凤县公益性公墓滑坡体治理工程
项目绩效评价报告

凤县财政局

2026 年 8 月 20 日

凤县财政局
凤县公益性公墓滑坡体治理工程
项目绩效评价报告

凤县民政和退役军人事务局:

为进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，更好地优化资源配置，节约成本、提升公共产品质量和公共服务水平，凤县财政局组织开展了2025财政专项资金重点项目绩效评价工作。凤县财政局成立绩效评价小组，于2026年6月22日至2026年8月20日，对凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目进行绩效评价。现将评价情况报告如下:

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为深入贯彻落实党中央、国务院关于构建和谐社会的决策部署，落实宝鸡市委、市政府关于建设和谐社会的工作要求，进一步增强科学殡葬意识，构建与社会经济环境协调发展相适应的殡葬文明，凤县民政和退役军人事务局立足部门职责，致力于发挥殡葬服务机构在社会保障体系中的重要作用，加快社会福利事业发展，为群众提供优质殡葬服务。

受“7.16”洪涝灾害及持续大雨影响，位于凤县双石铺

镇安沟村的凤县公益性公墓侧方护坡出现长达120米的大面积滑坡，对墓区道路、墓穴等设施造成严重安全隐患，极易引发安全事故。为切实消除地质灾害安全隐患，保障殡葬场地安全，阻止水土流失，改善殡葬环境，提升殡葬公共管理和服务水平，凤县民政和退役军人事务局提出实施凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目。

2.项目主要内容

（1）项目实施任务

①建设长30米、100米，高15—18.20米护坡；②边坡清理130米；③挖土方2500立方米；④土方回填1200立方米；⑤修建排水渠200米。

（2）项目实施路径

项目建设周期为6个月（2024年9月至2025年2月）。具体进度安排为：2024年8月进行前期准备，2024年9月至2025年2月组织实施，2025年3月进行检查验收。

（3）项目实施对象

凤县公益性公墓滑坡体。

（4）项目预期产出

消除公墓滑坡安全隐患，提高公墓安全指标，阻止水土流失等地质灾害，确保场地安全，保护生态环境，为群众治丧提供良好环境。

3.项目资金投入情况

凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目总投资为120万元，资金来源为争取中省专项资金及地方政府配套解决。宝鸡市财政局于2025年12月23日下达2025年第二批中央专项彩

票公益金支持地方社会公益事业发展资金30万元，用于该项目建设。

4.项目支出和资金使用情况

截至评价日，项目累计支付资金0万元。

（二）项目绩效目标

1.项目总体目标

计划在2024年9月至2025年3月完成凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目，项目总投资120万元，包括：建设长30、100米，高15-18、2米护坡；边坡清理130米，挖土方2500立方米，土方回填1200立方米，修建排水渠200米，从而消除城市公益性公墓安全隐患，提升殡葬场所安全防护能力，改善殡葬服务环境品质，给群众提供一个环境舒适、安全稳定的祭扫场地。

2.项目绩效目标分解

（1）成本指标

经济成本指标：成本节约率≥0%;

（2）产出指标

①数量指标：实际完成率100%;

②质量指标：验收合格率100%;

③时效指标：完成及时率≥0%;

（3）效益指标

①社会效益：提升殡葬场所安全防护能力，保障祭扫群众安全;

②生态效益：改善殡葬服务环境品质，增强区域生态环境稳定性，保持墓区周边水土不流失;

③可持续影响：保障殡葬事业可持续发展；

④满意度：群众满意度100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目标及组织实施

1.绩效评价目标

财政支出绩效评价工作的目的是系统收集、整理和研判项目相关资料，运用逻辑分析、对比分析、交叉验证等方法，客观、公正地评价项目的合规性、实施过程、产出情况和绩效目标实现程度，从而为改进管理、优化资源配置、提升绩效水平提供科学依据。

2.绩效评价程序的设计和执行

（1）设置的评价程序

①资料分析程序为通过系统收集、整理和研判项目相关资料，运用逻辑分析、对比分析、交叉验证等方法，对项目合规性、实施过程、产出情况和绩效目标实现程度进行判断的过程，是所有绩效评价活动的核心基础程序，基本覆盖所有指标。

②座谈访谈程序为通过与财政部门、主管部门、实施单位、受益群众、专家等相关人员开展访谈，获取项目实施情况、制度执行情况、项目管理效果及主观感受等信息的过程，适用于管理制度执行情况、项目推进障碍、主观体验类指标等。

③现场调研程序为评价组到项目实施现场，通过观察、测量、询问及查阅现场资料，获取第一手信息，并对产出完成情况、设施质量、运行状况及效益实现情况进行验证的过

程，适用于工程建设类、设备购置类等需要验证产出数量、质量、效益的指标。

④问卷调查程序为针对项目受益对象，通过设计并发放调查问卷，获取满意度评价、项目效果体验、服务质量反馈等定量化数据的过程，适用于群众满意度、主观感受类、服务质量体验类等指标。

（2）结合本项目实际情况配置的程序

①决策类指标：项目立项、绩效目标、资金投入等指标配置资料分析程序，原因是这些指标主要涉及合规性、合理性及科学性，通过收集和分析申报、立项、预算等文件资料即可进行判断。

②过程类指标：资金管理、组织实施等指标配置资料分析程序，原因是这些指标涉及资金到位、预算执行、使用合规性及管理制度健全与执行情况，依赖财务账目、项目台账及制度文件等资料分析。

③产出类指标：成本节约率配置资料分析程序，原因是其计算依赖计划成本、实际成本等财务数据；项目完成及时率配置资料分析程序，原因是其计算依赖计划与实际完成时间资料；项目实际完成率和项目验收合格率配置资料分析和实地调研程序，原因是需通过资料核验与现场查看、测量交叉验证实际完成数量和质量。

④效益类指标：提升殡葬场所安全防护能力、改善殡葬服务环境品质、增强区域生态环境稳定性及保障殡葬事业可持续发展等指标配置问卷调查、座谈访谈和实地调研程序，原因是需通过现场调研查看设施运行、地质稳定性和生态恢

复等第一手信息，座谈访谈了解机制执行情况，问卷调查获取服务反馈；群众满意度指标配置问卷调查程序，原因是需获取受益群众的主观感受和认可度定量化数据。

3.评价工作的组织和实施

（1）前期准备阶段：主要工作为成立绩效评价工作小组，明确工作职责与分工；制定绩效评价工作方案，明确评价目的、范围、方法、进度安排等内容；报送并确认绩效评价指标体系，确保评价指标科学、可操作，为后续工作奠定基础。

（2）组织实施阶段：主要工作为依据工作方案开展实际评价工作，包括资料收集，获取与项目运行情况相关的各类文档、数据和支撑材料；调查核实，通过访谈、问卷、现场检查等方式对资料进行进一步核实，确保信息真实、准确、完整。

（3）分析评价阶段：主要工作为在全面掌握资料和实际情况的基础上，采用定量与定性相结合的方式对项目绩效进行系统分析，包括依据指标体系进行数据测算和比较的定量分析，以及结合实际情况对项目管理、实施效果等方面进行综合判断的定性分析。

（4）报告撰写阶段：主要工作为在完成分析评价后，形成规范的绩效评价报告，包括梳理分析结果，撰写绩效评价报告初稿；明确评价结论与存在问题；提出针对性的改进建议和后续管理措施。

（5）评价结果反馈阶段：主要工作为将最终报告形成的评价结果及时反馈给相关单位或部门，用于改进管理、优化资源配置、提升绩效水平。同时，可根据需要召开反馈会或

沟通会，对评价结果进行说明与讨论。

（二）评价依据

1.预算绩效管理依据:

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）中共中央、国务院关于《全面实施预算绩效管理》的意见（中发〔2018〕34号）；

（3）财政部关于贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的通知（财预〔2018〕167号）；

（4）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）；

（5）财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）；

（6）中共陕西省委、陕西省人民政府关于《全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

（7）陕西省财政厅关于印发《陕西省省级财政专项资金预算绩效管理办法》的通知（陕财办预〔2013〕81号）；

（8）《宝鸡市市级财政专项资金预算绩效管理办法》（宝市财办预〔2013〕83号）；

（9）《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16号）；

（10）《2025年预算绩效管理工作要点》（宝市财办绩〔2025〕12号）；

（11）《凤县财政项目支出绩效评价管理暂行办法》。

2.资金管理依据:

（1）《中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展

资金管理办法》（财综〔2022〕43号）。

3.绩效评价行为依据:

（1）中国注册会计师协会关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）;

（2）凤县财政局关于开展2025年度重点部门整体支出和重点项目支出绩效评价工作的通知(凤财发〔2026〕46号)。

（三）绩效评价指标体系

1.评价指标设定原则

本项目评价指标的设定分别依据国家和地方在财政资金管理、项目管理和绩效管理方面的相关政策制度，参考预算绩效评价共性指标体系框架，并结合项目实施领域的规范性要求统筹确定。

2.分值设置

本次绩效评价采用百分制计分法，一级指标中决策指标20分、过程指标20分，产出指标30分，效益指标30分。二级、三级指标分值在上一级指标权重范围内，按指标的重要性原则设置权重。

3.制定的绩效指标

在构建项目指标体系时，综合考虑项目运行的关键环节及管理要求，从总体目标、实施过程、资源配置、产出结果和综合成效等方面进行系统梳理，提炼出相应的指标层级。依据指标内容的特征，明确其在体系中的定位，并从不同维度提炼可评价要点，形成层次清晰、逻辑完整的指标结构。在此基础上，对指标所反映的管理要求和工作要点进行归纳概括，提炼可衡量的评价逻辑，进一步细化为具有可操作性

的评分标准，使指标体系既能反映项目管理的全过程，又具备可评估性和规范性。

按照绩效指标和分值设计思路制定决策、过程、产出、效益4个一级指标，在一级指标下分别设置13个二级指标、22个三级指标。制定的绩效指标详见报告后附《绩效评价指标打分表》。

