

Analysis of the Construction of Enterprise Compliance Management System

Hao Dai Fan Yang

GEGV Technology Co., Ltd., Beijing, 100176, China

Abstract

The establishment of compliance management system by enterprises and the importance of the role of compliance management is the inevitable result of the legal society and the proper meaning of enterprise development. With the construction of China's Belt and Road, the introduction and going out of the economic development pattern, the establishment and improvement of enterprise compliance management system can effectively promote the healthy development of enterprises, so that enterprises in the fierce international competition to maintain a stable position of cooperation. This paper starts from the background and concept of enterprise compliance, and discusses the significance of establishing an enterprise compliance management system and the measures to build it. Compliance initiatives are the core content of compliance management system construction, and this paper mainly analyzes the five aspects of setting up a compliance management organization or a compliance commissioner, formulating a compliance management system, identifying and evaluating compliance risks, constructing a compliant enterprise culture, and building a compliance management guarantee system.

Keywords

corporate compliance; compliance management; compliance initiatives

浅析企业合规管理体系建设

戴豪 杨帆

北京晶亦精微科技股份有限公司, 中国·北京 100176

摘要

企业建立合规管理体系是法治社会的必然结果,也是企业发展的应有之义。随着中国“引进来”和“走出去”的经济发展格局形成,企业合规管理体系的建立和完善能够有效推动企业健康发展,让企业在激烈的国际竞争中保持稳定的合作地位。论文从企业合规的背景和概念切入,重点阐述了企业合规管理体系的意义及搭建措施。合规举措是合规管理体系建设的重点内容,论文主要从设立合规管理组织或合规专员、制定合规管理制度、识别和评估合规风险、建设合规企业文化以及搭建合规管理保障体系等五个方面展开具体分析。

关键词

企业合规; 合规管理; 合规举措

1 引言

企业合规概念及相关制度起源于国外,是市场经济和法治建设现代化发展的产物。虽然中国目前还未建立完全成熟的企业合规管理模式,且部分企业仍处于对企业合规管理较为盲目的阶段,但随着法治化建设的发展,外部法律环境趋于强立法、重监管的特点,故传统的企业管理模式已经无法全面应对严格的法律要求,中国企业需尽快开始探索新型的合规管理模式。

2 企业合规的源起

2.1 法律环境的改变

19世纪前,无论是大陆法系国家还是英美法系国家,法律通常仅将自然人作为规制主体,而未对企业、法人等组织进行规制;但随着市场经济的快速发展,各国逐渐认识到企业若从事不当行为的社会危害性将远高于自然人,因此有必要从立法和执法层面将重心向企业转移,需要针对企业设置更多法律要求,加大对企业的执法力度,提高企业的违法违规成本。

在多起企业违法违规事件的推动下,各国都意识到加强对企业立法、执法的重要性。如美国在“水门事件”后进行反腐败立法,又如中国在1987年单位走私行为出现后,在《海关法》《全国人民代表大会关于常务委员会关于惩治走私罪的补充规定》等10余部单行刑法中规定了单位犯

【作者简介】戴豪(1993-),男,中国河南周口人,本科,工程师,从事中央混改企业管理研究。

罪等；在执法和监管层面，最高检公布的2021年1月至6月的办案数据中，以单位犯罪起诉的有950件，涉及单位1882个，足见其重视程度。

2.2 国家监管的改变

随着市场经济的快速发展，企业数量的逐步增加，企业行为也日趋复杂，国家作为市场监管的主体，在传统的监管模式中，难以用有限的资源解决日益增加的市场监管需求，于是多部门出台一系列企业合规管理政策及指引，如《企业境外经营合规管理指引》《中央企业合规管理办法》《企业有效合规标准》《涉案企业合规建设、评估和审查办法（试行）》等，转由向企业“借用”监管资源，推动企业合规自治，实现企业从执法对象到执法配合者的转变。

2.3 企业管理的改变

在过去，企业以公司法为核心建立的传统管理制度主要处理的是企业所有者和管理者间的权利分配问题，规制的是顶层管理者的民事行为方式。然而，对于企业员工，特别是在员工违法违规行为的问题上，规定甚少，这会导致企业在经营过程中因员工的个人行为而承担违法犯罪责任，从而受到执法制裁，因此部分企业开始探索合规管理体系建设^[1]。

3 企业合规的概念及意义

3.1 企业合规的概念

企业合规的概念有广义和狭义之分，广义的企业合规是指企业经营遵守法律规定，即企业依法依规经营；狭义的企业合规是指企业内部形成的一种管理制度，即为防范外部法律风险（主要以刑法和行政法对应的制裁风险为主）而建立的内部管理制度。

