如何识别合规义务？

雒宏伟（上海天祥质量技术服务有限公司）

在《中国认证认可》2019年2期发表

摘要： 组织要保证合规的前提是识别组织的合规义务，因此如何识别合规义务就成为所有要管理合规和建立合规管理体系的企业首先要重视和解决的问题。为了帮助企业更好的识别合规义务，本文对合规义务识别的原则和方法进行了论述。

关键词： ISO19600 合规管理体系

How to Identify Compliance Obligations?

LUO HONGWEI Intertek China

Abstract: Since compliance obligations identification is the prerequisite for organization to assure compliant, how to identify compliance obligations becomes the issues to be valued and solved when managing compliance and establishing CMS. In order to help companies to identify compliance obligations better, this article discusses the principles and approaches to compliance obligations identification.

Keywords: ISO19600 Compliance Management System

ISO19600:2014 标准和对应国标 GB/T35770-2017 的发布实施，尤其是中兴通讯因违反美国的出口管制受到严厉处罚和最近华为 CFO 孟晚舟在加拿大被抓事件，合规管理体系的建设受到大企业尤其走出国门参与全球竞争的公司的广泛重视。ISO19600:2014 标准中合规的定义是“履行组织的全部合规义务（3.16）。”因此合规管理体系既然是关于合规的管理体系，就必然是以合规义务为中心的，而且整个合规管理体系实际上是一个合规义务识别、履行、检查和改进的过程。组织要确保合规的前提是识别组织的合规义务，因此识别合规义务对于组织进行合规管理和建立合规管理体系至关重要。如何识别合规义务也就成为所有要管理合规和建立合规管理体系的企业首先要重视和解决的问题。基于本人在合规管理体系的培训和实践的经验，我将从以下几个方面对如何识别合规义务进行论述：

一、合规义务识别的基本原则。

从表面上看，识别企业所有要遵守的合规义务似乎是天经地义的事情，但是实际情况却远没有想象中的那么简单，主要有如下原因：

1、 合规义务不可能做到完全准确的识别

从 ISO19600:2014 标准中给出的定义清楚地表明：合规义务包括：合规要求（3.14）或合规承诺（3.15）。

合规要求是“组织（3.1）有义务遵守的要求（3.13）”；

合规承诺是“组织（3.1）选择遵守的要求（3.13）”；

要求是“明示的、通常隐含的或有义务履行的需求或期望。”

注1：“通常隐含”是指组织（3.1）和相关方（3.2）的惯例或一般做法，所考虑的需求或期望是不言而喻的。

注2：规定的要求是指在诸如文件化信息中明示的要求。”

无论是作为明示的法律法规、监管机构的指令、条例或指南，还是强制性产品、技术标准、规范等都包括组织产品、服务、活动所涉及的所有国家、地区以及不同监管职能和层级。查询有关资料我们看到：2018年9月份统计中国共有国家法律法规1109部，其中现行有效的243部，行政法规(约5497条)，部门规章(约93092条)，司法解释(约3970条)，团体规定、行业规定、军事法规、军事规章及其他(约5879条)，更不必说地方法规、产品质量、技术标准、规范以及企业产品、服务、活动涉及的国外的法律法规、监管机构的指令、条例等。由此我们可以看出识别所有法律法规、规章、条例等已经几乎不可能，更别说识别每个法律法规、规章、条例中若干的合规义务。

2、 合规义务在不断变化。

企业的产品、服务、活动在不断变化，经营的地点、产品销售的区域和商业伙伴在不断发生变化，因此适用的合规义务必然发生变化。即使是我们的产品、服务和活动没有任何变化，外在的法律法规、规章、条例、标准等也在不断增加或更新，甚至是每天都有新的发布或者已有的在更新，即便是我们愿意花钱借助外部专业机构进行收集和识别，我们也不可能做到及时的更新。

基于上述原因，我们不得不产生疑问：如果合规义务都不能得到全面准确的识别，何谈做到百分之百合规呢？这确实是我们必须正视的现实：任何企业做到完全合规基本上是不可能的。更重要的是成立企业的目的不是为了合规，而是为了提供产品或服务的。如果企业为了做到百分之百的合规而花费大量的资源用于识别和更新和贯彻合规义务上，也是不现实的。因此企业进行合规管理的原则不是如何确保百分之百的合规，而是如何控制和降低企业的合规风险、避免因为不合规给企业带来重大的损失。合规管理是应该基于风险的。合规管理体系强调识别、分析和评价合规义务给组织带来的合规风险，基于风险的程

度或等级确定组织需要投入的风险控制的资源和控制程度，也就是合规风险管理的投入要与风险程度相匹配。企业的资源是有限的，不可能把所有的资源都用在合规管理上。企业要管控的是非低风险。合规义务通常也是基于国家、地区、行业对产品、服务和活动的正常合理的基本要求制定的，一般来说企业即使没有识别相关的合规义务多数情况下也是符合的，因此我们提出：

