

上海市2020年市级部门预算

预算主管部门：上海市审计局

上海市财政局印制

2020年1月

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. 2020年部门财务收支预算总表
 - 2. 2020年部门收入预算总表
 - 3. 2020年部门支出预算总表
 - 4. 2020年部门支出预算分单位明细表
 - 5. 2020年部门财政拨款收支预算总表
 - 6. 2020年部门财政拨款支出预算明细表
 - 7. 2020年部门一般公共预算支出功能分类预算表
 - 8. 2020年部门政府性基金预算支出功能分类预算表
 - 9. 2020年部门一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表
 - 10. 2020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、审计特殊事项聘请社会中介机构项目经费情况说明

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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (11) 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。
- (12) 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。
- (13) 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。
- (14) 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。
- (15) 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。
- (16) 与区委、区政府共同领导区审计机关。
- (17) 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。
- (18) 完成市委、市政府交办的其他任务。
- (19) 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。

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。

2020年部门预算编制说明

2020年，上海市审计局预算支出总额为18,000万元，其中：财政拨款支出预算17,991万元，比2019年预算增加1,637万元。财政拨款支出预算中，一般公共预算拨款支出预算17,991万元，比2019年预算增加1,637万元；政府性基金拨款支出预算0万元，比2019年预算持平。财政拨款支出主要内容如下：

1. “一般公共服务支出”科目13,586万元，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1,463万元，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706万元，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2,236万元，主要用于缴纳在职人员住房公积金等住房改革支出。

2020年部门财务收支预算总表

编制部门：上海市审计局

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	179,909,986	一、一般公共服务支出	135,929,122
1. 一般公共预算资金	179,909,986	二、社会保障和就业支出	14,648,736
2. 政府性基金		三、卫生健康支出	7,062,948
二、事业收入		四、住房保障支出	22,361,160
三、事业单位经营收入			
四、其他收入	91,980		
收入总计	180,001,966	支出总计	180,001,966

2020年部门收入预算总表

编制部门：上海市审计局

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	135,929,122	135,863,422			65,700
201	08		审计事务	135,929,122	135,863,422			65,700
201	08	01	行政运行	94,683,972	94,683,972			
201	08	02	一般行政管理事务	1,533,870	1,533,870			
201	08	04	审计业务	22,644,910	22,644,910			
201	08	05	审计管理	1,537,290	1,537,290			
201	08	06	信息化建设	4,724,478	4,724,478			
201	08	50	事业运行	10,710,522	10,644,822			65,700
201	08	99	其他审计事务支出	94,080	94,080			
208			社会保障和就业支出	14,648,736	14,633,292			15,444
208	05		行政事业单位养老支出	13,655,736	13,640,292			15,444
208	05	01	行政单位离退休	800,640	800,640			
208	05	02	事业单位离退休	69,120	69,120			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,467,188	8,456,892			10,296

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						
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	4,233,588	4,228,440			5,148
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	85,200	85,200			
208	08		抚恤	993,000	993,000			
208	08	01	死亡抚恤	993,000	993,000			
210			卫生健康支出	7,062,948	7,056,624			6,324
210	11		行政事业单位医疗	7,002,948	6,996,624			6,324
210	11	01	行政单位医疗	6,293,280	6,293,280			
210	11	02	事业单位医疗	709,668	703,344			6,324
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	22,361,160	22,356,648			4,512
221	02		住房改革支出	22,361,160	22,356,648			4,512
221	02	01	住房公积金	8,741,160	8,736,648			4,512
221	02	03	购房补贴	13,620,000	13,620,000			
合计				180,001,966	179,909,986			91,980

2020年部门支出预算总表

编制部门：上海市审计局

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	135,929,122	105,167,014	30,762,108
201	08		审计事务	135,929,122	105,167,014	30,762,108
201	08	01	行政运行	94,683,972	94,683,972	
201	08	02	一般行政管理事务	1,533,870		1,533,870
201	08	04	审计业务	22,644,910		22,644,910
201	08	05	审计管理	1,537,290		1,537,290
201	08	06	信息化建设	4,724,478		4,724,478
201	08	50	事业运行	10,710,522	10,483,042	227,480
201	08	99	其他审计事务支出	94,080		94,080
208			社会保障和就业支出	14,648,736	12,710,856	1,937,880
208	05		行政事业单位养老支出	13,655,736	12,710,856	944,880
208	05	01	行政单位离退休	800,640	10,080	790,560
208	05	02	事业单位离退休	69,120		69,120
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,467,188	8,467,188	

