

审计发现违规行为 适用法规导引

(下册)

李国有 主编

 中国时代经济出版社

1922

审计发现违规行为 适用法规导引

(下册)

李国有 主编

中国时代经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

审计发现违规行为适用法规导引. 下册 / 李国有主编.

—北京: 中国时代经济出版社, 2016. 7

ISBN 978-7-5119-2569-5

I. ①审… II. ①李… III. ①审计法—法律适用—中国

IV. ①D922. 275

中国版本图书馆CIP数据核字 (2016) 第112243号

书 名: 审计发现违规行为适用法规导引. 下册

作 者: 李国有

出版发行: 中国时代经济出版社

社 址: 北京市丰台区玉林里25号楼

邮政编码: 100069

发行热线: (010) 63508271 63508273

传 真: (010) 63508274 63508284

网 址: www.cmepub.com.cn

电子邮箱: zgsoj@hotmai.com

经 销: 全国新华书店

印 刷: 北京市昌平百善印刷厂

开 本: 787×1092 1/16

字 数: 893千字

印 张: 38.75

版 次: 2016年7月第1版

印 次: 2016年7月第1次印刷

书 号: ISBN 978-7-5119-2569-5

定 价: 76.00元

本书如有破损、缺页、装订错误, 请与本社发行部联系更换

版权所有 侵权必究

目录

contents

第七篇 资源环境保护审计类 / 577

一、违反国土资源管理法规行为 / 579

1. 未按规定执行土地利用总体规划或年度计划 / 579
2. 违规发放国有土地使用证 / 579
3. 未经批准擅自转让、出租、抵押、划拨土地使用权 / 579
4. 协议方式出让国有土地使用权低于国家规定所确定的最低价 / 580
5. 未编制或者未公布国有土地使用权出让计划 / 580
6. 同一地块有两个或者两个以上意向用地者，未采取招拍挂方式出让 / 580
7. 对符合协议出让国有土地使用权条件的地块，未制定协议出让土地方案 / 580
8. 未将协议出让结果在土地有形市场等指定场所，或者通过报纸、互联网等媒介向社会公布，接受社会监督 / 581
9. 变更协议出让国有土地使用权后的土地用途，未以变更时的土地市场价格补交相应的土地使用权出让金，并依法办理土地使用权变更登记手续 / 581
10. 擅自将农民集体所有的土地使用权出让、转让或出租用于非农业建设 / 581
11. 侵占、买卖或者以其他形式非法转让房地产开发用地 / 581
12. 保障性住房、棚户区改造和中小套型普通商品住房用地低于住房建设用地供应总量的70% / 582
13. 保障性安居工程项目用地计划未落实 / 582
14. 政府储备用地或收回使用权的国有土地未优先用于保障性住房建设 / 582
15. 对面向城市低收入家庭住房的建设用地未按规定实行划拨供地 / 583
16. 对可以采用有偿使用方式的公共租赁住房建设用地，未按规定设置前置条件 / 583
17. 违规将两宗以上地块捆绑出让或以毛地出让土地 / 583
18. 超越权限审批土地 / 583
19. 征收土地未按规定报批 / 583
20. 擅自利用农村集体土地兴建公共租赁住房 / 583
21. 未经批准改变土地使用用途 / 584
22. 违规批准农用地转为建设用地 / 584
23. 征收土地未按规定进行公告或登记 / 584

24. 经营性用地未办理土地招拍挂出让手续，由相关单位无偿使用 / 585
25. 有偿使用或划拨用地改变建设用途未办理相关手续 / 585
26. 超过批准的数量占用土地 / 585
27. 应当以招拍挂方式出让国有建设用地使用权而擅自采用协议方式出让 / 585
28. 未经批准擅自开展增减挂钩试点、超出试点范围开展增减挂钩或建设用地置换 / 585
29. 擅自扩大挂钩周转指标规模 / 586
30. 未依法办理煤矿建设使用土地 / 586
31. 未按合同规定的期限或条件开发、利用土地 / 586
32. 违规下放土地管理权限 / 586
33. 土地使用者未按时足额缴纳土地使用权出让金 / 587
34. 擅自减免土地出让收入 / 587
35. 变相减免土地出让收入 / 587
36. 未按规定范围使用土地出让收入 / 588
37. 未按规定从土地出让收入中计提用于农业土地开发资金 / 588
38. 截留、挤占、挪用应缴国库的土地出让收入 / 588
39. 改变土地用途未征得出让方同意或调整土地使用权出让金 / 589
40. 挪用应缴财政的耕地开垦费 / 589
41. 未经批准或者采取欺骗手段骗取批准，非法占用土地 / 590
42. 违规管理或使用用于农业土地开发的土地出让金 / 590
43. 未按规定标准收缴新增建设用地土地有偿使用费 / 590
44. 地方政府擅自减免新增建设用地土地有偿使用费 / 591
45. 违规动用新增建设用地土地有偿使用费 / 591
46. 违规占用、管理征收土地安置补助费 / 591
47. 未按规定标准对被征收土地的农村集体经济组织给予补偿 / 592
48. 超过规定范围列支出让土地的开发费用 / 592
49. 土地管理部门未及时、足额将收取的工地出让金上缴财政 / 592
50. 截留、挪用应缴的土地出让金 / 592
51. 未按规定标准上缴土地使用权出让金 / 593
52. 挪用用于农业土地开发的土地出让金 / 593
53. 超出规定的范围安排、使用农业土地开发的土地出让金 / 593
54. 未按规定范围使用土地储备资金 / 594
55. 土地储备机构未经批准超计划、超规模举借贷款或挪用贷款 / 594
56. 挪用土地储备资金 / 594
57. 土地储备零星收入未全部缴入同级国库 / 595
58. 土地储备资金未实施预决算管理 / 595
59. 土地复垦义务人未按规定缴纳土地复垦费 / 595
60. 截留、挤占、挪用土地复垦费 / 595
61. 未按规定从土地出让收入中，划出一定比例资金，用于建立国有土地收益基金 / 596
62. 违规在土地出让收益中计提、使用农田水利建设资金 / 596
63. 违规在土地出让收益中计提、使用教育资金 / 596

