

外部董事薪酬费用项目 绩效评价报告

项目名称：外部董事薪酬费用项目

实施单位：昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会

委托单位：昌吉回族自治州县财政局

评价机构：新疆宏昌天圆有限责任公司会计师事务所



摘 要

一、项目概述

（一）项目概况

为深入贯彻落实国务院办公厅《关于进一步完善国有企业法人治理结构的指导意见》文件精神，为规范监管企业外部董事薪酬费用的管理，建立健全科学、合理、透明的外部董事薪酬体系，激励外部董事勤勉尽责、忠实履职，保障监管企业董事会规范有效运作，提高决策的科学性，实现防范国有企业重大经营风险，积极维护出资人和任职企业的合法权益，确保国有资产保值增值的目标。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》、《自治区国资委监管企业外部董事薪酬管理办法》、《昌吉州国资委监管企业外部董事选聘和管理办法》（昌州国资〔2022〕27号）和《昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬管理办法》（昌州国资〔2022〕52号）等法律法规和规范性文件制定外部董事薪酬费用项目。

（二）项目实施情况

2023年7月24日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于昌粮集团、园林宾馆外部董事（兼职）任免的通知》（昌州国资任〔2023〕6号）任王海燕同志为昌吉回族自治州粮油购销



（集团）有限责任公司，昌吉回族自治州园林宾馆有限责任公司外部董事（兼职），聘任期自 2023 年 7 月至 2024 年 12 月 31 日。

2024 年 3 月 26 日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于聘任唐侠同志为兼职外部董事的通知》（昌州国资任〔2024〕7 号）任唐侠同志为昌吉州国有资产投资经营集团有限公司兼职外部董事，任期一年。

2024 年 3 月 26 日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于聘任唐侠同志为兼职外部董事的通知》（昌州国资任〔2024〕6 号）任唐侠同志为昌吉州文化旅游投资集团有限公司兼职外部董事，任期一年。

2024 年 8 月 8 日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于聘任陈豹、刘冰同志为兼职外部董事的通知》（昌州国资任〔2024〕11 号）任陈豹、刘冰同志为昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司兼职外部董事，任期为 2024 年 8 月至 2025 年 12 月。

2024 年 7 月 29 日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于聘任黄连明等三名同志为兼职外部董事的通知》（昌州国资任〔2024〕9 号）任黄连明、齐程、王海燕同志为昌吉州泽庭水利建设投资发展有限公司兼职外部董事，任期为 2024 年 8 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

2024 年 9 月 9 日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会提交《关于申请拨付昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬的函》，取



得同意后，向州国投集团，昌粮集团，文旅投集团，园林宾馆，水投集团共计 5 家国有企业选聘外部董事支付资金 25.68 万元。

（三）绩效目标

1. 总目标

项目计划拓展州国资委监管企业外部董事队伍，本年计划选聘任命外部董事到 4 家本级监管企业任职、履职，进一步完善法人治理体系；确保公司能有效推进识别、评估和管理战略、财务、运营、合规等各类重大风险，实现国有企业合法合规运营、科学决策，实现高质量发展，为昌吉州经济发展做贡献。

2. 年度绩效目标

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与预算单位沟通后，最终确定该项目个性指标如下

总体目标	年度目标
项目计划拓展州国资委监管企业外部董事队伍，本年计划选聘任命外部董事到 4 家本级监管企业任职、履职，进一步完善法人治理体系；确保公司能有效推进识别、评估和管理战略、财务、运营、合规等各类重大风险，实现国有企业合法合规运营、科学决策，实现高质量发展，为昌吉州经济发展做贡献。	本项目拟投入 25.68 万元，主要实施内容为：向本级监管企业选聘派驻兼职外部董事 9 名，并通过考核严格要求外部董事，通过项目的实施，加强国有企业外部董事队伍的建设，完善公司法人治理结构，使本级国有企业国有资产保值增值率达到 100%，聘用外部董事国有企业满意度达到 90%以上。



一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	外部董事覆盖州本级企业户数	=4 家
	质量指标	外部董事决策合规性	=100%
		外部董事履职出勤率	>=75%
		外部董事选聘合规性	=100%
		外部董事考核全覆盖	=100%
	时效指标	外部董事在同一任职公司履职时间	>=30 天
	成本指标	企业外部董事平均薪酬	<=5.1360 万元/家
效益指标	经济效益指标	本级国有企业国有资产保值增值率	>=100%
满意度指标	满意度指标	聘用外部董事国有企业满意度	>=90%

二、绩效评价情况

（一）评价结论

运用由评价小组研发并通过预算单位确认的评价指标体系及评分标准，通过项目实施单位提供的基础数据、问卷调查和访谈获取的信息资料，评价小组对外部董事薪酬费用项目进行了独立客观地评价，最终评分结果为 97 分，评价等级为“优”。

（二）预算执行情况

电话：0994-2340071 传真：0994-2347950

地址：新疆乌鲁木齐市新华北路 108 号红山新世纪 22 楼 E—mail: hccpa-cj@xj.cninfo.net



1. 资金分配情况

外部董事薪酬费用项目 2024 年年初预算资金 80 万元，全年预算数 25.68 万元，资金为国有资本经营资金。

2. 资金使用情况

根据查看国库集中支付凭证，截止 2024 年 12 月 31 日，外部董事薪酬费用项目实际支出资金总额为 25.68 万元，预算资金执行率为 100%。

（三）项目绩效情况

昌吉州国有资产监督管理委员会在 2024 年 1-12 月按《昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬管理办法》约定预发薪酬，并于 2024 年末对选聘派驻 6 名兼职外部董事进行考核，考核结果为全部通过，2025 年 4 月 14 日，昌吉州国有资产监督管理委员会党委召开第四次党委会（扩大）会议，审议通过了外部董事考核结果，通过项目的实施，形成了科学的决策机制和权力制衡机制，提高了决策的科学性，实现防范国有企业重大经营风险，积极维护出资人和任职企业的合法权益，完成了确保国有资产保值增值的目标。

三、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

一是制度先行，规范管理。依据《昌吉州国有企业外部董事管理办法》等文件，明确薪酬标准、支付方式及考核要求，确保薪酬



体系与履职绩效挂钩。建立差异化薪酬机制，根据企业规模、行业特点、董事专业背景等设定阶梯化薪酬标准。

二是动态考核与反馈机制，实行“年度考核+日常跟踪”，通过董事会会议记录、专项报告等动态记录履职情况。引入多方评价主体，包括国资委、企业高管、职工代表等，确保考核结果客观性。

三是结果运用透明化考核结果与薪酬兑现、续聘资格直接关联，对绩效优异者给予奖励，对不合格者启动退出机制。

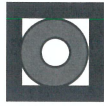
（二）存在的问题及原因分析

1. 项目预算绩效全过程管理水平有待提升

绩效评价组对该项目 2024 年绩效目标表、自评表分析后，发现该预算绩效管理的制度较为健全，但部分绩效指标设定明确性、可衡量性不足，例如满意度指标设置为国有企业满意度，未能精确到具体范围，外部董事履职出勤率设置为数量指标。

2. 预算绩效自评工作有待进一步提升

绩效评价工作组根据提供资料核查，外部董事薪酬费用项目 2024 年项目支出绩效自评表部分内容出现与实际不符的现象。例如：产出指标－数量指标：外部董事覆盖州本级企业户数全年填写完成值为 4 家，经查证，外部董事覆盖州本级企业户数实际覆盖 5 家。自评表填报内容与实际情况不符，自评真实性有待提高。



四、建议和改进措施

1. 加强对业务部门负责人和重要岗位成员的培训

针对绩效目标合理性不足的问题，建议加强项目目标研究，提升目标申报水平。首先，在项目绩效目标申报阶段，应认真研究项目特点，从明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等方面着手，设置与项目匹配度高的指标。其次，建议加大对绩效管理知识的培训力度，提升预算单位对预算绩效管理理念的认知，提升绩效目标编制水平。

2 加强预算绩效全过程工作管理

建议项目实施单位设置绩效目标时能够以定量和定性相结合的方式清晰反映财政资金的预期产出和效果，并结合项目实际情况概括、提炼出最能反映绩效目标预期实现程度的关键性指标，规范设置指标值，使绩效指标具备明确的评价标准和可衡量性。

目录

一、基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目资金情况.....	5
(三) 项目组织与管理情况.....	5
(四) 项目绩效目标情况.....	6
二、绩效评价工作开展情况.....	8
(一) 绩效评价目的.....	8
(二) 绩效评价原则.....	8
(三) 绩效评价依据.....	9
(四) 评价方法.....	10
(五) 绩效评价指标体系.....	11
(六) 绩效评价工作程序及方法.....	12
三、绩效评价综合情况及结论.....	18
(一) 绩效评价综合结论.....	18
四、绩效评价情况分析.....	20
(一) 项目决策情况.....	20
(二) 项目过程情况.....	24
(三) 项目产出情况.....	27
(四) 项目效益情况.....	30
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	31
(一) 主要经验及做法.....	31
(二) 存在的问题.....	32
六、有关建议.....	33
七、其他需说明的问题.....	33
(一) 关于评价责任的说明.....	33
(二) 本次绩效评价的局限性.....	34
八、绩效评价结果应用建议.....	34
(一) 下一年度预算安排.....	34
(二) 及时对评价中发现的问题进行整改.....	34
(三) 评价结果公开.....	35
附件:	35



外部董事薪酬费用项目 绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）系列文件的要求，受昌吉回族自治州财政局的委托，新疆宏昌天圆有限责任公司以第三方社会评价机构的身份，承担了外部董事薪酬费用项目的绩效评价工作并形成绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项的背景及目的



