贵阳市云岩区民政局

2021年云岩区戒毒康复站工作经费项目

绩效评价报告

报告编号：贵州黔元绩效字﹝2022﹞第35号

委托单位：贵阳市云岩区财政局

评价机构：贵州黔元会计师事务所有限公司

报告时间：2022年12月7日

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 评价分值：**93.22**分 评价等级：优 | | | | | | | | | |
| **概 要** | | | | | | | | | |
| 评价机构全称（盖章）：贵州黔元会计师事务所有限公司 单位：万元、个 | | | | | | | | | |
| 项目名称 | 2021年云岩区戒毒康复站工作经费项目绩效评价 | | | | | | 评价年度 | | 2021年 |
| 主管部门 | 云岩区民政局 | | | | 联系人及  联系方式 | | 刘江15519124240 | | |
| 自评方式 | 自评 | | 自评分值 | | | 99.9 | 自评等级 | | 优 |
| 区级财政预算  安排资金 | 128.79 | | 抽查资金总数 | | | 128.79 | 资金抽查占比 | | 100% |
| 项目类别 | 1类 | | 抽查类别 | | | 1类 | 类别抽查占比 | | 100% |
| 项目数量 | 1个 | | 抽查项目数 | | | 1个 | 项目抽查占比 | | 100% |
| 发放调查问卷 | 76份 | 有效调查问卷 | | 76份 | | | 知晓率/满意度情况 | （1）受益群众对戒毒康复站政策宣传知晓率：85.53%；（2）站点工作人员（群众）关于戒毒康复站工作经费实施情况的满意度：93.95%； | |
| 绩效目标实现情况 | 云岩区戒毒康复站工作经费项目共设置了2个绩效目标，已全部完成。 | | | | | | | | |
| 评价问题简要情况 | 1. 政策制度方面 2. 未制定项目相关管理制度。 3. 项目未按规定登记各街道经费使用明细。   （二）绩效管理方面  绩效目标编制合理性有待加强。产出时效指标和社会效益指标不具有可衡量性。 | | | | | | | | |
| 评价问题简要建议 | 1. 政策制度方面 2. 建立健全管理制度，加强人员培训指导，严格执行管理制度规定。 3. 按照规定对各街道使用资金进行详细登记，及时归档备查。   （三）绩效管理方面  加强绩效相关知识学习，完善绩效指标设置。 | | | | | | | | |
| 评价结果应用建议 | 建议继续保持戒毒康复站工作经费项目资金预算规模。由于社区戒毒、社区康复工作是一项长期、复杂的工作，为保持工作的连续性、稳定性，需要通过戒毒康复站顺利运行和保持，为社区戒毒康复工作的健康可持续发展提供良好的资金保障。 | | | | | | | | |
| 评价时间 | 2022年8月22日—2022年12月7日 | | 评价机构报告编号 | | | | 贵州黔元  绩效字〔2022〕第35号 | | |
| 项目主评人（签字）  及联系方式 | 宫经全：13985455127 | | 法定代表人（签字）  及联系方式 | | | | 陈万琪：13985006396 | | |
|

一、基本情况

## [（一）](#_Toc434746187)项目概况

1．项目背景

根据国家禁毒办十二部门《关于加强禁毒社会工作者队伍建设的意见》（禁毒办通〔2017〕2号）、贵阳市禁毒人民战争考核办法（试行）》（筑禁毒委〔2016〕1号）和《贵阳市民政局关于推进社会化戒毒康复站建设的实施方案》（筑禁毒委〔2015〕14号）的文件精神，戒毒康复站紧紧围绕贵阳市禁毒工作的发展方向，不断加强社会管理创新，通过大力培育禁毒社会工作服务机构，建设高素质的专业禁毒社工队伍，推动禁毒社会工作服务。

2．主要内容及实施情况

戒毒康复站提供社区戒毒康复管控和参与禁毒宣传工作，用于戒毒康复站顺利运行、建设。项目主要服务对象为社区戒毒康复人员。截止2021年12月31日，云岩区顺利运行戒毒康复站17家，在册戒毒康复人员总数2575人。

3．项目资金安排及使用情况

（1）项目资金安排情况

根据区财政局《关于下达2021年财政预算指标的通知》（云财字〔2021〕2号）文件，区民政局2021年项目经费预算资金总额130.00万元，全部为区级财政资金。

（2）项目资金使用情况

2021年项目已到位资金130.00万元，截止2021年12月31日，累计使用资金128.79万元，资金使用率为99.07%。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **序号** | **项目明细** | **金额** |
| 1 | 各街道办事处街道康复站工作经费 | 99.80 |
| 2 | 检测评估服务费 | 6.50 |
| 3 | 戒毒康复站经费审计费 | 5.50 |
| 4 | 其他 | 16.99 |
| **\*** | **合计** | **128.79** |

## [（二）项目支出绩效目标及指标设立情况](#_Toc434746187)

根据区民政局戒毒康复站编制的项目《绩效目标表》反映，绩效指标存在不明确、未量化、不完整等情况，我们在与区民政局戒毒康复站充分沟通的基础上，根据区民政局戒毒康复站提供的绩效目标表、工作计划、合同方案等资料结合项目实际情况对项目绩效指标进行再次梳理。绩效目标如下：一是指导全区社会化戒毒康复站建设、运行，将辐射区域内正在执行社区戒毒康复人员100%纳入服务范围，逐人建立服务档案；二是开展面向全区广大干部群众的禁毒宣传活动。再次梳理的绩效指标详见附件。