- 64. 未按规定编制土地出让收支预算、决算 / 596
- 65. 国土资源管理部门与财政部门未建立国有土地出让、储备及收支信息共享制度 / 597
- 66. 违规变更房地产权属 / 597
- 67. 未制定或未严格执行土地出让规划 / 597
- 68. 少收矿产资源补偿费 / 597
- 69. 部分土地未实行“净地”出让 / 597
- 70. 对国有建设用地疏于管理形成闲置土地 / 598
- 71. 采矿权人采取弄虚作假等手段, 不缴或少缴矿产资源补偿费 / 598
- 72. 国土部门超范围列支土地出让业务费 / 598
- 73. 挤占、挪用矿产资源补偿费 / 598
- 74. 地质勘查单位已完工交付使用的工程未估价转入固定资产 / 599
- 75. 未办理采矿许可证开采矿产资源 / 599
- 76. 未按规定标准收取或管理采矿权使用费、采矿权价款 / 599
- 77. 违规办理减缴、免缴采矿权使用费、采矿权价款 / 599
- 78. 未按规定通过招标投标有偿取得的方式管理采矿权 / 600
- 79. 探矿权、采矿权转让价款缴纳不规范 / 600
- 80. 未经审批管理机关批准, 擅自转让探矿权、采矿权 / 600
- 81. 违规协议出让探矿权、采矿权 / 601
- 82. 违规批准协议出让探矿权、采矿权 / 601
- 83. 新设探矿权、采矿权未采取招拍挂的方式授予 / 602
- 84. 违规管理探矿权、采矿权招拍挂中标人、竞买人缴纳的投标、竞买保证金 / 602
- 85. 违规组织探矿权、采矿权招拍挂活动 / 602

二、违反环境保护管理法规行为 / 603

- 86. 未按规定建立健全环境监测制度 / 603
- 87. 未按规定建立环境污染公共监测预警机制 / 603
- 88. 未依法公开排污费的征收或使用情况等信息 / 603
- 89. 未按照国家环境监测技术规范从事环境监测活动 / 603
- 90. 未按规定报送环境监测数据, 或伪造、篡改环境监测数据 / 603
- 91. 应予公开环境信息而未公开 / 604
- 92. 擅自对外公布环境监测信息 / 604
- 93. 环保部门未按规定范围征收排污费 / 604
- 94. 在自然保护区的核心区或缓冲区内建设生产设施 / 605
- 95. 在自然保护区的实验区违规建设污染环境、破坏资源或者景观的生产设施 / 605
- 96. 在自然保护区的外围保护地带建设项目影响保护区内环境质量 / 605
- 97. 风景名胜区的门票收入或风景名胜资源有偿使用费, 未实行收支两条线管理 / 605
- 98. 在风景名胜区开山、采石等破坏景观、植被 / 606
- 99. 在风景名胜区违规建设与风景名胜资源保护无关的项目 / 606
- 100. 未经批准在风景名胜区从事建设活动 / 606
- 101. 修建缆车、索道等重大建设项目未经有关部门批准 / 606

102. 施工单位在项目建设过程中对景物等造成破坏 / 606
103. 无权批准征用、使用草原的单位或者个人非法批准征用、使用草原 / 606
104. 超越批准权限非法批准征用、使用草原 / 607
105. 违反法律规定的程序批准征用、使用草原 / 607
106. 未经批准或者采取欺骗手段骗取批准,非法使用草原 / 607
107. 未经批准或者未按照规定的时 间、区域或采挖方式在草原上进行采土、采砂、采石等活动 / 607
108. 临时占用草原, 占用期届满, 用地单位不予恢复草原植被 / 607
109. 环保部门未按规定标准征收排污费 / 608
110. 环保部门擅自减免排污费 / 608
111. 相关部门违规批准减缴、免缴、缓缴排污费 / 609
112. 环保部门擅自批准超规定期限缓缴排污费 / 609
113. 截留、挤占、挪用环境保护排污费 / 609
114. 未按规定及时、足额将排污费缴入中央或地方国库 / 610
115. 环保主管部门未同时建立排污收费台账 / 610
116. 房地产价格评估机构或者房地产估价师出具虚假评估报告或者具有重大差错的评估报告 / 610
117. 环境影响评价单位未取得资格证书 / 611
118. 环境影响评价单位超出其资格证书范围从事环境影响评价工作 / 611
119. 从事建设项目环境影响评价工作的单位在环境影响评价工作中弄虚作假 / 611
120. 环保部门未按规定进行环境影响评价审批 / 611
121. 环保部门越权审批环境影响评价报告 / 612
122. 使用财政资金的国家机关未优先采购或使用节能、节水、节材等有利于保护环境的产品、设备或设施 / 612
123. 未依规缴纳危险废物排污费 / 612
124. 未预提重点危险废物集中处置设施、场所的退役费用 / 612
125. 排污者拒绝、阻挠环境监测工作人员进行环境监测活动或者伪造监测数据 / 612
126. 环保主管部门未按规定对环保资金履行监督管理职责 / 613
127. 排污者未按照规定缴纳排污费 / 613
128. 排污者以欺骗手段骗取批准减缴、免缴或者缓缴排污费 / 613
129. 从事收集、贮存、处置危险废物经营活动的单位, 未向县级以上人民政府环境保护行政主管部门申请领取经营许可证 / 614
130. 从事利用危险废物经营活动的单位, 未向国务院环境保护行政主管部门或者省、自治区、直辖市人民政府环境保护行政主管部门申请领取经营许可证 / 614
131. 无经营许可证从事危险废物收集、贮存、利用、处置的经营活动 / 615
132. 不按照经营许可证规定从事危险废物收集、贮存、利用、处置的经营活动 / 615
133. 将危险废物提供或者委托给无经营许可证的单位从事收集、贮存、利用、处置的经营活动 / 615
134. 无资质证书或者超越其资质等级许可范围承揽地质灾害危险性评估 / 616
135. 以其他地质灾害危险性评估单位的名义承揽地质灾害危险性评估业务 / 616

