

**XXXXXXXXXX 产业集团公司 有限公司**

**合 规 手 册**

**(第一版)**

**2022 年 10 月**

# 目录

第一章 合规理念、原则和价值 .....	1
一、合规理念 .....	1
(一) 修合规之心 .....	1
(二) 树合规之念 .....	1
(三) 练合规之能 .....	1
(四) 践合规之行 .....	1
二、合规原则 .....	1
(一) 全员合规 .....	1
(二) 全面合规 .....	1
(三) 自觉合规 .....	2
(四) 主动合规 .....	2
三、合规价值 .....	2
(一) 合规彰显价值 .....	2
(二) 合规创造价值 .....	2
(三) 合规传递价值 .....	2
第二章 合规主体 .....	3
一、党委（党组）及成员率先垂范 .....	3
(一) 党委（党组）是合规的重要主体 .....	3
(二) 党委（党组）成员充分发挥率先垂范作用 .....	3
二、董事会及董事引领 .....	3
(一) 董事会引领是企业合规应有之意 .....	3
(二) 董事勤勉尽责是合规治理重要体现 .....	3
三、“第一责任人”身体力行 .....	4
(一) “法治建设第一责任人”也是“合规管理第一责任人” .....	4
(二) “第一责任人”应身体力行依法合规经营 .....	4
四、“首席合规官”职责到位 .....	4
(一) “首席合规官”是企业合规“关键人物” .....	4
(二) “首席合规官”要牢牢守住企业合规经营底线红线 .....	5
五、“管业务必须管合规” .....	5
(一) 业务分管领导压实责任、担当作为 .....	5
(二) 业务部门守好合规“第一道防线” .....	5
(三) 业务人员牢固树立合规意识 .....	5

六、全体员工知行合一 .....	6
第三章 合规要求 .....	6
一、治理合规 .....	6
（一）依法 合规设定权限 .....	6
（二）依法 合规决策 .....	6
（三）勤勉尽责履职 .....	7
二、经营管理合规 .....	7
（一）坚持主责主业 .....	7
（二）强化决策支撑 .....	8
（三）强化合规审查 .....	8
（四）坚持内控制度“硬约束、强制性” .....	8
（五）坚决不触碰“底线红线” .....	9
（六）“不做假账” .....	9
（七）依法合规用工 .....	9
（八）监督到位 .....	9
三、业务合规和岗位合规 .....	10
（一）各层级主体上下贯通， 坚守业务合规底线 .....	10
（二）加快构建“三张清单”体系， 保证岗位合规落地落实 .....	10
四、全面合规和重点合规 .....	11
（一）坚持合规不留死角， 确保企业稳健发展 .....	11
（二）聚焦关键领域合规， 确保风险防范到位 .....	11
五、考核评价和监督追责 .....	15
（一）合规是企业经营业绩考核重要指标 .....	15
（二）合规是内部控制评价重要内容 .....	15
（三）加强违规问题追责问责， 反向促进合规尽责履职 .....	15
（四）深入探索经营投资免责工作机制 .....	16
六、违规举报 .....	16
第四章 使用说明 .....	16

## 第一章 合规理念、原则和价值

### 一、合规理念

#### （一）修合规之心

强化全员合规意识，充分借助数字化手段、丰富方式方法，持续加强合规宣贯，让合规理念“入脑”“入心”，做到“人人知合规”。

#### （二）树合规之念

强化“五位一体”建设，将合规价值和合规理念充分融入内部管理制度和内部控制流程，将“合规基因”融入企业治理经营管理，做到“处处有合规”。

#### （三）练合规之能

强化合规培训，强化违规追责警示教育，着力积累和传播依法合规经营先进经验，不断提升依法合规经营能力水平，做到“时时能合规”。

#### （四）践合规之行

强化合规机制运行，强调内控制度和流程“硬约束、强制性”，勤勉尽责履职，践行合规承诺，强化监督追责，自觉、主动、充分落实合规要求，做到“事事行合规”。

### 二、合规原则

#### （一）全员合规

依法合规，人人有责。XXXXXXXXX 坚持全员合规，不搞特殊化，不设特例。

#### （二）全面合规

XXXXXXXXX 坚持全级次、全领域、全生命周期合规，努力实现合规“无死角”。同时努力确保“五个到位”，即合规管理职责到位、合规流程管控到位、合规风险防范到位、违规问题整改到位以及合规要求落实到位。

