

上海市2023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. 2023年部门财务收支预算总表
 - 2. 2023年部门收入预算总表
 - 3. 2023年部门支出预算总表
 - 4. 2023年部门财政拨款收支预算总表
 - 5. 2023年部门一般公共预算支出功能分类预算表
 - 6. 2023年部门政府性基金预算支出功能分类预算表
 - 7. 2023年部门国有资本经营预算支出功能分类预算表
 - 8. 2023年部门一般公共预算基本支出部门预算经济分类预算表
 - 9. 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、项目经费情况说明

上海市审计局（部门）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（部门）机构设置

上海市审计局部门预算是包括上海市审计局本部以及下属1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1家，具体包:
(列示至基层预算单位)：

1. 上海市审计局本部
2. 上海市审计科学研究所

名词解释

（一）财政拨款收入：是市级预算主管部门及所属预算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）事业单位经营收入：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：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

（五）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。

（六）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。

（七）“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用车的报废更新，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。

（八）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。

2023年部门预算编制说明

2023年，上海市审计局收入预算20,952万元，其中：财政拨款收入20,932万元，比2022年预算增加665万元；事业收入0万元；事业单位经营收入0万元；其他收入20万元。

支出预算20,952万元，其中：财政拨款支出预算20,932万元，比2022年预算增加665万元。财政拨款支出预算中，一般公共预算拨款支出预算20,932万元，比2022年预算增加665万元；政府性基金拨款支出预算为0；国有资本经营预算拨款支出预算为0。财政拨款支出主要内容如下：

1. “一般公共服务支出”科目14,594万元，主要用于人员经费、公用经费等基本支出，审计特殊事项聘请社会机构专项经费、审计专项工作经费等项目支出。
2. “社会保障和就业支出”科目1,874万元，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779万元，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3,686万元，主要用于缴纳在职人员住房公积金等住房改革支出。

2023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	209,320,000	一、一般公共服务支出	146,138,033
1. 一般公共预算资金	209,320,000	二、社会保障和就业支出	18,738,467
2. 政府性基金		三、卫生健康支出	7,786,520
3. 国有资本经营预算		四、住房保障支出	36,856,980
二、事业收入			
三、事业单位经营收入			
四、其他收入	200,000		
收入总计	209,520,000	支出总计	209,520,000

2023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	146,138,033	145,938,033			200,000
201	08		审计事务	146,138,033	145,938,033			200,000
201	08	01	行政运行	115,654,180	115,654,180			
201	08	02	一般行政管理事务	1,378,260	1,378,260			
201	08	04	审计业务	18,206,440	18,206,440			
201	08	05	审计管理	1,384,800	1,384,800			
201	08	50	事业运行	9,514,353	9,314,353			200,000
208			社会保障和就业支出	18,738,467	18,738,467			
208	05		行政事业单位养老支出	18,032,967	18,032,967			
208	05	01	行政单位离退休	2,250,320	2,250,320			
208	05	02	事业单位离退休	129,600	129,600			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10,376,698	10,376,698			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	5,188,349	5,188,349			
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	88,000	88,000			

208	08		抚恤	705,500	705,500			
208	08	01	死亡抚恤	705,500	705,500			
210			卫生健康支出	7,786,520	7,786,520			
210	11		行政事业单位医疗	7,738,520	7,738,520			
210	11	01	行政单位医疗	7,091,000	7,091,000			
210	11	02	事业单位医疗	647,520	647,520			
210	99		其他卫生健康支出	48,000	48,000			
210	99	99	其他卫生健康支出	48,000	48,000			
221			住房保障支出	36,856,980	36,856,980			
221	02		住房改革支出	36,856,980	36,856,980			
221	02	01	住房公积金	16,894,680	16,894,680			
221	02	03	购房补贴	19,962,300	19,962,300			
合计				209,520,000	209,320,000			200,000