- 136. 允许其他单位以本单位的名义承揽地质灾害危险性评估业务 / 616
- 137. 伪造、变造、买卖地质灾害危险性评估资质证书 / 616
- 138. 在地质灾害危险性评估中弄虚作假或者故意隐瞒地质灾害真实情况 / 616
- 139. 配套的地质灾害治理工程未经验收或者经验收不合格主体工程即投入生产或者使用 / 617
- 140. 在地质灾害危险区内从事爆破、削坡、工程建设以及其他可能引发地质灾害的活动 / 617
- 141. 施工单位未及时清运施工过程中的建筑垃圾 / 617
- 142. 施工单位违规将建筑垃圾交给个人或者未经核准从事建筑垃圾运输的单位运输 / 617
- 143. 随意倾倒、抛撒或者堆放建筑垃圾 / 617

三、违反农村环境综合整治项目法规行为 / 618

- 144. 未实行“以奖促治”“以奖代补”的形式使用中央农村环境保护专项资金 / 618
- 145. 挤占农村环境连片整治示范项目专项资金 / 618
- 146. 未经批准调整中央农村环境保护项目计划 / 618
- 147. 农村环境连片整治示范项目资金打捆核算 / 619
- 148. 申报的项目与农村环境综合整治项目年度申报通知所支持重点不一致 / 619
- 149. 未及时对农村环境保护项目进行考核验收 / 619
- 150. 农村环境保护建设项目未落实管理主体、后期运行费用, 制定维修、养护、运行制度 / 619
- 151. 政府部门未就农村环境综合整治项目建立工作制度, 完善政策措施, 制订具体实施方案 / 620
- 152. 农村环境保护项目申报、立项、审批不合规 / 620
- 153. 违规拨付农村环境保护项目“以奖促治”资金 / 621
- 154. 农村环境保护专项资金未专款专用 / 621
- 155. 截留、挪用农村环境保护项目“以奖促治”专项资金 / 621
- 156. 未经批准调整农村环境保护项目计划, 随意变更项目建设内容 / 622
- 157. 农村环境保护项目整治运行费未及时拨付到位 / 622
- 158. 农村环境连片整治示范项目配套资金到位晚或未到位 / 622
- 159. 农村环境保护项目资金未分项独立核算 / 623
- 160. 农村环境保护项目专项资金用于人员工资、津贴补贴及奖金或公务车辆、办公用房购建等支出 / 623
- 161. 设计费、监理费、考核验收等经费占用农村环境保护项目专项资金 / 624
- 162. 相关部门未对农村生活污水污染进行防治 / 624
- 163. 相关部门未对农村生活垃圾处理处置 / 624
- 164. 相关部门未对农村生活空气污染进行防治 / 625
- 165. 相关部门未实施农村环境综合整治项目的新技术开发与示范推广工作 / 625
- 166. 农村环境保护建设项目未实施招投标 / 625

四、违反放射性污染防治法规行为 / 626

- 167. 未按规定建立健全放射性污染安全保卫制度、制定事故应急计划或者应急措施 / 626
- 168. 核设施未建造防治防护设施或者防治防护设施未经验收合格即投入生产或者使用 / 626
- 169. 违规生产、销售、使用、转让、进口、贮存放射性同位素或射线装置 / 627
- 170. 擅自进行建造、运行、生产、贮存、使用、处置等放射性污染活动 / 627
- 171. 向环境排放不得排放的放射性废气、废液 / 628
- 172. 未按规定处理或者贮存不得向环境排放的放射性废液 / 628
- 173. 不按照规定对其产生的放射性固体废物进行处置 / 629
- 174. 未经许可或不按照许可的有关规定, 从事贮存和处置放射性固体废物活动 / 629

