

陈立彤 黄鑫淼 | 著

# 首席合规官与 企业合规师实务

首席合规官与企业合规师培训教程

配套ISO 37301:2021《合规管理体系 要求及使用指南》

《中央企业合规管理办法》《企业合规师职业技能标准》

中国企业联合会、中国企业家协会党委书记 朱宏任 推荐

ISO 37301主席、国际风险与合规协会主席 马丁·托拉尔 推荐

## 内容系统翔实

对首席合规官、企业合规师必备知识和技能作了系统阐述

## 结合典型案例

围绕企业合规实务典型案例，指引企业管控风险、应对危机

## 紧扣合规标准

对照全新企业合规的国际、国内以及团体标准编写

## 必备操作指南

涵盖相关合规操作流程，帮助解决合规管理各类问题

M&L  
企业管理与法律实用系列

大成 DENTONS

陈立彤 黄鑫淼 | 著

# 首席合规官与 企业合规师实务

MANAGEMENT

&

LAW

首席合规官与企业合规师培训教程

配套ISO 37301:2021《合规管理体系 要求及使用指南》

《中央企业合规管理办法》《企业合规师职业技能标准》

中国企业联合会、中国企业家协会党委书记 朱宏任 推荐

ISO 37301主席、国际风险与合规协会主席马丁·托拉尔推荐

#### 内容系统翔实

对首席合规官、企业  
合规师必备知识和技  
能作了系统阐述

#### 结合典型案例

围绕企业合规实务典  
型案例，指引企业管  
控风险、应对危机

#### 紧扣合规标准

对照全新企业合规的  
国际、国内以及团体  
标准编写

#### 必备操作指南

涵盖相关合规操作流  
程，帮助解决合规管  
理各类问题

中国法制出版社  
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

## 版权信息 COPYRIGHT

书名：首席合规官与企业合规师实务

作者：陈立彤；黄鑫淼

出版社：中国法制出版社

出版时间：2023年1月

ISBN：9787521631845

字数：252千字

本书由中国法制出版社有限公司制作与发行

版权所有·侵权必究

# 序一

中国正在经历百年未有之大变局。每一个企业、每一位企业家都面对一个问题：在不确定性面前如何把握确定的支点，奋力前行。企业面对的国际局势起伏动荡，波诡云谲；身处的国内环境则仍面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，挑战重重。放眼望去，国内国际双循环建设加速，更多国家响应“一带一路”倡议，中国正秉持新理念，迈步新征程，机遇无限。如何有效应对当前、长远诸多新挑战，积极把握国内、国际种种新机遇，化不确定性为确定性，驭势发展，是很多企业都在思考的，而在企业的各项选择中，合规无疑是最为重要的一项理念与手段。

2001年，中国加入世界贸易组织，标志着中国对外开放进入了一个新的阶段，成千上万的中国企业在开展国际经济和交往中获得了长足发展，也经受着不同以往的国际贸易规则的洗礼。自2010年中国再次成为世界第一制造业大国之后，又成为世界第一货物贸易大国。中国企业在参与国际竞争中的力量不断增强，各国看待中国的眼光与要求也在不断变化。“合规”两个字越来越多地放在中国企业家、中国企业的面前。

时至今日，可以毫不迟疑地说，对合规的认识、理解、执行已经成为越来越多中国企业在经济活动中的一道必答题。无论是加快国际化转型，利用好国内国际两个市场两种资源，还是坚持高质量发展，打造世界一流企业，中国企业都应该树立这样的信念：合规的要求与实践是基本前提和条件，符合中国国情又与世界通行规则接轨的合规管理体系是必不可少的支撑，训练有素、专职敬业的合规人才队伍是安全运行的基础，而由企业领导和所有员工共同遵守并执行的合规文化与制度是抗风御险的根本保证。培养企业自己的合规人才和建立企业的合规体系是众多企业与企业家的迫切要求。认识合规从哪里开始？如何学习合规？执行合规有哪些重点和要点？……这就是我郑重推荐陈立彤、黄鑫淼两位律师所著《首席合规官与企业合规师实务》（以下简称《合规实务》）一书的初衷与考虑。

