

**上海市审计局**  
**2018 年度部门决算**

# 目 录

## 第一部分 上海市审计局概况

一、主要职能

二、部门决算单位构成

## 第二部分 上海市审计局 2018 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、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

八、政府性基金预算财政拨款支出决算表

九、资产负债情况表

## 第三部分 上海市审计局 2018 年度部门决算情况说明

## 第四部分 名词解释

## 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。

（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。

## 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、下属行政事业单位决算。

纳入上海市审计局 2018 年度部门决算编制范围的单位包括：

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

### 2018 年度部门决算表

2018 年度收入支出决算总表

单位:万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、财政拨款收入	14,927.51	一、一般公共服务支出	11,012.02
其中：政府性基金预算财政拨款		二、外交支出	
二、上级补助收入		三、国防支出	
三、事业收入		四、公共安全支出	
四、经营收入		五、教育支出	
五、附属单位上缴收入		六、科学技术支出	
六、其他收入	78.47	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	1,849.83
		九、医疗卫生与计划生育支出	539.24
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	1,803.63
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	15,005.98	本年支出合计	15,204.72
用事业基金弥补收支差额	7.15	结余分配	
年初结转和结余	3,914.80	年末结转和结余	3,723.20
总计	18,927.92	总计	18,927.92

2018 年度收入决算表

单位：万元

项目			本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码			科目名称						
类	款	项							
			合 计	15,005.98	14,927.51				78.47
201			一般公共服务支出	10,813.28	10,734.81				78.47
201	08		审计事务	10,813.28	10,734.81				78.47
201	08	01	行政运行	7,861.81	7,794.25				67.56
201	08	02	一般行政管理事务	166.59	166.59				
201	08	04	审计业务	1,418.34	1,418.34				
201	08	05	审计管理	108.84	108.84				
201	08	06	信息化建设	249.55	249.55				
201	08	50	事业运行	795.56	784.66				10.91
201	08	99	其他审计事务支出	212.58	212.58				
208			社会保障和就业支出	1,849.83	1,849.83				
208	05		行政事业单位离退休	1,849.83	1,849.83				
208	05	01	归口管理的行政单位离退休	83.46	83.46				
208	05	02	事业单位离退休	6.91	6.91				
208	05	05	机关事业单位基本养老保险	759.99	759.99				

			缴费支出							
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	991.59	991.59					
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	7.88	7.88					
210			医疗卫生与计划生育支出	539.24	539.24					
210	11		行政事业单位医疗	534.44	534.44					
210	11	01	行政单位医疗	484.28	484.28					
210	11	02	事业单位医疗	50.16	50.16					
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	1,803.63	1,803.63					
221	02		住房改革支出	1,803.63	1,803.63					
221	02	01	住房公积金	640.89	640.89					
221	02	03	购房补贴	1,162.74	1,162.74					



2018 年度支出决算表

单位：万元

项目			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码									
类	款	项							
			合 计	15,204.72	12,677.92	2,526.80			
201			一般公共服务支出	11,012.02	8,578.01	2,434.01			
201	08		审计事务	11,012.02	8,578.01	2,434.01			
201	08	01	行政运行	7,794.25	7,794.25				
201	08	02	一般行政管理事务	166.59		166.59			
201	08	04	审计业务	1,418.34		1,418.34			
201	08	05	审计管理	108.84		108.84			
201	08	06	信息化建设	249.55		249.55			
201	08	50	事业运行	802.71	783.76	18.95			
201	08	99	其他审计事务支出	471.73		471.73			
208			社会保障和就业支出	1,849.83	1,761.84	87.99			
208	05		行政事业单位离退休	1,849.83	1,761.84	87.99			
208	05	01	归口管理的行政单位 离退休	83.46	10.26	73.20			
208	05	02	事业单位离退休	6.91		6.91			

208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	759.99	759.99				
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	991.59	991.59				
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	7.88		7.88			
210			医疗卫生与计划生育支出	539.24	534.44	4.80			
210	11		行政事业单位医疗	534.44	534.44				
210	11	01	行政单位医疗	484.28	484.28				
210	11	02	事业单位医疗	50.16	50.16				
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	1,803.63	1,803.63				
221	02		住房改革支出	1,803.63	1,803.63				
221	02	01	住房公积金	640.89	640.89				
221	02	03	购房补贴	1,162.74	1,162.74				