为深入贯彻落实国务院办公厅《关于进一步完善国有企业法人治理结构的指导意见》文件精神，为规范监管企业外部董事薪酬费用的管理，建立健全科学、合理、透明的外部董事薪酬体系，激励外部董事勤勉尽责、忠实履职，保障监管企业董事会规范有效运作，提高决策的科学性，实现防范国有企业重大经营风险，积极维护出资人和任职企业的合法权益，确保国有资产保值增值的目标。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》、《自治区国资委监管企业外部董事薪酬管理办法》、《昌吉州国资委监管企业外部董事选聘和管理办法》（昌吉州国资〔2022〕27号）和《昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬管理办法》（昌吉州国资〔2022〕52号）等法律法规和规范性文件制定外部董事薪酬费用项目。

2. 项目实施主体

该项目实施主体为昌吉州回族自治州国有资产监督管理委员会。主要职责为：贯彻执行国家、自治区和自治州有关国有资产监督管理的方针、政策和法律、法规、规章，研究制定自治州国有资产监督管理的规章、制度和办法，并组织实施。根据自治州人民政府授权，依照国家有关法律和行政法规，代表自治州人民政府依法履行国有资产出资人职责，监管自治州人民政府授权范围内的企业国有资产和其他经营性国有资产，维护国有资产出资人的权益。研究拟订自治州国有经济发展规划，探索地方国有经济发挥主导作用的领域和途径，指导、推动国有经济向自治州公共服务领域、传统优势产业、地方支柱产业、特色产业和战略性新兴产业集中，提升

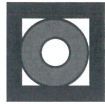


国有经济的影响力和控制力。负责指导、审批所监管企业的发展战略。承担监督所监管企业和授权范围内经营性国有资产保值增值的责任，建立和完善国有资产保值增值指标体系，拟订所监管企业领导任期经营目标、考核标准等，对所监管企业国有资产的保值增值情况进行监管；负责所监管企业工资分配管理工作，制定所监管企业负责人收入分配政策并组织实施。指导、推进自治州国有及国有控股企业的改革和重组，促进国有资产合理流动和优化配置，推动国有经济布局 and 结构的战略性调整；推进国有及国有控股企业与大企业大集团联合、重组和现代企业制度建设，规范公司治理结构运行，提升公司治理水平。按照法定程序对所监管企业负责人进行任免、考核并根据其经营业绩进行奖惩，指导所监管企业建立符合社会主义市场经济体制和现代企业制度要求的选人、用人机制，完善经营者激励和约束制度。按照有关规定，代表自治州人民政府向国有独资企业派出监事会和董事，向国有控股和国有参股企业派出董事、监事，负责监事会的日常管理工作。

3. 项目主要内容

项目计划进一步完善国有企业法人治理结构，推进中国特色现代企业制度建设，提升国有企业科学决策能力；进一步拓展州国资委监管企业外部董事队伍，本年计划选聘任命外部董事到 4 家本级监管企业任职、履职，进一步完善法人治理体系；推进国有企业合法合规运营、科学决策，实现高质量发展，为昌吉州经济发展做贡献。

4. 项目实施情况



2023年7月24日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于昌粮集团、园林宾馆外部董事（兼职）任免的通知》（昌州国资任〔2023〕6号）任王海燕同志为昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司，昌吉回族自治州园林宾馆有限责任公司外部董事（兼职），聘任期自2023年7月至2024年12月31日。

2024年3月26日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于聘任唐侠同志为兼职外部董事的通知》（昌州国资任〔2024〕7号）任唐侠同志为昌吉州国有资产投资经营集团有限公司兼职外部董事，任期一年。

2024年3月26日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于聘任唐侠同志为兼职外部董事的通知》（昌州国资任〔2024〕6号）任唐侠同志为昌吉州文化旅游投资集团有限公司兼职外部董事，任期一年。

2024年8月8日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于聘任陈豹、刘冰同志为兼职外部董事的通知》（昌州国资任〔2024〕11号）任陈豹、刘冰同志为昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司兼职外部董事，任期为2024年8月至2025年12月。

2024年7月29日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会通过《关于聘任黄连明等三名同志为兼职外部董事的通知》（昌州国资任〔2024〕9号）任黄连明、齐程、王海燕同志为昌吉州泽庭水利建



设投资发展有限公司兼职外部董事，任期为 2024 年 8 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

2024 年 9 月 9 日，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会提交《关于申请拨付昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬的函》，取得同意后，向州国投集团，昌粮集团，文旅投集团，园林宾馆，水投集团共计 5 家国有企业选聘外部董事支付资金 25.68 万元。

（二）项目资金情况

1. 资金分配情况

外部董事薪酬费用项目 2024 年年初预算资金 80 万元，全年预算数 25,68 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，实际到位资金 25.68 万元，资金到位率为 100%。

2. 资金使用情况

该项目 2024 年实际支出资金 25.68 万元，预算资金执行率为 100%。详细资金支出明细见“附件 2：外部董事薪酬费用项目资金支付明细表”。

（三）项目组织与管理情况

1. 项目组织情况

该项目涉及昌吉回族自治州财政局、昌吉市回族自治州国有资产监督管理委员会。各单位职责如下：



昌吉回族自治州财政局：负责审核专项资金的年度预算及项目资金拨付管理，协同部门制订和完善专项补助资金管理办法、项目申报指南，参与项目财务事项评审，根据专项资金预算和项目实施进度及时拨付资金，并对专项资金使用情况进行绩效考核和监督检查。

昌吉市回族自治州国有资产监督管理委员会：考核监督科负责项目实施，聘用外部董事到 4 家本级监管企业任职、履职，进一步完善法人治理体系；推进国有企业合法合规运营、科学决策，实现高质量发展，为昌吉州经济发展做贡献。

2. 资金管理情况

根据《昌吉回族自治州国资委财务管理制度》、《昌吉回族自治州国资委绩效管理制度》，《昌吉州国资委企业外部董事薪酬管理办法》等管理制度严格把控外部董事薪酬费用项目的资金支出。项目负责人根据管理制度确定选聘人员薪资并在申请使用资金过程中严格按照财务管理制度履行审批程序，自觉接受监督检查，确保项目资金使用安全有效，执行期间无违规执行项目资金情况发生。

（四）项目绩效目标情况

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）的规定，结合项目相关信息，评价小组对原有项目年度目标进行完善后，将年度目标细化分解为个性指标，与文件下发的共性指标共同构成该项目三级指标体系，经与预算单位沟通后，最终确定该项目绩效目标如下：



1. 总目标

项目计划拓展州国资委监管企业外部董事队伍，本年计划选聘任命外部董事到 4 家本级监管企业任职、履职，进一步完善法人治理体系；确保公司能有效推进识别、评估和管理战略、财务、运营、合规等各类重大风险，实现国有企业合法合规运营、科学决策，实现高质量发展，为昌吉州经济发展做贡献。

2. 年度绩效目标

本项目拟投入 25.68 万元，主要实施内容为：向本级监管企业选聘派驻兼职外部董事 9 名，并通过考核严格要求外部董事，通过项目的实施，加强国有企业外部董事队伍的建设，完善公司法人治理结构，使本级国有企业国有资产保值增值率达到 100%，聘用外部董事国有企业满意度达到 90%以上。

表 1 外部董事薪酬费用项目绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	外部董事覆盖州本级企业户数	=4 家
	质量指标	外部董事决策合规性	=100%
		外部董事履职出勤率	>=75%
		外部董事选聘合规性	=100%
		外部董事考核全覆盖	=100%



一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	时效指标	外部董事在同一任职公司履职时间	≥ 30 天
	成本指标	企业外部董事平均薪酬	≤ 5.1360 万元/家
效益指标	经济效益指标	本级国有企业国有资产保值增值率	$\geq 100\%$
满意度指标	满意度指标	聘用外部董事国有企业满意度	$\geq 90\%$

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

本次将运用科学规范的评价指标、评价标准和评价方法，对外部董事薪酬费用项目从决策、管理、产出、效益四个方面进行客观、公正的综合评价，形成评价结论。

通过开展绩效评价，了解外部董事薪酬费用项目目标设定情况、资金分配、使用及管理情况，为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等、资金使用效果和绩效目标完成情况，项目实施后的经济效益、社会效益和可持续性影响等情况，收集整理客观真实的基础数据，为外部董事薪酬费用项目管理提供决策依据。同时，及时总结经验，分析存在问题，采取相应措施进一步改进和加强财政支出项目管理，切实提高财政性资金使用效益。

（二）绩效评价原则



1. 科学公正、客观、真实原则。

严格执行财政部门规定的程序，以项目实际情况为主，选用操作性较强的评价方法进行独立、客观、公正的评价，标准统一、依据充分。

2. 经济性、效率性、效益性、公平性原则。

即把财政支出行为及其过程的实际情况，通过对其经济性、效率性、效益性、公平性的比较和评价分析，判断支出的行为过程和执行的业绩、效果优劣。

3. 定量分析和定性分析相结合的原则。

定量分析建立在支出项目的资金决策和资金执行后的产出上，主要通过对项目产出量化指标的统计分析进行评价。定性分析主要是根据绩效评价材料及有关信息数据，结合专家评审意见，以更全面、合理、准确地反映支出的实际效益。

（三）绩效评价依据

1. 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）；

2. 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）；

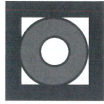
3. 财政部关于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监〔2021〕4号）；



4. 《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发[2018]30号）；
5. 关于印发《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》的通知（新财预〔2018〕158号）；
6. 《关于进一步加强和规范第三方机构参与预算绩效管理的通知》（新财预〔2021〕49号）；
7. 关于印发《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕189号）；
8. 关于印发《自治区实施预算绩效管理工作考核暂行办法》的通知（新财预〔2018〕192号）；
9. 昌吉州国有资产监督管理委员会提交的自评表；
10. 昌吉州国有资产监督管理委员会提交的申请拨付资金的函、财政资金支付凭证等项目基础资料；
11. 适用于该项目的其他法律法规及规章制度。

（四）评价方法

正确的评价方法是评价评价工作顺利开展的保障，在实际项目结合经验的情况下，评价小组采取的方法包括但不限于：比较法、因素分析法、公众评判法。详细方法应用如下：



在指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以公众评判法。定量指标分析环节：主要采用对比指标预期指标值和指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度；定性指标分析环节，主要采用问卷及抽样调查等手段评价该项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。