五、违反污水处理法规行为 / 631

- 175. 在饮用水水源区内设置排污口 / 631
- 176. 未经批准新建、改建或扩大排污口 / 631
- 177. 在饮用水水源一级、二级保护区建设水源保护无关项目及从事网箱养殖等项目 / 631
- 178. 在饮用水水源准保护区内新建、扩建对水体污染严重的建设项目 / 631
- 179. 建设项目的水污染防治设施未正常使用, 擅自拆除、闲置 / 632
- 180. 建设项目水污染防治设施中存在国家明令禁止使用的严重污染水环境的工艺或设备 / 632
- 181. 建设项目需要配套建设的环境保护设施未建成、未经验收或者验收不合格, 主体工程即投入生产或者使用 / 632
- 182. 水土保持设施未与主体工程同时设计、同时施工、同时投产 / 632
- 183. 未按要求编制水土保持方案而开工建设项目 / 633
- 184. 水土保持方案未经批准而开工建设项目 / 633
- 185. 建设项目发生重大变化未修改水土保持方案 / 633
- 186. 未经原审批机关批准对水土保持措施作出重大变更 / 634
- 187. 水土保持设施未经验收或者验收不合格而投产使用 / 634
- 188. 建设单位未在水土保持方案确定的专门存放地倾倒砂、土、废渣等 / 634
- 189. 建设项目造成水土流失未进行治理 / 634
- 190. 建设项目造成水土流失未按规定缴纳水土保持补偿费 / 634
- 191. 污水处理厂建设项目未批先建, 相关手续不完备 / 634
- 192. 污水处理设施特许经营权出让未实行招投标 / 635
- 193. 污水处理厂规模及配套管网建设滞后 / 635
- 194. 污水处理建设项目未进行竣工验收 / 635
- 195. 污水厂未实施环保验收程序 / 635
- 196. 污水处理厂未对污水处理设施建设工程竣工后的在线监测技术设备进行验收 / 636
- 197. 未按照政事分开、政企分开的原则, 明确城镇污水处理厂运营单位的责权 / 636
- 198. 污水处理单位未与施工单位、设施维护运营单位等共同制订设施保护方案 / 636
- 199. 未经环境保护行政主管部门批准进行试生产 / 636
- 200. 试生产未及时申请环境保护验收或者延期验收 / 636
- 201. 排放水污染物不符合国家或者地方规定的水污染物排放标准 / 637

- 202. 污水集中处理设施的出水水质未达到国家规定的水污染物排放标准 / 637
- 203. 未建立污泥管理台账或转移联单制度 / 637
- 204. 污水处理厂污泥处置地点或污泥建筑材料综合利用未取得环保部门的环境评价, 存在二次污染的隐患 / 637
- 205. 污泥处置不及时、不规范 / 638
- 206. 未对污泥去向、用途、用量等进行跟踪、记录 / 638
- 207. 收费办理污水排入排水管网许可证 / 638
- 208. 对符合条件的申请人不予核发污水排入排水管网许可证或者不在法定期限内作出准予许可决定 / 638
- 209. 向不具备条件的排水户核发污水排入管网许可证 / 639
- 210. 未取得污水排入排水管网许可证向城镇排水设施排放污水 / 639
- 211. 排水户未按照污水排入排水管网许可证的要求排放污水 / 639
- 212. 核发污水排入排水管网许可证后不实施监督检查 / 640
- 213. 环保部门未按照监测方案的要求对污水处理情况进行定期比对监测 / 640
- 214. 排水监测机构接受城镇排水主管部门委托从事有关监测活动向城镇污水处理设施维护运营单位或排水户收取费用 / 640
- 215. 直接向水体排放污染物的企业、事业单位或个体工商户未缴纳排污费 / 640
- 216. 排污费未用于污染的防治, 挪作他用 / 641
- 217. 排放污水的单位或个人未缴纳污水处理费 / 641
- 218. 污水处理费未纳入地方财政预算管理, 专项用于城镇污水处理设施的建设、运行或污泥处理处置 / 641
- 219. 污水处理费的收取、使用情况未向社会公开 / 641
- 220. 向排放污水的单位或个人收取污水处理费后又收取排污费 / 641

第八篇 固定资产投资审计类 / 643

一、违反建设项目招标投标法规行为 / 645

- 1. 工程建设项目搞形式上的招标 / 645
- 2. 建设项目未按规定履行招投标程序 / 645
- 3. 依法必须招标的工程建设项目, 不具备规定条件进行招标 / 646
- 4. 按照规定应该招标的工程建设项目未招标 / 646
- 5. 将应当招标的项目化整为零及以其他方式规避招标 / 647
- 6. 按照规定应该公开招标的工程建设项目未公开招标 / 648
- 7. 干预或影响工程建设项目招标投标活动 / 648
- 8. 招标人未按规定组建评标委员会, 或者违规确定、更换评标委员会成员 / 649
- 9. 招标代理业务机构无资格或未在资格许可范围内从事工程招标代理业务 / 650
- 10. 按照规定应该招标的勘测、设计、监理或主要的、大宗的通用设备、材料以及附属工程不进行招标 / 650
- 11. 有意将招标项目的设计或概算漏项, 导致施工中变更增加投资或规避招标 / 651
- 12. 未按规定将项目招标范围、招标方式、招标组织形式报项目审批、核准部门审批 / 651

