

三乡镇购买社工服务经费 绩效评价报告

委托单位：中山市财政局三乡分局

评价机构：广州捷诚信息咨询有限公司

2022年10月30日



为进一步规范和加强专项资金管理，加强政府绩效管理，强化预算支出责任，合理配置资源，切实提高财政资金使用效益，中山市财政局三乡分局根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共广东省委 广东省人民政府关于全面实施预算绩效管理的若干意见》（粤发〔2019〕5号）和《中山市人民政府关于全面实施预算绩效管理的工作意见》（中府〔2019〕102号）等有关规定，委托第三方对“购买社工服务经费”项目进行了绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目设立背景

根据《中山市人民政府办公室关于推行政府购买禁毒社工服务工作的通知》（中府办函〔2015〕83号）的要求，中山市三乡镇成立禁毒社工服务中心，该中心主要是以管控吸毒人员为服务对象，进行有针对性的帮扶工作，同时开展形式多样的综治（禁毒、反邪教、国家安全）宣传活动，并协助开展综治网格化工作。该项工作通过购买综治（禁毒）社工服务，由专业社工机构协助完成。根据《关于印发〈2019年中山市各镇区全民禁毒工程成效评价办法〉的通知》（中山禁毒委〔2019〕2号）的要求，按照镇区管控户籍吸毒人员 20:1 的比例配齐社区禁毒社区康复专职工作人员，其中政府购买专业社工比例不低于 30%，该镇计划至少配置 5 名综治（禁毒）社工。

该项目单位提供了绩效自评表、自评报告以及资金使用明细，项目具有必要性和可行性，本次主要针对该项目 2021 年预算安排、预算执行及绩效目标的完成情况进行评价。

（二）资金使用（安排）情况

根据 2021 年中山市财政局三乡分局批复中山市三乡镇综合治理办公室部门预算，2021 年年初预算安排购买社工服务经费项目经费 100 万元，2021 年 3 月 25 日启动政府采购计划，通过竞争性磋商方式进行采购，最终确定中山市晨光社会工作服务中心为本项目的成交供应商，成交金额为 99.8 万元，并在当年 6 月、9 月、12 月以及 2022 年 5 月份 4 期全部支付到中标供应商，资金支付率 99.8%。

（三）资金使用的绩效目标

禁毒服务指标：1.户籍社区戒毒、社区康复个案服务次数 264 人次；2.一般跟进个案个数 235 个、服务次数 235 人次、完成个案记录 235 份；3.宣传教育活动次数 70 次、活动服务人次 7000 人次、完成社区活动总结报告 70 份、策划开展大型宣传活动 2 次；4.强戒所入所面谈场数 4 场次、服务次数 40 人次、完成记录 4 份；5.义工服务次数 20 场；6.服务报告项目月度评估报告 12 份、季度评估考核报告 3 份、项目总结评估报告 1 份；7.接受社区禁毒宣传活动的参加者满意率 $\geq 90\%$ ；8.禁毒教育基地日常参观讲解次数 12 次。

社区矫正及安置帮教服务指标：1.社区建立矫正档案 80 人次；2.咨询/探访 5000 人次；3.教育学习、社区服务 12 场次；4.建立或完善安置帮教档案 100 人次、家访排查 400 人次；5.项目月报告 12 份、季度评估考核报告 3 份、项目总结评估报告 1 份；6.社矫安帮服务对象满意度 $\geq 90\%$ 。

二、审核结果

审核结果基于你单位报送的相关材料，你单位对基础材料的真实性负责。

经审核，项目绩效得分“87”分，绩效等级评定为“良好”（见附件）。

三、主要问题

（一）项目自评材料不全，没有制定项目实施方案

该项目作为购买社工服务经费，只是提供了一套扫描版申报材料，其他绩效自评材料如自评表、自评报告及相关管理制度和内控制度文件没有提供，而且作为购买社工服务项目经费，没有提供购买社工服务项目实施方案，该购买社工服务要达到怎样的目标、提供哪些服务内容、需要多少人提供上述服务以及如何验收考核等，由于缺乏具体的目标内容，项目实施过程随意性较强，第三方履行合同缺乏约束性。

