附件5

2021年度益阳市强制隔离戒毒所

强制隔离戒毒人员生活项目资金绩效自评报告

一、项目概况

益阳市强制隔离戒毒所依法履行对强制隔离戒毒、戒毒康复的管理教育职责，不断加强和提高强戒人员生活质量，规范强戒人员生活费，提高戒毒康复效果。

2021年强制隔离戒毒人员生活费项目支出，是年初部门预算中的强制戒毒人员经费（其他商品和服务支出），反映强制隔离戒毒管理部门及强制隔离戒毒所用于强制隔离戒毒人员生活的各项开支，包括伙食费、被服费、水电费、日用品补助费、医疗康复费、杂支费等各项开支。

二、绩效自评工作开展情况

我所认真落实市财政局关于2021年度部门绩效自评工作要求，对本单位支出金额超过50万元（含）以上的单位项目单独开展绩效自评。切实抓好本单位绩效评价工作，确保财政资金安全有效使用，断完善绩效评价制度。

1、加强组织领导，建立工作机制。（1）成立由单位主要负责人任组长的绩效评价工作领导小组，召开相关会议进行部署，并制定单位绩效评价工作方案。（2）组织分管财务负责人和财会人员进行绩效评价专题培训，抓好绩效评价风险评估。（3）实行财务业务流程再造，加强对权力运行的监督。

2、加强制度建设，实行绩效评价全覆盖（1）建立健全预算、收入、支出、政府采购、资产、建设项目、合同等管理制度。（2）对不相容岗位及职责有效分离和实施，按制度和程序审批。（3）加强审批监督管理。

三、综合评价结论

自评结论分为“优秀”。

1. 绩效目标实现情况分析

（一）项目资金使用及管理情况

1、项目资金安排落实、总投入等情况分析。

强制隔离戒毒人员生活费项目作为强制戒毒人员经费（其他商品和服务支出）在年初下达，金额为159.5万元。

2、项目资金实际使用情况分析。

强制隔离戒毒人员生活费该项目支出较为特殊，其资金涵盖在本单位的所有强制戒毒人员的基本生活费用。项目开支具有以下多个特点：开支时间跨度长，每月都有相应的支出；开支覆盖范围广，支出品种和类别多；开支次数多，每次金额较小等。因此该项目支出与一般的工程项目不同，更像是与戒毒人员相关的多笔零星物资采购的汇总。

2021年我所强制隔离戒毒人员生活费实际使用157.90万元，主要用于：1、强戒人员伙食费，用于日常购买强戒人员米、面粉、油、肉食、豆类制品、蔬菜、天然气等费用；2、强戒人员被服费，用于购买强戒人员统一的衣服和被子等费用，达到净身入所目标；3、强戒人员生活用水用电费用；4、强戒人员杂支费，包括对强戒人员提供一些日常生活用品的开支以及用于平时举办节日活动等杂项开支；5、戒毒人员其他生活开支。

3、项目资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

我所强制隔离戒毒人员生活费项目支出由专门部门专项管理。戒毒人员食堂、小卖店、杂支等均有专人负责相应项目支出的采购和验收管理。从此项目开支的日常采购，均签订了长期采购合同；金额较小的零星物资采购，均符合资金支出财务要求，并在不断完善。

我所该项经费严格按上级主管部门和本级财政要求开支，日常每笔开支都经过了完整的会审联签程序，经过多人审批检查，各项开支在本单位公开透明，支出程序合规。

我所年制定了《会审联签制度》对报账工作开展进行监督、《内控制度》对资金使用进行监督，《电子卖场采购工作制度》对采购支出进行监督，从前期项目资金审批、支付流程到后期的绩效评价结果对标对表自评。

（二）总体绩效目标完成情况分析

2021年争取预算完成率达到100％，整体支出进度符合财政部门相关规定。三公经费控制再部门预算的指标内，并同比下降。维护了场所的安全稳定。

（三）绩效指标完成情况分析

1、项目的经济性

成本控制。落实强戒人员生活经费保障（目标值：按强制隔离戒毒人员生活支出标准执行）我所强制隔离戒毒人员生活费由市财政局严格按省财政、省司法2013年[64号]文件标准计算拨付。2021年度本强制隔离戒毒场所严格按标准执行，切实保障戒毒人员生活。

2、项目的效率性

质量指标。支出相符性（目标值：100%相符），全年强戒人员生活经费项目资金支出基本能按照预算、合同及有关程序实施，支出相符性大于90%；支出合规性（目标值：100%合规），按照预算批复的用途使用资金，未发现存在截留、挤占、挪用资金等情况。

时效指标。资金到位及时性（目标值：资金按项目进度及时到位），市财政年初及时下达到位强戒人员生活经费项目资金159.5万元；支出的及时性（目标值：按预算及时付款），项目支出基本能按时间顺序及时支付相关款项；验收的有效性（目标值：项目验收及时，程序有效），物资均在采购收货时及时验收签字；会计信息及时性（目标值：会计资料提供及时，及时入账），会计资料传递及时，采购完成后按月及时入账。目标完成的及时性（目标值：目标按时完成），项目支出基本在2021年当年完成。