指标得分阐述环节：采用因素分析法，即通过着重分析影响绩效目标实现、预期指标值完成、项目具体实施效果的内外因素，确定指标得分情况。内部因素包括：人员配备、组织建设、制度保障及执行情况等，外部因素包括：自然不可抗力等。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计思路

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由项目组独立研制科学的指标体系。评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四部分内容，力求全面考察项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和社会效益，体现从项目本身、执行到效果的逻辑路径。评价指标体系是评价的依据，评价数据通过由基础表、问卷、访谈等方式获取。

2. 指标解释

（1）权重



该项目评价指标体系各指标的权重由评价小组根据项目评价需求，在调研基础上依据指标的重要性进行分配，在经专家论证后结合专家意见最终确定。

（2）评价标准

该项目评价指标体系的评价标准按照通用标准、计划标准、预算支出标准等制定。对于定性指标，一般通过问卷及访谈采集相关数据，在实施过程中运用等级描述法进行考核，通过设置分级标准来体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，一般通过公式等方式予以量化，可以准确数量定义、精确衡量并能设定目标值的考核指标。

3. 指标体系

根据自治区财政厅《关于印发〈自治区本级财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2018〕188号）、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等相关文件要求，本次专项资金的评价指标体系包括评价指标、权重、指标解释、计算公式、评分标准，完整的绩效评价指标体系及评分过程详见附件1。

（六）绩效评价工作程序及方法

1. 绩效评价工作程序



(1) 前期准备阶段，包括成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设置绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定现场和非现场评价范围等。

(2) 成立评价工作组。

本次评价委托方为昌吉回族自治州财政局，受托方为新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所。新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所负责完成评价工作，公司高度重视此次昌吉回族自治州财政局对重点评价工作的要求，配备专门人力，重视质量效益评价。组织人力进行前期调查、研究讨论、制定工作方案。具体人员名单如下：

表 2 评价小组成员表

序号	姓名	评价中的角色	工作职责
1	汪生霞	项目主评人	负责绩效评价过程指导
2	彭晓波	项目质控	负责项目评价方案、项目报告等重点工作内容的质量控制，技术指导
3	贾鲁新	项目经理	负责对项目实施统筹、资料收集，整理及数据分析、撰写工作方案及评价报告并对评价报告进行负责
4	徐志刚	项目助理	负责资料搜集、整理及数据分析等，并协助撰写工作方案及评价报告等
5	潘博辉	项目助理	配合公司人员完成社会调研工作

(3) 开展前期调研。评价人员首先从网络等公开方式对项目基本情况、立项背景、实施内容、业务管理、绩效目标设置等内容进行了解和调查。在对项目了解的基础上与预算单位主管项目人员及



绩效评价指导专家沟通和座谈。最终对初期网络等途径调查的资料进行修正。为编制评价方案奠定基础。

(4) 明确项目绩效目标。评价人员根据项目立项、绩效考评办法等相关资料以及经与预算单位主管项目人员充分沟通，确定包括数量、质量、时效、效益、满意度等方面的绩效目标。

(5) 设计绩效评价指标体系。评价人员经与昌吉回族自治州财政局和预算单位主管项目人员充分沟通，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学编制绩效评价体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

(6) 确定绩效目标评价标准。评价人员根据专项资金相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求委托方及项目相关单位意见的基础上，确定绩效评价标准。

(7) 确定指标权重。评价人员根据各指标在整体指标体系中的重要程度选用科学方法，合理设置各指标权重。

(8) 确定评价范围。根据项目承担单位提供的项目相关资料，进行分类、整理、分析，结合对各种公开数据的汇总、分析，就获取的所有文件资料提出评价意见。

(9) 设计资料清单。根据评价项目的基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目承担单位需提交的资料清单，明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目承担单位配合的事项等。

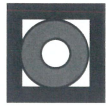


(10) 制定评价实施方案。我们将项目基本情况、设计的绩效评价指标体系、确定的绩效评价标准及评价方法等进行汇总整理，经与预算单位、昌吉回族自治州财政局相关科室以及绩效评价专家充分交流、共同研究，制定包含项目概况、项目绩效目标、评价思路、绩效评价指标体系、绩效评价方法、社会调查、组织实施、资料清单等内容的评价实施方案。力求做到方案设计符合主客观条件，评价内容、方法、步骤和时间节点安排科学合理，具有可操作性。

(11) 评价方案论证。评价方案初稿编制完成后，评价人员与行业专家首先对评价方案初稿进行论证，然后与预算单位项目主管人员沟通，根据项目承担单位的实际情况，对评价方案、指标体系、资料清单进行多次调整，征求绩效监督指导专家的意见，根据专家意见修改完善后，征求项目主管部门意见，根据反馈意见再次修改完善，报委托方审核同意后实施。

2. 组织实施：包括下达绩效评价通知、资料收集与核查、非现场评价、现场评价、确定绩效评价方法、确定评价范围、形成绩效评价结果等。

(1) 下达绩效评价通知。评价人员根据委托方要求和评价实施方案，明确评价任务、对象、实施机构、时间和工作安排、评价内容、需项目预算单位提供的资料等，通过业务主管部门通知项目预算单位。



(2) 资料收集与核查。评价人员对项目预算单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开数据资料与项目预算单位提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(3) 非现场评价。对各项目预算单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，并收取问卷调查。通过对被调查对象发放调查问卷的方式，了解相关情况。调查问卷数量适中，基本能够反映社会公众或服务对象的满意程度。

(4) 现场评价。组成现场评价工作组对项目进行现场核查评价，主要包括。

a 听取情况介绍。听取项目预算单位对评价对象的目标设定及完成程度，组织管理制度建立健全及落实情况，预算支出执行情况、财务管理状况、资产管理情况、项目产出和效益等情况介绍。

b 实地勘察。对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解。

c 资料核查。根据项目预算单位填报的数据，围绕建立和健全制度情况、制度和管理责任落实情况、资金使用情况、项目产出和效果通过查阅相关资料等手段，对项目预算单位数据进行检查。采集评价数据、资料以及证明材料经被评价单位加盖公章后，记入评价工作底稿。



d 分析评价。以项目预算单位现场收集资料形成的证明材料、会议纪要、访谈记录、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，对项目预算单位的项目决策、管理和绩效等方面进行分析评价，计算项目绩效得分，总结项目的成效与存在问题，进行相关原因分析。

(5) 形成绩效评价结果。对评价情况进行梳理、汇总的基础上形成项目绩效评价结果。评价小组重点的项目实施、资金使用、资金管理、使用效益等情况进行了认真、扎实的核查和评价。同时，对其自主申报材料进行了认真的复核和分析。对项目完成数量、质量、时效及效果等方面进行了综合考核，全面了解和掌握项目实施进度，了解申报资金的使用、管理及效益情况，确保评价结果的真实性。

3. 综合分析及评价报告撰写：包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告、提交其他相关资料等。

(1) 撰写绩效评价报告。按照规定要求和文本格式撰写评价报告。全面阐述评价项目的基本情况，明确项目绩效目标，在全面分析评价资料的基础上，对绩效目标实现程度，对项目决策、管理、绩效等做出具体分析和评价，对项目绩效与存在问题的分析，力求做到数据真实准确、内容完整、证据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性。



(2) 征求意见。评价报告初稿撰写完成后，评价小组与预算单位进行沟通，征询其意见，此并非预算单位干涉工作组的职业判断，而是从预算单位获取可能的解释和补充资料。综合反馈信息后起草绩效评价报告初稿，上报委托单位。

(3) 提交报告。根据各方提出的合理意见，对评价报告进行修改完善。在规定时间内将各单位书面反馈意见及评价报告终稿，含摘要，提交委托方。

三、绩效评价综合情况及结论

(一) 绩效评价综合结论

运用由评价小组研发并通过预算单位确认的评价指标体系及评分标准，通过项目实施单位提供的基础数据、问卷调查和访谈获取的信息资料，评价小组对外部董事薪酬费用项目进行了独立客观地评价，最终评分结果为 97 分，评价等级为“优”。各部分得分情况详见表 3-1。评分过程详见附件 1。

表 3-1 项目评价指标得分情况汇总表

评价指标	权重	得分	得分率
项目决策	20	18.5	92.50%
项目过程	20	20	100.00%
项目产出	50	48.5	97.00%



评价指标	权重	得分	得分率
项目效益	10	10	100.00%
合计	100	97	97.00%

各项指标得分情况见下表 3-2:

表 3-2 项目指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	实际得分	得分率
A 项目决策 (20 分)	A1 项目立项 (8 分)	A101 立项依据充分性	4	充分	充分	4	100.00%
		A102 立项程序规范性	4	规范	规范	4	100.00%
	A2 绩效目标 (6 分)	A201 绩效目标合理性	3	合理	合理	3	100.00%
		A202 绩效指标明确性	3	明确	较明确	1.5	50.00%
	A3 资金投入 (6 分)	A301 预算编制科学性	3	科学	科学	3	100.00%
		A302 资金分配合理性	3	合理	合理	3	100.00%
B 项目过程 (20 分)	B1 资金管理 (10 分)	B101 资金到位率	2	100%	100%	2	100.00%
		B102 预算执行率	3	100%	100%	3	100.00%
		B103 资金使用合规性	5	合规	合规	5	100.00%
	B2 组织实施 (10 分)	B201 管理制度健全性	3	健全	健全	3	100.00%
		B202 制度执行有效性	3	执行且有效	执行且有效	3	100.00%
		B203 绩效监控有效性	2	执行且有效	执行且有效	2	100.00%



