

DB3202

无 锡 市 地 方 标 准

DB 3202/T XXXX—XXXX

市场监管领域涉案企业合规评估审查规范

Standard for Compliance Assessment and Review of Corporate Involved in Market
Supervision

(征求意见稿)

在提交反馈意见时，请将您知道的相关专利连同支持性文件一并附上。

XXXX – XX – XX 发布

XXXX – XX – XX 实施

无锡市市场监督管理局 发 布

前 言

本文件按照GB/T 1.1—2020《标准化工作导则 第1部分：标准化文件的结构和起草规则》的规定起草。

本文件由××××提出。

本文件由××××归口。

本文件起草单位：江阴市市场监督管理局。

本文件主要起草人：潘文伟、郑力强、刘菁、黄睿波、邹兰青、张旭、黄斐、毛逸潇、彭华涛、王强。

市场监管领域涉案企业合规评估审查规范

1 范围

本文件规定了市场监管领域涉案企业合规评估审查的工作原则、评估审查流程、评估审查启动、合规监督评估、合规激励措施及其他规定等要求。

本文件适用于市场监管部门对实施了市场监管领域违法行为的企业，在期限内整改到位、通过合规评估审查的企业，依法作出从轻、减轻或免于处罚的行政处理决定。

2 规范性引用文件

本文件没有规范性引用文件。

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1

涉案企业合规 Corporate Compliance Involved

市场监管部门对违反市场监管领域法律、法规、规章的企业实施行政处罚时，针对企业涉嫌具体违法行为，督促涉案企业作出合规承诺并积极整改落实，并组织对涉案企业合规整改的效果进行考察验收，将其作为依法处理案件的重要参考。

3.2

市场监管部门 Department of Market Supervision

设区市市场监督管理局和县（区）市场监督管理局。

3.3

第三方监督评估机制 Third-party Monitoring and Evaluation Mechanisms

市场监管部门在办理涉企违法案件时，对符合涉案企业合规和第三方监督评估机制适用条件的，交由第三方监督评估组织，对涉案企业的合规工作进行监督和考察。考察结果作为市场监管部门依法处理案件的重要参考。

3.4

涉企合规工作小组 Corporate-related Compliance Working Group

企业合规工作小组由市场监管部门办案机构、违法行为所涉相关业务科室、组织人事部门、法制机构等人员组成，并确定一至两名召集人。

3.5

第三方监督评估组织 Third-party Monitoring and Evaluation Organisations

对涉案企业需要进行专业技术评估的，市场监管部门根据涉案企业的违法类型、违法情节、企业性质、规模、主营业务、合规基础等因素，委托具备独立公正立场的专业人员组成第三方监督评估组织。

4 工作原则

开展涉案企业合规评估审查应秉持自愿、适当、有效、公开的原则：

- a) 合规评估审查机制的启动应充分尊重涉案企业的意见，由涉案企业自愿选择；
- b) 开展涉案企业合规应根据企业规模、涉案领域违法情形制定相应的合规评估审查标准，尽量降低企业合规成本；
- c) 涉案企业合规计划及整改措施务求实效，坚决防止“纸面”合规和虚假合规；
- d) 涉案企业合规评估审查工作全流程应公开进行，全程留痕，自觉接受监督。

5 评估审查流程

涉案企业合规评估审查基本流程见附录A。

6 评估审查启动

6.1 适用主体

涉案企业合规评估审查机制适用于以下各类市场主体：

- a) 公司、非公司企业法人及其分支机构；
- b) 个人独资企业、合伙企业及其分支机构；
- c) 农民专业合作社（联合社）及其分支机构；
- d) 个体工商户；
- e) 外国公司分支机构；
- f) 法律、行政法规规定的其他市场主体。

6.2 适用情形

对于同时符合下列条件的涉案企业，可以适用涉案企业合规评估审查机制：

- a) 案件事实清楚，证据确实充分，法律适用明确；
- b) 涉案企业积极配合调查、如实陈述违法事实；
- c) 涉案企业能够正常生产经营，具备启动合规整改的客观条件；
- d) 涉案企业自愿接受监督评估，承诺建立或者完善企业合规制度。
- e) 适用企业合规评估审查机制有利于维护社会公共利益。

违法行为轻微并及时改正，没有造成危害后果，依法不需要给予行政处罚或者符合不予行政处罚条件，市场监管部门应当直接作出不予处罚决定，同时可以行政合规建议等形式督促企业开展合规建设。