合规义务识别的基本原则 1：

组织没有必要试图识别所有合规义务，而是把资源用在可能给组织带来非低风险特别是重大合规风险的重要合规义务识别上。

但是我们知道合规风险需要将企业的产品、服务和活动对照识别出的合规义务进行识别、分析评价才能确定，那如何在进行合规风险评价前识别那些可能会给企业带来较高合规风险的合规义务呢？我们知道合规风险取决于不合规给企业带来的后果和不合规发生的可能性。如果不合规给企业带来的后果轻微，即使合规义务企业没有及时识别，只要监管部门指出，企业可以立即纠正，即便面临处罚，组织也可以承受；反之，如果不合规给企业造成的损失较大甚至后果严重，企业就应该对该合规义务进行及时识别和更新，然后根据组织的现状再考虑不合规发生的可能性，进行合规风险的评估，根据评估的结果决定是否投入资源进行进一步的管控。因此我们要重点关注不合规能够给组织带来较严重后果的合规义务。那么哪些合规义务会给组织带来较严重后果呢？我们知道后果可能包括：个人和环境伤害、经济损失、声誉损失和行政责任等，而各种环境、人身安全、信息安全等方面事故本身会给企业带来严重的影响和损失，是企业合规管理的重点，也是监管机构监管的重点。除一些不合规会明显的造成事故之外，大多数不合规给组织带来的后果实际上是不确定的，受不同国家、地区、职能的监管机构的自身影响力、价值观、执法力度和执法重点的不同会有很大的偏差。除了法律法规、规章、条例等明示、成文的合规义务，还有一些受到当地社会经济发展、道德准则、宗教文化的影响。另外企业要承担起一些隐含的合规义务，不管是违反成文的法律法规、还是隐含的道德准则、宗教文化的不合规事实已经存在，是否进行检查、立案、调查、处罚以及处罚的力度很大程度上取决于监管机构的意识和态度，因此我们提出：

合规义务识别的基本原则 2：

围绕主要监管部门获取重要的合规义务。

不合规给组织带来的风险应从监管机构的角度来评估，重要合规义务的识别应首先从企业的产品、服务和活动所涉及的不同国家、地区不同层级的主要监管机构入手，获取这些监管机构监管所依据的主要法律法规、规章、条例、文件，关注其执法检查的重点和计划，先保证这些执法机构执法检查、处罚的所依据的合规义务的识别，然后才是其他方面的合规义务的识别。

另外，企业的合规义务和合规风险是由企业的内外部环境因素决定的。对企业所处的行业、经营区域、市场特点、竞争状况、经济形势、宗教文化等外部因素以及企业性质、产品、服务和活动的特点、资源状况、设备设施的种类性质等进行分析，识别可能存在的重大合规风险。如：

食品行业主要涉及的食品安全风险；

建筑施工行业涉及安全、环保、贿赂风险；

医药行业涉及贿赂、药品合规、虚假广告、环境污染风险；

IT行业主要涉及信息安全、知识产权、垄断风险。

产品销往美国、日本、欧洲等海外市场或者在这些国家有分公司，需要考虑这些市场特有的重大合规风险；上市公司有上市公司的特殊要求和合规风险，企业所使用的专利、技术、设备和专业人员情况决定其具体的合规风险等，这些风险的存在，也是监管部门关注的重点。因此我们提出：

合规义务识别的基本原则 3：

基于企业内外部环境分析识别重要合规义务。

合规部门可以牵头组织相关部门人员并可借助外部专家进行企业内外部环境分析，提出企业可能面临的重大合规风险，并针对这些合规风险确定企业需要重点关注和识别的合规义务。

二、合规义务识别的方法

ISO19600：2014给出的获取关于法律和其他合规义务变更信息的途径和方法包括：

- ◆ 列入相关监管部门收件人名单；
- ◆ 成为专业团体的会员；
- ◆ 订阅相关信息服务；
- ◆ 参加行业论坛和研讨会；
- ◆ 监视监管部门网站；
- ◆ 与监管部门会晤；
- ◆ 与法律顾问洽商；
- ◆ 监视合规义务来源(如:监管声明和法院判决)。

基于上述合规义务识别的基本原则，我们可以考虑采取如下步骤方法进行合规义务的识别：

- 1、企业可以基于各职能部门分管的范围不同，面对的监管部门不同，将各种类型领域的合规义务和获取和更新职责分配给相关部门，要求各部门可以参考上述方法并安排专人负责合规义务的识别和更新。
- 2、各部门定期监视浏览监管部门的网站、拜访监管部门、加入行业协会或专业组织，

及时从相关监管部门获取重要的合规义务。

- 3、海外的合规义务的识别和更新需要借助海外当地的法律顾问、购买相关的服务或者采用其他一些方法。
- 4、各部门按照合规义务的重要程度不同对合规义务进行分级，按照规定的时间、频率（或者有重大变化时）和格式将各部门分管范围内的合规义务进行汇总建立清单报送到合规部门；
- 5、合规部门将各部门报送的合规义务清单进行汇总、评审形成企业总的合规义务清单。

参考文献

【1】 ISO , ISO19600:2014 Compliance management system – Guidelines

【2】 SAC, GB/T 35770-2017 《合规管理体系 指南》

作者简介

雒宏伟，工商管理博士。研究方向：反贿赂管理、合规管理、资产管理、道路交通安全管理。INTERTEK 集团上海天祥质量技术服务有限公司 ISO37001、ISO19600、ISO39001 和 ISO55001 项目经理。