一级指标	二级指标	三级指标	权重	标杆值	业绩值	实际得分	得分率
		B204 自评规范性与整改反馈及时性	2	及时	及时	2	100.00%
C 项目产出 (50 分)	C1 产出数量 (6 分)	C101 外部董事覆盖州本级企业户数	6	=4 家	=5 家	4.5	80.00%
	C2 产出质量 (24 分)	C201 外部董事履职出勤率	6	>=75%	=98%	6	100.00%
		C202 外部董事决策合规性	6	=100%	=100%	6	100.00%
		C203 外部董事选聘合规性	6	=100%	=100%	6	100.00%
		C204 外部董事考核全覆盖	6	=100%	=100%	6	100.00%
	C3 产出时效 (6 分)	C301 外部董事在同一任职公司履职时间	6	>=30 天	=30.44 天	6	100.00%
	C4 产出成本 (14 分)	C401 企业外部董事平均薪酬	14	<=5.1360 万元	=5.1360 万元	14	100.00%
D 项目效益 (10 分)	D1 项目效益 (5 分)	D101 国有企业国有资产保值增值率	5	>=100%	=120.48%	5	100.00%
	D2 满意度 (5 分)	D201 聘用外部董事国有企业满意度	5	>=90%	=92%	5	100.00%
合计			100			97	97.00%

四、绩效评价情况分析

(一) 项目决策情况



项目决策指标从项目立项、绩效目标编制、资金投入三个方面考察评价项目前期准备情况，指标分值 20 分，评价得分 18.5 分，得分率为 92.5%。

1. 项目立项

该指标涉及 2 个三级指标，分值 8 分，评价得分 8 分，得分率为 100%。

(1) 立项依据充分性

为深入贯彻落实国务院办公厅《关于进一步完善国有企业法人治理结构的指导意见》文件精神，为规范监管企业外部董事薪酬费用的管理，建立健全科学、合理、透明的外部董事薪酬体系，激励外部董事勤勉尽责、忠实履职，保障监管企业董事会规范有效运作，提高决策的科学性，实现防范国有企业重大经营风险，积极维护出资人和任职企业的合法权益，确保国有资产保值增值的目标。昌吉州国有资产监督管理委员会根据《昌吉州国资委监管企业外部董事选聘和管理办法》设立该项目；项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划，符合行业发展规划和政策要求；根据对项目内容和《昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会三定方案》文件的了解，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，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重复，立项依据比较充分。



综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准得 4 分，得分率 100%。

(2) 立项程序规范性

该项目支出预算按照规定的程序申请，经《关于申请拨付昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬的函》文件拨付预算资金设立该项目，项目预算单位编制了项目支出绩效目标表，项目实施取得有关行政部门的审批且符合相关预算管理要求。

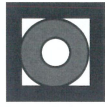
综上所述，该指标分值 4 分，根据评分标准得 4 分，得分率 100%

2. 绩效目标

该指标涉及 2 个三级指标，分值 6 分，评价得分 4.5 分，得分率为 90%。

(1) 绩效目标合理性

项目预算单位按照自治区、昌吉回族自治州财政部门关于绩效目标管理的相关要求填报了《项目支出绩效目标表》，为该项目在本年度所计划达到的产出和效果设定了目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，绩效目标金额与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，年度绩效目标总体完整、可实现。绩效目标具备合理性



综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分，得分率 100%

(2) 绩效指标明确性

该项目预算单位已将部分项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但原经济成本指标-外部董事薪酬预算支出金额与项目预算数完全一致，未能将其细分，项目实施内容部分可以通过清晰、可衡量的指标予以体现，其中满意度指标设置不清晰，项目绩效指标与项目目标任务数计划数相对应。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 1.5 分，得分率 50%。

3. 资金投入

该指标涉及 2 个三级指标，分值 6 分，评价得分 6 分，得分率为 100%。

(1) 预算编制科学性

该项目预算编制经过科学论证，预算支出内容与项目实施内容相匹配，预算额度测算依据基本充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，且预算支出与其他项目之间不存在交叉重复，预算实际执行未超出预算编制金额。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分，得分率 100%



(2) 资金分配合理性

该项目预算资金分配依据项目《关于申请拨付昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬的函》以及《昌吉州国资委企业外部董事薪酬管理办法》确定，预算资金分配依据充分，有相应明细表，资金分配额度合理，与项目实际需求相适应。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分，得分率 100%

(二) 项目过程情况

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面考察项目实施管理过程，指标分值 20 分，评价得分 20 分，得分率为 100%。

1. 资金管理

该指标涉及 3 个三级指标，分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。

(1) 资金到位率

通过对《关于申请拨付昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬的函》进行核对，外部董事薪酬费用项目 2024 年度预算资金 25.68 万元，实际到位 25.68 万元，资金到位率为 100%。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%

(2) 预算执行率



通过查看国库集中支付凭证，截止 2024 年 12 月 31 日，外部董事薪酬费用项目实际支出资金总额为 25.68 万元，预算资金执行率为 100%。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分，得分率 100%。

(3) 资金使用合规性

通过查看外部董事聘用通知文件、州国资委会议纪要、资金拨付申请、国库集中支付凭证和《昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬管理办法》，该项目资金的使用符合国家财经法规和《昌吉回族自治州国资委财务管理制度》以及有关资金管理办法的规定；预算分配、拨付均有完整的审批程序和手续；项目支出符合项目预算批复或合同规定的用途；未发现存留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准得 5 分，得分率 100%

2. 组织实施

该指标涉及 4 个三级指标，分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。

(1) 管理制度健全性



预算单位沿用昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会的各项内控制度，具有相应的《昌吉回族自治州国资委财务管理制度》、《昌吉回族自治州国资委绩效管理制度》等管理制度，各项管理制度合法、合规、完整。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分，得分率 100%

(2) 制度执行有效性

该项目在昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会的统筹协调下，严格执行昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会的各项项目和财务管理制度以及国家相关法律法规。相关人员、设备落实到位，资料齐全并归档及时。

综上所述，该指标分值 3 分，根据评分标准得 3 分，得分率 100%

(3) 绩效监控有效性

通过查看项目 5 月、8 月监控表，实施单位已定期对项目实施绩效运行监控管理；已定期归集相关监控数据、资料；能够对偏离项目绩效目标的情况及时采取调整改进措施。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%

(4) 自评规范性与整改反馈及时性



通过查看项目绩效自评表，实施单位已及时开展绩效自评；针对自评过程中存在的问题及时进行了整改反馈。

综上所述，该指标分值 2 分，根据评分标准得 2 分，得分率 100%

（三）项目产出情况

项目产出指标从项目实施后的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面考察项目实施后的产出情况，指标分值 50 分，评价得分 48.5 分，得分率为 97%。

1. 产出数量

该指标涉及 1 个三级指标，分值 6 分，得分 4.5 分，得分率 80%。

（1）外部董事覆盖州本级企业户数

通过对外部董事聘用通知文件、州国资委会议纪要、资金拨付申请、国库集中支付凭证、资金明细发放单进行核对，该项目实际外部董事覆盖州本级企业户数包含 5 家企业，完成率 125%。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 4.5 分，得分率 80%。

2. 产出质量



该指标涉及 4 个三级指标，指标分值 24 分，评价得分 24 分，得分率 100%。

（1）外部董事履职出勤率

通过对昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会提供会议记录以及会议考勤记录进行核对，截止 2024 年 12 月 31 日，该项目外部董事履职出勤率为 98%，完成率为 130.67%。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。

（2）外部董事决策合规性

通过对昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会提供的会议记录进行核对，该项目外部董事参与董事会会议均提出合规建议，决策合规性 100%，完成率为 100%。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。

（3）外部董事选聘合规性

通过对昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会《第二十一次党委会（扩大）会议纪要》，《第二十六次党委会（扩大）会议纪要》，《第二十七次党委会（扩大）会议纪要》所记载的党委会会议内容进行核对，该项目涉及 5 家国有企业外部董事的选聘全部合规，完成率为 100%。



综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。

（4）外部董事考核全覆盖

通过对《第四次党委会（扩大）会议纪要》，外部董事考核打分表进行核对，该项目已对外部董事全部进行考核，考核结果全部为优秀，完成率为 100%。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。

3. 产出时效

该指标涉及 1 个三级指标，指标分值 6 分，评价得分 6 分，得分率 100%。

（1）外部董事在同一任职公司履职时间

通过对昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会提供会议记录以及会议考勤记录进行核对，截止 2024 年 12 月 31 日，该项目外部董事履职平均出勤天数为 30.44 天，完成率为 100%。

综上所述，该指标分值 6 分，根据评分标准得 6 分，得分率 100%。

4. 产出成本



该指标涉及 1 个三级指标，指标分值 14 分，评价得分 14 分，得分率 100%。

（1）企业外部董事平均薪酬

通过对外部董事聘用通知文件、州国资委会议纪要、资金拨付申请、国库集中支付凭证、资金明细发放单进行核对，截止 2024 年 12 月 31 日，该项目实际支出 25.68 万元，企业外部董事平均薪酬为 5.1360 万元。完成率 100%。

综上所述，该指标分值 14 分，根据评分标准得 14 分，得分率 100%。

（四）项目效益情况

项目效益指标从社会效益和服务对象满意度两个方面考察项目实施后达到的效果，指标分值 10 分，评价得分 10 分，得分率为 100%。

1. 社会效益

该指标涉及 1 个三级指标，指标分值 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。

（1）国有企业国有资产保值增值率

通过对昌吉州国有企业汇总资产负债表进行核对可知，2024 年期初所有者权益合计为 700.3060 亿元，2024 年期末所有者权益为



843.7505 亿元，通过计算得到 2024 年度国有企业国有资产保值增值率为 120.48%，完成率 120.48%。

综上所述，该指标分值为 5 分，根据评分标准得 5 分，得分率为 100%。

2. 服务对象满意度

（1）聘用外部董事国有企业满意度

通过对调查问卷结果统计分析，本次共对聘用外部董事国有企业满意度发放并收回调查问卷 10 份，调查问卷中关于“您对该项目的实施总体是否满意？”的统计情况，其中，选择“非常满意”的人数为 6 人，选择“比较满意”的人数为 4 人，选择“一般”的人数为 0 人，选择“不满意”的人数为 0 人，根据计算公式：指标完成率=Σ 样本数（“非常满意”×1+“比较满意”×0.8+“一般”×0.6+“不满意”×0.3）/总样本数×100%，本指标完成率=（6×1+4×0.8+0×0.6+0×0.3）/10=92%，大于 90%，完成设定绩效指标。

