

湖南省社会保险基金监管条例

(2023年11月30日湖南省第十四届人民代表大会常务委员会第六次会议通过)

第一条 为了加强社会保险基金监管，保障社会保险基金安全，维护参保人员合法权益，根据《中华人民共和国社会保险法》和其他有关法律、行政法规，结合本省实际，制定本条例。

第二条 本条例适用于本省行政区域内基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险和生育保险等社会保险基金收支、管理、投资运营等全过程的监管。

第三条 社会保险基金监管坚持安全规范、防惩并举、公正公开、社会共治的原则。

第四条 县级以上人民政府应当加强对社会保险基金监管工作的领导，建立健全社会保险基金安全监管责任体系，加强社会保险基金监管队伍建设，将社会保险基金监管工作经费纳入同级财政年度预算，组织建立跨部门联动执法机制，将社会保险基金监管工作纳入督查激励考核、绩效评估范围，确保社会保险基金安全规范运行。

乡镇人民政府、街道办事处按照职责做好社会保险基金监管

相关工作。

村（居）民委员会协助乡镇人民政府、街道办事处做好社会保险基金监管相关工作。

第五条 县级以上人民政府人力资源和社会保障行政部门、医疗保障行政部门（以下统称社会保险行政部门）主管本行政区域各自职责范围内的社会保险基金监管工作。

县级以上人民政府财政、审计、卫生健康等部门以及人民银行、税务机关、金融监管部门，在各自职责范围内做好社会保险基金监管相关工作。

第六条 县级以上人民政府应当建立健全社会保险基金风险防控机制，支持、督促有关部门、机构依法履行社会保险基金安全管理职责。

县级以上人民政府社会保险、财政等部门以及税务机关应当建立健全本单位、本系统社会保险基金风险防控制度，加强对所属社会保险经办机构以及社会保险服务机构、合作银行等的指导和管理。

第七条 县级以上人民政府及其社会保险行政等部门应当组织开展社会保险法律、法规、规章、政策的宣传教育，提高社会保险基金相关从业人员和社会公众法治意识，共同维护社会保险基金安全。

鼓励和支持新闻媒体开展社会保险法律法规和社会保险知识的公益宣传。

第八条 县级以上人民政府及其社会保险、财政部门以及税务机关等应当建立健全信息公开制度，按照有关规定公开参加社会保险情况以及社会保险基金的收入、支出、结余和收益情况等信息，接受群众监督。

用人单位应当定期向本单位职工公开全年参加社会保险的职工名单、社会保险险种及费率、缴费时段等。村（居）民委员会应当定期公示新增领取社会保险待遇的人员名单。

第九条 省人民政府数据管理部门应当完善数据共享平台，实现跨部门跨层级跨区域协同办理、数据实时共享比对。

社会保险、财政、公安、卫生健康、民政、自然资源、司法行政、农业农村、市场监督管理、通信管理、税务、残疾人联合会、法院等单位，应当按照国家和省有关规定将与社会保险基金有关的数据及时准确传输至数据共享平台或者向数据共享平台开放共享应用。

第十条 税务机关应当按照《中华人民共和国社会保险法》等法律、行政法规的规定征收社会保险费。财政部门应当按照规定安排社会保险基金财政补助并按照规定程序及时办理拨付手续。社会保险经办机构应当按照规定及时处理社会保险基金转移收入、下级上解收入以及其他收入，并依法做好相关管理工作。

社会保险行政部门对社会保险基金结余除预留一定的支付费用外，应当会同财政部门在保证安全的前提下，按照国务院有关规定投资运营实现保值增值。

第十一条 社会保险基金应当根据社会保险的统筹范围和社会保险年度基金预算，按照国家规定的项目和标准安排基金支出。

基金支出包括社会保险待遇支出、转移支出、补助下级支出、上解上级支出、其他支出等。社会保险基金应当专款专用，任何组织和个人不得侵占或者挪用。任何地区、部门、单位、个人不得增加支出项目、扩大享受人员范围、提高开支标准、虚报冒领及骗取、套取基金。

基金支付应当严格履行申报审核程序。社会保险经办机构应当按照规定提交用款计划、支付待遇，财政部门应当审核用款计划、及时拨付基金。

第十二条 除基本医疗保险基金与生育保险基金合并建账及核算外，其他各项社会保险基金按照社会保险险种分别建账，分账核算。

社会保险基金之间不得相互挤占和调剂，不得违规投资运营，不得用于平衡其他政府预算，不得用于兴建、改建办公场所和支付人员经费、运行经费、管理费用，或者违反法律、行政法规规定挪作其他用途。

第十三条 社会保险经办机构应当会同税务机关、人民银行、社会保险基金财政专户管理机构、合作银行按照国家和省有关规定建立社会保险基金定期对账制度，定期核对社会保险基金收支、优惠利率执行情况，保证社会保险基金收支情况账证、账

