**益阳市公安局监所管理支队戒毒人员生理脱毒治疗费**

**绩效评价报告**

益阳市财政局：

 为不断增强预算绩效理念，强化部门支出责任,推进全面实施预算绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发【2019】10号）、《益阳市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（益政发〔2013〕10号）、《益阳市财政局关于加强预算绩效管理工作的通知》（益财绩〔2019〕198号）等有关文件精神，益阳市公安局监所管理支队按照《益阳市财政局关于开展2019年度预算绩效自评工作的通知》（益财绩〔2020〕70号）的部署，对强制隔离戒毒人员戒毒期间生理脱毒治疗费项目进行自评，自评分98分。现将自评结果汇报如下：

**一、项目的基本情况**

益阳市第一强制隔离戒毒所始建于1995年，主要担负全市8个区县（市）的强制隔离戒毒人员收戒执行工作，现有民警25人，辅警14人；收戒病室26间，收戒床位312个，年收戒学员约1200人，属二级强制隔离戒毒所。强制隔离戒毒人员戒毒期间生理脱毒治疗费项目主要承担：益阳市第一强制隔离戒毒所被强制戒毒人员所需生理脱毒医疗费。按每人2000元的医疗经费标准，由被强制戒毒人员所在户籍各区县财政支付，2019年度非税预算安排应收经费290万元。

根据国家《戒毒条例》有关规定，《湖南省财政厅 湖南省公安厅关于加强全省公安监管场所经费保障工作的通知》（湘财政法〔2017〕25号）第一条第三款明确：强制隔离戒毒所被强制隔离戒毒人员在强制隔离戒毒生理脱毒所需的医疗费用，按每人不低于2000元的标准执行。经费足额纳入相关单位部门预算，各级政府财政按照有关规定和标准切实予以保障。

被强制隔离戒毒人员普遍吸毒史长、免疫力差、心脑血管、胃肠道等疾病高发，身体健康问题突出，为配合戒毒治疗工作，结合《中国居民膳食指南（2016）》，将生理脱毒医疗费用科学分成三部分，一是基本医疗费用，主要委托监管中心门诊医院执行；二是营养费，主要依托监管中心在押人员食堂执行，牛奶、豆浆等按需定点采购；三是预备费用，主要用于预防个别学员突发重大疾病，当年未使用完的列入次年基本医疗费。

**二、绩效评价工作情况**

（一）绩效评价目的

进一步规范财政资金管理，强化财政支出绩效理念，提升部门责任意识，切实提高财政资金使用效益，确保项目资金专款专用，尤其是保护被戒毒人员的合法权益，为监所安全提供保障。

（二）2019年度项目资金情况

2019年度各县市区实际交纳戒毒学员生理脱毒医疗费207.4669万元（见下表）。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 县市（区分）局 | 应收金额（万元） | 小计（万元） |
| 伙食费 | 医疗费 |
| 大通湖 | 2.7411 | 3 | 5.7411 |
| 桃江 | 13.5018 | 23 | 36.5018 |
| 安化 | 13.9841 | 25.2 | 39.1841 |
| 朝阳 | 3.1348 | 4.2 | 7.3348 |
| 南县 | 12.0198 | 13.8 | 25.8198 |
| 沅江 | 13.9489 | 28.4 | 42.3489 |
| 资阳 | 9.6553 | 18.6 | 28.2553 |
| 赫山 | 8.6811 | 13.6 | 22.2811 |
| 小计 | 77.6669 | 129.8 | 207.4669 |

2019年度项目资金使用情况（见下表）。

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 支出金额（万元） |
| 伙食费 | 78.18 |
| 营养费 | 15.91 |
| 医疗费 | 85.9114 |
| 衣被费 | 6.3 |
| 宣传教育费 | 8.9865 |
| 杂费 | 12.179 |
| 小计 | 207.4669 |

（三）项目管理实施情况

强制隔离戒毒人员戒毒期间生理脱毒治疗费项目资金实际到位207.4669万元；项目使用资金207.4669万元，全部足额使用。项目支出依据合规，无虚列项目支出情况，无截留挤占挪用情况，无超标准开支情况；项目资金严格按照财政决算执行，做到了专款专用；严格执行相关管理制度，严格依据审批权限，落实审批手续。市公安局财务部门和监管支队对相关经费进行监督检查。医疗费用管理：体检费由监管中心门诊医院送分管医务工作民警核实，经请示戒毒所领导后方可进行；医药费除需长期用药的病症外，由学员个人提出申请，由监管中心门诊医院送分管医务工作民警核实，经请示戒毒所领导后方可发药，产生费用按规定报帐。重大开支管理监督：重点项目费用2000元以下按市公安局财务管理规定由部门审核报帐；1万元以下需报监管支队、分管监管工作的局领导审核；1万元（含）以上需报告市公安局财务部门、分管财务局领导签字审批；以上项目均按实开支报账。

**三、项目绩效情况**

 益阳市公安局监所管理支队联合益阳市第一强制隔离戒毒所、市监管中心成立预算绩效自评工作小组，收集了相关资料，根据年初上报绩效目标及财政部门下发的《2019年度项目支出绩效自评指标计分表》，逐项进行审核自评，并及时报送财政部门。

（一）项目经济性分析

强制隔离戒毒人员戒毒期间生理脱毒治疗费项目成本控制在预算内，资金使用过程中无挤占挪用，无浪费行为，无套取资金现象，资金进行合理分配，资金分配符合相关管理办法，分配结果公平合理。

