

**上海市审计局**

**2021 年度部门决算**

# 目 录

## 第一部分 上海市审计局概况

一、主要职能

二、机构设置

## 第二部分 上海市审计局 2021 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十、资产负债情况表

## 第三部分 上海市审计局 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

十、预算绩效管理情况说明

十一、其他重要事项说明

**第四部分 名词解释**

## 第一部分 上海市审计局概况

### 一、主要职能

上海市审计局是主管全市审计工作的市政府组成部门。主要职能包括：

（一）贯彻执行有关审计工作的法律、法规、规章和方针、政策。

（二）向市委审计委员会提出年度本级预算执行和其他财政收支情况审计报告。向市政府和审计署提出年度本级预算执行和其他财政收支情况的审计结果报告。受市政府委托，向市人大常委会提出本级预算执行和其他财政收支情况的审计工作报告、审计查出问题整改情况报告。向市委、市政府报告对其他事项的审计和专项审计调查情况及其结果。依法向社会公布审计结果。

（三）对国家和全市有关重大政策措施贯彻落实情况进行审计监督。

（四）对本级预算执行情况、决算草案以及其他财政收支情况进行审计监督。对本级各部门（含直属单位）和区级政府的预算执行情况、决算草案以及其他财政收支情况进行审计监督。

（五）对使用财政资金的市属事业单位和社会团体的财务收支进行审计监督。

（六）对市属国有金融机构和国有资本占控股或者主导地位的金融机构的资产、负债和损益进行审计监督。

（七）对市政府部门管理和其他单位受市政府及其有关部门委托管理的社会保障基金、住房公积金、社会捐赠资金以及其他有关基金、资金的财务收支进行审计监督。

（八）对自然资源管理、污染防治和生态保护与修复情况进行审计监督。

（九）对市属国有企业、国有资本占控股或者主导地位的企业资产、负债和损益进行审计监督。

（十）根据审计署授权，对国际组织和外国政府援助、贷款项目进行审计监督。依法对市属国有企业和金融机构的境外资产、负债和损益进行审计监督。依法对国有资本占控股或者主导地位的企业和金融机构的境外资产、负债和损益进行审计监督。

（十一）按照规定对市管党政主要领导干部及其他单位主要负责人进行经济责任审计和自然资源资产离任（任中）审计。

（十二）对本级政府投资和以本级政府投资为主的建设项目的预算执行情况和决算进行审计监督。

（十三）组织实施对财经法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况、财政预算管理以及国有资产管理使用等与财政收支有关的特定事项进行专项审计调查。

（十四）依法检查审计决定执行情况，督促整改审计查出的问题，依法办理被审计单位对审计决定提请行政复议、行政诉讼或者市政府裁决中的有关事项。协助配合有关部门查处相关重大案件。

（十五）指导和监督内部审计工作。在进行审计或者专项审计调查时，有权对社会审计机构出具的相关审计报告进行核查。

（十六）与区委、区政府共同领导区审计机关。

（十七）组织审计科学研究和学术交流，开展审计领域的国际交流与合作。组织审计专业培训。

（十八）完成市委、市政府交办的其他任务。

(十九) 职能转变。加强全市审计工作统筹，理顺内部职责关系，优化审计资源配置，构建集中统一、全面覆盖、权威高效的审计监督体系。优化审计工作机制，坚持科技强审，完善业务流程，改进工作方式，加强与相关部门的沟通协调，充分调动内部审计和社会审计力量，增强监督合力。

## 二、部门决算单位构成

从预算单位构成看，上海市审计局局部门决算包括：上海市审计局局本级决算、下属行政事业单位决算。

纳入上海市审计局 2021 年度部门决算编制范围的单位包括：

序号	单位名称	备注
1	上海市审计局局（本级）	
2	上海市审计信息中心	
3	上海市审计科学研究所	

## 第二部分 上海市审计局 2021 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	18122.17	一、一般公共服务支出	13999.44
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	87.13	八、社会保障和就业支出	1292.58
		九、卫生健康支出	627.65
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	3006.96
		二十、粮油物资储备支出	0.00

		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	18209.30	本年支出合计	18926.63
使用非财政拨款结余	9.11	结余分配	1.44
年初结转和结余	5386.82	年末结转和结余	4677.16
总计	23605.23	总计	23605.23
注：小数点保留两位			