4.评价标准

本次绩效评价结果采取评分与评级相结合的方式，评价结论分为四级：评价得分大于或等于90分为优，80分（含）-90分为良，60分（含）-80分为中，小于60分为差。

三、综合评价情况及评价结论

凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目立项依据充分、程序规范，资金分配合理且到位率达100%，成本控制有效，成本节约率为5.32%，建设期内完成了各项工程建设，群众满意度达100%。但项目也存在以下问题：一是绩效与预算管理方面，绩效目标与预算资金量不匹配，绩效指标明确性不足，预算编制存在偏差，预算执行率为0%；二是制度与过程管理方面，缺乏具体业务管理制度，部分制度执行不到位，质量控制流于形式，工程验收后短期内因暴雨冲垮，实际验收合格率较低，且项目完成及时率为-33.33%；三是效益实现方面，因工程损毁塌陷，未能消除地质灾害隐患，提升安全防护能力、改善环境品质、增强生态稳定性及保障殡葬事业可持续发展等效益目标均未实现。

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目绩效评价得分为52.85

分，评价结果等级为“差”。评分情况详见下表。

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	20	18	90%
过程指标	20	11.85	59.25%
产出指标	30	16	53.33%
效益指标	30	7	23.33%
合计	100	52.85	52.85%

四、绩效评价指标分析

（一）决策指标（满分 20 分，实得 18 分）

1.项目立项（满分 7 分，实得 7 分）

（1）立项依据充分性（满分 4 分，实得 4 分）

项目立项符合国家法律法规和国民经济发展规划，资金下达严格依据财政部及省级财政部门通知执行，项目资金纳入政府性基金预算管理，符合《中华人民共和国预算法》及相关政策要求。项目内容涉及养老服务设施改造、公益性公墓治理、文化广场建设及防洪工程，均属于规定的社会公益事业范畴，且未涉及禁止性支出，符合行业发展规划和政策要求。凤县公益性公墓滑坡体治理工程由凤县民政和退役军人事务局作为责任单位，属于其履行社会事务管理职责所需，与部门职责范围相符。项目属于公共财政支持范围，符合事权支出责任划分原则，且相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

结合上述分析过程，项目立项依据充分，符合国家法律

法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围且符合事权支出责任划分原则，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。

（2）立项程序规范性（满分3分，实得3分）

项目单位凤县民政和退役军人事务局于2024年8月28日向县发改局报送了《关于上报〈凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目建议书〉的请示》（凤民政和退役军人字〔2024〕1号），申请项目立项。项目建议书对项目建设背景、必要性、建设条件、建设方案、投资估算及效益等进行了分析，并附有可行性研究报告编制依据，结论为项目可行。凤县发展和改革局于2024年9月18日出具了《关于凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目建议书的批复》(凤发改发〔2024〕187号)，同意项目建设，明确了建设内容、投资规模及资金来源。项目单位于2024年10月28日与陕西佳信项目管理有限公司签订了招标代理合同，启动项目监理采购程序。具体分析如下:

项目立项程序符合规定流程，即由项目单位编制项目建议书并向主管部门请示，主管部门依规进行审批。项目建议书内容涵盖了项目建设的必要性、可行性、建设方案及效益评价等，符合事前可行性研究的要求。项目建议书批复文件（凤发改发〔2024〕187号）审批材料齐全，符合相关要求。

结合上述分析过程，项目立项程序规范，审批文件、材料符合要求，事前已进行必要的可行性研究。

2.绩效目标（满分7分，实得6分）

（1）绩效目标合理性（满分4分，实得3.6分）

项目填报了《绩效目标申报表》，设定了总体目标及具体绩效指标。总体目标为“建设长 30、100 米，高 15-18、2 米护坡;边坡清理 130 米,挖土方 2500 立方米,土方回填 1200 立方米，修建排水渠 200 米。消除城市公益性公墓安全隐患，给群众一个环境舒适、安全稳定的祭扫场地。”项目资金总额为 300000 元，年度资金总额为 300000 元，其中财政拨款 30 万元。绩效指标分为成本指标、产出指标、质量指标、时效指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标和满意度指标，并设置了相应的指标值。具体分析如下:

经对《绩效目标申报表》进行分析: ①项目已设置绩效目标，符合评分标准第一项要求。②项目绩效目标中“建设护坡、边坡清理、土方挖填、修建排水渠”等工作内容，与“消除城市公益性公墓安全隐患”的总体目标具有相关性，符合评分标准第二项要求。③项目预期产出和效果方面，如“保障祭扫群众安全”“获得感满意度⩾99.9%”等指标，其设定的业绩水平是否正常，需结合行业标准或历史数据判断，但现有资料无法提供支撑。④项目资金总额填报为“300000 万元”，与财政拨款“30 万元”存在巨大差异，资金总额填报错误，导致绩效目标与预算确定的资金量不匹配，不符合评分标准第四项要求。

结合上述分析过程，项目已设置绩效目标，且目标与工作内容相关，但资金总额填报错误，导致绩效目标与预算资金量不匹配，绩效目标合理性存在瑕疵。

存在以下问题: 项目《绩效目标申报表》中，项目资金总额和年度资金总额填报为“300000 万元”，而财政拨款为

“30 万元”，资金总额填报错误，导致绩效目标与预算确定的资金量不匹配。

（2）绩效指标明确性（满分 3 分，实得 2.4 分）

项目填报了《绩效目标申报表》，将总体目标“建设长 30、100 米，高 15-18、2 米护坡；边坡清理 130 米，挖土方 2500 立方米，土方回填 1200 立方米，修建排水渠 200 米。消除城市公益性公墓安全隐患，给群众一个环境舒适、安全稳定的祭扫场地”细化分解为成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标 4 个一级指标，并进一步细化为经济成本指标、数量指标、质量指标、时效指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标 8 个二级指标。各二级指标均设置了对应的指标内容，如“30 万元”“建设长 30、100 米，高 15-18、2 米护坡；边坡清理 130 米，挖土方 2500 立方米，土方回填 1200 立方米，修建排水渠 200 米”“项目规划编制完整性、合规性”“项目任务及时完成”“保证公墓墓区的安全”“营造整洁优美卫生的墓区环境”“保持水土不流失”“受益人群满意度”，并明确了指标值。

结合上述分析过程，项目绩效指标明确性不足。

存在以下问题：①绩效指标值设置不清晰、不可衡量。社会效益指标“保证公墓墓区的安全”的指标值“保障祭扫群众安全”为定性描述，未通过具体、可衡量的指标值予以体现；生态效益指标“营造整洁优美卫生的墓区环境”的指标值“获得感满意度≥99.9%”与指标内容不匹配，且满意度数值缺乏衡量标准；可持续影响指标“保持水土不流失”的指标值“保持墓区周边水土”为定性描述，未设置可衡量的

量化指标值。②部分绩效指标值与项目目标任务数不对应。时效指标“项目任务及时完成”的指标值“按时完成”未与项目明确的实施周期“2024年9月—2025年3月”相对应；质量指标“项目规划编制完整性、合规性”的指标值“与规划标准一致”未明确具体规划标准，与项目具体建设内容对应不清晰。

3.资金投入（满分6分，实得5分）

（1）预算编制科学性（满分4分，实得3分）

项目建议书批复项目总投资120万元，建设规模及内容包括建设长30米及100米、高15—18.2米护坡，边坡清理130米，挖土方2500立方米，土方回填1200立方米，修建排水渠200米。投资估算依据包括陕西省建筑工程综合概预算定额及相关费用定额等。同时，项目实际施工合同签订时合同价为45.78万元。具体分析如下:

通过对项目建议书及合同资料的综合分析，项目在预算编制科学论证方面，列明了多项国家规划、指南及技术规范作为可研编制依据，论证较为充分；在预算内容与项目内容匹配方面，预算涵盖的护坡、土方、排水渠等建设与项目规划内容一致；在测算依据方面，采用了省级建筑工程综合概预算定额，依据较为充分。但在预算投资额与工作任务匹配度方面，项目批复总投资120万元，而实际施工合同价仅为45.78万元，两者差异显著，反映出预算额度测算不够精准，投资额与实际工作任务存在不匹配的情形。

结合上述分析过程，项目预算编制经过了科学论证，预算内容与项目内容相匹配，测算依据较为充分，但预算确定

的项目投资额与实际工作任务存在较大偏差，预算编制科学性存在一定不足。

存在以下问题：预算确定的项目投资额与工作任务不匹配。项目建议书批复总投资120万元，但实际施工合同签订时合同价仅为45.78万元，预算确定的资金量与实际工作任务差异较大，预算编制不够精准。

（2）资金分配合理性（满分2分，实得2分）

宝鸡市财政局《宝鸡市财政局关于下达2025年第二批中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金的通知》（宝市财办综〔2025〕86号），文件明确了凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目的具体建设内容及下达资金30万元。

结合上述分析过程，资金分配依据充分，资金分配额度与项目实际相适应，资金分配合理。

（二）过程指标（满分20分，实得11.85分）

1.资金管理（满分10分，实得2分）

（1）资金到位率（满分2分，实得2分）

计划下达资金30万元，实际下达资金30万元。项目资金到位率100%，资金已全部下达。

（2）预算执行率（满分3分，实得0分）

项目预算资金30万元，实际支出资金为0万元。项目预算执行率为0%。

（3）资金使用合规性（满分5分，实得5分）

该项目已完成竣工结算审核，根据结算审核书，项目审定造价为43.34万元。截至目前，项目资金未支出，未发生资金使用行为，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等违规

