

# 2023 年度常德市强制戒毒所整体支出 绩效评价报告内容摘要

## 一、基本情况

常德市强制戒毒所（以下简称“市强戒所”）是市司法局管理的正处级行政事业单位，前身为常德市劳动教养管理所。核定编制 161 人，截至 2023 年末实际在编 154 人。另有临聘人员 41 人，机关离退休人员 97 人。

2023 年，市强戒所年初在所戒治人员 175 人，本年新增 73 人，本年解除强戒 197 人，年末在所戒治人员 51 人。

2023 年年初预算收入 4,892.64 万元，年内预算调整 686.33 万元，决算收入 5,578.98 元。上年结转 742.25 万元，全年可执行预算合计 6,321.23 万元。决算支出 5,958.91 万元，其中：基本支出 5,029.81 元，项目支出 929.10 万元。年末结转结余 362.32 万元，财政收回 139.68 万元，年末实际结转 222.64 万元。

## 二、评价结论

经综合评价，该项目得分 80.8 分，评价等级为“良”。

## 三、存在的主要问题

（一）绩效目标管理不到位。一是指标欠完整。缺少戒治人员满意度指标，及戒治人员诊断评估、民警队伍建设和基础设施建设等职责相关的指标。二是指标量化不够。社会效益指标较笼统，能量化而未量化。

（二）临聘人员管理不到位。一是临聘人员数量 41 人超计划 3 人。二是临聘人员安排不合理。戒治人数从 2019 年年初的 810 人锐减至 2023 年年末的 51 人，但临聘人员数量一直维持 41 人。三是临聘人员考核不到位。

（三）财务管理欠严谨。一是备勤楼改造项目和西南围墙重建项目设计费多支付 12803 元（多付金额已于 2024 年 4 月追回并上缴财政）。二是挤占挪用专项经费 16.45 万元。三是特殊人群收治费的收取执行不力，未及时收取当年收治费 82.79 万元（2024 年已补收）。四是超范围发放民警值勤津贴 3.04 万元。五是重复支付体检费用 0.49 万元。六是在实际控制企业塑明电子公司中转嫁单位行政经费支出（单位桶装水费用）7.25 万元。七是内设商店成本核算欠准确，未建立商品的进销存台账。

（四）车辆使用与管理不严格。一是公务用车管理不规范，未建立车辆运行管理台账。二是长期使用实际控制企业车辆。塑明电子名下 1 台商务车长期由市强戒所使用，该车司机的劳务派遣支出（包含人员工资和安全行驶公里奖）共 5.28 万元均在市强戒所列支。

（五）资产管理欠规范。一是资产信息登记不准确，房屋及建筑物的资产卡片信息与产权证的信息不相符，多项资产卡片登记为 1 批。二是未按规定定期组织资产盘点，资产的存放地点、使用人等信息不准确。三是部分医疗设备闲置率较高。如全自动血液细胞分析仪和半自动生化分析仪全年处于闲置状态。

## （六）部分业务管理未达标

1.安全稳定形势研判频次不达标。一是安全研判会议的组织次数未达每周一次的要求；二是突发应急演练未达每季度开展1次的要求。

2.对戒治人员的入所教育谈话未达标。2023年有4个月未开展戒治人员入所教育，对部分戒治人员的入所谈话不及时，未在5个工作日内完成。

3.民警值班值勤管理较松懈。值班值勤资料不完整，值班日志内容填写欠规范，部分值班日志内容不真实。

4.医疗卫生管理不到位，效益欠佳。一是医疗卫生大队履职效能偏低。市强戒所医疗卫生大队（配有3名医生和1名护士）应负责的普通戒治人员体检、疾病诊治等基础业务外包给市五医院，2023年共支付外包费用5.37万元，造成财政资金浪费。二是特殊收治人群医疗合作成本偏高。市五医院每天仅派遣2名医生和2名护士到特殊人群收治中心提供服务，2023年支付医护人员补助经费112.65万元，人均达到28万元/年。三是药品存货管理不规范，未定期盘点库存，未对药品的领用情况进行汇总，药品的进、销、存底数不清。

## 四、下一步改进措施

### （一）加强绩效目标管理

在制定绩效目标时，应充分考虑市强戒所的核心履职内容，确保目标与实际工作紧密相关。制定的社会效益指标要进一步细

化量化，提高绩效评价的客观性和准确性。增加戒治人员的满意度指标。

## （二）优化人力资源配置

一是优化在编人员配置。现有在编人员要科学调剂、合理分配到不同的工作岗位，减少人员冗余。二是优化临聘人员配置。建立临聘人员动态调整机制，根据戒治人员的实际数量，合理确定临聘人员配比，不得超计划使用临聘人员。三是完善临聘人员绩效考核制度，实行考核结果与临聘人员付费挂钩。

## （三）强化财务监督管理

1.加强财务管理。一是加强专项经费管理，确保专款专用。前述挤占挪用的 16.45 万元应原渠道退回。二是完善值勤津贴发放制度，根据实际值勤情况发放，确保津贴发放的合规性。前述超范围发放的民警值勤津贴应追回。三是严格支付审核，避免重复付费。四是完善特殊人群收治费管理制度，进一步明确收费流程；定期对收费情况进行核查，加强催收力度，确保应收尽收。

2.加强财务监督。一是定期组织项目经费内部审计，确保资金使用合理合规。二是将实际控制企业纳入市国资委年度审计计划，强化财务监督，严禁转嫁行政经费支出。

3.加强成本核算。完善市强戒所内设商店成本核算体系，加强管理人员成本核算培训。定期核查商店销售成本，确保准确核算成本。

## （四）加强车辆管理

设立车辆运行管理台账，记录每次用车的详细信息，包括用车人、驾驶员、行驶里程、用车时间和目的地等，确保车辆使用的透明度和规范性。强化车辆规范使用意识，不能违规借用实际控制企业车辆，不得在单位财务列支相关费用。

#### （五）规范国有资产管理

提高资产卡片信息的准确性，及时更新资产产权信息，确保资产卡片信息与产权信息一致。对于多项资产，应逐一登记，准确反映资产构成明细和具体数量，方便精细化管理。建立有效的监督机制，定期对资产管理情况进行盘点和评估。加强设备的使用和维护管理，提高设备使用率和性能稳定性。对于确认闲置不用的医疗设备，可以通过调拨、租赁或处置等方式，减少资源浪费。

#### （六）加强业务管理

一是加强安全形势研判和培训，提高安全形势的敏感度和重视程度。二是定期对教育矫治活动进行评估和反馈，及时调整和改进计划。三是加强值班值勤管理，对发现的值班值勤不到位的情况，积极严肃整改。四是强化医疗卫生管理。医疗卫生大队充分履职，取消普通强戒人员体检、疾病诊治等基础业务外包；严格控制特殊收治人群医疗合作成本，医护人员人均支出应降到合理水平，医护人数和实际收治人数配比应合理，实行动态调整；建立药品进销台账，定期盘点。