

电力企业合规管理体系建设研究

王婷云 杨 华 吴家瑞 王雅云 李 欣

国家电网有限公司客户服务中心 天津 300000

摘 要: 合规管理是企业内部组织开展的保障企业稳健的经营运行的一项重要管理活动。电力企业是国家经济的支柱产业,关系到国家的经济命脉、安全战略、国计民生。目前,我国电力行业正面临着重要的课题,即为如何推动企业加强合规管理、切实防范合规风险、促进企业持续发展、提高企业竞争能力。本文分析了电力企业合规管理原则及面临的问题,立足业务发展实际对电力企业合规管理体系建设进行探索研究。

关键词: 合规管理; 体系建设; 制度体系

一、引言

目前,规范管理已成为法治企业的基础,如何在最短的时间内构建和健全现代公司的规范管理制度,使其在决策层面上实现合规性管理与决策目标的一致性,进而实现合规管理与业务运作的协调发展是一项迫切任务。如何利用法律、法规和准则促使公司的经营活动得到有序的发展,这是一个需要认真考虑的问题。经过几年的发展和探索,公司的产品规模不断扩大,综合实力也在稳步上升。尽管公司经营管理经验丰富,但与其他单位相比,在经济、技术等方面还有很大差距,而且企业的运作中存在职责不清楚、制度不完善、业务环节较多等急需解决的问题。在法治大潮的推动下,中国各大公司尤其是大公司面临前所未有的法律法规约束,尤其是国企,必须加强对公司的合规管理。2022年10月,国务院国有资产监督管理委员会发布《中央企业合规管理办法》,对办法的正确解读有利于国有企业从政策、制度等方面进一步认识到合规工作的重要性和必要性,大力强化企业管理的合法有序运行,增强企业由内而外的抗风险能力和竞争力。

二、电力企业的合规与原则

2.1 企业合规的定义

巴塞尔银行监管委员会,是全球第一家对其进行规范的界定,并且提出了一系列的规范的机构。通常认为,公司在自己的业务和活动中必须遵循当地或行业协会制订的有关法律、法规、商业道德和社会伦理。由于合规性管理是一种比较新的概念,在国际上也存在着很大的争论,因此,合规性管理最合理的解释就是“一种企业的核心风险管理行为”。对于电力行业来说,按照国家“指引”文件《电力行业企业合规管理体系规范》,对“合规”进行了更加清晰的界定:“公司和员工的经营管理必须符合国际条约、法规、监管规定、行业标准、规章制度和商业惯例、商业道德和社会责任等要求。电力行业合规工作的目标也是控制和减少公司的合规风险,包括公司和雇员的经营管理,以及一些有组织的管理活动,包括制定制度、规范审查、合规培训、评估和风险处理等。”

2.2 电力企业合规原则

按照当前被接受的准则,遵循包括符合条件和自愿义务两个方面,并且必须符合以下原则:

1.全面的原理。企业合规管理活动应涵盖所有业务领域、业务部门、分支机构、各级子公司和员工,并在决策、执行、监督、反馈等方面形成一套完整的闭环体系,并运用于管理层的决策机制、内部控制和终端业务流程中。

2.客观主义。企业的合规管理工作必须对其进行客观评价,并对其所面对的风险进行及时的分析,并根据有关的法律、法规,科

学地制订相应的控制措施。

3.自主性。公司的合规工作需要一个专业的机构来做,也就是建立一个独立的机构,相应的制度也要分开,这样才能保证公司的独立性。另外,遵章工作机构及相关的实践者不得兼职,其本身的责任更不能与遵章职责发生冲突或冲突。

三、国有企业合规管理面临的问题

3.1 对合规管理的重要性认识不够、认同不足

一些国有企业还存在只进行规范的管理的情况,没有足够的积极性和主动性,合规管理还停留在形式上,在一些国企的认知中合规管理会降低经营效率。其具体表现为过分强调业绩评价而忽视了业务规范的实施,特别是当合规与业务发展相冲突的时候,往往会为企业的发展降低相应的合规需求。在国有企业盲目追求经济利益的前提下,企业的激励和约束机制很难有效地运行,经常发生违法行为,制约着国有企业的可持续发展。