表、账账、账实相符。定期对账结果应当报同级社会保险行政部门、财政部门备查。

第十四条 社会保险经办机构、社会保险基金财政专户管理机构、税务机关应当建立健全内控管理制度，防范社会保险基金收支、管理和投资运营中存在的风险。

社会保险经办机构应当对经办业务环节和岗位进行风险评估，合理分配岗位操作权限，落实岗位不相容要求，健全轮岗交流制度，定期对内控管理制度落实情况进行稽核检查。

省人民政府社会保险行政部门、税务机关应当完善全省集中的社会保险信息管理系统，实行社会保险业务经办全体系、全流程在系统内办理，实时比对疑点数据、监测预警社会保险基金风险。

第十五条 医疗机构、药品经营单位、检验检测机构、康复机构、辅助器具配置机构、工伤预防项目实施单位、失业保险委托培训机构等社会保险服务机构应当加强内部管理，根据国家和省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录、诊疗项目、医疗服务设施标准等规定以及服务协议，为参保人员提供必要合理的服务，接受并配合监督。

第十六条 社会保险合作银行应当遵守合作协议，并履行下列社会保险基金安全风险防控责任：

- （一）按照国家和省有关规定办理、面签激活社会保障卡；
- （二）在发放社会保险待遇前对个人账户信息进行一致性校

验，比对分析社会保险疑点数据，对社会保险基金异常支付等情况实行预警，并协助社会保险经办机构等进行处置；

（三）配合有关部门做好用人单位账户查询、欠缴社会保险费划拨，以及违规领取或者骗取社会保险基金的追缴等工作；

（四）法律、法规规定的其他责任。

第十七条 省人民政府人力资源和社会保障部门应当会同医疗保障、交通运输、文化和旅游、公安、金融服务等部门和机构完善社会保障卡管理制度，规范社会保障卡的管理、应用与服务，拓展社会保障卡用途，将社会保障卡作为社会保险业务办理的身份凭证、待遇享受以及补贴发放等的载体，推动在交通出行、旅游观光、文化体验等领域实现一卡多用。

因持卡人死亡等原因终止人力资源社会保障业务的，或者换领社会保障卡的，持卡人或其代理人应当按规定办理社会保障卡注销。

第十八条 县级以上人民政府医疗保障行政部门应当加强医保电子凭证管理和应用推广，将医保电子凭证作为线上办理基本医疗保险业务的身份凭证并全面适用于各项基本医疗保障线上业务，不断拓宽医保电子凭证应用范围。

第十九条 县级以上人民政府社会保险行政部门应当建立健全社会保险基金安全评估制度，定期组织相关部门和机构或者委托第三方机构对社会保险基金进行安全评估，并根据评估结果完善相关措施。

安全评估发现社会保险基金运行以及风险防范等存在重大风险的，县级以上人民政府社会保险行政部门应当及时向本级人民政府和上级人民政府社会保险行政部门报告，并提出改进或者整改建议。本级人民政府和上级人民政府社会保险行政部门应当采取必要措施，及时处置，化解风险。

第二十条 县级以上人民政府社会保险行政部门对下列事项履行监管职责：

- （一）有关单位和个人贯彻执行社会保险基金法律、法规、规章等情况；
- （二）社会保险基金收支、管理和投资运营等情况；
- （三）侵害社会保险基金行为的查处情况；
- （四）社会保险经办机构内控管理制度建立、执行情况以及履行稽核检查职责情况；
- （五）社会保险服务机构、合作银行履行协议情况；
- （六）与社会保险基金有关的提前退休审批、工伤认定（职业伤害确认）、劳动能力鉴定等情况；
- （七）其他依法应当履行监管职责的事项。

