

上海市2019年市级部门预算

预算主管部门：上海市审计局

目 录

- 一、部门主要职能
- 二、部门机构设置
- 三、名词解释
- 四、部门预算编制说明
- 五、部门预算表
 - 1. 2019年部门财务收支预算总表
 - 2. 2019年部门收入预算总表
 - 3. 2019年部门支出预算总表
 - 4. 2019年部门财政拨款收支预算总表
 - 5. 2019年部门一般公共预算支出功能分类预算表
 - 6. 2019年部门政府性基金预算支出功能分类预算表
 - 7. 2019年部门一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表
 - 8. 2019年部门“三公”经费和机关运行经费预算表
- 六、其他相关情况说明
- 七、审计特殊事项聘请专家经费项目经费情况说明

上海市审计局主要职能

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：

1. 贯彻执行有关审计工作的法律、法规、规章和方针、政策；结合本市实际，研究起草审计工作的地方性法规、规章草案和政策，制定并组织实施审计工作发展规划和年度审计计划。
2. 主管全市审计工作。负责对地方财政收支和法律法规规定属于审计监督范围的财务收支的真实、合法和效益进行审计监督，维护本市财政经济秩序，提高财政资金使用效益，促进廉政建设，保障国民经济和社会健康发展；对审计、专项审计调查和核查社会审计机构相关审计报告的结果承担责任，并负有督促被审计单位整改的责任。
3. 向市政府和审计署提交年度本级预算执行情况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的审计工作报告、审计发现问题的纠正情况和处理结果报告；依法向社会公布审计结果。
4. 对本级预算执行情况和其他财政收支情况、本级各部门(含直属单位)预算的执行情况和决算以及其他财政收支情况进行审计监督。
5. 对下级政府预算的执行情况和决算以及其他财政收支情况进行审计监督。
6. 对本市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、负债和损益状况进行审计监督；对审计署授权审计的金融机构进行审计监督。
7. 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。
8. 对市属国有企业和国有资本占控股或者主导地位的企业和审计署授权的中央在沪企业的资产、负债和损益进行审计监督；配合和参与审计署安排的有关审计项目。
9. 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。
10. 对市政府部门管理的和其他单位受市政府及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。
11. 组织、指导、协调全市经济责任审计工作；按规定对市管党政领导干部和市管企业领导人员以及依法属于市审计局审计监督对象的其他单位主要负责人进行经济责任审计。
12. 指导和监督内部审计工作，核查社会审计机构对依法属于审计监督对象的单位出具的相关审计报告。
13. 对市国有资本经营预算情况进行审计监督；组织实施对国有企业申报核销不实资产专项审计。
14. 组织实施对本市贯彻财经方面法律、法规、规章、政策和宏观调控措施执行情况以及与国家、本市财政收支有关特定事项进行专项审计调查。
15. 依法检查审计决定执行情况，督促纠正和处理审计发现的问题，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。
16. 与区政府共同领导区县审计机关。依法领导和监督区审计机关的业务，组织区审计机关实施特定项目的专项审计和审计调查，纠正或责成纠正区审计机关违反国家规定作出的审计决定；按照干部管理权限，协管区县审计机关负责人。
17. 根据审计署授权和市政府交办，对国际组织和外国政府援助、贷款项目的财务收支进行审计监督；依法对本市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。
18. 组织全市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。
19. 承办市政府交办的其他事项。

上海市审计局机构设置

上海市审计局部门预算包括上海市审计局本部以及下属3家预算单位的综合收支计划。本部门中，行政单位1家，事业单位3家，具体包括：

1. 上海市审计局本部
2. 上海市审计信息中心
3. 上海市审计科学研究所
4. 上海市审计培训中心

名词解释

（一）基本支出预算：是市级预算主管部门及所属预算单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而编制的年度基本支出计划，包括人员经费和公用经费两部分。

（二）项目支出预算：是市级预算主管部门及所属预算单位为完成行政工作任务、事业发展目标或政府发展战略、特定目标，在基本支出之外编制的年度支出计划。

（三）“三公”经费：是与市级财政有经费领拨关系的部门及其下属预算单位使用市级财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费、公务接待费。其中：因公出国（境）费主要安排机关及下属预算单位人员的国际合作交流、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；公务接待费主要安排全国性专业会议、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费主要安排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。

（四）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。

。

2019年部门预算编制说明

2019年，上海市审计局预算支出总额为16,263万元，其中：财政拨款支出预算16,255万元。财政拨款支出预算中，一般公共预算拨款支出预算16,255万元。财政拨款支出主要内容如下：