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况



收入决算表

单位：万元

项目		本年收入合 计	财政拨款收 入	上级补助收 入	事业收入	经营收入	附属单位上 缴收入	其他收入
功能分 类科目 编码	科目名称							
合计		18209.30	18122.17	0.00	0.00	0.00	0.00	87.13
2010000	一般公共服务支出	13282.10	13194.97	0.00	0.00	0.00	0.00	87.13
2010800	审计事务	13282.10	13194.97	0.00	0.00	0.00	0.00	87.13
2010801	行政运行	9989.85	9914.21	0.00	0.00	0.00	0.00	75.64
2010802	一般行政管理事务	145.83	145.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	904.18	904.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	130.64	130.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	380.73	380.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	921.23	909.74	0.00	0.00	0.00	0.00	11.49
2010899	其他审计事务支出	809.64	809.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080000	社会保障和就业支出	1292.59	1292.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080500	行政事业单位养老支出	1292.59	1292.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2080501	行政单位离退休	80.87	80.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	11.66	11.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	731.16	731.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	457.89	457.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	11.01	11.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100000	卫生健康支出	627.65	627.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101100	行政事业单位医疗	623.45	623.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	562.50	562.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	60.95	60.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109900	其他卫生健康支出	4.20	4.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	4.20	4.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210000	住房保障支出	3006.96	3006.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210200	住房改革支出	3006.96	3006.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	883.60	883.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2123.36	2123.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况

## 支出决算表

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
合计		18926.63	15650.14	3276.49	0.00	0.00	0.00
2010000	一般公共服务支出	13999.43	10829.74	3169.70	0.00	0.00	0.00
2010800	审计事务	13999.43	10829.74	3169.70	0.00	0.00	0.00
2010801	行政运行	9914.21	9914.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2010802	一般行政管理事务	145.83	0.00	145.83	0.00	0.00	0.00
2010804	审计业务	904.18	0.00	904.18	0.00	0.00	0.00
2010805	审计管理	130.64	0.00	130.64	0.00	0.00	0.00
2010806	信息化建设	380.73	0.00	380.73	0.00	0.00	0.00
2010850	事业运行	928.89	915.53	13.37	0.00	0.00	0.00
2010899	其他审计事务支出	1594.95	0.00	1594.95	0.00	0.00	0.00
2080000	社会保障和就业支出	1292.59	1190.00	102.59	0.00	0.00	0.00
2080500	行政事业单位养老支出	1292.59	1190.00	102.59	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	80.87	0.95	79.92	0.00	0.00	0.00

2080502	事业单位离退休	11.66	0.00	11.66	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	731.16	731.16	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	457.89	457.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	11.01	0.00	11.01	0.00	0.00	0.00
2100000	卫生健康支出	627.65	623.45	4.20	0.00	0.00	0.00
2101100	行政事业单位医疗	623.45	623.45	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	562.50	562.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	60.95	60.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2109900	其他卫生健康支出	4.20	0.00	4.20	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	4.20	0.00	4.20	0.00	0.00	0.00
2210000	住房保障支出	3006.96	3006.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2210200	住房改革支出	3006.96	3006.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	883.60	883.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2123.36	2123.36	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况

财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入决算数		支出决算数				
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基金预算 财政拨款	国有资本经营预 算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	18122.17	一、一般公共服务支出	13980.29	13980.29	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	1292.58	1292.58	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	627.65	627.65	0.00	0.00

		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	3006.96	3006.96	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十四、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	18122.17	本年支出合计	18907.48	18907.48	0.00	0.00

年初财政拨款结转和结余	912.10	年末财政拨款结转和结余	126.79	126.79	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	912.10					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	19034.27	总计	19034.27	19034.27	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款总收支和结转结余情况





一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项 目		一般公共预算财政拨款支出决算数		
功能分类 科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
2010000	一般公共服务支出	13980.28	10810.58	3169.70
2010800	审计事务	13980.28	10810.58	3169.70
2010801	行政运行	9914.21	9914.21	0.00
2010802	一般行政管理事务	145.83	0.00	145.83
2010804	审计业务	904.18	0.00	904.18
2010805	审计管理	130.64	0.00	130.64
2010806	信息化建设	380.73	0.00	380.73
2010850	事业运行	909.74	896.37	13.37
2010899	其他审计事务支出	1594.95	0.00	1594.95
2080000	社会保障和就业支出	1292.59	1190.00	102.59
2080500	行政事业单位养老支出	1292.59	1190.00	102.59
2080501	行政单位离退休	80.87	0.95	79.92
2080502	事业单位离退休	11.66	0.00	11.66
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	731.16	731.16	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费 支出	457.89	457.89	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	11.01	0.00	11.01
2100000	卫生健康支出	627.65	623.45	4.20
2101100	行政事业单位医疗	623.45	623.45	0.00
2101101	行政单位医疗	562.50	562.50	0.00
2101102	事业单位医疗	60.95	60.95	0.00

