

## 2020 年部门评价报告

项目名称：禁毒经费

主管部门（公章）：深圳市公安局罗湖分局

填报人：黄嘉怡

联系电话：0755-84460056



## 一、项目概况

### （一）项目背景、立项依据

禁毒大队作为我分局内设机构，主要工作职责是掌握全区毒品犯罪活动动态，研究制定预防、打击对策；组织、指导毒品犯罪案件的侦查，直接侦办毒品大要案件；组织、指导全区禁毒预防教育工作；对精麻药品、易制毒化学品进行管制等。主要工作内容是充分发挥禁毒大队的尖刀作用，整合警力资源，通过警种融合作战方式，聚焦破大案、打团伙、摧网络、断通道，派出所打击零星贩毒灭枝叶、抓下线，结合“禁毒 2020 两打两控”和“净边 2020”专项行动，以“斩源断流”、“拔钉行动”、“净边”、“清瘾”等专项打击整治为载体，全力开展禁毒严打整治，提升吸毒人员查处管控能力，有效遏制毒情蔓延趋势。深化推进社区戒毒康复工作站建设，持续做好脱失吸毒人员“清零”工作，加速推进南湖“党员干部结对帮扶、强化禁毒服务管理”试点工作，创新打造落户禁毒宣传品牌项目。

立项依据是根据历年毒品案件打击业务费、差旅费及禁毒宣传费用平均数测算得出。

### （二）项目管理的组织架构和职责分工

该项目主管部门为深圳市公安局罗湖分局，项目实施科室为禁毒大队。

深圳市公安局罗湖分局：负责对禁毒大队上报材料进行

核准，并确定审核意见；对项目实施进行监督检查。

禁毒大队：负责编制本项目的预算，并向深圳市公安局罗湖分局进行预算申报；负责项目日常监督与管理，跟进项目实施情况。

### （三）项目资金管理情况。

1. 项目资金预算和分配情况。包括资金主管部门、使用单位，使用方式、范围，项目招投标情况、预算调整情况等。

深圳市公安局罗湖分局为该项目的资金主管部门，禁毒大队为资金使用科室。该项目主要用于全区各项禁毒宣传活动、开展各类禁毒打击专项行动、大要案侦破、社区戒毒、社区康复等方面。2020年度，该项目年初预算安排120万元，全年预算总金额120万元。

2. 项目资金管理和使用情况。包括财务管理状况，资产采购、配置、使用、处置及其收益管理情况，经费管理制度、办法的制定和执行情况。

截止2020年12月31日，禁毒经费项目经费已基本全部支出，共计支出118.16万元，预算执行率接近100%。项目资金具体使用情况见下表1-1所示：

表 1-1 项目资金执行情况表

单位：万元

序号	时间	年度总指标	累计支出数	累计执行率
1	第一季度	120.00	4.25	3.54%
2	第二季度	120.00	28.2	23.50%
3	第三季度	120.00	73.25	61.04%
4	第四季度	120.00	118.16	98.46%

为规范我分局的财务行为，加强财务管理，提高资金使用效益，我分局制定财务管理、资产管理等制度。该项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理规定，专款专用，资金拨付程序完整，原始凭证和记账凭证完整，未出现资金截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（四）项目绩效目标及实现情况。

该项目 2020 年度的总体年度绩效目标为：

一是全年完成省、市涉毒犯罪目标案件 10 宗以上，打掉涉毒犯罪团伙 10 个以上，协调指导派出所开展毒品打击工作；

二是全年毒品预防教育宣传活动 1200 场次以上，毒品预防宣传教育考核排名全市前六；

三是社康社戒报到率达到 90%以上，易制毒化学品企业报备核查率达到 100%，购买及时率达到 90%以上。

我分局基本实现该项目 2020 年度的年度绩效目标。

## 二、项目绩效评价结论和分析

### （一）项目绩效评价结论

综合考虑投入、产出、效果、影响力等各方面因素，通过数据采集及分析，最终评分结果：禁毒经费项目绩效自我评价结果为：总得分 99.92 分，属于“优”（详见附件）。

（二）项目绩效分析。以项目资金分配、管理和使用的绩效情况为核心，以全过程预算绩效管理的理念和思路，按

照“项目决策-项目管理-项目绩效”设计评价指标体系，对项目支出进行绩效分析。包括但不限于以下内容：

1. 从项目决策角度分析，包括项目目标明确、细化、量化；项目决策依据符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，根据需要制定中长期实施规划；项目决策程序合规并履行相应手续；制定相应的资金管理办法，资金分配因素全面合理，资金分配结果合理。

