

法制国运 合规同行

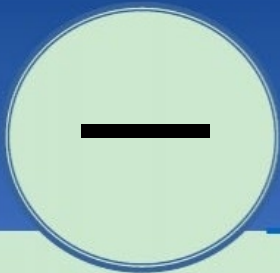


一、为什么要合规管理

二、合规管理是什么

三、怎么做合规管理

四、合规管理的几点要求



为什么要合规管理

一

为什么要合规管理

（一）企业违规事件层出不穷

案例一：中石化天价酒事件

2011年4月，有网民爆料称中石化广东石油分公司购买几百万高档酒供私人支配。中石化广东分公司的新闻发言人证实2010年公司确实采购了数批酒，但称“这批酒是公司正常的商品购进，属于公司“非油品经营项目”。而相关知情人透露，没听说也没见过公司出售这些高档酒，网曝所购酒部分是用于接待。至此中石化广东石油总经理鲁广余违规购买高档酒事件浮出水面，4月14日，中石化集团公司党组紧急召开党组会。由纪检组监察局、人事部、办公厅、油品销售事业部组成联合调查组，两次赴广东就鲁广余违规购买高档酒事件开展调查。

据中石化联合调查组提供的报告，鲁某某购买高档酒事件存在的主要问题有三点：

一是严重违反了“三重一大”决策制度和企业内控制度，未经公司领导班子集体研究，擅自购买高档酒。

二是运作过程不公开、不透明，逃避监管。

三是通过虚假手段，应付上级检查，欺骗组织。

时任中国石化集团公司董事长、党组书记傅成玉表示“这是一个人错误导致上百万职工的耻辱”。



一

为什么要合规管理

(一) 企业违规事件层出不穷

案例二：8.12天津滨海新区爆炸事故

2015年8月12日晚11时许，天津滨海新区第五大街与跃进路交叉口的一处集装箱码头发生爆炸。第一次爆炸发生在2015年8月12日23时34分6秒，近震震级ML约级ML约2.9级，相当于21吨TNT。事发时十公里范围内均有震感2.3级，相当于3吨TNT，第二次爆炸在30秒种后，近震震，抬头可见蘑菇云。爆炸发生后天津塘沽、滨海等，以及河北河间、肃宁、晋州、藁城等地均有震感，造成165人遇难（其中参与救援处置的公安现役消防人员24人、天津港消防人员75人、公安民警11人，事故企业、周边企业员工和居民55人）、8人失踪（其中天津消防人员5人，周边企业员工、天津港消防人员家属3人），798人受伤（伤情重及较重的伤员58人、轻伤员740人），304幢建筑物、12428辆商品汽车、7533个集装箱受损。截至2015年12月10日，已核定的直接经济损失68.66亿元。经国务院调查组认定，此次火灾爆炸事故是一起特别重大生产安全责任事故。2016年11月9日，天津港爆炸案一审宣判，49名被告人被判处死缓到一年六个月不等的刑罚。



为什么要合规管理

(二) 合规风险的特点



- 1、合规风险涉及面广、时间长，特别是违反外规的可控性弱，有时甚至不以企业存在主观过错为条件；
- 2、违规责任形式多样，除民事责任外，还可能承担行政甚至刑事责任；
- 3、违规影响深远，重大违规事件甚至会危及企业生存发展。

（三）合规管理的重要意义

1、加强合规管理是深化国有企业改革的客观要求

1 党的十九大报告明确提出，深化国有企业改革，发展混合所有制经济，一流的合规管理是企业必须具备的核心竞争力。

2 中共中央《深化国有企业改革的指导意见》（中发 2015）22号）明确提出“企业要完善现代企业制度，强化企业内部监督，进一步发挥企业法律顾问在经营管理中的法律审核把关作用，推进企业依法经营、合规管理”。因此，加强合规管理，是贯彻落实《意见》精神的必然要求。

3 国家对国有企业监管越来越严。

——《国务院办公厅关于建立国有企业违规经营投资责任追究制度的意见》（国办发2015）63号文）

——国资委颁布《中央企业投资监督管理办法》（国资委令第44号）、《中央企业境外投资监督管理办法》（国资委令第35号）、《关于加强中央企业PPP业务风险管控的通知》（国资发〔2016〕192号文）