3.2 缺乏建立合规制度的原生动力

国有企业当前已建立了合规的激励机制,这一制度的实施不但受到了高度的重视,也受到了社会的大力支持。其中,行政管制激励是针对已经建立了相应制度的国有企业,行政管理部门可以对其进行较宽松的行政处罚,而国有企业也可以与监管部门达成和解协议,从而减少或免除处罚。

刑法激励是针对国有企业的犯罪行为,刑事诉讼机关按照其法律法规的要求,请求法院减轻刑罚,甚至不予追究。从我国的行政管理和惩罚现状来看,目前我国还处在对潜在违法犯罪嫌疑人进行惩治的阶段,虽然目前已经有了一些尝试性的运用,但还没有完全推广,还处在试验研究的阶段。另外,我国国有企业的治理模式与刑事法之间的关系还不够紧密,缺乏从刑法层次上的激励机制。从我国现行刑法规定的角度来看,我国尚未确立适用于企业的无罪辩护制度。

3.3 内控制度执行力度不够

目前,国有企业的内部控制体系日趋完善,为了保证企业的经营效率和质量,制定了相关的制度,以确保企业的经营活动能够正常进行。由于制定了许多制度,因此会降低其执行效率,比如,制度的衔接问题,使其无法得到切实的执行,或者是由于制度太多,各部门之间的制度执行不力,需要进一步强化,对监管部门的日常管理工作造成不利影响,不利于提高国有企业管理质量。

3.4 缺乏有效的违规行为识别机制

在国有企业的运作中,要准确地识别和预防合规风险,一旦发现违规行为,就必须及时发现并上报,尤其是向企业管理者通报违规行为。由于我国国有企业存在着许多问题,监管机构不可能从一开始就明确其存在的问题,所以很难将其上报给企业管理者,同时,

国有企业内部也没有建立起一套完善的举报机制和奖励机制,使得国有企业不可能在最短的时间内察觉到合规风险和事件,从而做出正确的反应。

3.5 缺乏有效的合规危机应对机制

一些国有企业在发生了合规风险之后,非但没有采取有效的措施,而是采取了规避监管等措施,甚至在被行政处罚的过程中,仍然存在违法行为,从而导致了更严重的后果。在国有企业发生违法违规行为后,如果不能及时问责,就会造成员工吸取不到足够的教训,从而形成一个闭环,起不到预防和震慑的作用。

四、合规管理体系建设的措施

4.1 加强法制培训,培育合规文化

企业应加强法规的培训,加强法制宣传,建立规范的培训机制,定期组织员工进行合规管理的培训,增强员工的遵纪守法意识,增强员工的守法能力。构建合规文化,以各种形式提高员工合规意识,树立“人人讲合规、时时显合规、事事要合规”的理念,筑牢合规经营思想基础。

4.2 精准风险识别,科学评估应对

按照遵章职责表,组织实施合规风险评价,制订相应的风险措施。明晰关键岗位的守则责任清单和相应的守则。强化“三大一小”等重大经营事项的决策前的法律意见,对业务部门的合规性、合规性、合规性的问题,应依法进行法律意见书。各业务部门定期进行内部自律和自我反省,各行业监管机构要配合专项检查,同时进行合规核查,并对所属单位进行合规管理效果评价。

4.3 建立合规防线,优化过程控制

在明确合规重点区域,实施风险预警的基础上,建立合规部门、业务部门、审计部门等多部门组成的合规监管防线,在各个环节加大合规风险管控力度。从合规部的角度看,需要加强专业的技术支持,制订相应的风险处理措施,并进一步完善和完善公司的合规管理和控制计划;对于业务部门来说,需要根据自身的专业知识,对可能出现的合规风险进行识别和评价,将合规控制与操作流程有机地结合起来,在最短的时间内将风险信息传递给合规部门;从审计部门的角度来看,这是一项非常重要的工作,如果出现了严重的问题,就应该按照国家的规定,对责任人进行问责。同时,要激励国有企业员工主动举报违规违纪行为,建立健全的防范机制,建立健全的防范体系,形成一套完整的风险识别和控制体系,及时发现和处理违规事件。