13. 人为拆分工程建设项目为多个子项规避招标 / 652
14. 未根据招标项目的特点或需要编制招标文件 / 652
15. 招标文件的发售、澄清、修改等相关时限不符合规定 / 653
16. 不具有编制招标文件或组织评标能力而自行招标 / 654
17. 工程建设项目采用公开招标方式的,未按规定发布招标公告 / 654
18. 指定媒介发布依法必须招标项目的招标公告收取费用 / 655
19. 工程建设项目依法应当公开招标而采用邀请招标 / 655
20. 工程建设项目货物未在规定的媒介发布招标公告 / 656
21. 工程建设项目货物擅自进行邀请招标或不招标 / 656
22. 工程建设项目货物不具备招标条件而进行招标 / 657
23. 工程建设项目货物应当履行招标核准手续而未履行 / 657
24. 限制或者排斥其他有关法人或组织参加对工程建设项目进行招标 / 657
25. 采用邀请招标方式的投标人少于3个 / 658
26. 必须进行施工招标的项目提交投标文件的投标人少于3个 / 658
27. 以不合理的条件限制或者排斥潜在投标人 / 659
28. 未按规定比例收取投标保证金、履约保证金或未按规定退还投标保证金及银行同期存款利息 / 660
29. 向他人透露已获取招标文件的潜在投标人的名称、数量或者可能影响公平竞争的有关招标投标的其他情况 / 660
30. 招标人或中标人背离建设项目合同实质性内容,再行订立其他协议 / 660
31. 投标人相互串通投标报价排挤其他投标人的公平竞争,或投标人与招标人串通投标损害公共利益或他人权益 / 661
32. 工程建设项目投标人以向招标人或者评标委员会成员行贿的手段谋取中标 / 662
33. 评标委员会成员向招标人征询确定中标人的意向或者接受任何单位或者个人明示或者暗示提出的倾向或者排斥特定投标人的要求 / 662
34. 评标委员会成员对依法应当否决的投标不提出否决意见 / 663
35. 未经招标人书面同意,招标代理机构转让招标代理业务 / 663
36. 招标代理机构泄密或与招标人、投标人串通损害国家利益、社会公共利益或者他人合法权益 / 663
37. 招标代理机构从事同一工程的招标代理或投标咨询活动 / 664
38. 投标人以他人名义投标或者以其他方式弄虚作假骗取中标 / 664
39. 评标委员会成员未客观、公正地履行职务,遵守职业道德 / 665
40. 招标人未按规定确定中标人 / 665
41. 工程建设项目未按招投标文件的内容签订合同 / 666
42. 招标人或中标人违规签订书面合同 / 666
43. 中标人将中标项目转包给他人或肢解后分别转包给他人 / 667
44. 施工单位以高资质中标后,再非法转包给低资质的施工单位进行施工,从中收取一定的管理费 / 668
45. 招标代理机构擅自修改工程招标代理成果文件 / 668
46. 招标代理机构涂改、倒卖、出租、出借或者以其他形式转让资质 / 669

- 47. 招标投标活动行政监督部门未受理工程建设项目招标投标活动的投诉并依法做出处理决定 / 669
- 48. 招标投标活动行政监督部门处理投诉时, 未坚持公平、公正、高效原则 / 669
- 49. 招标投标活动行政监督部门收到投诉书后, 未在规定的工作日内进行审查并做出处理决定 / 670
- 50. 招标投标活动行政监督部门在依法进行调查时, 有关当事人不予以配合或如实提供有关资料及情况 / 670
- 51. 负责受理招标投标活动投诉的行政监督部门自受理投诉之日起, 未在规定的工作日内对投诉事项做出处理决定 / 671
- 52. 招标投标活动的行政监督部门未建立投诉处理档案 / 671
- 53. 招标投标活动的行政监督部门在处理投诉过程中, 向投诉人或被投诉人收取费用 / 671

二、违反建设项目征地拆迁法规行为 / 673

- 54. 无权批准、超权批准、不按用途批准、违反程序批准征收、占用土地 / 673
- 55. 房屋征收与补偿中未履行职责, 或滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊 / 673
- 56. 未经批准或者采取欺骗手段骗取批准, 非法占用土地 / 673
- 57. 采取暴力、威胁或违规方式迫使被征收人搬迁 / 674
- 58. 房地产价格评估机构或者房地产估价师出具虚假或者有重大差错的评估报告 / 674
- 59. 未按被征收土地的原用途给予补偿 / 674
- 60. 未按规定给予房屋征收补偿 / 674
- 61. 侵占、挪用被征收土地单位的征地补偿费用或其他有关费用 / 675
- 62. 贪污、挪用、私分、截留、拖欠房屋征收补偿费用 / 675
- 63. 虚报冒领征地补偿资金 / 676
- 64. 虚报冒领房屋征收补偿安置资金 / 676
- 65. 有关单位未编制水库移民后期扶持规划或未经批准, 拨付水库移民后期扶持资金 / 676
- 66. 在编制移民安置规划大纲、移民安置规划、水库移民后期扶持规划时弄虚作假 / 676
- 67. 在实物量调查或移民安置监督评估中弄虚作假 / 677
- 68. 未按规定上报移民安置规划大纲、移民安置规划、水库移民后期扶持规划 / 677
- 69. 违规审批移民安置规划大纲、移民安置规划、水库移民后期扶持规划 / 677
- 70. 违规批准或者核准未编制移民安置规划的大中型水利水电工程建设项目 / 677
- 71. 违规批准或者核准移民安置规划未经审核的大中型水利水电工程建设项目 / 677
- 72. 有关地方政府或部门未经批准调整或修改移民安置规划大纲、移民安置规划 / 678
- 73. 有关地方政府或部门未经批准调整或修改水库移民后期扶持规划 / 678
- 74. 项目法人未经批准调整或修改移民安置规划大纲、移民安置规划 / 678
- 75. 侵占、挪用、截留征地补偿或移民安置资金 / 678
- 76. 未按批准的用途使用国有土地 / 679
- 77. 未按临时使用土地合同约定的用途使用土地 / 679