我认识陈立彤律师已有多多年。他当时担任一家著名跨国公司合规业务的相关负责人，是最早把合规体系和实务介绍到中国的专家之一，在国内合规领域有很好的口碑和影响力。他作为执业律师大力推动国际

上的合规理念和体系在中国落地，亲自参与过合规有关国家标准的制定，政府合规文件的起草，为政府部门和企业的合规事务提供咨询服务，常常深入一线企业听取企业高级管理人员关于合规工作的亲身体会并整理了大量合规的实际案例，其合规方面的多篇论文频频受到各方好评。此次陈立彤律师与黄鑫淼律师合作的《合规实务》可称为是合规领域不可多得的一部力作。

与一般国外引入的专著以及国内一些编撰的培训教材不同，《合规实务》有着一些鲜明的特点。

一是紧贴实际。本书始终把企业的需求放在首位。2021年3月，人力资源和社会保障部会同国家市场监督管理总局、国家统计局向社会正式发布了“企业合规师”等18个新兴职业后，首席合规官及企业合规师立即成为企业与社会关注的重点。本书对域内外合规法律政策文件及合规实务进行的详细介绍与探讨，充分体现全面性与综合性的特点，形成了符合企业员工学习习惯，简明扼要、注重实操的首席合规官及企业合规师理论与操作框架。

二是紧跟形势。本书阐释的观点与实例都与当今科技革命和产业变革的最新进展相吻合。书中关于当前发展热点的无人驾驶汽车的合规性讨论，从被动应对到主动防范的三原则，有助于汽车自动驾驶立法定规进程的思考。2022年10月1日，《中央企业合规管理办法》正式实施，第12条明确规定中央企业应当结合实际设立“首席合规官”，本书的出版为落实这一要求提供了及时而有力的准备。

三是紧随发展。得益于作者的丰富经验与深入研究，本书在合规的基本框架之外，引入最新的研究成果，对着眼提升管理效率的合规2.0和立足为管理赋能的合规3.0都有论及。据悉，ISO37301召集人、国际风险与合规协会（IRCA）主席马丁先生（Martin Tolar）、副主席兼秘书长徐永前先生都对本书提供了重要指导，使学习本书的读者有望接收到世界合规管理体系的最新信息，使本书的观点和论据与国际规则接轨。

四是紧扣重点。本书对首席合规官及企业合规师的应具备的知识与能力体系进行了精心设计，上至企业合规管理战略规划与管理计划，下至合规培训、宣传的全过程，除进行法律、管理、审计、财务等专业知识的理论阐述外，还结合企业的业务形式、行业动态等，对操作步骤和实操进行了详尽阐述，企业合规管理体系的重点尽显。

五是紧抓需求。本书既着眼于首席合规官及企业合规师培训所涉的基础概念和逻辑框架，还顾及企业高管和更多员工对合规知识的学习与应用。书中详述了企业合规涉及到业务主管部门、合规部门、审计监督部门的“三条防线”，通过风险穿透、风险管理、联合管理“三原则”将风控措施融入业务流程的实务操作，法务、合规、内部控制、风险控制“一体化合规管理体制”的建立等工作原则及关键步骤，应该能为企业解决急需的合规人才培养和合规体系建成贡献力量。

当前，高质量发展是全面建设社会主义现代化国家的首要任务，也是企业必需全力完成的使命担当。按照国家“推进高水平对外开放……稳步扩大规则、规制、管理、标准等制度型开放”的要求，我国企业合规管理体系的建设意义重大。合规人才的培养，特别是首席合规官及企业合规师队伍的培育紧迫而且重要，首席合规官与企业合规师实务教程的出版正当其时。除了企业人士的关心关注外，大专院校、研究机构及社会组织的有关师生与专业研究者也可以把这本书作为探讨中国企业如何通过合规迈步高质量发展道路的参考读本，将有所裨益。

中国企业联合会、中国企业家协会

党委书记、常务副会长兼秘书长

朱宏任

2022年12月4日

## 序二 (PROLOGUE 2)

Compliance as a unique discipline has been around for approximately 30 years. It's fair to say that a lot has changed since the first compliance professionals emerged. Initially, compliance focused upon organisation's meeting their legal obligations and naturally most compliance managers had legal backgrounds. While meeting legal requirements is still a significant part of the focus of the modern-day compliance practitioner, the role and its responsibilities has expanded well beyond this initially narrow focus.