# 二、绩效评价综合评价情况及结论

## [（一）绩效评价综合评价情况](#_Toc434746187)

结合项目实际情况，与区民政局、戒毒康复站业务处室充分沟通后再次梳理的2021年云岩区戒毒康复站工作经费项目绩效目标合计2个，均已完成；绩效指标合计9个，已完成6个，基本完成1个，未完成2个。绩效目标及绩效指标完成情况详见下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2021年总体目标** | | **2021年总体目标完成情况** | |
| 目标1：指导全区社会化戒毒康复站建设、运行，将辐射区域内正在执行社区戒毒康复人员100%纳入服务范围，逐人建立服务档案。  目标2：开展面向全区广大干部群众的禁毒宣传活动。 | | 目标1：已完成。  目标2：已完成。 | |
| **三级指标** | **指标值** | **指标完成情况** | **完成情况说明** |
| 社会化戒毒康复站顺利运行数量 | =17家 | 已完成 | =17家 |
| 戒毒康复管控人员完成率 | =100% | 已完成 | =100% |
| 禁毒活动宣传完成率 | =100% | 已完成 | =100% |
| 打造示范站点数量 | ≥2家 | 已完成 | =2家 |
| 成本控制有效性 | ≤130万元 | 已完成 | 128.79万元 |
| 吸毒人数减少情况 | ≤3377人 | 已完成 | 2575人 |
| 政策知晓率 | ≥95% | 未完成 | =85.53% |
| 群众禁毒意识提高情况 | 显著提高 | 基本完成 | 显著提高 |
| 站点工作人员（群众）满意度 | ≥95% | 未完成 | =93.95% |

## [（二）绩效评价综合结论](#_Toc434746187)

本项目完成戒毒康复2575人，开展禁毒宣传活动次数24次，顺利运行社会化戒毒康复站17家。17家戒毒康复站综合监测评估季度考评考核均显示为合格，项目阶段实施内容在规定的时间内及时完成。通过问卷调查群众政策知晓率为85.53%，群众禁毒意识得到显著提高，站点工作人员（群众）满意度为93.95%。但是存在未合理科学设置绩效目标和绩效指标，未制定相应的业务管理制度等情况。

经综合评定，项目资金绩效评价得分为93.22分，其中：决策得分14.00分，过程得分17.97分，产出得分28.10分，效益得分33.15分，评定等级为“优”。评价得分汇总情况详见下表：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **一级指标** | **指标分值** | **得分** | **扣分** |
| 1 | 决策 | 16.00 | 14.00 | 2.00 |
| 2 | 过程 | 19.00 | 17.97 | 1.03 |
| 3 | 产出 | 30.00 | 28.10 | 1.90 |
| 4 | 效益 | 35.00 | 33.15 | 1.85 |
| **合计** | | **100.00** | **93.22** | **6.78** |

# 三、存在问题及原因分析

## [（一）](#_Toc434746187)政策制度方面

业务管理制度不健全。根据《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）第四十六条规定，单位应当建立健全建设项目内部管理制度，区民政局未按规定制定项目内部管理制度，不利于项目管理和效益发挥。

项目未按规定登记各街道经费使用明细。根据《云岩区社会化戒毒康复站建设运行经费管理办法（试行）》的通知（云民发〔2020〕57号）第四条规定，经费使用时按照《云岩区社会化戒毒康复站建设运行经费使用登记表》相关项目进行详细登记，经单位主要领导签字确认后加盖公章归档备查。

主要原因系区民政局对《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）和《云岩区社会化戒毒康复站建设运行经费管理办法（试行）》的通知（云民发〔2020〕57号）制度执行不到位。

## [（二）](#_Toc434746187)绩效管理方面

项目主管部门未按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件规定合理科学项目绩效目标和绩效指标。绩效自评表中“产出时效指标”为季度考核后及时发放资金，没有清晰、可衡量的考核标准予以体现，“社会效益指标”为提升戒毒家庭成员安全感，没有安全感提升印证材料予以体现。

主要原因系区民政局对《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）中规定绩效指标清晰、可衡量的考核标准执行不到位。

# 四、针对问题提出的建议

## 政策制度方面

建议区民政局严格按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》（财会〔2012〕21号）规定，建立健全建设项目内部管理制度，进一步加强相关人员管理制度学习，严格执行管理制度，做到落实制度与完善管理相结合，定期检查与规范管理相结合，逐步将预算绩效管理工作引到规范、长效管理的轨道上来。

建议项目实施单位严格按照规定对各街道使用资金进行详细登记，及时归档备查，有效保障项目资金及时足额到位并使用，有效发挥财政资金使用效益。

## 绩效管理方面

建议进一步加大财政支出绩效思维推行力度，加强预算绩效管理工作培训，按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件规定，加强对财政资金支出绩效指标体系学习，积极推进预算绩效管理工作。

# 五、绩效评价结果应用建议

## [（一）对发现的问题及时整改](#_Toc434746187)

针对绩效评价中发现的问题，建议区民政局对存在的问题及时进行整改，并将整改情况书面上报相关部门。同时，依托行政事业单位内部控制规范制度，进一步加强戒毒康复站工作经费项目指导和监督检查工作，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

## [（二）以后年度预算安排](#_Toc434746187)建议

1. 建议继续支持戒毒康复站工作经费项目。禁毒工作事关国家安危、民族兴衰、人民福祉和社会和谐，社区戒毒、社区康复是禁毒工作的重要组成部分。

2.建议继续保持戒毒康复站工作经费项目资金预算规模。由于社区戒毒、社区康复工作是一项长期、复杂的工作，为保持工作的连续性、稳定性，需要通过戒毒康复站顺利运行和保持，为社区戒毒康复工作的健康可持续发展提供良好的资金保障。

## [（三）评价结果公开](#_Toc434746187)

建议按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）等文件规定，大力推进绩效信息公开透明，回应社会关切，自觉接受人大和社会各界监督。