

强制隔离戒毒所运作经费项目支出绩效自评表（复核版）

（2023 年度）

复核机构（盖公章）：广东三胜管理顾问有限公司

项目名称		强制隔离戒毒所运作经费						复核情况		
主管部门及代码		143 中山市公安局（部门）		实施单位	中山市公安局					
项目资金（万元）		年初预算	全年预算	全年执行	分值	执行率	得分	复核得分	复核意见	
	其中：财政拨款	427.5	427.5	427.5	—	100	—	10		
	其他资金	0	0	0	—	0	—			
	年度资金总额	427.5	427.5	427.5	10.00	100	10.00			
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				——	项目单位自述达到了年度总体目标，提供了《中山市公安局强制隔离戒毒所运作经费项目预期绩效报告》和《2023 年度中山市公安局强制隔离戒毒所运作经费绩效复核自评报告》等佐证材料。经复核，基本能佐证达到 2023 年度总体目标。	
	通过开展戒毒康复工作，让吸毒人员认识到毒品的危害性，降低吸毒人员的复吸率，有效地维护全市社会政治、治安稳定和经济发展。认真做好常态化防控下过渡隔离收押工作，打好监所疫情防控战役，确保安全稳定。			2023 年强制隔离戒毒所运作经费年初预算金额为 4275000 元，实际支出 4275000 元，预算执行率为 100%。本项目经费的支出主要用于强制隔离戒毒场所的日常运转，按要求发挥好戒毒工作职能。我所本着“应收尽收”的工作原则，积极配合市公安机关打击涉毒违法行为的专项整治行动，充分发挥强制隔离戒毒所机构职能。2023 年我所从节约经费出发，保障经费得到合理高效利用，确保用最小的支出达到最大化的效果，最大限度节约经费支出，达到了绩效总目标的预期。						
绩效指标（90）	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	复核得分	复核意见
	产出指标（50）	数量指标	在押人员脱逃事故宗数	0	0	12.5	12.5	无	12.5	项目单位自评该指标得满分，并提供了《关于中山市公安局强制隔离戒毒所无发生脱逃事故的证明》和防逃脱设施的使用情况图片等有关材料，基本可以佐证 2023 年在押人员脱逃事故宗数为 0 宗。故此项得 12.5 分。
			收押率	100	100	12.5	12.5	无	12.5	项目单位自评该指标得满分，并提供了《2023 年收

										押情况表》和《关于中山市公安局强制隔离戒毒所落实“应收尽收”工作的证明》等有关材料，基本可以佐证 2023 年中山市公安局强制隔离戒毒所收押率为 100%。故此项得 12.5 分。
		质量指标	非正常死亡宗数	0	0	12.5	12.5	无	12.5	项目单位自评该指标得满分，并提供了《关于中山市公安局强制隔离戒毒所无发生非正常死亡的证明》和强制隔离戒毒所开展应急演练、防非正常死亡讲座等有关材料，基本可以佐证 2023 年中山市公安局强制隔离戒毒所非正常死亡宗数为 0 宗。故此项得 12.5 分。
			发生重大安全事故数	0	0	12.5	12.5	无	12.5	项目单位自评该指标得满分，并提供了《关于中山市公安局强制隔离戒毒所无发生重大安全事故的证明》和进行安全演练方案与公示墙，基本可以佐证 2023 年中山市公安局强制隔离戒毒所发生重大安全事故数为 0 起。故此项得 12.5 分。
	效益指标 (40)	经济效益指标	节约经费	节约运行经费 开支	节约运行经费 开支	20	15	偏差原因分析：对勤俭节约的工作习惯没有养成，虽然在主观上大局上知道过“紧日子”的思想，但没有从小事上、细节上养成勤俭节约的习惯，思想上树立得不够牢固，工作中有浪费纸张、忘关水电	15	项目单位自评该指标得 15 分，提供了《关于节约运行经费开支的情况说明》与工作人员自行维修设备照片等有关材料，并自述未达标原因是：“虽然在主观上大局上知道过“紧日子”的思想，但没有从小事上、细节上养成勤俭节约的习惯，思想上树立的不够牢固，工作中有浪费纸张、忘关水电的情况”，故此项依据单位自评得 15 分。