——财政部《关于规范政府和社会资本合作（PPP）综合信息平台项目库管理的通知》（财办〔2016〕92号文）

——国家审计重点关注：程序的合规性：“三重一大”决策违规，重大损失浪费等；内控的有效性：内控制度和内部管理薄弱，执行重大资源利用和环境保护不到位、安全生产隐患较多；数据真实性：在经营业务和财务管理上弄虚作假。

2、加强合规管理是贯彻落实全面依法治企战略，打“法治国企”的必然要求。

1 党的十九大明确提出“全面依法治国是中国特色社会主义的本质和重要保障”。党的十九大报告全文67处提到“法治”和“依法”，通篇融汇了法治精神。

2 国资委《关于全面推进法治央企建设的意见》明确提出了建设“法治国企”的新目标，大力加强企业合规管理体系建设。国资委原副主任黄淑和在2014年召开的中央企业法治工作会议上表示：“近十几年来国内外大企业经验教训表明，企业越大，其经营发展就越依赖法治，企业要做优，离不开合规。”因此，合规管理是深化企业法治工作的新要求，也是提升依法治企能力的有力抓手。

3、加强合规管理是落实全面从严治党要求，强化廉洁从业的有力手段。

- 1 党的十九大报告明确提出坚定不移全面从严治党，持之以恒正风肃纪，夺取反腐败斗争压倒性胜利，健全党和国家监督体系。
- 2 巡视组对巡视对象执行《中国共产党章程》和其他党内法规，遵守党的纪律，落实党风廉政建设主体责任和监督责任等情况进行监督，着力发现以下问题：
 - 违反政治纪律和政治规矩，存在违背党的路线方针政策的言行，有令不行、有禁不止，阳奉阴违，拉帮结派等问题；
 - 违反廉洁纪律，以权谋私、贪污贿赂、腐化堕落等问题；
 - 违反组织纪律，违规用人、拉票贿选、买官卖官，以及独断专行、软弱涣散、严重不团结等问题；
 - 违反群众纪律、工作纪律、生活纪律、搞形式主义、官僚主义、享乐主义和奢靡之风等问题。
- 3 加强合规管理是遏制腐败的有力机制。在全面从严治党、反腐倡廉的大形势下，依规行事、诚信经营，自觉抵制腐败、拒绝利益输送，是国有企业及其员工的政治义务和责任。通过合规管理，能够为企业、企业管理者及员工自身设置经营和执业的“防火墙”，使其在工作中能够时刻远离违规、违纪，确保自身廉洁从业、干净从业。



二

合规管理是什么

二

合规管理是什么

（一）合规的定义

（1）1993年12月29日，全国人大常委会颁布的《公司法》（1994年7月1日施行）第十四条明确规定，公司从事经营活动，必须遵守法律、遵守职业道德，加强社会主义精神文明建设，接受政府和社会公众的监督。这是迄今为止我国法律能够追溯到的关于“合规”最早的表述。

（现行《公司法》第五条）

（2）合规是指导公司及全体员工的经营生产和履职行为应当符合法律、法规、规章及其他规范性文件，党内法规，监管规定、行业规范、自律规则，公司内部规范性文件，以及诚实守信的道德准则。

（二）合规的效力渊源

1法律。立法口径下的法律，包括宪法、法规、规章及其他规范性文件。

2行规。包括监管规定、行业规范、自律规则。

3企业规章制度。企业自身通过合法程序制定的规范性文件。

4道德准则。公认的职业道德、守则和操守。

5 党内法规。

二

合规管理是什么

(三) 合规管理

合规管理的特点

- 1 “从高层做起” “人人有责” “全员参与” 的一种管理理念；
- 2 覆盖公司治理、经营管理等全领域和全过程，包括事前预警、事中控制和事后问责整改的相互衔接的一套管理体系；
- 3 公司主动避免违规事件发生、主动发现并采取措施纠正已经或正在发生的违规事件，有效避免或降低违规事件影响的一套管理机制；
- 4 合规部门与业务部门高效配合、协同管理的一种管理方式；
- 5 公司应对内外部环境不断变化，持续改进和螺旋上升的管理过程。