合规作为一门独特的学科已经存在了大约30年。客观地说，自从第一批合规专业人员出现以来，已经发生了很多变化。最初，合规性侧重于组织履行其法律义务，自然大多数合规经理都有法律背景。虽然满足法律要求仍然是现代合规从业者关注的重要部分，但其角色和职责已远远超出最初的狭窄关注点。

Today, the modern compliance manager is not only required to ensure that legal obligations are met, but they are heavily involved in shaping their organisation's culture as well as being managers of change. In addition to understanding legal requirements, the best compliance professionals proactively engage with regulators to shape new legislation before it is enacted, work with HR professionals in determining acceptable employee behaviour and manage the risks in relation to the ever-changing nature of businesses and the environment they operate in.

如今，现代合规经理不仅需要确保法律义务得到履行，而且他们还积极参与组织文化的塑造并因势利导。除了了解法律要求外，优秀的合规专业人员还积极与监管机构合作，在新法规颁布之前参与新法规制定；与人力资源专业人员合作，以确定哪些员工行为可以接受哪些不可以；并根据不断变化的业务性质及其运营环境来管理风险。

A significant contribution to the practice of compliance can be traced back to the evolution of the recently published ISO standard on Compliance Management Systems:

ISO 37301. The standard was first published in April 2021,

but by no means was this the first compliance standard published. Prior to the current certifiable 37301,

the ISO published ISO 19600,

a guidance standard on how best to implement,

maintain and continually improve a compliance management system. Prior to this international development,

the origins of 19600 can be traced back to Australia where the first standard on compliance management was first published in 1998,

and then later adopted in New Zealand in 2009.

对合规实践的重大贡献可以追溯到最近发布的ISO合规管理体系标准的演变：ISO 37301。该标准于2021年4月首次发布，但这绝不是第一个发布的合规标准。在当前可认证的37301之前，ISO发布了ISO 19600，这是一个关于如何最好地实施、维护和持续改进合规管理体系的指导标准。在这一国际发展之前，19600的起源可以追溯到澳大利亚，1998年首次发布了第一个合规管理标准，随后于2009年在新西兰被采用。

As you can see,

not only does the practice of compliance continue to evolve,

but so does the thinking that underpins most of what we as compliance professionals put into practice every day.

正如您所看到的，不仅合规在不断发展，而且作为我们合规专业人员每天付诸于实践的大部分内容的基础思想也在不断进化。

This latest contribution to the evolution of compliance management again builds upon the knowledge that has developed over the past 30 years. This publication not only focuses upon the role of the compliance professional and the required elements of an effective compliance management system, but seeks to provide a comprehensive overview of the practice of compliance from the initial risks assessment process to the undertaking of investigations and the management of compliance breaches. In doing so, the authors are ensuring that the practice of compliance continues to move forward, keeping up-to-date with the ever-changing nature of organisations and their needs while also ensuring that compliance creates values.

这一对合规管理发展的最新贡献再次建立在过去30年发展的知识基础上。本出版物不仅侧重于合规专业人员的作用和有效合规管理系统的必要要素，而且力求全面概述从最初的风险评估过程到调查和违规管理的合规实践。在这样做的过程中，作者们确保了合规实践继续向前发展，与组织不断变化的性质及其需求保持同步，同时也在身体力行用合规创造价值。

马丁·托拉尔 (Martin Tolar)

ISO 37301工作组主席

IRCA, 即International Risk and Compliance Association。

国际风险与合规协会主席 (Chairman of IRCA <sup>®</sup>)

2022年12月2日

## 第一章

# 合规及合规技能

## 第一节

# 合规及合规管理

合规或合规管理以风险管理为基础，其目的是通过建立一套行之有效的管理机制，使公司能够有效地识别、评估和控制合规风险，主动避免违法、违规事件的发生。

### 一、合规的四个维度

合规可以从四个维度来理解。合规的第一个维度是对合规义务的遵守（如对法律法规的遵守）。合规在这个维度上把合法的概念包括进来了。但是，合规仅停留在第一个维度是不够的，如用出具法律意见书定性对错的方法做“合规”其实“不合规”。因为要做好合规，还必须进入第二个维度，即，合规是一门管理科学。

