

上海市审计局 2015 年度部门决算

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：

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. 与区县政府共同领导区县审计机关。依法领导和监督区县审计机关的业务，组织区县审计机关实施特定项目的专项审计和审计调查，纠正或责成纠正区县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。

二、部门决算单位构成

从预算单位构成看，上海市审计局部门决算包括：上海市审计局本级决算和下属事业单位决算。

纳入上海市审计局 2015 年度部门决算编制范围的单位名单

见下表（列示至基层预算单位）：

序号	单位名称	备注
1	上海市审计局（本级）	
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	

第二部分 上海市审计局 2015 年度部门决算表

2015年度财务收支决算总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项 目	决算数
财政拨款收入	12,363.37	一般公共服务支出	12,246.18
其中：政府性基金收入		外交支出	
事业收入	78.15	国防支出	
事业单位经营收入		公共安全支出	
其他收入	288.75	教育支出	
		科学技术支出	
		文化体育与传媒支出	
		社会保障和就业支出	662.26
		医疗卫生与计划生育支出	268.19
		节能环保支出	
		城乡社区支出	
		农林水支出	
		交通运输支出	
		资源勘探信息等支出	
		商业服务业等支出	
		金融支出	
		援助其他地区支出	
		国土海洋气象等支出	
		住房保障支出	324.31
		粮油物资储备支出	
		其他支出	
本年收入合计	12,730.27	本年支出合计	13500.94
动用历年结余	770.67	本年结余	
合 计	13500.94	合 计	13,500.94

2015年度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
类	款	项				
201			一般公共服务支出	11,800.25	7,973.71	3,826.54
201	08		审计事务	11,800.25	7,973.71	3,826.54
201	08	01	行政运行	7,500.12	7,500.12	
201	08	02	一般行政管理事务	363.20		363.20
201	08	04	审计业务	2,239.21		2,239.21
201	08	05	审计管理	211.37		211.37
201	08	06	信息化建设	32.35		32.35
201	08	50	事业运行	485.35	473.59	11.76
201	08	99	其他审计事务支出	968.65		968.65
208			社会保障和就业支出	662.26	609.18	53.08
208	05		行政事业单位离退休	662.26	609.18	53.08
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	651.22	609.18	42.04
208	05	02	事业单位离退休	4.32		4.32
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	6.72		6.72
210			医疗卫生与计划生育支出	262.25	257.45	4.80
210	05		医疗保障	257.45	257.45	
210	05	01	行政单位医疗	236.47	236.47	
210	05	02	事业单位医疗	20.98	20.98	
210	99		其他医疗卫生与计划生育支出	4.80		4.80
210	99	01	其他医疗卫生与计划生育支出	4.80		4.80
221			住房保障支出	319.37	319.37	
221	02		住房改革支出	319.37	319.37	
221	02	01	住房公积金	319.37	319.37	
合 计				13,044.13	9,159.71	3,884.42

2015年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

项 目		一般公共预算财政拨款 基本支出决算数			
经济分类 科目编码	科目名称	合 计	人员经费	公用经费	
类	款				
301		工资福利支出	6,168.24	6,168.24	
301	01	基本工资	1,276.15	1,276.15	
301	02	津贴补贴	3,791.85	3,791.85	
301	03	奖金	86.2	86.2	
301	04	社会保障缴费	918.18	918.18	
301	06	伙食补助费			
301	07	绩效工资	36.73	36.73	
301	99	其他工资福利支出	59.12	59.12	
302		商品和服务支出	1,783.12		1,783.12
302	01	办公费	119.22		119.22
302	02	印刷费	1.1		1.1
302	03	咨询费	0.3		0.3
302	04	手续费	0.96		0.96
302	05	水费	0.72		0.72
302	06	电费	36.27		36.27
302	07	邮电费	51.66		51.66
302	08	取暖费			
302	09	物业管理费	84.01		84.01
302	11	差旅费	14.83		14.83
302	12	因公出国（境）费用	120.3		120.3
302	13	维修（护）费	93.67		93.67
302	14	租赁费	4.23		4.23
302	15	会议费	21.77		21.77
302	16	培训费	115.03		115.03
302	17	公务接待费	9.58		9.58
302	18	专用材料费			
302	24	被装购置费			
302	25	专用燃料费			
302	26	劳务费	116.76		116.76
302	27	委托业务费	59.92		59.92
302	28	工会经费	90.41		90.41
302	29	福利费	110.59		110.59
302	31	公务用车运行维护费	52.1		52.1
302	39	其他交通费用	623.98		623.98
302	40	税金及附加费用			