### （三）自觉合规

让合规成为习惯，让习惯保障合规。XXXXXXXXX 引导全员深入认识合规价值、深刻理解合规理念，增强合规意识自觉，促进合规行动自觉。

### （四）主动合规

合规不是“可做可不做”，合规是“必须要做、并且一定要做好”。XXXXXXXXX 倡导全员主动合规，以合规意识带动合规行动，主动将合规义务、合规要求履行、落实到位。

## 三、合规价值

### （一）合规彰显价值

XXXXXXXXX 认真学习领会习近平新时代中国特色社会主义思想 and 习近平法治思想，深入贯彻落实党中央、国务院国资委强化中央企业合规管理有关决策部署，坚持依法合规开展生产经营活动。作为中央企业，XXXXXXXXX 坚持以合规为理念树立企业形象，以合规为原则践行使命担当，彰显中国特色社会主义重要政治基础和物质基础、我们党执政兴国重要支柱和依靠力量的应有价值。

### （二）合规创造价值

XXXXXXXXX 合规管理体系建设服务 XXXXXXXXX 全面深化改革发展大局，紧紧围绕“坚底强链”中心任务，充分发挥合规在经济价值和社会价值上的创造力，以合规提升企业管理能力水平，以合规保障内部控制持续有效，以合规塑造市场形象，增强商业伙伴认知度、信任感和安全感，创造商业机会和激发发展潜力，以合规防范和规避经济损失和风险影响，以合规作为参与市场竞争的重要条件和核心竞争力。XXXXXXXXX 认同合规创造价值的理念，并且在企业经营管理实践中坚持让合规创造价值，让合规管理在加快打造国家网信产业核心力量和组织平台过程中发挥重要支撑保障作用。

### （三）合规传递价值

XXXXXXXXX 加强与商业伙伴的合规互动，积极传递合规“正能量”。

XXXXXXXXX、各级所属企业及其全体员工积极向合作伙伴、交易对手、中介机构以及其他市场主体传递合规价值理念，接受、尊重和借鉴相关各方的合规信息和合规主张，良性互动、合规共赢，共同营造健康向上的营商环境，助力环境保护和公共安全，贡献社会主义精神文明建设，履行央企社会责任。

## 第二章 合规主体

### 一、党委（党组）及成员率先垂范

#### （一）党委（党组）是合规的重要主体

“坚持党的领导”是中央企业合规管理工作应当遵循的重要原则之一。XXXXXXXXX 党组和各级所属企业党委充分发挥把方向、管大局、促落实的领导作用，落实全面依法治国战略部署要求，把党的领导贯穿合规治理、经营和管理全过程，推动合规要求在本企业得到严格遵循和落实，不断提升依法合规经营管理水平。

#### （二）党委（党组）成员充分发挥率先垂范作用

XXXXXXXXX 党组和各级所属企业党委成员把“一岗双责”落到实处，充分发挥党员领导干部先锋模范作用和率先垂范作用，严格遵守党内法律法规制度，严格履行合规义务，不断强化合规专题学习，加快推进企业合规管理取得实效。

### 二、董事会及董事引领

#### （一）董事会引领是企业合规应有之意

董事会对股东（大）会负责，是公司最高决策机构，对公司合规治理和合规管理负总责，对公司合规经营负最终责任。XXXXXXXXX 及各级所属企业董事会应充分发挥定战略、作决策、防风险作用，确立并认同企业合规价值理念，引领全员合规，并确保自身依法依规依章程履行职责。

#### （二）董事勤勉尽责是合规治理重要体现

董事忠实勤勉义务是法定义务，董事忠实勤勉、尽责合规履职是企业合规治理、经营、管理的重要前提和基本保障。XXXXXXXXX 及各级所属企业董事不断强化合规意识，持续提升依法合规履职能力，保障所任职企业依法合规经营，推动企业高质量发展，切实维护所任职企业合规利益和所代表股东利益；对因未履职或未充分履职导致的违规造成损失问题，依法依规承担责任。

### 三、“第一责任人”身体力行

#### （一）“法治建设第一责任人”也是“合规管理第一责任人”

企业党委（党组）书记、董事长、总经理等企业主要负责人是“法治建设第一责任人”。XXXXXXXXX 及各级所属企业主要负责人作为“法治建设第一责任人”，也是“合规管理第一责任人”，应切实履行依法合规经营管理重要组织者、推动者和实践者的职责，积极推动合规管理各项工作。

