

浅析国有企业法治合规建设中的 风险防控要点与策略

● 张 思



[摘要] 国有企业作为社会经济的重要支柱,其法治合规建设对于保障国有资产安全、促进经济健康发展具有重要意义。当前,国有企业面临法律风险、合规风险和经营风险等多重挑战。为有效防控这些风险,国有企业需要完善风险防控体系、强化法律合规审查、增强全员法治合规意识、加强内部监督与审计,并建立风险预警与应急机制。通过这些措施,国有企业能够更好地适应市场变化,确保其在法治轨道上稳健前行。

[关键词] 国有企业;法治合规建设;风险防控

随着市场经济的深入发展和全球化进程的加快,国有企业在国家经济发展中扮演着越来越重要的角色。然而,这也使得国有企业在经营过程中面临更多复杂多变的法律风险。因此,加强法治合规建设,构建有效的风险防控体系,对于国有企业来说显得尤为迫切。这不仅关系国有资产的安全和效益,也关系社会经济的健康有序发展。本文旨在探讨国有企业法治合规建设中的风险防控要点,为国有企业提供参考和借鉴。

Q 国有企业法治合规建设的重要性

随着市场经济的不断发展,国有企业对经济和社会的影响越来越大。国有企业既要面对竞争激烈的市场环境,又要肩负较大的社会责任与使命。近年来,我国对于国有企业法治建设和合规管理都有较高要求,如此既有利于提升企业市场竞争力,又为其可持续发展打下了法律合规的基础。法治合规建设作为企业成长的基石,能够有效地预防企业经营中可能存在的法律风险和合规风险,进而保障企业能够在合规框架内经营,避免因违法违规造成重大经济损失和信誉损害。另外,法治合规建设也可以促进国有企业社会责任感的培养,提升公众对于国有企业的信任度。所以,做好法治合规建设是增强国有企业综合竞争力、促进企业长期健康发展的必然选择。

Q 国有企业面临的主要风险类型

(一) 法律风险

国有企业在其日常运营过程中面临着多重法律风险,主

要体现在公司治理结构、合同履行、知识产权保护 and 环境保护等方面。法律法规不断发生变化,使国有企业与新政策相适应时易出现合规问题。比如,一些产业的政策变化会对企业原有运营模式和定位造成直接冲击,导致合规性风险。国有企业投资决策通常会涉及大量资金投入,如果不能妥善处理法律合规问题,就会造成违约或者补偿风险。另外,国有企业经常参与的跨国经营在各国法律环境中也会面临合规风险,尤其是与外资合作时,所涉法律问题比较复杂,其中就有反垄断法和反腐败法,这类法律问题处理不好就会使企业受到巨大的罚款和声誉损害,有的甚至被迫退出。除此之外,国有企业通常拥有较为庞大的资产和资源,因此,在与其他企业或主管部门进行合约签订时,如果合同条款模糊不清或处理不当,可能会引发合同争议、诉讼等问题,进而对企业造成法律风险。更有甚者,因为国有企业性质特殊,牵涉面比较广泛,管理层如果在实施过程中对于一些法律问题理解不够深入,会在不经意间违法,使企业处于法律纠纷之中。

(二) 合规风险

合规风险是国有企业运行中遇到的重要风险,尤其是面对越来越复杂的法律环境与监管要求,合规问题尤为凸显。国有企业所需遵守的法律法规类型多样且涉及范围极广,包括财务报表真实性、环保合规要求、劳动法、国际贸易规则等,违反任一规定,就会造成严重合规问题。具体来讲,国有企业可能会因为没有严格按照规定程序使用资金和配置资源,或者没有按规定向外界披露信息等原因,导致其违背合规要求。这类合规问题通常与财务报告的不真实性和不准

确性有关，或者是在与供应商或合作伙伴签署合同时没有执行必要的合规审查流程，从而导致企业面临法律责任追究和财务处罚。国有企业在某些情况下需要大量的财政资金或社会公共资源，这使得合规性问题变得尤为复杂。如果出现不合规的情况，可能会导致公众对国有企业产生不信任，甚至可能损害主管部门的公众形象和公信力。另外，跨国经营合规风险逐步加大，尤其是面对国外反腐败法，税务政策要求严格，国有企业办理国际业务若不能很好地识别与防范合规风险，就可能面临跨国法律诉讼与处罚。