合规这门管理科学的核心是风险的识别、评价与控制。就拿反垄断法来说，卖汽车的和卖巧克力的企业都适用反垄断法，但是风险场景因行业的不同而不同，风险值也因企业的大小不同而不同，因此各个企业必须有效地识别各自的风险与风险源，对识别出来的风险进行评价并进行有效管控。

合规的第三个维度是合规管理体系。做好合规管理，必须满足很多必要条件，不成体系的合规不堪一击。

合规的第四个维度是合规文化。以道德与诚信为内核的合规才能让合规融入企业的文化基因当中去，合规对于员工来说才能达到这个效果：合规是一种自发的习惯，不是要我合规，而是我要合规。

### 二、合规2.0

合规管理的基本目标是控制合规风险，从而减少不确定因素对企业实现其目标所造成的负面影响，但合规管理在各个企业中的发展是不均衡的，合规理念同样如此。有的企业对合规的理解还处在非常基础的

层面，但有的企业对合规的理解、对合规管理的要求或者实施已经进入2.0时代。

## 1. 实时识别风险

2.0时代的合规与1.0时代的区别表现在很多方面，但2.0时代的合规要求对风险的识别越实时或者越及时越好。建立实时（或近似实时）的风险识别机制是合规2.0时代的迫切需求，举例如下。

某银行贷款给一个私营企业。该银行在贷款的时候，除了录入该私营企业的有关情况，以及该企业法定代表人的有关情况外，还有意识地收集了该企业以及其他更多的信息，如该法定代表人家属的有关信息。贷出款项之后，该银行基于大数据分析平台进行实时性的信贷风险识别与监控，每天都会用网络爬虫在网上就大数据分析平台里的一些关键词作舆情搜索。有一天，该网络爬虫发现并预警了一条有关赌博的消息，说某某因为在境外赌场赌博输了很多钱——这则新闻中某某的名字和这个私营企业法定代表人的儿子名字相同。银行在接到信息平台的报警后，就派工作人员进行调查，发现这个新闻中的主人公恰恰是这个私营企业法定代表人的儿子。于是银行就想办法让这个私营企业提前还贷，而且不再发放其他贷款。结果是，这个私营企业在其他银行的贷款出现了坏账，而进行实时性风险识别的银行则先人一步避免了坏账。这个例子告诉我们，一方面，有时候风险识别不实时本身就可能带来风险；另一方面，实时识别风险在技术上不是不可能的。

当然，这里所说的“实时”是相对的——相对于“尽调（尽职调查）一次管三年”更加贴近实时。另外，实时识别风险（及风险源）不可避免地会增加企业合规成本，因此不是所有的企业或者一个企业不是对所有风险的识别都要（或者能够）做到实时。但是“实时识别”应当成为风险识别的新概念。

## 2. 数字化管控风险

对风险不仅要识别，还要控制。合规管理三道防线仅靠纸面推演已然不够，尤其是针对复杂的、系统性的风险；企业应当适时地引进数字化解决方案，我们从下面的例子可以略见一斑。

一家德国企业通过其在中国的全资子公司进口、销售机器并提供售后服务。但在市场上同时提供售后服务（包括提供真真假假零部件）的还包括形形色色的、如假不包换的“李鬼”。企业对“李鬼”当然要打假，但处理不好如下风险：（1）客户的最终用户常常到客户之外的维修网点寻求性价比更高的售后维修服务（当然，出现一些小修小补也是正常的）；（2）客户的售后服务出现“飞单”，但客户对此似乎束手无策；（3）第三方售后服务网点所使用的配件有可能是平行进口配件，抑或进口整机后拆机销售的维修配件，甚至是假配件；（4）客户售后服务销售收入远远没有达到预期水平……