1. “一般公共服务支出”科目12,399万元，主要用于人员经费、公用经费等基本支出，审计特殊事项专项经费、审计专项工作经费、审计信息化系统运维等项目支出。
2. “社会保障和就业支出”科目1,339万元，主要用于缴纳在职人员基本养老保险缴费等支出。
3. “卫生健康支出”科目582万元，主要用于缴纳在职人员医疗保险等支出。
4. “住房保障支出”科目1,935万元，主要用于缴纳在职人员住房公积金等住房改革支出。

2019年部门财务收支预算总表

单位：元

本年收入		本年支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、财政拨款收入	162,552,528	一、一般公共服务支出	124,040,280
1. 一般公共预算资金	162,552,528	二、社会保障和就业支出	13,410,924
2. 政府性基金		三、卫生健康支出	5,820,852
二、事业收入		四、住房保障支出	19,352,952
三、事业单位经营收入			
四、其他收入	72,480		
收入总计	162,625,008	支出总计	162,625,008

2019年部门收入预算总表

单位：元

项目			收入预算					
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	财政拨款收入	事业收入	事业单位经营收入	其他收入
类	款	项						
201			一般公共服务支出	124,040,280	123,989,808			50,472
201	08		审计事务	124,040,280	123,989,808			50,472
201	08	01	行政运行	78,098,380	78,098,380			
201	08	02	一般行政管理事务	2,268,460	2,268,460			
201	08	04	审计业务	26,702,136	26,702,136			
201	08	05	审计管理	2,182,690	2,182,690			
201	08	06	信息化建设	5,267,452	5,267,452			
201	08	50	事业运行	9,445,162	9,394,690			50,472
201	08	99	其他审计事务支出	76,000	76,000			
208			社会保障和就业支出	13,410,924	13,397,064			13,860
208	05		行政事业单位离退休	13,410,924	13,397,064			13,860
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	873,580	873,580			
208	05	02	事业单位离退休	73,440	73,440			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,843,940	8,834,040			9,900

208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	3,537,564	3,533,604			3,960
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	82,400	82,400			
210			卫生健康支出	5,820,852	5,816,160			4,692
210	11		行政事业单位医疗	5,760,852	5,756,160			4,692
210	11	01	行政单位医疗	5,265,000	5,265,000			
210	11	02	事业单位医疗	495,852	491,160			4,692
210	99		其他卫生健康支出	60,000	60,000			
210	99	01	其他卫生健康支出	60,000	60,000			
221			住房保障支出	19,352,952	19,349,496			3,456
221	02		住房改革支出	19,352,952	19,349,496			3,456
221	02	01	住房公积金	6,950,952	6,947,496			3,456
221	02	03	购房补贴	12,402,000	12,402,000			
合计				162,625,008	162,552,528			72,480

2019年部门支出预算总表

单位：元

项目			支出预算			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
201			一般公共服务支出	124,040,280	87,316,062	36,724,218
201	08		审计事务	124,040,280	87,316,062	36,724,218
201	08	01	行政运行	78,098,380	78,098,380	
201	08	02	一般行政管理事务	2,268,460		2,268,460
201	08	04	审计业务	26,702,136		26,702,136
201	08	05	审计管理	2,182,690		2,182,690
201	08	06	信息化建设	5,267,452		5,267,452
201	08	50	事业运行	9,445,162	9,217,682	227,480
201	08	99	其他审计事务支出	76,000		76,000
208			社会保障和就业支出	13,410,924	12,492,864	918,060
208	05		行政事业单位离退休	13,410,924	12,492,864	918,060
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	873,580	111,360	762,220
208	05	02	事业单位离退休	73,440		73,440
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,843,940	8,843,940	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	3,537,564	3,537,564	

208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	82,400		82,400
210			卫生健康支出	5,820,852	5,760,852	60,000
210	11		行政事业单位医疗	5,760,852	5,760,852	
210	11	01	行政单位医疗	5,265,000	5,265,000	
210	11	02	事业单位医疗	495,852	495,852	
210	99		其他卫生健康支出	60,000		60,000
210	99	01	其他卫生健康支出	60,000		60,000
221			住房保障支出	19,352,952	19,352,952	
221	02		住房改革支出	19,352,952	19,352,952	
221	02	01	住房公积金	6,950,952	6,950,952	
221	02	03	购房补贴	12,402,000	12,402,000	
合计				162,625,008	124,922,730	37,702,278