第二十一条 县级以上人民政府财政部门对下列事项履行监管职责：

- （一）社会保险基金纳入财政专户、实行收支两条线管理以及社会保险基金的收支、管理和投资运营情况；
- （二）社会保险年度基金预决算草案和预算调整方案审核编

制情况；

（三）社会保险基金预算执行、基金运行情况；

（四）社会保险基金财政专户的规范设立、使用和记账情况；

（五）安排社会保险基金财政补助并纳入财政年度预算，以及按照规定及时足额拨付补助资金情况；

（六）社会保险经办机构按照规定提交社会保险基金支付用款计划情况；

（七）其他依法应当履行监管职责的事项。

第二十二条 税务机关对下列事项履行监管职责：

（一）用人单位申报、缴纳社会保险费情况；

（二）社会保险费征收执法行为规范以及内控管理制度建立和执行情况；

（三）协同有关部门查处社会保险费征缴环节挪用、骗取社会保险费等行为情况；

（四）其他依法应当履行监管职责的事项。

第二十三条 人民银行负责对社会保险基金银行结算账户的开立和使用以及社会保障卡金融应用情况进行监督。

金融监管部门负责对社会保险合作银行有关社会保障卡业务开展和工作人员行为进行监督。

卫生健康部门负责督促医疗机构依法合理使用社会保险基金，配合有关部门查处侵害社会保险基金的行为。

审计部门负责对社会保险基金预算、决算以及执行情况和社

会保险基金收支、管理和投资运营等情况进行审计监督。

第二十四条 县级以上人民政府社会保险、财政等部门以及税务机关对社会保险基金实施监督时，可以采取下列措施：

（一）进入被监督检查单位的有关场所进行实地调查、检查；

（二）询问与调查事项有关的单位和个人，要求其对与调查事项有关的问题作出说明、提供有关证明材料；

（三）查阅、记录、复制被监督检查单位与社会保险基金有关的会计凭证、会计账簿、财务会计报告、业务档案以及其他资料，查询被监督检查单位社会保险信息管理系统用户管理、权限控制、数据管理等情况；

（四）对隐匿、伪造、变造或者故意销毁与社会保险基金有关的会计凭证、会计账簿、财务会计报告等资料的行为予以制止并责令改正，对可能被转移、隐匿或者灭失的资料予以封存；

（五）为查明案情，需要对案件相关医疗文书、医疗证明等内容进行评审的，可以组织有关专家进行评审；

（六）聘请符合条件的会计师事务所等第三方机构和专业人员协助开展检查；

（七）法律、法规、规章规定的其他措施。

被监督检查单位、个人应当如实提供与社会保险有关的数据和资料，不得拒绝检查或者瞒报、谎报、漏报有关情况。

第二十五条 县级以上人民政府社会保险、财政等部门以及税务机关在监督中发现有关部门、社会保险经办机构等存在问题

的，应当提出整改意见，并可以采取约谈、函询、通报等措施督促整改；对依法应当由其他有关主管部门处理的，应当及时移送处理；涉嫌构成犯罪的，依法移送公安、监察机关处理。

第二十六条 参保单位或者参保人涉嫌以欺诈、伪造证明材料或者其他手段骗取社会保险基金支出且不配合调查的，社会保险经办机构可以暂停支付或者结算社会保险费用、待遇，并告知当事人，当事人有权进行陈述、申辩。

除法律、法规另有规定外，社会保险经办机构应当在六十日内查证核实。经查证核实，不属于骗取社会保险基金支出的，应当及时恢复支付、补发或者结算；属于骗取社会保险基金支出的，按照《中华人民共和国社会保险法》以及国务院《社会保险经办条例》、《医疗保障基金使用监督管理条例》等规定处理。

第二十七条 个人多享受社会保险待遇的，由社会保险经办机构责令退回，难以一次性退回的，可以签订还款协议分期退回，可以从其后续享受的社会保险待遇或者个人账户余额中抵扣，也可以协商采取从当事人银行个人账户资金中抵扣等方式退回；拒不退回的，由社会保险行政部门、社会保险经办机构依法处理。

第二十八条 县级以上人民政府社会保险行政等部门以及税务机关应当建立健全社会保险领域信用信息管理制度，将被监管单位、个人的信用信息归集到社会信用信息共享平台，并按照国家有关规定依法采取激励、监管、失信惩戒措施。

第二十九条 县级以上人民政府社会保险行政部门应当落

实社会保险基金要情报告制度，发现贪污挪用、欺诈骗取等侵害社会保险基金情况的，及时采取措施处理，并按照规定向本级人民政府和上级人民政府社会保险行政部门报告。

第三十条 任何单位和个人有权对侵害社会保险基金的行为进行举报。

县级以上人民政府社会保险行政等部门应当建立健全社会保险基金监督举报和奖励制度，畅通社会监督渠道，公布举报方式，并为举报人保密。

任何单位和个人不得阻碍举报或者对举报人进行打击、报复。

第三十一条 统筹地区人民政府成立由用人单位代表、参保人员代表，以及工会代表、专家等组成的社会保险监督委员会，掌握、分析社会保险基金的收支、管理和投资运营情况，对社会保险基金监管工作提出咨询意见和建议，实施社会监督。

县级以上人民政府社会保险、财政等部门以及税务机关应当及时研究处理社会保险监督委员会提出的意见和建议，并将研究处理情况反馈给社会保险监督委员会。

第三十二条 县级以上人民代表大会常务委员会听取和审议本级人民政府对社会保险基金的收支、管理、投资运营以及监督检查情况的专项工作报告，组织对社会保险法律法规的执法检查、开展专题视察调研等，依法行使监督职权。

第三十三条 公职人员违反本条例规定，在社会保险基金监

管工作中滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊的，依法给予处分；构成犯罪的，依法追究刑事责任。

第三十四条 合作银行违反本条例第十六条规定的，由县级以上人民政府社会保险行政部门责令改正；逾期不改正的，约谈有关负责人，符合解除合作协议情形的依法解除合作协议；构成犯罪的，依法追究刑事责任。

第三十五条 违反本条例规定，法律、行政法规已经规定法律责任的，从其规定。

第三十六条 本条例自 2024 年 1 月 1 日起施行。