该项目的项目目标设立与我分局履职相适应，项目年度计划符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，符合我分局中长期实施规划。年初在编制该项目时，为该项目在本年度所计划达到的产出和效果设定了合理的目标。该绩效目标按照数量、质量、时效与效果等不同方面，将项目年度任务分解为绩效指标，每条指标基于2020年预算资金用途设置，与预算资金量相匹配，且兼顾项目整体效益。

在项目决策过程中，我分局严格按照相关决策制度履行相应手续，项目决策过程合法合规。同时，依据相关资金管理办法规定，充分考虑资金分配因素，科学合理分配项目资金。

2. 从项目管理角度分析，包括资金到位率和到位时效性；资金使用存在支出依据不足、虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况；项目组织实施机构健全、分工明确，有关项目管理制度健全并严格执行。

2020年该项目资金共安排120万元,实际到位120万元,资金到位率为100%。该项目严格执行我分局财务管理制度等相关制度,资金支出依据充足,不存在虚列项目支出、截留、挤占、挪用、超标准支出等情况。

该项目组织实施规范。我分局建立健全、分工明确的项目组织机构,项目实施过程中,严格执行有关项目管理制度。

### 3. 项目绩效

项目绩效主要考察项目产出与项目效益的实现情况。其中,项目产出包括数量、质量、时效以及成本指标;项目效益包括社会效益和社会公众满意度等指标。根据“禁毒经费”项目的特征,本项目具体绩效分析如下:

#### (1) 项目产出

截止12月25日,分局共破毒品案件54宗,省目标以上案件4宗,打掉贩毒团伙24个,缴获毒品86.64公斤,刑拘97人,逮捕119人,查处吸毒人员352人,抓获涉毒网逃29人。在全市“禁毒两打两控”考核中排名全市第一。持续高强度开展社区戒毒社区康复脱失吸毒人员查找、通知报到和帮扶救助工作,不断完善吸毒人员管控工作闭环,不断提升社戒社康处置率和执行率。截止至12月26日,全区需执行社区戒毒社区康复110人,正在执行110人,报到执行率100%。毒品预防宣传教育考核年初设立目标全市排名计划达到前六,实际2020年中排名结果超出预期目标值,在

毒品预防宣传教育考核排名中达到了全市前三，取得了优异的成绩。

## （2）项目效益

紧紧围绕社区戒毒社区康复工作五年规划收官年的任务要求，结合国家和省、市“平安关爱”行动部署，全面加强对社会面吸毒人员的排查管控和教育帮扶工作。截止至12月31日，核查户籍吸毒人员870人，走访帮扶588人。全区毒品形势得以有所好转，毒品中转集散客观指向明显下降。

## （3）满意度指标

社会公众满意度方面，2020年度全年每月辖区群众对禁毒工作的满意度超过80%，达到项目预期标准。

4. 项目绩效目标未完成的，应进行原因分析。

2020年度禁毒经费项目年初绩效目标均已完成。

## 三、取得的成效

结合项目的绩效目标，总结取得的各项效果以及经验做法。

### （一）项目管理过程规范，预算执行力度高。

我分局严格按照《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《行政单位财务规则》、《行政事业单位内部控制规范》等相关制度对项目资金、合同签订等系列行为进行管理，确保项目资金安全性以及项目管理规范性，

提高资金使用效率。截止 2020 年 12 月底，本项目资金支出率高达 98.46%，预算执行力度高。

## **(二) 项目各项活动顺利开展，完成效果良好。**

2020 年度，禁毒经费项目各项工作均按照计划及时完成，项目预算执行良好，有效开展“全链条”打击，全方位提升禁毒工作打击效能，营造全民参与禁毒氛围，动员全民参与禁毒战争，项目完成效果良好。