三、违反建设程序法规行为 / 680

- 78. 建设项目不符合国家有关规划、产业政策、供地政策、环境保护、安全生产等市场准入条件 / 680
- 79. 政府投资建设项目未实行审批制 / 680
- 80. 企业投资建设项目未实行备案制并在开工前未办理项目许可手续 / 681
- 81. 项目建设未严格执行立项、可研、征地、环评、初步设计等基本建设程序 / 681
- 82. 违反建设项目用地预审相关规定 / 682
- 83. 未按规定实行固定资产投资项目节能评估或审查制度 / 682
- 84. 未依法报批建设项目环境影响评价文件 / 682
- 85. 未依法进行地震安全性评价 / 683
- 86. 未按照地震安全性评价报告所确定的抗震设防要求进行抗震设防 / 683
- 87. 未按规定办理环境影响报批手续 / 683
- 88. 大型公共建筑工程、党政机关办公楼等建设项目不符合国家节能标准 / 683
- 89. 建设项目的环境影响评价文件未予批准, 审批部门擅自批准建设 / 684
- 90. 擅自简化建设程序或超越权限、化整为零进行权限项目审批 / 684
- 91. 以化整为零、提供虚假资料等不正当手段取得项目审批等文件 / 684
- 92. 有关部门降低标准批准建设项目 / 685
- 93. 未经批准, 设计单位以设计变更的形式改变建设内容 / 685
- 94. 勘测、设计单位无资质或超越本单位资质承接业务 / 685
- 95. 勘察、设计单位转包或违法分包所承揽的工程 / 686
- 96. 勘察、设计单位未执行工程建设强制性标准 / 686
- 97. 设计单位未根据勘察成果文件进行设计 / 686
- 98. 勘察设计单位超标准收费 / 687
- 99. 违规进行建设工程勘察、设计 / 687
- 100. 勘察、设计人员无执业资格 / 687
- 101. 未经注册或受聘于一个建设工程勘察、设计单位的建设工程勘察、设计人员, 从事建设工程勘察、设计活动 / 688
- 102. 设计单位对设计文件选用的建筑材料、建筑构配件或设备, 指定生产厂、供应商 / 688
- 103. 勘察、设计单位无勘察、设计资质承揽工程 / 688
- 104. 勘察、设计单位超越资质等级许可证范围承揽工程 / 689
- 105. 勘察、设计单位以其他勘察、设计单位的名义承揽工程 / 689
- 106. 勘察、设计单位允许其他单位或者个人以本单位名义承揽工程 / 689
- 107. 未经原建设工程勘察、设计单位同意, 擅自修改建设工程勘察、设计文件 / 689
- 108. 未经原立项审批部门批准, 项目直接发包 / 690
- 109. 未执行建设项目用地预审相关规定 / 690
- 110. 对未依法取得建设用地规划许可证的建设单位划拨国有土地使用权 / 690
- 111. 设计、施工或监理单位无资质或资质不合规 / 690
- 112. 施工单位违规转包工程 / 691

- 113. 施工单位将其承包的工程肢解以后转包给他人 / 691
- 114. 施工单位未经建设单位认可将承包的部分工程分包给其他单位 / 691
- 115. 分包的施工单位将其承包的工程再分包 / 692
- 116. 施工单位将建设工程分包给不具备相应资质条件的单位 / 692
- 117. 未取得建设工程规划许可证或未按照建设工程规划许可证的规定进行建设 / 692
- 118. 施工图设计文件未经审查或审查不合格,擅自施工 / 693
- 119. 项目初步设计概算投资控制不严,投资超过10%及以上未重新审批 / 693
- 120. 未按规定申请或办理概算调整 / 693
- 121. 未经原设计审批单位同意,擅自调整概算 / 693
- 122. 违规扩大建设规模,或违规建设概算外项目 / 694
- 123. 违规增加建设内容,或以变更设计的形式改变建设内容 / 694
- 124. 任意变更设计,未作工程量及造价增减分析,突破总概算 / 694
- 125. 建设单位实际投资额超过概算 / 694
- 126. 擅自扩大规模、提高标准、增加建设内容造成超过原批复概算 / 695
- 127. 建设单位在设计概算书外增加投资项目 / 695
- 128. 施工单位高估冒算工程量 / 695
- 129. 超出合同规定范围、设计图纸范围计算工程量 / 696
- 130. 违规增加设计变更的工程量 / 696
- 131. 违规提高材料价格、高套定额或提高取费标准,多计工程价款 / 696
- 132. 未按规定采用工程量清单计价模式进行结算 / 696
- 133. 违反合同约定调增综合单价,或依据约定应调减而未调减综合单价 / 697
- 134. 总包管理费、包干的措施费等费用计取不合理 / 697
- 135. 建设单位擅自变更设计,扩大工程规模 / 697
- 136. 建设单位将生活福利设施建设项目的投资列入生产性固定资产项目内 / 697
- 137. 建设单位擅自提高项目的建设标准 / 698
- 138. 建设单位超过批准的建筑面积或用地面积进行施工建设 / 698
- 139. 擅自改变机关办公楼建设项目内容 / 699
- 140. 违规申报办公楼改扩建专项预算 / 699
- 141. 建设单位违规变更设计、追加预算 / 699
- 142. 施工项目未按规定履行相关审批手续擅自施工 / 699
- 143. 建设单位未按规定申领取得施工许可证 / 700
- 144. 发证机关及其工作人员对不符合施工条件的建筑工程颁发施工许可证 / 700
- 145. 未取得施工许可证、开工报告或未经批准擅自开工建设项目 / 700
- 146. 工程项目未批先建 / 701
- 147. 建设单位先开工,后申请施工许可证 / 702
- 148. 场馆改造等工程项目未及时办理施工许可证 / 702
- 149. 未严格执行基本建设项目先勘察、后设计、再施工的原则 / 702
- 150. 超过五年开工的建设项目,环境影响评价文件未重新审核,擅自开工建设 / 703
- 151. 发生重大变动,未重新报批建设项目环境影响评价文件 / 703
- 152. 相关单位过失造成超概算的部分作为计取其他费用的基数 / 703

