

# 国有企业合规管理体系建设与改革路径分析

钱新辉

兰州飞行控制有限责任公司,甘肃 兰州 730070

**摘要:** 国有企业合规管理体系建设与改革是当前经济发展和市场竞争的必然要求。通过对国有企业合规管理体系建设与改革的详细分析,我们可以看到其必要性和重要性,并深入探讨了实现其目标的具体思路和方法。国有企业在合规管理体系建设和改革中面临诸多挑战,但只要 we 牢记原则,坚持目标,实施有效的措施,不断创新发展,就能够取得良好的效果,推进国有企业合规管理体系建设和改革。

**关键词:** 国有企业; 合规管理; 建设; 改革

国有企业是我国经济的重要组成部分,其重要性不仅体现在经济发展中的产出和就业等方面,还体现在其对国家经济安全的支撑作用。然而,随着经济全球化的发展和国际竞争的加剧,企业面临的合规风险也越来越大,尤其是在国际贸易和投资方面,合规风险更加复杂和高度敏感。为了确保国有企业在全球化背景下的可持续发展,必须加强合规管理,完善合规管理体系,提高企业合规风险识别、评估和应对的能力。

2021年,国资委发布《中央企业合规管理指引(试行)》,标志着国企合规管理进入新的阶段。2022年,《中央企业合规管理办法》《合规管理体系要求及使用指南(GB/T35770-2022)》等文件先后发布,旨在加强对国有企业的合规管理,提高企业的合规水平和风险防范能力,促进企业可持续发展。

本文旨在对国有企业合规管理体系建设现状进行深入分析,探讨建立健全的国有企业合规管理体系的路径,提出相应的改革思路和方法,从而推动国有企业的可持续发展。

## 一、合规管理的基本概念和重要性

### (一) 合规管理的含义

合规管理是指企业在遵循相关法律法规、行业标准和内部规章制度的基础上,通过各种组织、机制和手段,对企业经营、管理、人员行为等方面进行全面的监管和控制,从而达到规范运营、保障企业可持续发展的目的。其特征包括全面性、系统性、持续性和动态性。

### (二) 国有企业合规管理的重要性

1. 保障国家利益。国有企业作为国家经济的重要支柱,在经济社会发展中发挥着重要作用。保障国有企业的合规经营,可以有效地保障国家经济利益和国家安全。

2. 提高企业信誉。建立健全的合规管理体系,可以保障企业正当合法经营,提高企业的诚信度和信誉度,增强企业在市场中的竞争力和公信力<sup>[1]</sup>。

3. 降低经营风险。国有企业在合规管理方面存在的问题和违规行为,会增加企业经营风险,甚至引发危机。因此,加强合规管理,可以降低企业经营风险,保障企业的可持续发展。

4. 推动产业升级。合规管理可以促进企业在产业转型升级过程中进行积极探索,增强企业的创新能力和核心竞争力,推动产业转型升级。

## 二、国有企业合规管理体系建设与改革概述

### (一) 国有企业合规管理体系建设与改革的必要性

在全球化和市场经济的背景下,国有企业作为国民经济的重要组成部分,必须积极推进合规管理体系建设和改革,以提高企业的合规能力和竞争力。国有企业合规管理体系建设与改革的必要性体现在以下几个方面:

1. 保护企业发展稳定。合规管理体系建设与改革是企业规范经营、稳定发展的必要保障。通过建立健全的合规管理体系,可以防范各种法律风险,避免因违法违规行为引发的各种不良后果,提高企业经营稳定性。

2. 提高企业竞争力。合规管理体系建设与改革能够提高企业内部管理效率和透明度,增强企业市场信誉和声誉,提高企业的竞争力和核心竞争力,从而获得更多的市场份额和利润。

3. 符合社会责任。国有企业作为社会重要的组成部分,应该积极履行社会责任,通过合规管理体系建设与改革,能够更好地履行企业社会责任,营造公平竞争的市场环境,为社会创造更多的价值<sup>[2]</sup>。

4. 推动企业转型升级。合规管理体系建设与改革能够促进企业的转型升级,加强企业内部管理,提高管理水平和效率,提高企业的核心竞争力,从而为企业实现转型升级提供支持和保障。

(二) 国有企业合规管理体系建设与改革的原则和目标

#### 1. 基本原则

合规管理应当贯穿于企业管理全过程。合规管理应当贯穿于企业的经营管理全过程,涉及企业的战略规划、组织架构、内部控制、风险管理等各个方面。合规管理应当科学规范。合规管理应当以法律法规为依据,科学规范合规管理行为和流程,确保企业的经营活动合法合规。合规管理应当创新发展。随着经济和市场的发展,合规管理也需要不断创新发展,与时俱进,提高合规管理水平和能力。

