

《企业合规管理》课程大纲

一、课程背景与目标

（一）课程背景

在当前经济环境下，企业面临着日益复杂的法律、政策及市场环境。国家持续加强反腐败力度，对企业合规经营提出了更高要求。与此同时，企业管理人员因违规操作导致的刑事犯罪时有发生，不仅给企业带来巨大损失，也严重影响了企业家和管理人员的个人职业生涯及家庭幸福。因此，加强企业合规管理，提升企业及管理人员的合规意识与风险防范能力迫在眉睫。

（二）课程目标

- 1、深入解读国家反腐败政策及合规管理要求，使学员全面了解当前形势。
- 2、精准识别企业及管理人员的廉政风险点，通过实际案例分析，增强学员对风险的认知。
- 3、阐述企业管理人员刑事犯罪的现状，结合国家保护民营经济的政策，引导学员正确理解并运用法律保障企业合法权益。
- 4、详细列举企业管理人员工作中的犯罪风险点、表现形式、法律后果及预防措施，提供切实可行的应对策略。

5、梳理常见刑事风险类型，分析其在企业经营中的误区及法律后果，帮助学员掌握预防和处理方法。

二、课程内容安排

(一) 第一节课 (9:00 - 10:30) : 国家反腐败政策与合规管理要求解读

国家反腐败政策深入剖析

讲解中纪委、最高人民法院、最高人民检察院、公安部、司法部的相关政策、法律、法规、司法解释。

结合实际，说明国家在打击腐败方面的坚定决心和持续行动，如对重点领域、关键岗位的腐败行为保持高压态势。

案例：参考某大型国有企业高管因腐败问题被查处的案例（来源：法院裁判文书），该高管利用职务便利，在项目招投标、物资采购等环节收受贿赂，涉案金额高达数千万元。最终，该高管被依法判处有期徒刑，并没收全部违法所得。此案例充分体现了国家对腐败行为零容忍的态度。

合规管理要求详解

依据相关法律法规，阐述合规管理的重要性、适用性、全面性和独立性等四项基本要求。

法律遵循方面，强调企业必须严格遵守国家及地方的各类法律法规，如商业法、税法、劳动法、环境法等。企业应建立法律法规数据库，定期评估和更新，确保经营活动合法。

道德标准层面，现代企业需在商业活动中体现诚信、透明和公平，制定明确的道德准则，并通过培训、宣传等让员工践行。

内控机制健全上，企业要建立完善的内部控制体系，制定合规政策和程序，实现对业务活动的有效监督，及时发现和纠正潜在合规风险。

案例：某知名企业因违反当地环保法规，被处以巨额罚款，并导致企业形象受损，市场份额下降。该企业在合规管理中，未能及时更新环保法规信息，也未建立有效的内部监督机制，从而忽视了生产过程中的环保合规问题。

(二) 第二节课 (10:40 - 12:10) : 企业及管理人员廉政风险点识别与案例分析

企业廉政风险点梳理

财务管理环节：不按合同约定支付工程款并索拿卡要；费用报销审核不严；坐收坐支、公款私存、白条抵库、现金账实不符；印章保管不善，私自出具空白收据、支票等。

融资工作环节：在发行债券、融资租赁等融资活动中提高融资成本并从中返点牟利；为促成贷款成功进行利益输送。

项目招投标与合同履行环节：招投标中肢解发包、规避项目招投标或为意向投标人量身定做倾向性条款；合同履行中默许施工单位偷工减料、在工程计量方面偏袒施工单位、随意增加现场

签证、改变设计以获取利益，甚至对施工单位吃拿卡要、索取回扣。

资产运营管理环节：降低租金收受好处；管理不善导致国有资产流失；有倾向性选择中介机构；对国有产权处置转让、国有资产评估核准等工作把关不严。

案例：某地方政府平台公司在项目招投标过程中，负责招投标的工作人员与特定施工单位勾结，通过设置不合理的资质条件、泄露标底等手段，帮助该施工单位中标。在项目实施过程中，又对施工单位的偷工减料行为视而不见，导致项目质量严重不达标。最终，相关责任人因受贿罪、滥用职权罪等被依法追究刑事责任，公司也因项目问题遭受重大经济损失，并面临社会舆论压力。

管理人员廉政风险点分析

利用职务便利，在物资采购、工程发包、人事任免等方面为他人谋取利益，收受贿赂。

违规参与企业的关联交易，通过与亲属或特定关系人控制的企业进行交易，损害企业利益，谋取私利。

泄露企业商业秘密，如客户信息、技术秘密等，以获取不正当利益。

案例：某企业销售部门负责人，在与客户洽谈业务过程中，将企业即将推出的新产品价格、功能等关键信息泄露给竞争对

手，换取对方给予的高额回扣。该行为导致企业在市场竞争中处于劣势，遭受了巨大的经济损失。该负责人也因侵犯商业秘密罪和受贿罪被法院判处有期徒刑，并处罚金。

(三) 第三节课 (14:00 - 15:30) : 企业管理人员刑事犯罪现状与国家保护民营经济政策解读

企业管理人员刑事犯罪现状分析

根据最高法、最高检、公安部发布的数据，分析近年来企业管理人员刑事犯罪的趋势，包括犯罪类型、数量变化等。例如，经济犯罪、职务犯罪在企业管理人员犯罪中占比较高，且呈逐年上升趋势。

