

2023 年度“6.26”禁毒工作经费

项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1、项目背景

近些年来，南昌市毒品刑事案件呈上升态势，一些隐性吸毒人员处于脱管失控状态，治安、刑事案件和极端案件时有发生，毒品形势十分严峻。经过这些年的打击，南昌禁毒工作取得了巨大进展，但毒品问题依然不容乐观，实际吸毒人员呈上升趋势，南昌市禁毒委员会就禁毒工作进行了周密部署，将坚持依法严打毒品犯罪活动，坚决遏制毒品问题蔓延。依据《中华人民共和国禁毒法》，东湖区政府特安排东湖公安局开展 2023 年度“6.26”禁毒工作经费项目。

2、项目主要内容

“6.26”禁毒工作经费项目为费用类项目，工作站主要是为辖区内的戒毒人员提供一个集“戒毒脱瘾、康复稳固、安顿就业”等为一体的综合性戒毒康复场所，从而协助他们彻底戒除毒瘾并最终回归社会。

3、项目实施情况

2023 年东湖区 626 工作站共列管社区戒毒社区康复人

员 426 人，全部到站建档，管控率为 100%。全年“6.26”进行社区禁毒宣传 96 场次，禁毒教育进学校进 6.27 基地 16 场次。信息化帮教率为 98.2%，APP 签到为 98.6%。未发生一起因吸毒人员引发的肇事肇祸案（事）件，做好了各类高风险涉毒人员的稳控。

4、资金投入和使用情况

该项目支出 2023 年度预算合计为 300 万元。预算资金于 2023 年全部拨至东湖公安局下属的 626 工作站，资金全部到位；实际使用金额 280.746 万元，主要用于项目进行的所需工作站租金、人员工资和工作经费，具体费用明细如下（金额：元）：

年度项目	工作站租金	人员工资	工作经费	合计
2023 年	90000	1500000	1217455.89	2807455.89

（二）项目绩效目标

（1）项目绩效总体目标

全面推进社区戒毒社区康复工作，加大吸毒人员管控力度，严防因吸毒出现精神症状引发的自杀自残、伤害他人、损毁财物、毒驾、暴力抗法、肇事肇祸等极端案（事）件的发生。大力推进毒品预防教育“六进”工作，即进学校、进单位、进家庭、进场所、进社区、进农村。牢牢把握“6·26”国际禁毒日的宣传契机，举办以“远离毒品 健

康生活 拥抱美好人生”和“认清毒品危害，向毒品说不”为主题的大型宣传活动，用群众喜闻乐见的歌舞、小品等形式宣传毒品危害。

（2）项目绩效阶段性目标

完成 2023 年度“6.26”禁毒工作经费项目社区戒毒人员报道的管理在册登记，以及对吸毒人员制定对应的工作计划和配套措施，帮助吸毒人员早日戒除毒瘾；组织大型宣传活动和开展禁毒宣传月活动，抓实青少年预防教育宣传，社会公众或服务满意度 95%以上，完善场所建设，提高戒毒人员生活质量，在有限场所内打造一个良好的戒毒康复环境。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

为全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次部门绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。引导和支持单位部门开展基础设施建设项目管理工作，不断完善单位部门基础设施建设，提高单位部门业务保障水平。

此次东湖公安局根据《东湖区财政局关于开展 2023 年度全区预算单位自评及部门评价工作的预通知》（东财

字〔2024〕31号)文件要求对2023年度东湖公安局实施的“6.26”禁毒工作经费项目开展项目支出绩效评价,本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况;项目管理相关制度及措施是否被认真执行;绩效目标的实现程度,包括是否达到预定产出和效果等方面进行部门绩效评价。

(二) 绩效评价原则和依据、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 绩效评价原则

科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性,严格执行规定的程序,采用定量与定性分析相结合的方法。

公正公开。绩效评价客观、公正,标准统一、资料可靠,依法公开并接受监督。

分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门(单位)根据评价对象的特点,分类组织实施。

绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行,评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则,绩效评价应遵循如下要求:

(1) 在数据采集时,采取客观数据,主管部门审查、社会中介组织复查,与问卷调查(电话回访)相结合的形式,

以保证各项指标的真实性。

(2) 保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

(3) 绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

2. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；</p> <p>④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；</p> <p>⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。</p>
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	<p>评价要点：</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立；</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求；</p> <p>③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	<p>评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标)</p> <p>①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。</p>
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	<p>评价要点：</p> <p>①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	<p>资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。</p> <p>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。</p> <p>预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。</p>
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	<p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。</p>
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	<p>评价要点：</p> <p>①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；</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>
		管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>
	组织实施	制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备；</p> <p>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	<p>实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。</p> <p>实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。</p> <p>计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。</p>
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	<p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。</p> <p>质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。</p>
		产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。
效益	项目效益	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	<p>成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。</p> <p>实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。</p> <p>计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。</p>
		实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。