3、项目的有效性

效益指标。社会效益（目标值：确保戒毒人员生活经费保障水平），2021年戒毒人员生活经费项目资金159.5万元，戒毒人员生活经费得到保障，确保强了制隔离戒毒场所实现“四无安全”，维护了社会公共安全秩序。

项目服务目标满意率（目标值：满意率较高）。强戒人员生活经费项目保障了戒毒人员在强制隔离戒毒期间的基本生活质量，项目主要服务目标群体戒毒人员和戒毒人员家属对此项目支出满意程度高。

4、项目的可持续性

可持续影响（目标值：项目后续影响良好）,我所2021年完全达到湖南省司法厅下发的《湖南省司法行政系统强制隔离戒毒所基本支出经费标准》的要求。强戒人员生活开支进一步完善，强戒人员生活质量也不断提高.今年也完成了省戒毒管理局要求的净身入所，强戒人员所有衣服由内至外，全部由所部统一购买发放，强戒人员入所不用自备衣物，提高了场所管理安全性。对今后相关的项目支出也有一定的借鉴作用。

1. 存在的问题和改进措施

（一）存在的问题

项目资金的专项管理有待进一步加强。为更好地规范项目开支，严格执行预算，需进一步修订完善相关内控制度和管理方法，需进一步明确流程。有些尚未建立的制度需及时建立：如合同管理制度等。

强戒人员专项生活费包括伙食费、被服费、杂支费。项目资金内部预算可以进一步细化，并制定浮动范围，项目支出必须严格按预算执行，尽可能保持无偏差。

（二）改进措施

我所一方面会加强项目预算，预算编制要进一步细化，紧密联系工作实际，增强预算编制的科学性与合理性，在预算执行中，原则上不允许变更预算，确需变更的报党委会审定，增强预算执行的严肃性。另一方面会加强内控建设，进一步修订完善管理制度，进一步明确规范业务流程，严格内控管理，提高资金使用效益，确保资金使用安全。

六、绩效自评结果拟应用和公开情况

一是绩效评价结果与预算安排有机结合。优先考虑和重点支持绩效好、执行率高的项目，对达不到绩效目标或评价结果较差且无整改措施或整改无效的项目，相应核减或取消项目预算。

  二是推进预算绩效管理信息公开。按照信息公开的有关规定，益阳市强制隔离戒毒所2021年项目绩效自评将在主管部门门户网依法主动公开。

1. 其他需要说明的问题

无

附件：项目支出绩效自评表

附件5

2021年度益阳市强制隔离戒毒所

强制隔离戒毒人员教育项目资金绩效自评报告

一、项目概况

益阳市强制隔离戒毒所依法履行对强制隔离戒毒、戒毒康复的管理教育职责，不断加强和提高戒毒人员教育矫治水平，规范强戒人员行为，提高戒毒康复效果。

2021年强制隔离戒毒人员教育项目支出，是年初部门预算中的强制戒毒业务专项经费（其他商品和服务支出），反映强制隔离戒毒管理部门及强制隔离戒毒人员教育的各项开支，包括教育矫治费、心理治疗费、习艺费、社会帮教费、回访调查费、传染病查治费、诊断评估费等各项开支。

二、绩效自评工作开展情况

我所认真落实市财政局关于2021年度部门绩效自评工作要求，对本单位支出金额超过50万元（含）以上的单位项目单独开展绩效自评。切实抓好本单位绩效评价工作，确保财政资金安全有效使用，断完善绩效评价制度。

1、加强组织领导，建立工作机制。（1）成立由单位主要负责人任组长的绩效评价工作领导小组，召开相关会议进行部署，并制定单位绩效评价工作方案。（2）组织分管财务负责人和财会人员进行绩效评价专题培训，抓好绩效评价风险评估。（3）实行财务业务流程再造，加强对权力运行的监督。

2、加强制度建设，实行绩效评价全覆盖（1）建立健全预算、收入、支出、政府采购、资产、建设项目、合同等管理制度。（2）对不相容岗位及职责有效分离和实施，按制度和程序审批。（3）加强审批监督管理。

三、综合评价结论

自评结论分为“优秀”。

1. 绩效目标实现情况分析

（一）项目资金使用及管理情况

1、项目资金安排落实、总投入等情况分析。

强制隔离戒毒人员教育项目作为强制戒毒人员经费（其他商品和服务支出）在年初下达，金额为178万元。

2、项目资金实际使用情况分析。

强制隔离戒毒人员教育该项目支出用于强制隔离戒毒管理部门及强制隔离戒毒人员教育的各项开支。其资金涵盖在本单位的所有强制戒毒人员的教育矫治费用。项目开支具有以下多个特点：开支时间跨度长，每月都有相应的支出；开支覆盖范围广，支出品种和类别多。因此该项目支出与一般的工程项目不同，更像是与戒毒人员相关支出汇总。