对此，我们固然可以建议客户用常规的方法和途径打假，但还可以用数字化的方式通过使用经销商、售后服务云平台系统链接厂家、各级代理商、各地售后服务中心及各地市特约维修网点，从而使得该客户实现从销售线索到汇款、渠道经销商、售后服务的全程监控，构建完备透明、从销售到售后服务的一体化互联网管理体系，使企业和客户的利益得到全面保障。用数字化云平台的方式，通过系统中的货品唯一序列号，该企业可以查出各地市场的串货和假货。同时，企业通过主动管理渠道商的所有客户，一方面，主动发起售后服务流程和360度客户满意度分析，从而渐次打消最终用户到第三方维修点去维修的需求和冲动；另一方面，渐渐迫使假配件或者平行进口配件难以对客户的真配件、原厂配件构成不正当竞争，使得售后变成二次营销的开始，详见下图。

---> 物流  
 —> 信息流  
 -.-> 售后服务流

一个完整的云平台，一个数据库管理及服务中国市场的渠道商和客户

- 系统和德国生产厂直连，销售订单转为采购订单，进口
- 系统根据机器的唯一序列号，按照渠道商的销售订单直运货物到客户
- 系统根据客户收货情况，转为售后维修单、工单、安装单等
- 系统按照 workflow 开始进行售后服务，产生二次配件销售

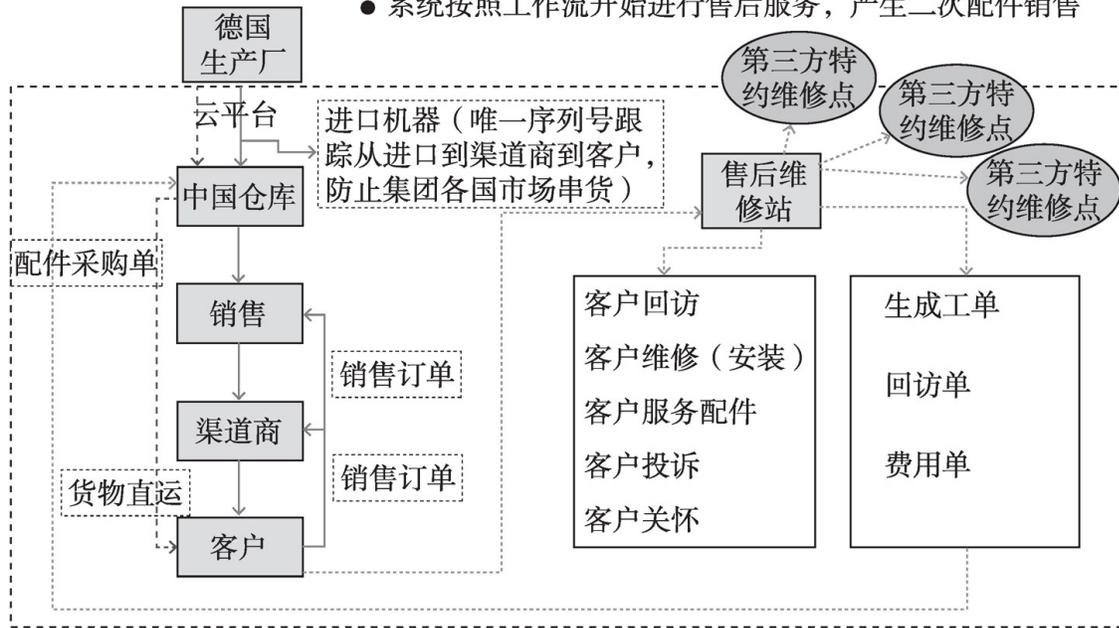


图1-1 一体化管理体系图示

### 3. 合规管理嵌入公司业务流程形成闭环

合规管理嵌入公司业务流程，实现合规管理与公司业务的深度整合，也是合规2.0的特点之一。以无人驾驶安全出行中的风险控制为例，随着人工智能时代的到来，无人驾驶被视为AI（人工智能）最重要的落地场景。传统汽车巨头、跨国科技巨头和互联网新势力纷纷加码智能互联和汽车共享，抢滩无人驾驶的未来。但还有一个重要问题需要解决，那就是无人驾驶的安全出行问题。如何让无人驾驶出行更加安全？如何识别、评价并控制风险？对此，我们通过风险管控三原则将风控措施融入业务流程。

