**永州市强制隔离戒毒所2019年度**

**部门整体支出绩效评价报告**

**报告单位：永州市强制隔离戒毒所**

**报 告 目 录**

1. **报告封面及目录..........................................................1**
2. **报告纲要.......................................................................2**
3. **报告正文.......................................................................3-9**
4. **整体支出绩效评价表及基础数据表.........................10-12**

**纲 要**

[一、基本概况](#_Toc413785897) 3

[1、机构设置和人员编制](#_Toc413785898) 3

[2、基本职能和主要工作职责](#_Toc413785900) 3

[3、制度建设 3](#_Toc413785901)

[二、部门整体支出资金来源及范围 4](#_Toc413785902)

[三、部门整体支出使用和管理情况 5](#_Toc413785905)

[1、基本支出 5](#_Toc413785906)

[2、“三公经费” 6](#_Toc413785907)

[3、项目资金 6](#_Toc413785908)

[4、部门整体支出管理情况 6](#_Toc413785908)

[四、部门整体支出绩效情况 7](#_Toc413785910)

[1、绩效目标及完成情况 7](#_Toc413785911)

[2、评价结果 7](#_Toc413785912)

[五、存在的主要问题 7](#_Toc413785914)

[六、改进措施和有关建议 8](#_Toc413785917)

[1、加强预算管理，严格执行《预算法》 8](#_Toc413785918)

[2、加强项目资金管理，严格规范项目资金使用 8](#_Toc413785919)

[3、规范账务处理，提高财务信息质量 9](#_Toc413785919)

[4、严控“三公”经费支出 9](#_Toc413785919)

永州市强制隔离戒毒所2019年度

部门整体支出绩效评价报告

**一、基本概况**

**1、机构设置和人员编制**

永州市强制隔离戒毒所是全额预算拨款的正处级单位，行政编制数100人，内设六科二室一处，五个大队，现有在职人员139人（其中正副处级6人、正副科级57人、科员55人、工勤21人）临聘18人，退休80人，合计237人,车辆编制数4台。

**2、基本职能和主要工作职责**

永州市强制隔离戒毒所主要工作职责是：负责收治全市公安机关抓获的涉毒人员，并依法对吸毒人员进行强制隔离戒毒，在财政预算经费的保障下，将每一笔经费用在实处，保证工作的正常运转，通过行政强制措施，对吸食、注射毒品成瘾人员在一定时期内进行生理脱毒、身体康复、心理矫治和法律、道德教育，使其戒除毒瘾。

# 3、制度建设

为加强部门整体支出管理，强化国有资产管理，提高财政资金的使用效益，提高财务的精细化管理水平，在日常的管理工作之外，我单位建立了相关管理制度；为提高日常工作效益，提高理论学习能力，加强党风廉政建设，我单位针对党组会议、民主生活会议、学习中心组与干部职工学习、党风廉政建设等制定了相关管理制度，单位工作以制度去规范行为。

财务管理制度基本规范。财务管理制度主要从资金使用和管理、财务收支、经费支出、费用报销、日常办公用品管理、差旅费管理和借支款管理进行了制定，部分项目制度制定简要。《专项资金使用管理办法》：规范了资金使用范围、分配方式、下达和使用、绩效评价和监督检查，办法制定较为完善。

《固定资产管理制度》：对固定资产的核算、购置、验收、保管、使用、清查和赔偿做了具体规定，操作方便。

**二、部门整体支出资金来源及范围**

我单位2019年部门整体支出金额为2940.8万元，与年初财政预算资金2574.2万元相比，增加366.6万元，主要资金来源是，包括：

1、年初结转和结余

2019年年初结转和结余44.33万元。

1. 年中及年底财政追加经费

2019年市财政年初预算拨款2574.2万元。2019年年终决算总收入2940.8万元，其中：市财政预算拨款收入2679.75万元，其他收入261.04万元（基建拨款收入）。

其中，财政年中追加工资福利津贴及戒毒专项经费105.55万元。

以上经费主要用于干警人员经费支出、运行经费支出和戒毒人员费用支出。其中，人员经费支出包括：工资福利支出和一般商品服务支出；戒毒人员费用支出包括：戒毒人员的生活伙食费、医疗康复费、所政经费、教育经费、戒毒业务费。

