

# 《组织治理 指南》编制说明

## 一、工作简况

### （一）任务来源

国际标准化组织机构治理技术委员会（ISO/TC 309）于 2021 年 9 月正式发布 ISO 37000:2021《组织治理 指南》国际标准，该标准作为公司治理的基础标准，从实践的原则和关键方面为治理机构和治理小组履行职责提供治理指导，帮助组织实现其管理目标。为对标国际，结合实际，推进中国标准与国际标准之间的转换运用，提升我国标准与国际标准一致性程度，深圳标准技术研究院提出将 ISO 37000《组织治理 指南》国际标准转化为国家标准。2023 年 12 月 28 日，国家标准化管理委员会下达的 2023 年度第四批推荐性国家标准计划，批准制定《组织治理 指南》推荐性国家标准，项目计划编号为“20231995-T-469”，计划完成周期 16 个月。该计划项目由全国机构治理标准化技术委员会（SAC/TC 600）归口。

### （二）标准制定的目的和意义

#### 1. 推动我国 ESG 实践，助力高质量发展

随着全球对可持续发展的关注，ESG 成为近年来全球范围内被广泛关注的投资理念和企业评价标准，它强调企业在追求经济效益的同时，必须关注环境保护、社会责任和公司治理。在 ESG 框架中，G（Governance）代表治理，是确保企业稳健运行和可持续发展的关键。ISO 37000《组织治理 指南》通过明确组织治理的结果、原则以及关键实践的指导，为企业提供了一套科学的国际通用的治理框架。制定与国际接轨的《组织治理 指南》国家标准，有助于国际 ESG 与国内企业可持续发展协调，推动 ESG 理念在中国的深入实践，助力经济社会高质量发展。

#### 2 提升我国企业治理效能及全球竞争力

在全球化的背景下，我国企业面临着来自世界各地的竞争压力。全球竞争力的提升不仅关注短期的经济利益，更注重长期的可持续发展。研制《组织治理 指南》国家标准，能够为各类组织强化内部管理、形成廉洁合规文化、促进健康发

展提供科学的指引，标准中强调的信任、包容、责任、合法性、响应性、透明度和公平性等原则，引导组织加强内部控制和风险管理，建立健全治理结构和运行机制，提升治理效能和合规水平，能够实现经济效益、社会效益和环境效益的协调统一，不断增强组织内部和外部的信任度。这种信任度的提升，有助于组织在市场竞争中赢得更多的合作伙伴和客户支持，促进组织的可持续发展，提升全球竞争力。

### **3 推动我国治理标准与国际接轨，更好地融入全球治理**

该标准修改采用国际标准 ISO 37000，注重标准的兼容性和互认性，使我国治理标准能够与国际标准相互衔接、相互补充，有助于推动我国组织治理标准与国际接轨，提升我国在国际标准化领域的话语权和影响力。同时，《组织治理 指南》国家标准的研制，将为我国各类组织提供一套科学、规范、高效的治理指南，有助于我国企业在参与国际竞争时，更好地适应国际规则 and 标准。在全球背景下，推动多元主体积极参与组织治理，推动建立透明、公开、公正的治理秩序，也有助于推动我国深度参与和融入全球治理。

#### **（三）主要工作过程**

##### **1、立项阶段**

全国机构治理标准化技术委员会（SAC/TC600）成立后，深圳市标准技术研究院作为秘书处单位提出了将 ISO 37000:2021《组织治理 指南》国际标准转化为我国国家标准的立项申请。2023 年 6 月，为论证 ISO 37000 对于我国国情的适用性，邀请中国贸促会商业行业委员会秘书长兼国际标准化组织管理咨询技术委员会（ISO/TC 342）主席姚歆、中国社会科学院世界经济与政治研究所副研究员吴国鼎、深圳大学中国质量经济发展研究院院长刘伟丽、阿里巴巴集团法务及合规总监谢国辉、嘉吉投资（中国）有限公司嘉吉中国道德与合规负责人代智松等 5 名专家参与了论证。2023 年 12 月国标委下达了本标准的立项计划。

##### **2、起草阶段**

2024 年 2 月，秘书处征集组建标准起草组，来自标准化专业机构、科研院所、认证机构、企业、律所及咨询机构的 20 多名专家进入起草组，根据国际标准翻译形成标准工作组讨论稿第一稿。

