



商协会促进民营企业 合规建设的路径

重庆市企业合规促进会

郑华友 / 2023.12.11

协会介绍

重庆市企业合规促进会于**2022年10月**成立，是**全国第一家省级**企业合规的专业性协会，内设人力、财税、安全生产、反舞弊反贿赂、数字、环保、知识产权等**7个专业委员会**。主要由律师、注册会计师、注册税务师等专业人员组成。目前协会有**个人会员235名**，**单位会员32家**。





重庆市企业合规促进会

Chongqing promotion association of Corporate Compliance

目 录

contents

01

合规背景与基础理论

02

涉案合规与预防型合规

03

商协会合规建设的路径



重庆市企业合规促进会

Chongqing promotion association of Corporate Compliance

一、合规背景与基础理论



重庆市企业合规促进会

Chongqing promotion association of Corporate Compliance



“法治建设既要抓末端、治已病，更要抓前端、治未病。”

——习近平总书记2020年11月16日在“中央全面依法治国工作会议”上的讲话

什么是合规建设？

【企业合规建设】是指企业为实现依法合规经营，获得内外激励，自行或聘请有关专业人员，通过治理、评估、验收等流程，以建设“内控规范有效，外控辅助不扰”的企业管理体系，并将该体系主动纳入社会、国家治理现代化的行为。



合规建设分几种？

涉案企业
合规建设

1



2

预防型企业
合规建设

合规建设有何激励？

【预防合规】 行业激励、行政激励

【涉案合规】 刑事宽缓化处理：

- 不起诉
- 不逮捕
- 诉后建议缓刑
- 减免罚金等



TITLE

我国企业合规大事记

2018

2018年11月2日，国资委发布了《中央企业合规管理指引（试行）》

2020

2020年3月，高检院启动第一期企业合规改革试点（共6个）

2021

- 2021年3月，高检院部署开展第二期企业合规改革试点（扩大到10个省）
- 2021年6月3日，发布《关于建立涉案企业合规第三方监督评估机制的指导意见（试行）》
- 2021年11月22日，发布《〈关于建立涉案企业合规第三方监督评估机制的指导意见（试行）〉实施细则》

