

加强企业合规管理，保障“一带一路”建设顺利推进

余宏

(广州现代信息工程职业技术学院, 广东 广州 510000)

【摘要】在“一带一路”与经济全球化的大背景下，企业的合规管理已经变成了企业健康、可持续发展，有效应对风险的重要支撑。基于此，本文介绍了我国企业合规管理的现状和合规管理面临的挑战，分析了“一带一路”建设对加强企业合规管理的要求，并提出了加强企业合规管理的具体措施。

【关键词】企业；合规管理；一带一路

一、合规管理的概念

合规指的是企业和其员工的经营管理方式与国际规则和国际条约的要求、企业的规章制度与行业公认的原则、政府制定的法律法规与政策制度相符合。合规管理指的是以对合规风险的科学预防和控制为目标，对象是企业及其员工的经营管理方式，开展合规培训、评价考核、责任追究、风险应对、合规审查、风险辨识以及制度制定等有计划、有针对性的活动。

二、我国企业合规管理现状

我国企业在走出国门的历程中，无论是经营理念还是管理模式都取得了很大的进步，一些企业在国际同行中已经占据了竞争优势。然而，合规管理与合规意识与国外先进企业相比较，仍然存在着一一定的差距。我国的一些企业在海外经营的过程中，仍然使用传统的低价竞争模式，或者用不正当的手段与国外政府建立不正当的关系，这会产生很多问题，例如，容易产生工程质量问题、造成企业之间的恶性竞争、引发腐败问题等，伴随着国际组织规则、相关法律法规、监管体系的不断完善，低价竞争的模式起到的效果越来越弱。

如今，我国在持续的加强企业合规管理，越来越多的企业对于合规管理开始重视起来，一些企业已经对合规管理体系进行了构建。然而，仍然有一部分企业对外所宣称的“合规”，不过只是表面上合规，仍然存在违规的问题。除此之外，当前企业

的合规工作大部分都是在不断的探索中前行，企业在实施合规管理的过程中在大多数情况下依赖的都是外部顾问。

三、合规管理面临的挑战

近些年以来，我国企业经常发生违规事件，例如，企业由于没有遵守相关政策制度、法律法规等而遭受监管惩处、法律制裁，不仅财产上蒙受了损失，而且名声上蒙受了损失，凸显出合规管理所面临的严峻挑战。第一，我国企业在国外面临的最多的执法就是反腐败，许多国家与国际组织纷纷加入推动反腐败的工作中；第二，我国的一些企业在跨国贸易与跨国投资方面，对出口管制和经济制裁缺乏足够的认知；第三，我国银行经常遭遇国外监管部门与反洗钱相关的执法活动，凸显出了我国的金融企业和银行在该问题上缺乏管理能力，迫切需要提升自身的反洗钱合规能力，以应对越来越严格的国外反洗钱监管；第四，我国企业面临着多边开发银行等国际金融组织的严格合规监管^[1]。多边开发银行通过制裁制度与对违规事件的调查，针对企业的妨碍、强迫、共谋、欺诈以及腐败等违规情况作出惩处。若是企业违规，就会被列入到制裁黑名单当中，并且很有可能受到多家银行的联合惩处。依据多边开发银行的《共同实施制裁决议的协议》，针对在多边开发银行资助的发展项目之中，作出腐败、欺诈等违规行为的企业，会对企业和个人进行联合制裁。

四、“一带一路”建设要求加强企业合规管理

“一带一路”的沿线国家大部分都是发展中国家，这些国家的政治冲突、宗教冲突、民族冲突较为严重，再加上经济发展长期落后与社会动荡不安，属于合规的高风险区域。参与“一带一路”的企业不但需要遵守我国的法律，而且需要遵守反腐败国际公约、法律法规。合规监管呈现出复杂化、多元化的特征。虽然各个国家的法律法规有所不同，但是反腐败、维护正常的市场经济秩序是所有国家共同的目标。这些都对企业的合规管理提出了更高的要求。

五、加强企业合规管理的策略

（一）把握一个目标

一个目标，就是战略目标。我国企业应当以建设具备全球一流竞争力的企业为目标，从战略的高度加强企业合规管理，把合规管理作为企业日常管理的重要部分，把“合规管理、诚信经营”作为企业发展的重要任务。

（二）构建二个体系

首先，对组织架构体系进行构建。企业应当建设健全的合规人员体系与合规组织。成立独立的合规管理组织架构体系，分析并且设定合规的审批权限，分类、分级的管理合规风险；其次，对制度架构体系进行构建，建立“一带一路”合规委员会，合理分配人员与机构的合规管理权限、职责；其次，对制度架构体系进行构建。依据员工行为、招待和礼品、赞助与捐赠、资金支付、投标、采购以及合同等这几个方面制定管理措施。

（三）贯彻三种机制

第一，对零缺失、全方位覆盖的培训机制进行构建。依据培训的三要素（学员、讲师、教材），作出系统性的、计划性的、科学性的安排，从而建立起一套从总部到部、从入职到离职、由上至下的终身的、零缺失的、全方位的、健全的培训体系。从学员的层面来讲，应当特意选择纪检、商务、审计、内控等有关部门的优秀员工，建立起一支优秀的合规团队，企业要对其实施全程的监督，定期或者不定期的考核，把其薪资、晋升等与培训成绩相挂钩；

从讲师的层面来讲，企业应当从内部选出优秀的合规管理人员，实施内部培训，建立起一支企业内部的培训讲师队伍；从教材的层面来讲，企业应当加大和先进的企业、合规合作、合规俱乐部的合作力度，根据“一带一路”国家的行业规范、法律法规，与行业的典型案例、国内外的典型案例、自身企业合规工作的具体情况相结合，进行调查、研究，制定出有针对性的、专业的、科学的培训课件与培训教材。