			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				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	4,233,588	4,233,588	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	85,200		85,200
208	08		抚恤	993,000		993,000
208	08	01	死亡抚恤	993,000		993,000
210			卫生健康支出	7,062,948	7,002,948	60,000
210	11		行政事业单位医疗	7,002,948	7,002,948	
210	11	01	行政单位医疗	6,293,280	6,293,280	
210	11	02	事业单位医疗	709,668	709,668	
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	22,361,160	22,361,160	
221	02		住房改革支出	22,361,160	22,361,160	
221	02	01	住房公积金	8,741,160	8,741,160	
221	02	03	购房补贴	13,620,000	13,620,000	
合计				180,001,966	147,241,978	32,759,988

2020年部门支出预算分单位明细表

编制部门：上海市审计局

单位：元

序号	预算单位	合计	基本支出		项目支出
			人员经费	公用经费	
1	上海市审计局	165,985,600	113,707,892	20,388,400	31,889,308
2	上海市审计信息中心	5,388,286	4,095,624	1,006,062	286,600
3	上海市审计培训中心	3,558,280	2,642,004	703,236	213,040
4	上海市审计科学研究所	5,069,800	3,009,216	1,689,544	371,040
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
合计		180,001,966	123,454,736	23,787,242	32,759,988

2020年部门财政拨款收支预算总表

编制部门：上海市审计局

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	179,909,986	一、 一般公共服务支出	135,863,422	135,863,422	
二、 政府性基金		二、 社会保障和就业支出	14,633,292	14,633,292	
		三、 卫生健康支出	7,056,624	7,056,624	
		四、 住房保障支出	22,356,648	22,356,648	
收入总计	179,909,986	支出总计	179,909,986	179,909,986	

2020年部门财政拨款支出预算明细表

编制部门：上海市审计局

单位：元

序号	预算单位	财政拨款支出			
		合计	基本支出		项目支出
			人员经费	公用经费	
1	上海市审计局	165,985,600	113,707,892	20,388,400	31,889,308
2	上海市审计信息中心	5,388,286	4,095,624	1,006,062	286,600
3	上海市审计培训中心	3,466,300	2,550,024	703,236	213,040
4	上海市审计科学研究所	5,069,800	3,009,216	1,689,544	371,040
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
合计		179,909,986	123,362,756	23,787,242	32,759,988

2020年部门一般公共预算支出功能分类预算表

编制部门：上海市审计局

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	135,863,422	105,101,314	30,762,108
201	08		审计事务	135,863,422	105,101,314	30,762,108
201	08	01	行政运行	94,683,972	94,683,972	
201	08	02	一般行政管理事务	1,533,870		1,533,870
201	08	04	审计业务	22,644,910		22,644,910
201	08	05	审计管理	1,537,290		1,537,290
201	08	06	信息化建设	4,724,478		4,724,478
201	08	50	事业运行	10,644,822	10,417,342	227,480
201	08	99	其他审计事务支出	94,080		94,080
208			社会保障和就业支出	14,633,292	12,695,412	1,937,880
208	05		行政事业单位养老支出	13,640,292	12,695,412	944,880
208	05	01	行政单位离退休	800,640	10,080	790,560
208	05	02	事业单位离退休	69,120		69,120
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	8,456,892	8,456,892	

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	4,228,440	4,228,440	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	85,200		85,200
208	08		抚恤	993,000		993,000
208	08	01	死亡抚恤	993,000		993,000
210			卫生健康支出	7,056,624	6,996,624	60,000
210	11		行政事业单位医疗	6,996,624	6,996,624	
210	11	01	行政单位医疗	6,293,280	6,293,280	
210	11	02	事业单位医疗	703,344	703,344	
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	22,356,648	22,356,648	
221	02		住房改革支出	22,356,648	22,356,648	
221	02	01	住房公积金	8,736,648	8,736,648	
221	02	03	购房补贴	13,620,000	13,620,000	
合计				179,909,986	147,149,998	32,759,988