2021年我所强制隔离戒毒人员生活费实际使用176.58万元，主要用于：1、包括教育宣传、心理治疗等相关的活动开展、设备购置、物资采买等相关教育矫治和心理治疗等业务费用；2、戒毒人员生产劳动报酬在内的习艺费；3、关爱戒毒人员及其家属的相关支出和社区指导站相关的社会帮教费；4、戒治业务有关的回访调查费；5、戒毒人员的医院体检费、门诊费、治疗费、住院费和采购药品等费用；6、诊断评估费等；5、戒毒人员其他业务开支。

3、项目资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

我所强制隔离戒毒人员教育项目支出由专门部门专项管理。戒毒人员教育矫治、医疗管理等均有专门的科室负责相应项目支出的采购和验收管理。从此项目开支的常态化，均签订了长期采购合同；金额较小的零星物资采购，均符合资金支出财务要求，并在不断完善。

我所该项经费严格按上级主管部门和本级财政要求开支，日常每笔开支都经过了完整的会审联签程序，经过多人审批检查，各项开支在本单位公开透明，支出程序合规。

我所年制定了《会审联签制度》对报账工作开展进行监督、《内控制度》对资金使用进行监督，《电子卖场采购工作制度》对采购支出进行监督，从前期项目资金审批、支付流程到后期的绩效评价结果对标对表自评。

（二）总体绩效目标完成情况分析

2021年争取预算完成率达到100％，整体支出进度符合财政部门相关规定。三公经费控制再部门预算的指标内，并同比下降。维护了场所的安全稳定。

（三）绩效指标完成情况分析

1、项目的经济性

成本控制。落实戒毒人员业务专项经费保障（目标值：按强制隔离戒毒人员生活支出标准执行）我所强制隔离戒毒人员业务专项经费由市财政局严格按省财政、省司法2013年[64号]文件标准计算拨付。2021年度本强制隔离戒毒场所严格按标准执行，切实保障戒毒人员的教育矫治业务。

2、项目的效率性

质量指标。支出相符性（目标值：100%相符），全年戒毒人员教育项目资金支出基本能按照预算、合同及有关程序实施，支出相符性大于90%；支出合规性（目标值：100%合规），按照预算批复的用途使用资金，未发现存在截留、挤占、挪用资金等情况。

时效指标。资金到位及时性（目标值：资金按项目进度及时到位），市财政年初及时下达到位戒毒人员教育经费项目资金178万元；支出的及时性（目标值：按预算及时付款），项目支出基本能按时间顺序及时支付相关款项；验收的有效性（目标值：项目验收及时，程序有效），物资均在采购收货时及时验收签字；会计信息及时性（目标值：会计资料提供及时，及时入账），会计资料传递及时，采购完成后按月及时入账。目标完成的及时性（目标值：目标按时完成），项目支出基本在2021年当年完成。

3、项目的有效性

效益指标。社会效益（目标值：确保戒毒人员教育业务经费保障水平），2021年戒毒人员教育经费项目资金178万元，戒毒人员矫治业务经费得到保障，确保强了制隔离戒毒场所实现“四无安全”，维护了社会公共安全秩序。

项目服务目标满意率（目标值：满意率较高）。戒毒人员教育经费项目保障了戒毒人员在强制隔离戒毒期间的教育矫治业务水平，项目主要服务目标群体戒毒人员和戒毒人员家属对此项目支出满意程度高。

4、项目的可持续性

可持续影响（目标值：项目后续影响良好）,我所2021年完全达到湖南省司法厅下发的《湖南省司法行政系统强制隔离戒毒所基本支出经费标准》的要求。强戒人员业务开支进一步完善，强戒人员生活质量也不断提高。今年也实现了高水平的教育矫治成功，确保强了制隔离戒毒场所实现“四无安全”，维护了社会公共安全秩序。

1. 存在的问题和改进措施

（一）存在的问题

项目资金的专项管理有待进一步加强。为更好地规范项目开支，严格执行预算，需进一步修订完善相关内控制度和管理方法，需进一步明确流程。有些尚未建立的制度需及时建立：如合同管理制度等。

戒毒人员专项教育费包括教育矫治费、心理治疗费、治疗费、习艺费等。项目资金内部预算可以进一步细化，并制定浮动范围，项目支出必须严格按预算执行，尽可能保持无偏差。

（二）改进措施

我所一方面会加强项目预算，预算编制要进一步细化，紧密联系工作实际，增强预算编制的科学性与合理性，在预算执行中，原则上不允许变更预算，确需变更的报党委会审定，增强预算执行的严肃性。另一方面会加强内控建设，进一步修订完善管理制度，进一步明确规范业务流程，严格内控管理，提高资金使用效益，确保资金使用安全。

六、绩效自评结果拟应用和公开情况

一是绩效评价结果与预算安排有机结合。优先考虑和重点支持绩效好、执行率高的项目，对达不到绩效目标或评价结果较差且无整改措施或整改无效的项目，相应核减或取消项目预算。

  二是推进预算绩效管理信息公开。按照信息公开的有关规定，益阳市强制隔离戒毒所2021年项目绩效自评将在主管部门门户网依法主动公开。

1. 其他需要说明的问题

无

附件：项目支出绩效自评表