问题。

资金拨付审批程序和实际用途尚未实际发生，未形成资金支付及使用违规记录。

结合上述分析过程，项目资金未支出，未发生资金使用行为，未发现违反财经法规、专项资金管理办法及合同用途等情形，资金使用合规性判定为合规。

2.组织实施（满分 10 分，实得 4.85 分）

（1）管理制度健全性（满分 2 分，实得 1.6 分）

经查阅《凤县民政和退役军人事务局财务管理制度》及《中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金管理办法》，财务管理制度涵盖经费预算与决算、收入与支出、政府采购及资产管理、财务监督等内容，明确了预算编制、收支审批、大额资金集体决策、资产登记及全过程财务监督等要求。业务管理方面，具备上级部门印发的专项资金管理办法，明确了资金支持范围、分配方法、绩效管理及监督检查等规定。

综合资料分析结果，项目单位制定的财务管理制度内容全面，覆盖预算管理、收支控制、政府采购及资产监督等关键环节，符合国家财经法规要求，具备合法性、合规性与完整性。但在业务管理制度方面，项目单位主要依赖上级专项资金管理办法，未结合项目实际制定具体的业务管理制度或实施细则，导致业务管理制度体系不够健全完整。

结合上述分析过程，项目单位已制定合法合规的财务管理制度，但缺乏具体的业务管理制度，管理制度健全性一般。

存在以下问题：项目单位未制定针对该项目的具体业务

管理制度或实施细则，业务管理制度不够健全完整。

（2）制度执行有效性（满分 3 分，实得 1.65 分）

项目提供了采购备案、竞争性磋商文件、成交通知书、招标代理合同、施工合同及监理合同等政府采购相关资料，采购流程涵盖备案、磋商、成交通知及合同签订等环节；提供了竣工验收报告，包含建设、施工、监理、设计等各方签字确认的验收意见。但提供的资料中未包含彩票公益金宣传公示记录，且因项目资金暂未支付，主管部门未报送彩票公益金使用情况相关资料。具体分析如下:

通过对项目政府采购及验收环节资料的梳理，确认项目在执行政府采购程序时履行了备案、竞争性磋商、成交通知及合同签订等法定流程，采购行为基本规范；在项目验收环节，严格执行了国家建设工程质量验收标准，形成了完整的竣工验收报告及各方签字确认资料，验收环节规范且资料齐全。然而，针对评分标准中要求的彩票公益金宣传公示环节，现有佐证资料未能提供相关支撑，无法印证该部分制度的执行落实情况；针对主管部门报送彩票公益金使用情况环节，经了解，因该项目资金暂未支付，故主管部门尚未报送相关资料，该环节制度执行受资金支付进度影响而滞后。

结合上述分析过程，项目在政府采购及验收环节制度执行有效，流程规范、资料齐全；但彩票公益金宣传公示环节缺乏相关佐证资料，且因资金暂未支付导致使用情况报送滞后，相关制度执行有效性有待进一步完善和核实。

存在以下问题：①项目佐证资料中未体现彩票公益金宣传公示相关内容，无法核实宣传公示是否到位，需进一步补

充相关佐证资料。②因项目资金暂未支付，主管部门尚未报送彩票公益金使用情况相关资料。待资金支付后需按规定及时补充报送。

（3）质量控制有效性（满分 4 分，实得 1 分）

①工程监理合同明确监理单位承担施工监理任务并对工程质量进行管理控制；验收报告明确检验批分项工程在施工企业自检合格基础上进行验收，评价为发现问题及时纠正，验收意见为合格，主要建设内容为新建挡土墙、排水渠等滑坡体治理工程。②施工过程质量控制资料完整无缺失，包含“三检制”记录、关键工序监理确认文件及进场材料核验记录等，各项质控措施在程序上有效执行；但该项目在验收后两三个月内由于大暴雨被冲垮。

综合资料分析与项目实际运行情况，项目在施工阶段建立了较为完整的质量控制资料体系，“三检制”、关键工序监理验收及材料核验等过程控制资料完整无缺失，验收报告亦显示各方验收合格。然而，该项目作为滑坡体治理工程，其核心目标是防灾减灾，但在验收后短期内即因大暴雨被冲垮，表明工程实体质量未能有效抵御自然灾害。前期施工质量控制虽然资料完整、程序合规，但实际效果流于形式，未能真正保障工程的整体稳定性和耐久性。同时，现有资料中未体现质量问题台账建立、整改复查闭环、预验收自查自纠及全过程资料移交清单等细节，过程质量管理的闭环控制存在缺失。

结合上述分析过程，项目在施工阶段的质量控制资料较为完整，各项质控措施在程序上得以执行，但工程实体在验

收后短期内因暴雨冲垮，暴露出质量控制有效性流于形式，未能实现防灾减灾的预期目标，且部分过程管理闭环资料缺失，整体质量控制有效性不足。

存在以下问题：①工程实体质量存在严重缺陷，质量控制有效性流于形式。项目作为滑坡体治理工程，在验收后两三个月内即因大暴雨被冲垮，表明施工过程中的质量控制未能有效保障工程整体稳定性和防灾减灾功能，各项质控措施的实际执行效果流于形式。②部分质量控制过程管理闭环资料缺失。现有佐证资料中未体现对发现的质量问题建立台账及整改复查闭环记录，未体现竣工验收阶段施工单位开展预验收及自查自纠的记录，也未详细列示全过程质量管理资料纳入竣工资料移交的具体清单。

（4）绩效管理规范性（满分 1 分，实得 0.6 分）

凤县民政和退役军人事务局作为项目实施单位，依据年初批复的绩效目标，对“凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目”开展了绩效自评，并形成了《关于凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目绩效自评的报告》及《项目支出绩效自评表》。自评报告显示，项目已全部竣工并报送审计，自评得分 90 分，等级为优。报告对项目绩效目标设定、资金到位、项目实施及完成情况进行了说明，并对产出数量、质量、时效、成本等指标的实际完成情况进行了分析。具体分析如下：

对照绩效管理规范性的评价要点进行分析：第一，在自我评价开展方面，项目实施单位已依据年初设定的绩效目标，结合项目实际完工情况开展了自我评价，符合要求。第二，在数据和佐证材料收集方面，自评报告和自评表列示了护坡

建设、边坡清理、挖土方等各项产出数量指标均“已完成”，但未提供项目预算执行的具体金额、效益实现程度及服务对象满意度的具体调查数据或相关佐证材料，仅以“100%”或“已完成”等结论性表述代替，缺乏实质性支撑材料。

结合上述分析过程，项目绩效自评工作已开展，但自评所依据的数据和佐证材料收集不充分，绩效管理工作规范性不足。

存在以下问题：绩效自评所依据的数据和佐证材料不充分。自评报告和自评表中，预算执行、效益实现程度及服务对象满意度等指标仅以“100%”或“已完成”等结论性表述呈现，未附具体的资金支付凭证、效益分析报告或满意度调查问卷等支撑材料，无法证实自评结论的真实性和准确性。

（三）产出指标（满分 30 分，实得 16 分）

1.成本指标（满分 6 分，实得 6 分）

（1）成本节约率（满分 6 分，实得 6 分）

①资料分析:项目施工合同约定合同价款为 457813.4 元，采用固定综合单价方式。竣工决算审核报告显示，工程送审结算价为 471135.7 元，经鸿图造价咨询有限责任公司审核，审定结算造价为 433441.22 元，核减金额 37694.48 元。具体分析如下:

成本节约率通常用于衡量项目实际成本相较于计划成本的节约程度。根据现有资料，项目计划成本可视为合同价 457813.4 元，实际成本为审定结算价 433441.22 元。经计算，成本节约额=457813.40-433441.22=24372.18 元，成本节约率=(24372.18/457813.40)*100%≈5.32%。该结果大于 0%，符合

评分标准中得满分的条件。

结合上述分析过程，项目成本控制有效，实际审定结算价低于合同价，成本节约率为 5.32%。

2.数量指标（满分 10 分，实得 10 分）

（1）项目实际完成率（满分 10 分，实得 10 分）

①资料分析：根据项目建议书批复及请示文件，项目原计划建设护坡、边坡清理 130 米、挖土方 2500 立方米、土方回填 1200 立方米及修建排水渠 200 米。根据工程签证单及结算审核书，项目实际建设内容变更为新建 C25 埋石混凝土挡土墙 28m、C20 混凝土排水渠 100m、埋设 HDPE 双壁波纹管 60m、在殡仪馆门前广场处新建 M10 水泥砂浆砖砌排水井 6 座。结算审核依据中包含工程签证单，表明变更履行了相关手续。根据验收报告，上述变更后的建设内容均已完工并验收合格。②现场调研：经现场实地核查，项目实际建成挡土墙 28m、排水渠 100m、双壁波纹管 60m 及 6 座排水井。但在 2025 年 7 月至 8 月期间因大暴雨导致建成的挡土墙、排水渠和双壁波纹管被冲垮，现场已塌陷。此外，6 座排水井建在殡仪馆门前广场处，与签证单变更后的位置一致。具体分析如下：

对比变更后的计划与实际完成数量，项目实际建设内容虽与原批复存在差异，但结算审核依据中包含工程签证单，表明变更具备相应手续支撑，实际完成数量应以变更后的验收及结算内容为准。根据验收报告与结算审核书，变更后的挡土墙 28m、排水渠 100m、排水井 6 座及双壁波纹管 60m 均已全部完工，建设期的实际完成数量达到变更后计划数量的 100%。然而，现场调研证实，已建成的挡土墙、排水渠和双

壁波纹管因暴雨冲垮导致现场塌陷，实际有效完成数量受损。综合来看，项目建设期数量完成率为100%，但后期毁损影响了实际有效产出。

结合上述分析过程，项目实际完成率为100%。项目在建设期内按工程签证单变更后的内容完成了各项工程建设，并通过了竣工验收和结算审核，建设期数量完成率达标。但后期因暴雨导致部分工程毁损，影响了项目的实际有效产出。