2022

- 2022年4月2日，涉案企业合规改革试点在全国检察机关全面推开。
- 2022年4月19日，发布《涉案企业合规建设、评估和审查办法（试行）》

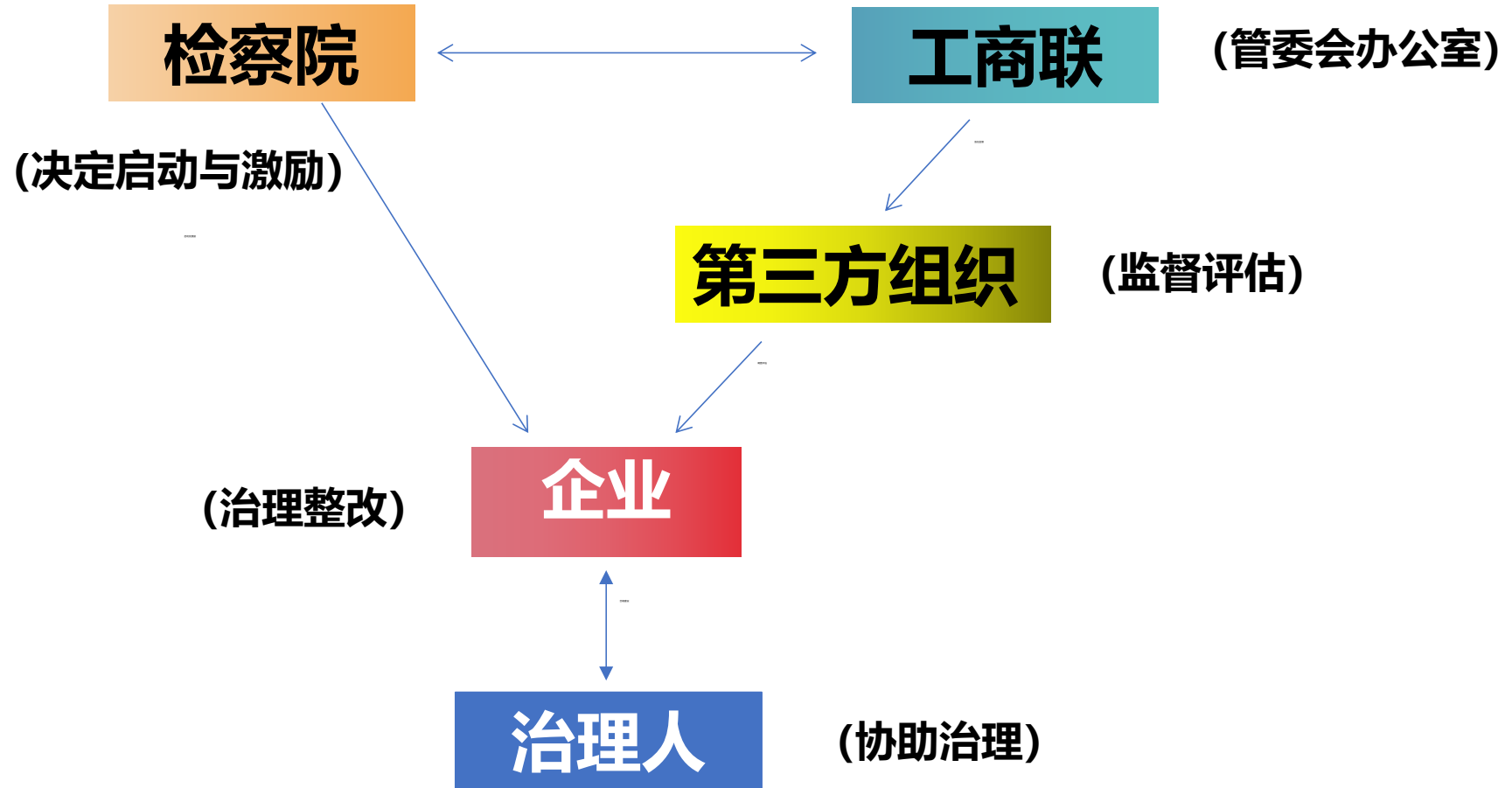


重庆市企业合规促进会

Chongqing promotion association of Corporate Compliance

二、涉案合规与预防型合规

涉案企业合规架构



涉案企业合规

《中共中央 国务院关于促进民营经济发展壮大的意见》

(2023年7月14日)

强调, “深化涉案企业合规改革, 推动民营企业合规守法经营。”

《最高人民法院全面履行检察职能推动民营经济发展壮大的意见》

(2023年10月13日)