2023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	146,138,033	124,881,533	21,256,500
201	08		审计事务	146,138,033	124,881,533	21,256,500
201	08	01	行政运行	115,654,180	115,654,180	
201	08	02	一般行政管理事务	1,378,260		1,378,260
201	08	04	审计业务	18,206,440		18,206,440
201	08	05	审计管理	1,384,800		1,384,800
201	08	50	事业运行	9,514,353	9,227,353	287,000
208			社会保障和就业支出	18,738,467	18,032,967	705,500
208	05		行政事业单位养老支出	18,032,967	18,032,967	
208	05	01	行政单位离退休	2,250,320	2,250,320	
208	05	02	事业单位离退休	129,600	129,600	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10,376,698	10,376,698	

208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	5,188,349	5,188,349	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	88,000	88,000	
208	08		抚恤	705,500		705,500
208	08	01	死亡抚恤	705,500		705,500
210			卫生健康支出	7,786,520	7,738,520	48,000
210	11		行政事业单位医疗	7,738,520	7,738,520	
210	11	01	行政单位医疗	7,091,000	7,091,000	
210	11	02	事业单位医疗	647,520	647,520	
210	99		其他卫生健康支出	48,000		48,000
210	99	99	其他卫生健康支出	48,000		48,000
221			住房保障支出	36,856,980	36,856,980	
221	02		住房改革支出	36,856,980	36,856,980	
221	02	01	住房公积金	16,894,680	16,894,680	
221	02	03	购房补贴	19,962,300	19,962,300	
合计				209,520,000	187,510,000	22,010,000

2023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	国有资本经营预算
一、一般公共预算资金	209,320,000	一、一般公共服务支出	145,938,033	145,938,033		
二、政府性基金		二、社会保障和就业支出	18,738,467	18,738,467		
三、国有资本经营预算		三、卫生健康支出	7,786,520	7,786,520		
		四、住房保障支出	36,856,980	36,856,980		
收入总计	209,320,000	支出总计	209,320,000	209,320,000		

2023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	145,938,033	124,681,533	21,256,500
201	08		审计事务	145,938,033	124,681,533	21,256,500
201	08	01	行政运行	115,654,180	115,654,180	
201	08	02	一般行政管理事务	1,378,260		1,378,260
201	08	04	审计业务	18,206,440		18,206,440
201	08	05	审计管理	1,384,800		1,384,800
201	08	50	事业运行	9,314,353	9,027,353	287,000
208			社会保障和就业支出	18,738,467	18,032,967	705,500
208	05		行政事业单位养老支出	18,032,967	18,032,967	
208	05	01	行政单位离退休	2,250,320	2,250,320	
208	05	02	事业单位离退休	129,600	129,600	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10,376,698	10,376,698	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	5,188,349	5,188,349	

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	99	其他行政事业单位养老支出	88,000	88,000	
208	08		抚恤	705,500		705,500
208	08	01	死亡抚恤	705,500		705,500
210			卫生健康支出	7,786,520	7,738,520	48,000
210	11		行政事业单位医疗	7,738,520	7,738,520	
210	11	01	行政单位医疗	7,091,000	7,091,000	
210	11	02	事业单位医疗	647,520	647,520	
210	99		其他卫生健康支出	48,000		48,000
210	99	99	其他卫生健康支出	48,000		48,000
221			住房保障支出	36,856,980	36,856,980	
221	02		住房改革支出	36,856,980	36,856,980	
221	02	01	住房公积金	16,894,680	16,894,680	
221	02	03	购房补贴	19,962,300	19,962,300	
合计				209,320,000	187,310,000	22,010,000

2023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			功能分类科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
合计						

2023年部门国有资本经营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			国有资本经营预算支出			
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						