第二，对合规建监管机制进行构建。由合规管理人员参与或者组织跨部门的合规审查，审查第三方聘用等重要环节，处理企业内部和外部的投诉、建议，第一时间调查违规事件，把企业总部的合规工作计划及时的传达到各个部门，对有关的合规管理工作进行部署。企业每一级别的合规管理人员需要定期向上级汇报合规管理工作的最新情况，在发生较大的合规风险的时候，合规管理人员要在第一时间向企业领导汇报。

第三，对合规风险监管机制进行构建。把合规风险分成一级、二级、三级三个等级，对合规风险实施分级管理，并且对每一级的审核责任与审核权限作出规定。

（四）建设四道防线

首先，对员工的合规行为要求、合规职责进行确立，对预防合规风险的第一道防线进行构建。对国外员工的合规行为准则与合规管理制度进行制定和完善。针对不一样的对象实施分类型、分层次的合规培训，让员工可以正确的、全面的理解合规的要求，知道违规的后果；对员工考核机制进行构建，定期考核员工的合规工作情况，把员工的最终考核结果纳入到其年度考核成绩当中，从而加强员工的合规意识和合规执行力；提升招聘的准入门槛，尤其是高风险的岗位。要全面调查应聘高风险岗位人员的合规背景，认真审核新入职员工的个人诚信情况、工作经历、学历情况，并且把其合规理念、个人诚信纳入到考察当中。高风险岗位的人员需要签订廉洁诚信承诺书、合规声明，如果不签，就视为不接受劳动合同；把员工行为合规当作企业从业人员的首先要遵循的原则，让员工认真学习海外合规

行为准则，把员工的合规责任落到实处。

其次，对企业在海外存在较高风险的区域实施专门的管控，对存在较大风险的事项实施合规审查，对预防海外合规风险的第二道防线进行构建。对海外国家法律风险数据库进行构建^[2]。健全海外国家与主要区域的共享机制与舆情监控体系，把事前风险预估工作做好，进行事中追踪，事后妥善处置；把东南亚等风险较高的区域当作试点，实施合规专项管控，及时地总结经验和教训，推广成功的经验；对风险较大的事项实施事前合规审核，从源头上避免违规事件的发生。比如，在选取供货商或者合作方的时候，应当了解其所在国家的商业环境、法律法规、政策、产品质量、在市场中的声誉等。

再次，对合规组织架构进行构建，安排合规管理人员，对预防海外合规风险的第三道防线进行构建。由合规管理人员负责合规风险的报告、监测、评价、辨识以及预防等，处理与违规相关的企业内部、企业外部的举报、投诉，全面调查违规事件。除此之外，赋予各级合规管理人员直接向总部汇报的权利。

最后，对合规交叉审核制度进行构建，对预防合规风险的第四道防线进行构建。由总部抽调正直、有较强工作能力的考核人员，把其派遣到海外各个单位，检查合规管理人员的工作履行情况，检查合规管理人员对合规管理制度的实施情况。通过上述四道防线，可以有效避免合规风险，保证企业的海外业务可以取得健康、可持续的发展。

（五）保障五项到位

第一，管理要到位。建立垂直管理、交叉管理制度，不断提升合规管理工作人员的水平与处理合规事件的质量、效率，对合规管理制度进行持续的优化和完善，从而让合规管理工作更加的标准、规范。

第二，在线系统的建设与人员培训要到位。对在线合规审批信息系统进行构建和完善，从而使在线培训、企业决策、通知、制度、在线审批等可以不受时间和空间的限制；实施有效的、全面的培训，使企业所有的管理层与基层员工都能够加强合规意识，提升合规执行力。

第三，制度要到位。例如，制定海外员工行为准则、制定企业海外合规制度和其余有关方面的管理制度。并且翻译成多国语言。明确规定合规检查监督、审批审核、部门分工、风险分类、合规处理等工作制度，由此，可以有效地帮助合规管理工作人员处理违规事件。

第四，思想要到位。培养从企业决策层到企业基层员工的合规理念，通过合规经营机制、合规管理制度，对管理人员、员工形成潜移默化的影响，让合规意识引到其脑海中、心中，支配其行为。

第五，人员要到位。从企业总部到分部、到海外机构，从决策层到基层员工，从国内到国外，所有的海外项目都应当构建起垂直管理体系，所有的工作环节都必须有专门的工作人员负责，所有的分工和责任都应当清晰明确。

六、结束语

综合上文所述，企业应当形成合规会为企业创造更多的、企业合规要从决策层做起的理念，建立其全方位、全员覆盖的合规管理隔绝，形成责任落实到人、运行科学高效的合规管理体系，保障合规风险可以得到全面的管理和控制，让企业的每一项经营管理活动、每一项决策都能够合规，持续构建时时、事事、处处、人人的企业合规文化，对企业的管理质量与效率进行提升，使企业在“一带一路”中赢得市场竞争优势，为建设全球一流的具有较强竞争力的先进企业打下坚实的基础。

参考文献：

[1] 田冠军,袁道平.“一带一路”和“互联网+”背景下境外投资企业税务合规管理[J].财会月刊,2020,No.889(21):92-97.

[2] 张曙光.积极应对“一带一路”合规风险带头建设完善合规管理体系[J].国际工程与劳务,2018,02(No.403):21-23.

作者简介：余宏（1987.7—），男，汉族，广东广州人，硕士，高校教师，研究方向：马克思主义理论与思政教育、法律、时事与政策。