2018年度财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出			
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	14,927.51	一、一般公共服务支出	10,993.97	10,993.97	
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出	1,849.83	1,849.83	
		九、医疗卫生与计划生育支出	539.24	539.24	
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出	1,803.63	1,803.63	
		二十、粮油物资储备支出			

		二十一、其他支出			
本年收入合计	14,927.51	本年支出合计	15,186.66	15,186.66	
年初财政拨款结转和结余	261.41	年末财政拨款结转和结余	2.26	2.26	
一般公共预算财政拨款	261.41				
政府性基金预算财政拨款					
总计	15,188.92	总计	15,188.92	15,188.92	

2018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			
		合 计	15,186.66	12,659.86	2,526.80
201		一般公共服务 支出	10,993.97	8,559.96	2,434.01
201	08	审计事务	10,993.97	8,559.96	2,434.01
201	08	01 行政运行	7,794.25	7,794.25	
201	08	02 一般行政管理 事务	166.59		166.59
201	08	04 审计业务	1,418.34		1,418.34
201	08	05 审计管理	108.84		108.84
201	08	06 信息化建设	249.55		249.55
201	08	50 事业运行	784.66	765.70	18.95
201	08	99 其他审计事务 支出	471.73		471.73
208		社会保障和就 业支出	1,849.83	1,761.84	87.99
208	05	行政事业单位 离退休	1,849.83	1,761.84	87.99
208	05	01 归口管理的行 政单位离退休	83.46	10.26	73.20
208	05	02 事业单位离退 休	6.91		6.91
208	05	05 机关事业单位 基本养老保险 缴费支出	759.99	759.99	
208	05	06 机关事业单位 职业年金缴费 支出	991.59	991.59	
208	05	99 其他行政事业 单位离退休支 出	7.88		7.88
210		医疗卫生与计 划生育支出	539.24	534.44	4.80
210	11	行政事业单位 医疗	534.44	534.44	

210	11	01	行政单位医疗	484.28	484.28	
210	11	02	事业单位医疗	50.16	50.16	
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	1,803.62	1,803.62	
221	02		住房改革支出	1,803.63	1,803.63	
221	02	01	住房公积金	640.89	640.89	
221	02	03	购房补贴	1,162.74	1,162.74	

2018 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		合计	人员经费	公用经费
经济分类 科目编码	科目名称			
类	款			
301		工资福利支出	10,976.98	10,976.98
301	01	基本工资	1,388.30	1,388.30
301	02	津贴补贴	5,782.40	5,782.40
301	03	奖金	402.40	402.40
301	06	伙食补助费		
301	07	绩效工资	323.82	323.82
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	759.99	759.99
301	09	职业年金缴费	991.59	991.59
301	10	职工基本医疗保险缴费	455.51	455.51
301	11	公务员医疗补助缴费	78.93	78.93
301	12	其他社会保障缴费	79.64	79.64
301	13	住房公积金	640.89	640.89
301	14	医疗费		
301	99	其他工资福利支出	73.50	73.50
302		商品和服务支出	1,542.03	1,542.03
302	01	办公费	125.11	125.11
302	02	印刷费	3	3
302	03	咨询费	0.04	0.04
302	04	手续费	0.84	0.84
302	05	水费	1.63	1.63
302	06	电费	27.62	27.62
302	07	邮电费	60.23	60.23
302	08	取暖费		
302	09	物业管理费	114.90	114.90
302	11	差旅费	64.65	64.65
302	12	因公出国(境)费用	169.01	169.01
302	13	维修(护)费	72.01	72.01
302	14	租赁费		
302	15	会议费	9.61	9.61
302	16	培训费	187.44	187.44

302	17	公务接待费	7.08		7.08
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	65.01		65.01
302	27	委托业务费			
302	28	工会经费	159.21		159.21
302	29	福利费	159.84		159.84
302	31	公务用车运行维 护费	23.56		23.56
302	39	其他交通费用	288.13		288.13
302	40	税金及附加费用			
302	99	其他商品和服务 支出	3.12		3.12
303		对个人和家庭的补助	13.11	13.11	
303	01	离休费	9.54	9.54	
303	02	退休费	0.72	0.72	
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	10	个人农业生产补贴			
303	99	其他对个人和家 庭的补助支出	2.85	2.85	
310		资本性支出	127.75		127.75
310	02	办公设备购置	127.75		127.75
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	22	无形资产购置			
310	99	其他资本性支出			
合计			12,659.86	10,990.09	1,669.77