6.3 不适用情形

对于具有下列情形之一的涉案企业，不适用涉案企业合规评估审查机制：

- a) 违法行为情节严重，具有较大社会影响的；
- b) 违法行为严重危害国家安全、社会公共安全和人身安全的；
- c) 已适用过涉案企业合规评估审查，再次出现同一性质违法行为的；
- d) 经市场监管部门责令改正，复查发现违法行为仍持续的；
- e) 涉嫌犯罪应移送司法机关的。

6.4 合规申请

自愿开展企业合规的涉案企业应当向市场监管部门办案机构提出书面合规申请,充分说明理由和依据,并提交企业经营状况、技术创新、社会贡献度等相关证明材料。

6.5 办案影响评估

6.5.1 基本内容

市场监管部门办案机构收到企业合规申请后,应当结合案件因素、企业因素等开展办案影响评估,全面评估审查启动涉案企业合规程序和适用第三方监督评估机制的必要性与可行性。

6.5.2 评估案件因素

评估案件因素时,应当注重审查以下内容:

- a) 违法事实是否已经查清无遗漏;
- b) 涉案企业是否如实陈述违法事实,自愿认罚,积极配合调查、主动弥补因违法行为所造成的损失;
- c) 案件定性、量罚情节以及可能涉及刑事犯罪等其他情况。

6.5.3 评估企业因素

评估企业因素时,应当重点审查以下内容:

- a) 企业是否有合法稳定的业务,案发后是否继续生产经营,发展前景状况是否良好等;
- b) 企业规模效益,包括企业类型、行业、吸纳就业人数、营业收入、技术创新情况等;
- c) 违法主要原因,企业在决策、财务、税务、经营、市场交易、员工管理等方面存在的制度漏洞,特别是与涉案事实相关联的部门日常经营管理的漏洞等;
- d) 企业合规整改态度与规划,是否停止涉嫌违法的经营行为,是否自愿承诺合规整改,有无初步形成合规整改思路并符合企业实际情况等;
- e) 对涉案企业是否需要进行专业技术评估等。

6.6 第三方监督评估机制适用情形

对涉案企业规模较小、合规问题明确、监督评估专业性要求较低的案件,可以不启动第三方监督评估机制,由市场监管部门对涉案企业进行监督考察并给予合规激励。其他案件应启动第三方监督评估机制。

6.7 程序批准

经审查符合企业合规适用条件的,市场监管部门办案机构建议启动涉案企业合规程序的,应当制作开展涉案企业合规工作的情况报告,分析案件基本情况、企业合规意愿、社会调查情况、合规整改方向和要求、初步整改期限等,报市场监督管理部门负责人集体讨论决定。

7 合规监督评估

7.1 合规告知

决定启动合规程序的,企业合规工作小组应在三日内向涉案企业送达《企业合规权利义务告知书》。

7.2 合规计划

市场监管部门办案机构应当督促涉案企业提交专项合规计划书（参照附录B），涉案企业应当以全面合规为目标、专项合规为重点，根据风险评估报告的内容，制定详细的书面合规整改计划，并制作书面评估报告提交市场监管部门企业合规工作小组审查。

合规整改计划应当重点关注企业涉嫌违法领域，同时包括以下内容：

- a) 企业性质、规模、经营领域、治理结构、发展方向等基本信息；
- b) 涉案企业违法行为及合规风险自查情况，包括与企业涉嫌违法行为有密切联系的内部治理结构、规章制度、人员管理等方面存在的问题；
- c) 弥补企业相关制度缺陷和管理漏洞，完善相关业务实施流程；
- d) 建立有效合规计划，制定合规管理规范，组建合规组织体系，完善合规管理流程，防止再次发生同类违法违规行为。

7.3 合规计划审查

市场监管部门企业合规工作小组、第三方监督评估组织应当对涉案企业合规计划的可行性、有效性与针对性进行审查，提出修改完善的意见建议，并根据案件具体情况和涉案企业承诺履行的期限，确定合规考察期限。

7.4 合规考察期限

合规考察期限应合理确定，一般不超过九十日。整改难度较大的，可以视情延长，但延长期限不得超过三十日。案件不能在规定期限内作出处理决定的，应根据《市场监督管理行政处罚程序规定》依法延长案件办理期限。

7.5 合规整改

涉案企业应当定期书面向市场监管部门企业合规工作小组提交阶段整改情况报告，在合规考察期结束前七日，应及时向市场监管部门企业合规工作小组提交书面综合整改报告。

阶段整改报告的内容应当详细具体，应当包括针对合规风险所做的整改措施、取得的实际效果、存在的不足，并应有整改前后的对比列表、照片等内容。

综合整改报告应对合规全程进行总结，并提出企业长效合规目标及保障措施。

7.6 第三方监督评估

适用第三方监督评估机制的，合规监督整改考察期届满后，第三方监督评估组织应当对涉案市场主体的合规计划完成情况进行检查、评估和考核，并制作书面合规考察报告，并报送市场监管部门。合规考察报告一般应当包括以下内容：