存在以下问题：部分已完工工程因暴雨毁损导致有效实物工作量受损。现场调研发现，2025年7月至8月期间因大暴雨导致已建成的挡土墙、排水渠和双壁波纹管被冲垮，现场已塌陷，实际有效完成数量受损。

3.质量指标（满分8分，实得0分）

（1）项目验收合格率（满分8分，实得0分）

①资料分析：查阅《建设工程竣工验收报告》，凤县公益性公墓滑坡体治理工程于2025年6月20日组织竣工验收，施工、监理、设计、建设四方单位验收意见均为“合格”，验收程序执行了国家建设工程质量验收统一标准。查阅《结算审核书》，工程审定造价为43.34万元，审核依据包含工程签证单等资料，表明项目建设内容变更已履行相关手续。

②实地调研：现场踏勘发现，2025年7月至8月期间因大暴雨导致已建成的挡土墙、排水渠及双壁波纹管等工程实体被冲垮塌陷。具体分析如下：

综合资料分析与实地调研结果，虽然项目竣工验收书面报告显示各方意见均为“合格”，且项目建设内容变更已履行相关签证手续，但工程在验收后短期内即因暴雨发生严重

损毁塌陷。这表明工程实体质量未能达到设计标准与防护要求，前期验收结论未能真实反映工程实际质量状况，验收工作流于形式，项目实际完成质量存在明显不足。

结合上述分析过程，项目验收合格率指标表现较差。虽然书面验收报告显示合格，但结合实地调研情况，工程实体在验收后短期内即严重损毁，实际工程质量未达到设计与防护标准，验收工作流于形式，项目实际验收合格率低于90%，该指标不得分。

存在以下问题：项目验收流于形式，工程实际质量不达标。实地调研发现，项目在验收后短期内即因大暴雨导致挡土墙、排水渠及双壁波纹管等建成内容被冲垮塌陷，表明工程实体质量未能达到设计标准与防护要求，验收结论未能真实反映项目实际质量状况。

4.时效指标（满分6分，实得0分）

（1）项目完成及时率（满分6分，实得0分）

①资料分析程序：依据资金下达文件（宝市财办综〔2025〕86号），凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目下达资金30万元，计划建设周期为6个月（2024年9月至2025年2月）。项目建议书批复（凤发改发〔2024〕187号）及请示（凤民政和退役军人字〔2024〕1号）均明确建设周期为6个月。验收报告显示，该项目实际开工日期为2024年12月4日，竣工日期为2025年4月30日，竣工验收时间为2025年6月20日，验收结论为合格。具体分析如下：

项目计划完成时间为2025年2月，实际竣工日期为2025年4月30日，实际完成时间晚于计划完成时间。项目完成及

时率计算公式为：完成及时率=（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间×100%。计划完成时间为2025年2月，实际完成时间为2025年4月30日,延迟约2个月(约60天),计划周期为6个月（约180天），完成及时率=(180-240)/180×100%=-33.33%。根据评分标准，完成及时率〈-30%不得分。

结合上述分析过程，凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目实际竣工日期晚于计划完成日期，完成及时率为-33.33%，低于-30%，根据评分标准，该项目完成及时率指标不得分。

存在以下问题：项目实际竣工日期（2025年4月30日）晚于计划完成日期（2025年2月），完成及时率为-33.33%，低于-30%，未达到及时完成的要求。

（四）效益指标（满分30分，实得7分）

1.社会效益（满分8分，实得0分）

（1）提升殡葬场所安全防护能力（满分8分，实得0分）

①座谈访谈：访谈结果显示，100%的受访者认为目前不存在因降雨等自然因素引发的次生安全隐患，未再发生新的滑坡现象；部分受访者详细说明了已建立的常态化专人负责、地表与深部变形监测、定期人工巡查、雨季加密监测及第三方地质稳定性核验等监测体系。②问卷调查：调查结果显示，针对“殡葬场所安全防护能力提升情况”，100%的受访者选择“非常安全”，该题得分为100分。③实地调研：现场情况显示，滑坡治理区域实际已经塌陷，仍然存在滑坡、崩塌迹象。调研结论为，滑坡体治理的实际效果未达预期，安全防护设施未能有效发挥作用，提升殡葬场所安全防护能力的效益目标未能实现。具体分析如下：

座谈访谈与问卷调查结果高度一致，均反映项目在消除地质安全隐患、提升安全防护能力方面取得了显著成效，受访者安全感与满意度极高。然而，实地调研程序获取的现场情况与上述结论存在根本性矛盾。实地查看发现治理区域已发生塌陷，仍存在滑坡、崩塌迹象，直接证明安全防护设施未有效发挥作用，安全隐患并未消除。两种程序执行结果相互冲突，无法交叉印证。鉴于实地调研是对客观物理现状的直接核查，其证据效力高于基于主观感知的访谈和问卷结果，因此，应以实地调研结论作为判断项目实际效益实现情况的主要依据。

结合上述分析过程，项目提升殡葬场所安全防护能力的效益目标未实现。座谈访谈与问卷调查虽反映受访者主观感受良好，但实地调研发现治理区域已发生塌陷且仍存在滑坡、崩塌迹象，客观事实证明安全隐患并未消除，安全防护设施未发挥预期作用。

存在以下问题：项目实际效益未达到预期目标。根据实地调研结果，滑坡治理区域已发生塌陷，仍存在滑坡、崩塌迹象，表明项目未能有效消除地质灾害安全隐患，提升殡葬场所安全防护能力的效益目标未实现。

2.生态效益（满分 9 分，实得 0 分）

（1）改善殡葬服务环境品质（满分 5 分，实得 0 分）

①座谈访谈：100%的受访者认为公墓整体环境面貌及设施整洁度得到明显改善或有效治理，彻底解决了坡面杂乱、泥水漫流等问题；38.46%的受访者指出群众治丧活动更加规范肃穆、文明有序。②问卷调查：关于殡葬服务环境品质改

善程度，100%的受访者选择“护坡稳固美观”，38.46%的受访者选择“排水通畅无积水”“边坡整洁无杂物”及“植被恢复良好”。③实地调研：现场查看时，公墓区域环境整洁，边坡清理、绿化恢复及排水渠保洁良好，施工后较施工前公墓环境明显改善。但项目实际建成的挡土墙 28m、排水渠 100m、双壁波纹管 60m，在 2025 年 7 月至 8 月期间因大暴雨被冲垮，造成项目现场实际已经塌陷。

综合各项评价程序结果，访谈与问卷调查均显示，受益群体对公墓环境面貌、设施整洁度及治丧秩序的改善给予了高度认可，满意度达 100%。实地调研也证实了施工后环境明显改善，现场整洁有序。然而，实地调研同时发现，项目已建成的部分核心工程（挡土墙、排水渠等）因大暴雨损毁塌陷，导致工程实体未能完整存续，其改善环境品质的功能已部分丧失。访谈与问卷中关于环境改善的正面评价，与工程实体已损毁的客观事实存在矛盾，表明当前的环境改善效果可能是不稳定或非持续的。

结合上述分析过程，项目通过护坡治理、边坡清理及排水渠修建等工程措施，在短期内改善了公墓环境，并获得群众认可。但因已建工程被暴雨损毁塌陷，未能持续、稳定地发挥优化殡葬服务环境品质的效益，指标未完全达成预期目标。

存在以下问题：项目已建成的挡土墙、排水渠等工程因大暴雨冲垮塌陷，导致通过工程措施优化公墓环境面貌、提升设施整洁度与规范性的目标未能完全、持续实现，与评价要点中“有效优化了公墓区域的整体环境面貌”的要求不符。

（2）增强区域生态环境稳定性（满分 4 分，实得 0 分）

①座谈访谈：100%的受访者确认施工期环保措施在运营阶段持续遏制水土流失，其中 15.38%的受访者补充说明项目区域地表覆盖完整、植被长势稳定，周边生态环境已完全恢复至稳定状态。②问卷调查：针对“区域生态环境稳定性增强效果”，100%的受访者认为水土流失或生态破坏情况“明显改善”。③实地调研：通过现场查看发现，项目实际建成的挡土墙 28m、排水渠 100m、双壁波纹管 60m，在 2025 年 7 月至 8 月期间因大暴雨被冲垮，现场已塌陷，未能有效实现水土流失遏制和植被恢复的预期目标。具体分析如下：

座谈访谈与问卷调查结果高度一致，均反映项目在遏制水土流失、恢复植被方面取得了显著成效，受访者主观感受良好。然而，实地调研结果揭示了截然相反的事实：项目核心工程因自然灾害已损毁塌陷，生态治理的物理基础不复存在，水土保持和植被恢复的客观效果未能实现。主观评价与客观现状之间存在根本性矛盾，表明访谈和问卷所反映的成效并非基于项目建成后的持续稳定状态，而是基于损毁前或局部未损毁区域的感知，无法代表项目整体对区域生态环境稳定性的实际增强效果。

结合上述分析过程，项目未能增强区域生态环境稳定性。实地调研证实，项目所建护坡、排水等工程已被暴雨冲毁塌陷，水土保持与植被恢复的物理基础丧失，预期生态效益目标未达成。

存在以下问题：项目核心治理工程（挡土墙、排水渠等）已因暴雨损毁塌陷，未能有效遏制水土流失、恢复植被，未

实现增强区域生态环境稳定性的预期生态效益。

3.可持续影响（满分6分，实得0分）

（1）保障殡葬事业可持续发展（满分6分，实得0分）

①座谈访谈：受访者普遍认为，项目已建立完善的地质安全监测体系，100%的受访者表示未再发生新的滑坡，现有设施结构牢固，耐久性与抗灾能力能够完全满足保障殡葬事业规范化、标准化发展的长期需求。②问卷调查：调查结果显示，100%的受访者认为项目建成后的长效运维机制“完全能保障”殡葬事业可持续发展，设施耐久性获得充分信任。③实地调研程序：通过现场核查项目建成后长效安全运维机制的建立与执行情况，发现项目实际已经发生塌陷。具体分析如下：