（二）项目日常监管存在欠缺，缺乏有效制约机制

该项目作为购买社工服务经费，根据《中山市三乡镇综治（禁毒）、社区矫正及安置帮教社工服务项目合同书

（2021-2022）》第六条评估考核规定，乙方必须接受甲方的3次季度评估考核，按甲方要求配合提供相关评估考核所需的文件资料。甲方根据提供的材料和上级相关通报情况出具评估考核验收意见，并根据评估考核验收意见按比例支付第二、第三、第四期经费。而所提供的第一、二、三、四季度评估考核验收意见内容基本一致，具体表述与合同书中设置指标格式一致，合理怀疑是第三方中标单位提供的模板，评估考核流于形式，作为考核，不宜由合同甲方自考自评，这种即做运动员又做裁判员方式很难保证考核公平公正。

（三）绩效目标设置不全面，缺乏效益佐证材料

该项目作为购置综治（禁毒）、社区矫正及安置帮教社工服务项目，其主要目的是通过该项目服务经费的使用降低三乡镇在册戒毒人员数量及戒毒后复吸人员数量，同时对三乡镇在册社区矫正人员、刑满释放人员合理回归社会，有效预防和减少重新违法犯罪，维护社会和谐稳定。因此，该项目绩效目标应围绕上述目标设置相应的指标，尤其是对上述人员由于该资金投入使用后产生了怎样的效果设置相应的年初量化指标，作为民生项目，服务对象满意度指标应有具体量化数据，如戒毒人员及戒毒后复吸人员数量减少人数及比例，社区矫正人员、刑满释放人员重新就业人数及比例，吸毒人员对购买服务的满意度，社区矫正人员、刑满释放人员对购买服务的满意度，上述指标在所提供的附件中由于没

有提供相应的数据分析佐证材料，难以判断项目实施后是否能实现该项目的使用目标。

四、相关建议

中山市三乡镇高度重视购买社工经费保障工作，加大经费投入力度，为该地区戒毒人员、矫正人员、刑满释放人员等群体提供了强有力的经费保障。评审组认为，在加大经费投入力度同时，更应聚焦于如何使用好该项经费，更好发挥资金使用效益，提出如下建议：

（一）完善项目材料提供，制定项目实施方案

建议按照绩效重点评审要求，提供购买社工服务绩效自评表、自评报告及相关管理制度和内控制度文件，并尽快制定购买社工服务项目实施方案，明确购买社工项目要达到怎样的目标、提供哪些服务内容、需要多少人提供上述服务以及如何验收考核等实施计划和细则，避免项目实施过程随意性较强，增强对第三方履行合同约束性。

（二）加强项目日常监管，完善内部制约机制

该项目作为购买社工服务经费，建议严格按照《中山市三乡镇综治（禁毒）、社区矫正及安置帮教社工服务项目合同书（2021-2022）》评估考核规定，将资金支付和单位日常监管结合起来，要求中标方提供相关评估考核所需的文件资料，聘请独立第三方对中标方提供的材料出具评估考核验收意见，再根据评估考核验收意见按比例支付第一、第二、第

三、第四期经费，以体现评估考核的公平公正性，避免评估考核流于形式，保证考核公平公正。同时，加强项目事中考核，主管部门应履行考核的主体责任，避免将考核责任让中标单位自评自考，以便堵塞监督管理漏洞。

（三）完善绩效指标设定，提供绩效完成佐证材料

建议该项目围绕购置综治（禁毒）、社区矫正及安置帮教社工服务项目，通过三乡镇在册戒毒人员数量及戒毒后复吸人员数量，在册社区矫正人员、刑满释放人员合理回归社会，有效预防和减少重新违法犯罪，维护社会和谐稳定等方面设置相应的绩效指标，如戒毒人员及戒毒后复吸人员数量减少人数及比例，社区矫正人员、刑满释放人员重新就业人数及比例，吸毒人员对购买服务的满意度，社区矫正人员、刑满释放人员对购买服务的满意度等指标，用以判断该项目实施后所取得的效果。