3. 评价方法

本项目主要采用因素分析法。采取数据对比，标准和抽样调查相结合，同时辅以访谈、研讨、审计等方法。

调查对象和范围：

抽样方法：626 工作站内被救家属相关人员填写问卷调查。

样本数量：30 份

4. 评价标准

本项目主要运用计划标准对绩效指标完成情况进行对比，确保评价结果客观、准确。

（三）绩效评价工作过程

本次评价大致分为评价准备工作、审核分析材料、综合分析评价三个阶段。各阶段工作简述如下：

（1）评价准备工作

东湖公安分局为此次评价工作组织者，制定工作方案和工作计划，组织项目实施单位 626 工作站布置相关自评工作，并对本次项目进行绩效评价。

(2) 审核分析材料

分局装财科对项目实施单位自评报告及相关材料进行了审核，并对项目实施情况进行了核实。

(3) 综合分析评价

分局装财科对有关材料进行分析整理，按照绩效评价要求，认真开展了绩效评价，形成了绩效评价。

三、综合评价情况和评价结论

(一) 评分情况：

	指标情况	目标值	实际完成值	满分	得分
项目立项	立项依据充分性	100%	100%	2	2
	立项程序规范性	100%	100%	3	3
绩效目标	绩效目标合理性	100%	100%	2	2
	绩效指标明确性	100%	100%	3	3
资金投入	预算编制科学性	100%	100%	3	3
	资金分配合理性	100%	100%	2	2
资金管理	资金到位率	100%	100%	5	5
	预算执行率	100%	93.58%	5	4.68

	资金使用合规性	100%	100%	5	5
组织实施	管理制度健全性	100%	100%	5	5
	制度执行有效性	100%	100%	5	5
产出数量	毒品预防宣传活动开展次数	96次	96次	4	4
	工作站帮教次数	10次	16次	4	4
	温馨驿站APP签到次数	400人	420人	4	4
	禁毒教育培训	16次	16次	4	4
产出质量	社戒\社康综合管控率	95%	100%	4	4
	点对点微信帮教率	95%	98.2%	4	4
	温馨驿站（APP）管理工作签到率	95%	98.60%	4	4
	青少年禁毒知识竞赛评比达标率	80%	100%	2	2
产出时效	项目完成及时率	2023年底前完成	100%	5	5
产出成本	成本控制率	≤100%	93.58%	5	5
社会效益	吸毒人员列管期间	<30起	0起	5	5

	重新违法犯罪等行为 发生次数				
	重大安全事故发生数	0 起	0 起	5	5
社会公众或 服务对象满 意度	被救家属满意度	95%	95%	10	10
合计				100 分	99.68 分

（二）评分结论：

围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地检查及电话回访等方式，对该项目绩效进行了客观、公开的评价，2023 年度“6.26”禁毒工作经费项目绩效评价得分为 99.68 分，评价结果为优。

四、绩效评价指标分析情况

（一）项目决策情况

1. 项目立项

该指标考察项目立项依据的充分性和立项程序的规范性。指标权重分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

（1）立项依据充分性。经核查，该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地

方事权支出责任划分原则；项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复现象。

(2) 立项程序规范性。经核查，项目事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

2. 绩效目标

该指标考察绩效目标合理性和绩效指标明确性。指标权重分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

(1) 绩效目标合理性。经核查，该项目已设定绩效目标，项目预期产出效益和效果大致符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

(2) 绩效指标明确性。经核查，项目的实施结果可通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。

3. 资金投入

该指标主要考察预算编制科学性和资金分配合理性，指标权重分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

(1) 预算编制科学性。经核查，预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容一致，预算额度测算依据充分，按照相应标准编制。预算确定的项目资金量与工作任务匹配。