#### （二）“第一责任人”应身体力行依法合规经营

“第一责任人”必须坚持党的领导，坚持统筹协调，做到依法合规治理、经营、管理共同推进，坚持权责一致，确保有权必有责、有责要担当、失责必追究，坚持以身作则、以上率下，带头尊法学法守法用法，带头合规。要把法治合规纳入全局工作统筹谋划，要对合规管理重要工作亲自部署、重大问题亲自过问、重要环节亲自协调、重要任务亲自督办，确保各项工作依法合规。

### 四、“首席合规官”职责到位

#### （一）“首席合规官”是企业合规“关键人物”

中央企业设立“首席合规官”，是充分借鉴国际规则和世界一流企业先进经验，务实响应新形势下中央企业合规管理工作迫切需要的制度创新。XXXXXXXXX 及各级所属企业要抓好首席合规官这个关键人物，进一步健全完善合规管理组织体系，更有效保证合规管理工作“有人管、管得好”。XXXXXXXXX 及各级所属企业结合实际、加快设立本企业首席合规官，由总法律顾问兼任，对企业主要负责人负责，领导合规管理部门组织开展相关工作，指导企业加强合规管理。

## （二）“首席合规官”要牢牢守住企业合规经营底线红线

XXXXXXXXX 及各级所属企业加快建立健全首席合规官权责体系，加快明确优化首席合规官角色定位，系统完善相关制度机制，切实保障首席合规官全面参与重大经营管理活动，充分发挥防风险、促合规、稳经营的重要作用。各级企业首席合规官“要强化系统思维、全局视野，对上多汇报，取得领导信任支持；对下强督导，加快健全工作体系；对内深融入，支撑服务业务发展；对外善协调，加强与监管部门的沟通互动，真正发挥合规‘领军人物’作用”。“要敢于坚持原则、直言谏，对于涉嫌违法违规的经营管理事项要坚决说‘不’，同时从专业角度研究提出解决问题的办法和路径，牢牢守住合规经营的底线红线”。

## 五、“管业务必须管合规”

### （一）业务分管领导压实责任、担当作为

“管业务必须管合规”，“业务谁主管、合规谁负责”是中央企业合规管理工作应当遵循的重要原则之一。XXXXXXXXX 及各级所属企业业务分管领导要高度重视合规管理工作，压实责任、担当作为，切实履行经理层谋经营、抓落实、强管理职能，认真执行落实董事会决策部署，自觉将合规要求融入日常经营管理，确保分管业务合规。

### （二）业务部门守好合规“第一道防线”

XXXXXXXXX 及各级所属企业业务部门承担合规管理“主体责任”，建立健全本部门业务合规管理制度和流程，开展合规风险识别评估，编制风险清单和应对预案，定期梳理重点岗位合规风险，将合规要求纳入本部门岗位职责。各业务部门加快建立“合规管理员”制度，优选本部门业务骨干担任，加强对本领域经营管理行为的合规审查，确保人员到位、职责到位，切实发挥合规“第一道防线”作用。

### （三）业务人员牢固树立合规意识



各级企业业务人员尤其是基层企业一线业务人员要及时主动了解与开展业务活动相关的合规要求，积极理解消化企业内部合规管理制度规范，不断强化规矩意识和责任意识，牢固树立合规意识，充分发挥主观能动作用参与企业合规体系建设，确保日常工作中坚决不触碰底线红线。

## 六、全体员工知行合一

XXXXXXXXX 及各级所属企业积极建立健全面向全体员工的常态化合规培训机制，丰富普法教育和合规培训方式方法，加大企业内部规章制度宣贯力度，进一步畅通基层员工信息获取渠道，为全体员工及时了解掌握企业合规管理政策和合规要求创造更有利条件，支持和引导全体员工理解和认同企业合规价值理念，强化合规意识，信守合规承诺，履行合规义务，接受合规监督，真正做到知行合一、守法合规。

## 第三章 合规要求

### 一、治理合规

#### （一）依法 合规设定权限

XXXXXXXXX 及各级所属企业要依法合规且合理设定企业治理、决策权限，不断健全完善授权管理制度机制，厘清党委（组）会、董事会、经理层等主体之间的权责边界，着重规范董事会授权，促进经理层依法合规行权履职，提高决策质量和效率，保障企业依法合规、高质量健康发展。