合规管理的定义

合规管理是指公司通过建立合规的管理体制机制，制定、执行和持续改进合规管理制度，培育合规文化，防范合规风险的一系列管理行为。



二

合规管理是什么

对合规管理的认识



- 1 合规的错误认识：把合规与发展对立起来，认为越合规就越没有竞争力的观点是短视的，也是长期法治不彰、违规成本低形成的惯性和误区。
- 2 违规的后果：错误的价值导向，片面追求经济效益，盲目地追求发展，不重视合规管理，将给企业带来全局性、系统性的风险，甚至造成毁灭性的结局，如美国的安然、房利美、国内的三鹿奶粉。
- 3 合规的历史经验：当今世界合规管理典范企业，大多遭遇过违规危机，经历过违规导致的声名狼籍、股份大跌、市场尽失等风险，在浴火重生过程中才找到了合规管理这剂“良方”。
- 4 合规的正确认识：从长远看，合规的发展方式是最节约的发展方式，违反法律、违背道德等违规行为获得的订单、营业额、利润始终不属于企业的财富，而是企业不断累积的“血债”。企业面临挑战越大，就越需要合规影响的渗入，恰当的合规管理能够为企业全面提升管理、防范风险、勇于承担社会责任、实现企业可持续发展提供强大的动力。

二

合规管理是什么

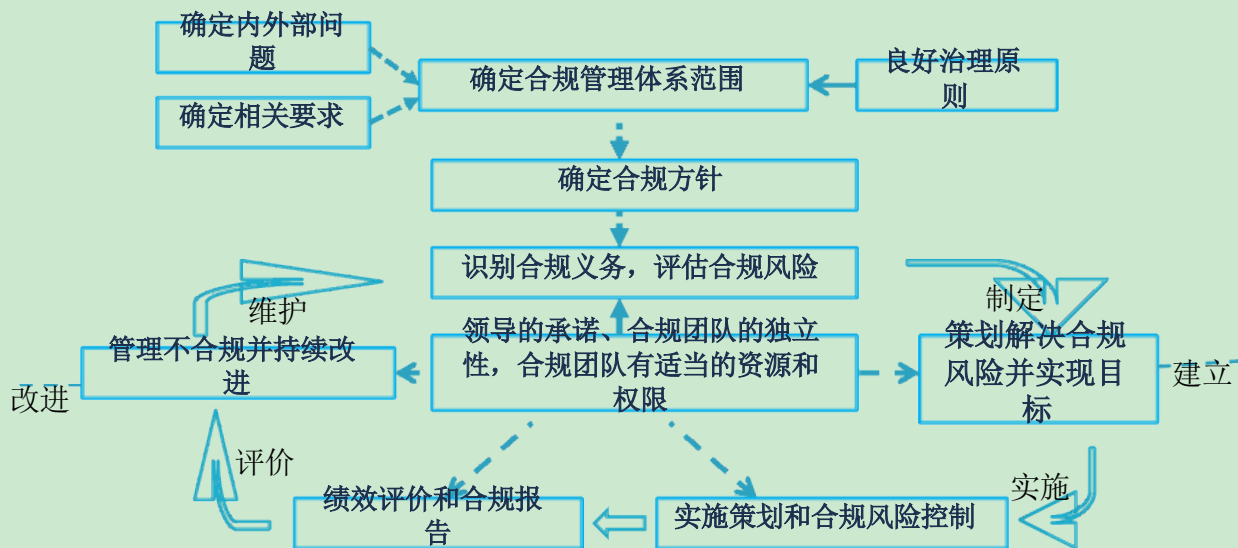


图1 合规管理体系流程图

三

怎么做合规管理

三

怎么做合规管理

(一) 合规管理的重点领域

- 1、传统的合规重点领域：反腐败、反商业贿赂、反不正当竞争、反洗钱、安全生产、劳动用工等；
- 2、新型的合规重点领域：反出口管制、数据安全等领域。

ZTE中兴



以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/548024022005006121>