

企业刑事合规的现状考察及治理路径

魏晨晓

香港城市大学 中国香港 999077

摘要: 随着当前经济全球化的发展,企业面临的法律风险越来越多,要求企业加强刑事合规管理。企业刑事合规主要是预防犯罪的一种治理方式,而且能够在犯罪发生后,成为企业免责的主要依据。国外企业的刑事合规建设体系完善,起始时间也早,值得我们学习借鉴。当前我国企业刑事合规体系并不完善,也面临许多困境,建设刑事合规体系的成本较高、缺乏适用的标准、企业和企业内部人员之间的责任界限不明确、缺乏奖励机制等问题。针对这些问题,我们需要提出相应的治理路径,来推动企业建设刑事合规管理体系,为企业日后的发展保驾护航。

关键词: 企业刑事合规;发展现状;治理路径

引言

随着法治环境不断完善,企业刑事合规已成为防范法律风险、保障持续经营的关键环节。然而,实践中不少企业在合规建设中仍面临诸多难题,影响合规体系实效。本文将聚焦企业刑事合规现状,剖析现存问题,进而探索科学治理路径,为企业筑牢合规防线提供思路。

1. 企业合规的基础理念

1.1 企业刑事合规的概念

“合规”一词是指企业应当遵循的准则或者规则。美国金融行业是最早提出这个概念的,作为一种选择性风险管理措施在金融行业应用,通过企业内部进行自我治理来规避违反法律受到的处罚。除此之外,在英美国家通常情况采用“合规计划”这一概念,欧洲学者大多使用“刑事合规”这一概念。^[1] 合规计划虽然使用很普遍,但是在每个国家的法律不同,所使用的名称也不一样。例如英国《反贿赂法实施指南》中的“充分程序”。虽然学界上对称谓有所不同,但实则都是同一种制度,其所具备的基本属性大致相同,都是通过制定自我预防性措施,通过对企业进行自我管理的方式来控制和规避风险,从而可以得到刑罚减免的刑事激励效果。

刑事合规是指企业或其他组织为避免因自身或员工的违法犯罪行为而承担刑事责任,通过建立、完善内部管理制度与流程,主动识别、评估、防范刑事法律风险的系统性治理活动。其核心在于以“预防”为导向,将刑事法律规范的要求融入企业经营管理全流程,构建事前防范、事中监控、事后应对的完整风险防控体系。从适用范围看,刑事合规既

涵盖企业对自身生产经营、财务税收、知识产权等领域的合规管理,也包括对员工职务侵占、商业贿赂、数据安全等行为的约束。在法律效果上,随着我国刑事司法制度的完善,企业若建立有效的合规体系,在涉嫌刑事犯罪时,可成为司法机关考量的重要情节,甚至可能获得不起诉、从轻处罚等宽宥待遇。本质上,刑事合规是企业将刑事风险防控内化为自身治理能力的重要手段,不仅有助于降低企业涉刑风险、保障持续经营,更能推动企业在法治框架下实现健康发展,同时助力维护市场经济秩序与社会公共利益。

关于刑事合规,目前学界关于这一概念,还没有统一的定义。我国学者对此有不同的看法。^[2] 陈瑞华教授认为刑事合规制度是企业为规避刑事责任,预防、识别与应对刑事犯罪风险,根据刑事法律而制定并遵守的管理机制,同时国家通过削减或免除刑事责任给予激励与回应而形成的有关刑事事实法与刑事程序法方面的制度。^[3] 卢勤忠教授认为企业的刑事合规制度就是要考量如何最大限度地避免这种刑事事实法风险,通过各种措施来避免触犯刑法规定行为的发生。更有学者^[4] 认为企业刑事合规制度实际上就是一种刑事政策上的量刑激励,用以促进企业的自我管理,弥补国家刑事规制的不足,形成针对企业犯罪双管齐下、合作治理的局面。虽然关于刑事合规的定义不一,但足以看出刑事合规是以预防犯罪、减轻或避免企业刑事责任为核心,以此激励企业主动建立并实施合规计划。

2. 我国企业合规的实践现状

我国目前的刑事合规制度是在刑事政策的指导下进行

的,还没有形成完整的体系。企业与工作人员的责任分割仍然是按照单位犯罪的责任归责,企业合规不起诉也只是按照相对不起诉来运行。我国企业刑事合规还存在一些问题,有待解决。

2.1 国内企业刑事合规的现状

政策是基石,我国相关部门针对各类企业都发布了相关的政策,为其提供指导。2018 年中国标准化委员会发布的《合规管理体系指南》开始施行。此后,国资委和发改委相继发布《中央企业合规管理指引(试行)》、《企业境外经营合规管理指引》。随着实践发展,关于企业合规的政策和制度不断涌现。到了 2022 年,国资委发布了《中央企业合规管理办法》,为中央企业的规范经营提供了正确指引。除此之外,中小企业协会发布了我国首部中小企业合规管理体系有效性评价标准——《中小企业合规管理体系有效性评价》,为中小企业的合规经营提供了正确指引。

