：会计股7日内送达行政处罚决定

**执行**：执行行政处罚决定（当事人不履行处罚决定的，行政机关依法强制执行或申请法院强制执行）

会计股结案（立卷归档）

**3.政府采购行政处罚流程图（第10～17项）**

案件来源

初步确认违法事实，责令停止违法行为

立案：民权县财政局立案审批

政府采购办登记立案

不予立案

**调查：**政府采购办调查取证

移送有关部门

审查：政府采购办提出初步处罚意见，处罚事先告知审批

|  |
| --- |
| 重大行政处罚 |

**告知：**行政处罚事先告知

并告知陈述申辩权

告知听证权

不予处罚

申请听证

不申请听证

无陈述申辩意见

有陈述申辩意见

组织听证

形成调查终结报告

记录陈述申辩意见

制作听证笔录

法制审核

|  |
| --- |
| 情节复杂或重大违法行为 |

**决定：**行政机关负责人集体讨论，

作出行政处罚决定

**决定：**行政机关负责人审查，作出行政处罚决定

**送达**：政府采购办7日内送达行政处罚决定

**执行**：执行行政处罚决定（当事人不履行处罚决定的，行政机关依法强制执行或申请法院强制执行）

政府采购办结案（立卷归档）

**4.代理记账机构采取欺骗手段获得代理记账许可证书、**

**在经营期间未保持设立条件的处罚流程图（第18项）**

案件来源

初步确认违法事实，责令停止违法行为

立案：县财政局会计股立案审批

登记立案

不予立案

**调查：**调查取证

移送有关部门

**审查：**提出初步处罚意见，处罚事先告知审批

|  |
| --- |
| 重大行政处罚 |

**告知：**行政处罚事先告知

并告知陈述申辩权

**告知：**听证权

不予处罚

申请听证

不申请听证

无陈述申辩意见

有陈述申辩意见

组织听证

形成调查终结报告

记录陈述申辩意见

制作听证笔录

法制审核

|  |
| --- |
| 情节复杂或重大违法行为 |

**决定：**行政机关负责人审查，作出行政处罚决定

**决定：**行政机关负责人集

体讨论，作出行政处罚决定

**送达：县**财政局（会计股）7日内送达行政处罚决定

**执行：**行政处罚决定（当事人不履行处罚决定的，行政机关依法强制执行或申请法院强制执行）

县财政局（会计股）结案（立卷归档）

**（说明：本流程图依现行法律法规文件制定，如遇变化，从其新规定。）**

**5.违反规定印制和使用财政票据的处罚流程图（第19项）**

案件来源

初步确认违法事实，责令停止违法行为

**立案：**财政局立案审批

非税收入管理股登记立案

不予立案

**调查：**非税收入管理股调查取证

移送有关部门

**审查：**非税收入管理局提出初步处罚意见，处罚事先告知审批

|  |
| --- |
| 重大行政处罚 |

**告知：**行政处罚事先告知

并告知陈述申辩权

告知：听证权

不予处罚

申请听证

不申请听证

无陈述申辩意见

有陈述申辩意见

组织听证

形成调查终结报告

记录陈述申辩意见

制作听证笔录

法制审核

|  |
| --- |
| 情节复杂或重大违法行为 |

**决定：**行政机关负责人集体讨论，

作出行政处罚决定

**决定：**行政机关负责人审查，作出行政处罚决定

**送达：**非税收入管理股7日内送达行政处罚决定

**执行：**行政处罚决定（当事人不履行处罚决定的，行政机关依法强制执行或申请法院强制执行）

非税收入管理股结案（立卷归档）

**6.金融企业违法行为行政处罚类流程图（第20～22项）**

案件来源

初步确认违法事实，责令停止违法行为

**立案：**财政局立案审批

企业股登记立案

不予立案

**调查：**企业股调查取证

移送有关部门

**审查：**企业股提出初步处罚意见，处罚事先告知审批

|  |
| --- |
| 重大行政处罚 |

**告知：**行政处罚事先告知

并告知陈述申辩权

**告知：**听证权

不予处罚

申请听证

不申请听证

无陈述申辩意见

有陈述申辩意见

组织听证

形成调查终结报告

记录陈述申辩意见

制作听证笔录

法制审核

|  |
| --- |
| 情节复杂或重大违法行为 |

**决定：**行政机关负责人集体讨论，

作出行政处罚决定

**决定：**行政机关负责人审查，作出行政处罚决定

**送达：**企业股7日内送达行政处罚决定

**执行：**行政处罚决定（当事人不履行处罚决定的，行政机关依法强制执行或申请法院强制执行）

企业股结案（立卷归档）

备注：流程图所指的“日”均为工作日

**7.违反《中华人民共和国担保法》有关规定，擅自提供担保的**

**处罚类流程图（第23项）**

案件来源

初步确认违法事实，责令停止违法行为

**立案：**财政局立案审批

监察室立案

不予立案

**调查：**监察室调查取证

移送有关部门

**审查：**监察室提出初步处罚意见，处罚事先告知审批

|  |
| --- |
| 重大行政处罚 |

**告知：**行政处罚事先告知

并告知陈述申辩权

**告知：**听证权

不予处罚

申请听证

不申请听证

无陈述申辩意见

有陈述申辩意见

组织听证

形成调查终结报告

记录陈述申辩意见

制作听证笔录

法制审核

|  |
| --- |
| 情节复杂或重大违法行为 |

**决定：**行政机关负责人集体讨论，

作出行政处罚决定

**决定：**行政机关负责人审查，作出行政处罚决定

**送达：**监察室7日内送达行政处罚决定

**执行：**行政处罚决定（当事人不履行处罚决定的，行政机关依法强制执行或申请法院强制执行）

监察室结案（立卷归档）

备注：流程图所指的“日”均为工作日