#### (1) 风险穿透原则

无人驾驶涉及的产业领域广阔，从雷达传感，再到AI算法、汽车制造，一些原本毫无关联的产业、平台和企业被智能网联这一根线串联了起来，并开展多方合作。而无人驾驶肇事的风险源也变得更加分散和难以识别，包括车辆本身存在质量问题（如制动装置不合格）、传感设备（如雷达和摄像头）突然失灵、AI算法不够先进（在特殊场景

下的错误决策）、系统有安全漏洞（如被黑客攻击、劫持），甚至是驾驶员注意力不集中等，都可能引发一起严重的事故。

这些风险既可能存在于直接参与无人车生产的企业（我们称其为“直接利害关系人”）中，也可能存在于那些本身不参与无人车研发与生产，但是其产品、技术应用其中的下游供应商（我们称其为“间接利害关系人”）。直接利害关系人的重要性不言自明，但我们认为无人驾驶的风险控制工作不能局限于直接利害关系人，而应穿透到间接利害关系人，其原因在于：间接利害关系人提供的技术、产品、服务等也是无人驾驶肇事的风险源。

因此，无人驾驶安全风险控制的首要原则应当是“风险穿透”——无人驾驶业务中的合规管理和风险控制尤其应实现与整个业务流程的深度地、穿透式地整合，将合规管理嵌入地图及软件集成、核心部件供应、整车制造和运营服务提供的方方面面。

## （2）主动管理原则

目前，无人驾驶项目主要采用的风险应对措施大多集中于事故发生后的补救和责任分担，如向保险公司购买事故责任保险、事先约定事故责任分担方式等。但这些风险分担、转嫁措施的效果实际上是有限的，因为除了民事赔偿责任，利害关系人还可能面临行政处罚，甚至被追究刑事责任，而后两种风险都无法通过协议或保险加以规避。

另外，无人驾驶肇事风险还将引发公关危机，由此引发的负面影响同样难以事后补救。就以Uber（优步）事故为例，即使Uber不必为事故承担法律责任，“世界第一起无人车肇事致人死亡事件”引发的社会影响也迫使Uber暂停了无人车测试。

因此，与其将重点放在事故发生后的责任分担、被动“等待”事故的发生上，不如选择主动出击，构建无人驾驶风险管理体系，尽可能降低事故发生的可能性，把风险管控于萌芽之中。

## （3）联合管理原则

在以上两点原则的基础上，我们提出联合管理原则，即无人驾驶项目的各个利害关系人应共同建立跨行业、跨平台、跨企业的风险管理体系，而非各方“单打独斗”。原因有二：首先，基于风险穿透原则，单靠内部风险管理制度，即使再严格，也无法保证其他环节不出错；

其次，为了防止无人驾驶肇事，各利害关系人的目标是一致的，都希望尽可能控制无人驾驶风险，因此都有动力搭建风险管理体系。

在实际操作中，我们建议搭建双层风险管理架构：与无人驾驶项目具有强相关性的直接利害关系人构成第一层，各方组建统一领导机构，制定风险管理政策、设计风险管理流程、明确各方义务并制定罚则；与无人驾驶项目相关性相对较弱的间接利害关系人则构成第二层，领导机构可对其提供的产品、服务、技术提出要求，并由与其直接关联的直接利害关系人负责落实，落实的情况应及时向领导机构反馈，同时接受其他直接利害关系人的监督。此架构既可保证风险管理体系的强制力，又避免了因参与方过多导致的效率低下、成本过高等不足。

总之，无人驾驶从研发、落地到生产、销售，安全出行是一个必须完成的任务，而科学地识别、评价并控制风险才能帮助无人驾驶产业链上的方方面面一起完成这个貌似不可能完成的任务并真正实现无人驾驶安全出行与风险管控的闭环管理。

### 三、合规3.0

制度是给人定的，三分制度七分执行；没有执行力，所有的制度都是无用的。如果说合规2.0是借助高科技手段来提升合规管理效率，那么合规3.0还得回归到人本身——通过合规管理能力的提升为合规管理赋能，以危机管理为例。