提出, 深化规范涉案企业合规改革, 推动民营企业合规守法经营。

涉案合规建设谁来做？

企业生病无法自愈！可聘请专业治理团队（不同专业组合），帮助搭建有效治理体系。

● 治理人 ≠ 律师

A

● 治理人 ≠ 会计师

B

● 治理人 ≠ 税务师

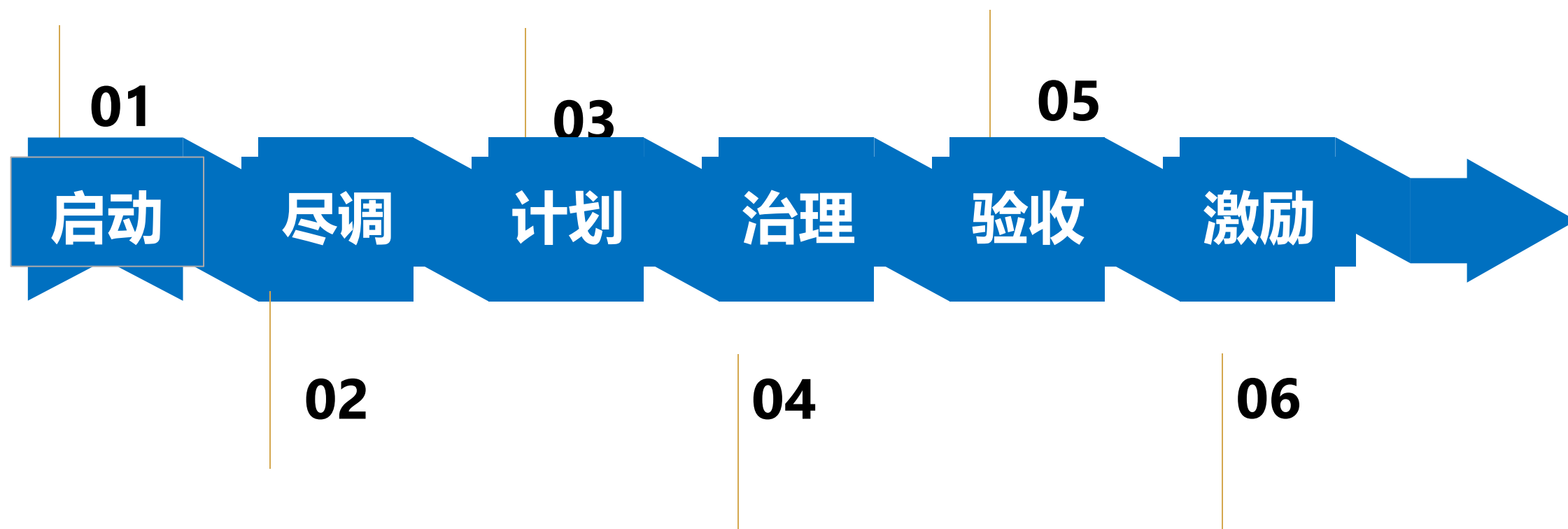
C

预防型企业合规

企业为了依法合规经营，**主动**制定合规计划，进行合规治理，并申请第三方监督评估机制对企业的合规经营进行调查、评估、监督和考察的活动。

【合规激励】在企业完成合规治理的基础上，可以申请对企业的合规治理进行评定，颁发合规企业证书和评定级别证书，鼓励企业积极参与合规治理。

合规建设六大流程



“四规”

目标规

外控单位发布的需要融合内化的法律法规规范的统称。包括国内行业、行政、刑事规，以及出口的企业需要遵循的国际规，习惯等。

字面规

单位现有内部成文的规章制度文件等规则，包括业务、人事、财务方面等书面的制度规定。

实际规

单位生产经营实际遵循的各类规则。

融合规

根据目标规、字面规、实际规，将主体流、资金流、控制流、信息流融合嵌入到**业务流**后，文字化表述的规则。

“五流”