4.4 完善规章制度,强化监督审核

根据公司的法律、法规和规章,制订公司的规章制度。建立规范管理资料库,按照公司的规模来划分不同的层级结构。公司层面的重点在于制定相应的策略和功能导向的规章制度,在所属的单位层面上要实行企业制度。按照经营计划和相关原则,对主要的规章制度进行管理。企业的合规性管理,就是要建立一套合理的制度和实施体系,建立一套合规性的管理机制,培育一种良好的遵纪守法的文化,防止出现任何的法律风险。因此要使整个企业的决策、经营和管理都按照相关的法律、法规,建立起完善的制度流程。在监督方面,针对不同层次的需要,建立一套规范的稽核管理体系,依据相关法规与规章的一致性,制订相关的管理体系修正方案,定期进行系统的修改,强化管理体系和操作指南的审核,建立健全的体系审核程序,保证体系的稳定性。

4.5 推进业法融合,强化融合发展

深化业务发展与法律合规的融合,将合规体系建设与公司重点工作、全员职责、经营管理和全过程管控深度融合,做到合规管理

与业务发展同步部署、同步论证、同步实施。关注“三重一大”决策管理、招投标管理、互联网运营、大数据管理等重点领域流程合规,实现合规管理要求深入一线、融入岗位、发挥实效。适度超前开展重大涉法问题研究,聚焦网络平台、数据增值应用等新兴业务,按照问题和需求导向开展合规研究,加强重大项目督办管控与过程跟踪,继续做好相关重点问题合规指引,让合规管理工作护航业务发展行稳致远。

4.6 夯实管理基础,强化队伍建设

持续完善合规管理工作机制、健全合规管理体系、落实合规管理基础细节,强化三道防线的独立性、有效性、协同性,有效防范重点领域合规风险。围绕公司新型规章制度体系优化建设要求,加强管理制度梳理、分类、建设,强化合规管理制度与专业制度的弥合衔接。深化重大决策合法合规性审查与审核,落实业务部门合规审查职责,促进决策事项闭环。积极落实《新时代法治人才培养规划》,探索法律、合规人才队伍一体化培养机制,尝试建立“通法律、懂合规、善管理”的柔性法律合规人才队伍,提升整体依法治理能力和依法治理水平。

五、总结

目前,电力企业合规管理是电力企业管理的重要研究课题之一。电力企业要充分认识到合规管理工作的重要性,强化合规管理的主体责任和监督责任,统筹合规管理、全面风险与内控管理、审计监督协同开展,将合规管理要求融入到企业管理全过程和业务全流程,加强合规文化培育,切实把合规管理防线筑牢筑实,将合规管理工作落细落实,护航企业发展行稳致远。

参考文献:

- [1]衣莉莎.我国农村金融机构合规风险管理研究[J].山东大学,2020.
- [2]王志乐.企业合规管理操作指南[J].中国法制出版社,2019.
- [3]郭青红.企业合规管理体系实务指南[J].人民法院出版社,2019.
- [4]郝丰斐,谷岳,王岩冰,李雨如.探索合规管理融入商业地产业务管理流程的有效途径和方法[J].中国航天,2022(S2):64-66.
- [5]潘景璐.航天会计档案信息化合规管理方法探索[J].中国航天,2022(S2):76-78.
- [6]谢获宝,林江,汤风琴,杨兴龙,唐大鹏,阮静.如何让央企合规管理机制“长牙齿”? (下) [J].财政监督,2022(21):37-49.
- [7]邢志娜,李恒杰,郭晓梅.基于制度体系建设的企业合规管理创新与实践[J].中国航天,2022(S2):6-7.
- [8]王婧雨,周春晓,林杨,梁玺.新形势下的航天企业合规管理研究[J].中国航天,2022(S2):15-19.
- [9]刘慧君,赵峰,熊小欣,章刚.融入合规管理的企业标准化建设实践及成效[J].中国航天,2022(S2):89-92.
- [10]李蓉,许玮熠,魏美荣.探讨合规管理与质量管理体系的融合——以检验检测机构为例[J].中国航天,2022(S2):34-36.
- [11]谢琳,维智勇,李国超,王宝龙,耿林妍.探讨合规管理如何有效融入中央企业管理体系[J].中国航天,2022(S2):3-5.
- [12]熊小欣,张佳庆,徐京辉.关于合规风险预警的探讨[J].中国航天,2022(S2):71-75.
- [13]向京慧,黄涛,王琳,高云昊.“合规管理强化年”背景下科研档案合规管理的思考[J].中国航天,2022(S2):82-84.
- [14]焦子洋,安冬,王健.规章制度管理信息化为核心的合规管理有效性提升实践[J].中国航天,2022(S2):85-88.