

淄博市周村区审计局行政处罚裁量基准							
事项 序号	执法依据	违法行为	处罚条款	裁量阶次	适用违法情形	罚款标准	其他种类 处罚
1	《中华人民共和国审计法实施条例》	拒绝、拖延提供与审计事项有关的资料，或者提供的资料不真实、不完整，或者拒绝、阻碍检查的[第 47 条]	由审计机关责令改正，可以通报批评，给予警告；拒不改正的，对被审计单位可以处 5 万元以下的罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员，可以处 2 万元以下的罚款，审计机关认为应当给予处分的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；构成犯罪的，依法追究刑事责任。	从轻	拖延提供与审计事项有关的资料，及时自行改正的。		免于处罚。
				较轻	拖延提供与审计事项有关的部分资料，提供的资料不完整，经审计机关责令改正后，及时改正的。		给予警告。
				一般	拒绝提供与审计事项有关的部分资料，提供的资料部分不真实，经审计机关责令改正后，拒不改正的。	对被审计单位处以 1 万元罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处 5000 元的罚款。	
				较重	拒绝提供与审计事项有关的全部资料，提供的资料全部不真实，经审计机关责令改正后，拒不改正的。	对被审计单位处以 3 万元罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处 1 万元的罚款。	
				严重	拒绝提供与审计事项有关的全部资料，提供的资料全部不真实，拒绝、阻碍检查，经审计机关责令改正后，拒不改正的。	对被审计单位处以 5 万元罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处 2 万元的罚款。	
2	《中华人民共和国审计法实施条例》	违反国家规定的财务收支行为[第 49 条第 1 款]	审计机关在法定职权范围内，区别情况采取审计法第四十九条规定的处理措施，可以通报批评，给予警告；有违法所得的，没收违法所得，	从轻	违法金额在 50 万元以下。	有违法所得的，没收违法所得，并对被审计单位处以违法所得 1 倍的罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 1000 元的罚款；没有违法所得的，对被审计单位处以 1 万元罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 500 元的罚款。	

			并处违法所得 1 倍以上 5 倍以下的罚款；没有违法所得的，可以处 5 万元以下的罚款；对直接负责的主管人员和其他直接责任人员，可以处 2 万元以下的罚款，审计机关认为应当给予处分的，向有关主管机关、单位提出给予处分的建议；构成犯罪的，依法追究刑事责任。	较轻	违法金额在 50 万元以上 100 万元以下。	有违法所得的，没收违法所得，并对被审计单位处以违法所得 2 倍的罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 5000 元的罚款；没有违法所得的，对被审计单位处以 2 万元罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 1000 元的罚款。	
				一般	违法金额在 100 万元以上 500 万元以下。	有违法所得的，没收违法所得，并对被审计单位处以违法所得 3 倍的罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 1 万元的罚款；没有违法所得的，对被审计单位处以 3 万元罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 3000 元的罚款。	
				较重	违法金额在 500 万元以上 1000 万元以下。	有违法所得的，没收违法所得，并对被审计单位处以违法所得 4 倍的罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 1.5 万元的罚款；没有违法所得的，对被审计单位处以 4 万元罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 5000 元的罚款。	
				严重	违法金额在 1000 万元以上。	有违法所得的，没收违法所得，并对被审计单位处以违法所得 5 倍的罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 2 万元的罚款；没有违法所得的，对被审计单位处以 5 万元罚款，对直接负责的主管人员和其他直接责任人员处以 1 万元的罚款。	
3	《中华人民共和国审计法实施条例》	违反国家规定的财务收支行为，法律法规另有处罚规定的[第 49 条第 2 款]	从其规定	法律、行政法规对被审计单位违反国家规定的财务收支行为处理、处罚另有规定的，从其规定。			