2109900	其他卫生健康支出	4.20	0.00	4.20
2109999	其他卫生健康支出	4.20	0.00	4.20
2210000	住房保障支出	3006.96	3006.96	0.00
2210200	住房改革支出	3006.96	3006.96	0.00
2210201	住房公积金	883.60	883.60	0.00
2210203	购房补贴	2123.36	2123.36	0.00
合计		18907.48	15630.98	3276.49
注:小数点保留两位				

注: 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分 类科目 编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	13794.11	302	商品和服务支出	1500.46
30101	基本工资	1769.06	30201	办公费	108.64
30102	津贴补贴	8392.52	30202	印刷费	31.30
30103	奖金	331.92	30203	咨询费	4.62
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.90
30107	绩效工资	490.56	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本 养老保险缴费	731.16	30206	电费	23.51
30109	职业年金缴费	457.89	30207	邮电费	122.04
30110	职工基本医疗保险 缴费	529.81	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助 缴费	94.00	30209	物业管理费	92.16
30112	其他社会保障缴 费	9.60	30211	差旅费	16.95
30113	住房公积金	883.60	30212	因公出国（境）费 用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	115.46
30199	其他工资福利支 出	104.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的 补助	0.95	30215	会议费	9.70
30301	离休费	0.00	30216	培训费	78.61
30302	退休费	0.95	30217	公务接待费	1.63

30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	96.25
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	197.47
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	173.16
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	18.91
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	345.82
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	63.33
			310	资本性支出	335.47
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	335.47
			31003	专用设备购置	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
人员经费合计		13795.06	公用经费合计		1835.93
注：小数点保留两位。					

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：万元

一般公共预算财政拨款“三公”经费											
合计		因公出国（境）费		公务用车购置及运行费						公务接待费	
				小计		公务用车购置费		公务用车运行费			
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数
247.72	20.54	201.80	0.00	37.60	18.91	0.00	0.00	37.60	18.91	8.32	1.63

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：万元

项目		年初结转和 结余	本年收入	本年支出			年末结转和 结余
功能分类 科目编码	科目名称			合计	基本支出	项目支出	
合计				合计	基本支出	项目支出	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入支出及结转和结余情况。

说明：上海市审计局本年度没有政府性基金预算财政拨款收入和支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出	年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称				
合计					

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款收入支出及结转和结余情况。

说明：上海市审计局本年度没有国有资本经营预算财政拨款收入和支出，故本表无数据





资产负债情况表

单位：万元

	数量		价值	
	年初数	年末数	年初数	年末数
<b>一、资产合计</b>	---	---	14749.82	14495.58
（一）流动资产	---	---	10763.68	9110.42
（二）固定资产	---	---	8865.97	9612.01
其中：1. 房屋（平方米）	258.35	258.35	64.26	64.26
2. 通用设备（台/套/辆）				
其中：（1）车辆（辆）	3	3	66.19	66.19
一般公务用车	3	3	66.19	66.19
执法执勤用车				
特种专业技术用车				
其他用车				
（2）单价 50 万元以上通用设备（不含车辆）	14	15	3471.95	3633.06
3. 专用设备（台/套）				
其中：单价 100 万元以上专用设备				
4. 其他固定资产	---	---		
减：累计折旧及减值准备	---	---	5060.43	6007.03
（三）长期股权投资	---	---		
（四）长期债券投资	---	---		
（五）在建工程	---	---	177.90	1771.21
（六）无形资产	---	---	3.40	3.40
减：累计摊销	---	---	0.69	1.18
（七）其他资产	---	---		
<b>二、负债合计</b>	---	---	3925.83	3925.83
<b>三、净资产合计</b>	---	---	10823.99	11501.26

## 第三部分 上海市审计局 2021 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

上海市审计局 2021 年度收入支出总计 23,605.23 万元。与 2020 年度相比，收入支出总计增加 2010.4 万元，增长 9.31%。主要原因：人员经费增加、基本建设项目支出增加和本年部分政府项目延期执行等。

### 二、收入决算情况说明

本年收入合计 18,209.30 万元，其中：财政拨款收入 18,122.17 万元，占 99.52%；其他收入 87.13，占 0.48%。

### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 18,926.63 万元，其中：基本支出 15,650.14 万元，占 82.69%；项目支出 3,276.49 万元，占 17.31%。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

上海市审计局 2021 年度财政拨款收入支出总计 19,034.27 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收入支出总计增加 1936.28 万元，增长 11.32%。主要原因：基本支出增加 1941.11 万元；项目支出增加 780.47 万元；年末财政拨款结转减少 785.30 万元

### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

#### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

一般公共预算财政拨款支出 18,907.48 万元，占本年支出合计的 99.90%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 2721.59 万元，

增长 16.81%。主要原因：基本支出增加 1941.11 万元；项目支出增加 780.47 万元。

## **（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

一般公共预算财政拨款支出 18,907.48 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）13,980.28 万元，占 73.94%；社会保障和就业支出（类）1,292.59 万元，占 6.84%；卫生健康支出（类）627.65 万元，占 3.32%；住房保障支出（类）3,006.96 万元，占 15.90%。

## **（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

一般公共预算财政拨款支出年初预算为 18054.04 万元，支出决算为 18907.47 万元，完成年初预算的 104.73%。决算数大于预算数的主要原因：部门预算调整；财力资金建设项目支出增加；受新冠疫情影响，部分预算执行率较低或未执行；部分政府采购项目延期等。其中：

1、一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项），主要用于：人员经费、公用经费。年初预算为 9883.83 万元，支出决算为 9914.21 万元。决算数大于预算数的主要原因：部门预算调整；受新冠疫情影响，“三公”经费、会议费等执行率较低或未执行等。

2、一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项），主要用于：缴纳残疾人就业保障金、机关服务费。年初预算为 153.39 万元，支出决算为 145.83 万元。决算数小于预算数的主要原因：残疾人就业保障金预算结余。

3、一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项），主要用于：审计特殊事项聘请专家经费、审计专项工作经费、特约审计员工作经费等。年初预算为 1812.72 万元，支出决算为 904.18 万元。决算数小于预算数的主要原因：部门预算调整、政府采购项目延期执行等。

4、一般公共服务（类）审计事务（款）审计管理（项），主要用于：审计法制和质量控制业务、高级审计师评审、审计文献编纂、审计方法与政策研究等。年初预算为 136.67 万元，支出决算为 130.64 万元。决算数小于预算数的主要原因：经费使用本着厉行节约的原则和部门预算调整等。

5、一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项），主要用于：审计信息化系统（运维）、上海数字化智能审计工程(运维)等。年初预算为 387.82 万元，支出决算为 380.73 万元。决算数小于预算数的主要原因是：部门预算调整、政府采购项目延期执行等。

6、一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项），主要用于：事业单位人员经费和公用经费。年初预算为 1052.21 万元，支出决算为 909.74 万元。决算数小于预算数的主要原因：部门预算调整、受新冠疫情影响，“三公”经费等执行率较低等。

7、一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项），主要用于：事业单位缴纳残疾人保障金和财力资金建设项目支出。年初预算为 3.25 万元，支出决算为 1594.95 万元。决算数大于预算数的主要原因：财力资金建设项目支出增加。

8、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）行政单位离退休（项），主要用于：行政单位离、退休人员经费。年初预算为 81.07 万元，支出决算为 80.87 万元。决算数小于预算数的主要原因：离休人员减少。

9、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项），主要用于：事业单位退休人员福利费。年初预算为 7.34 万元，支出决算为 11.66 万元，决算数大于预算数的主要原因：部门预算调整。

10、社会保障和就业支出（类）机关事业单位基本养老保险缴费支出（款），用于机关事业单位缴纳在职人员养老保险。年初预算为 854.09 万元，支出决算为 731.16 万元。决算数小于预算数的主要原因：社保缴费调整因素等。

11、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于：缴纳行政事业单位职业年金。年初预算为 427.05 万元，支出决算为 457.89 万元。决算数大于预算数的主要原因：人员调动补缴职业年金等。

12、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位养老支出（项），主要用于：离退休人员活动经费。年初预算为 12.10 万元，支出决算为 11.01 万元，决算数小于预算数的主要原因：事业单位撤并。

13、社会保障和就业支出（类）抚恤（项）死亡抚恤（款），主要用于行政事业单位人员的死亡抚恤。年初预算 88.55 万元，支出决算为 0 万元。决算数小于预算数的主要原因是：部门预算调整等。

14、卫生健康支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项），主要用于：在职人员医疗保险。年初预算为 681.50 万元，支出决算为 562.50 万元。决算数小于预算数的主要原因：医疗保险缴费调整等。

15、卫生健康支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项），主要用于：缴纳事业单位医疗保险费。年初预算为 74.38 万元，支出决算为 60.95 万元。决算数小于预算数的主要原因：医疗保险缴费调整等。

16、卫生健康支出（类）其他医疗卫生与计划生育支出（款）其他卫生健康支出（项），主要用于：在职市管保健对象医疗保健统筹金。年初预

算为 5.40 万元，支出决算为 4.20 万元。决算数小于预算数的主要原因：人员调整。

17、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于：行政事业单位在职人员住房公积金。年初预算为 980.07 万元，支出决算为 883.60 万元。决算数小于预算数的主要原因：在职人员缴费调整。