各级企业董事会要严格按法律法规、公司章程有关规定行使权利和授予权利，坚持依法合规、权责对等、风险可控等原则，实现规范授权、科学授权、适度授权。同时坚持授权不免责，加强监督检查，动态优化调整授权事项和内容，确保各类治理、决策主体行权有依据、有保障、有制约。

#### （二）依法 合规决策

XXXXXXXXX 及各级所属企业加快健全完善合规决策机制，强调区分不同决策主体、决策程序的规范化和清单化，重视重大决策必要材料支撑，保障决策科

学严谨。健全完善全过程依法合规审查机制，加强程序性合规审查和监督。健全完善重大决策事前、事中深入研究机制，发挥会前研究意见和专题会研究结果对“三会”决策的支撑作用，加大重大决策实质审查力度。健全完善重大决策信息披露、报告、报备机制，落实决策信息披露责任，提升决策公开性、透明度。建立健全重大决策履职情况披露制度和履职全过程记录机制，全面记录决策过程，形成过程可追溯、责任可追究的闭环监管模式。建立健全重大决策分类评价标准和跟踪评价机制，建立决策执行过程“纠偏机制”和“叫停机制”，及时对决策落实过程和执行效果进行反馈，防范决策后执行过程中的风险。

### （三）勤勉尽责履职

企业董监高人员勤勉尽责履职是法定义务，是积极作为义务，不因“不知情、无法审查、没有相应职权”等理由而豁免。

为保证勤勉尽责履职，企业董监高人员要加强学习、及时掌握基本法律法规和与所任职企业主责主业、所处行业、治理体系、管控模式和商业模式等相关的法律法规、监管要求、行业准则等规范要求，熟悉企业章程和内部规章制度，以及相应的内控流程。作出决策、签字、表态前，要全面、深入了解相关信息，及时提出疑问，并在职权范围内调查、核实相关情况，特别是重大事项决策，应当充分研究、审慎行权，保留可复查的决策过程痕迹。要敢于提出反对意见，充分表达自身真实想法。要勇于承担责任，善于自我反省。

要求董监高人员勤勉尽责履职并非要求其每项判断或决策均是正确的。

XXXXXXXXX主张以履职过程为导向，综合考量决策者的主观态度、履职合规性、特定岗位职责、合理注意义务、决策保障措施等因素，客观公允评价董监高履职情况。

## 二、经营管理合规

### （一）坚持主责主业

坚持主责主业是依法合规“不跑偏”的根本要求。XXXXXXXXX认真落实国企改革三年行动部署，全面实施“十四五”战略规划，坚持聚焦主责主业，严格执行投资项目负面清单，严控非主业投资，大力推进“两非”剥离、“两资”处置和“三个清

理”，集中精力办大事，不断提升和强化竞争力和竞争优势，加快打造国家网信产业核心力量和组织平台。

在坚持发展主责主业过程中，XXXXXXXXX 坚决抵制垄断行为，抵制不正当竞争，抵制商业贿赂，保证安全生产，保护生态环境，保护数据安全，保护知识产权，保守国家秘密和商业秘密，建立并维护良好的政府关系和社区关系，践行央企使命担当。

## （二）强化决策支撑

充分研究论证是“三重一大”事项决策的重要前提和基础，也是企业经营投资决策实践中的痛点和难点。决策事项发起和审核把关主体要坚持实事求是原则，科学严谨论证可行性和风险，通过定性和定量相结合的方法揭示机遇挑战，形成全面、准确的决策支撑材料，为决策主体决断提供有力且充分的支撑保障。

企业经营投资决策主体要结合依法合规决策和勤勉尽责履职的合规要求，处理好局部与全局的关系、短期和远期的关系，调动各方的力量，排除各种的干扰，努力做到决策理由真实、判断符合逻辑，有效避免决策研究论证不充分的问题。

## （三）强化合规审查

加强合规审查是规范经营行为、防范合规风险的重要关口。XXXXXXXXX 及各级所属企业加快健全完善合规审查工作机制，将合规审查作为经营管理的必经环节，对存在重大违规行为的“一票否决”。结合首席合规官制度建设，强化首席合规官合规审核机制，重大决策事项的合规审查意见必须由首席合规官签字，否则不得提交决策会议审议。同时进一步厘清工作职责，明确业务部门、职能部门以及合规管理部门的合规审查职责边界，完善合规审查标准、流程和重点，确保“不缺位、不漏项”。