2. 人员流（分级分层管理）

- 主体分层：执行层、管理层，决策层、股东层
- 主体分级：经营、行业、行政、司法（v型倒金字塔）

1. 业务流（分类管理）

采购→运输→ 仓储→ 试配→ 生
产→ 包装→ 销售→ 运输→ 售
后（以生产销售型企业示例），找出
清廉重点环节“采购、销售”。

3. 控制流（风险管理）

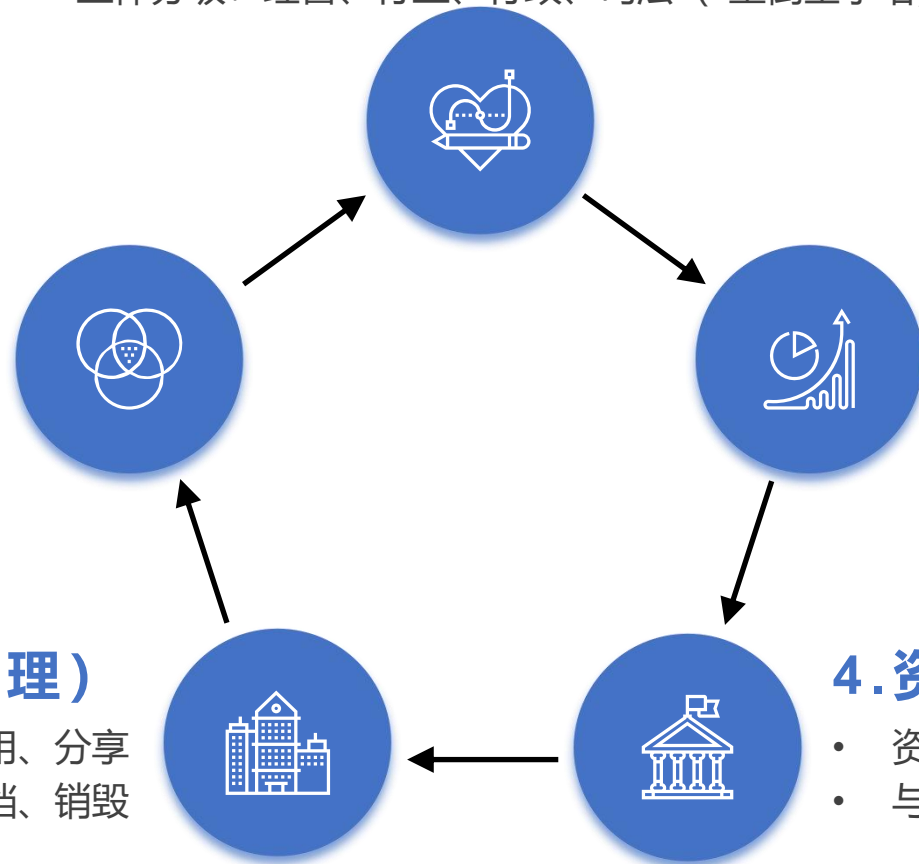
（通过阈值控制）
识别→预警→处置→激励→监督→
评分

5. 信息流（信息管理）

各类载体的采集、存储、应用、分享
（出境）、存档、销毁

4. 资金流（保障管理）

- 资金、物资的收付
- 与业务流配套



查找漏洞

四规

目标规

字面规

实际规

融合规

五流

主体流

业务流

资金流

控制流

信息流

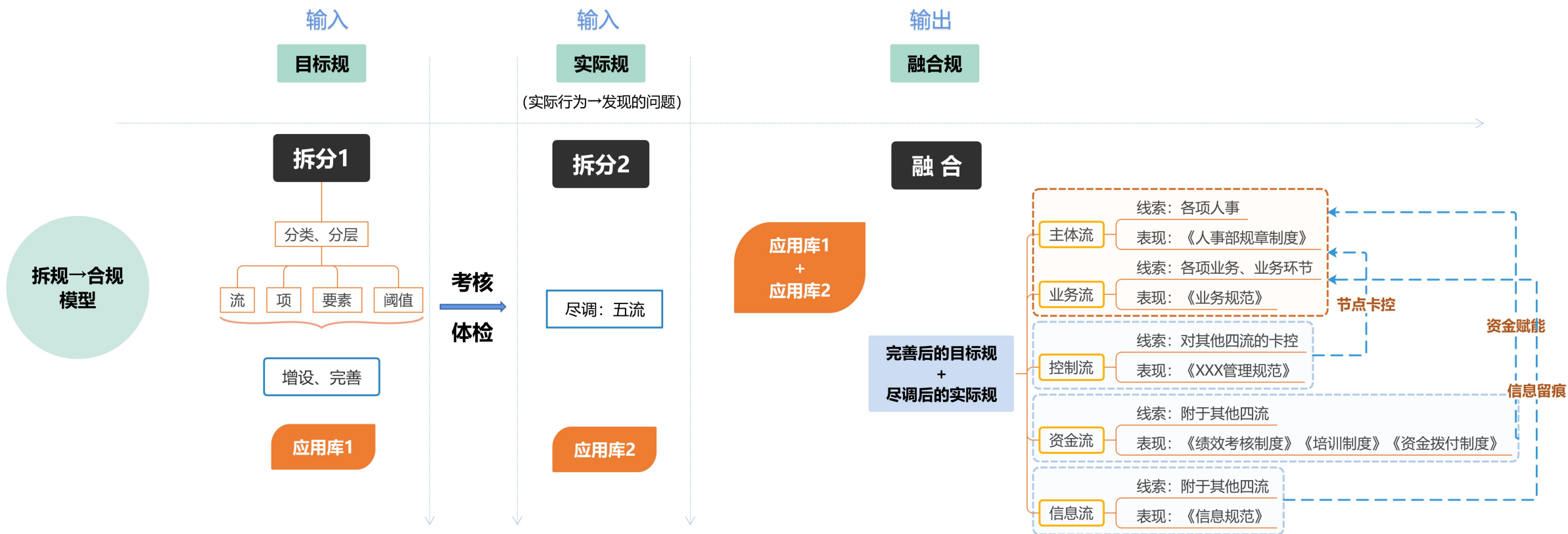
穿行测试

合规计划

治理整改

合规尽调

“拆规→融合”模型





重庆市企业合规促进会

Chongqing promotion association of Corporate Compliance

三、商协会合规的建设路径

二、下一步重点工作

1

推进合规治理体系建设

- 建立全国首个“**治理人专家库**”，探索规范企业合规师培训、考试、发证、监督等一体化工作。
- 牵头筹备成立**西南企业合规工作联盟**，实现合规互认。

2

完善合规指引规范工作

- 落实全市民营经济高质量发展大会精神，分行业、分领域发布**民营企业合规指引**，建成民营企业合规指引库。
- 协助培育企业合规典型案例，建成**典型案例库**。

在高质量发展的背景下，商协会对于促进民营企业合规建设有着重要的推动作用。
为此，我们提出以下路径：

商协会推动

一、 合规资源的有效利用

二、 商协会的合规供给

(一) 合规资源的有效利用

01 内部资源

民营企业需要充分挖掘内部资源，包括**人才、技术、资金**等，以提高自身的合规水平。

02 外部资源