302	99	其他商品和服务支出	55.71		55.71
303		对个人和家庭的补助	931.66	931.66	
303	01	离休费	14.33	14.33	
303	02	退休费	597.73	597.73	
303	03	退职（役）费			
303	04	抚恤金			
303	05	生活补助			
303	07	医疗费			
303	08	助学金			
303	09	奖励金			
303	11	住房公积金	319.37	319.37	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴			
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	0.23	0.23	
310		其他资本性支出	276.69		276.69
310	02	办公设备购置	276.69		276.69
310	03	专用设备购置			
310	07	信息网络及软件购置更新			
310	13	公务用车购置			
310	19	其他交通工具购置			
310	99	其他资本性支出			
合 计			9,159.71	7,099.9	2,059.81

2015年度一般公共预算财政拨款“三公”经费及
机关运行经费支出决算表

单位：万元

一般公共预算财政拨款“三公”经费												机关运行 经费 决算数
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	
206	181.98	120.3	120.3	63.3	52.1			63.3	52.1	22.4	9.58	1,854.68

2015年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项 目			政府性基金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
类	款	项				
合 计						

注：上海市审计局 2015 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

第三部分 上海市审计局 2015 年度部门决算情况说明

一、关于上海市审计局 2015 年度部门决算收入情况说明

上海市审计局 2015 年度部门决算收入总计 13,500.94 万元，其中：财政拨款收入 12,363.38 万元，占 91.57%；事业收入 78.15 万元，占 0.58%；其他收入 288.75 万元，占 2.14%；动用历年结余 770.67 万元，占 5.71%。

二、关于上海市审计局 2015 年度部门决算支出情况说明

上海市审计局 2015 年度部门决算支出总计 13,500.94 万元，其中：基本支出 9,616.52 万元，占 71.23%；项目支出 3,884.42 万元，占 28.77%。

三、关于上海市审计局 2015 年度部门决算一般公共预算财政拨款支出情况说明

上海市审计局 2015 年度部门决算一般公共预算财政拨款支出总计 13,044.13 万元，具体情况如下：

1. “一般公共服务支出（类）审计事务（款）” 11800.25 万元，其中：

“行政运行（项）” 7,500.12 万元，主要用于：上海市审计局本级人员工资福利支出、对个人和家庭的支出、其他资本支出等。

“一般行政管理事务（项）” 363.20 万元，主要用于：商品和服务支出、对个人和家庭的支出等。

“审计业务（项）” 2,239.21 万元，主要用于：商品和服务支出等。

“审计管理（项）” 211.37 万元，主要用于：商品和服务支出等。

“信息化建设（项）” 32.35 万元，主要用于：商品和服务支出等。

“事业运行（项）” 485.35 万元，主要用于：局下属事业单位工资福利支出、对个人和家庭的支出、商品和服务支出、其他资本支出等。

“其他审计事务支出（项）” 968.65 万元，主要用于：上海市审计局本级基本建设支出等。

2. “社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）” 662.26 万元，其中：

“归口管理的行政单位离退休（项）” 651.22 万元，主要用于：上海市审计局本级对个人和家庭的支出等。

“事业单位离退休（项）” 4.32 万元，主要用于：局下属事业单位对个人和家庭的支出等。

“其他行政事业单位离退休支出（项）” 6.72 万元，主要用于：上海市审计局本级及局下属事业单位对个人和家庭的支出等。

3. “医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）” 257.45 万元，其他医疗卫生与计划生育支出 4.80 万元。其中：