2023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	162,326,661	162,326,661	
301	01	基本工资	20,510,444	20,510,444	
301	02	津贴补贴	94,040,050	94,040,050	
301	03	奖金	1,615,050	1,615,050	
301	07	绩效工资	4,883,542	4,883,542	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	10,376,698	10,376,698	
301	09	职业年金缴费	5,188,349	5,188,349	
301	10	职工基本医疗保险缴费	5,712,520	5,712,520	
301	11	公务员医疗补助缴费	2,026,000	2,026,000	
301	12	其他社会保障缴费	155,568	155,568	
301	13	住房公积金	16,894,680	16,894,680	
301	99	其他工资福利支出	923,760	923,760	
302		商品和服务支出	23,525,819		23,525,819
302	01	办公费	1,809,839		1,809,839

302	02	印刷费	120,000		120,000
302	04	手续费	12,000		12,000
302	06	电费	280,000		280,000
302	07	邮电费	1,270,000		1,270,000
302	09	物业管理费	921,600		921,600
302	11	差旅费	335,000		335,000
302	12	因公出国（境）费用	2,018,000		2,018,000
302	13	维修(护)费	3,372,300		3,372,300
302	15	会议费	395,500		395,500
302	16	培训费	1,530,000		1,530,000
302	17	公务接待费	103,200		103,200
302	26	劳务费	1,080,000		1,080,000
302	28	工会经费	2,413,300		2,413,300
302	29	福利费	2,674,080		2,674,080
302	31	公务用车运行维护费	344,000		344,000
302	39	其他交通费用	3,881,000		3,881,000
302	99	其他商品和服务支出	966,000		966,000
303		对个人和家庭的补助	1,429,520	1,429,520	
303	02	退休费	1,429,520	1,429,520	
310		资本性支出	28,000		28,000
310	02	办公设备购置	28,000		28,000
合计			187,310,000	163,756,181	23,553,819

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

2023年“三公”经费预算数						2023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	
246.52	201.80	10.32	34.40	0.00	34.40	2078.62

其他相关情况说明

一、2023年“三公”经费预算情况说明

2023年“三公”经费预算数为246.52万元，比2022年预算减少18.00万元。其中：

（一）因公出国（境）费201.80万元，与2022年持平。

（二）公务用车购置及运行费34.40万元，比2022年预算减少18.00万元，主要原因是2022年下属事业单位公务车更新。其中：公务用车购置费0.00万元，比2022年预算减少18.00万元，主要原因是2022年下属事业单位公务车更新；公务用车运行费34.40万元，与2022年持平。

（三）公务接待费10.32万元，与2022年持平。

二、机关运行经费预算

2023年上海市审计局（部门）下属1家机关单位财政拨款的机关运行经费预算为2078.62万元。

三、政府采购预算情况

2023年度本部门政府采购预算1,211.88万元，其中：政府采购货物预算6.70万元、政府采购工程预算0.00万元、政府采购服务预算1,205.18万元。2023年本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额1,178.58万元，其中，预留给小型和微型企业的政府采购项目预算为963.00万元。

四、绩效目标设置情况

按照本市预算绩效管理工作的总体要求，本部门实现了绩效目标的全覆盖。其中，编报部门（单位）整体绩效目标3个；政策绩效目标0个、涉及预算资金0万元；项目绩效目标12个，涉及预算资金943.33万元。

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

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，根据审计战略目标和规划，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。

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。

三、实施主体

上海市审计局

四、实施方案

根据上海市审计局2023年审计项目实施进度和要求，同步开展审计特殊事项聘请社会中介机构工作。

五、实施周期

2023年1月-12月

六、年度预算安排

1113.12万元

七、绩效目标

详见单位的项目绩效目标表

《上海审计》杂志经费项目经费情况说明

一、项目概述

《上海审计》杂志是全市审计系统审计理论研究和实务工作探讨的理论园地和宣传阵地，设立该项目有利于加强和推动本市审计工作的科学发展。

二、立项依据

根据年度工作计划安排，开展《上海审计》杂志出版工作。

三、实施主体

上海市审计科学研究所

四、实施方案

根据工作计划安排，双月5日之前出版

五、实施周期

2023年1-12月

六、年度预算安排

19.5万元

七、绩效目标

详见单位的项目绩效目标表