商协会可以积极整合外部资源，包括**政策、法律、金融**等方面的支持，为民营企业提供更全面的合规建设服务。

03 政府端供给

商协会可以与政府合作，**推动政策文件的出台和实施**，为民营企业合规建设提供更多的政策支持。

合规与内部资源有效利用之间的关系

1. 分层管理

企业内部部分为股东层、决策层、管理层、执行层，将企业的合规经营管理行为进行分解，各司其责避免重叠、冲突或遗漏。

2. 责任压实

将分层后的各类责任与各层级签订合规责任状，明确各岗位各人员的责任清单，实现“凯撒归凯撒，上帝的归上帝”。

3. 用好激励

每张责任清单背后都有对应的奖惩激励，实现内部资源利用的效能最大化。

另，商协会可发布合规指引，帮助企业充分有效利用好内部资源。

重庆市企业合规促进会
《财税合规治理工作指引》编写组

财税合规治理工作指引

第一章 总则

第一条【制定依据】根据国家相关法律法规和《关于建立重庆市涉案企业合规第三方监督评估机制的实施办法(试行)》、《企业合规治理工作指引》(以下简称“基本指引”)之规定,结合企业财税合规治理工作实际,制定本指引。

第二条【财税合规治理定义】企业财税合规治理,是企业合规治理的专项之一,是指企业为了依法合规经营,以全面合规为目标、财务税收专项合规为重点,主动制定财税专项合规计划,严格按照企业合规治理工作规范要求开展合规治理,并申请第三方监督评估机制对企业的合规经营进行调查、评估、监督和考察的活动。

在财税合规治理中,所选任的第三方监督评估组织(以下简称“第三方组织”)应当具备相关的财税专业能

重庆市企业合规促进会
2023-05-17 15:55 发表于重庆

重磅发布

【重磅首发】涉案企业合规治理工作指引

为指导和规范企业合规治理工作,依法推进企业合规改革,全面加强企业合规管理,切实防范化解企业合规风险,促进企业依法合规经营,服务保障经济社会高质量发展,助力推动社会治理体系和治理能力现代化,根据国家法律法规及《关于建立重庆市涉案企业合规第三方监督评估机制的实施办法(试行)》《涉案企业合规建设、评估和审查办法》等的规定,结合企业合规治理工作实际,制定本指引。