								电的情况。 改进措施： 一是提高宣传氛围，深化思想认识，增加节约自觉，把勤俭节约、艰苦奋斗、绿色低碳理念内化于心、外化于形；二是张贴“节约用电、随手关灯”“节约用纸、预览后，再打印”的温馨提醒卡；三是监督小组定期对宿舍、办公场所等环境进行节约用水用电的工作巡查，及时纠正浪费的行为，确保推动节约工作落到实处，取得好的成效。		
		社会效益指标	在押人员脱逃，危害社会事件	0	0	20	20	无	20	项目单位自评该指标得满分，并提供了《关于中山市公安局强制隔离戒毒所无发生脱逃事故的证明》与各类普法宣讲活动现场照片和官网公示、课程台账等有关材料佐证 2023 中山市公安局强制隔离戒毒所在押人员脱逃，危害社会事件为 0 起。故此项得 20 分。
合计						90	85		85	
总分									95	
评价等级			优(S≥90) 良(90>S≥80) 中(80>S≥60) 差(S<60)							优
扣分项	逆向	自评工作	(1) 是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自							0 /

(-30分)	指标	质量 (-5分)	评材料； (2) 评价材料（包含自评表及佐证材料等）是否完整、规范； (3) 评价材料是否真实、有效，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况； (4) 表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实。 每发现一项不合理扣1分，上限5分。		
		绩效目标设置(-5)	(1) 绩效目标设置合理性：项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；绩效目标包含工作内容、产出与预期效益。 (2) 绩效指标设置合理性：绩效指标设置需全面有效贴合反映绩效目标实现情况，绩效指标设置不全面、避重就轻、绩效指标与支出内容、总体绩效目标之间没有体现出明显的逻辑关联性 or 指标值不合理（如指标值偏高或偏低）的酌情扣分，如不应设置如常规性的项目管理要求等与产出、效益和成本明显无关联的指标。 (3) 绩效指标规范性：每个绩效指标设置相应的指标名称、指标预期值，量化指标需明确计算方法，无明确指标值的、指标值或计算方法含糊不清的酌情扣分。 每发现一项不合理扣1分，上限5分。	-2	一是1个指标量化不足，扣1分。如经济效益指标“节约经费”设置的年度指标值为“节约运行经费开支”，未明确具体数值。 二是年度总体绩效目标与绩效指标匹配度不够高，扣1分。本项目设置了“通过开展戒毒康复工作，让吸毒人员认识到毒品的危害性，降低吸毒人员的复吸率，有效地维护全市社会政治、治安稳定 and 经济发展”的总体目标，但未将以上目标分解、细化成相应绩效指标，如“吸毒人员的复吸率”或“吸毒人员的复吸率降低率”等。
		预算编制合理性(-5)	(1) 项目预算编制是否合理（预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配） (2) 项目预算有调整的，未履行相关手续，或程序不规范 (3) 预算调整原因为非客观因素（如年初预算编制不合理等） 每发现一项不合理扣1分，上限5分。	-1	预算编制质量有待提高，支出与预算金额偏离大，扣1分。如：预算列支了10万元戒毒所维修护费，年底实际支出维修护费用总计42.25万元。
		资金使用合规性(-5)	(1) 资金支出是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，且资金的拨付是否有完整的审批程序和手续 (2) 资金支出是否符合项目预算批复或合同（相关文件）规定的用途 (3) 资金支出是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 每发现一项不合规扣1分，上限5分。	0	/
		其他情况(-10)	书面评审、现场核查发现的其他问题： (1) 资产管理规范情况：盘点是否及时；资产配置、出租、出借、处置是否符合相关标准；处置收益和租金上缴是否及时（国家、省市有规定可自留的资金除外）；在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的。 (2) 项目管理情况：项目或方案调整是否按规定履行报批手续；项目招投标、建设、验收等 or 方案实施是否严格执行相关制度规定执行；项目实施过程是否规范（如合同条款设计是否合理、过	-1	资产配置和采购不够规范，扣1分。按照《行政单位财务规则》，行政单位配置资产应该先有预算后有支出，资产管理与预算管理应紧密结合，且使用财政资金配置资产应该编制政府采购计划，并进