2024 年 4 月 23 日，SAC/TC 600 机构治理技术委员会年会期间召开了标准

研讨会，起草组汇报了《组织治理 指南》国家标准草案的主要内容，听取来自竞争政策与评估中心、深圳市司法局法治促进服务中心、中兴通讯股份有限公司、北京大成（上海）律师事务所、中汽中心、冶金工业信息标准研究院、中国社会科学院世界经济与政治研究所、中国信息通信研究院、蜂巢能源科技股份有限公司、中国电子技术标准化研究院、北京新世纪跨国公司研究所的委员及参会代表的意见建议，并对标准技术内容及标准的实施应用等相关问题展开讨论。

2024年6月7日，起草组召开了标准研讨会，总局认证认可技术研究中心、深业集团、世界无线局域网应用发展联盟、中诚信绿金国际公司、天合光能股份有限公司、北京大成（上海）律师事务所等单位参会。会议针对标准的术语和定义，与已发布的国家标准中的术语和定义进行了比对分析，为标准草案的完善提出了意见建议。会后，形成标准工作组讨论稿第二稿。

2024年7月，针对标准工作组讨论稿第二稿，起草组内征集了专家意见，共收到根据63条意见和建议。7月16日，起草组召开了标准研讨会，集中对意见建议进行了讨论和处理，形成标准工作组讨论稿第三稿。

2024年8月-9月，起草组针对工作组讨论稿第三稿，从翻译准确性、前后一致性、语言通畅性等方面进行了修改和完善，形成了标准征求意见稿并再次征求了起草组内专家意见。2024年9月30日，起草组召开了征求意见稿研讨会，针对收集到的45条意见进行讨论处理，并形成最终的征求意见稿。

## **二、国家标准编制原则、标准的主要内容和依据来源**

### **（一）国家标准编制原则**

本文件的编制主要遵循了一致性、协调性、适用性原则。

#### **1. 一致性**

本文件采用ISO 37000，保持与ISO 37000的核心内容、结构和要求保持一致，确保引入ISO 37000中的先进理念和管理方法，推动国内组织治理水平的提升。

#### **2. 协调性**

在起草过程中，充分考虑了该标准与现有国家标准之间的协调性，如与GB/T 35770—2022《合规管理体系 要求及使用指南》、GB/T 36000—2015《社会责任指南》、GB/T 24353—2022《风险管理指南》等界定的术语和定义保持协调一致，

避免矛盾，确保标准体系的整体性和协调性。

### **3. 适用性**

本文件充分考虑了我国的国情、行业特点和实际需求，在起草过程中，力求使语言简洁明了、易于理解，以提高标准的适用性和可操作性，便于各类组织在实际工作中参考和应用。

#### **（二）标准的主要内容和依据来源**

##### **1. 依据来源**

本文件修改采用 ISO 37000:2021《组织治理 指南》国际标准。

##### **2. 主要内容**

本文件对组织治理提供了指导，给出了指导治理机构和治理小组如何履行职责从而实现组织目标的原则和关键实践。

本文件适用于所有组织，不论其类型、规模、位置、结构或宗旨。

本标准做了以下编辑性修改：

——删除了 3.3.1 关于替换英文用词的注释；

——删除了表 2 中关于多元性和包容性价值观的行为示例中不适用国家层面的举例；

——删除了已过期的参考文献。

##### **（1）术语和定义**

规定了治理和组织、原则和结果、角色三大类术语和定义，为组织治理提供了理论基础。

##### **（2）组织治理**

概述了组织治理的总则，给出了综合治理相关的管理活动关系，以及治理机构的组成结构和能力。

##### **（3）概述**

本章给出了组织治理总体理论结构的模型，包括治理的结果，以及治理的 11 大原则。

##### **（4）治理原则**

给出了每一条原则内容与应用指南，包括每一原则的内容、理论解释及实践该理论的关键环节。

### 三、采用国际标准和国外先进标准的程度

本标准修改采用 ISO 37000:2021《组织治理 指南》国际标准转化为我国国家标准，与国际标准接轨。

### 四、与有关的现行法律、法规和强制性国家标准的关系

本文件为组织提供了系统的治理原则和指导，有助于组织更好地理解 and 执行企业合规治理相关要求，可以支撑《中央企业合规管理办法》《上市公司治理准则》等政策的实施。

### 五、重大分歧意见的处理经过和依据

本文件编制过程中，无重大分歧意见。

### 六、国家标准作为强制性国家标准或推荐性国家标准的建议

本文件建议作为推荐性国家标准。

建议在指导企业建立合规管理体系的过程中，遵循本标准提出的治理原则，从顶层设计建立良好的目标和原则，增强组织的透明度、问责和可持续性。

### 七、废止现行有关标准的建议

本文件为新制定国家标准，无需废止现行的有关标准。

### 八、其他应予说明的事项

无

《组织治理 指南》起草组

2024 年 10 月