2019年部门财政拨款收支预算总表

单位：元

财政拨款收入		财政拨款支出			
项目	预算数	项目	合计	一般公共预算	政府性基金预算
一、一般公共预算资金	162,552,528	一、一般公共服务支出	123,989,808	123,989,808	
二、政府性基金		二、社会保障和就业支出	13,397,064	13,397,064	
		三、卫生健康支出	5,816,160	5,816,160	
		四、住房保障支出	19,349,496	19,349,496	
收入总计	162,552,528	支出总计	162,552,528	162,552,528	

2019年部门一般公共预算支出功能分类预算表

单位：元

项目			一般公共预算支出			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
201			一般公共服务支出	123,989,808	87,265,590	36,724,218
201	08		审计事务	123,989,808	87,265,590	36,724,218
201	08	01	行政运行	78,098,380	78,098,380	
201	08	02	一般行政管理事务	2,268,460		2,268,460
201	08	04	审计业务	26,702,136		26,702,136
201	08	05	审计管理	2,182,690		2,182,690
201	08	06	信息化建设	5,267,452		5,267,452
201	08	50	事业运行	9,394,690	9,167,210	227,480
201	08	99	其他审计事务支出	76,000		76,000
208			社会保障和就业支出	13,397,064	12,479,004	918,060
208	05		行政事业单位离退休	13,397,064	12,479,004	918,060
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	873,580	111,360	762,220
208	05	02	事业单位离退休	73,440		73,440
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,834,040	8,834,040	

项目			一般公共预算支出			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	3,533,604	3,533,604	
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	82,400		82,400
210			卫生健康支出	5,816,160	5,756,160	60,000
210	11		行政事业单位医疗	5,756,160	5,756,160	
210	11	01	行政单位医疗	5,265,000	5,265,000	
210	11	02	事业单位医疗	491,160	491,160	
210	99		其他卫生健康支出	60,000		60,000
210	99	01	其他卫生健康支出	60,000		60,000
221			住房保障支出	19,349,496	19,349,496	
221	02		住房改革支出	19,349,496	19,349,496	
221	02	01	住房公积金	6,947,496	6,947,496	
221	02	03	购房补贴	12,402,000	12,402,000	
合计				162,552,528	124,850,250	37,702,278

2019年部门政府性基金预算支出功能分类预算表

单位：元

项目			政府性基金预算支出			
功能分类科目编码			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
合计						

2019年部门一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表

单位：元

项目		一般公共预算基本支出			
部门预算经济分类科目编码		经济分类科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
301		工资福利支出	102,904,256	102,904,256	
301	01	基本工资	14,864,412	14,864,412	
301	02	津贴补贴	56,032,352	56,032,352	
301	03	奖金	1,140,000	1,140,000	
301	07	绩效工资	4,106,388	4,106,388	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	8,834,040	8,834,040	
301	09	职业年金缴费	3,533,604	3,533,604	
301	10	职工基本医疗保险缴费	4,196,160	4,196,160	
301	11	公务员医疗补助缴费	1,560,000	1,560,000	
301	12	其他社会保障缴费	883,404	883,404	
301	13	住房公积金	6,947,496	6,947,496	
301	99	其他工资福利支出	806,400	806,400	
302		商品和服务支出	20,783,234		20,783,234
302	01	办公费	2,338,998		2,338,998
302	02	印刷费	245,000		245,000
302	03	咨询费	45,000		45,000
302	04	手续费	15,000		15,000

302	05	水费	25,000		25,000
302	06	电费	420,000		420,000
302	07	邮电费	1,064,700		1,064,700
302	09	物业管理费	1,074,600		1,074,600
302	11	差旅费	1,133,000		1,133,000
302	12	因公出国（境）费用	2,018,000		2,018,000
302	13	维修（护）费	1,670,100		1,670,100
302	15	会议费	382,000		382,000
302	16	培训费	2,129,500		2,129,500
302	17	公务接待费	105,160		105,160
302	26	劳务费	628,000		628,000
302	28	工会经费	1,594,476		1,594,476
302	29	福利费	1,641,600		1,641,600
302	31	公务用车运行维护费	366,000		366,000
302	39	其他交通费用	3,203,600		3,203,600
302	99	其他商品和服务支出	683,500		683,500
303		对个人和家庭的补助	111,360	111,360	
303	01	离休费	102,000	102,000	
303	02	退休费	9,360	9,360	
310		资本性支出	1,051,400		1,051,400
310	02	办公设备购置	1,051,400		1,051,400
合计			124,850,250	103,015,616	21,834,634

部门“三公”经费和机关运行经费预算表

单位：万元

2019年“三公”经费预算数						2019年机关运行经费预算数
合计	因公出国(境)费	公务接待费	公务用车购置及运行费			
			小计	购置费	运行费	
248.92	201.80	10.52	36.60		36.60	1,848.65