“行政单位医疗（项）” 236.47 万元，主要用于：上海市审计局本级对个人和家庭的支出等。

“事业单位医疗（项）” 20.98 万元，主要用于：局下属事业单位对个人和家庭的支出等。

“其他医疗卫生与计划生育支出（项）” 4.80 万元，主要用于：上海市审计局本级对个人和家庭的支出等。

4. “住房保障支出（类）住房改革支出（款）” 319.37 万元，其中：

“住房公积金（项）” 319.37 万元，主要用于：上海市审计局本级及局下属事业单位对个人和家庭的支出等。

四、关于上海市审计局 2015 年度部门决算一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

上海市审计局 2015 年度部门决算一般公共预算财政拨款基本支出总计 9,159.71 万元，具体情况如下：

1. “工资福利支出” 6,168.24 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、绩效工资、其他工资福利支出等。

2. “商品和服务支出” 1,783.12 万元，主要用于：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

3. “对个人和家庭补助” 931.66 万元，主要用于：离休费、退休费、住房公积金等。

4. “其他资本性支出” 276.69 万元，主要用于：办公设备购置等。

五、关于上海市审计局 2015 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数

上海市审计局 2015 年度“三公”经费决算数 181.98 万元，比预算节约 24.02 万元。2015 年度“三公”经费决算数小于预算数的主要原因是：严格执行中央“八项规定”精神，减少公务接待和公务用车经费支出。其中：公务接待费比预算节约 12.82 万元，公务用车经费比预算节约 11.20 万元。

因公出国（境）费决算 120.30 万元，与预算持平，主要用于：上海市审计局组织出国团组 5 个；出国人数 43 人。

公务用车购置及运行维护费决算 52.10 万元，比预算节约 11.20 万元，其中：公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 52.10 万元。主要用于：局领导和离退休老干部用车、外事接待、机要通讯用车等所需燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、停车费等。年末公务用车保有量为 19 辆，公务车辆数量由市机管局按规定统一核定。

公务接待费决算 9.58 万元，比预算节约 12.82 万元，主要用于：公务接待的住宿费、会场费、交通费、伙食费等。2015 年度接待外宾 3 批 35 人、接待内宾 22 批 165 人。

六、关于上海市审计局 2015 年度机关运行经费决算数

机关运行经费是指行政单位和财政全额拨款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，上海市审计局 2015 年度机关运行经费决算数 1,854.68 万元。

七、关于上海市审计局 2015 年度部门决算政府性基金预算财政拨款支出情况说明

上海市审计局 2015 年度部门决算政府性基金预算财政拨款支出总计 0 万元。（上海市审计局 2015 年度无政府性基金预算财政拨款支出。）

八、关于上海市审计局 2015 年度政府采购情况

2015 年度本级政府采购决算 534.4 万元，其中：政府采购货物决算 286.07 万元、政府采购工程决算 0 万元、政府采购服务决算 248.33 万元。

2015 年度本级面向中小企业预留政府采购项目预算金额 168.41 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 101.05 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，决算 488.6 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，决算 0 万元。

九、关于上海市审计局 2015 年度预算绩效情况

2015 年度，上海市审计局实行绩效目标管理的项目 3 个，涉及预算金额 2,033.28 万元。2015 年度开展对 2014 年度绩效评价项目 1 个，涉及预算金额 1,730 万元，考核得分 91.17 分。

项目绩效评定为“优”。具体重点项目的评价结果详见《绩效评价结果信息表》。

绩效评价结果信息表

项目名称	审计事项专项经费项目
预算金额	1,730 万元
评价分值	91.17
评价结论	优
主要绩效	项目实施解决了政府审计工作需求与审计力量不足的矛盾；资金使用合规，项目实施管理规范。
存在问题	项目预算调整不够及时，中介机构及外聘专业人员的动态管理机制有待完善。
整改建议	加强预算管理，提高预算资金使用效率；完善中介机构动态管理机制。
整改情况	1. 进一步加强了项目进度控制、预算资金执行率达 90%以上。 2. 进一步完善管理机制。

十、关于上海市审计局 2015 年度国有资产占有使用情况

截至 2015 年 12 月 31 日，上海市审计局各单位共有车辆 19 辆，其中，一般公务用车 19 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆。单位价值 200 万元以上大型设备 1 台（套）。