座谈访谈与问卷调查结果高度一致，均反映项目在消除安全隐患、建立长效运维机制、保障殡葬事业可持续发展方面成效显著，受访者认可度达100%。然而，实地调研结果与上述结论存在根本性矛盾。现场核查发现项目已实际塌陷，表明场地地质稳定性不足，设施的耐久性与抗灾能力未达预期，长效安全运维机制未能有效保障殡葬公共服务功能的持续发挥。综合判断，实地调研获取的客观物理现状证据效力高于座谈与问卷的主观感知评价，应以实地调研结果为准。

结合上述分析过程，项目未能实现“保障殡葬事业可持续发展”的预期目标。现场核查发现项目已发生塌陷，表明治理工程未能从根本上消除地质灾害隐患，长效安全运维机制失效，殡葬事业的可持续发展未得到有效保障。

存在以下问题：项目实际已发生塌陷，未能有效消除滑

坡体安全隐患，场地地质稳定性不足，设施的耐久性与抗灾能力未达预期，长效安全运维机制未能有效保障殡葬公共服务功能的持续发挥，与项目“保障殡葬事业可持续发展”的绩效目标严重不符。

4.满意度（满分7分，实得7分）

（1）群众满意度（满分7分，实得7分）

通过问卷调查方式对受益对象开展问卷调查，共发放问卷13份，收回有效问卷13份，有效回收率100%。具体分析如下:

问卷调查结果显示，受访群体对项目实施的整体效果给予了最高级别的认可，综合满意度为100%。具体来看，在殡葬场所安全防护能力提升方面，100%的受访者认为场地“非常安全”；在区域生态环境稳定性增强效果方面，100%的受访者认为水土流失或生态破坏情况“明显改善”；在殡葬事业可持续发展保障机制建立情况方面，100%的受访者认为长效运维机制“完全能保障”；在对项目实施效果的总体评价中，100%的受访者选择“满意”。调查结果同时显示，项目在环境改善方面成效显著，且未收集到任何负面意见或投诉。

结合上述分析过程，受益群众对项目实施后的公墓安全状况、环境改善效果及服务便利性高度认可，满意度调查结果为100%，达到预期达标标准，且未出现因工程质量或服务环境问题引发的重大投诉或负面舆情。

五、项目总结

（一）存在的问题

1.决策方面

（1）绩效目标与指标设置不合理，缺乏科学性与明确性。项目《绩效目标申报表》中资金总额填报为“300000.00万元”，而财政拨款为“30.00万元”，导致绩效目标与预算资金量不匹配。同时，部分绩效指标值设置不清晰、不可衡量，如社会效益指标“保障祭扫群众安全”、可持续影响指标“保持墓区周边水土”均为定性描述；生态效益指标“获得感满意度≥99.9%”与指标内容不匹配且缺乏衡量标准。此外，时效指标“按时完成”未与实施周期“2024年9月1日至2025年3月31日”对应，质量指标“与规划标准一致”未明确具体标准。

（2）预算编制不够精准，投资额与工作任务不匹配。项目建议书批复总投资120万元，但实际施工合同签订时合同价仅为45.78万元，预算确定的资金量与实际工作任务差异较大。

2.过程方面

（1）质量控制有效性流于形式，过程管理闭环资料缺失。项目作为滑坡体治理工程，在验收后两三个月内即因大暴雨被冲垮，表明施工过程中的质量控制未能有效保障工程整体稳定性，各项质控措施实际执行效果流于形式。此外，现有佐证资料中未体现对发现的质量问题建立台账及整改复查闭环记录，未体现竣工验收阶段施工单位开展预验收及自查自纠记录，也未详细列示全过程质量管理资料纳入竣工资料移交的具体清单。

（2）管理制度不够健全，资金拨付与制度执行缺乏佐证资料。项目单位未制定针对该项目的具体业务管理制度或实

施细则。项目资金尚未进入拨付与使用环节，缺乏资金拨付审批手续、支付凭证及财务账簿等佐证资料，无法核实资金拨付审批程序的完整性及资金用途的合规性。同时，项目佐证资料中未体现彩票公益金宣传公示相关资料，需进一步补充；因资金暂未支付，主管部门尚未报送彩票公益金使用情况相关资料，待资金支付后需按规定及时补充报送。

（3）绩效自评规范性不足，佐证材料不充分。自评报告和自评表中，预算执行、效益实现程度及服务对象满意度等指标仅以“100%”或“已完成”等结论性表述呈现，未附具体的资金支付凭证、效益分析报告或满意度调查问卷等支撑材料，无法证实自评结论的真实性和准确性。

3.产出方面

（1）工程实体质量不达标，项目验收流于形式。实地调研发现，项目在验收后短期内即因大暴雨导致挡土墙、排水渠及双壁波纹管等建成内容被冲垮塌陷，表明工程实体质量未能达到设计标准与防护要求，验收结论未能真实反映项目实际质量状况。

（2）项目完成及时率偏低，部分有效实物工作量受损。项目实际竣工日期为2025年4月30日，晚于计划完成日期2025年2月28日，完成及时率为-33.33%，未达到及时完成要求。此外，2025年7月1日至2025年8月31日期间因大暴雨导致已建成的挡土墙、排水渠和双壁波纹管被冲垮，现场已塌陷，实际有效完成数量受损。

4.效益方面

项目核心治理工程损毁，各项预期效益均未实现。根据

实地调研结果，滑坡治理区域已发生塌陷，仍存在滑坡、崩塌迹象，未能有效消除地质灾害安全隐患，提升殡葬场所安全防护能力的效益目标未实现；已建成的挡土墙、排水渠等工程因大暴雨冲垮塌陷，未能有效优化公墓区域整体环境面貌，改善殡葬服务环境品质目标未能持续实现；核心治理工程损毁未能有效遏制水土流失、恢复植被，增强区域生态环境稳定性的预期生态效益未实现。此外，场地地质稳定性不足，设施的耐久性与抗灾能力未达预期，长效安全运维机制未能有效保障殡葬公共服务功能的持续发挥，与“保障殡葬事业可持续发展”的绩效目标严重不符。

（二）建议

1.决策方面

（1）规范绩效目标编制，科学设定量化指标。建议项目单位在后续预算编制中，严格核对资金总额与财政拨款金额，确保绩效目标与预算资金量相匹配。参照《项目支出绩效评价管理办法》，细化社会效益、生态效益等指标，将定性描述转化为可衡量的定量指标，并明确时效指标的具体时间节点与质量指标的具体验收标准，确保指标清晰可考。

（2）强化预算编制论证，提高投资测算精准度。建议项目单位在申报后续项目预算时，依据《中华人民共和国预算法》及其实施条例要求，深化项目前期调研与可行性论证。结合市场询价与历史同类项目数据，科学测算工程量和单价，合理确定项目投资额，缩小预算批复金额与实际合同金额的偏差，提升预算编制的科学性与精准度。

2.过程方面

（1）完善质量控制流程，健全工程管理闭环资料。建议项目管理单位依据《建设工程质量管理条例》，强化施工过程质量巡查，建立质量问题台账及整改复查闭环机制。在后续工程验收前，督促施工单位开展预验收及自查自纠，并编制全过程质量管理资料移交清单，确保竣工资料完整归档，提升过程管理的规范性与可追溯性。

（2）健全业务管理制度，规范资金拨付与宣传公示。建议项目单位依据《行政事业单位内部控制规范（试行）》，制定针对该项目的具体业务管理实施细则。在资金拨付环节，严格履行审批手续并妥善留存支付凭证与财务账簿。同时，按照《彩票公益金管理办法》要求，及时补充彩票公益金宣传公示资料，并在资金支付后按规定报送使用情况。

（3）规范绩效自评管理，充实自评佐证支撑材料。建议项目单位在开展绩效自评时，严格落实《项目支出绩效评价管理办法》要求，避免仅使用结论性表述。财务与业务科室应协同收集并附上资金支付凭证、效益分析报告及满意度调查问卷等实质性支撑材料，确保自评报告中的数据与结论有据可查，提升自评结果的客观性与真实性。

3.产出方面

（1）严格工程竣工验收，强化实体质量实质性审查。建议项目单位依据《建设工程质量管理条例》，在后续项目验收环节引入第三方专业机构或专家参与，对工程实体质量进行实质性检测与审查。重点核验挡土墙、排水渠等关键部位的抗灾能力与设计标准符合度，确保验收结论真实反映工程质量，防范验收流于形式。

（2）优化项目进度管理，建立灾害应急响应机制。建议项目单位在后续项目实施中，科学编制施工进度计划，加强节点管控以提升项目完成及时率。针对极端天气风险，依据相关工程管理规范，提前制定防汛防涝应急预案，在暴雨等灾害天气前后开展专项巡查与加固防护，最大限度减少自然灾害对已建成实物工作量的损毁。

4.效益方面

建立长效管护机制，提升工程抗灾与可持续效益。建议项目单位针对受损工程开展地质复勘与修复设计，提升设施的耐久性与抗灾标准。依据相关专项资金管理要求，建立健全项目后续管护制度，明确管护责任主体与经费来源，定期开展地质稳定性监测与设施维护，确保滑坡治理与生态保护效益持续发挥，保障殡葬公共服务功能。