1. 年末结转和结余

2019年年末结转和结余资金44.33万元。

**三、部门整体支出使用和管理情况**

我单位2019年部门整体支出金额为2940.8万元，其中财政拨款支出2679.76万元、其他资金支出261.04万元。分别为：

**1、基本支出**

基本支出包括：工资福利支出、一般商品和服务支出。

基本支出主要用于对全所干警职工的基本工资福利、各项津贴补贴的发放，并保证单位正常的工作运行经费。具体支出如下：

基本工资537.33万元、津贴补贴399.47万元、奖金544.08万元、其他社会保障缴费352.26万元、伙食补助费56.17万元、其他工资福利支出19.70万元、办公费25.92万元、印刷费2.63万元、咨询费4万元、手续费0.1万元、水电费27.24万元、邮电费3.77万元、差旅费26.44万元、维修（护）21.2万元、培训费7.73万元、公务接待费2.56万元、工会经费44.04万元、公务用车运行维护费5.34万元、其他交通费0.28万元、其他商品和服务支出70.7万元、抚恤金46.9万元、医疗费0.53万元、、其他对个人和家庭的补助支出0.54万元、其他资本性支出0.98万元。

# 2、“三公经费”

我单位2019年的“三公”经费支出7.9万元，其中：

因公出国（境）0万元；公务接待费为2.56万元（公务接待批次为47及人数为420人，人均支出金额61元）；公务用车购置及运行维护费为5.34万元（运行维护费5.34万元，较去年减少32.9万元）,公务用车保有量为4辆。

与2019年年初预算数36万元相比，减少28.1万元。

与2018年决算支出41.55万元相比，减少33.65万元，减幅80.99%，主要原因是去年购置一台执法执勤用车27.33万元，而我单位厉行节约，严控车辆运行维修费以及招待开支，公车运行维护费及公务接待费较去年有所减少；

**3、项目资金**

项目支出包括：戒毒人员生活费、医疗康复费、所政经费、教育经费、戒毒业务费、资本性支出等。

项目支出主要用于在所戒毒人员的生活伙食费和医疗康复费用等。

2019年我单位项目资金安排429万元，项目支出479.84万元，包括：工资福利支出0万元、商品和服务支出5万元、对个人和家庭的补助支出334.21万元、资本性支出140.64万元。

**4、部门整体支出管理情况**

2019年我单位在原已制定且已实施的各项有关规章制度的基础上，按照市财政的统一布置安排，完善了本科室的财务管理制度，包括差旅费报销制度与公务接待管理制度。在建立健全和完善有关财务制度和单位管理制度的过程中，明确各科室人员岗位的职责权限、工作分工和纪律要求，促进全所工作人员增强做好工作的紧迫感和责任感，真正做到工作有目标、岗位有责任、行为有准则、办事有制度、管理有规范。

**四、部门整体支出绩效情况**

**1、绩效目标及完成情况**

目标1：确保全所干警职工基本工资福利、各项津补贴的正常发放，让干警职工能全身心的投入到工作中，保证了我所的公用经费支出，维持了正常的戒毒工作运转。

目标2：确保全所强制隔离戒毒人员的生活伙食，医疗康复、教育、技能等，各方面得到一定的保障，使其安心在所内进行戒毒康复治疗，保证所内工作的正常运转，为社全的和谐、稳定发展提供强有力保障。

绩效目标完成情况：在各科室、大队的共同努力下，财务、纪检的监督下，各项指标已全部完成，保证了干警职工的基本工资福利、津贴补贴，让干警职工能全身心的投入到工作中，公务运行经费的充足，维持了戒毒工作的正常、连续运转。强制隔离戒毒人员的生活费3000元/年.人，医疗康复费1800元/年.人，已达到湘财行[2013]69号文件的要求，使强戒人员安心在所戒毒、治疗康复，大大降低社会上因吸毒而引起的犯罪率，降低了复吸率。维持社会稳定、健康发展，为社会安定、人民财产安全提供可靠保障。