从政治损失、经济损失、家庭损失等方面阐述犯罪带来的严重后果。政治上，损害企业形象，影响企业与政府部门的关系；经济上，导致企业资金流失、经营困难甚至破产；家庭方面，破坏家庭和谐，使家人承受巨大精神压力。

案例展示：列举 3 个典型真实案例。

国家保护民营经济政策解读

讲解国家为保护民营经济、维护企业合法权益出台的一系列政策，如优化营商环境、减轻企业负担、加强产权保护等政策措施。

介绍相关法律依据，如《中华人民共和国民法典》中对企业产权保护的规定，以及最高法、最高检发布的关于保障民营企业合法权益的司法解释和指导意见。

案例：某民营企业因与合作方发生经济纠纷，相关法院冻结了该民营企业的银行账户，导致企业资金链断裂，面临停产危机。企业依据相关法律政策，向法院提起诉讼，最终法院依法裁定解除对企业账户的冻结，并赔偿企业因此遭受的损失，保障了民营企业的合法权益。

(四) 第四节课 (15:40 - 17:10) : 企业管理人员工作中犯罪风险点、预防措施及常见刑事风险类型分析

企业管理人员工作中犯罪风险点及预防措施

物资采购风险点

表现形式：收受供应商贿赂，采购质次价高的物资；与供应商串通，虚报采购价格，侵吞差价；在采购过程中故意设置障碍，刁难供应商，以获取不正当利益。

法律后果：可能构成受贿罪、非国家工作人员受贿罪、职务侵占罪等，面临刑事处罚，包括有期徒刑、拘役、罚金等，同时企业可能遭受经济损失，声誉受损。

预防措施：建立健全采购管理制度，规范采购流程，实行公开招标、比价采购；加强对采购人员的廉洁教育和监督，定期轮岗；建立供应商评价和考核机制，对违规供应商予以制裁。

法律依据：《中华人民共和国刑法》中关于受贿罪、非国家工作人员受贿罪、职务侵占罪的相关条款；最高人民法院、最高人民检察院关于办理贪污贿赂刑事案件适用法律若干问题的解释。

案例：某企业采购经理在采购原材料过程中，多次收受供应商给予的回扣，累计金额达数百万元。该经理在采购时，不顾原材料质量问题，优先选择行贿的供应商，导致企业生产的产品因原材料质量不合格而频繁出现质量问题，客户投诉不断，企业市场份额大幅下降。最终，该采购经理被法院以非国家工作人员受贿罪判处有期徒刑，并没收违法所得。

工程发包风险点

表现形式：违规干预工程招投标，指定施工单位；在工程发包过程中，泄露标底、评标信息等；与施工单位勾结，虚增工程造价，谋取私利。

法律后果：可能触犯受贿罪、串通投标罪、滥用职权罪等罪名，受到刑事制裁，企业可能面临工程质量隐患、成本增加等问题。

预防措施：严格执行工程招投标制度，确保招投标过程的公平、公正、公开；加强对工程发包关键环节的监督，建立内部审计机制；提高工程管理人员的法律意识和职业道德水平。

法律依据：《中华人民共和国刑法》中关于受贿罪、串通投标罪、滥用职权罪的规定；《中华人民共和国招标投标法》及其实施条例。

案例：某企业基建部门负责人在负责公司新厂房建设项目发包时，违反规定，将标底信息透露给事先联系好的一家施工单位，并在评标过程中为该单位打高分。该施工单位中标后，为感谢该负责人，给予其巨额贿赂。由于该施工单位资质不足，施工过程中偷工减料，导致厂房建成后出现严重质量问题，无法正常使用。该负责人因受贿罪和串通投标罪被依法判刑，企业也不得不花费大量资金对厂房进行返工重建。

人事任免风险点

表现形式：在人事任免过程中，任人唯亲，收受他人财物，为不符合条件的人员谋取职位；违规操作人事招聘，泄露招聘信息，帮助特定人员通过招聘。

法律后果：可能构成受贿罪、滥用职权罪等，破坏企业人才选拔机制，影响企业发展，相关责任人将承担刑事责任。

预防措施：建立科学合理的人事任免制度，明确选拔标准和流程，实行民主决策；加强对人事任免工作的监督，建立举报机制；对人事部门工作人员进行廉政教育和业务培训。

法律依据：《中华人民共和国刑法》中关于受贿罪、滥用职权罪的条款；企业内部的人事管理制度相关规定。

案例：某企业人力资源部经理在公司一次中层管理人员招聘中，收受了一名应聘者的贿赂，在面试和考核过程中，为该应聘者提供便利，使其顺利通过选拔。该应聘者入职后，因能力不足，无法胜任工作，给所在部门的工作带来严重影响，导致项目进度延误，给企业造成经济损失。该人力资源部经理因受贿罪被依法追究刑事责任。