（三）经营风险

国有企业在其运行过程中，也同样面临内外环境带来的种种风险。由于国有企业承载着更多的社会责任与经济责任，经营决策的复杂性与挑战性要比一般企业高得多。很多国有企业做出重大决策往往受政策、行政命令及其他外部因素影响较大，造成经营决策执行过程市场化程度不够、科学性不强、灵活性不足。国有企业管理体制复杂、决策链条长、信息传递效率不高，易造成管理层和执行层脱节，并最终影响整个企业的运营效率。由于国有企业通常是在宏观政策的指导下来进行运营，一些企业就会因为过度依赖主管部门的扶持而降低市场竞争力。在政策环境变化的情况下，这类企业通常会面临更大的调整压力甚至陷入经营困境。另外，国有企业投资决策一般取决于宏观政策和资金分配等因素，企业如果不能很好地进行市场调研或者进行风险评估就会导致资源的不合理配置，从而造成经营损失。同时，对很多国有企业而言，传统经营模式已不能满足现代市场对企业的要求，所以如何寻求维护企业社会责任和实现企业商业化经营的平衡点是摆在他们面前的重要课题。

Q 国有企业法治合规建设中的风险防控要点与策略

（一）完善风险防控体系

健全的风险防控体系，是国有企业对风险进行有效治理的根本。国有企业要依据其规模及行业特点构建系统性的风险管理框架。该框架应当涵盖法律风险、合规风险、操作风险和财务风险在内的各种潜在风险源。在这一框架内，企业应针对各种风险建立相应管理流程及措施，并针对不同层次的管理要求确定责任人及实施标准。健全的风险防控体系，需要企业有一整套综合风险识别机制。企业要通过定期进行风险评估及时发现潜在风险点，并对其发生概率和可能的损失程度进行评价。通过对风险进行科学评估可以为管理层做出决策、提前预警和采取相应对策提供依据。另外，企业还应强化风险防控体系的动态管理，并根据外部环境的改变、政策法规的更新及市场情况等因素适时调整风险防控体系。以数字化转型为例，在信息技术日益发达的今天，信息安全与数据保护风险也逐步增多，企业应

针对这些新兴风险补充完善原有防控体系。同时，企业要通过引进现代信息化手段来提升风险管理的自动化和智能化。企业运用大数据分析、人工智能技术可以对各种风险进行实时监控和分析，并且可以根据系统反馈信息进行及时调整处理，这就极大地提升了风险管理效率和精度。企业应重视构建风险防控文化，通过全员风险意识的培育，让每一位员工主动参与风险管理过程。通过建立立体和多层次的风险防控体系能够使企业有效地降低法律合规和经营风险，保证其在合规框架内稳健经营。

（二）强化法律合规审查

强化法律合规审查是国有企业风险防控的核心举措。特别是在错综复杂的法律环境中，合规审查工作不仅事关企业合规性问题，而且直接关系着企业的可持续发展问题。企业要建立健全法律合规审核机制，实现对各项重要决策、契约、工程和投资的全过程法律审核，不管是合同签订之前还是合同实施过程中，企业都要保证每项内容均符合有关法律法规及政策的要求，避免后期发生法律争议或者合同纠纷。比如，企业从事股权投资和并购等重要事务，要全面开展尽职调查以保证有关交易合法合规。另外，企业还应建立一套风险评估体系来评估每项业务或者交易是否存在风险，并且针对风险程度采取合规措施。加强法律合规审查，也需要企业有一个灵活有效的法律支持体系。企业应当结合本单位实际配备专职法务人员并与外部法律顾问、律师事务所等建立起长期、稳定的合作关系。企业法务部门负责日常业务中重大法律事务审核指导工作，详细审核各项决策、合同及政策，保证合规性及合法性。同时，企业要定期对法律合规人员进行培训，不断提高他们的法律素养，让他们能及时地发现可能存在的法律风险并采取有效对策。为了更有效地进行法律合规性的审查，企业还需要构建科学合理的信息管理系统，通过信息技术手段来储存和管理合同、协议、报告等各类法律文档，并确保这些文件具有完整性和可追溯性。企业通过数据分析和自动化审查可以高效地发现并应对潜在法律问题。加强法律合规审查既是合规管理部门应尽之责，也应成为全员共同之责。企业要增强全员法律合规意识，促使法律合规真正成为企业文化的组成部分，保证每个职工自觉遵守有关法律法规，规避违法违规行为。

（三）增强全员法治合规意识

增强全员法治合规意识是国有企业预防和控制风险的一项重要措施，是企业长远可持续发展的保证。企业应该认识到合规管理并不只是法务部门才会做的事情，它也是每个职工都会涉及的事情。全员法治合规意识培育要从高层管理入手，管理层要发挥示范作用，在法治合规方面做出表率，从而影响并带动部属。管理层应采取定期组织法律合