- a) 涉案市场主体履行合规承诺、落实合规计划情况；
- b) 第三方监督评估组织开展监督、评估、考核情况；
- c) 第三方监督评估组织监督评估的程序、方法和标准；
- d) 监督评估结论及意见建议；
- e) 其他需要说明的问题。

7.7 结果审查

市场监管部门收到第三方监督评估组织报送的合规考察书面报告后，应当及时进行审核，重点审查以下内容：

- a) 第三方监督评估组织制定和执行的评估方案是否适当；
- b) 评估材料是否全面、客观、专业，足以支持考察报告的结论；

c) 第三方监督评估组织是否存在可能影响公正履职的不当行为或者涉嫌违法犯罪行为。

对于审查中发现的疑点和重点问题，市场监管部门可以要求第三方监督评估组织说明情况，也可以直接进行调查核实。

7.8 调查方法

市场监管部门根据实际情况可以走访企业进行调查，核实企业整改情况与整改报告是否相符，并提出监督意见。

对涉案企业的合规审查与抽查包括但不限于以下方法：

- a) 观察、访谈、查阅资料、问卷调查、知识测试；
- b) 对涉案企业的相关业务与管理事项，结合合规风险点进行执法检查；
- c) 对涉案企业的相关业务的原始文件、处理台账、操作管理流程等进行检查；
- d) 对涉案企业的相关系统及数据，结合交易数据、业务凭证、工作记录以及权限、参数设置等进行比对检查；
- e) 其他必要方法。

7.9 黄牌警告

在合规监督中发现下列问题，市场监管部门办案机构应当向涉案企业出示黄牌警告，要求企业整改，并形成《企业合规监督考察特别意见》报送涉案企业合规工作小组：

- a) 涉案企业未全员合规的；
- b) 涉案企业未设立专门合规部门或者合规专员的；
- c) 办案机构履行监督程序受到涉案企业妨碍，经提醒后仍然不改正的；
- d) 办案机构识别出合规风险向涉案企业提醒后，涉案企业未将该合规风险纳入企业合规计划整改的；
- e) 合规计划中没有对已识别的合规风险完善或者建立防范、应对、监控、评价的企业内控，经案件承办人提醒后仍未完善或者建立的；
- f) 按照合规计划完善或建立的企业内控制度经检查测试出现重大不合格的；
- g) 在合规期间，涉案企业涉嫌故意或不作为行政违规被查实处罚的；
- h) 其他违反合规监督考察承诺需要评判为黄牌的情形。

出具黄牌评判的，办案机构应当适当增加监督次数，延长考察期限。

7.10 红牌处理

在合规监督中发现下列问题，市场监管部门办案机构应当形成《企业合规监督考察特别意见》报送涉案企业合规工作小组同意后，向涉案企业出示红牌，要求企业改正。同时，市场监管部门应当终止企业合规，转入案件办理流程：

- a) 出示黄牌警告后，再次向涉案企业出示黄牌警告的；
- b) 在合规期间，涉案企业再次实施与合规整改事项有关的严重行政违法行为的；
- c) 发现涉案企业在企业合规整改中与案件承办人员或者第三方监督评估组织串通舞弊的；
- d) 涉案企业恶意利用群体性、突发事件阻挠案件承办人员履行监督程序的。

7.11 审查结果复核

涉案企业对黄牌警告、红牌警告的评判有异议的，可以向市场监管部门企业合规工作小组申请复核。企业合规工作小组开展复核后，可以作出支持或者撤销监督评判结果的决定。

7.12 合规总结

合规监督整改考察期结束后，市场监管部门企业合规工作小组应当根据涉案企业合规承诺的履行、合规计划的执行、合规整改的实效等情况，对合规过程进行总结，向涉案企业公开宣布合规程序终结，并向涉案企业告知是否通过合规监督考察。

8 合规激励措施

8.1 案件处理激励

涉案企业通过企业合规监督考察的，市场监管部门应当将合规情况作为从轻、减轻或免于处罚的重要参考依据，依法对涉案企业作出行政处理决定。

涉案企业合规整改完成评估验收后，市场监管部门办案机构应当在案件调查终结报告中说明合规结果。合规考察书面报告、涉案企业合规计划、定期书面报告等合规材料应另行归档。

8.2 行刑衔接激励

对涉刑合规企业，在刑事程序终结后需要市场监管部门予以行政处罚的，人民检察院可以将第三方监督评估组织合规考察报告移送市场监管部门，以书面检察意见等方式，建议对企业减轻或免于处罚。