常见刑事风险类型分析

详细阐释：受贿罪、非国家工作人员受贿罪，利用影响力受贿罪，斡旋受贿罪，行贿罪、单位行贿罪、对有影响力的人行贿罪、对单位行贿罪，对非国家工作人员行贿罪、挪用公款罪、挪用资金罪、职务侵占罪、贪污罪、合同诈骗罪、洗钱罪，玩忽职守罪，滥用职权罪、非法经营同类营业罪、为亲友非法牟利罪等常见罪名的犯罪构成，具体表现形式，法律后果，预防措施，法律依据，认识误区等，并用真实案例阐释。

合同诈骗风险

表现形式：企业在签订、履行合同过程中，虚构事实、隐瞒真相，骗取对方财物；或者收受对方当事人给付的货物、货款、预付款或者担保财产后逃匿。

法律后果：构成合同诈骗罪，根据诈骗金额大小，判处不同期限的有期徒刑，并处罚金。企业可能遭受重大经济损失，商业信誉受损。

预防：在签订合同前，对合作方进行全面的背景调查，核实其资质、信誉等情况；认真审查合同条款，确保合同内容明确、合法、公平；建立合同履行跟踪机制，及时发现和处理合同履行中的问题。

处理方法：一旦发现对方存在合同诈骗行为，及时收集相关证据，向公安机关报案；通过民事诉讼，要求对方返还财物、赔偿损失。

所涉及的罪名：合同诈骗罪。

法律依据：《中华人民共和国刑法》第二百二十四条；最高人民法院、最高人民检察院关于办理诈骗刑事案件具体应用法律若干问题的解释。

案例：某贸易公司与一家供应商签订采购合同，约定供应商向贸易公司提供一批价值数百万元的货物。贸易公司按合同约定支付了预付款后，供应商却迟迟未发货，并以各种理由推脱。经调查发现，该供应商根本没有供货能力，其签订合同的目的是骗取贸易公司的预付款。贸易公司向公安机关报案后，警方迅速展开调查，最终将犯罪嫌疑人抓获。该供应商负责人因合同诈骗罪被判处有期徒刑，并退还贸易公司全部预付款，同时赔偿了相应损失。

职务侵占风险

表现形式：公司、企业或者其他单位的人员，利用职务上的便利，将本单位财物非法占为己有，如侵吞、窃取、骗取等。

法律后果：构成职务侵占罪，根据侵占金额大小，处以不同刑罚，包括有期徒刑、拘役，并处罚金，企业资产遭受损失。

预防：完善企业财务管理制度，加强对资金、物资的监管；建立内部审计机制，定期对企业财务进行审计；加强对员工的职业道德教育，提高员工法律意识。

处理方法：发现职务侵占行为后，企业应及时收集证据，向公安机关报案；通过法律途径追回被侵占的财物，要求责任人赔偿损失。

所涉及的罪名：职务侵占罪。

法律依据：《中华人民共和国刑法》第二百七十一条；最高人民法院、最高人民检察院关于办理贪污贿赂刑事案件适用法律若干问题的解释中关于职务侵占罪数额标准的规定。

案例：某企业财务人员利用负责公司资金管理的职务便利，通过伪造财务凭证、虚报费用等手段，多次将公司资金转入自己的个人账户，累计金额达数十万元。该财务人员将侵占的资金用于个人消费和投资。企业在进行财务审计时发现了这一问题，随即向公安机关报案。最终，该财务人员因职务侵占罪被依法判处有期徒刑，并退还全部侵占款项。

与公职人员交往中的误区及法律后果

误区及表现形式：认为与公职人员关系密切就能获得特殊关照，在项目审批、招投标等方面提供便利，从而进行不正当利益输送，如送礼、宴请、提供娱乐活动等；对公职人员的违规要求不拒绝，盲目迎合，参与违法活动；在与公职人员交往中，不注意方式方法，可能被误认为存在利益勾结。

法律后果：企业及相关人员可能构成行贿罪、对有影响力的人行贿罪等，面临刑事处罚，企业可能被列入不良信用名单，限制市场准入，影响企业长远发展。

案例：某企业为了在一个政府项目招投标中中标，企业负责人多次向负责项目审批的公职人员送礼，并邀请其参加高档宴请和娱乐活动。该公职人员在收受财物和接受宴请后，为该企业在招投标过程中提供了帮助。后群众举报，相关部门介入调查，企业负责人因行贿罪被判处有期徒刑，企业也因行贿行为被禁止参与当地政府项目招投标三年，企业声誉严重受损。

三、课程总结与互动答疑

（一）课程总结

回顾课程重点内容，包括国家反腐败政策、企业合规管理要求、廉政风险点、刑事犯罪现状及风险防范措施等，强调企业合规管理对企业发展和管理人员个人的重要性，鼓励学员将所学知识运用到实际工作中，切实提升企业合规经营水平。

（二）互动答疑

设置互动环节，解答学员在学习过程中遇到的问题，听取学员对课程内容的反馈和建议，进一步强化课程效果。