## （四）坚持内控制度“硬约束、强制性”

内部控制持续有效是保证合规要求落到实处的重要保障。XXXXXXXXX 一贯重视内控体系建设，注重将合规要求融入内控制度和流程，持续强化对内控制度和流程的

合法合规性审查；强调合规要求的逐级穿透，强调所属企业规章制度的“消化”“转化”“本土化”“简化”和“实化”；不断加强“大内控”监督评价；积极推动制度流程化和流程数字化工作，从流程化、数字化建设和违规追责等不同角度共同发力，强化内控制度“硬约束、强制性”；以内控建设稳固合规管理体系架构，在规章制度执行落实中推动实现经营合规。

#### （五）坚决不触碰“底线红线”

红线不可触碰，底线不可逾越。XXXXXXXXX 及各级所属企业严格遵守国家法律法规、监管规定、行业准则和国际条约、规则，以及公司章程、相关规章制度等要求，不片面理解“法无禁止即可为”。合规要求授权的，量力而为；合规要求提倡的，大胆而为；合规要求禁止的，坚决不做；合规要求命令的，坚决要做；合规要求限制的，满足条件再做；合规要求不清的，搞清楚再做。

#### （六）“不做假账”

XXXXXXXXX 及各级所属企业遵守有关法律、法规和会计准则规定，真实、准确、完整地记录会计信息、编制财务报告，抵制隐瞒、伪造、篡改财务记录或者编制虚假财务报告及信息的行为。

#### （七）依法合规用工

XXXXXXXXX 及各级所属企业要坚持依法合规用工，遵循平等自愿、协商一致、诚实信用的原则，与员工依法合规订立、变更、解除和终止劳动合同。要切实维护员工合法权益，为员工提供安全的工作环境，保障员工健康。坚持平等、公平、公正对待员工，反对任何歧视和骚扰行为，不容忍员工的威胁、暴力、欺凌或其他类似行为。鼓励和支持员工合理反映诉求，在发生劳动纠纷的情况下，积极寻求保护双方利益的解决方案。

#### （八）监督到位

XXXXXXXXX 加快构建完善贯通监督机制，着力打造业务监督、综合监督、责任追究三位一体的贯通监督工作闭环，推动财务、人力、审计、法律、党建、纪检监察、巡视巡察以及派出董监事等监督力量对重大经营活动进行贯通监督。健全完

善违规违纪违法问题线索移交办理工作机制，着重强调业务部门向追责问责部门的线索移交移送，全面提升监督效率和效果。严格落实违规问题核查处理，有效形成长效机制，以违规问题追责整改，反向促进全员合规意识强化、合规管理能力水平提升。

### 三、业务合规和岗位合规

#### （一）各层级主体上下贯通， 坚守业务合规底线

业务条线合规是企业合规管理的重中之重。“管业务必须管合规”，“业务谁主管、 合规谁负责”是中央企业合规管理工作被反复强调的重要原则之一。XXXXXXXXX 及各级所属企业业务 分管 领导 要高度重视合规管理工作， 压实责任、 担当作为； 业务部门承担合规管理“主体责任”， 切实发挥合规“第一道防线”作用； 业务人员牢固树立合规意识， 充分发挥主观能动作用参与企业合规体系建设。 各层级主体上下贯通， 有序组织， 层层压实， 坚守业务合规底线。

#### （二）加快构建“三张清单”体系， 保证岗位合规落地落实

1. 风险识别清单。 各业务部门和 职能部门逐项梳理 本部门 工作内容， 结合 相关 合规要求， 确定 本部门工作 合规风险点， 统筹本企业风险管理工作要求和工具， 对照 风险程度、 等级、 发生概率 等指标系统加工排列， 形成风险识别清单 进一步夯实 合规管理工作基础。
2. 岗位合规职责清单。 原则上， 各部门各内设机构各 岗位， 均应对应 清晰的 岗位职责。 对照岗位职责 明确合规义务， 汇总岗位合规审查、 合规风险防控应对、 合规培训宣贯以及相关合规机制运行要求， 明确岗位合规职责和违规后果， 形成岗位合规职责清单， 支撑和指导各岗位员工合规履职。
3. 流程管控清单。 进一步强调将合规要求嵌入 业务流程和管理流程， 通过识别合规风险， 在内控流程中 设置关键风控点， 增加合规审查环节， 各环节、 各流程 合规 管控 节点 依次确认， 形成流程管控清单。