附：1.绩效评价指标打分表

2.绩效评价问题清单

3.问卷调查情况分析

4.座谈访谈情况分析

凤县财政局

2026年8月20日

附件 1

绩效评价指标打分表

一级指标		二级指标		三级指标		评分标准	赋分值	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
决策指标	20	项目立项	7	立项依据充分性	4	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；是得 100%分，否得 0%分。②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；是得 100%分，否得 0%分。③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；是得 100%分，否得 0%分。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；是得 100%分，否得 0%分。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；是得 100%分，否得 0%分。	4	项目立项依据充分，符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求，与部门职责范围相符，属于公共财政支持范围且符合事权支出责任划分原则，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	4	18
				立项程序规范性	3	①项目是否按照规定的程序申请设立；每发现一处扣 50%分，扣完为止。②审批文件、材料是否符合相关要求；每发现一处扣 50%分，扣完为止。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；每发现一处扣 50%分，扣完为止。	3	项目立项程序规范，审批文件、材料符合要求，事前已进行必要的可行性研究。	3	
		绩效目标	7	绩效目标合理	4	①项目是否有绩效目标；是得 100%分，否得 0%分。每发现一处没有绩效目标扣 10%分，扣完为止。②项目绩效目标与实际工作内容是否	4	项目已设置绩效目标，且目标与工作内容相关，但资金总额填报错误，导致	3.6	

一级指标		二级指标		三级指标		评分标准	赋分值	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				性		具有相关性；每发现一处绩效目标不相关扣10%分，扣完为止。③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；每发现一处绩效目标不合理扣10%分，扣完为止。④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；每发现一处绩效目标不匹配扣10%分，扣完为止。		绩效目标与预算资金量不匹配，绩效目标合理性存在瑕疵。		
				绩效指标明确性	3	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；每发现一处绩效目标不具体扣10%分，扣完为止。②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；每发现一处绩效目标不明确扣10%分，扣完为止。③是否与项目目标任务数或计划数相对应；每发现一处绩效目标不相对应扣10%分，扣完为止。	3	项目绩效指标明确性不足。	2.4	
		资金投入	6	预算编制科学性	4	①预算编制是否经过科学论证；是得100%分，否得0%分。每发现一处没经过科学论证扣10%分，扣完为止。②预算内容与项目内容是否匹配；是得100%分，否得0%分。每发现一处不匹配扣10%分，扣完为止。③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；是得100%分，否得0%分。每发现一处没按标准编制扣10%分，扣完为止。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；是得100%分，否得0%分。每发现一处不匹配扣10%分，扣完为止。	4	项目预算编制经过了科学论证，预算内容与项目内容相匹配，测算依据较为充分，但预算确定的项目投资额与实际工作任务存在较大偏差，预算编制科学性存在一定不足。	3	

一级指标		二级指标		三级指标		评分标准	赋分值	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
				资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分；是得100%分，否得0%分。每发现一处不充分扣10%分，扣完为止。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；是得100%分，否得0%分。每发现一处不合理、不相适应扣10%分，扣完为止。	2	资金分配依据充分，资金分配额度与项目实际相适应，资金分配合理。	2	
过程指标	20	资金管理	10	资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。得分=（指标值-60%）/（100%-60%）×赋分值。	2	项目资金到位率100%,资金已全部下达。	2	11.85
				预算执行率	3	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。100%得100%分，大于等于90%且小于100%的得80%分，大于等于80%且小于90%的得60%分，大于等于70%且小于80%的得40%分，大于等于60%且小于70%的得20%分，大于等于0%且小于60%的得0%分。	3	项目预算执行率为0%。	0	
				资金使用合规性	5	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；每发现一处不符合扣10%分，扣完为止。②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；每发现一处不完整的扣10%分，扣完为止。③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；每发现一处不符扣50%分，扣完为止。④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；每发现一处错误扣10%分，扣完为止。	5	该项目已完成竣工结算审核，因项目资金尚未进入拨付与使用环节，缺乏资金支付及审批相关佐证资料，无法对资金使用合规性进行有效评价。	5	

一级指标		二级指标		三级指标		评分标准	赋分值	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
		组织实施	10	管理制度健全性	2	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；每发现一处未制定扣10%分，扣完为止。②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整；每发现一处不合法、不合规、不完整扣10%分，扣完为止。	2	项目单位已制定合法合规的财务管理制度，但缺乏具体的业务管理制度，管理制度健全性一般。	1.6	
				制度执行有效性	3	①项目涉及政府采购程序是否落实到位；每发现一处不规范扣20%分，扣完为止。②彩票公益金宣传公示是否到位，相关资料是否齐全；每发现一处不到位扣20%分，扣完为止。③主管部门是否及时报送彩票公益金使用情况；是得100%分，否得0%分。④项目验收环节是否规范，相关资料是否齐全；每发现一处不规范扣10%分，扣完为止。	4	项目在政府采购及验收环节制度执行有效，流程规范、资料齐全；但彩票公益金宣传公示环节缺乏佐证资料，且因资金暂未支付导致使用情况报送滞后，相关制度执行有效性有待进一步完善和核实。	1.65	
				质量控制有效性	4	①执行“三检制”（自检、互检、专检），由施工班组进行自检，班组间开展互检，质量员实施专检。②关键工序完成后需经监理单位验收并签署确认文件后方可进入下一道工序。③质量员协助技术负责人对材料质量进行把控，核验进场材料的合格证、检测报告等质量证明文件。④对发现的质量问题建立质量问题台账，明确整改责任人、整改措施和整改时限。⑤组织质量问题整改后的复查，确保问题闭环处理。⑥在竣工验收阶段，施工单位先行开展	3	项目在施工阶段的质量控制资料较为完整，各项质控措施在程序上得以执行，但工程实体在验收后短期内因暴雨冲垮，暴露出质量控制有效性流于形式，未能实现防灾减灾的预期目标，且部分过程管理闭环资料缺失，整体质量控制有效性不足。	1	

一级指标		二级指标		三级指标		评分标准	赋分值	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
						预验收，自查自纠质量缺陷并完成整改。⑦整理与质量管理相关的全过程资料，包括检验批记录、隐蔽工程验收记录、质量整改回复等，纳入竣工资料移交。				
				绩效管理规范性	1	①县级项目实施单位依据该项目年初批复的绩效目标，结合实际完成情况开展自我评价。②收集项目预算执行、产出数量与质量、效益实现程度及服务对象满意度等相关数据和佐证材料。③按照财政部门统一规定的格式和要求，填报项目支出绩效自评报告，确保内容真实、数据准确、指标完整。	1	项目绩效自评工作已开展，但自评所依据的数据和佐证材料收集不充分，绩效管理工作规范性不足。	0.6	
产出指标	30	成本指标	6	成本节约率	6	①成本节约率大于 0%得满分；②成本节约率介于-20%至 0%（含）之间按比例得分；③成本节约率小于-20%不得分。	6	项目成本控制有效，实际审定结算价低于合同价，成本节约率为 5.32%。	6	16
		数量指标	10	项目实际完成率	10	①评价要点：实际完成率 =（实际完成数量 / 计划完成数量）×100%。其中，“实际完成数量”取自项目验收报告、自评报告或现场调研核查结果；“计划完成数量”取自项目实施方案或项目内容明细。②打分逻辑：实际完成率大于等于 100%得满分；小于等于 60%不得分；60%至 100%之间按比例得分。得分 = [（实际完成率 - 60%）/ 40%] × 赋分值。	10	项目实际完成率为 100%。项目在建设期内按工程签证单变更后的内容完成了各项工程建设，并通过了竣工验收和结算审核，建设期数量完成率达标。但后期因暴雨导致部分工程毁损，影响了项目的实际有效产出。	10	
		质量	8	项目	8	①项目验收合格率大于等于 100%得满分；②小	8	项目验收合格率指标表	0	

一级指标		二级指标		三级指标		评分标准	赋分值	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
		指标		验收合格率		于等于 90%不得分；③90%至 100%之间按比例得分，得分 =[（指标值 － 90%）/ 10%] × 赋分值。		现较差。虽然书面验收报告显示合格，但结合实地调研情况，工程实体在验收后短期内即严重损毁，实际工程质量未达到设计与防护标准，验收工作流于形式，项目实际验收合格率低于 90%，该指标不得分。		
		时效指标	6	项目完成及时率	6	①完成及时率≥0%得满分；②完成及时率<0%且≥-30%时，按比例得分，得分 =[（完成及时率 －（-30%））/ 30%] × 赋分值；③完成及时率〈-30%不得分。	6	凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目实际竣工日期晚于计划完成日期，完成及时率为-33.33%，低于-30%，根据评分标准，该项目完成及时率指标不得分。	0	
效益指标	30	社会效益	8	提升殡葬场所安全防护能力	8	根据各程序综合分析结果判断，实现程度高得 90%－100%分，实现程度较高得 80%－90%分，实现程度中得 70%－80%分，实现程度较低得 60%－70%分，实现程度低得 0%分。	8	结合分析，项目提升殡葬场所安全防护能力的效益目标未实现。座谈访谈与问卷调查虽反映受访者主观感受良好，但实地调研发现治理区域已发生塌陷且仍存在滑坡、崩塌迹象，客观事实证明安	0	7

一级指标		二级指标		三级指标		评分标准	赋分值	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
								全隐患并未消除，安全防护设施未发挥预期作用。		
		生态效益	9	改善殡葬服务环境品质	5	①评价要点：项目是否通过护坡治理、边坡清理及排水渠修建等工程措施，有效优化了公墓区域的整体环境面貌，提升了殡葬服务设施的整洁度与规范性，为群众治丧活动提供了更加文明、有序的服务环境。②打分逻辑：指标完成率大于等于100%得满分；小于等于90%不得分；90%至100%之间按比例得分。得分 =[(指标值 − 90%) / 10%] × 赋分值。	5	项目通过护坡治理、边坡清理及排水渠修建等工程措施，在短期内改善了公墓环境，并获得群众认可。但因已建工程被暴雨损毁塌陷，未能持续、稳定地发挥优化殡葬服务环境品质的效益，指标未完全达成预期目标。	0	
				增强区域生态环境稳定性	4	根据各程序综合分析结果判断，实现程度高得90%～100%分，实现程度较高得80%～90%分，实现程度中得70%～80%分，实现程度较低得60%～70%分，实现程度低得0%分。	4	项目未能增强区域生态环境稳定性。实地调研证实，项目所建护坡、排水等工程已被暴雨冲毁塌陷，水土保持与植被恢复的物理基础丧失，预期生态效益目标未达成。	0	
		可持续影响	6	保障殡葬事业可持续发展	6	根据各程序综合分析结果判断，实现程度高得90%－100%分，实现程度较高得80%－90%分，实现程度中得70%－80%分，实现程度较低得60%－70%分，实现程度低得0%分。	6	项目未能实现“保障殡葬事业可持续发展”的预期目标。现场核查发现项目已发生塌陷，表明治理工程未能从根本上消除地质灾害隐患，长效安全运	0	