其他相关情况说明

一、2019年“三公”经费预算情况说明

2019年“三公”经费预算数为248.92万元，比2018年预算减少2.72万元。其中：

（一）因公出国（境）费201.80万元，与2018年预算持平。

（二）公务用车购置及运行费36.60万元，比2018年预算减少2.72万元，主要原因是下属事业单位车辆减少。

（三）公务接待费10.52万元。与2018年预算持平。

二、机关运行经费预算

2019年上海市审计局下属1家机关财政拨款的机关运行经费预算为1,848.65万元。

三、政府采购预算情况

2019年本部门政府采购预算2262.34万元，其中：政府采购货物预算118.81万元、政府采购服务预算2143.53万元。2019年本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额1385.60万元，其中，预留给小型和微型企业的政府采购项目预算为1375.60万元。

四、预算绩效情况

按照本市预算绩效管理工作的总体要求，本部门3个预算单位开展了2019年项目预算绩效目标编报工作，编报绩效目标的项目14个，涉及项目预算资金3523.90万元。

审计特殊事项聘请社会中介机构项目经费情况说明

一、项目概述

聘请社会中介机构参与审计项目近年来，审计事业的不断发展，对审计工作提出了更高的要求。2014年国务院印发了《关于加强审计工作的意见》，要求持续组织对国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况以及公共资金、国有资产、国有资源、领导干部经济责任履行情况进行审计，实现审计监督全覆盖。因此，审计工作需求与审计力量不足及审计人员专业结构等之间的矛盾日益突出。自2007年制定《上海市审计局委托审计和聘请外部专业人员参与政府审计管理办法》以来，我局始终规范有序地开展此项工作，有效地聘请多领域专家开展审计特殊事项工作，一定程度上保证了本局审计任务的顺利完成。2018年，在坚持依法全面履行审计监督职责的基础上，将全面审计与突出重点贯穿于年度计划，既要对本局管辖范围内的各领域、各部门、各单位进行全面监督，防止出现监督盲区；又要紧紧围绕经济社会发展大局，突出对重大政策、重点领域、重点部门、重点项目和重点资金的审计，提高监督层次和效果。因此，2019年，我局将进一步加强外聘专家工作，有效完成审计特殊事项，为贯彻“全面审计，突出重点”的要求服务。

二、立项依据

2014年国务院印发了《关于加强审计工作的意见》，要求持续组织对国家重大政策措施和宏观调控部署落实情况以及公共资金、国有资产、国有资源、领导干部经济责任履行情况进行审计，实现审计监督全覆盖。2019年本局年度审计项目计划，以及专项经费预算计划。

三、实施主体

上海市审计局

四、实施方案

根据审计战略目标和规划，2019年经济责任审计项目和建设审计项目计划分别约为15个和45个左右，其他专项审计项目约12个左右，对重点项目及一般项目中涉及的重点内容力求全覆盖。按照全覆盖的要求，在各类审计中，利用社会中介机构的专业特长，聘请部分专家，参与审计项目实施，保证年度审计任务完成，达到审计目标。

五、实施周期

2019年1月1日至2019年12月31日

六、年度预算安排

2019年项目预算资金共计1869.96万元，均为财政专项资金。

七、绩效目标

（包括总目标、年度目标、分解目标等，具体见表格）

上海市财政支出项目绩效目标

(2019年)

项目名称	审计特殊事项聘请社会中介机构		
项目总目标	审计机关通过定向招标和评审, 聘请外部专家参与国家审计项目, 逐步缓解当前审计任务繁重与审计人员数量相对不足、审计机关人员数量的不足直接影响审计的覆盖面和审计的深度、审计人员的专业结构与审计工作任务的要求存在差距等矛盾, 保证审计工作力量与审计工作任务需求相适应。		
年度绩效目标	聘请社会中介机构专家重点参与2019年度对市管干部领导人员任期经济责任审计、建设项目资金使用管理情况审计和审计数据采集处理等工作。根据管理办法, 完成相关招投标、评审、考核等工作, 并对参与审计工作的社会中介机构相关人员开展政府审计业务的培训。		
分解目标			
一级指标	二级指标	三级指标	指标目标值
产出目标	数量目标	审计项目完成率	=100%
		审计业务培训完成率	=100%
	质量目标	审计项目考核通过率	=100%
		审计底稿合格率	=100%
		培训人次考核通过率	=100%
	时效目标	审计项目完成及时率	=100%
效果目标	经济效益目标	预算执行率	≥90%
	社会效益目标	审计监督有效性	有效
	可持续目标	外聘工作人员素质	具有优秀审计经验
影响力目标	满意度目标	相关工作人员满意度	≥95%