XXXXXXXXX 及各级所属企业加快构建“三张清单”体系，扎实做好“三张清单”编制工作，认真开展风险识别，以关键流程管控为抓手，不断完善重点岗位合规管理，将合规要求落实到岗、细化到点，确保落地落实。

#### 四、全面合规和重点合规

##### （一）坚持合规不留死角，确保企业稳健发展

XXXXXXXXX 坚持全级次、全领域、全生命周期合规，坚持治理、经营、管理全面合规，努力确保合规管理职责到位、合规流程管控到位、合规风险防范到位、违规问题整改到位以及合规要求落实到位。

XXXXXXXXX 及各级所属企业职能和业务部门实时关注和掌握与本部门职责相关的法律法规、监管政策等变化情况，及时对规章制度进行修订完善，对执行落实情况进行检查，动态跟踪、及时履行应尽合规义务。

XXXXXXXXX 及各级所属企业全面遵守国家法律法规、监管规定、行业准则和国际条约、规则，以及公司章程、相关规章制度等要求，全面接受其约束，在依法合规前提下行使权利、开展业务、从事各项生产经营活动，确保企业稳健发展。

##### （二）聚焦关键领域合规，确保风险防范到位

在坚持全面合规基础上，XXXXXXXXX 聚焦合规管理重点，精准实施合规管理措施，确保合规风险防范到位、处置及时。XXXXXXXXX 及各级所属企业应结合实际聚焦重点领域合规管理，严格把控重点环节合规风险。各级企业要明确主责主业，把稳战略方向，摸清家底、放眼长远，统筹考虑企业规模、行业特点、营业业绩、短板弱项等因素，明确划分本企业合规管理重点领域和重点环节，集中优势、精准施策，确保合规管理工作落到实处。

1.“三重一大”事项决策。坚持集体决策、科学决策、民主决策和依法合规决策；坚持会议决策，不得以个别征求意见、传签等方式作出决策；事项建议方案提交会议决策前，应当经过充分调查研究及合法合规审查，应当充分吸收各相关方意见，形成完整的建议方案和决策参考资料；会议决策前应保留充足

的研究沟通时间；对建议方案出现重大分歧的，应当暂缓上会；违反“三重一大”决策制度的，依法依规追究责任。党委（党组）、董事会以及经营班子依法合规设定决策权限，在权限范围内行使决策权或授权：

(1) 党委（党组）。党委（党组）会实行民主集中制，主要负责人最后发表总结性意见。党委（党组）在重大事项决策中履行决定或把关定向职责，贯彻落实党中央决策部署，落实国家战略，决定党的建设等方面重大事项。

(2) 董事会。董事会会议实行集体审议、独立表决、个人负责的决策制度。按章程和议事规则决策经营管理事项；重大经营管理事项，必须经党委（党组）前置研究讨论后，再由董事会作出决定，或审议通过后按程序报股东会决定。

(3) 经营班子。根据章程和议事规则，研究决策不属于“三重一大”事项范围的日常经营管理一般性事项，根据董事会授权以总经理办公会形式决定“三重一大”事项。总经理办公会实行总经理负责制，集体讨论、总经理决策。

2.投资管理。科学、充分开展可行性研究或风险分析；全面、深入开展尽职调查；严格审查项目概算，防止严重偏离实际；不得违反决策和审批程序擅自投资；杜绝决策未经法律审核、未充分考虑重大风险因素，未制定风险防范预案；不得以任何形式为其他合资合作方提供垫资，或通过高溢价并购等手段向关联方输送利益；不得违约提前支付价款；及时调整投资方案并采取止损措施，积极应对外部环境和项目本身情况发生重大变化；严格规范项目管理，有效避免因管理混乱致使的建设严重拖期、成本明显高于同类项目等；不得违规开展列入国资委发布的禁止类或特别监管类投资项目负面清单，或XXXXXXXXX建立的相应负面清单的投资项目，等。

3.改组改制。不得违反决策和审批程序；依法合规组织开展清产核资、财务审计和资产评估；严禁故意转移、隐匿国有资产；不得向中介机构提供虚假信息，授意、指使中介机构出具虚假清产核资、财务审计与资产评估等鉴证结果；严禁将国有资产以明显不公允低价折股、出售或无偿分给其他单位或个人；在发展混合所有