2018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	
245.96	199.65	201.80	169.01	35.82	23.56			35.82	23.56	8.33	7.08	1,441.05

2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			科目名称	合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码						
类	款	项				
合计						

注：上海市审计局 2018 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

资产负债情况表

单位：万元

	数量		价值	
	年初数	年末数	年初数	年末数
<b>一、资产合计</b>	—	—	18,100.46	18,644.63
(一) 流动资产	—	—	8,804.31	8,652.69
(二) 固定资产	—	—	6,582.56	6,819.19
其中：1. 房屋（平方米）	616	616	368.58	368.58
2. 通用设备(台/套/辆)	3,545	3,708	5,762.76	5,998.75
(1) 车辆				
一般公务用车	4	4	95.85	95.85
执法执勤用车				
特种专业技术用车				
其他用车				
(2) 单价 50 万元以上通用设备（不含车辆）	11	11	1,543.25	1,543.25
3. 专用设备（台/套）	30	30	40.32	40.32
单价 100 万元以上专用设备				
4. 其他固定资产	—	—	410.90	411.53
减：累计折旧及减值准备	—	—		
(三) 长期投资	—	—		
(四) 在建工程	—	—	2,713.59	3,172.75
(五) 无形资产	—	—		
减：累计摊销	—	—		
(六) 其他资产	—	—		
<b>二、负债合计</b>	—	—	3,493.90	3,543.20
<b>三、净资产合计</b>	—	—	14,606.56	15,101.43

### **第三部分 上海市审计局 2018 年度部门决算情况说明**

#### **一、关于上海市审计局 2018 年度收入支出决算总体情况说明**

上海市审计局 2018 年度收入总计为 18,927.92 万元、支出总计为 18,927.92 万元。与 2017 年度相比，收入、支出总计各增加 766.39 万元。主要原因是：2018 年动用结转结余 198.74 万元，基本支出较上年增加 1,977.09 万元，项目支出较上年减少 1,016.00 万元等。

#### **二、关于上海市审计局 2018 年度收入决算情况说明**

本年收入合计 15,005.98 万元，其中：财政拨款收入 14,927.51 万元，占 99.48%；其他收入 78.47 万元，占 0.52%。

#### **三、关于上海市审计局 2018 年度支出决算情况说明**

本年支出合计 15,204.72 万元，其中：基本支出 12,677.92 万元，占 83.38%；项目支出 2,526.8 万元，占 16.62%。

#### **四、关于上海市审计局 2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明**

上海市审计局 2018 年度财政拨款收支总决算 15,188.92 万元。与 2017 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 704.17 万元，增长 4.86%。主要原因：2018 年动用结转结余 261.41 万元，基本支出较上年增加 1,979.33 万元，项目支出较上年减少 1,016.00 万元等。

#### **五、关于上海市审计局 2018 年度一般公共预算财政拨款支**

## 出决算情况说明

### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

上海市审计局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 15,186.66 万元，占本年支出合计的 99.88%。与 2017 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 963.33 万元，增长 6.77%。主要原因：基本支出较上年增加 1,979.33 万元，项目支出较上年减少 1,016.00 万元。

### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

上海市审计局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出 15,186.66 元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）10,993.97 万元，占 72.39%；社会保障和就业支出 1,849.83 万元，占 12.18%；医疗卫生与计划生育支出 539.24 万元，占 3.55%；住房保障支出 1,803.62 万元，占 11.87%。

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

上海市审计局 2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 15,683.99 万元，支出决算为 15,186.66 万元，完成年初预算的 96.83%。决算数小于预算数的主要原因：预算执行因素、政策因素、政府采购延期等。其中：

1. 一般公共服务（类）审计事务（款）行政运行（项），主要用于：人员经费、公用经费。年初预算为 7,847.44 万元，支出决算为 7,794.25 万元，完成年初预算的 99.32%。决算数小于预算数的主要原因：预算执行因素，经费使用本着厉行节约的

原则，“三公经费”等公用经费缩减支出。

2. 一般公共服务（类）审计事务（款）一般行政管理事务（项），主要用于：缴纳残疾人就业保障金、抚恤金丧葬费、机关服务费。年初预算为 282.90 万元，支出决算为 166.59 万元，完成年初预算的 59.89%。决算数小于预算数的主要原因：本年行政单位职业年金预算分类调整等。

3. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计业务（项），主要用于：审计特殊事项聘请专家经费、审计署专项业务经费等。年初预算为 2,576.55 万元，支出决算为 1,418.34 万元，完成年初预算的 55.05%。决算数小于预算数的主要原因：经费使用本着厉行节约的原则，审计特殊事项聘请专家经费根据审计项目进度结转到下年使用。

4. 一般公共服务（类）审计事务（款）审计管理（项），主要用于：审计法制和质量控制业务、高级审计师评审、审计文献编纂、审计方法与政策研究。年初预算为 187.01 万元，支出决算为 108.84 万元，完成年初预算的 58.20%。决算数小于预算数的主要原因：经费使用本着厉行节约的原则；部分支出因政策因素变化和工作计划调整而减少支出。

5. 一般公共服务（类）审计事务（款）信息化建设（项），主要用于：审计信息化系统（运维）、审计业务系统（运维）。年初预算为 311.61 万元，支出决算为 249.55 万元，完成年初预算的 80.08%。决算数小于预算数的主要原因是：预算执行因素和

政府采购预算资金节约等。

6. 一般公共服务（类）审计事务（款）事业运行（项），主要用于：事业单位人员经费和公用经费。年初预算为 850.33 万元，支出决算为 784.66 万元，完成年初预算的 92.28%。决算数小于预算数的主要原因：事业单位人员工资变动以及经费使用本着厉行节约的原则，“三公经费”等公用经费缩减支出。

7. 一般公共服务（类）审计事务（款）其他审计事务支出（项），主要用于：数字化智能审计工程，事业单位缴纳残疾人保障金。年初预算为 41.57 万元，支出决算为 471.73 万元。决算数大于预算数的主要原因：口径因素，数字化智能审计工程项目为基建项目，独立核算，年末并入决算报表。

8. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项），主要用于：事业单位退休人员福利费。年初预算为 6.91 万元，支出决算为 6.91 万元，完成年初预算的 100%。

9. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于：机关事业单位缴纳在职人员养老保险。年初预算为 881.66 万元，支出决算为 759.99 万元，完成年初预算 86.20%。决算数小于预算数的主要原因：政策调整因素等。

10. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于：缴纳行政事

业单位职业年金。年初预算为 36.82 万元，支出决算为 991.59 万元，完成年初预算的 2,692.83%。决算数大于预算数的主要原因：本年行政单位职业年金预算口径调整，并补缴以前年度缴费金额。

11. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项），主要用于：离、退休人员经费。年初预算为 83.43 万元，支出决算为 83.43 万元，完成年初预算的 100%。

12. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项），主要用于：离退休人员活动经费。年初预算为 7.88 万元，支出决算为 7.88 万元，完成年初预算的 100%。

13. 医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项），主要用于：在职人员医疗保险。年初预算为 532.98 万元，支出决算为 484.28 万元，完成年初预算的 90.86%。决算数小于预算数的主要原因：在职人员减少。

14. 医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项），主要用于：缴纳事业单位医疗保险费。年初预算为 62.18 万元，支出决算为 50.16 万元，完成年初预算的 80.68%。决算数小于预算数的主要原因：缴费政策调整因素。

15. 医疗卫生与计划生育支出（类）其他医疗卫生与计划生育支出（款）其他医疗卫生与计划生育支出（项），主要用于：



在职市管保健对象医疗保健统筹金。年初预算为 6 万元，支出决算为 4.80 万元，完成年初预算的 80%。决算数小于预算数的主要原因：局级干部人员减少。

16. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)，主要用于：行政事业单位在职人员住房公积金。年初预算为 716.22 万元，支出决算为 640.89 万元，完成年初预算的 89.48%，决算数小于预算数的主要原因：在职人员减少。

17. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)，主要用于：住房改革支出。年初预算为 1,252.50 万元，支出决算为 1,162.74 万元，完成年初预算 92.83%。决算数小于预算数的主要原因：在职人员调整。

## 六、关于上海市审计局 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市审计局 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 12,659.86 万元，包括人员经费 10,990.09 万元，公用经费 1,669.77 万元。基本支出中：

1. 工资福利支出 10,976.98 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、住房公积金、其他工资福利支出等。