随着市场经济发展和法律政策的变化，企业合规的狭义概念逐渐取代了广义概念，中国2022年10月1日实施的《中央企业合规管理办法》第三条第三款对此做了进一步阐释：“本办法所称合规管理，是指企业以有效防控合规风险为目的，以提升依法合规经营管理水平为导向，以企业经营行为和管理行为为对象，开展的包括建立合规制度、完善运行机制、培育合规文化、强化监督问责等有组织、有计划的管理活动。”

3.2 企业合规管理体系搭建的意义

有的企业认为建立企业合规管理体系是消耗成本，需要投入大量人力、物力、财力，且会增加运行成本，从而导致利润率降低。实则不然，虽然建立和维持合规管理体系运行初期需要投入一定成本，但长远来看，制定合规管理制度，打造合规管理体系将会为企业带来诸多实际利益，主要体现在四个方面。

3.2.1 提升企业市场竞争力

建设合规管理体系，打造优质品牌。中国市场经济的竞争属性日趋明显，如有的企业在挑选合作方时，开始将合规管理能力纳入考评范围，甚至会到合作单位现场对其工作

人员进行访谈，以了解该合作方是否切实搭建了合规管理体系或制度；再如工程建设招标过程中，招标单位发布的“评价标准”中，除了涵盖“投标报价合理性”等传统评分项目外，还经常涵盖“环境保护合规管理体系与措施”等与合规有关的评分项目。显然，建立了合规管理体系的企业能够获得更多竞标和合作机会，能够避免因企业涉嫌违法违规耽误项目进度，也能体现企业良好的商业视野和品牌形象。

3.2.2 增强企业刑事风险防控能力

建设合规管理体系，实现“合规抗辩”。“合规抗辩”是指企业在涉嫌构成违法犯罪后，可以通过主张自身已建立有效的合规管理制度，将单位行为（也即“集体行为”）与员工个人行为做划分，以此证明企业本身无罪。虽然中国对于“合规抗辩”没有明确的法律规定，但是在司法实践中已产生了相关案例，如甘肃省兰州市中级人民法院（2017）甘01刑终89号刑事裁定书中写道：“单位犯罪是为本单位牟取非法利益之目的，在客观上实施了由本单位集体决定或者由负责人决定的行为。某公司政策、员工行为规范等证据证实，某公司禁止员工从事侵犯公民个人信息的违法犯罪行为，各上诉人违反公司管理规定，为提升个人业绩而实施犯罪为个人行为。”认定“单位集体决定或由负责人决定的行为”的核心要件就是企业合规管理体系，以此证明企业意志无过错，从而切割企业与行为人的责任。

3.2.3 助力摆脱法律强制性制裁

建设合规管理体系，摆脱法律制裁。最高人民检察院自2020年3月起部署了“涉案企业合规”改革试点工作，也被称为“合规不起诉”实践，即检察机关在处理企业犯罪案件时，对于符合“合规不起诉”必要条件的企业，可以在起诉裁量权范围内，决定暂停案件的处理并督促涉案企业作出合规承诺并积极整改落实，且设定考察期，如果涉案企业在考察期内能配合完成有效的合规整改以及通过第三方监督评估组织的考察，那么企业就能获得检察机关的不起诉决定，通过合法渠道出罪。

3.2.4 实现社会和经营效果有机统一

检察机关办案过程中，部分企业因涉及犯罪行为，企业负责人被判处有期徒刑或企业被处以高额罚款后直接导致企业破产、倒闭，对劳动者和经济发展都存在较大影响，且这些企业在被追诉前很难认识到自身存在的合规漏洞，追悔莫及。企业只有建立内部合规管理制度体系，才能将复杂的法律规定嵌入经营和管理活动中助力企业合法合规经营，减少和预防企业犯罪。同时，企业搭建合规管理体系能够让企业快速识别合规风险，在日常经营中履行合规义务，防患于未然，以防止因企业集体或员工个人的行为构成违法违规而被国家机关所制裁^[2]。

4 企业合规管理体系的建设举措

企业合规管理体系需要根据外部法律政策环境变化及

企业内部业务惯例和流程需求来制定，因内外部环境随时可能发生变化，故本章仅就普遍适用的合规管理体系建设框架展开讨论，但企业应当在参考普适性框架的前提下，结合其自身所处行业及需求，判断具体的合规义务，形成具有其自身特色的合规管理体系。

