



【考点】行政行为程序与行政程序法

（一）行政程序法的基本原则

公开原则	除法律另有规定，行政主体必须将行政行为在事前、事中、事后公开于行政相对人和有关利害关系人。主要体现在法律公开、资料公开、行政过程公开、行政决定公开等方面
公正原则	行政主体在作出行政行为时，要平等地对待当事人各方，排除各种可能造成不平等或偏见的因素
参与原则	行政主体在实施行政行为的过程中，行政相对人有权参与行政过程，并有权对行政行为发表意见
效率原则	效率原则是行政程序在时间方面的又一表现



【考点】行政行为程序与行政程序法

（二）行政程序法的基本制度——十项制度

制度	含义
信息公开制度	指凡是涉及行政相对人权利、义务的行政信息资料，除法律规定应予以保密的以外，行政主体及有关机构依法向社会公开，任何公民或组织均可依法获取。
回避制度	(1) 与当事人有利害关系的行政执法人员应主动回避。 (2) 若不主动回避，当事人有权提出要求其回避的请求



【考点】行政行为程序与行政程序法

制度	含义
行政调查制度	是行政主体依法获取证据材料的一种行政程序制度。 包括： （1）调查权限 （2）调查程序
告知制度	在进行某项行政行为之前对行政相对人享有哪些权利、承担哪些义务，如何行使有关权利、履行有关义务以及其他有关事项，负有以书面或口头形式告知相对人并加以指导的义务



【考点】行政行为程序与行政程序法

制度	含义
催告制度	<p>(1) 当事人不自觉履行义务，行政主体督促当事人在一定期限内履行义务，否则承担被强制执行后果的一种程序。</p> <p>(2) 催告是强制执行行政决定的前置程序，是行政强制执行的核心程序</p>
听证制度	是行政主体在作出影响行政相对人合法权益的决定前，行政主体告知决定理由和听证权利，行政相对人表达意见、提供证据，以及行政主体听取意见、 质证 等所构成的一项行政程序基本法律制度



【考点】行政行为程序与行政程序法

制度	含义
行政案卷制度	即行政机关作出的行政决定应当以行政案卷为根据，行政机关不能在行政案卷以外，以当事人所未知悉的或者未由当事人申辩、质证的事实作为根据来作出行政决定
说明理由制度	<p>行政主体应将作出行政决定所依据的事实上和法律上的理由对行政相对人说明，即说明理由制度。</p> <p>(1) 行政机关对作出影响行政相对人权利义务的决定应持慎重态度，抑制其随意性，保障和提高其公正性；</p> <p>(2) 便于行政相对人获知行政机关作出对其产生不利影响的行政决定的确切理由，并可为申请行政复议或提起行政诉讼时提供方便</p>



【考点】行政行为程序与行政程序法

制度	含义
教示制度	<p>行政机关对行政相对人正式作出某种不利决定时，将有关法律救济权利事项明确地告知的一种行政程序法律制度。内容主要有：</p> <ol style="list-style-type: none">(1) 告知相对人向什么机关提出法律救济以及请求获得法律救济的法定时限；(2) 行政机关应当告知行政相对人提出法律救济的法定方式，如书面方式还是口头方式等；(3) 行政机关如不履行该教示程序，应当承担不利于己的法律后果
时效制度	对行政主体的行政行为给予时间上的限制以保证行政效率和有效保障当事人合法权益的程序制度



【考点】行政许可法的基本原则

1. 法定原则。

包括许可**设定**法定、**主体**及**权限**法定、实施**程序**法定等。



【考点】行政许可法的基本原则

2. 公开、公平、公正原则。

(1) **规范公开**：未经公开的法律规范不得作为许可的法律依据。这里主要是指内部的法律文件不得作为法律依据；

(2) 行政许可的过程要公开，但是涉及国家秘密、商业秘密及个人隐私的**除外**。

未经申请人同意，行政机关及其工作人员、参与专家评审等的人员**不得披露**申请人提交的商业秘密、未披露信息或者保密商务信息，法律另有规定或者涉及**国家安全、重大社会公共利益**的除外；行政机关依法公开申请人前述信息的，允许申请人在合理期限内提出异议。

