

# 上海市2024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. 2024年部门财务收支预算总表
  - 2. 2024年部门收入预算总表
  - 3. 2024年部门支出预算总表
  - 4. 2024年部门财政拨款收支预算总表
  - 5. 2024年部门一般公共预算支出功能分类预算表
  - 6. 2024年部门政府性基金预算支出功能分类预算表
  - 7. 2024年部门国有资本经营预算支出功能分类预算表
  - 8. 2024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，具体包括：

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。

## 2024年部门预算编制说明

2024年，上海市审计局收入预算21,826万元，其中：财政拨款收入21,801万元，比2023年预算增加869万元；事业收入0万元；事业单位经营收入0万元；其他收入25万元。

支出预算21,826万元，其中：财政拨款支出预算21,801万元，比2023年预算增加869万元。财政拨款支出预算中，一般公共预算拨款支出预算21,801万元，比2023年预算增加869万元；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。

财政拨款收入支出增加的主要原因是人员经费调整和2023年的公用经费综合定额按规定压减。

财政拨款支出主要内容如下：

1. “一般公共服务支出”科目14,817万元，主要用于主要用于人员经费、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2,644万元，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788万元，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3,552万元，主要用于缴纳在职人员住房公积金等住房改革支出。

## 2024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	218,008,740	一、一般公共服务支出	148,420,982
1、一般预算资金	218,008,740	二、社会保障和就业支出	26,436,924
2、政府性基金		三、卫生健康支出	7,881,785
3、国有资本经营预算		四、住房保障支出	35,520,049
二、事业收入			
三、事业单位经营收入			
四、其他收入	251,000		
收入总计	218,259,740	支出总计	218,259,740

## 2024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	148,420,982	148,169,982			251,000
201	08		审计事务	148,420,982	148,169,982			251,000
201	08	01	行政运行	117,532,700	117,532,700			
201	08	02	一般行政管理事务	1,172,800	1,172,800			
201	08	04	审计业务	18,005,400	18,005,400			
201	08	05	审计管理	1,669,800	1,669,800			
201	08	50	事业运行	10,040,282	9,789,282			251,000
208			社会保障和就业支出	26,436,924	26,436,924			
208	05		行政事业单位养老支出	25,635,924	25,635,924			
208	05	01	行政单位离退休	5,529,840	5,529,840			
208	05	02	事业单位离退休	801,400	801,400			
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12,811,256	12,811,256			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	6,404,628	6,404,628			



208	05	99	其他行政事业单位养老支出	88,800	88,800			
208	08		抚恤	801,000	801,000			
208	08	01	死亡抚恤	801,000	801,000			
210			卫生健康支出	7,881,785	7,881,785			
210	11		行政事业单位医疗	7,827,785	7,827,785			
210	11	01	行政单位医疗	7,182,000	7,182,000			
210	11	02	事业单位医疗	645,785	645,785			
210	99		其他卫生健康支出	54,000	54,000			
210	99	99	其他卫生健康支出	54,000	54,000			
221			住房保障支出	35,520,049	35,520,049			
221	02		住房改革支出	35,520,049	35,520,049			
221	02	01	住房公积金	17,129,049	17,129,049			
221	02	03	购房补贴	18,391,000	18,391,000			
合计				218,259,740	218,008,740			251,000

## 2024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	148,420,982	127,265,982	21,155,000
201	08		审计事务	148,420,982	127,265,982	21,155,000
201	08	01	行政运行	117,532,700	117,532,700	
201	08	02	一般行政管理事务	1,172,800		1,172,800
201	08	04	审计业务	18,005,400		18,005,400
201	08	05	审计管理	1,669,800		1,669,800
201	08	50	事业运行	10,040,282	9,733,282	307,000
208			社会保障和就业支出	26,436,924	25,635,924	801,000
208	05		行政事业单位养老支出	25,635,924	25,635,924	
208	05	01	行政单位离退休	5,529,840	5,529,840	
208	05	02	事业单位离退休	801,400	801,400	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12,811,256	12,811,256	

208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	6,404,628	6,404,628	
208	05	99	其他行政事业单位养老支出	88,800	88,800	
208	08		抚恤	801,000		801,000
208	08	01	死亡抚恤	801,000		801,000
210			卫生健康支出	7,881,785	7,827,785	54,000
210	11		行政事业单位医疗	7,827,785	7,827,785	
210	11	01	行政单位医疗	7,182,000	7,182,000	
210	11	02	事业单位医疗	645,785	645,785	
210	99		其他卫生健康支出	54,000		54,000
210	99	99	其他卫生健康支出	54,000		54,000
221			住房保障支出	35,520,049	35,520,049	
221	02		住房改革支出	35,520,049	35,520,049	
221	02	01	住房公积金	17,129,049	17,129,049	
221	02	03	购房补贴	18,391,000	18,391,000	
合计				218,259,740	196,249,740	22,010,000

## 2024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	218,008,740	一、一般公共服务支出	148,169,982	148,169,982		
二、政府性基金		二、社会保障和就业支出	26,436,924	26,436,924		
三、国有资本经营预算		三、卫生健康支出	7,881,785	7,881,785		
		四、住房保障支出	35,520,049	35,520,049		
收入总计	218,008,740	支出总计	218,008,740	218,008,740		