#### 2. 总体目标

建立健全的合规管理体系。通过合规管理体系建设和改革,建立健全的内部控制机制和风险管理体系,提高国有企业的合规管理水平,确保企业经营活动合法合规、稳健可持续发展。提高国有企业合规管理人员素质。国有企业需要通过培训和人才引进等方式,提高合规管理人员的素质和能力,确保其能够有效推进合规管理体系建设和改革,落实合规管理责任。加强合规监督和评估。国有企业需要建立完善的合规监督和评估机制,确保监督和评估的全面性和有效性,提高合规管理体系的运行效果和管理水平。强化合规文化建设。国有企业需要强化合规文化建设,通过宣传教育和文化引导等方式,让员工深入了解合规管理的重要性和必要性,树立合规意识,从而形成良好的合规文化氛围<sup>[3]</sup>。

三、国有企业合规管理体系建设改革的思路与方法

#### (一) 国有企业合规管理体系改革的思路

建立和完善合规管理体系的目标在于降低企业风险,以促进企业的健康发展。目前绝大多数的国企都建立了合规管理体系,重点在于进一步完善和优化。而国有企业合规管理体系建设是一个系统性的工程,需要企业从组织、制度、文化、风险管理等多方面入手,全面推进合规管理体系建设,不断提高企业的合规水平和能力。因此,国有企业合规管理体系改革的思路重点在于以下几个方面:

1. 优化现有的合规管理体系。目前国有企业已经建立了合规管理体系,但仍然需要进一步优化和改革,例如加强对组织和制度的建设、完善风险管理、加强审查和评估等方面的工作。这需要企业在现有的基础上进行改进,不断提高管理水平和能力。

2. 强化风险管理。风险管理是合规管理的重

点,需要建立风险清单,加强对风险的识别、评估和应对,从而预防和降低风险对企业的影响。这需要企业加强内部控制、完善风险管理体系,并配合合规审查和评估工作。

3. 推行合规文化。合规文化是企业合规管理体系的重要组成部分,需要营造一个“合规至上”的企业文化,强化员工的合规意识,提高企业的整体合规水平。这需要企业加强对员工的培训和宣传,打造一个“合规先行”的企业文化。

加强合规审查和评估。企业需要定期进行合规审查和评估,及时发现和解决问题,确保合规管理体系的有效性和持续性。这需要企业建立健全的审查和评估机制,加强内部和外部的监督和反馈。

#### (二) 国有企业合规管理体系改革的方法

##### 1. 注重顶层设计,强化组织领导和推进力度

在国企合规管理体系改革中,注重顶层设计、强化组织领导和推进力度是非常重要的。第一,制定明确的合规管理战略和规划是关键。企业应该结合自身特点和业务特点,制定适合自己的合规管理战略和规划,从而将合规管理纳入企业战略和管理体系的重要组成部分。同时,合规管理应该作为企业落实“三项责任”的重要内容,确保企业在经济、社会和环境等方面合规。第二,明确合规管理的组织机构、职责和工作分工是关键。国企应该成立专门的合规管理机构,设立合规管理部门或者委员会,并明确其职责和工作分工。在企业各级组织中,应该设置合规管理岗位,并进行分工和配合,以保障合规管理工作的有效推进。第三,加大合规管理工作的推进力度,确保合规管理体系的有效运行也非常重要。国企应该建立健全的合规管理工作机制,包括风险清单、合规审查、合规管理体系有效性评估等,以预防风险。此外,应该加强员工培训和宣传,增强员工的合规意识和风险防范能力。同时,建立反馈机制和监督机制,及时发现和解决合规管理工作中的问题,确保合规管理体系的有效运行<sup>[4]</sup>。

2. 健全合规管理制度体系,提高合规能力和水平

建立健全合规管理制度体系是构建国企合规管理体系的关键。国企应该依据《合规管理体系要求及使用指南》等标准,建立全面、系统的合规管理制度,包括风险管理、合规审查、合规培训、合规督查等方面的制度。并且要注意制度的贯彻执行情况,加强对制度落实情况的监督和检查,提高国企合规能力和水平。

具体而言,国企应该按照标准要求,制定相关的合规管理制度,明确合规管理各方面的职责、要求和规范。比如,制定风险管理制度,明确风险评估、防范和控制的要求;制定合规审查制度,明确合规审查的流程和标准;制定合规培训制度,规定员工合规培训的频次和内容等。同时,针对

企业实际情况，国企可以增加一些特定的制度，如信息管理、法律事务管理等制度，进一步完善合规管理体系。

除了制度的建立，国企还应该加强制度的落实和执行情况的监督和检查。只有制度得到严格执行，才能保证合规管理体系的有效运行和发挥作用。此外，国企还应该根据实际情况，不断完善和更新合规管理制度，确保合规管理制度体系的科学性和有效性。

