

广州市水务投资集团有限公司
穗水投收字〔2012〕44号
2012年2月2日

中共广州市人民政府国有资产监督管理委员会纪律检查委员会文件

穗国资纪〔2012〕3号



广州市国资委监管企业廉洁风险 防控工作指导意见

各监管企业：

为认真贯彻落实中央关于《建立健全惩治和预防腐败体系2008-2012年工作规划》、《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》精神，深入推进市国资委监管企业惩治和预防腐败体系建设，积极开展廉洁风险防控工作，促进企业健康发展，提出本指导意见。

一、进一步提高对国有企业开展廉洁风险防控工作重要性的认识

国有企业是我国国民经济的重要支柱，是党执政兴国的重要经济基础。近年来，监管企业反腐倡廉建设取得明显成效，有力

地促进了国有资产保值增值和企业科学发展。但也必须看到，目前，监管企业领导人员的腐败案件仍然易发多发，企业“一把手”腐败的现象不时浮出水面。进一步加强和深化反腐倡廉建设十分迫切。在监管企业中开展廉洁风险防控工作，是提高企业领导人员拒腐防变能力、促进企业领导人员廉洁从业的内在要求，是整合国有企业反腐倡廉建设工作力量、提升国有企业预防腐败工作水平的重要举措，也是构建具有广州国企特色惩治和预防腐败体系的重要内容。各监管企业党委和领导班子成员一定要从政治和全局的高度，充分认识开展廉洁风险防控工作对巩固党的执政地位、维护社会和谐稳定、促进企业健康发展的重要性，进一步增强责任感和紧迫感，切实把这项工作抓紧抓好。

二、进一步开展廉洁风险防控工作的指导思想和基本原则

监管企业开展廉洁风险防控工作，要以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，深入贯彻落实科学发展观，认真落实中央和省委、市委有关党风建设和反腐倡廉工作的一系列重要指示精神，积极探索对国有企业廉洁风险进行发现、预警、防范、治理的有效途径和方式，逐步建立完善具有广州特色的国有企业廉洁风险教育、排查、预警、化解的工作机制，切实保证国有企业权力行使安全、资金运用安全、项目建设安全和领导人员成长安全。其工作开展的基本原则：

（一）坚持廉洁风险预警防控与全面加强企业生产经营管理相结合。把廉洁风险防控工作纳入国有企业改革发展总体目标和战略规划，贯穿于企业生产、经营、管理的各个环节和重点领域，

形成预警防控和企业改革发展的良性互动。

（二）坚持廉洁风险防控管理与全面风险防控管理工作相结合。把廉洁风险防控管理纳入到企业全面风险管理工作中，一并部署、一并排查、一并落实，做到同步开展、同步推进。

（三）坚持廉洁风险超前防范与严肃查处违纪违法行为相结合。对重点岗位人员可能会出现廉洁风险应进行早教育、早预防、早提醒；对腐败迹象及时预警、严肃处置，依法查处违纪违法行为。

（四）坚持制度防控廉洁风险与科技手段防控廉政风险相结合。以健全完善源头治腐规章制度为重点，有效规范企业领导人员和重点岗位人员的权力行使以及企业经营行为，建立制衡和监督机制。积极采取科技手段，推进风险防控的信息化、网络化和智能化，不断提高廉洁风险防控工作的科技含量。

（五）坚持开展廉洁风险防控与完善企业法人治理结构相结合。开展廉洁风险防控工作与建立现代企业制度、规范董事会建设、完善法人治理结构相结合，注重建立长效机制，增强廉洁风险防控工作的科学性、系统性、前瞻性、有效性。

三、进一步把握好企业廉洁风险防控工作的重点难点

企业廉洁风险防控工作是一项系统工程，必须以廉洁风险的高发领域和重要环节为重点，系统有序地开展和推进。

（一）加强对企业生产经营管理关键环节廉洁风险的排查。

1. 查找落实“三重一大”决策制度的廉洁风险点。排查有无违反中央《关于进一步推进国有企业贯彻落实“三重一大”决策

制度的意见》和《关于广州市国资委直属企业进一步贯彻落实“三重一大”集体决策规定的实施意见》情况；有无开展企业党委、监事会、纪检监察机构、党员职工对“三重一大”决策情况的监督工作；有无落实“三重一大”决策回避制度和责任追究制度；有无定期对国有企业“三重一大”决策制度的建立和执行情况进行检查，及时发现问题并督促整改等。