2.2 国内企业刑事合规的困境

刑事合规缺乏统一的适用标准。我国目前在企业刑事合规方面尚未形成体系化,没有统一的适用标准。在实践中,司法机关针对是否对涉事企业进行起诉没有统一的适用标准;对于涉事企业进行事后整改的标准也没有统一。由于缺乏统一的整改标准,大部分企业进行的整改都是据于表面和形式化,没有进行彻底的整改。例如,山东某化工企业因偷排有毒废水涉嫌污染环境罪,被生态环境部门移送公安机关。该企业为了争取合规从宽处理,公司内部紧急制定了《废水处理操作规程》,临时加装废水过滤设备,并向检察机关提交整改报告。但第三方考察组复查时发现,过滤设备仅在检查时段开启,废水仍通过暗管直排,操作规程从未向车间员工传达。该企业为了逃脱处罚进行形式化的整改,表明了其构建真实有效的合规管理体系的想法并不强。

刑事合规的建设成本过高。建设一套体系化的刑事合规制度需要很大的成本,包括人力成本、时间成本、金钱成本等等。特别是金钱成本,企业需要招聘专业的律师机构、第三方机构等;企业还需要对内部员工进行专业培训;这些都需要企业花费很大的财力。当下,全球经济不景气,企业本身很难存活,还要额外付出一笔支出,只会让企业发展愈发困难。^[5]这都是实际费用,还有一些潜在的费用。例如,很多法律政策都在不断更新,对于新发布的法律政策需要聘请专家进行解读、分析,潜在的费用较高。^[6]虽然有些企业

是愿意建设合规的,但建设合规带来的效益赶不上合规建设的成本,企业宁愿犯罪后受到处罚甚至开设新公司都不愿意建设合规,其更愿意将资金投入到的看得见的收益中,加大生产与销售环节的投入。

责任界限划分模糊,缺乏奖励机制。刑事合规中“企业责任与个人责任”的边界不清,导致企业合规动力不足。一方面,部分案件中存在“企业整改合格但直接责任人仍被重罚”的情况,虽符合“精准追责”导向,但也让企业管理者产生“合规投入无法保护核心人员”的顾虑,削弱合规积极性;另一方面,部分企业缺乏内部合规激励与追责机制,未将合规表现与员工绩效、晋升挂钩,反而对发现合规问题的员工“冷处理”,导致员工合规意识淡薄,甚至参与违规操作。

3. 国外企业刑事合规的考察与启示

3.1 国外企业刑事合规制度

国外的企业进行刑事合规的时间比我国早,有比较成熟的经验。本文将从美国的企业刑事合规进行探讨。首先,企业合规最早是从美国源起的,由于经济危机的出现,需要国家干预才能更好地促进经济发展。^[7]此后,政府干预的效果明显,政府和企业都注意到了合规建设对于企业发展的重要性,企业合规制度开始形成并确立。特别是 1991 年《联邦组织量刑指南》,该法律文件的制定对于企业刑事合规制度有着极大的促进作用,该文件详细规定了企业合规的内容。^[8]该法律文件提出了很重要的要点,首先是给企业合规计划下定义,即“企业合规是预防、发现和制止企业违法犯罪行为的内控机制”。^[9]然后将企业合规计划有效性标准规定为七项。有学者概括出:美国的事后合规出罪制度是典型的“检察官自由裁量模式”。检察机关具有相当大的自由裁量权,通过对企业采取延缓起诉或者不起诉的方式,要求企业采取补救措施或者进行一系列的整改。通过研究美国建设合规的过程,其是采用立法和设立监管机制,从国家监管到自我监管再到刑事激励,三者相互交织互为补充,逐步使企业合规理念得到普及,促使更多企业进行合规管理。

3.2 国外企业刑事合规的启示

通过对国外企业的刑事合规进行考察,发现都是需要通过不断实践,在实践中去获取经验。国外企业的刑事合规建设有很多可以借鉴的地方,在学习的同时,也要结合我国的实际情况,不能盲目学习借鉴。

从美国企业合规的完整发展历程来看,其推动企业搭建刑事合规体系的路径历经三个阶段的演进,且各阶段举措并非孤立存在,而是形成相互支撑的协同格局。最初,美国采用政府主导的国家监管模式,通过行政监督力量规范企业经营行为;随后,逐步过渡到引导企业实施自我监管,鼓励企业主动建立内部风险防控机制,但在此过程中,企业的自我监管始终未脱离国家监管的框架约束,政府通过定期检查、数据报备等方式保持监督力度;最终,美国引入刑事激励机制,将合规建设与刑事处罚挂钩,形成多层次的推动体系。为确保这一体系有效运转,美国多个部门协同发力,不仅出台一系列专项立法,还陆续发布多份官方备忘录,明确将企业合规计划纳入刑事法律评价范畴,赋予其刑事法层面的实质意义。