## 2024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	148,169,982	127,014,982	21,155,000
201	08		审计事务	148,169,982	127,014,982	21,155,000
201	08	01	行政运行	117,532,700	117,532,700	
201	08	02	一般行政管理事务	1,172,800		1,172,800
201	08	04	审计业务	18,005,400		18,005,400
201	08	05	审计管理	1,669,800		1,669,800
201	08	50	事业运行	9,789,282	9,482,282	307,000
208			社会保障和就业支出	26,436,924	25,635,924	801,000
208	05		行政事业单位养老支出	25,635,924	25,635,924	
208	05	01	行政单位离退休	5,529,840	5,529,840	
208	05	02	事业单位离退休	801,400	801,400	
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12,811,256	12,811,256	
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	6,404,628	6,404,628	

208	05	99	其他行政事业单位养老支出	88,800	88,800	
208	08		抚恤	801,000		801,000
208	08	01	死亡抚恤	801,000		801,000
210			卫生健康支出	7,881,785	7,827,785	54,000
210	11		行政事业单位医疗	7,827,785	7,827,785	
210	11	01	行政单位医疗	7,182,000	7,182,000	
210	11	02	事业单位医疗	645,785	645,785	
210	99		其他卫生健康支出	54,000		54,000
210	99	99	其他卫生健康支出	54,000		54,000
221			住房保障支出	35,520,049	35,520,049	
221	02		住房改革支出	35,520,049	35,520,049	
221	02	01	住房公积金	17,129,049	17,129,049	
221	02	03	购房补贴	18,391,000	18,391,000	
合计				218,008,740	195,998,740	22,010,000

## 2024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						

## 2024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						



## 2024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	163,961,251	163,961,251	
301	01	基本工资	20,867,227	20,867,227	
301	02	津贴补贴	90,962,280	90,962,280	
301	03	奖金	1,647,500	1,647,500	
301	07	绩效工资	5,223,348	5,223,348	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	12,811,256	12,811,256	
301	09	职业年金缴费	6,404,628	6,404,628	
301	10	职工基本医疗保险缴费	5,846,285	5,846,285	
301	11	公务员医疗补助缴费	1,981,500	1,981,500	
301	12	其他社会保障缴费	182,378	182,378	
301	13	住房公积金	17,129,049	17,129,049	
301	99	其他工资福利支出	905,800	905,800	
302		商品和服务支出	26,234,189		26,234,189
302	01	办公费	1,900,379		1,900,379

302	02	印刷费	120,000		120,000
302	04	手续费	12,000		12,000
302	06	电费	300,000		300,000
302	07	邮电费	1,720,000		1,720,000
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	4,770,800		4,770,800
302	15	会议费	395,500		395,500
302	16	培训费	1,520,000		1,520,000
302	17	公务接待费	103,200		103,200
302	26	劳务费	1,410,000		1,410,000
302	28	工会经费	2,439,150		2,439,150
302	29	福利费	2,669,760		2,669,760
302	31	公务用车运行维护费	344,000		344,000
302	39	其他交通费用	3,842,000		3,842,000
302	99	其他商品和服务支出	1,412,800		1,412,800
303		对个人和家庭的补助	5,372,200	5,372,200	
303	02	退休费	5,372,200	5,372,200	
310		资本性支出	431,100		431,100
310	02	办公设备购置	431,100		431,100
合计			195,998,740	169,333,451	26,665,289

## 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

2024年“三公”经费预算数						2024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	2,373.66

## 其他相关情况说明

### 一、2024年“三公”经费预算情况说明

2024年“三公”经费预算数为246.52万元，与2023年预算持平。其中：

（一）因公出国（境）费201.80万元，与2023年预算持平。

（二）公务用车购置及运行费34.40万元，与2023年预算持平。其中：公务用车购置费0.00万元，与2023年预算持平。公务用车运行费34.40万元，与2023年预算持平。

（三）公务接待费10.32万元，与2023年预算持平。

### 二、机关运行经费预算

2024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2,373.66万元。

### 三、政府采购预算情况

2024年度本部门政府采购预算1,214.15万元，其中：政府采购货物预算39.61万元、政府采购工程预算0.00万元、政府采购服务预算1,174.54万元。

2024年本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额1,149.34万元，其中，预留给小型和微型企业的政府采购项目预算为962.80万元。

### 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2个预算单位开展了2024年项目预算绩效目标编报工作，编报绩效目标的项目10个，涉及项目预算资金2,034.50万元。

### 五、国有资产占有使用情况

截至2023年8月31日，上海市审计局共有车辆2辆，其中：为其他用车2辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）6台（套）。

2024年部门预算安排购置车辆0辆。

# 审计特殊事项聘请社会中介机构经费项目经费情况说明

## 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2024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

2024年1月-12月

## 六、年度预算安排

1113.02万元

## 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

2024年1月-12月

### 六、年度预算安排

19.7万元

### 七、绩效目标

详见单位的项目绩效目标表