第一章 总则

重庆市企业合规促进会
2023-05-17 15:55 发表于重庆

重磅发布

【重磅首发】预防型企业合规建设工作指引

为指导和规范企业合规治理工作,依法推进企业合规改革,全面加强企业合规管理,切实防范化解企业合规风险,促进企业依法合规经营,服务保障经济社会高质量发展,助力推动社会治理体系和治理能力现代化,根据国家法律法规的规定,结合企业合规治理工作实际,制定本指引。

重庆市企业合规促进会
涉案企业合规建设交付清单

一、合规启动

序号	事项	依据	工作项	负责主体
1	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.1 启动合规建设	1.1 企业、辩护人
2	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.2 启动合规建设	1.2 企业、辩护人
3	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.3 启动合规建设	1.3 企业
4	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.4 启动合规建设	1.4 企业
5	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.5 启动合规建设	1.5 辩护人
6	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.6 启动合规建设	1.6 企业、辩护人
7	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.7 启动合规建设	1.7 辩护人
8	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.8 启动合规建设	1.8 辩护人
9	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.9 启动合规建设	1.9 辩护人
10	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.10 启动合规建设	1.10 企业
11	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.11 启动合规建设	1.11 企业、辩护人
12	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.12 启动合规建设	1.12 企业
13	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.13 启动合规建设	1.13 企业
14	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.14 启动合规建设	1.14 辩护人
15	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.15 启动合规建设	1.15 辩护人
16	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.16 启动合规建设	1.16 辩护人
17	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.17 启动合规建设	1.17 辩护人
18	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.18 启动合规建设	1.18 辩护人
19	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.19 启动合规建设	1.19 辩护人
20	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.20 启动合规建设	1.20 辩护人
21	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.21 启动合规建设	1.21 辩护人
22	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.22 启动合规建设	1.22 辩护人
23	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.23 启动合规建设	1.23 辩护人
24	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.24 启动合规建设	1.24 辩护人
25	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.25 启动合规建设	1.25 辩护人
26	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.26 启动合规建设	1.26 辩护人
27	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.27 启动合规建设	1.27 辩护人
28	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.28 启动合规建设	1.28 辩护人
29	启动合规建设	《涉案企业合规建设、评估和审查办法》	1.29 启动合规建设	1.29 辩护人