		程监督是否到位等)。 (3) 项目采购合规性: 选择承接主体是否按照竞争择优原则, 若不具备竞争性购买条件的, 通过直接委托等方式购买的理由是否合理充分; 购买程序是否符合政府采购相关要求; 采购项目预算金额是否经过市场价格摸底和认真测算比较、是否在合理区间等。每发现一项不规范、不合理的扣 1 分, 上限 10 分。		行公开。戒毒所 2023 年专用设备购置费仅申报 5 万元电梯项目尾款, 但实际购入未申报的功放、音响、录像机等物品, 共计支出 7.1 万元。
总分			91	
评价等级	优(S≥90) 良(90>S≥80) 中(80>S≥60) 差(S<60)		优	
存在问题(从预算编制合理性、绩效目标设置、资金管理、资产管理、项目管理、绩效完成情况、自评工作质量等方面扣分)	一、资金管理(含预算编制合理性)方面(合计扣 1 分) 2023 年实际支出类别与预算支出金额存在一定差异, 未见合理性说明, 扣 1 分。如预算列支了 10 万元戒毒所维修费, 实际支出维修费用总计 42.25 万元。 二、绩效管理情况(含绩效目标设置、绩效完成情况)方面(合计扣 7 分) 一是经济效益指标“节约经费”未达年度指标值, 扣 5 分。 二是 1 个指标量化不足, 扣 1 分。如经济效益指标“节约经费”设置的年度指标值为“节约运行经费开支”, 未明确具体数值。 三是年度总体绩效目标与绩效指标匹配度不够高, 扣 1 分。本项目设置了“通过开展戒毒康复工作, 让吸毒人员认识到毒品的危害性, 降低吸毒人员的复吸率, 有效地维护全市社会政治、治安稳定和经济发展”的总体目标, 但未将以上目标分解、细化成相应绩效指标, 如“吸毒人员的复吸率”或“吸毒人员的复吸率降低率”等。 三、其他(含项目管理、资产管理等)方面(合计扣 1 分) 资产配置和采购不够规范, 扣 1 分。按照《行政单位财务规则》, 行政单位配置资产应该先有预算后有支出, 资产管理与预算管理应紧密结合, 且使用财政资金配置资产应该编制政府采购计划, 并进行公开。戒毒所 2023 年专用设备购置费仅申报 5 万元电梯项目尾款, 但实际购入未申报的功放、音响、录像机等物品, 共计支出 7.1 万元。			
改进建议(包括预算编制、绩效目标管理、资金管理、资产管理、项目管理、自评工作质量等方面)	一、资金管理(含预算编制合理性)方面 建议项目单位结合往年支出情况和预算申报年度工作任务, 周密研究、计算本项目需要的资金, 提高财政资金使用效率。同时, 建议项目单位建立双人核查机制, 确保预算支出类别、支出金额编制的全面性、准确性。 二、绩效管理情况(含绩效目标设置、绩效完成情况)方面 一是建议项目单位今后申报年度绩效目标和指标时, 应严格遵循“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配、整体一致”的原则, 与预算投入规模、支出内容相匹配, 结合项目任务历史业绩水平数据、发展现状与趋势等因素综合考虑, 科学设置符合项目任务特性的绩效目标。 二是重视目标的可衡量性, 明确提出统一的统计口径与计算方法, 便于指标考核的可操作性和有效性。部分难以量化的项目目标, 应增强指标描述的清晰度, 可通过纵向或横向对比数据对指标设置进行分级表述, 以增强定性指标可衡量程度, 以便对标考核指标完成情况, 全面体现资金成效。 三、其他(含项目管理、资产管理等)方面 建议严格按照《行政单位财务规则》要求开展资产配置。年度配置资产先行编制预算, 经批复后编制政府采购计划并进行公开。提升项目成本核算准确性。并对项目实施可能存在的风险进行充分研判, 及时作出资金方面的应对预案, 提高本项目资金效益、资金规模标准的合理性。			
综合复核意见(终审)	项目单位自评该项目总分为 95 分, 评价等级为优, 经复核, 评定该项目总分为 91 分, 评价等级为优, 项目主要存在年度总体绩效目标与绩效指标匹配度不够高、预算编制质量有待提升、部分采购流程有待优化等问题。			
对下年度所需相关费用的预算安排建议(保留/取消/保留但核减部分预算)	保留			