### 3. 加强风险管理，提升风险防范和控制水平

加强风险管理，是国企合规管理体系改革的重要内容。建立风险管理体系，可以帮助企业识别、评估和应对各类风险。风险管理体系应包括风险管理的组织机构、职责、工作流程、方法和技术支持等，确保风险管理体系的全面性和科学性。

国企应该根据其经营特点和风险特征，制定相应的风险管理制度和规程。制度和规程应明确风险管理的职责和工作流程，防范和控制各类风险，如金融风险、市场风险、信用风险、合规风险等。同时，企业应加强风险评估和管控，对风险进行分类、定级、评估、控制和追踪，制定应急预案，预防和化解风险事件。

国企还应重点关注关键岗位和业务环节的风险管控。企业应该对关键岗位和业务环节的风险进行分析和评估，建立健全的风险控制机制，确保风险控制措施的有效性和可行性。同时，企业应该对员工进行风险意识培训，增强员工风险意识，增强员工风险管理能力，确保风险管控的全面性和协同性。

### 4. 加强合规培训和宣传，营造合规企业文化

为了加强合规管理，国企需要注重增强员工的合规意识和法制观念，营造合规企业文化。这需要通过建立健全的合规培训和宣传体系来实现。第一，国企应该根据实际情况制定针对性的合规培训计划，确定培训内容、方式和目标受众。针对不同岗位和部门的员工进行不同形式的培训，如定期开展合规法律法规、政策和制度等培训，也可以通过在线学习、集中培训等形式开展。同时，还需要针对新员工、重要业务和风险岗位等开展重点培训，提高员工的风险防范和应对能力。

第二，国企还需要加强合规宣传，提高员工对合规管理的重视和认知。可以通过各种渠道，如公司网站、企业内部媒体、员工通讯、公告牌等方式进行宣传，加深员工对合规管理的认识和重视。特别是对于法律法规、政策和制度等重要内容，可以通过定期发布通知、报告等形式进行宣传，使员工能够及时了解企业的合规要求和管理要求。

第三，营造合规企业文化，使员工能够深刻理解合规的意义和价值，从而自觉遵守企业合规管理制度和规定。这需要企业从领导层到员工层

面都积极践行合规理念，不断强化合规管理的重要性，增强员工的责任意识和自我管理能力。只有这样才能形成良好的合规企业文化，提升企业的合规管理水平和文化素质。

### 5. 强化合规管理效果评估，不断优化改进合规管理体系

为了确保国企的合规管理体系的有效性和持续性，除了建立完备的合规管理制度体系和加强风险管理外，还需要加强合规管理效果评估，不断优化和改进合规管理体系。国企应该制定合规管理效果评估标准和方法，对合规管理体系进行定期的自我评估和审核，发现存在的问题和不足，并进行改进和优化，以提高合规管理的水平和效果。此外，也需要通过外部机构的评估和认证来验证合规管理的效果和实施情况，例如ISO 19600合规管理体系认证等。

在加强合规管理国际化和标准化建设方面，国企应该参照国际标准和最佳实践，不断提高合规管理的国际化水平和竞争力。可以借鉴国际上先进的合规管理标准和方法，如美国 Sarbanes-Oxley Act 和英国萨班斯法案等，结合本企业的实际情况，制定和完善相应的合规管理制度和措施。同时，还可以通过加强国际交流与合作，了解国际合规管理的最新动态和趋势，不断优化和改进本企业的合规管理体系。

## 四、结语

本文主要分析了国有企业合规管理体系建设与改革的必要性、原则和目标、思路和方法等方面。在必要性方面，本文强调了国有企业合规管理体系建设和改革的紧迫性和重要性，为企业的可持续发展提供保障。在原则和目标方面，本文明确了合规管理应当贯穿于企业管理全过程，科学规范，创新发展，并建立健全的合规管理体系等目标。在思路和方法方面，本文重点介绍了建立合规文化、加强人才队伍建设、强化合规监管等具体思路和方法，并强调了合规管理与企业文化建设的结合。最后，本文指出，国有企业合规管理体系建设和改革的推进，需要在实践中不断总结经验，不断创新，才能取得良好的效果，推动国有企业健康、可持续发展。

## 参考文献

- [1] 张利. 新形势下国有企业合规管理体系建设路径研究[N]. 财会信报, 2022-10-20(7).
- [2] 李娜. 国有企业合规管理体系建设研究[J]. 中国商论, 2022(12): 133-136.
- [3] 周珩. 国有企业合规管理体系建设的探索与实践[J]. 石油化工管理干部学院学报, 2021, 23(6): 27-30.
- [4] 龙玉忠. 国有企业合规管理体系建设探析[J]. 国有资产管理, 2021(10): 23-29.