一级指标		二级指标		三级指标		评分标准	赋分值	完成情况	得分	一级指标得分
指标	分值	指标	分值	指标	分值					
								维机制失效，殡葬事业的可持续发展未得到有效保障。		
		满意度	7	群众满意度	7	①评价要点：受益群众对项目实施后的公墓安全状况、环境改善效果及服务便利性表示认可，满意度调查结果达到预期达标标准，且未出现因工程质量或服务环境问题引发的重大投诉或负面舆情。②打分逻辑：满意度达到 90%及以上得满分；85%（含）至 90%得 85%分；80%（含）至 85%得 70%分；75%（含）至 80%得 50%分；低于 75%不得分。	7	受益群众对项目实施后的公墓安全状况、环境改善效果及服务便利性高度认可，满意度调查结果为 100.00%，达到预期达标标准，且未出现因工程质量或服务环境问题引发的重大投诉或负面舆情。	7	
合计	**100**		**100**		**100**		**100**		**52.85**	**52.85**

附件 2

绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题描述	整改建议	项目责任单位
1	决策方面	绩效目标与指标设置不合理，缺乏科学性与明确性。项目《绩效目标申报表》中资金总额填报为“300000.00 万元”，而财政拨款为“30.00 万元”，导致绩效目标与预算资金量不匹配。同时，部分绩效指标值设置不清晰、不可衡量，如社会效益指标“保障祭扫群众安全”、可持续影响指标“保持墓区周边水土”均为定性描述；生态效益指标“获得感满意度≥99.9%”与指标内容不匹配且缺乏衡量标准。此外，时效指标“按时完成”未与实施周期“2024 年 9 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日”对应，质量指标“与规划标准一致”未明确具体标准。	规范绩效目标编制，科学设定量化指标。建议项目单位在后续预算编制中，严格核对资金总额与财政拨款金额，确保绩效目标与预算资金量相匹配。参照《项目支出绩效评价管理办法》，细化社会效益、生态效益等指标，将定性描述转化为可衡量的定量指标，并明确时效指标的具体时间节点与质量指标的具体验收标准，确保指标清晰可考。	凤县民政和退役军人事务局
		预算编制不够精准，投资额与工作任务不匹配。项目建议书批复总投资 120 万元，但实际施工合同签订时合同价仅为 45.78 万元，预算确定的资金量与实际工作任务差异较大。	强化预算编制论证，提高投资测算精准度。建议项目单位在申报后续项目预算时，依据《中华人民共和国预算法》及其实施条例要求，深化项目前期调研与可行性论证。结合市场询价与历史同类项目数据，科学测算工程量和单价，合理确定项目投资额，缩小预算批复金额与实际合同金额的偏差，提升预算编制的科学性与精准度。	凤县民政和退役军人事务局

序号	问题分类	问题描述	整改建议	项目责任单位
2	过程方面	质量控制有效性流于形式，过程管理闭环资料缺失。项目作为滑坡体治理工程，在验收后两三个月内即因大暴雨被冲垮，表明施工过程中的质量控制未能有效保障工程整体稳定性，各项质控措施实际执行效果流于形式。此外，现有佐证资料中未体现对发现的质量问题建立台账及整改复查闭环记录，未体现竣工验收阶段施工单位开展预验收及自查自纠记录，也未详细列示全过程质量管理资料纳入竣工资料移交的具体清单。	完善质量控制流程，健全工程管理闭环资料。建议项目管理单位依据《建设工程质量管理条例》，强化施工过程质量巡查，建立质量问题台账及整改复查闭环机制。在后续工程验收前，督促施工单位开展预验收及自查自纠，并编制全过程质量管理资料移交清单，确保竣工资料完整归档，提升过程管理的规范性与可追溯性。	凤县民政和退役军人事务局
		管理制度不够健全，资金拨付与制度执行缺乏佐证资料。项目单位未制定针对该项目的具体业务管理制度或实施细则。项目资金尚未进入拨付与使用环节，缺乏资金拨付审批手续、支付凭证及财务账簿等佐证资料，无法核实资金拨付审批程序的完整性及资金用途的合规性。同时，项目佐证资料中未体现彩票公益金宣传公示相关资料，需进一步补充；因资金暂未支付，主管部门尚未报送彩票公益金使用情况相关资料，待资金支付后需按规定及时补充报送。	健全业务管理制度，规范资金拨付与宣传公示。建议项目单位依据《行政事业单位内部控制规范（试行）》，制定针对该项目的具体业务管理实施细则。在资金拨付环节，严格履行审批手续并妥善留存支付凭证与财务账簿。同时，按照《彩票公益金管理办法》要求，及时补充彩票公益金宣传公示资料，并在资金支付后按规定报送使用情况。	凤县民政和退役军人事务局
		绩效自评规范性不足，佐证材料不充分。自评报告和自评表中，预算执行、效益实现程度及服务对象满意度等指标仅以“100%”或“已完成”等结论性表述呈现，未附具体的资金支付凭证、效益分析报告或满意度调查问卷等支撑材料，无法证实自评结论的真实性和准确性。	规范绩效自评管理，充实自评佐证支撑材料。建议项目单位在开展绩效自评时，严格落实《项目支出绩效评价管理办法》要求，避免仅使用结论性表述。财务与业务科室应协同收集并附上资金支付凭证、效益分析报告及	凤县民政和退役军人事务局

序号	问题分类	问题描述	整改建议	项目责任单位
			满意度调查问卷等实质性支撑材料，确保自评报告中的数据与结论有据可查，提升自评结果的客观性与真实性。	
3	产出方面	工程实体质量不达标，项目验收流于形式。实地调研发现，项目在验收后短期内即因大暴雨导致挡土墙、排水渠及双壁波纹管等建成内容被冲垮塌陷，表明工程实体质量未能达到设计标准与防护要求，验收结论未能真实反映项目实际质量状况。	严格工程竣工验收，强化实体质量实质性审查。建议项目单位依据《建设工程质量管理条例》，在后续项目验收环节引入第三方专业机构或专家参与，对工程实体质量进行实质性检测与审查。重点核验挡土墙、排水渠等关键部位的抗灾能力与设计标准符合度，确保验收结论真实反映工程质量，防范验收流于形式。	凤县民政和退役军人事务局
		项目完成及时率偏低，部分有效实物工作量受损。项目实际竣工日期为 2025 年 4 月 30 日，晚于计划完成日期 2025 年 2 月 28 日，完成及时率为-33.33%，未达到及时完成要求。此外，2025 年 7 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日期间因大暴雨导致已建成的挡土墙、排水渠和双壁波纹管被冲垮，现场已塌陷，实际有效完成数量受损。	优化项目进度管理，建立灾害应急响应机制。建议项目单位在后续项目实施中，科学编制施工进度计划，加强节点管控以提升项目完成及时率。针对极端天气风险，依据相关工程管理规范，提前制定防汛防涝应急预案，在暴雨等灾害天气前后开展专项巡查与加固防护，最大限度减少自然灾害对已建成实物工作量的损毁。	凤县民政和退役军人事务局
4	效益方面	项目核心治理工程损毁，各项预期效益均未实现。根据实地调研结果，滑坡治理区域已发生塌陷，仍存在滑坡、崩塌迹象，未能有效消除地质灾害安全隐患，提升殡葬场所安全防	建立长效管护机制，提升工程抗灾与可持续效益。建议项目单位针对受损工程开展地质复勘与修复设计，提升	凤县民政和退役军人事务局

序号	问题分类	问题描述	整改建议	项目责任单位
		护能力的效益目标未实现；已建成的挡土墙、排水渠等工程因大暴雨冲垮塌陷，未能有效优化公墓区域整体环境面貌，改善殡葬服务环境品质目标未能持续实现；核心治理工程损毁未能有效遏制水土流失、恢复植被，增强区域生态环境稳定性的预期生态效益未实现。此外，场地地质稳定性不足，设施的耐久性与抗灾能力未达预期，长效安全运维机制未能有效保障殡葬公共服务功能的持续发挥，与“保障殡葬事业可持续发展”的绩效目标严重不符。	设施的耐久性与抗灾标准。依据相关专项资金管理要求，建立健全项目后续管护制度，明确管护责任主体与经费来源，定期开展地质稳定性监测与设施维护，确保滑坡治理与生态保护效益持续发挥，保障殡葬公共服务功能。	

附件 3

问卷调查情况分析

一、问卷设计

本次调查从“实施过程满意度”“实施效果”“整体满意度”“问题和建议”4 个维度进行问卷设计，在对项目实施基本情况进行了解的情况下，结合项目实际，设计了 1 张问卷，共计 6 个问题，设计的问卷问题具体如下：

（一）2025 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金—凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目事后评价调查问卷