2. 查找企业国有产权交易的廉洁风险点。排查有无完善国有企业产权交易监督管理制度；有无规范国有企业国有产权拍卖、竞价和招标行为；有无建立国有产权交易报批制度、进场交易制度、信息挂牌制度和信息联合发布制度；有无国有产权交易按规定程序进行公开交易，严格禁止场外交易、暗箱操作等。

3. 查找企业生产经营管理活动的廉洁风险点。排查是否把权力制衡、过程监控原则体现在生产经营管理流程的各个环节之中，细化生产、采购、销售、财务、质检、计量、工程建设等业务流程，加强流程监管，强化过程监督；是否有积极探索运用科技信息手段加强企业生产经营管理流程监管的方式和途径；是否有加强资金使用监管的有效举措；是否将各个业务流程的权责分工、时限要求、监管措施、廉洁承诺、举报途径等内容，采取适当形式予以公开等。

4. 查找企业财务管理环节上的廉洁风险点。排查有无推行全面预算管理、财务决算管理，加强预算编制、执行、分析、考核，强化预算刚性；有无明确资金使用审批权限，规范资金使用操作规程和处理程序，严格控制现金收支，对审批、核对、审签、结

算、记账等环节进行重点监管；有无违规担保、抵押行为和从事金融证券、股权期货等高风险业务；有无建立企业资金管理系统和财务管理系统，对资金运行实行实时监控、在线预警，及时发现财务管理中的违纪违法行为；有无建立健全内部审计机构，完善审计监督制度，通过开展内部稽核、财务收支审计、任中审计、离任审计、专项审计等方式，加强对财务管理、资金运行的审计监督。

5. 查找重大物资购销的廉洁风险点。排查有无规范集中采购的请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估行为；有无对限额以上的大宗采购进行公开招标，对限额以下的零星采购，制定最高采购限价，采取比质比价采购；有无建立合格供应商清单，与供应商签订质量保证和廉洁协议；是否禁止个人或部门专断销售业务，个人不得擅自压低销售价格或提供赊销；有无建立健全合同法人授权、归口管理、资信调查、签订、审批、会签、审查、登记、备案、合同专用章等管理制度；有无推行电子商务，开展网上比质比价采购和竞价销售，增加物资购销业务透明度。

6. 查找建设工程项目的廉洁风险点。排查有无建立健全工程项目建设法人制、招标投标制、工程监理制、合同管理制、竣工决算审计制和项目建设后评价制度，建立合同单位诚信档案，完善失信惩戒和守信褒奖机制；有无按照规定的权限和程序对投资项目进行决策审批；有无按照国家、省、市招标投标相关政策法规，规范招标投标行为；有无对重大工程项目实行跟踪审计，严禁随意工程变更和概预算调整；有无严格执行工程监理制度，健

全施工质量保障考核体系；有无及时组织设计、施工、监理等有关单位进行竣工验收等。

7. 查找企业改制重组的廉洁风险点。排查在清产核资时，有无隐匿企业应收账款、私设“小金库”，将国企资金、债权转移或给个人；在平时工作中有无利用职务之便，私自或指使他人转移隐匿资产；有无在资产评估中，弄虚作假，增加债务承担，减少企业净资产，低估漏估国有资产；有无违规操作、损害职工群众切身利益和合法权益的行为；有无在资金往来中，做假账目，将应入账款转存私人账户；有无在重组改制中，将国有资产转入有个人投资入股的私营企业，或直接变为私营公司等等。