附件：三乡镇 2021 年购买社工服务经费绩效评价评分表

附件：三乡镇 2021 年购买社工服务经费绩效评价评分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明	得分	扣分原因
预算执行 过程管理 (40 分)	项目管理 (13 分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。	1	单位内部制度不健全， 缺乏内控制度。
		项目调整	3	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。	2	
		项目执行及监管	8	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ④是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段。	6	监督检查还不到位。
	资金管理 (27 分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。	2	
		使用合规合理性	9	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	9	



		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。	13	
		预算调整情况	3	(调剂至本单位其他项目使用金额+市财政回收金额、或由单位其他项目调剂至该项目使用金额)/项目预算金额×100%。反映实际用于该项目的资金情况。	3	
		产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。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,与项目申报设定的目标对比,确定产出数量完成情况。	9	
		产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等,衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。	4	
	绩效指标完成情况(60分)	质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内,项目实际产出的产品或提供的服务,与既定质量标准的产品或服务标准进行对比,确定质量达标情况。(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。) 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。	14	产出与效益指标缺乏相应的佐证材料。
		社会经济效益指标	20	项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。 (可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)	18	
		可持续发展效益指标	5	项目实施后运行及成效发挥的可持续发展情况。 (可根据项目特点自行设计个性化指标量化反映)	5	
	公众满意度(5分)	社会公众或服务对象满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。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	3	设置满意度指标没有具体样本数据。

				体或个人，一般采取问卷调查的方式开展满意度调查。 ①满意度=100%，得 5 分； ②90%≤满意度<100%，得 4 分； ③80%≤满意度<90%，得 3 分； ④70%≤满意度<80%，得 2 分； ⑤60%≤满意度<70%，得 1 分； ⑥满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得 0 分。			
逆向指标	自评工作质量（-10 分）	扣分处理	-10	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②自评材料是否真实、完整、规范； ③业务主管是否采取有效措施督促下属单位组织填报自评材料。 按实际情况酌情扣分处理，上限 10 分。	-2	项目单位提供的佐证材料不齐全，佐证力度不足（详见报告正文）	
	绩效信息公开情况（-5 分）	扣分处理	-5	如该项目上年度已经纳入核查或重点评价，预算单位未按照信息公开要求公开绩效信息的，扣 5 分；进行了公开，但未达到时限、内容或范围要求的，根据实际情况扣分；按规定内容、在规定时限和范围内公开的，不扣分。	0		
	项目实施整改情况（-5 分）	项目实施整改情况	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于 35 分，单位需报送整改措施及佐证材料。 无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分；部分整改完毕视情况扣 1-4 分；未进行整改的扣 5 分；未报送整改情况及佐证材料的扣 5 分。	0		
	负面影响（-5 分）	扣分处理	-5	是否发生涉及本项目的上访、纠纷、安全生产问题、有效投诉等；以及出现媒体严重负面报道。无此类现象不扣分，其他按具体情况酌情扣分处理，上限 5 分。	0		



	政府采购执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目需采取政府采购，预算单位应按照规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	建设工程招标投标执行情况 (-5分)	扣分处理	-5	如该项目涉及工程招标投标，预算单位应按照规定，受到有关管理部门处罚或通报批评的，扣5分。	0	
	违法违纪行为 (-5分)	扣分处理	-5	在项目实施过程中，相关人员和单位违反国家廉政建设的有关规定，或者发生未按规定实施项目管理，被相关监督检查部门处罚或通报批评的，扣5分，无此类现象不扣分。	0	
	合计		100	优(90-100)；良(80-89)；中(70-79)；低(60-69)；差(0-59)	87	良