4.1 设立合规管理组织或合规专员

合规管理组织应当遵循独立性和专业性原则。完整的合规管理组织通常包含三要素：一是首席合规官，首席合规官应由公司高管担任，统筹负责公司合规管理工作，因合规人员需遵循独立性原则，故不得兼任业务相关职务，避免职责冲突，故多为企业负责人担任。二是合规管理部门，对有条件的大型企业，可设立独立的合规管理部门，合规管理部门负责公司日常合规事项，包括合规制度审核、合规风险识别和评估、合规运行评价、指导业务部门合规工作、开展合规培训，负责合规举报调查等工作；对于私营和小型企业，可仅设置独立的合规专员，负责前述合规管理具体任务的执行。三是合规联络人，即各个部门设置一个合规联络人，在履行自身业务职责的同时开展合规管理部门和业务部门之间的合规联络，落实部门合规任务。

4.2 制定合规管理制度

合规管理制度能让员工明确合规义务并提供指引。合规管理制度包含五个层面：一是原则性制度，如通过修订公司章程或制定合规手册的形式，包括但不限于合规管理机构的设置及权限等，为公司提供切实可行的总体性行为规范；二是专项合规管理制度，即关于企业特定类别的细化合规管理制度，如专利管理制度、商业秘密管理制度、安全管理制度等；三是工作指南与流程，关于专项合规管理工作的操作指南与流程，如专利申请流程、技术合同管理指南、技术资料档案管理指南等；四是合规配套文件，即企业落实专项合规管理制度所需的配套文件，例如保密协议、竞业限制、承诺书等；五是合规管理台账，即企业开展专项合规管理所需的管理台账，包括但不限于专利管理台账、合同管理台账、诉讼台账等。

4.3 识别和评估合规风险

只有有效识别合规风险，才能够准确履行合规义务。企业需要根据法律政策、经营环境、所属行业、内部组织结构、决策流程、日常运营、商业伙伴等企业基本情况，聘请专业合规律师对企业的综合风险或专项风险进行审查，识别并评估公司重点业务领域和环节的合规风险，并给出相应的合规建议，形成“负面清单”。具体来说，就是通过分析法律及政策的禁止性规定，分析同行业制裁案例、企业既往记录，与企业人员调查访问或对业务流程进行穿行测试等方式将各部门对内管理、对外经营过程中具有合规风险的行为以

“负面清单”的形式列出，使得企业在合规过程中有章可循。如以劳动用工合规风险为例，“负面清单”可包含员工招聘录用阶段、劳动合同订立阶段、薪酬绩效发放阶段、考勤休假阶段等。

4.4 建设企业合规文化

在企业合规管理体系搭建过程中，建设企业合规文化是基本要求。企业合规文化主要从“理念”和“行为”两个层面展开。从理念层面来说，一是需要企业管理者在合规体系建设中作出合规承诺，传递出坚定的合规决心，同时完善企业合规管理制度，对经营管理活动中出现的各种风险要制定出预防和控制的一整套制度安排；二是要用与实际业务贴合的常识去讲述合规，形式上应采用喜闻乐见的新方法，如漫画、视频等。从行为层面来说，企业要重视合规培训与合规激励的作用：一方面企业应定期向企业高管、合规人员、普通员工以及第三方合作伙伴开展对应的合规培训，使合规风险内容及合规价值观深入员工日常准则；另一方面，企业要通过规范标准行为、宣扬标杆行为等方式守护企业合规行为价值，并对合乎标准的行为进行绩效奖励等。

4.5 搭建合规管理保障体系

合规管理体系通常包含三道防线：第一道防线是业务部门；第二道防线是合规管理部门或专职合规人员，通常由公司法务部门兼任；第三道防线是审计或纪检监察部门，负责对合规运行的有效性进行监督。合规管理保障体系，主要包含合规审计与受理并调查合规举报两部分内容。合规审计职责可由审计部门主导，合规管理部门协助，共同对企业合规制度与政策制定的合理性、合规流程的完整性、业务合规管控要求的落实情况等进行稽查，其主要目的在于发现合规审计对象存在的合规问题和违规行为，评价合规体系涉及和执行的有效性，提供合规管控建议及指导^[1]。

5 结语

企业搭建合规管理体系是当下企业管理的大势所趋，是依法治国的客观要求，更是企业长久发展的应有之义。每个企业均有其所处的特殊行业，具备的特殊属性，故企业在建立合规管理体系时，应在参考普适性合规建议的基础上，进行独特的合规管理设计，只有立足于企业经营实际，探索出符合其本身情况的合规管理体系，才是有效推动企业健康稳定发展。

参考文献

- [1] 李奋飞.企业合规通识读本[M].北京:法律出版社,2022.
- [2] 陈瑞华.有效合规管理的基本原则[J].社会科学文摘,2024(5): 118-120.
- [3] 陈瑞华.企业合规基本理论[M].北京:法律出版社,2022.