18、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项），主要用于：住房改革支出。年初预算为 1412 万元，支出决算为 2123.36 万元。决算数大于预算数的主要原因：部门预算调整等。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

一般公共预算财政拨款基本支出 15,630.98 万元。其中：人员经费 13,795.06 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金等工资福利支出 13794.11 万元，其他对个人和家庭的补助支出 0.95 万元；公用经费 1,835.93 万元，主要包括：办公费、印刷费、物业管理费、差旅费等商品和服务支出 1500.46 万元，办公设备购置等资本性支出 335.47 万元。

## **七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

### **（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。**

“三公”经费财政拨款支出年初预算为 247.72 万元，支出决算为 20.54 万元，完成预算的 8.29%，其中：因公出国（境）费决算为 0.00 万元，完成预算的 0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 18.91 万元，完成预算的 50.29%；公务接待费支出决算为 1.63 万元，完成预算的 19.59%。2021 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：受新冠疫情影响，出国经费未执行，公务用车和公务接待均减少

2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2020 年度增加 0.30 万元，增长 1.46%，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算减少 0.74 万

元，下降 3.77%；公务接待费支出决算增加 1.04 万元，增长 176.27%。公务用车购置及运行维护费支出减少的主要原因是受新冠疫情影响，公务用车减少。公务接待费支出增加的主要原因是 2020 年受疫情影响更大。（如持平作持平表述）

## **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。**

“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0.00 万元，占 0.00%；公务用车购置及运行维护费支出决算 18.91 万元，占 92.06%；公务接待费支出决算 1.63 万元，占 7.94%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出 0 万元。全年未安排因公出国（境）团组。

2、公务用车购置及运行维护费支出 18.91 万元。其中：

公务用车购置支出为 0.00 万元。

公务用车运行维护支出 18.91 万元。主要用于燃料费、维修费、保险费和租车费等。2021 年，上海市审计局所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 12 辆。

3、公务接待费支出 1.63 万元。其中：

国内公务接待支出 1.63 万（含外宾接待支出 0 万元）。主要用于餐费、交通费等，国内公务接待 10 批次、59 人次。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

上海市审计局 2021 年度无政府性基金预算财政拨款收入和支出。

## **九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明**

上海市审计局 2021 年度无国有资本经营预算财政拨款收入和支出。

## **十、预算绩效管理情况**

上海市审计局 2021 年度预算绩效管理工作开展情况如下：本部门建立了如下预算绩效管理制度：上海市审计局财政经费支出绩效评价考核办法、

上海市审计局项目预算评审实施细则等管理制度，建立了有效的的预算绩效管理工作机制；全过程绩效管理实施情况：编报绩效目标的 2021 年度项目 12 个，涉及预算金额 2505.37 万元；绩效跟踪评价的 2021 年度项目 12 个，涉及预算金额 2505.37 万元；绩效自评的 2021 年度项目 12 个，涉及预算金额 2505.37 万元，平均得分 96.21 分（其中：绩效评级为“优”的项目 12 个。绩效自评中共发现问题 16 个，已经完成整改的 16 个）。

## **十一、其他重要事项的情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

机关运行经费支出 1613.20 万元，比 2020 年度增加 105.20 万元，增长 6.98%。主要原因是 2020 年受疫情影响更大，“三公”经费、会议费等执行率较低或未执行等。

### **（二）政府采购支出情况**

上海市审计局 2021 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 1498.59 万元，其中：货物采购金额 27.59 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 1471.00 万元。

2021 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 1373.81 万元，其中面向小微企业预留政府采购项目预算金额 950 万元。在面向中小企业预留的政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额 1221.11 万元；在面向小微企业预留政府采购项目中，由小微企业供应商中标或成交的，采购金额 1075.97 万元；在其他政府采购项目中，由中小企业供应商中标或成交的，采购金额 43.95 万元。

### **（三）车辆、房屋特殊占用情况**

#### **1、车辆**



截至 2021 年 12 月 31 日，上海市审计局使用的一般公务用车中，由市机关事务管理局统一实物保障的一般公务用车为 9 辆。

## 2、房屋

截至 2021 年 12 月 31 日，上海市审计局使用的房屋中由市机关事务管理局拥有产权并统一调配使用的房屋为 12,545 平方米。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是：专户利息收入等。

五、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

六、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

八、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

九、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十、“三公”经费：指单位使用本级财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费反映单位参加国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费反

映全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行维护费反映编制内公务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

十一、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。