(2) 资金分配合理性。预算资金分配依据充分，资金

分配额度合理，与项目单位的实际情况相适应。

（二）项目过程情况

1. 资金管理

该指标主要考察项目资金到位率、预算执行率和资金使用合规性，指标权重 15 分，得分 14.68 分，得分率 97.9%。

（1）资金到位率。截至 2022 年 12 月，资金拨付项目实施单位共 300 万元，占预算资金 300 万元的 100%，资金拨付到位率 100%。

（2）预算执行率。截至 2022 年 12 月，拨付资金已全部用于当年东湖区 626 工作站业务使用，实际支出 280.746 万元，执行率 93.58%。

（3）资金使用合规性。项目资金使用符合国家资金管理办法和财务管理制度的有关规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施

该指标主要考察管理制度的健全性和制度执行有效性，指标权重 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。

（1）管理制度健全性。东湖区 626 工作站重新制定修改了 2023 年度东湖区禁毒工作考核办法、制定并通过《东湖区专职禁毒社工管理办法》、研究制定《东湖区“6·26”服务中心联系指导社区戒毒（康复）工作站工作制度》。

该项目实施单位具有规范的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

(2) 制度执行有效性。在项目实施规程中，项目有关人员遵守相关法律法规和相关管理规定，项目相关资料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

(三) 项目产出情况

1. 产出数量指标分析

该指标主要考察项目实际完成率，即项目实施的实际产出数量与计划产出数量的比率。项目计划目标全部完成，产出数量与计划数量相符，完成率达 100%。该指标权重得分 16 分，评价得分 16 分，得分率 100%。具体为：2023 年东湖区 626 工作站全年“6.26”进行社区禁毒宣传 96 场次，工作站帮教 16 次，温馨驿站 APP 签到 420 人次（全年管控 426 人），禁毒教育培训 16 次。

2. 产出质量指标分析

该指标主要考察质量达标率，即项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率。该指标权重得分 14 分，评价得分 14 分，得分率 100%。2023 年东湖区 626 工作站全区社区戒毒（康复）管控人员 426 人，全部到站建档，社区戒毒（康复）综合管控率 100%；点对点微信帮教率为 98.2%，温馨驿站 APP 签到为 98.6%。并积极组织青少年参与禁毒知识竞赛等禁毒活动。

3. 产出时效指标分析

该指标主要考察项目完成及时性，即项目实际完成时间与计划完成时间的比较。该指标权重得分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。经核查，该项目在 2023 年底前完成项目任务。

4. 产出成本指标分析

该指标主要考察成本控制率，即完成项目计划工作目标的实际使用成本与计划成本的比率。该指标权重得分 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。经核查，项目实施单位能够如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出，达到了计划的目标，项目经费已支付 280.746 万元，成本控制率 93.58%。

（四）项目效益情况

该指标主要考察项目实施产生的经济效益、社会效益、可持续影响，该指标权重得分 20 分，评价得分 20 分，得分率 100%。

1. 社会效益指标分析

项目的实施，未发生一起因吸毒人员引发的重大安全事件，无吸毒人员列管期间重新违法犯罪等行为。

2. 满意度指标分析

626 工作站对工作站内被救家属相关人员进行满意度调查，满意率达到 95%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

（1）科学组建，精细管理

一是建设东湖区“6·26”服务中心，具体推进各工作站建设、业务指导、评估考核等工作；二是构建良性的禁毒工作机制，建立执行机构、开展业务知识培训、强化联动融合机制和督导考核；三是建设智能管控帮扶新系统，建立分级分类管控制度。

（2）立体宣传，深度覆盖

一是推进禁毒宣传教育，借助“6·26”国际禁毒日和学习贯彻《江西省禁毒条例》的契机，开展了内容丰富、形式多样的宣传活动。二是禁毒教育进校园。积极依托中小学校为禁毒宣传首要载体，邀请缉毒警官深入辖区学校普及缉毒知识和介绍防范毒品侵害的方法。三是引进AR、VR禁毒教育新技术，通过智能互动游戏桌面、吸毒照妖镜、禁毒知识查询机等新系统，使到访参观者更加直观、趣味的接受毒品预防教育。

（3）创新实践、精准帮扶

一是率先执行异地核查吸毒人员管控，前往异地认真核实在册吸毒人员的信息及现状，确保吸毒人员底数清、情况明；二是以新时期“枫桥经验”为指导实施精准帮扶，创新社区戒毒（康复）管理工作模式并贯彻落实到日常社

区帮教工作中，坚持“矛盾不上交，就地解决”的原则，借助社区平台的优势，将实际有困难的社区戒毒（康复）人员纳入重点帮扶对象。

（二）存在的问题及原因

因部分款项未能未及时结算，预算执行率未到 100%。

六、相关建议

下一步将督促相关单位及时结算相关款项。

七、其他需要说明的问题

无