2020年部门政府性基金预算支出功能分类预算表

编制部门：上海市审计局

单位：元

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

2020年部门一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表

编制部门：上海市审计局

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	123,352,676	123,352,676	
301	01	基本工资	18,074,460	18,074,460	
301	02	津贴补贴	66,831,596	66,831,596	
301	03	奖金	3,672,000	3,672,000	
301	07	绩效工资	4,884,120	4,884,120	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	8,456,892	8,456,892	
301	09	职业年金缴费	4,228,440	4,228,440	
301	10	职工基本医疗保险缴费	5,131,824	5,131,824	
301	11	公务员医疗补助缴费	1,864,800	1,864,800	
301	12	其他社会保障缴费	665,496	665,496	
301	13	住房公积金	8,736,648	8,736,648	
301	99	其他工资福利支出	806,400	806,400	
302		商品和服务支出	23,045,892		23,045,892
302	01	办公费	2,403,460		2,403,460

		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				
302	02	印刷费	605,000		605,000
302	03	咨询费	70,000		70,000
302	04	手续费	15,000		15,000
302	05	水费	20,000		20,000
302	06	电费	400,000		400,000
302	07	邮电费	1,074,640		1,074,640
302	09	物业管理费	1,074,600		1,074,600
302	11	差旅费	1,138,000		1,138,000
302	12	因公出国（境）费用	2,018,000		2,018,000
302	13	维修（护）费	2,181,860		2,181,860
302	15	会议费	395,500		395,500
302	16	培训费	2,085,000		2,085,000
302	17	公务接待费	105,160		105,160
302	26	劳务费	958,000		958,000
302	28	工会经费	1,768,792		1,768,792
302	29	福利费	1,766,880		1,766,880
302	31	公务用车运行维护费	376,000		376,000

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				
302	39	其他交通费用	3,540,000		3,540,000
302	99	其他商品和服务支出	1,050,000		1,050,000
303		对个人和家庭的补助	10,080	10,080	
303	02	退休费	10,080	10,080	
310		资本性支出	741,350		741,350
310	02	办公设备购置	741,350		741,350
合计			147,149,998	123,362,756	23,787,242

部门“三公”经费和机关运行经费预算表

编制部门：上海市审计局

单位：万元

2020年“三公”经费预算数						2020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	
249.92	201.80	10.52	37.60	0.00	37.60	2,038.84

其他相关情况说明

一、2020年“三公”经费预算情况说明

2020年“三公”经费预算数为249.92万元，比2019年预算增加1万元。其中：

（一）因公出国（境）费201.80万元，比2019年预算持平。

（二）公务用车购置及运行费37.60万元，比2019年预算增加1万元，主要原因是按照车辆运行的最高标准制定。

（三）公务接待费10.52万元。比2019年预算持平。

二、机关运行经费预算

2020年上海市审计局（部门）下属1家机关和0家参公事业单位财政拨款的机关运行经费预算为2,038.84万元。

三、政府采购预算情况

2020年本部门政府采购预算1800.5万元，其中：政府采购货物预算140.43万元、政府采购工程预算390.3万元、政府采购服务预算1269.77万元。2020年本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额1143.16万元，其中，预留给小型和微型企业的政府采购项目预算为1143.16万元。

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4个预算单位开展了2020年项目预算绩效目标编报工作，编报绩效目标的项目12个，涉及项目预算资金2994.92万元。

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

为解决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，自2007年以来，我局始终规范有序地开展聘请社会中介机构参与审计项目的工作，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。

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等进行审计，实现审计监督全覆盖。2020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

根据本局2020年审计项目实施进度和要求，同步开展审计特殊事项聘请专家工作。

五、实施周期

2020年1月1日至2020年12月31日

六、年度预算安排

1090.86万元

七、绩效目标

见项目绩效目标

上海市财政支出项目绩效目标

(2020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	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。		
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	项目审计完成率	=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%
		培训人次考核通过率	=100%
	时效目标	项目完成及时率	=100%
效果目标	社会效益目标	审计监督有效性	有效性
影响力目标	满意度目标	审计局相关工作人员满意度	≥95%
		外聘工作人员素质	具有优秀的审计经验