管理会计师（中级）专业能力认证项目

绩效管理

考试大纲

考试目的

检查应试人员是否掌握绩效管理工作所必备的理论知识、相关背景知识、重要概念、方法工具。是否具备从事绩效管理相关工作的知识水平和能力。

考试内容与要求

第一章 绩效管理概要

掌握绩效管理相关的基本概念、基本方法；了解绩效评价、激励机制的基本理论、绩效目标和激励机制的设计；清楚绩效沟通及其重要性。

第二章 绩效管理循环概述

了解绩效管理工作过程的主要步骤；理解绩效工作的PDCA和改善绩效的PDCA的差别；理解绩效管理的三个子循环。

第三章 绩效目标的制定与分解

掌握战略绩效管理的特征、战略目标与预算成果的协同；掌握预算数据与考核指标之间的关系；了解绩效目标设计与分解的原则；掌握描述战略的主要过程，包括描述使命，价值观；理解中期战略目标的描述与分解，平衡记分卡用于分解目标的层级和内容；掌握部门或下级组织目标的分解，目标细分与中期战略举措的制定，中期战略目标与举措向年度目标与举措的转换；理解员工绩效目标的确定，包括岗位职责，关键绩效指标和工作目标等；理解绩效目标的调整，包括绩效目标调整的真正内涵，绩效调整的可控性与可预见性；了解绩效管理过程中专家的作用。

第四章 绩效沟通与辅导

把握绩效辅导的目的和绩效沟通辅导的要求；掌握绩效辅导的工具内容与使用；掌握绩效协议通常的内容、签署绩效协议的注意事项；掌握绩效活动过程的追踪与辅导，包括常见的辅导类型、合适的辅导契机、合适的辅导内容、适当的辅导步骤。

第五章 绩效结果的考评与改进

掌握绩效报告的信息收集和报告内容，理解偏运营视角与偏激励视角的绩效评价的区别与联系。把握绩效评价的作用、内容、参与者以及对参与者的要求；了解主观评价的常见问题，掌握如何对评价者进行培训；掌握月度经营分析会的目的和一般要求；掌握绩效反馈的目的和绩效面谈的注意事项；熟悉绩效申述的含义、参与者、处理权、对申述者的保护和申述处理的方向；掌握常见绩效奖励方式的特点、绩效兑现周期、绩效信息的保密性与公开；掌握绩效管理总结不同视角的主要工作、绩效改进需要考虑的主要方面。

第六章 绩效管理的组织与实施

掌握绩效管理总牵头人的职责、要求与合适人选；了解绩效管理部门的设置、部门经理的职责和岗位要求；了解绩效管理小组的目标、构成和主要职责，绩效管理小组成立与运作的注意事项；了解绩效管理组织的特点、目标和主要工作；掌握绩效管理方案的作用、设计要求和内容框架。掌握方案设计准备阶段、制定阶段和执行阶段的主要工作及制定绩效方案的注意事项；了解收集信息的主要内容；熟悉外部信息的获取途径，以及任务分派的特点；掌握评估绩效环境的主要调查内容；了解如何梳理公司的商业模式；掌握企业目标的两次协同工作；掌握绩效管理策略预案的主要工作；掌握绩效管理实施的主要工作；了解制度的特点；掌握绩效管理制度的相关内容；熟悉绩效管理分层级目标的设定、部门级指标与岗位级指标设计的注意事项。

第七章关键绩效指标法

理解关键绩效指标的概念及应用；掌握公司的绩效指标、部门的绩效指标、个人绩效指标之间的体系关系。理解关键绩效指标的逐级分解；掌握如何设置、选取关键业绩指标；理解绩效指标在实际工作中的应用；理解绩效考核与绩效改进。

第八章 平衡计分卡

了解平衡计分卡的概念、平衡计分卡的目的；理解平衡计分卡的本质；理解平衡计分卡与绩效指标结合使用的原理。

第九章 目标与关键成果法

掌握OKR的概念，理解新兴公司和创业公司采取OKR的主要目的；深入理解定义OKR的六个要素；理解OKR的两大关键要素：目标和关键结果；理解OKR的终极目标以及在绩效管理中的应用。

第十章 责任中心制

掌握责任中心、责任中心制的概念；掌握利润中心、利润中心制的概念；了解利润中心如何分解、利润中心制度的特征、利润中心如何考核；理解利润中心制对绩效管理的价值；掌握事业部制的概念、主要特点、类型、优缺点及其在绩效管理中的应用；掌握承包制的概念、基本形式及优缺点分析；掌握合伙制的概念、特点以及优缺点。

第十一章 目标管理法

掌握目标管理法的概念、基本原理；掌握目标管理的特点、制定目标的注意事项；理解目标的层次性、目标网络、目标多样性，目标的可考核性、可接受性以及挑战性；理解目标管理的好处以及局限性；清楚目标管理的激励效应原理；理解目标管理的实施策略以及实施的步骤；理解制定目标步骤。

第十二章 绩效管理方法的选择

掌握KPI与OKR的比较与选择；掌握KPI与MBO的比较与选择；理解绩效工具的选择原则及企业管理环境的分析要点。

第十三章 绩效管理保障体系

掌握绩效管理与企业文化的关系、X理论和Y理论；了解各种不同组织结构及各种不同类型的薪酬特点；理解数据对绩效管理的支撑作用；理解中层能力对绩效管理的影响及改善手段。

第十四章 绩效管理专题

理解薪酬委员会在公司治理中的作用以及与绩效管理的关系；掌握股权激励的基本原理及主要形式；理解合伙人制的几种类型。