8. 查找企业人事管理的廉洁风险点。排查有无未经领导班子集体决定就擅自决定企业重大人事任免；有无违规使用、提拔企业领导人员；有无乱搞“裙带关系”、任人唯亲、搞小团体、小帮派现象；有无制定严格的人事管理程序。特别对境外企业，是否有子女已移居境外的企业人员担任主要领导或在重要岗位，如有采取了哪些防范措施等。

9. 查找企业领导人员职务消费行为的廉洁风险点。排查企业领导人员的薪酬和职务消费情况有无在适当时机公开；有无将企业领导人员职务消费预算纳入企业年度预算，领导不得超预算消费，不得将履行工作职责以外的费用列入职务消费；有无在特定关系人经营的场所消费；有无用公款旅游或变相旅游、违规购买或更换小汽车、公务包机、装修办公室、添置高档办公设备等形式进行职务消费等。

10. 查找企业物业出租的廉洁风险点。排查有无根据《关于规范我市国有企业物业出租管理的指导意见》(穗府办〔2011〕46号),制定和完善企业物业出租管理制度;有无严格规范物业出租决策程序和行为,严禁个人擅自决定或改变集体决策意见;有无按规定合理确定出租期限,实行公开招租,签订租赁合同;物业出租有无按厂务公开要求自觉接受职工监督等。

11. 查找企业土地资产处置的廉洁风险点。排查有无根据《关于规范我市国有企业土地资产处置的指导意见》(穗府办〔2011〕48号),制定企业土地资产处置管理制度;对拟处置的企业土地资产,有无制定科学的处置方案;有无经具备资质的中介机构进行资产评估,并严格依照规定办理评估和核准;有无按规定规范审批或审核;有无按有关程序公开操作并在经认可的产权交易机构公开交易等。

(二) 重点剖析四个方面的廉洁风险类型。

1. 思想道德风险:指因私欲、私利等自身思想道德偏误或因亲情请托等情节,可能造成领导人员或重要岗位人员行为规范或职业操守发生偏移,经营管理行为失控,或授意他人违反职业操守、岗位职责,导致经营管理行为结果不公正不公平,使利益受损或不当得益,构成以权谋私,致使国有资产流失等严重后果的廉洁风险。

2. 外部环境风险:指为了达到有利于自身利益的目的,本企业之外的一些人员可能对领导人员或重要岗位人员进行利益诱惑或施加其他非正常影响,导致当事人行为失范,构成失职渎职、

权钱交易，致使国有资产流失等严重后果的廉洁风险。

3. 制度机制风险：指由于缺乏工作制度的明确覆盖，工作程序的明确规定，工作时限、标准、质量的明确约定，在企业经营管理过程中个人自由裁量空间较大，缺乏有效制衡和监督制约，可能造成行使权力失控，职责行为失范，构成滥用职权、以权谋私，致使国有资产流失等严重后果的廉洁风险。

4. 岗位职责风险：指由于岗位职责的特殊性及存在思想道德、外部环境和制度机制等方面的实际风险，可能造成在岗人员不正确履行自身职责或不作为，构成失职渎职、以权谋私，致使国有资产流失等严重后果的廉洁风险。

四、进一步采取有效措施推动国有企业廉洁风险防控工作开展

（一）加强廉洁风险教育。各监管企业要把廉洁风险教育融入国有企业思想政治工作和党性党风党纪教育活动之中，作为国有企业反腐倡廉教育重要组成部分，纳入企业文化建设重要内容，深入开展廉洁风险专题教育。积极探索廉洁风险教育和企业文化建设有机结合的途径和方式，通过开展岗前廉洁风险、警示、示范教育，举办丰富多彩的廉政文化创建活动，增强国有企业领导人员和全体党员、员工主动防范廉政风险意识和观念，营造防控廉洁风险的良好氛围。

（二）组织廉洁风险排查。各监管企业党委要组织全体党员职工，从个人、岗位、单位等方面认真查找企业内部廉洁风险点，重点排查容易引发腐败的制度性缺陷和漏洞，岗位职权可能带来

的权力寻租、权钱交易、以权谋私等机会以及可能诱发腐败行为的不正之风。查找的廉洁风险点经本级单位或部门负责人同意后，交本企业纪检监察机构审定后汇总，分级编制本企业廉洁风险表，并在一定范围内公开，接受群众监督。