规培训和研讨会的方式，加强员工法律风险防范意识的培养，以加深全员对企业运营合规要求和法律规定的理解。企业要把增强法律合规意识纳入日常管理与培训中。通过对职工的培训学习，使他们既掌握有关的法律法规，又懂得如何防范法律风险。比如，财务人员要具备税务合规知识，合同管理人员要熟悉合同法及相关产业的合规要求，业务人员要懂得反垄断法和消费者权益保护法这类基本常识。这些知识既可以帮助员工避免法律风险，又可以提高他们对企业合规文化的认同并激励他们约束自己的行为。另外，企业还应通过奖惩制度激发职工实践法治合规理念的积极性。对工作中主动遵守法律法规并提出合规改进意见的职工，要予以表彰奖励。同时，要对违反合规规定的职工进行惩罚。企业通过建立和完善奖惩机制，能够形成浓厚的法治合规氛围，让员工能够在平时的工作中始终保持对法律的敬畏感，养成积极防范和控制风险的习惯。此外，企业也应加强对外界法律合规情况的追踪和分析，以保证员工时刻了解法律法规的最新变化情况，以免由于信息滞后而导致合规遗漏。在全球化、信息化日益推进的时代，企业所面对的合规要求越来越多样化、复杂化，要求员工有更强的适应与应对能力，只有增强全员法治合规意识，才能保证在外部环境错综复杂的情况下，企业一直处于合规状态。

（四）加强内部监督与审计

企业应建立完善内部监督机制，厘清各个部门的权责，保证所有业务操作均处于监管范围内。内部监督并不局限于财务审计，还应包括一切重要决策、合同执行和资金流向。企业通过内部审计可以及时地发现可能存在的财务风险、管理漏洞或者合规问题，从而避免因信息不对称或者管理失误而导致风险扩散。企业应强化内部审计人员的培训，保证审计人员专业能力充足。审计部门要定期对其内部进行审核，根据审核结果为管理层制定相应管理措施提供风险评估报告。审计不只是回顾企业以往的经营情况，更重要的是要发挥事前、事中和事后全过程监控的功能，以保证各项经营活动达到规定要求。审计人员要有很强的洞察力与风险判断能力，发现企业经营中潜在的法律合规问题。另外，企业还应与外部审计机构加强合作并定期开展第三方审计。这样在确保审计独立性的同时，也有利于企业找出内部审计无法涵盖的风险点。外部审计机构能够提供更多专业意见与建议，对企业风险防控工作提供强有力的支撑。

通过强化内部监督和审计，使企业能够形成一个自上而下、层层推进的风险管理系统，从而保证企业稳定经营。

（五）建立风险预警与应急机制

风险预警和应急机制对于国有企业面临突发风险时能快速有效地应对具有重要意义。企业要建立健全风险预警系统，运用信息技术手段对外部市场、行业政策、内部运营等数据及时搜集、整理，并实时监控与分析。通过大数据分析平台的搭建，使企业能够预测并分析各种风险，发现潜在的风险并做好事前的预防工作。以企业跨境经营为例，可通过构建全球政策风险监测机制来实时跟踪有关经济变动情况，并及时发现潜在的经营风险。企业要针对各种突发风险建立周密的应急预案。当预警系统检测到潜在的风险或者出现异常时，企业应立即启动应急响应机制。应急预案应当包括具体操作步骤、责任分工及时间节点等内容，以保证在短期内通过采取有效措施使风险处于可控范围之内。同时，企业要加大应急演练力度，经常组织各个部门开展应急模拟演练工作，提高职工应急处理能力和协同作战能力。

Q 结束语

法治合规是国有企业稳健发展的基石。通过完善风险防控体系、强化法律合规审查、增强全员法治合规意识、加强内部监督与审计，以及建立风险预警与应急机制，国有企业能够有效应对各种风险挑战，保障国有资产的安全与增值，促进社会经济的健康有序发展。未来，国有企业应继续深化法治合规建设，不断提升风险防控能力，为实现社会经济高质量发展贡献力量。

参考文献

- [1]于纪刚,位洁.基于专项合规治理的国有企业法治建设研究[J].企业改革与管理,2024(22):15-17.
- [2]张昭新.坚持法治赋能推动合规运行泰安岱岳区深入推动国有企业法治建设[J].山东国资,2022(11):86-87.
- [3]李东涛.国有企业法治文化建设路径探析[J].大学,2020(34):118-120.

作者简介:

张思(1996—),女,汉族,广西柳州人,本科,柳州长虹航天技术有限公司,研究方向:法治合规。