

在新时期全面推进依法治国的法治任务下，在国有企业依法治企的环境和背景下，国企改革在推动产业形态转变和经济效益的同时，加强合规管理，保障企业合规化经营是各个行业长期持续发展的重中之重。

以合规管理促进企业持续发展

文 | 邢海洋 河南能源法律咨询公司 副经理

自2020年3月起，我国最高检在上海浦东、江苏张家港等六地开展企业合规改革第一期试点工作，围绕推进企业合规建设做了一些探索实践。2021年4月，我国最高人民检察院下发《关于开展企业合规改革试点工作的方案》，全面启动第二期企业合规改革试点工作。

随着国外出口管制合规风险愈加严峻，国家出口管制领域法律法规日趋完善，中央企业对合规管理的要求也不断升级。为深入学习贯彻习近平法治思想，进一步推动依法治企建设，强化合规管理，2021年12月，国务院国资委发布第四批中央企业合规管理指南，并对“合规管理强化年”工作做了重点部署，力争通过一年的时间推动企业合规管理工作再上新台阶。

河南省国资委也于近日印发了《河南省省管企业合规管理指引》（以下简称《指引》），《指引》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》等有关法律法规规定，

为推动省管企业全面加强合规管理，加快提升依法合规经营管理水平，着力打造法治国企，保障企业持续健康发展，提供了有力支撑。

一、企业合规管理的必要性

对于企业来说，一次不合规行为，有可能使企业倾家荡产，甚至濒临破产，其代价之大是企业所无法承担的。尤其是在市场交易、公司治理、融资风险、安全环保、知识产权、财务税收、劳动用工等重点领域方面，严格遵守国家的法律法规。合规体系不只是单纯的公司制度，而是一道保证企业可持续发展的“护身符”。

（一）合规管理是企业防范违规风险的基本前提，是企业稳健经营运行的内在要求，也是保障自身利益的有力武器。作为企业管理必不可少的一部分，要使企业内控制度最大可能地发挥效用，那么就离不开合规化的管理及操作。

（二）在企业管理中，再小的决策都有可能牵一发而动全身，一旦发生决

策失误，将有可能带来多米诺骨牌效应，而合规化管理通过约束高层领导人员的相关行为，从而最大限度的减少决策失误而带来的经营风险。

（三）合规管理是规范员工行为的有效手段，通过建构科学的企业合规文化以及合规体系，有利于让员工养成合规化的习惯，避免违规风险。同时在制度层次向广大员工普及合规管理的相关条例，有利于让员工自觉自律的避免违规化操作。

二、企业合规管理的内容

企业的合规不应仅限于遵守法律法规，还应将企业伦理、内部规章、社会规范、社会责任作为遵守的对象和应承担的道德自律责任。《中央企业合规管理指引（试行）》中指出，合规——企业及其员工的经营管理行为符合法律法规、监管规定、行业准则和企业章程、规章制度以及国际条约、规则等要求。

合规管理，是指以有效防控合规风险为目的，以企业和员工经营行为为对象，开展包括制度制定、风险识别、合规审查、风险应对、责任追究、考核评价、合规培训等有组织、有计划的管理活动。

三、合规管理在企业中的体现，树立合规价值观，建立合规制度体系

合规管理中，制度的建设和完善至关重要，企业进行合规管理要将企业内部的相应合规制度收集和建立起来，为企业生产经营提供有力的依据和保障，从而企业从上至下才会尊重和遵循合规制度而办事。同时，合规文化的培育和倡导也至关重要。企业要想保持持续健康发展，必须牢固树立自身的企业伦理和价值观，遵纪守法，合规经营。

四、完善企业合规组织架构

企业应当考虑自身所属行业、企业类型及发展规模等特点，结合生产经营



建设企业合规管理体系 管控企业合规运营风险

活动中的实际需要,设立合规管理部门,并坚持将合规要求覆盖各业务领域、各部门、各级子企业和分支机构、全体员工,贯穿决策、执行、监督全流程,实现合规管理的全面覆盖。另外,合规管理要基于制衡性原则明确相关岗位的权利和责任,建立全员合规责任制,明确管理人员和各岗位员工的合规责任并督促有效落实。同时推动合规管理与法律风险防范、监察、审计、内控等工作相统筹和衔接,以确保合规管理体系有效运行。

五、合规管理的有效开展与实践

企业合规管理涉及多个重点领域,如市场交易、公司治理、劳动用工、融资风险、财务税收、知识产权等。在开展合规业务或日常合规管理活动中,要

进行全面诊断和透彻把握,结合业务制度和流程,通过走访、阅卷、调查、研讨等多种方式将即将或正在开展的项目吃透摸清,主动开展合规风险识别和隐患排查,及时做出法律风险诊断,对风险发生的可能性、潜在后果、影响程度等进行系统分析,对于普遍性、典型性和可能产生较严重后果的风险及时发布预警。

针对合规诊断中发现的风险制定预案,采取有效措施,及时、妥善应对合规风险事件,做好本领域合规培训和商业伙伴合规调查等工作,组织或配合进行违规问题调查并及时整改。另外,定期开展合规管理评估,对合规管理体系的有效性进行分析,对重大或反复出现的合规风险和违规问题,深层次地查找原因,完善相关制度,强化管控过程,

并持续提升改进,从而促进国企在改革发展中更加主动地把握风险,并及时化解。

总之,合规管理的目的是通过客观的态度发现和分析问题,并以积极的态度解决问题。为此,企业要树立一种“合规思维”,变被动为主动,也就是及时消除特定风险要件的思维。

在新时期全面推进依法治国的法治任务下,在国有企业依法治企的环境和背景下,国企改革在推动产业形态转变和经济效益的同时,加强合规管理,保障企业合规化经营是各个行业长期持续发展的重中之重。如果企业能从被动应对监管逐步转变为主动开展合规治理,从企业战略、企业文化、治理结构等方面创造良好的合规环境,则国企改革转型的竞争优势将会日益凸显和增强。🔗