综上所述，该指标分值 5 分，根据评分标准得 5 分，得分率 100%。

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



一是制度先行，规范管理。依据《昌吉州国有企业外部董事管理办法》等文件，明确薪酬标准、支付方式及考核要求，确保薪酬体系与履职绩效挂钩。建立差异化薪酬机制，根据企业规模、行业特点、董事专业背景等设定阶梯化薪酬标准。

二是动态考核与反馈机制，实行“年度考核+日常跟踪”，通过董事会会议记录、专项报告等动态记录履职情况。引入多方评价主体，包括国资委、企业高管、职工代表等，确保考核结果客观性。

三是结果运用透明化考核结果与薪酬兑现、续聘资格直接关联，对绩效优异者给予奖励，对不合格者启动退出机制。

（二）存在的问题

1. 项目预算绩效全过程管理水平有待提升

绩效评价组对该项目 2024 年绩效目标表、自评表分析后，发现该预算绩效管理的制度较为健全，但部分绩效指标设定明确性、可衡量性不足，例如满意度指标设置为国有企业满意度，未能精确到具体范围，外部董事履职出勤率设置为数量指标。

2. 预算绩效自评工作有待进一步提升

绩效评价工作组根据提供资料核查，外部董事薪酬费用项目 2024 年项目支出绩效自评表中部分内容出现与实际不符的现象。例如：产出指标－数量指标：外部董事覆盖州本级企业户数全年填写完成值为 4 家，经查证，外部董事覆盖州本级企业户数实际覆盖 5 家。自评表填报内容与实际情况不符，自评真实性有待提高。



六、有关建议

1. 加强对业务部门负责人和重要岗位成员的培训

针对绩效目标合理性不足的问题，建议加强项目目标研究，提升目标申报水平。首先，在项目绩效目标申报阶段，应认真研究项目特点，从明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等方面着手，设置与项目匹配度高的指标。其次，建议加大对绩效管理知识的培训力度，提升预算单位对预算绩效管理理念的认知，提升绩效目标编制水平。

2. 加强预算绩效全过程工作管理

建议项目实施单位设置绩效目标时能够以定量和定性相结合的方式清晰反映财政资金的预期产出和效果，并结合项目实际情况概括、提炼出最能反映绩效目标预期实现程度的关键性指标，规范设置指标值，使绩效指标具备明确的评价标准和可衡量性。

七、其他需说明的问题

（一）关于评价责任的说明

1. 昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会提供了绩效评价报告相关的大部分基础工作材料和资金财务资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。绩效评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料真实性、完整性，评价小组已尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，评价小组只能在财政



部门和预算单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能可靠的评价结论。本报告使用人对评价结果的把握应建立在本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

2. 我司与委托方和预算单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价小组成员在开展绩效评价过程中恪守了职业道德规范。

（二）本次绩效评价的局限性

本次绩效评价采用“定量指标体系的打分评价”+“定性调查信息的归纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本次项目的完整评价。评价指标体系的设计与评价指标设置的完整性、科学合理程度会影响评价结果的全面性。

八、绩效评价结果应用建议

（一）下一年度预算安排

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定，原则上对评价等级为优、良的项目，可依照相关政策制度，结合昌吉回族自治州党委、昌吉回族自治州人民政府工作安排以及昌吉回族自治州财力情况等因素，原则上优先予以保障。

（二）及时对评价中发现的问题进行整改



建议项目实施单位根据绩效评价报告中所反馈的问题和提出的建议及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实提高项目管理水平。

（三）评价结果公开

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，坚持公开透明原则，本绩效评价报告经审核后，评价结果依法予以公示公开，广泛接受社会监督。

附件：

1. 项目绩效评价指标体系及评分表
2. 项目资金支付明细表
3. 问卷调查分析报告
4. 相关负责人访谈
5. 资料照片
6. 绩效评审工作沟通反馈意见

新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所

2025年7月25日



附件1:

外部董事薪酬费用项目支出绩效评价指标体系评分表

一级指标		评价指标		指标解释	标杆值	评分依据	评分标准	评分过程	得分	得分率		
名称	权重（%）	名称	权重（%）									
A 项目决策 (20 分)	A1 项目立项 (8 分)	A101 立项依据充分性	4	考察项目立项的依据文件是否充分，是否与国家和地区的战略目标、发展计划以及部门的基本职能和工作计划相适应。	充分	考察实施单位 ①有相关政策依据（国家、省部级或市级政策依据）； ②项目与国家和地区的战略目标、发展规划、工作计划相匹配； ③项目与项目单位职责密切相关。以上三项各占1/3权重，符合该项权重，不得分。	为深入贯彻落实国务院办公厅《关于进一步完善国有企业外部董事薪酬管理结构的指导意见》文件精神，为规范监管企业外部董事薪酬体系，激励外部董事勤勉尽责、忠实履职，保障监管企业重大经营决策、风险防范、维护出资人权益和任职企业合法权益，确保国有资产保值增值目标。昌吉州国有资产监督管理委员会根据《昌吉州国资委监管企业外部董事选聘和管理办法》设立该项目；项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划，符合行业发展规划和政策要求；根据对项目内容和《昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会三方定方案》文件的了解，项目立项与部门职责相符，属于部门履职所需，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重复，立项依据比较充分。	4	100.00%			
			4	项目的申请、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。	规范	考察实施单位 ①项目按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料符合相关要求； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策等。 ④①②③齐全并全得权重的100%，缺①扣权重的40%，缺②扣权重的30%，缺③扣权重的30%。	该项目支出预算按照规定的程序申请，经《关于申请拨付昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬的函》文件拨付预算资金设立该项目，项目预算编制了项目支出绩效目标表，项目实施取得有关行政管理部门的审批且符合相关预算管理要求。综上所述，该指标分值4分，根据评分标准值得4分，得分率100%。	4	100.00%			
			3	考察是否设立了项目总目标及年度目标，以及项目年度目标的完整性、明确性、可衡量性、可实现性和时限性。	合理	考察实施单位 ①设立了总目标和年度目标并各占10%的权重； ②再根据项目年度目标是否完整、明确、合理、可衡量、可实现和总目标相关、是否有时间限制，每符合一项，再得1/6的剩余权重。	项目预算单位按照自治区、昌吉回族自治州财政部门关于绩效管理的相关要求填报了《项目支出绩效目标表》，为该项目在本年度所计划达到的产出和效果设定了目标，项目绩效目标与实际工作内容的真实性，绩效目标金额与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，年度绩效目标总体完整、可实现。绩效目标具备合理性综上所述，该指标分值3分，根据评分标准值得3分，得分率100%。	3	100.00%			
			3	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确细化情况。	明确	考察实施单位 ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，满足得30%权重，不满足得零分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，满足得40%权重，1项不满足扣除20%的比例，清晰和可衡量性都不满足得零分； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应，满足得30%权重，不满足得零分。	该项目预算单位已将部分项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但原经济成本指标-外部董事薪酬预算支出金额与项目预算数完全一致，未能将其细分，项目实施内容部分可以通过清晰、可衡量的指标予以体现，其中满意度指标设置不清晰，项目绩效指标与项目目标任务计划数相对应。	1.5	50.00%			
	A2 绩效目标 (6 分)	A301 预算编制科学性	3	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。	科学	考察实施单位 ①预算编制依据充分、合理； ②预算编制细化； 以上两项各占50%的权重，满足则得分，否则扣除对应权重。	该项目预算编制经过科学论证，预算支出内容与项目实施内容相匹配，预算额度测算依据基本充分，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，且预算支出与其他项目之间不存在交叉重复，预算实际执行未超出预算编制金额。综上所述，该指标分值3分，根据评分标准值得3分，得分率100%。	3	100.00%			
			3	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。	合理	考察实施单位 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。以上两项各占50%的权重，满足则得分，否则扣除对应权重。	该项目预算资金分配依据项目《关于申请拨付昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬的函》以及《昌吉州国资委企业外部董事薪酬管理办法》确定，预算资金分配依据充分，有相应明细表，资金分配额度合理，与项目实际需求相适应。综上所述，该指标分值3分，根据评分标准值得3分，得分率100%。	3	100.00%			
			2	反映项目预算资金的实际到位情况，资金到位率=实际到位金额/预算批复金额×100%	100%	资金到位率达100%则得满分，低于则每降低1%扣相应权重的5%，扣完为止。	通过对《关于申请拨付昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬的函》进行核对，外部董事薪酬费用项目2024年度预算资金25.68万元，实际到位25.68万元，资金到位率为100%。综上所述，该指标分值2分，根据评分标准值得2分，得分率100%。	2	100.00%			
			3	反映项目预算资金的实际执行情况，预算执行率=实际支出金额/预算批复金额×100%	100%	预算执行率达100%则得满分，低于则每降低1%扣相应权重的5%，扣完为止。	通过对查看国库集中支付凭证，截止2024年12月31日，外部董事薪酬费用项目实际支出资金总额为25.68万元，预算资金执行率为100%。综上所述，该指标分值3分，根据评分标准值得3分，得分率100%。	3	100.00%			
			B1 资金管理		10							

附件1:

外部董事薪酬费用项目支出绩效评价指标体系评分表

一级指标		二级指标		指标解释	标杆值	评分依据	评分标准	评分过程	得分	得分率	
名称	权重(%)	名称	权重(%)								
B 项目过程 (20分)	20	B103 资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	通用标准	资金使用合规得满分,不合格得零分。	通过查看外部董事聘用通知文件、州国资委会议纪要、资金拨付申请、国库集中支付凭证和《昌吉州国有资产监管企业外部董事薪酬管理办法》,本项目资金的使用符合《昌吉州国有资产监管企业外部董事薪酬管理办法》,本项目资金的分配符合《昌吉州国有资产监管企业外部董事薪酬管理办法》,未发生滞留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上所述,该指标分值5分,根据评分标准得5分,得分率100%。	5	100.00%	
				B201 管理制度健全性	3	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	通用标准	考察实施单位 ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 以上两项各占50%的权重分,满足则得分,否则扣除对应权重分。	3	100.00%
				B202 制度执行有效性	3	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	执行且有效	通用标准	考察实施单位 ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③单位提供的资料是否齐全并及时归档; 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。 以上两项各占25%的权重分,满足则得分,否则扣除对应权重分。	3	100.00%
		B2 组织实施 (10分)	10	B203 绩效监控有效性	2	在项目执行过程中是否进行绩效运行监控管理,是否根据绩效监控结果采取了调整和改进措施。	执行且有效	通用标准	通过查看项目5月、8月监控表,实施单位已定期进行项目实施绩效运行监控管理;已定期归集相关监控数据、资料;能够对偏离项目绩效目标的情况及时采取调整改进措施。综上所述,该指标分值2分,根据评分标准得2分,得分率100%。	2	100.00%
C 项目产出 (30分)		B204 自评规范性与整改反馈及时性	2	是否按财政部门要求开展项目支出绩效自评并针对报告中存在的问题进行整改反馈。	及时	通用标准	通过查看项目绩效自评表,实施单位已及时开展绩效自评;针对自评过程中存在的问题及时进行了整改反馈。综上所述,该指标分值2分,根据评分标准得2分,得分率100%。	2	100.00%		
				C1 产出数量 (6分)	6	外部董事覆盖州本级企业户数		计划标准	实际完成率=(实际覆盖本级企业数/计划覆盖本级企业数)×100.00%。 ①绩效目标超额完成,即实际完成率≥200.00%,得0.00分; ②绩效目标超额完成,100.00%≤完成率<200.00%,得分=(1-(实际完成率-100.00%))×权重分值; ③绩效目标未完成,若60.00%≤完成率<100.00%,得分=(实际完成率-60.00%)/(1-60.00%)×权重分值;若完成率<60.00%,得0.00分。 实际完成率=实际出勤天数/总天数×100.00%。 实际完成率符合预期指标值得满分;预期指标未完成,且实际完成率大于60.00%的,按超过的比重赋分,计算公式为:得分=(实际完成率-60.00%)/(1-60.00%)×权重分值;完成率小于60.00%为不及格,不得分。 实际完成率=合规提出建议数量/提出建议数量×100.00%。 实际完成率符合预期指标值得满分;预期指标未完成,且实际完成率大于60.00%的,按超过的比重赋分,计算公式为:得分=(实际完成率-60.00%)/(1-60.00%)×权重分值;完成率小于60.00%为不及格,不得分。	4.5	75.00%
						外部董事履职出勤率		计划标准	通过对昌吉州回族自治州国有资产监督管理委员会提供会议记录以及会议出勤记录进行核对,截止2024年12月31日,该项目外部董事履职出勤率为98%,完成率为130.67%,该指标分值6分,根据评分标准得6分,得分率100%。	6	100.00%
		C2 产出质量 (6分)	6	外部董事决策合规性		考察企业会议中是否进行提议以及提议是否合规,那些被采纳。		计划标准	通过对昌吉州回族自治州国有资产监督管理委员会提供的会议记录进行核对,该项目外部董事参与董事会会议均提出合规建议,决策合规性100%,完成率为100%,该指标分值6分,根据评分标准得6分,得分率100%。	6	100.00%

附件1:

外部董事薪酬费用项目支出绩效评价指标体系评分表

一级指标			二级指标		指标解释	标杆值	评分依据	评分标准	评分过程	得分	得分率
名称	权重（%）	名称	权重（%）								
	50	外部董事选聘合规性	24	6	考察外聘董事面试记录	=100%	计划标准	实际完成率=选聘合规人数/选聘人数×100.00%。实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于60.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×权重分值；完成率小于60.00%为不及格，不得分。	通过对昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会《第二十二次党委会（扩大）会议纪要》，《第二十六次党委会（扩大）会议纪要》，《第二十七次党委会（扩大）会议纪要》所记载的党委会会议内容进行核对。该项目涉及5家国有企业外部董事的选聘会部合规，完成率为100%。综上所述，该指标分值6分，根据评分标准得6分，得分率100%。	6	100.00%
				6	考察外部董事考核有没有全覆盖	=100%	计划标准	实际完成率=考核人数/外部董事人数×100.00%。实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于60.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×权重分值；完成率小于60.00%为不及格，不得分。	通过对《第四次党委会（扩大）会议纪要》，外部董事考核打分表进行核对。该项目已对外部董事全部进行考核，考核结果全部为优秀，完成率为100%。综上所述，该指标分值6分，根据评分标准得6分，得分率100%。	6	100.00%
				6	考察外部董事出勤时间的多少	>=30天	计划标准	实际完成率=实际出勤天数/计划出勤天数×100.00%。实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于60.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×权重分值；完成率小于60.00%为不及格，不得分。	通过对昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会提供会议记录以及会议考勤记录进行核对，截止2024年12月31日，该项目外部董事事履职平均出勤天数为30.44天，完成率为100%。综上所述，该指标分值6分，根据评分标准得6分，得分率100%。	6	100.00%
				14	考察企业外部董事平均薪酬预算支出金额具体为多少	<=5.1360万元	预算支出标准	①绩效目标超额完成，即实际完成率大于100.00%，得0.00分； ②绩效目标完成，且完成率等于100.00%，得满分； ③绩效目标未完成，若60.00%<完成率<100.00%，得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×权重分值；绩效目标未完成，若完成率<60.00%，得0.00分。 实际完成率=（实际支付资金数/计划应支付资金数）×100.00%。	通过对外部董事聘用通知文件、州国资委会议纪要、资金拨付申请、国库集中支付凭证、资金明细发放单进行核对，截止2024年12月31日，该项目实际支出25.68万元，企业外部董事平均薪酬为5.1360万元，完成率为100%。综上所述，该指标分值14分，根据评分标准得14分，得分率100%。	14	100.00%
D 项目效益（10分）	10	D1 项目效益（5分）	5	5	考察国有企业资产保值增值率是否达标	>=100%	计划标准	实际完成率=（年末实际国有企业资产/年初实际国有企业资产）×100.00%。实际完成率符合预期指标值得满分；预期指标未完成，且实际完成率大于60.00%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60.00%）/（1-60.00%）×权重分值；完成率小于60.00%为不及格，不得分。	通过对昌吉回族自治州国有企业汇总资产负债表进行核对可知，2024年年初所有者权益合计为700.3060亿元，2024年期末所有者权益为843.7505亿元，通过计算得到2024年度国有企业国有资产保值增值率为120.48%，完成率为120.48%。 综上所述，该指标分值为5分，根据评分标准得5分，得分率为100%。	5	100.00%
				5	考察国有企业高管对外部董事薪酬费用项目的满意度	>=90%	计划标准	指标完成率=Σ样本数（“非常满意”×1+“比较满意”×0.8+“一般”×0.6+“不满意”×0.3）/总样本数×100%，分值90%以上，得满分；低于90%，每下降1%，扣权重3%分值；扣完为止。	通过对调查问卷10份，调查问卷中关于“您对该项目的实施总体是否满意？”的统计情况，其中，选择“非常满意”的人数为6人，选择“比较满意”的人数为4人，选择“一般”的人数为0人，选择“不满意”的人数为0人，根据计算公式：指标完成率=Σ样本数（“非常满意”×1+“比较满意”×0.8+“一般”×0.6+“不满意”×0.3）/总样本数×100%，本指标完成率=（6×1+4×0.8+0×0.6+0×0.3）/10=92%，大于90%，完成设定绩效指标。综上所述，该指标分值5分，根据评分标准得5分，得分率100%。	5	100.00%
				合计		100					97

附件2:

2024年外部董事薪酬费用项目资金支付明细表

单位: 元

序号	支付时间	支付金额	拨付单位	支付对象
1	2024年10月29日	93,333.30	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	唐侠
2	2024年10月29日	83,333.30	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	王海燕
3	2024年10月29日	13,333.34	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	刘冰
4	2024年10月29日	13,333.34	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	陈豹
5	2024年10月29日	13,333.34	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	齐程
6	2024年10月29日	13,333.34	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	黄连明
7	2024年12月4日	6,700.00	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	唐侠
8	2024年12月4日	6,700.00	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	王海燕
9	2024年12月4日	3,349.99	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	刘冰
10	2024年12月4日	3,349.99	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	陈豹
11	2024年12月4日	3,349.99	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	齐程
12	2024年12月4日	3,349.99	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	黄连明
合计		256,799.92		

附件 3：问卷调查分析报告

本次绩效评价的对象为外部董事薪酬费用项目，为客观评价该项目的社会效果，引入“国有企业国有资产保值增值率”、“服务对象满意度”等效益指标，了解群众对项目的评价情况，对本项目展开满意度问卷调查。问卷调查工作情况如下：

1. 调研对象

本次调研的受益对象为聘用外部董事国有企业。

2. 调研内容

（1）对外部董事薪酬费用项目实施后的满意度，包括对项目的了解情况、该项目实施是否能加强了国有企业外部董事队伍的建设，完善公司法人治理结构。

（2）对外部董事薪酬费用项目的意见和建议，通过开放式问答收集，涵盖各个方面。

3. 调研方法

问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。在全面调研开展之前会先进行论证，依据论证结果对问卷和抽样方案再进行一次修改和调整。评价过程中还采用了现场勘察、档案法、市场比较法获取相应数据。然后采用定量和定性分析评价、处理数据。