4. 企业刑事合规的治理路径

企业合规主要是分配好企业和企业内部人员的责任以及预防企业和企业内部人员犯罪,能够为企业日后的发展提供保障。本文将从以下三个方面探讨企业刑事合规的治理路径。

建设企业自身刑事合规的适用标准。从客观方面来看,建设一个适用任何类型企业的刑事合规标准不具备可行性。企业大小规模不同、业务范围不同,应当据此建设适配的刑事合规标准。大型企业往往业务布局广、部门架构复杂,合规管理需覆盖多领域、多环节;而中小微企业资源有限,更需聚焦核心业务相关的合规重点,若强行套用统一标准,要么因标准过于复杂难以落地,要么因标准粗放无法应对实际风险。可以根据企业的经营范围来建设相应的刑事合规标准,例如,需要排放废弃物料的企业可以制定防止污染环境的合规管理标准;快销产品行业可以制定防止欺骗消费者的合规管理标准等。贯彻实施有效刑事合规管理标准,通常这个标准在企业犯罪之前就具备,当企业犯罪后,可以按照之前制定的刑事合规标准来作为企业免责的依据,可以有效防止单位犯罪的成立。

搭建协作平台,降低建设成本。在企业刑事合规建设进程中,成本过高是不少企业面临的突出难题。这一成本不仅涵盖了组建专业合规团队、开展合规培训、完善合规制度体系等直接投入,还包括后续持续监督、风险评估以及应对潜在合规问题所产生的隐性开支不过,若能借助行业内部互助的力量,这一困境便可得到有效缓解。从企业经营范围来

看,同一经营范围的企业在生产经营流程、业务模式以及面临的市场环境等方面具有高度相似性,由此涉及的刑事犯罪类型也较为相近,比如制造业企业易涉及生产、销售伪劣产品罪,进出口企业可能面临走私相关犯罪风险等。基于这一特性,同一行业内部可率先搭建刑事合规协作平台,广泛吸纳行业内不同规模的企业参与其中。在平台上,各企业可充分发挥自身优势,结合实际经营中遇到的合规问题与积累的经验,积极提出观点与建议,通过集体研讨、案例分析等方式,共同探索并制定出一套符合行业实际需求、具备普遍适用性的统一刑事合规标准,供行业内企业共享使用。

明确责任界限,建立奖励机制。为了更好地明确企业和企业内部人员的责任,要区分“企业行为与个人行为”,如果内部人员的行为是在企业授权范围内,为实现企业经营目标而实施,且行为后果归属于企业,那责任由企业承担;如果内部人员超出授权范围,实施违法犯罪行为,则责任由个人承担,企业仅在未尽到监督管理义务时承担补充责任。此外,建立科学的企业内部奖励机制,是推动合规管理标准实施的重要保障。对于在日常工作中主动发现合规风险隐患,并及时按规定上报的员工,企业应给予明确奖励,奖励形式可包括现金奖励、晋升优先等。同时,坚决杜绝上报行为的“冷处理”,避免出现员工因担心被排挤、报复而不敢发声的情况。通过此类奖励机制,既能充分调动内部人员参与合规管理的积极性,鼓励其严格按照合规标准开展工作,又能让企业及时发现潜在合规问题,提前采取应对措施,有效促进企业刑事合规管理标准的全面实施。

结语

企业刑事合规的体系化建设是企业发展的必然要求。本文围绕着企业刑事合规的现状、困境以及国外企业刑事合规的考察与对于我国企业建设刑事合规的启示,如何建设刑事合规提出了治理路径,明确企业与企业内部人员的责任界限、最大化降低企业刑事合规建设成本、根据企业类型建设相匹配的适用标准等。为企业日后的发展提供保障,还能优化营商环境,推动我国经济的蓬勃发展。

参考文献:

- [1] 王良顺. 刑事合规制度的基本价值与本土化路径 [J]. 法商研究, 2023, (06): 17.
- [2] 陈瑞华. 企业合规基本理论 [M]. 北京: 法律出版社, 2021: 7.

- [3] 卢勤忠 . 民营企业的刑事合规及刑事法风险防范探析 [J]. 法学论坛 ,2020,(04):129.
- [4] 李本灿 . 企业犯罪预防中合规计划制度的借鉴 [J]. 中国法学 ,2015,(05). 霍伟 . 中小微企业合规建设的困境与对策 [J]. 大陆桥视野 ,2024,(05):61–63.
- [5] 王千石 , 褚雪霏 . 当代中国小微企业合规的法治实现 [J]. 黑龙江社会科学 ,2024,(01):42–50.
- [6] 万方 . 企业合规刑事化的发展与启示 [J]. 中国刑事法杂志 ,2019,(2): 47–67
- [7] Walsh, C. J. (1995). Corporate Compliance Programs as a Defense to Criminal Liability: Can a Corporate Save Its Soul? *Rutgers Law Review*, 47, 650–651.
- [8] U.S. Sentencing Commission. (2024). *Federal Sentencing Guidelines Manual § 8B2.1(a)*. Washington, D.C.: U.S. Government Publishing Office.
- [9] 唐彬彬 . 检察机关合规不起诉裁量权限制的三种模式 [J]. 法制与社会发展 ,2022,(01):42.