## **(三) 财务管理体系健全，财务制度执行有效。**

我分局财务管理体系健全：一是聘请了具有专业资格的会计人员；二是按规定设立各子项目明细账，分别核算；三是费用报销附件齐全，会计资料清晰，装订整齐，并且实行会计电算化。

禁毒经费项目严格按照制度规范执行，有效保障保障资金安全。在实施期间资金支出做到了专款专用，各款项支付凭证、发票符合资金使用范围。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大资金开支经过了评估认证。

## **四、存在的问题**

结合绩效分析情况，全面梳理项目存在的问题。重点分析：绩效目标设定合理、项目资金分配管理使用合法合规高效、各方面管理制度健全有效、资金使用达到预期经济社会生态效益等。

“禁毒经费”项目预算支出缺乏明细，预算编制尚有待

提升空间。经梳理我分局 2020 年编制的预算中，该项目缺乏预算测算明细，仅根据往年支出金额、询价等情况对预算资金进行匡算，缺乏数量、单价等测算明细，不符合预算精细化管理的要求，预算编制空间有待提升。

## 五、相关建议和整改措施

针对绩效目标完成情况和存在的问题，提出工作建议和整改措施。

一是在往后年度编制部门预算时，我分局将进一步明确各项内容的测算明细，明确其数量、单价等要素，并提供相关的支撑依据，编细编实项目预算，提高预算精细化管理的水平；二是通过强化专业培训、学习考察、业务交流等措施，帮助和促进本单位现有人员提高绩效管理业务水平、实际工作能力；三是加强预算绩效执行工作，指定专人负责预算执行监督管理，进一步推动预算绩效管理工作。

附件：



项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	得分
决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性 (5分)	项目立项符合法律法规、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。	评价要点: ①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 (1分) ②项目立项符合行业发展规划和政策要求 (1分); ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需 (1分); ④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 (1分); ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复 (1分)。	5
		立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点: ①项目按照规定的程序申请设立 (1分); ②审批文件、材料符合相关要求 (0.5分); ③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 (0.5分)。	2
	绩效目标	绩效目标合理性 (4分)	项目所设定的绩效目标依据充分,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。	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) ①项目有绩效目标 (1分); ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性 (1分); ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平 (1分); ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (1分)。	4
		绩效指标明确性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标清晰、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。	评价要点: ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1分); ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (1分);	3

				③与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	
	资金投入	预算编制科学性(4分)	项目预算编制经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制经过科学论证(1分); ②预算内容与项目内容匹配(1分) ③预算额度测算依据充分,按照标准编制(1分); ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配(1分)。	4
		资金分配合理性(2分)	项目预算资金分配有测算依据,与补助单位或地方实际相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据充分,体现厉行节约从严从紧安排的导向(1分) ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应(1分)。	2
过程(20分)	资金管理	资金到位率(2分)	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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 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。 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。	2
		预算执行率(5分)	项目预算资金按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 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。	4.92
	资金管理	资金使用合规性(3分)	项目资金使用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。	评价要点: ①符合国家财经法规和财管理制度以及有关专项资金管理规程的规定(1分); ②资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分); ③符合项目预算批复或合同规定的用途(1分); ④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(扣1分)。	3
	组织实施	管理制度健全性(5分)	项目实施单位的财务和业务管理制度健全,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。	评价要点: ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2.5分); ②财务和业务管理制度合法、合规、完整(2.5分)。	5

		制度执行 有效性(5分)	项目实施符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点: ①遵守相关法律法规和相关管理规定(1分); ②项目调整及支出调整手续完备(1分); ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档(1分); ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位(2分)。	5
产出(40分)	产出数量	实际完成率(12分)	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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 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。 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。	12
	产出质量	质量达标率(13分)	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 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。	13
	产出时效	完成及时性(10分)	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。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	10
	产出成本	成本节约率(5分)	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。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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。 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。	5
效益(20分)	项目效益	实施效益(15分)	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。	15