市场监管部门可以直接将第三方监督评估组织合规考察书面报告和检察意见作为免于处罚、从轻或减轻处罚的重要参考依据，必要时也可以要求企业对合规整改过程中的瑕疵问题进行补正或继续整改，或者开展其他不同类别的专项合规。

9 其他规定

本文件中“三日”、“七日”的规定是指工作日，不含法定节假日。

附录 A
(规范性)
涉案企业合规审查基本流程

A.1 涉案企业合规审查基本流程见图 1 所示。

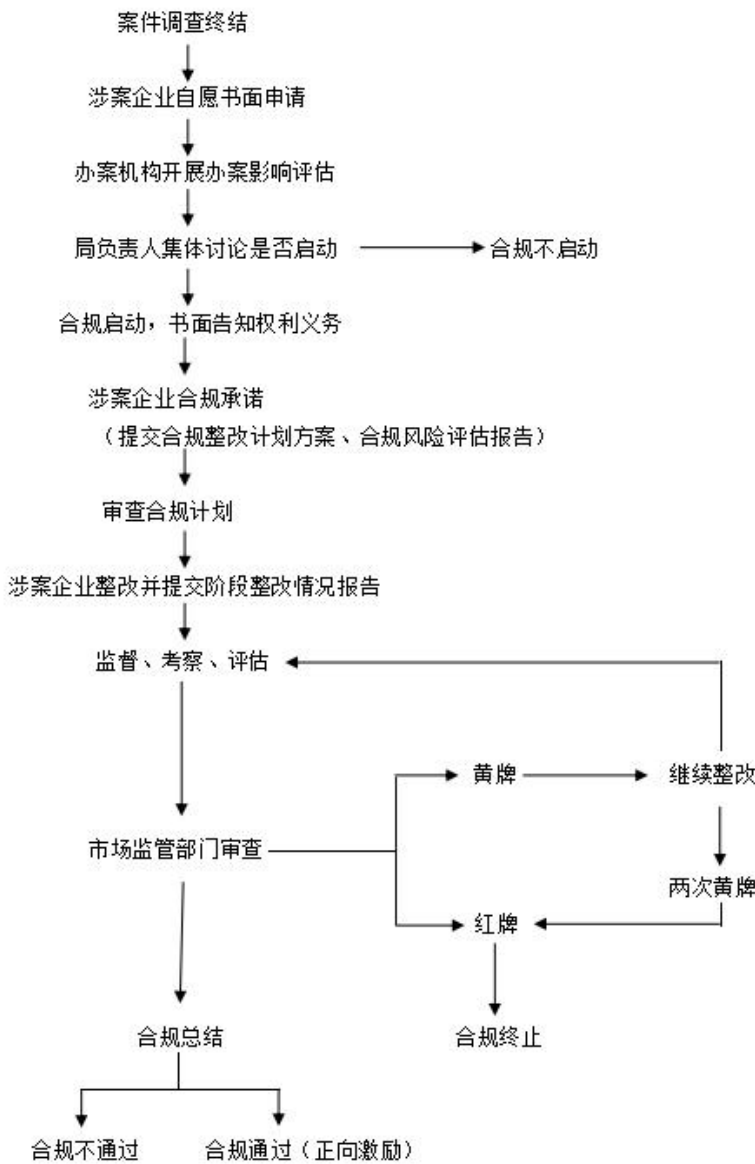


图 A.1 涉案企业合规审查基本流程图

附 录 B
(规范性)
专项合规计划书

B.1 专项合规计划书应包括但不限于下列内容：

- a) 公司基本情况；
 - b) 违法成因分析；
 - c) 合规管理组织架构；
 - d) 合规义务识别：
 - 法律意识不足风险点；
 - 体系、制度建设不完善风险点；
 - 组织架构、经营管理模式风险点。
 - e) 合规风险识别；
 - f) 合规整改实施步骤及时间节点：
 - 完善合规组织架构：
 - 1) 召开启动大会等；
 - 2) 成立合规领导小组（正式），由实际控制人、主要负责人和直接负责的主管人员等组成；
 - 3) 设置合规管理机构或管理人员；
 - 4) 出具合规承诺。
 - 根据当前识别的合规义务和合规风险制定相应管理规范，建立健全合规管理的制度及各项措施；
 - 建立相应运行机制，保障制度运行：
 - 1) 建立相应制度，保障合规运行所需人、财、物；
 - 2) 合规培训与考核、合规文化宣传；
 - 3) 建立检测、举报、调查、处理机制；
 - 4) 建立合规绩效评价机制；
 - 5) 建立持续整改、定期报告等机制。
 - g) 合规目标：
 - 合规考察期内目标；
 - 企业合规长远目标。
-