危机管理是企业为应对各种危机情境所进行的规划决策、动态调整、化解处理及员工培训等活动过程，其目的在于消除或降低危机所带来的威胁和损失。通常可将危机管理分为两大部分：危机爆发前的预防管理和危机爆发后的应急善后管理。根据《危机管理》一书的作者菲克普曾对《财富》杂志排名前500强的大企业董事长和CEO所做的专项调查表明，80%的被调查者认为，现代企业面对危机，就如同人们必然面对死亡一样，已成为不可避免的事情。其中有14%的人承认曾经受到严重的危机挑战。因此应对危机管理的能力就是企业合规师，尤其是高级企业合规师必须具备的能力。

## 第二节

### 合规岗位

如上所述，制度是给人定的，三分制度七分执行——执行制度的人需要通过合规管理能力的提升为合规管理赋能。那么，执行制度的人是谁？不同的标准、规范有不同的名称和要求。

#### 一、ISO 37301：2021与合规团队

ISO 37301：2021《合规管理体系 要求及使用指南》（以下简称“ISO 37301：2021”），是由国际标准化组织ISO/TC309技术委员会编制，由国际标准化组织在2021年4月13日发布和实施，适用于全球任何类型、规模、性质和行业的组织。ISO 37301现已经等同转换为中华人民共和国国家标准GB/T 35770—2022/ISO 37301：2021《合规管理体系 要求及使用指南》。该国家标准经国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会于2022年10月12日发布并实施。因为GB/T 35770—2022/ISO 37301：2021等同转换于ISO 37301：2021，因此该国家标准与国际标准ISO 37301：2021在正文与附录A的内容完全一致。所不同的是该国家标准增加了一个附录NA作为补充使用指南。因此除了本书中所明确提到的附录NA内容外，其他所有的有关ISO 37301：2021内容都与GB/T 35770—2022一致，从这个角度来说，本文提及ISO 37301：2021也就是提及了GB/T 35770—2022。

作为A类管理体系标准，ISO 37301：2021标准发布后，替代了ISO 19600：2014《合规管理体系 指南》（以下简称“ISO 19600：2014”，对应的中国标准为GB/T 35770—2017）。两项ISO标准均基于相同的架构、以风险导向为基础的方法，并注重整体的合规管理系统，但是，只有ISO 37301：2021可以用作第三方认证的准则。

ISO 37301：2021规定了组织建立、运行、保持和改进合规管理体系的要求，并提供了使用指南，为各类组织提高自身的合规管理能力提供系统化方法。它采用的PDCA[Plan（计划）、Do（执行）、Check（检查）、Act（改进）]理念完整覆盖了合规管理体系建立、运

行、保持和改进的全流程，基于合规治理原则，为组织建立并运行合规管理体系、传播积极的合规文化提供了整套解决方案。

中国标准化研究院：《ISO 37301：2021〈合规管理体系 要求及使用指南〉国际标准解读》，《质量与认证》杂志社，2021年4月15日。

ISO 37301：2021在ISO 19600：2014的基础上进行了修订，增加了一些要求（如针对雇佣的具体要求、针对合规举报和调查的要求等）。如果企业已经按照ISO 19600：2014搭建合规体系，还需要进一步对照ISO 37301：2021的要求进一步完善合规体系，方可满足认证要求。<sup>⑤</sup>

ISO 37301：2021《合规管理体系 要求及使用指南》第3.26条。

合规（Compliance）在ISO 37301：2021中被定义为：“履行组织的全部合规义务”。<sup>⑥</sup>

ISO 37301：2021《合规管理体系 要求及使用指南》第3.23条。

合规团队在ISO 37301：2021中被称为Compliance function，也有的翻译为“合规岗位”，在ISO 37301：2021下被定义为：“对合规管理体系运行负有职责、享有权限的一个人或一组人。”<sup>⑦</sup>

## 二、合规新职业：企业合规师

2021年3月18日，人力资源和社会保障部等部门联合发布“企业合规师”新职业。《中华人民共和国职业分类大典》（2022年版）中，“企业合规师”的职业编码为2-06-07-14。

企业合规师被定义为：“从事企业及企业内部成员行为符合法律法规、监管要求、行业规定和道德规范等合规管理和监督的工作人员。”

企业合规师的主要工作任务为：

1. 制订企业合规管理战略规划和管理计划；
2. 识别、评估合规风险与管理企业的合规义务；