1.项目实施后，您认为凤县公益性公墓的滑坡隐患是否得到有效治理，场所安全是否有保障？

2.您认为公墓治理工程在改善环境方面主要体现在哪些方面？

3.治理工程完成后，您观察到公墓及周边区域的水土流失或生态破坏情况有何变化？

4.您认为目前的公墓设施维护和管理机制能否保障长期的安全使用和规范服务？

5.总体而言，您对凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目的实施效果是否满意？

6.针对公墓的安全防护、环境卫生或后续管理维护，您还有哪些具体的意见或建议？

二、问卷的发放

本次调查的对象为项目主管部门相关负责人、施工单位负责人、凤县公益性公墓服务对象、周边居民及殡葬服务相关从业人员等，评价组于 2026 年 8 月 5 日，通过当面调查等方式发放调查问卷共计 13 份，收回问卷共计 13 份，有效问卷共计 13 份。

三、调查结果

（一）2025 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金—凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目事后评价调查问卷的调查结果如下：

1.针对“项目实施后，您认为凤县公益性公墓的滑坡隐患是否得到有效治理，场所安全是否有保障？”：

13 份问卷中 13 份选择“非常安全”选项，占比 100%。

按照“非常安全”100%、“比较安全”80%、“一般”60%、“不太安全”40%、“很不安全”20%的计分原则对调查结果进行赋分，得分 100.0，实现程度为“非常安全”。

2.针对“您认为公墓治理工程在改善环境方面主要体现在哪些方面？”：

13 份问卷中 13 份选择结果包含“护坡稳固美观”选项，占比 100%；5 份选择结果包含“排水通畅无积水”选项，占比 38.46%；5 份选择结果包含“边坡整洁无杂物”选项，占比 38.46%；5 份选择结果包含“植被恢复良好”选项，占比 38.46%；2 份选择结果包含“道路平整便利”选项，占比 15.38%。

按照“护坡稳固美观”100%、“排水通畅无积水”80%、“边坡整洁无杂物”60%、“植被恢复良好”40%、“道路平整便利”20%、“无明显改善”0%的计分原则对调查结果进行赋分，得分 172.3，实现程度为“护坡稳固美观”。

3.针对“治理工程完成后，您观察到公墓及周边区域的水土流失或生态破坏情况有何变化？”：

13 份问卷中 13 份选择“明显改善”选项，占比 100%。

按照“明显改善”100%、“有所改善”80%、“基本没变”60%、“略有恶化”40%、“严重恶化”20%的计分原则对调查结果进行赋分，得分 100.0，实现程度为“明显改善”。

4.针对“您认为目前的公墓设施维护和管理机制能否保障长期

的安全使用和规范服务？”：

13 份问卷中 13 份选择“完全能保障”选项，占比 100%。

按照“完全能保障”100%、“基本能保障”80%、“勉强维持”60%、“难以保障”40%、“完全不能保障”20%的计分原则对调查结果进行赋分，得分 100.0，实现程度为“完全能保障”。

5.针对“总体而言，您对凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目的实施效果是否满意？”：

13 份问卷中 13 份选择“满意”选项，占比 100%。

按照“满意”100%、“较满意”80%、“基本满意”60%、“较不满意”40%、“不满意”20%的计分原则对调查结果进行赋分，得分 100.0，实现程度为“满意”。

6.针对“针对公墓的安全防护、环境卫生或后续管理维护，您还有哪些具体的意见或建议？”：

“无”。

该项目的综合满意度为 100%。

附件 4

座谈访谈情况分析

为详细了解凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目的实施情况，评价项目实施的效率和效益，分析管理部门在项目决策及实施过程中存在的不足，以便在绩效评价报告中提出有针对性的改进建议。评价小组对凤县民政和退役军人事务局项目负责人、工程技术人员及公墓管理人员等进行访谈，现将访谈情况汇总如下：

一、2025 年中央专项彩票公益金支持地方社会公益事业发展资金—凤县公益性公墓滑坡体治理工程项目事后评价座谈访谈

（一）各题访谈结果

1.项目建成后，针对原 120.00 米滑坡体及新建护坡区域，采取了哪些具体监测或验证措施来确认地质稳定性？目前是否仍存在因降雨等自然因素引发的次生安全隐患？

（1）答：不存在

（2）答：不存在

（3）答：未再发生新的安全隐患

（4）答：未再发生新的安全隐患。

（5）答：没有隐患。

（6）答：常态化安排专人负责此项工作

（7）答：地表变形监测，滑坡深部变形检测一支护护坡结构受力与质量验证，没有了

（8）答：已做定期监测，目前无次生安全隐患。

（9）答：请专业人士确认，目前不存在

（10）答：未再发生新的滑坡现象，得到了有效治理。

（11）答：请专业人士确认稳定性，目前不存在隐患

（12）答：项目完工后，对120米滑坡体及新建护坡区域开展了竣工质量核验、坡面沉降巡查、汛期专项排查等稳定性监测措施。目前边坡结构稳固、排水通畅，坡面无裂缝、渗水、滑移现象。整体地质稳定，无降雨诱发次生安全隐患。

（13）答：定期开展人工巡查+雨季加密监测，同步完成第三方地质稳定性核验。现阶段整体地质结构稳固，经过治理消除了重大滑坡隐患，仅极端强降雨天气需加强重点区段巡检，无持续性重大次生安全隐患。

2.项目中修建的200.00米排水渠及130.00米边坡清理工程在实际运行中，对改善公墓整体环境面貌及设施整洁度产生了哪些具体效果？群众治丧活动的有序性和文明程度是否有可感知的变化？

（1）答：明显改善

（2）答：安全有保障

（3）答：得到了有效的治理

（4）答：得到了有效治理。

（5）答：效果明显改善，环境不错。

（6）答：明显改善

（7）答：群众治三个活动有序开展，有非常大的变化

（8）答：有效改善环境，群众治丧更有序文明。

（9）答：明显改善

（10）答：墓区排水及时，改善了整体环境，方便了群众治丧活动。

（11）答：保障了公墓环境的安全性，群众祭祀环境明显改善

（12）答：新建200米排水渠、130米边坡清理工程，彻底解决了原有坡面杂乱、雨水冲刷、泥水漫流、淤积脏乱问题，园区环境整洁度、规整度显著提升。排水系统运行顺畅，有效保障墓区干净

有序。项目实施后，群众治丧环境更加规范肃穆，治丧行为更加文明有序，整体观感提升明显。

（13）答：彻底清除危石、杂草杂物，公墓整体整洁度大幅提升，坡面脏乱、落石乱象得到根治。群众祭扫动线规整，乱堆杂物、随意踩踏边坡现象明显减少，治丧、祭扫行为更加文明有序。

3.在施工期采取的扬尘抑制、弃渣定点堆放及植被恢复等环保措施，在项目运营阶段是否持续发挥了遏制水土流失的作用？项目区域周边生态环境是否已恢复至稳定状态？

（1）答：已恢复

（2）答：生态环境稳定

（3）答：是

（4）答：是

（5）答：发挥了作用，已恢复稳定状态。

（6）答：发挥作用，稳定性很好

（7）答：是，是

（8）答：持续遏制水土流失，区域生态已稳定。

（9）答：是，已恢复

（10）答：是

（11）答：是，已恢复

（12）答：施工期扬尘管控、弃渣规范堆放、坡面植被恢复等环保措施持续有效。项目区域地表覆盖完整、植被长势稳定，无裸露弃土、无水土流失现象，周边生态环境已恢复稳定、状态良好。

（13）答：施工阶段的水土保持措施延续落实，边坡植被逐步长成，牢牢稳固表层土壤，有效抑制了雨水冲刷造成的水土流失。区域内扬尘得到长效管控，原生植被持续恢复，周边生态环境趋于稳定，生态防护效果稳定长效。

4.项目交付使用后，凤县民政和退役军人事务局是否建立了针对护坡、排水渠等设施的长效安全运维机制？现有设施的耐久性与抗灾能力能否满足保障殡葬事业规范化、标准化发展的长期需求？

（1）答：是

（2）答：是

（3）答：是

（4）答：是

（5）答：是。

（6）答：能

（7）答：是，是

（8）答：已建立长效运维机制，满足长期殡葬需求。

（9）答：已建立，是

（10）答：是

（11）答：已建立，有

（12）答：项目交付后，我局建立了边坡、排水渠常态化巡查、保洁、隐患排查、汛期值守的长效运维管理制度。现有护坡、排水设施结构稳固、抗冲刷、抗灾能力较强，能够长期满足殡葬设施规范化、标准化运行保障需求。

（13）答：已建立设施常态化运维管理制度，划分管护责任片区，定期检修护坡、清掏排水渠，落实汛期专项排查。工程设施结构牢固，抗山洪、强降雨能力较强，耐久性可以长期满足公益性公墓规范化运营、安全管护的长远发展要求。

5.在项目实施过程中，贵单位在社会效益方面积累了哪些值得推广的经验与做法？您对这个项目有哪些问题及建议？

（1）答：无

（2）答：无

（3）答：无

（4）答：无

（5）答：无

（6）答：无

（7）答：（一）坚持生命安全优先，工程治理直接化解重大风险隐患（二）构建“专业仪器监测+人工巡查+群测群防”多元风险防控模式，实现技术防控向基层落地（三）以项目为载体开展地质灾害科普宣教，提升基层防灾能力

（8）答：民生实效突出，后续建议细化管护举措。

（9）答：无

（10）答：无

（11）答：无

（12）答：通过“边坡治理+排水完善+环境整治+生态修复”一体化改造，彻底消除园区地质安全隐患，补齐基础设施短板，大幅提升公墓规范化、公益性、服务性水平，有效改善群众祭扫、治丧环境，社会效益良好，治理模式可复制推广。后期山区汛期降雨集中，建议持续加大日常巡查和清淤保洁力度，常态化开展设施养护，长期巩固治理成效。后期山区汛期降雨集中，建议持续加大日常巡查和清淤保洁力度，常态化开展设施养护，长期巩固治理成效。

（13）答：依托公益金补齐殡葬基础设施安全短板，聚焦公墓地质安全刚需精准实施治理工程；常态化公开管护信息，提升群众殡葬安全获得感。