(3) 符合法定条件、标准的，申请人有依法取得行政许可的平等权利，行政机关**不得歧视任何人**。



【考点】行政许可法的基本原则

3. 便民和效率原则。

如公示制度、一次申请制度、当场更正制度、一次告知补正制度、相对集中行政许可制度、期限时效制度等

4. 救济原则。

公民、法人或者其他组织对行政机关实施行政许可，享有陈述权、申辩权；有权依法申请**行政复议**或者提起**行政诉讼**；其合法权益因行政机关违法实施行政许可受到损害的，有权依法要求**赔偿**。



【考点】行政许可法的基本原则

5. 信赖保护原则。

(1) 含义

- ①行政机关不得擅自改变已经生效的行政行为；
- ②确需改变的，由此给相对人造成的损失应当予以补偿。

(2) 特征

- ①取得的许可正当，相对人基于其对许可行为的合理信赖，受到法律保护；
- ②行政机关和被许可人都无过错；
- ③行政机关撤回或变更许可造成当事人财产损失的，应予以补偿。



【考点】行政许可法的基本原则

6. 行政许可不得转让原则。

除法律、法规另有规定的外，被许可人不得转让行政许可权利。

7. 监督原则。

(1) 县级以上人民政府应当建立健全对行政机关实施行政许可的监督制度，加强对行政机关实施行政许可的监督检查。

(2) 行政机关应当对公民、法人或者其他组织从事行政许可事项的活动实施有效监督。



【考点】行政许可听证程序

（一）行政许可听证程序

1. 启动

（1）依职权

法律、法规、规章规定实施行政许可应当听证的事项，或者行政机关认为需要听证的其他涉及公共利益的重大行政许可事项，行政机关应当向社会公告，并举行听证。

（2）依申请

行政许可直接涉及申请人与他人之间重大利益关系的，行政机关在作出行政许可决定前，应当告知申请人、利害关系人享有要求听证的权利。



【考点】行政许可听证程序

2. 听证举行期限

申请人、利害关系人在被告知听证权利之日起**5日内**提出听证申请的，行政机关应当在**20日**内组织听证。

3. 通知、公告

行政机关应当于举行听证的**7日**前将举行听证的时间、地点通知申请人、利害关系人，必要时予以公告。

4. 费用

申请人、利害关系人不承担行政机关组织听证的费用。



【考点】行政许可听证程序

5. 应当公开举行

6. 主持人

行政机关应当指定审查该行政许可申请的工作人员**以外的人员**为听证主持人。

7. 回避

申请人、利害关系人认为主持人与该行政许可事项有直接利害关系的，有权申请回避。



【考点】行政许可听证程序

8. 听证

举行听证时，审查该行政许可申请的工作人员应当提供审查意见的证据、理由，申请人、利害关系人可以提出证据，并进行申辩和质证。

9. 听证笔录

听证应当制作笔录，听证笔录应当交听证参加人确认无误后签字或者盖章。

10. 决定

行政机关应当根据听证笔录，作出行政许可决定。



【考点】行政许可听证程序

（二）税务行政许可听证程序

1. 启动

（1）依职权

法律、法规规定实施税务行政许可应当听证的事项；税务机关认为需要听证的其他涉及公共利益的税务行政许可事项。

（2）依申请

税务行政许可直接涉及申请人与他人之间重大利益关系，应当告知申请人、利害关系人有权提出听证申请。



【考点】行政许可听证程序

2. 听证举行期限

申请人、利害关系人在被告知听证权利之日起**5日**内提出听证申请的事项。

3. 通知、公告

税务机关应当在举行听证的**7日**前将举行听证的时间、地点通知申请人、利害关系人，必要时予以公告。

4. 应当**公开举行**。