2. 商品和服务支出 1,542.03 万元，主要用于：办公费、印刷费、邮电费、物业管理费、差旅费、培训费等。

3. 对个人和家庭的补助 13.11 万元，主要用于：离休费、

退休费等。

4. 资本性支出 127.75 万元，主要用于：办公设备购置。

## 七、关于上海市审计局 2018 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

上海市审计局 2018 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 245.96 万元，支出决算为 199.65 万元，完成预算的 81.17%，其中：因公出国（境）费决算为 169.01 万元，完成预算的 83.75%；公务用车购置及运行费支出决算为 23.56 万元，完成预算的 65.77%；公务接待费支出决算为 7.08 万元，完成预算的 84.99%。2018 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：经费使用厉行节约，严格按照中央厉行节约的有关要求，进一步加强“三公经费”支出管理。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2017 年度减少 18.54 万元，降低 8.49%，其中：因公出国（境）费支出决算减少 30.47 万元，降低 15.27%；公务用车购置及运行费支出决算增加 8.31 万元，增长 54.55%；公务接待费支出决算增加 3.62 万元，增长 104.75%。因公出国（境）费支出减少的主要原因是本年出国团组和人数均少于上年。公务用车购置及运行费支出增加的主要原因是随着车辆老化，维修、油费同比上年增加。公务接待费支出增加的主要原因是外省市审计系统单位来沪批次多于上年。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算中,因公出国(境)费支出决算 169.01 万元,占 84.66%;公务用车购置及运行费支出决算 23.56 万元,占 11.8%;公务接待费支出决算 7.08 万元,占 3.55%。具体情况如下:

1. 因公出国(境)费支出 169.01 万元。全年安排因公出国(境)团组 4 个、累计 34 人次。开支内容包括:差旅费、杂费、培训费等。

2. 公务用车购置及运行费支出 23.56 万元。其中:

公务用车购置支出为 0 万元。

公务用车运行支出 23.56 万元。主要用于燃料费、维修费、保险费和租车费等。2018 年,上海市审计局所属各预算单位开支财政拨款的公务用车保有量为 11 辆。

3. 公务接待费支出 7.08 万元。其中:

国内公务接待支出 7.08 万(含外宾接待支出 2.44 万元)。主要用于餐费、住宿费、交通费等,国内公务接待 34 批次、261 人次,其中:接待外宾 3 批次、16 人次。

## 八、关于上海市审计局 2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市审计局 2018 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

## 九、国有资本经营预算财政拨款情况说明

上海市审计局 2018 年度无国有资本经营预算财政拨款支

出。

## 十、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

上海市审计局 2018 年度机关运行经费支出 1,441.05 万元，比 2017 年度增加 126.02 万元，增长 9.58%。主要原因是本年在职人员增加；根据工作需要加大审计人员多角度、多方位的业务能力培训的力度。

### （二）政府采购支出情况

上海市审计局 2018 年度政府采购金额（以合同签订为准）为 1,601.48 万元，其中：货物采购金额 177.24 万元、工程采购金额 0 万元、服务采购金额 1,424.24 万元。

2018 年度本部门面向中小企业预留政府采购项目预算金额 2,070.04 万元，面向小微企业预留政府采购项目预算金额 1,959.01 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，采购金额 1,600.37 万元；在面向小微企业预留政府采购项目中，由小微企业供应商中标或成交的，采购金额 1,511.15 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，采购金额 0 万元。

### （三）车辆、房屋特殊占用情况

#### 1. 车辆

截至 2018 年 12 月 31 日，上海市审计局部门使用的一般公务用车中由市机关事务管理局统一实物保障的车辆为 8 辆。

## 2. 房屋

截至 2018 年 12 月 31 日，上海市审计局部门使用的房屋中由市机关事务管理局拥有产权并统一调配使用的房屋为 12,964 平方米。

### （四）预算绩效管理情况

上海市审计局 2018 年度预算绩效管理工作开展情况如下：本部门建立了如下预算绩效管理制度：《上海市审计局项目预算评审实施细则》，建立了有效的预算绩效管理工作机制和全过程绩效管理机制。2018 年绩效管理情况：2018 年度开展的绩效跟踪评价项目 2 个，涉及预算金额 2,544.50 万元；2018 年度开展的绩效评价项目 5 个，涉及预算金额 2,901.49 万元，平均得分 93.5 分（其中，绩效评级为“优”的项目 5 个）。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指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和政府性基金预算财政拨款。

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、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：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

五、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

六、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

八、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

九、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十、“三公”经费：指单位使用本级财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中：因公出国（境）费反映单位参加国际合作交流、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；公务接待费反映全国性专业会议、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反映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。

十一、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理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。