**2、评价结果**

根据我单位2019年《部门整体支出绩效评价指标表》，评价结果为88.5分，评价等级为良。

**五、存在的主要问题**

年初预算批复金额和实际支出存在较大出入，说明未按照预算编制的要求进行预算执行，预算编制的计划性和执行管理上有待提高，制度的执行有待进一步强化，资金使用的合规性有待进一步规范。

**六、改进措施和有关建议**

# 1、加强预算管理，严格执行《预算法》

应严格《预算法》执行部门预算，按照财政批复的部门预算和绩效目标的项目和用途使用资金，不得擅自调剂使用。

在预算金额内严格控制费用的支出，控制超支现象的发生。对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需费用，用其他费用项目结余资金调剂使用或需要追加费用预算的，要按照费用预算调整的报批程序，经批准后才能使用；支出报账支付时，要严格审核，控制费用跨年度报账，确保费用核算的及时性和完整性；按照费用的实际使用用途进行资金支付和财务列报，严格按照行政单位会计制度进行财务核算，维护《预算法》的严肃性。

# 2、加强项目资金管理，严格规范项目资金使用

严格规范专项资金的审批程序，切实做好专项资金专款专用，严禁专项资金挪作他用。设置专项资金科目进行核算，真实反馈专项资金使用情况，严禁专项资金在项目间自行调剂。

完善财务管理制度，严格规范现金使用的范围，尽量避免大额付现，确保单位资金安全和完整。

**3、严控“三公”经费支出**

认真贯彻执行党政机关厉行节约有关要求，进一步规范公务用车的使用，从严控制和压缩“三公”经费的支出，尽量减少不必要的公车运行开支。

附件：1.2019年[部门整体支出绩效评价指标表](2016年永州市直部门整体支出绩效评价指标表.doc)

2.部门整体支出绩效评价基础数据表

附件1

**部门整体支出绩效评价表**

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级  指标 | 分值 | 评价标准 | 指标说明 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投入 | 10 | 预算配置 | 10 | 在职人员控制率 | 5 | 以100%为标准。在职人员控制率≦100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 在职人员控制率139%=（在职人员数139/编制数100）×100%，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以市财政局确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。 | 4.5 |
| “三公经费”变动率 | 5 | “三公经费”变动率≦0,计8分；“三公经费”＞0，每超过一个百分点扣0.8分，扣完为止。 | “三公经费”变动率0=[（本年度“三公经费”预算数36万元-上年度“三公经费”预算数36万元）/上年度“三公经费”预算数36万元]×100% | 5 |
| 过 程 | 60 | 预算执行 | 20 | 预算完成率 | 5 | 100%计满分，每低于5%扣2分，扣完为止。 | 预算完成率100%=（上年结转44.33万元+年初预算2574.2万元+本年追加预算105.55万元-年末结余44.33万元）/（上年结转44.33万元+年初预算2574.2万元+本年追加预算105.55万元）×100%。 | 5 |
| 预算控制率 | 5 | 预算控制率=0，计5分；0-10%（含），计4分；10-20%（含），计3分；20-30%（含），计2分；大于30%不得分。 | 预算控制率4.1%=（本年追加预算105.55万元/年初预算2574.2万元）×100%。 | 4 |
| 新建楼堂馆所面积控制率 | 5 | 100%以下（含）计满分，每超出5%扣2分，扣完为止。没有楼堂馆所项目的部门按满分计算。 | 楼堂馆所面积控制率=实际建设面积/批准建设面积×100% 。 该指标以2019年完工的新建楼堂馆所为评价内容。 | 5 |
| 新建楼堂馆所投资概算控制率 | 5 | 100%以下（含）计满分，每超出5%扣2分，扣完为止。 | 楼堂馆所投资预算控制率=实际投资金额/批准投资金额×100% 。 该指标以2019年完工的新建楼堂馆所为评价内容。 | 5 |
| 预算管理 | 40 | 公用经费控制率 | 8 | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 公用经费控制率60.64%=（实际支出公用经费总额239.86万元/预算安排公用经费总额395.55）×100%。 公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。 | 8 |
| “三公经费”控制率 | 7 | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | “三公经费”控制率21.94%-（“三公经费”实际支出数7.9万元/“三公经费”预算安排数36万元）×100%。 | 7 |
| 政府采购执行率 | 6 | 100%计满分，每超过（降低）5%扣2分。扣完为止。 | 政府采购执行率27.11%=（实际政府采购金额127.34万元/政府采购预算数469.8万元）×100% | 0 |
| 过 程 |  | 预算管理 | 管理制度健全性 | 8 | ①有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，2分； ②有本部门厉行节约制度,2分； ③相关管理制度合法、合规、完整，2分；④相关管理制度得到有效执行，2分。 | 制定了内部财务管理制度；会计核算制度等管理制度；有本部门厉行节约制度；相关管理制度合法、合规、完整；但执行有效程度需进一步加强，扣1分。 | 7 |
| 资金使用合规性 | 6 | ①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。 | 支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；资金拨付有完整的审批程序和手续；项目支出按规定经过评估论证；支出符合部门预算批复的用途；资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 6 |
| 预决算信息公开性 | 5 | ①按规定内容公开预决算信息，1分；②按规定时限公开预决算信息，1分；③基础数据信息和会计信息资料真实，1分；④基础数据信息和会计信息资料完整，1分；⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，1分。 | 按规定内容公开预决算信息；按规定时限公开预决算信息；基础数据信息和会计信息资料真实；基础数据信息和会计信息资料完整；基础数据信息和汇集信息资料准确。 | 5 |
| 产出及效率 | 30 | 职责履行 | 8 | 重点工作实际完成率 | 8 | 根据绩效办2018年对各部门为民办实事和部门重点工程与重点工作考核分数折算。 该项得分=（绩效办对应部分考核得分/350）\*8 | 绩效办2019年对我单位考核评分为优秀 | 8 |
| 履职 效益 | 10 | 经济效益 | 10 | 此两项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 | | 5 |
| 社会效益 | 5 |
| 12 | 行政效能 | 6 | 促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好的计6分；一般3分；无效果或者效果不明显0分。 | 促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果一般。 | 3 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 90%（含）以上计6分； 80%（含）-90%，计4分； 70%（含）-80%，计2分； 低于70%计0分。 | 社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采取社会调查的方式。 | 6 |