- 153. 未取得工程咨询资质或者超越认定咨询专业或服务范围从事工程咨询活动 / 703
- 154. 未取得工程造价咨询企业资质或者超越资质等级承接工程造价咨询业务 / 704
- 155. 工程造价咨询企业违规涂改、倒卖、出租、出借资质证书 / 704
- 156. 工程造价咨询企业以其他形式非法转让资质证书 / 704
- 157. 超越资质等级业务范围承接工程造价咨询业务 / 704
- 158. 工程造价咨询企业违规转包承接的工程造价咨询业务 / 704
- 159. 工程造价咨询企业以给予回扣、恶意压低收费等方式进行不正当竞争 / 705
- 160. 按规定应实行工程监理制度而未实行 / 705
- 161. 总监理工程师资格不符合规定 / 705
- 162. 未经总监理工程师签字, 建设单位拨付工程款或进行竣工验收 / 705
- 163. 工程监理单位无资质或超越本单位资质承接监理业务 / 705
- 164. 工程监理单位超范围承接监理业务 / 706
- 165. 工程监理单位与被监理工程的施工承包单位以及建筑材料、建筑构配件或设备供应单位有隶属关系或者其他利害关系 / 706
- 166. 监理企业与项目法人或者勘察、设计、施工单位串通, 弄虚作假, 损害国家或者他人的合法利益 / 706
- 167. 工程监理单位违规转包工程监理业务 / 707
- 168. 未经注册, 擅自以注册监理工程师的名义从事工程监理及相关业务活动 / 707
- 169. 工程监理单位允许其他单位或者个人以本单位的名义承担工程监理业务 / 707
- 170. 工程监理单位未对施工组织设计中的安全技术措施进行审查 / 708
- 171. 工程监理单位未对施工组织设计中的专项施工方案进行审查 / 708
- 172. 工程监理单位未依照法律、法规或工程建设强制性标准实施监理 / 708
- 173. 工程监理单位发现安全事故隐患未要求施工单位整改 / 708
- 174. 工程监理单位发现安全事故隐患严重未及时要求施工单位暂时停止施工 / 708
- 175. 工程监理单位发现安全事故隐患严重未及时报告建设单位 / 708
- 176. 未取得检测机构资质或者超出资质范围从事检测活动 / 709
- 177. 检测机构涂改、倒卖、出租、出借、转让检测资质证书 / 709
- 178. 检测机构未按照国家有关工程建设强制性标准进行检测 / 709
- 179. 检测机构未按规定上报发现的违法违规行为或检测不合格事项 / 709
- 180. 检测机构转包检测业务 / 709
- 181. 检测机构委托未取得相应资质的检测机构进行检测 / 710
- 182. 检测机构明示或暗示检测机构出具虚假检测报告, 篡改或伪造检测报告 / 710
- 183. 检测机构弄虚作假送检试样 / 710
- 184. 检测机构伪造检测数据, 出具虚假检测报告或者鉴定结论 / 710
- 185. 建设单位违规要求降低消防技术标准设计、施工 / 710
- 186. 建筑设计单位不按照消防技术标准强制性要求进行消防设计 / 711
- 187. 建设工程消防设计未经审核或者审核不合格擅自施工 / 711
- 188. 建筑施工企业不按照消防设计文件或消防技术标准施工, 导致消防施工质量降低 / 711
- 189. 工程监理单位与建设单位或者建筑施工企业串通, 弄虚作假, 导致消防施工质量降低 / 711
- 190. 未经原审批部门审批, 建设、设计、施工单位擅自修改经消防机构审核合格的建设工程

消防设计 / 712

- 191. 建筑材料、装修的防火性能不符合国家标准 / 712
- 192. 人员密集场所室内装修等不符合消防技术标准的要求 / 712
- 193. 未在施工现场的危险部位设置明显的安全警示标志 / 712
- 194. 未按照国家有关规定在施工现场设置消防通道、消防水源、配备消防设施或灭火器材 / 712
- 195. 未经消防验收或者验收不合格即投入使用 / 713
- 196. 验收后未报公安机关消防机构备案 / 713
- 197. 工程竣工验收合格之日起15日内未办理工程竣工验收备案 / 713
- 198. 未经验收或者验收不合格的建筑工程交付使用 / 713
- 199. 建设工程竣工验收后, 未向有关部门移交建设项目档案 / 714
- 200. 建设工程竣工后未组织验收擅自交付使用 / 714
- 201. 建设工程竣工验收不合格擅自交付使用 / 714
- 202. 竣工验收后未按规定时间向城乡规划主管部门报送有关竣工验收资料 / 714

