

## 有的放矢加强合规管理

洪祖运 朱玉

2020年9月16日，习近平总书记对做好新时代民营经济统战工作作出重要指示，指出非公有制经济是社会主义市场经济的重要组成部分，促进非公有制经济健康发展和非公有制经济人士健康成长具有十分重要的意义。

“两个健康”是企业行稳致远的重要标志，而企业合规则是“两个健康”的必要保障。2022年，随着《中央企业合规管理办法》和《合规管理体系 要求及使用指南》国家标准、《中小企业合规管理体系有效性评价》团体标准的出台，合规管理体系建设已经成为企业发展的必由之路。

实行合规管理可以提升企业管理水平，保障企业可持续健康发展，助力企业获取社会资源。拥有合规管理体系的企业，自身就具备了防范经营风险的能力；通过合规宣贯，还可以为企业树立廉洁、诚信的企业文化形象。

实行有效的合规管理可以防止企业及其员工违规，一旦发生违规行为，可以将企业责任与员工责任分离。在我国的司法裁判中，当员工以企业名义、为实现单位利益而实施犯罪行为时，该行为也往往被认定为单位犯罪；反不正当竞争法第7条规定：“经营者的工作人员进行贿赂的，应当认定为经营者的行为。”

企业合规首先是企业家合规。制度和管理模式能否发挥效能关键在人。企业家应不断学习合规管理知识，提升合规经营意识，顺应监管趋势，积极引导良好的市场经营风尚，为企业打造诚信合规的品牌形象。

《中小企业合规管理体系有效性评价》团体标准强调，合规管理体系建设应遵循差异性原则。针对不同行业、不同规模的企业，应当设定不同的评价指标和权重；即便是相同类型的企业，由于各自经营模式、业务范围不同，合规风险也不尽相同。这就要求企业进行合规建设之前多摸排走访，把握企业整体风险，熟稔各个部门的漏洞，有的放矢地推进合规建设。

虽然每个企业的合规风险都有个性，但能有效应对风险的合规体系都具备共性，那就是全面覆盖。合规体系既应当全面覆盖企业生存经营的全流程和各部门，也必须包含举报调查、日常监测、风险预警、风险应对、持续改进的全部流程。这套流程共同构成了具有自我强化、自我监管能力的合规管理体系，且与企业内的其他管理体系相协同。

企业应将合规经营的理念纳入企业核心价值观，发挥企业领导人的带头作用，定期开展合规培训，关注全体员工内控水平的提升与合规意识的培养。

未来，应打造跨地域、跨部门、跨产业的全方位公司合规治理体系，促进企业增强合规意识，加快建立健全现代企业制度，推进企业高质量发展。