制经济、实施员工持股计划、破产重整或清算等改组改制过程中，严禁变相套取、私分国有资产；及时收取国有资产转让价款；改制后的公司章程等法律文件中不得存在有损国有权益的条款，等。

4.资产交易。不得违反决策和审批程序或超越授权范围转让产权、上市公司股权、资产；不得违反财务审计和资产评估相关规定；不得隐匿应当纳入审计、评估范围的资产；不得组织提供和披露虚假信息，不得授意、指使中介机构出具虚假财务审计、资产评估鉴证结果及法律意见书；不得违反规定和公开公平交易原则，低价转让企业产权、上市公司股权和资产；严格执行进场交易相关规定，等。

5.知识产权。建立健全知识产权管理制度，加强知识产权的管理、保护和利用；鼓励发明创造，促进科技进步和技术创新；尊重他人知识产权，预防和抵制侵犯知识产权的行为；采取合法有效的保密措施保护商业秘密，明确各类人员保密义务；不得擅自安排与技术秘密相关的参观、访问活动；严防对外宣传、合作和员工离职等泄密风险；及时有效开发和实施专利技术，防范专利失效风险；不得滥用专利许可权，等。

6.数据安全。建立健全全流程数据安全管理制度，采取相应的技术措施和其他必要措施保障数据安全；重要数据应当明确数据安全负责人和管理机构，落实数据安全保护责任；开展数据处理活动以及研究开发数据新技术，应当有利于促进经济社会发展，增进人民福祉，符合社会公德和伦理；开展数据处理活动应当加强风险监测，发现数据安全缺陷、漏洞等风险时，应当立即采取补救措施；发生数据安全事件时，应当立即采取处置措施，按照规定及时告知用户并向有关主管部门报告；任何组织、个人不得窃取或者以其他非法方式获取数据；个人信息处理者不得公开其处理的个人信息，等。

7.网络安全。不得危害网络安全；不得利用网络从事危害国家安全、荣誉和利益，煽动颠覆国家政权、推翻社会主义制度，煽动分裂国家、破坏国家统一，宣扬恐怖主义、极端主义，宣扬民族仇恨、民族歧视，传播暴力、淫秽色情信息，编造、传播虚假信息扰乱经济秩序和社会秩序，以及侵害他人名誉、隐私、知识产权和其他合法权益等活动；制定网络安全事件应急预案，及时处置系统漏洞、计算机



病毒、网络攻击、网络侵入等安全风险；不得从事非法侵入他人网络、干扰他人网络正常功能、窃取网络数据等危害网络安全的活动；不得提供专门用于从事侵入网络、干扰网络正常功能及防护措施、窃取网络数据等危害网络安全活动的程序、工具，等。

8. 反垄断和反不正当竞争。坚持公平竞争，坚决抵制一切破坏或可能破坏公平竞争的垄断行为；禁止与具有竞争关系的竞争者达成横向垄断协议；禁止与交易相对人达成具有排除、限制竞争效果的纵向垄断协议；禁止滥用市场支配地位；不得以不公平的高价销售商品或者以不公平的低价购买商品；不得利用数据和算法、技术以及平台规则等从事滥用市场支配地位的行为；依法进行经营者集中申报，未申报的不得实施集中；遵守商业道德，以合法正当方式参与市场竞争；坚决抵制混淆、商业贿赂、虚假宣传、侵犯商业秘密、不当奖售、诋毁商誉和网络不正当竞争等不正当竞争行为，等。

9. 购销管理。不得违规订立、履行合同；不得无正当理由放弃应得合同权益；严禁违规开展融资性贸易业务或“空转”“走单”等虚假贸易业务；不得利用关联交易输送利益；不得违规开展招投标活动；不得违规对外提供赊销信用、资质、担保或预付款项，不得利用业务预付或物资交易等方式变相融资或投资；不得违规开展商品期货、期权等衍生业务；应及时对应收款项进行追索或采取有效保全措施，等。

10. 工程建设。不得违反决策和审批程序，或未经授权和超越授权投标；不得无合理商业理由以低于成本的报价投标；不得违反决策和审批程序，擅自签订或变更合同；严格审查合同；严格履行招投标程序；不得违规分包；不得违反合同约定超计价、超进度付款，等。