4. 抽样方式

为确保问卷调研的全面性和代表性，本次调研问卷调查采取抽样和重点选取的方式进行。问卷调查采取分层随机抽样方式，以受益群众为对象随机抽取 10 人为样本，发放问卷 10 份。

5. 问卷的发放和回收

为充分采集调研对象的真实想法，保证调研的公平性和科学性，本次问卷调查不记名，通过电子问卷形式进行发放与回收。

6. 问卷调查分析结果

本次调研过程中，评价小组实际发放问卷 10 份，回收问卷 10 份，问卷回收率为 100%，有效问卷 10 份，有效回收率 100%，本次调研的整体情况如下：

（1）您对资金拨付的及时性是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	3	30%
比较满意	6	60%
一般	1	10%
不满意	0	0

（2）税费处理是否清晰合规？

选项	反馈数量	占比
非常清晰	6	60%
比较清晰	4	40%

选项	反馈数量	占比
一般	0	0%
不清晰	0	0%

(3) 您在该企业的任职时长？

选项	反馈数量	占比
小于 1 年	6	60%
1 年到 3 年（包含 1 年）	1	10%
大于三年（包含三年）	3	30%

(4) 薪资决策流程是否公开透明？

选项	反馈数量	占比
非常透明	7	70%
比较透明	3	30%
一般	0	0%
不透明	0	0%

(5) 您对外部董事薪酬费用项目的实施过程及效果是否满意？

选项	反馈数量	占比
非常满意	6	60%
比较满意	4	0%
一般	0	0%

选项	反馈数量	占比
不满意	0	0%

（6）您对于该项目的实施是否有问题或者建议？

无。

附件 4：相关负责人访谈

外部董事薪酬费用项目访谈报告

一、访谈目的

2024 年昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会在各级领导的大力支持下，实施了外部董事薪酬费用项目，项目实施过程中，昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会不断摸排梳理存在的问题，统筹计划安排，分步骤分阶段进行。项目的实施，加强国有企业外部董事队伍的建设，完善公司法人治理结构。

本次绩效评价旨在通过该项目资金的主管单位进行访谈，了解和评估专项资金使用的效率和效益，发现资金使用和管理中的问题，为提升外部董事薪酬费用项目资金使用的公平性和合理性建言献策。

二、访谈对象

预算主管单位：昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会

三、访谈内容

外部董事薪酬费用项目开展情况及必要性、项目资金保障情况、项目开展取得的成效及执行过程中遇到的主要困难和项目的下一步规划。

四、访谈分析

1. 请您谈谈本单位此项目的背景、内容及规模

我单位为规范监管企业外部董事薪酬费用的管理，建立健全科学、合理、透明的外部董事薪酬体系，激励外部董事勤勉尽责、忠实履职，

保障监管企业董事会规范有效运作,根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》、《自治区国资委监管企业外部董事薪酬管理办法》、《昌吉州国资委监管企业外部董事选聘和管理办法》(昌州国资〔2022〕27号)和《昌吉州国资委监管企业外部董事薪酬管理办法》(昌州国资〔2022〕52号)等法律法规和规范性文件制定外部董事薪酬费用项目。

项目向州国投集团,昌粮集团,文旅投集团,园林宾馆,水投集团共计5家国有企业选聘外部董事支付资金25.68万元。

2.请您简单谈谈本单位此项目资金预算过程中做了哪些工作,以及资金申请、拨付及使用情况

资金投入情况:该项目年初预算数80万元,全年预算数25.68万元,实际总投入25.68万元,该项目资金已全部落实到位,资金来源为国有资本经营资金。

资金使用情况:该项目年初预算数80万元,全年预算数25.68万元,全年执行数25.68万元,预算执行率为100%。

3.请您简要介绍该专项资金管理办法的主要内容,并谈谈为达到资金的合理支出都做了哪些监督检查工作?

根据《昌吉回族自治州国资委财务管理制度》、《昌吉回族自治州国资委绩效管理制度》,《昌吉州国资委企业外部董事薪酬管理办法》等管理制度严格把控外部董事薪酬费用项目的资金支出。项目负责人根据管理制度确定选聘人员薪资并在申请使用资金过程中严格按照财务管理制度履行审批程序,自觉接受监督检查,确保项目资金

使用安全有效，执行期间无违规执行项目资金情况发生。

4. 请您谈谈设立此项目的预期目标，目前开展工作是否达到预期的效果？

项目计划拓展州国资委监管企业外部董事队伍，本年计划选聘任命外部董事到 4 家本级监管企业任职、履职，进一步完善法人治理体系；实现国有企业合法合规运营、科学决策，实现高质量发展，为昌吉州经济发展做贡献。实际执行时，由于下半年新设立一家监管企业，所以在年底时完成选聘 9 名外部董事到 5 家本级监管企业任职、履职。通过外部董事的设立，进一步完善了法人治理体系，使企业结构更加完善。

5. 请您谈谈此项目实施过程中发现的主要问题或难点有哪些，以及未来的工作规划。

主要问题是在项目执行过程中，绩效管理经验不足，业务人员绩效管理意识有待增强。

未来争取加强对业务部门负责人和重要岗位成员的培训，强化各业务流程贯彻绩效管理的执行力，全面优化绩效管理环境，从而确保单位绩效管理水平能够得到充分的提高。

访谈联系表

访谈单位	被访谈者	联系方式	备注
昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	2. 李杰	18/67750782	

附件 5：资料照片

外部董事薪酬核算表



单位：元

外部董事	国投集团		昌粮集团		文旅投集团		园林宾馆		水投		合计	工资卡	开户行	行号
	2023年考核结果清算	2024年1-12月预发薪酬	2023年考核结果清算	2024年1-12月预发薪酬	2023年考核结果清算	2024年1-12月预发薪酬	2023年考核结果清算	2024年1-12月预发薪酬	2023年考核结果清算	2024年1-12月预发薪酬				
唐 侠	10000	40016.67			10000	40016.67					100033.34	6213328300003089028	中国银行昌吉市长宁路支行	
王海燕			5000	40016.67			5000	23333.33		16683.34	90033.34	622908513063874958	兴业银行股份有限公司昌吉分行	309885003010
刘 冰				16683.33							16683.33	6222621410002278798	交通银行股份有限公司乌鲁木齐	301881000042
陈 豹				16683.33							16683.33	6217868300001594935	中国银行新疆分行营业部	
齐 程										16683.33	16683.33	6222083002002888923	工行乌鲁木齐新民路支行	102881001511
黄连明										16683.33	16683.33	6217868300001479749	中国银行昌吉州分行营业部	104885001017
总计											256800			

国库集中支付凭证

652300

第 DP2024102900309 号

资金性质：国有资本经营预算资金

20241029

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	唐侠	
	账 号	108218075291			账 号	6213328300003089028	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	中国银行	
支 付 金 额	人民币 (大写)：玖万叁仟叁佰叁拾叁元叁角肆分				金 额 (小 写)		
					¥93,333.3		
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会			主管部门	昌吉回族自治州国资委		
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出			支付申请编号	AP20241029131946348		
结算方式	电子转账支付			用 途	支付外部董事薪酬		
 支付印章 				银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥93,333.34		
					(借)		
				复核员：			

国库集中支付凭证




652300

第 DP2024102900310 号

资金性质：国有资本经营预算资金

20241029

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	王海燕	
	账 号	108218075291			账 号	622908513063874958	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	兴业银行股份有限公司昌吉分行	
支 付 金 额	人民币 (大写)：捌万叁仟叁佰叁拾叁元叁角肆分				金 额 (小 写)		
					¥83,333.3		
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会			主管部门	昌吉回族自治州国资委		
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出			支付申请编号	AP20241029132240683		
结算方式	电子转账支付			用 途	支付外部董事薪酬		
 支付印章 				银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥83,333.34		
					(借)		
				复核员：			

国库集中支付凭证




652300

资金性质：国有资本经营预算资金

20241029

第 DP2024102900311 号

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	刘冰	
	账 号	108218075291			账 号	6222621410002278798	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	交通银行股份有限公司乌鲁木齐大西门支行	
支 付 金 额	人民币 (大写): 壹万叁仟叁佰叁拾叁元叁角肆分				金 额 (小写)		
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会				主管部门		昌吉回族自治州国资委
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出				支付申请编号		AP20241029132630298
结算方式	电子转账支付				用 途		支付外部董事薪酬
<div> 支付印章</div> <div></div>					银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥13,333.34	
					(借)		<div></div>
					复核员：		

国库集中支付凭证




652300

资金性质：国有资本经营预算资金

20241029

第 DP2024102900312 号

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	陈豹	
	账 号	108218075291			账 号	6217868300001594935	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	中国银行新疆分行营业部	
支 付 金 额	人民币 (大写): 壹万叁仟叁佰叁拾叁元叁角肆分				金 额 (小写)		
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会				主管部门		昌吉回族自治州国资委
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出				支付申请编号		AP20241029160208034
结算方式	电子转账支付				用 途		支付外部董事薪酬
<div> 支付印章</div> <div></div>					银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥13,333.34	
					(借)		<div></div>
					复核员：		

国库集中支付凭证




652300

资金性质：国有资本经营预算资金

20241029

第 DP2024102900313 号

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	齐程	
	账 号	108218075291			账 号	6222083002002888923	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	乌鲁木齐新民路支行	
支 付 金 额	人民币 (大写): 壹万叁仟叁佰叁拾叁元叁角肆分				金 额 (小 写)		
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会				主管部门		昌吉回族自治州国资委
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出				支付申请编号		AP20241029160614917
结算方式	电子转账支付				用 途		支付外部董事薪酬
<div><div>支付印章</div></div>					银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥13,333.34	
					(借)		复核员： 