（三）强化廉洁风险防范。各监管企业要对查找的廉洁风险点进行认真分析研究，结合实际明确风险等级，按个人、岗位、单位分别制定有针对性的防范措施。要组织力量对本企业反腐倡廉制度和各类生产经营管理规章进行全面清理完善，搞好制度的“立、改、废”；有关职能部门要采取有效措施加强对企业生产经营管理关键环节、重点岗位，尤其是对企业“一把手”的监督，规范权力行使行为；要深化国有企业改革，深入推进企业人、财、物、产、供、销管理体制创新，堵塞体制机制漏洞。

（四）及时预警处置风险。各监管企业要建立腐败迹象信息收集、分析评估、预警处置制度，推行腐败迹象管理。企业纪检监察机构要结合本企业发生的案例，对领导人员在履行职责、职务消费、思想情绪、日常行为、家庭生活等方面存在的异常情况，认真进行分析研究，及时发现腐败迹象，综合运用谈心疏导、批评教育、函询告诫、诫勉谈话、限期整改、组织处理等方式及时进行预警处置。

五、进一步加强对开展国有企业廉洁风险防控工作的组织领导

（一）精心组织，领导带头。市国资委决定 2012 年为监管企业“廉洁风险防控年”，2012 年第一季度为廉洁风险防控工作

开展的教育部署阶段；第二季度为企业廉洁风险排查阶段；第三季度为企业廉洁风险防控制度体系建设及整改阶段；第四季度为企业廉洁风险防控工作检查验收阶段。各监管企业主要负责人是本企业开展廉洁风险防控工作的第一责任人。企业廉洁风险防控工作要列入党委和董事会重要议事日程，主要领导要亲自部署，带头自查。企业党委要负责抓好廉洁风险防控工作的综合规划、政策制定、组织协调和检查督办；企业纪检监察机构要按照本级党委和上级部门的要求，主动协调企业风险管理部门，积极协助党委制定工作方案，明确人员分工，细化任务分解，安排日程进度，周密部署，精心实施。企业风险管理部门在开展企业全面风险管理工作时，要将廉洁风险防控工作纳入其中，主动征求纪检监察部门意见，切实把企业廉洁风险防控工作真正落到实处。市国资委将对监管企业开展廉洁风险防控工作情况进行督促检查。

（二）认真排查，及时整改。各监管企业党委要按照廉洁风险排查的十一个方面内容和四种廉洁风险类型，认真组织相关职能部门，对本企业生产经营管理活动进行排查。坚持做到每个属下企业、每个部门、每个岗位、每个人员都要参与排查，并对可能产生的廉洁风险及时制订整改或化解措施，切实防范腐败问题的发生。

（三）融入考核，加强检查。各监管企业要把廉洁风险防控工作纳入党风廉政建设责任制和经营管理绩效考核范围，制定廉政风险考核评价办法，建立考核评价指标体系，明确考核内容，细化考核标准，每年底结合党风廉政建设责任制检查，对廉洁风

险防控工作严格进行考核，考核结果要作为领导班子实绩评定和领导人员奖惩的重要依据。

（四）民主监督，阳光公开。各监管企业要针对排查出的廉洁风险，涉及企业领导人员的要通过健全完善民主生活会、述职述廉、党员评议、廉政谈话、诫勉谈话、询问质询等制度及时警示提醒。要充分发挥国有企业职工董事、职工监事、职代会的监督作用，整合监督力量，创新监督形式，规范监督程序，增强监督实效，同时健全完善国有企业党务公开、厂务公开制度，推进党务公开、厂务公开标准化、规范化管理，有效防控企业廉洁风险，不断提升国有企业党风廉政建设水平。

中共广州市人民政府国有资产监督管理委员会纪律检查委员会

2012年2月14日

主题词：文秘工作 企业 廉洁风险△ 防控△ 意见

抄送：市纪委，各外派监事会。

广州市国资委办公室

2012年2月14日印发