【考点】行政许可听证程序

5. 主持人

(1) 听证由税务机关负责法制工作的机构主持。

(2) 指定审查该税务行政许可申请的税务人员**以外的人员**为听证主持人。

6. 回避

申请人、利害关系人认为主持人与该税务行政许可事项有直接利害关系的，有权申请回避。



【考点】行政许可听证程序

7. 听证

举行听证时，审查该税务行政许可申请的税务人员应当提供审查意见的证据、理由，申请人、利害关系人可以提出证据，并进行申辩和质证。

8. 听证笔录

听证应当制作笔录，听证笔录应当交听证参加人确认无误后签字或者盖章。

9. 决定

税务机关应当根据听证笔录，作出税务行政许可决定。



【考点】行政处罚的基本原则

1. 处罚法定原则

(1) 公民、法人或者其他组织违反行政管理秩序的行为，应当给予行政处罚的，依照《行政处罚法》由法律、法规、规章规定，并由行政机关依照《行政处罚法》规定的程序实施

(2) 行政处罚**没有依据**或者实施主体**不具有行政主体资格**的，行政处罚**无效**

(3) 违反法定程序构成**重大且明显违法**的，行政处罚**无效**

(4) 行政机关作出的行政处罚决定**违反法定程序**的，人民法院判决**撤销**并可以责令被告行政机关**重新作出行政处罚决定**



【考点】行政处罚的基本原则

2. 处罚公开、公正、过罚相当原则

(1) 处罚公开：行政处罚**依据**公开、实施行政处罚的**执法过程**公开。

行政处罚的实施机关、立案依据、实施程序和救济渠道等信息应当**公示**。

(2) 处罚公正：实行查处分开、审执分开制度。

(3) 过罚相当：作出的处罚符合设定该处罚的目的，处罚轻重适度，相同情况相同处罚，处罚应采用最必要的方式，处罚符合**比例原则**、合乎情理且有可行性、符合客观规律。



【考点】行政处罚的基本原则

3. 处罚与教育相结合原则

(1) 行政机关在实施行政处罚时，**应当责令**当事人改正或者限期改正违法行为，对情节轻微的违法行为也不一定都要实施行政处罚。

(2) 行政机关未责令当事人改正或者限期改正违法行为即作出行政处罚的，虽然违反行政处罚的法律原则，但并不直接导致行政处罚程序违法，**不会导致**行政处罚行为的无效或撤销。

(3) 当事人有违法所得，除依法应当退赔的外，应当予以没收。违法所得，是指实施违法行为所取得的款项。法律、行政法规、部门规章对违法所得的计算另有规定的，从其规定。



【考点】行政处罚的基本原则

4. 保障相对人权益原则

(1) 公民、法人或者其他组织对行政机关所给予的行政处罚，享有**陈述权、申辩权**。

(2) 对行政处罚不服的，有权依法申请**行政复议**或者提起**行政诉讼**。

(3) 公民、法人或者其他组织因行政机关违法给予行政处罚受到损害的，有权依法提出赔偿要求。



【考点】行政处罚的基本原则

5. 监督制约、职能分离原则

调查与审理分离、作出罚款决定的机关与收缴罚款的机构分离、听证主持人与调查检查人员分离、行政机关执法人员当场作出的处罚决定向所属行政机关备案。



【考点】行政处罚的基本原则

6. 一事不二罚（款）原则

对当事人的**同一个违法行为**，不得给予**两次以上罚款**的行政处罚。

同一个违法行为违反多个法律规范应当给予罚款处罚的，按照罚款数额**高**的规定处罚。

【注意1】如果是两个违法行为，可以分别处以罚款

【注意2】如针对同一个违法行为，给予的是某类型的行政处罚**并处**罚款（如暂扣许可证与罚款可并处、吊销许可证与罚款可并处），并不违反本原则