四、违反建设项目实施管理法规行为 / 715

- 203. 投资项目资本金占总投资的比例不合规 / 715
- 204. 投资项目资本金来源不合规 / 715
- 205. 投资项目的资本金未一次认缴, 并根据批准的建设进度按比例逐年到位 / 715
- 206. 抽逃投资项目资本金 / 716
- 207. 未落实资本金就进行项目建设 / 716
- 208. 挪用、截留国家重点建设项目的建设资金及设备储备资金 / 716
- 209. 转移、侵占、挪用、滞留国家建设资金 / 717
- 210. 各有关部门未按照财政基本建设支出预算、项目建设程序或工程建设进度拨付配套资金 / 717
- 211. 建设项目中配套资金到位的比例低于财政资金的到位比例 / 718
- 212. 基本建设资金支付未按批准的年度基本建设支出预算到位 / 718
- 213. 违规发包工程 / 718
- 214. 建设单位将建设工程肢解发包 / 718
- 215. 建设单位将工程发包给不具有相应资质等级的勘察、设计、施工、工程监理单位 / 719
- 216. 建设单位未按照国家规定办理工程质量监督手续 / 719
- 217. 检测机构或委托方未按照有关规定收取、支付检测费用 / 719
- 218. 建设项目中采购的建筑材料、建筑构配件或设备不符合设计文件或合同要求 / 719
- 219. 建设单位明示或者暗示施工单位使用不合格的建筑材料、建筑构配件或设备 / 720
- 220. 建设单位明示或者暗示设计单位或者施工单位违反工程建设强制性标准, 降低建设工程质量 / 720
- 221. 检测机构档案资料管理混乱, 造成检测数据无法追溯 / 720
- 222. 建设单位任意压缩合理工期 / 720
- 223. 建设单位迫使承包方以低于成本的价格竞标 / 720
- 224. 承包单位将承包的工程转包, 或者违规进行分包 / 721

- 225. 以补充招标协议的形式更改工程建设项目原合同 / 721
- 226. 无资质的施工企业、个人借用有资质的施工企业的资质证书、营业执照承包工程 / 721
- 227. 低资质的施工企业借用高资质的施工企业的资质证书、营业执照承包工程 / 721
- 228. 以签订劳务承包合同、合资合作作掩护, 实际上是分包转包中标项目 / 722
- 229. 承包单位将承包的工程分包给不具有相应资质证书的单位 / 722
- 230. 未经批准擅自在文物保护区范围内进行建设工程或者爆破、钻探、挖掘等作业 / 723
- 231. 在文物保护单位的建设控制地带内进行建设工程, 破坏文物历史风貌 / 723
- 232. 在文物保护单位的建设控制地带内建设工程, 工程设计方案未经文物行政部门同意 / 723
- 233. 在文物保护单位的建设控制地带内建设工程, 建设污染环境的设施或者建设活动影响文物保护单位安全及其环境 / 723
- 234. 擅自迁移、拆除不可移动文物 / 724
- 235. 擅自修缮不可移动文物, 明显改变文物原状 / 724
- 236. 擅自在原址重建已全部毁坏的不可移动文物造成文物破坏 / 724
- 237. 从事文物修缮、迁移、重建的施工单位不具备相应资质 / 724
- 238. 建设项目边勘察、边设计、边施工 / 725
- 239. 施工单位未对建筑材料、建筑构配件、设备或商品混凝土进行检验 / 725
- 240. 施工单位未对涉及结构安全的试块、试件以及有关材料取样检测 / 725
- 241. 施工单位在施工中偷工减料, 使用不合格的建筑材料、建筑构配件或设备, 或者有不按照工程设计图纸或者施工技术标准施工 / 725
- 242. 施工单位虚报冒领工程款 / 725
- 243. 施工单位违反合同规定偷工减料, 造成损失浪费 / 726
- 244. 施工单位多计工程价款 / 726
- 245. 建筑施工企业转让、出借资质证书或者以其他方式允许他人以本企业的名义承揽工程 / 726
- 246. 施工企业接受资质等级较低企业或个人的挂靠 / 726
- 247. 发包单位强行要求承包企业带资承包 / 727
- 248. 施工单位以带(垫)资为条件承揽工程 / 727
- 249. 商业银行违规向施工单位提供贷款作为垫资资金 / 727
- 250. 在工程承包中, 有关单位强行垄断本行业的建设项目, 要求承包单位或建设单位必须采购其指定厂家生产的材料、设备 / 727
- 251. 主管单位或企事业单位强行垄断承包本行业的工程项目 / 728
- 252. 建设项目相关单位违规收取费用 / 728
- 253. 建设项目尾工工程预留超过项目投资总概算5% / 728
- 254. 建设单位未按规定预留工程质量保证金 / 728

五、违反建设项目财务核算法规行为 / 730

- 255. 基本建设项目未按规定单独建账、单独核算 / 730
- 256. 国债专项资金未专户储存、单账核算 / 730
- 257. 弄虚作假、虚报建设项目骗取国债专项资金 / 731