国库集中支付凭证


652300

资金性质：国有资本经营预算资金

20241029

第 DP2024102900314 号

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	黄连明	
	账 号	108218075291			账 号	6217868300001479749	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	中国银行	
支 付 金 额	人民币 (大写): 壹万叁仟叁佰叁拾叁元叁角肆分				金 额 (小 写)		
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会				主管部门		昌吉回族自治州国资委
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出				支付申请编号		AP20241029160745430
结算方式	电子转账支付				用 途		支付外部董事薪酬
<div><div>支付印章</div></div>					银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥13,333.34	
					(借)		复核员： 

国库集中支付凭证


652300

第 DP2024120401414 号

资金性质：国有资本经营预算资金

20241204

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	唐侠	
	账 号	108218075291			账 号	6213328300003089028	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	中国银行	
支 付 金 额	人民币 (大写)：陆仟柒佰元整				金 额 (小 写)		
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会				主管部门		昌吉回族自治州国资委
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出				支付申请编号		AP20241204185810901
结算方式	电子转账支付				用 途		外部董事薪酬 (12月)
 支付印章 				银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥6,700.00		
					(借)		
				复核员：			

国库集中支付凭证




652300

第 DP2024120401415 号

资金性质：国有资本经营预算资金

20241204

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	王海燕	
	账 号	108218075291			账 号	622908513063874958	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	兴业银行股份有限公司昌吉分行	
支 付 金 额	人民币 (大写)：陆仟柒佰元整				金 额 (小 写)		
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会				主管部门		昌吉回族自治州国资委
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出				支付申请编号		AP20241204185930670
结算方式	电子转账支付				用 途		外部董事薪酬 (12月)
 支付印章 				银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥6,700.00		
					(借)		
				复核员：			

国库集中支付凭证




652300

资金性质：国有资本经营预算资金

20241204

第 DP2024120401416 号

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	收款人	全 称	刘冰
	账 号	108218075291		账 号	6222621410002278798
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行		开户银行	交通银行股份有限公司乌鲁木齐大西门支行
支 付 金 额	人民币 叁仟叁佰肆拾玖元玖角玖分				金额（小写）
					¥3,349.99
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		主管部门	昌吉回族自治州国资委	
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出		支付申请编号	AP20241204190044362	
结算方式	电子转账支付		用 途	外部董事薪酬（12月）	
<div><div></div><div>支付印章</div><div></div></div>			银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥3,349.99	
				(借)	
			复核员：	<div><div></div></div>	

国库集中支付凭证




652300

资金性质：国有资本经营预算资金

20241204

第 DP2024120401417 号

单位：元

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	收款人	全 称	陈豹
	账 号	108218075291		账 号	6217868300001594935
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行		开户银行	中国银行新疆分行营业部
支 付 金 额	人民币 叁仟叁佰肆拾玖元玖角玖分				金额（小写）
					¥3,349.99
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		主管部门	昌吉回族自治州国资委	
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出		支付申请编号	AP20241204190159357	
结算方式	电子转账支付		用 途	外部董事薪酬（12月）	
<div><div></div><div>支付印章</div><div></div></div>			银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥3,349.99	
				(借)	
			复核员：	<div><div></div></div>	



国库集中支付凭证

652300

第 DP2024120401418 号
单位：元

资金性质：国有资本经营预算资金

20241204

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	齐程	
	账 号	108218075291			账 号	6222083002002888923	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	工行乌鲁木齐新民路支行	
支 付 金 额	人民币 (大写): 叁仟叁佰肆拾玖元玖角玖分				金 额 (小写)		¥3,349.9
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会			主管部门	昌吉回族自治州国资委		
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出			支付申请编号	AP20241204190336930		
结算方式	电子转账支付			用 途	外部董事薪酬 (12月)		
 支付印章 				银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥3,349.99 (借) 复核员： 		


国库集中支付凭证

652300

第 DP2024120401419 号
单位：元

资金性质：国有资本经营预算资金

20241204

付款人	全 称	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会		收款人	全 称	黄连明	
	账 号	108218075291			账 号	6217868300001479749	
	开户银行	中国银行股份有限公司昌吉市北京中路支行			开户银行	中国银行	
支 付 金 额	人民币 (大写): 叁仟叁佰肆拾玖元玖角玖分				金 额 (小写)		¥3,349.9
单 位	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会			主管部门	昌吉回族自治州国资委		
功能分类科目	2239999其他国有资本经营预算支出			支付申请编号	AP20241204190611277		
结算方式	电子转账支付			用 途	外部董事薪酬 (12月)		
 支付印章 				银 行 会 计 分 录	实际支付金额：¥3,349.99 (借) 复核员： 		

昌吉回族自治州 国有资产监督管理委员会文件

昌州国资任〔2023〕6号

关于昌粮集团、园林宾馆外部董事（兼职） 任免的通知

昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司、昌吉回族自治州园林宾馆有限责任公司：

根据《昌吉州国资委监管企业外部董事选聘和管理办法》，经州国资委党委研究，决定：

聘任王海燕同志为昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司、昌吉回族自治州园林宾馆有限责任公司外部董事（兼职）。

免去刘军同志昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司、昌吉回族自治州园林宾馆有限责任公司外部董事（兼职）。

职务。

聘任期自 2023 年 7 月至 2024 年 12 月 31 日。

请按有关规定办理。

昌吉州国有资产监督管理委员会

2023 年 7 月 24 日

昌吉回族自治州 国有资产监督管理委员会文件

昌州国资任〔2024〕9号

关于聘任黄连明等三名同志为兼职外部董事 的通知

昌吉州泽庭水利建设投资发展有限公司：

经州国资委党委研究决定：

黄连明、齐程、王海燕三名同志任昌吉州泽庭水利建设投资发展有限公司兼职外部董事，聘期17个月（2024年8月1日至2025年12月31日）。

昌吉州国有资产监督管理委员会

2024年7月29日

昌吉回族自治州 国有资产监督管理委员会文件

昌州国资任〔2024〕6号

关于聘任唐侠同志为兼职外部董事的通知

昌吉州文化旅游投资集团有限公司：

州国资委党委研究同意，决定：

唐侠同志任昌吉州文化旅游投资集团有限公司兼职外部董事，聘期一年（2024年1月1日至2024年12月31日）。

昌吉州国有资产监督管理委员会

2024年3月26日



昌吉回族自治州 国有资产监督管理委员会文件

昌州国资任〔2024〕7号

关于聘任唐侠同志为兼职外部董事的通知

昌吉州国有资产投资经营集团有限公司：

州国资委党委研究同意，决定：

唐侠同志任昌吉州国有资产投资经营集团有限公司兼职外部董事，聘期一年（2024年1月1日至2024年12月31日）。

昌吉州国有资产监督管理委员会

2024年3月26日

昌吉回族自治州 国有资产监督管理委员会文件

昌州国资任〔2024〕11号

关于聘任陈豹、刘冰两名同志为兼职外部董事 的通知

昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司：

经州国资委党委研究决定：

陈豹、刘冰同志任昌吉回族自治州粮油购销（集团）有限责任公司兼职外部董事，聘期至2025年12月31日。

昌吉州国有资产监督管理委员会

2024年8月8日

附件 6:

绩效评价报告主管部门意见反馈表

填表时间:

项目名称	外部董事薪酬费用项目		
评价时间范围	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日	绩效评价时间	2025 年 7 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日
评价机构	新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	徐志刚 18935817967
主管部门	昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会	联系人及联系方式	王曦 18309940098
主管部门意见	同意.		
主管部门签章确认	<div>昌吉回族自治州国有资产监督管理委员会</div> <div>主管部门（盖章）:</div> <div>签字: 肖莉</div>		

注：1. 本表需提交一式两份；
2. 本表请于 3 日内反馈，逾期视为无意见。

绩效评价报告财政部门意见反馈表

填表时间:

项目名称	外部董事薪酬费用项目		
评价时间范围	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日	绩效评价时间	2024 年 7 月 1 日 至 2024 年 7 月 31 日
评价机构	新疆宏昌天圆有限责任会计师事务所	联系人及联系方式	徐志刚 18935817967
财政部门	昌吉回族自治州县财政局	联系人及联系方式	米卡希 189985062
财政部门意见	无意见。		
财政部门签章确认	<div>昌吉回族自治州财政局</div> <div>财政部门(盖章):</div> <div>签字:</div>		

注：1. 本表需提交一式两份；
2. 本表请于 3 日内反馈，逾期视为无意见。

仅供报告使用

仅供报告使用

统一社会信用代码

9165000076625224B

تجارت كىشىسى

营业执照

(2-1)

(副本)

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 新疆宏昌天圆有限责任公司会计师事务所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 汪生霞

经营范围

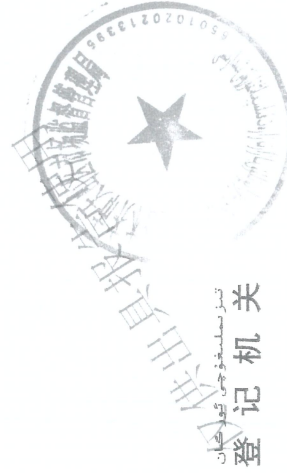
审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本（金），出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；基本设施预决（结）算审计验证；法律、行政法规规定的其他审计业务，出具相应的审计报告；提供会计咨询、会计服务；司法会计鉴定；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；绩效管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 伍佰万元整

成立日期 2004年08月17日

住所

新疆乌鲁木齐市天山区新华北路8号红
山新世纪大厦13楼A2-A5



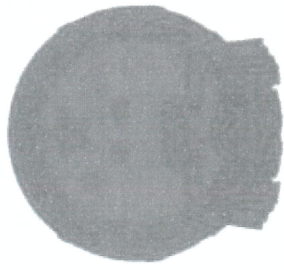
登记机关

2024 年 04 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：新疆宏昌天圆有限责任公司会计师事务所

首席合伙人：

汪生霞

经营场所：

新疆乌鲁木齐市天山区新华北路8号红山新世纪大厦13楼A2-A5

组织形式：

有限责任

执业证书编号：

65010015

批准执业文号：

新财会[2010]5号

批准执业日期：

2010年2月10日

说明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2024年03月29日



中华人民共和国财政部制