（二）项目效率性分析

通过建立健全财务管理制度，严格执行财经纪律，努力提高资金使用率，强制隔离戒毒人员戒毒期间生理脱毒治疗费项目已于2019年按计划进度开展，完成质量相对较好。通过强制隔离戒毒人员戒毒期间生理脱毒医疗费项目，切实加强了我市公安监管场所经费保障和管理。

（三）项目效益性分析

确保了市直戒毒场所安全稳定，确保了益阳社会治安大局稳定。保障了被强制隔离戒毒人员合法权益，也提高了被强制隔离戒毒人员及家属的满意度。

（四）项目可持续性分析

近年来，地方政府禁毒工作力度不断加大，地方财政进一步增加相关经费投入，强制隔离戒毒人员戒毒期间生理脱毒治疗费已纳入各区县地方年初财政预算，相关经费得到了有力保障。

**四、存在的问题和建议**

（一）经费到位率需要提高。因各区县地方财力问题，经济发展不平衡，部分区县财政存在该项目经费不能及时支付问题，需要公安监管部门进行多次沟通对接。在2019年度绩效自评中，我单位进行了自评扣分。

（二）年初该项目非税收入预算需要调整。2019年度安排公安监管部门强制隔离戒毒人员戒毒期间生理脱毒期治疗费非税预算290万元，因近年来地方政府加大禁毒工作力度，尤其是禁毒教育宣传，吸毒人员上升趋势得到有效遏制；因戒毒人员减少，2019年各区县实际应支付的戒毒医疗费为207.4669万元，没有达到年初预算数。同时，各县市正在投入建设地方戒毒场所，今后将不再需要集中投送市直监管场所收戒，因此需要调减该项目的年初非税预算安排。

 益阳市公安局监所管理支队

主要负责人：周艳辉

2020年4月17日

| 2019年度项目支出绩效自评指标计分表 |
| --- |
| **一级指标** | **二级****指标** | **三级****指标** | **自评分** | **具体指标** | **评价标准** |
| 项目决策（20分） | 项目目标（4分） | 目标内容（4分） | 4 | 设立了项目绩效目标；目标明确；目标细化；目标量化 | 设有目标（1分） 目标明确（1分） 目标细化（1分） 目标量化（1分） |
| 决策过程（8分） | 决策依据（4分） | 4 | 有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求 | 符合法律法规（1分）符合经济社会发展规划（1分）部门年度工作计划（1分）针对某一实际问题和需求（1分） |
| 决策程序（4分） | 4 | 项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续 | 符合申报条件（2分）项目申报、批复程序符合管理办法（1分）项目调整履行了相应手续（1分） |
| 资金分配（8分） | 分配办法（3分） | 3 | 根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理 | 有相应的资金管理办法（1分）办法健全、规范（1分）因素全面合理（1分） |
| 分配结果（5分） | 5 | 资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理 | 符合分配办法（2分）分配公平合理（3分） |
| 项目管理 （25分） | 资金到位（5分） | 到位率（3分） | **2** | 实际到位/计划到位\*100% | 根据项目资金的实际到位率计算得分 |
| 到位时效（2分） | **1** | 资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | 到位及时（2分）不及时但未影响项目进度 （1分）不及时并影响项目进度（0.5分） |
| 资金管理（10分） | 资金使用（7分） | 7 | 支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况 | 虚列套取扣4-7分 依据不合规扣2分截留、挤占、挪用 扣3-6分超标准开支扣2-5分超预算扣2-5分 |
| 财务管理（3分） | 3 | 资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范 | 财务制度健全（1分）严格执行制度（1分）会计核算规范（1分） |
| 组织实施（10分） | 组织机构（1分） | 1 | 机构健全、分工明确 | 机构健全、分工明确 （1分） |
| 项目实施（3分） | 3 | 项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工 | 按计划开工（1分） 按计划开展（1分）按计划完工（1分） |
| 管理制度（6分） | 6 | 项目管理制度健全；严格执行相关管理制度 | 管理制度健全（2分）制度执行严格（4分） |
| 项目绩效（55分） | 项目产出（15分） | 产出数量（5分） | 5 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出数量 | 对照绩效目标，按实际产出数量率计算得分（5分） |
| 产出质量（4分） | 4 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出质量 | 对照绩效目标，按实际产出质量率计算得分（4分） |
| 产出时效（3分） | 3 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出时效 | 对照绩效目标，按实际产出时效率计算得分（3分） |
| 产出成本（3分） | 3 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出成本 | 对照绩效目标，按实际产出成本率计算得分（3分） |
| 项目效果（40分） | 经济效益（8分） | 8 | 根据项目实际，标识所产生的直接或间接的经济效益 | 对照绩效目标，按经济效益实现程度计算得分（8分） |
| 社会效益（8分） | 8 | 根据项目实际，标识所产生的社会效益 | 对照绩效目标，按社会效益实现程度计算得分（8分） |
| 环境效益（8分） | 8 | 根据项目实际，标识对环境所产生的积极或消极影响 | 对照绩效目标，按对环境所产生的实际影响程度计算得分（8分） |
| 可持续影响（8分） | 8 | 项目产出能持续运用；项目运行所依赖的政策制度能持续执行 | 项目产出能持续运用（4分）所依赖的政策制度能持续执行（4分） |
| 服务对象满意度（8分） | 8 | 项目预期服务对象对项目实施的满意程度 | 按收集到的项目服务对象的满意率计算得分（8分） |
| 总分 | 　100 | 100　 | 98 | 　 | 　 |