11. 资金管理。不得违反决策和审批程序，或超越权限筹集和使用资金；不得违反规定以个人名义留存资金、收支结算、开立银行账户；不得设立“小金库”；不得违反规定集资、发行股票或债券、捐赠、担保、委托理财、拆借资金或开立信用证、办理银行票据等；不得虚列支出套取资金；不得违反规定超发、滥发职工薪酬福利；加强财务内控，杜绝资金挪用、侵占、盗取、欺诈，等。

12. 境外经营投资。建立 健全 企业境外投资管理相关制度， 加强 境外投资管控； 严禁 开展列入负面清单禁止类的境外投资项目； 不得 违规从事非主业投资或开展列入负面清单特别监管类的境外投资项目； 全面深入 进行风险评估， 采取有效风险防控措施； 不得 采取不当经营行为， 严禁 不顾成本和代价 的 恶性竞争， 等 。

## 五、考核评价和监督追责

### （一）合规是企业经营业绩考核重要指标

XXXXXXXXX 及各级所属企业不断加强企业经营业绩考核约束 保障事项 考核评价机制， 进一步健全完善约束 保障事项 考核指标体系， 切实将合规要求执行落实情况作为企业经营 业绩 考核的重要指标 。 各级企业结合实际加快健全完善企业经营业绩考核制度机制 ， 确保合规要求执行落实情况与企业经营业绩考核工作有效挂钩 。

XXXXXXXXX 及各级所属企业加快建立所属单位经营管理和员工履职违规行为记录制度 ， 将违规行为性质 、 发生次数 、 危害 程度 等作为考核评价 、 职级评定等工作的重要依据 。

### （二）合规是内部控制评价重要内容

合规是企业内部控制体系建设重点关注内容 ， 要将合规要求融入内部管理制度 、 嵌入业务流程 ， 确保内部控制目标和合规要求协调统一 。 XXXXXXXXX 及各级所属企业加快健全完善内部控制评价体系和机制 ， 将合规纳入内控评价范畴 ， 将合规管理制度建设及实施情况纳入内控评价体系 ， 将合规风险防范应对情况作为判断和评价合规管理体系有效性的重要依据 ， 将违反合规要求 、 违规造成损失和不良后果等情况作为内控评价“一票否决”的重要指标 。

### （三）加强违规问题追责问责，反向促进合规尽责履职

XXXXXXXXX 坚持对违规问题“零容忍” ， 高度重视违规经营投资责任追究工作 ， 发现违规造成损失问题线索的 ， 及时认真开展核实调查 ， 应当追责的严肃追责 ， 应当移交的及时移交 。

XXXXXXXXX 督促指导各级所属企业严格执行落实监督追责工作要求，持续对照“十一类 72 种”违规应追责情形优化完善内部管理制度机制，常态化排查跟踪合规风险隐患和违规问题线索，及时有效处置化解合规风险，认真开展违规追责，确保违规问题整改落到实处，加快提升依法合规经营能力水平，以违规追责警示震慑作用反向促进企业经营管理人员依法合规尽责履职，以违规追责反向促进提升企业依法合规经营能力水平。

#### （四）深入探索经营投资免责工作机制

XXXXXXXXX 认真贯彻落实国企改革三年行动部署，深入探索健全完善经营投资容错纠错机制，以“三个区分开来”精神为指引，持续加强制度建设，不断深化工作实践，着力宽容企业经营管理人员在经营投资中的偏差和失误，鼓励广大企业领导干部担当作为、干事创业，充分实现自身价值，服务 XXXXXXXXX 高质量发展。

## 六、违规举报

XXXXXXXXX 逐步建立健全违规举报受理和处置机制，接收处理对公司各部门、所出资企业及全体员工违反合规管理要求行为的举报。

XXXXXXXXX 设立违规举报平台，畅通举报渠道，广泛接收违规举报信息。

XXXXXXXXX 合规管理牵头部门负责组织开展违规举报信息的接收、受理、核查等工作。

XXXXXXXXX 对举报人身份和举报事项严格保密。

举报邮箱： xxxxxx

## 第四章 使用说明

### 一、有关释义

#### （一）合规和合规管理

本手册所称合规，是指企业经营管理行为和员工履职行为符合国家法律法规、监管规定、行业准则和国际条约、规则，以及公司章程、相关规章制度等要求。

合规管理，是指企业以有效防控合规风险为目的，以提升依法合规经营管理水平为导向，以企业经营管理行为和员工履职行为为对象，开展包括建立合规制度、完善运行机制、培育合规文化、强化监督问责等有组织、有计划的管理活动。