以上得分合计：88.5分附件2

**部门整体支出绩效评价基础数据表**

填报单位：永州市强制隔离戒毒所 2020年3月9日 单位：个、元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 财政供养人员情况 | 编制数 | | 2018年实际在职人数 | | 控制率 | |
| 100 | | 139 | | 139% | |
| 经费控制情况 | 2018年决算数 | | 2019年预算数 | | 2019年决算数 | |
| 三公经费 | 415553.91 | | 360000 | | 79000 | |
| 1、公务用车购置和维护经费 | 382350.91 | | 120000 | | 53400 | |
| 其中：公车购置 | 273288.03 | | 0 | | 0 | |
| 公车运行维护 | 109062.88 | | 120000 | | 53400 | |
| 2、出国经费 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3、公务接待 | 33203 | | 240000 | | 25600 | |
| 项目支出： | - | | - | | - | |
| 1、业务工作专项 | - | | - | | - | |
| 2、运行维护专项 | - | | - | | - | |
| …… | - | | - | | - | |
| 公用经费 | 3648001.46 | | 3955500 | | 3381744.58 | |
| 其中：办公经费 | 465388.47 | | 350000 | | 259176 | |
| 水费、电费、差旅费 | 977644.9 | | 1100000 | | 1205979.17 | |
| 会议费、培训费 | 181098.78 | | 200000 | | 77251.2 | |
| 政府采购金额 | 273288.03 | | 4698000 | | 1273400 | |
| 部门整体支出预算调整 | 30639000 | | 26797600 | | 26797600 | |
| 楼堂馆所控制情况 （2019年完工项目） | 批复规模 （㎡） | 实际规模（㎡） | 规模控制率 | 预算投资（万元） | 实际投资（万元） | 投资概算控制率 |
| - | - | - | - | - | - |
| 厉行节约保障措施 | 进一步规范公务用车的使用，完善公车管理制度，从严控制和压缩“三公”经费的支出，贯彻执行党政机关厉行节约要求。 | | | | | |

说明：“项目支出”需要填报除专项资金和基本支出以外的所有项目情况，包括业务工作项目、运行维护项目等；“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。