重庆市企业合规促进会
2023-05-18 17:32 发表于重庆

收录于合集
#资料 2 #发布 4

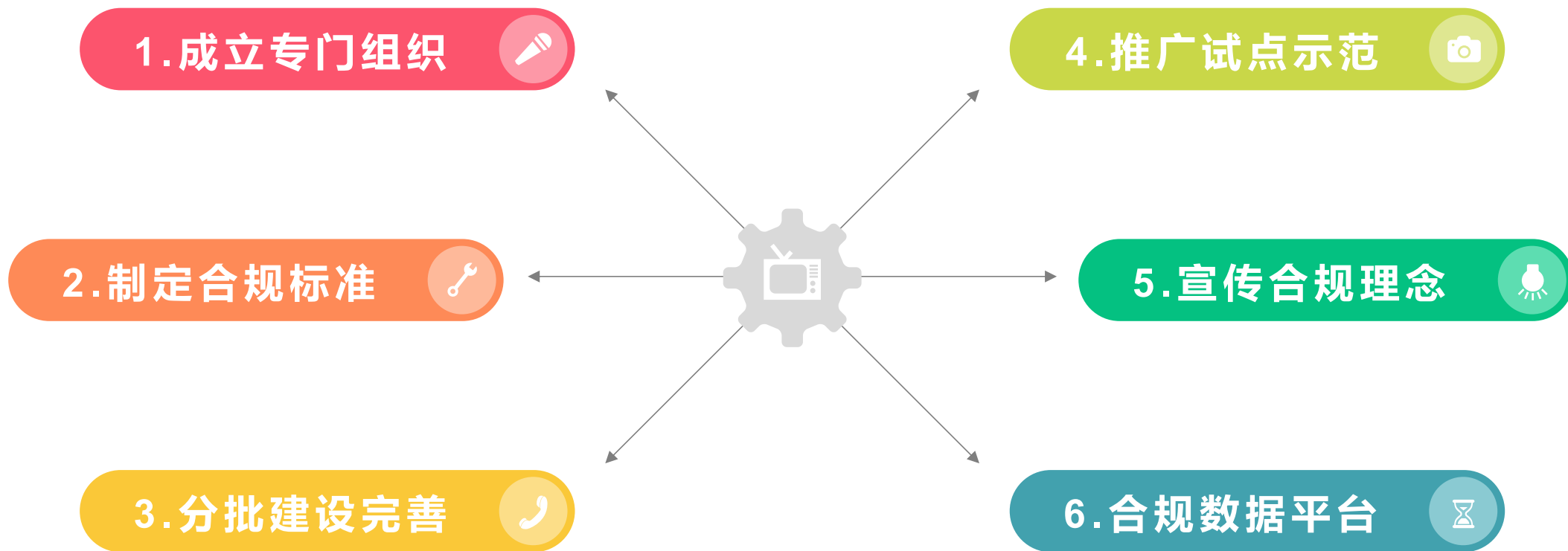
预防型企业合规建设交付清单

引言

2020年3月19日最高人民法院开启企业合规改革试点,企业合规改革是协商性刑事司法理念的最新实践和发展,正在成为一场社会治理综合改革。在这充满挑战与机遇的时代,重庆市企业合规工作及其第三方监督评估机制工作的推进是适应时代和社会发展的需要。在

- 以上为重庆市企业合规促进会发布的合规指引,全国首发 **《涉案企业合规建设工作指引》** 和 **《预防型企业合规建设工作指引》** 及**清单**,财税专委会全国首发 **《财税合规工作指引》**。

(二) 商协会的合规供给



1. 成立专门组织

商协会可以成立专门的合规组织，负责制定合规标准、推广合规理念等，为民营企业提供专业的合规咨询服务。

➤ **右图示例：**

2021年6月4日重庆市建筑材料协会成立合规委员会。



2. 制定合规标准



商协会可以联合行业内的专家和学者，共同制定行业内的合规标准，为民营企业提供更具体的合规建设指导。

➤ **左图示例：**

2023年9月28日，上海市青浦检察携手上海市快递行业协会发布《快递行业合规指引》

3. 分批建设完善

商协会可以引导民营企业分批建设合规体系，逐步完善并全面推广，以提高整个行业的合规水平。

➤ **右图示例：**

2023年10月9日，重庆举行全市清廉民企建设暨企业诚信合规推进会，确定了首批“5（区县）+10（商会）+20（企业）”试点名单。



4. 推广试点示范

机构名称
深圳市慈善会
深圳市福田区慈善会
深圳市德义爱心促进会
深圳市社会公益基金会
深圳市中国慈展会发展中心

商协会可以选取一些民营企业作为试点示范单位，探索合规建设的成功经验并推广，带动整个行业的合规建设进程。

➤ **左图示例：**

2023年8月8日，深圳市慈善事业联合会，首批试点支持5家慈善组织开展合规建设工作。

5. 宣传合规理念

商协会可以通过各种途径和渠道，逐步推广合规理念和标准，提高民营企业的合规意识和能力。

➤ **右图示例：**

2023年9月21日，广东省首家企业合规体验中心在深圳市南山区人民检察院揭牌。



6. 合规数据平台



商协会可以建立合规数据平台，为民营企业提供合规数据支持和信息共享服务，帮助其更好地掌握市场动态和政策法规。

➤ 左图示例：

重庆市企业合规促进会联合研发的智合规APP，将合规治理数据化、可视化、智能化，全流程留痕。

欢迎交流 共同学习



重庆市企业合规促进会
微信公众号



促进会会长 郑华友
18996068058 (微信同号)



感谢聆听

重庆市企业合规促进会

郑华友 / 2023.12.11