

安顺职业技术学院 2019 年在贵州省企业

推行合规行为的调研报告

企业合规经营是企业可持续发展的前提，企业只有合规经营才能在日益激烈的竞争中脱颖而出，稳健经营。然而许多企业经营者没有接受过系统性法律教育，缺乏法律素质，他们面对恶劣的外部环境，不是致力于改善企业管理、不是致力于研发核心技术，而是搞起了歪门邪道，实行不合规管理：许多企业偷税漏税，一些企业（包括某些大名鼎鼎的上市公司）伪造财务数据、财务年报；还有许多企业制作三本账目，一本应付税务局检查，一本欺骗银行，最后一本才是真账。一些企业大搞商业贿赂、一些企业共同合谋，围绕重大项目进行围标、串标。这些企业的不合规行为严重损害了企业形象，也破坏了市场经济的正常秩序，败坏了社会风气。为此，从 2019 年起，我校与贵阳市企业发展服务机构协会共同协作，以贵阳市企业为中心向周边城市扩大，在这些企业中推行合规行为。为提高企业管理的合规意识、全面推进企业合规经营，保障企业经营管理行为的合法性和有效性助力。近日，由安顺职业技术学院经济管理系主任郭福琴牵头，召集学院经济管理系教师及贵阳市企业发展服务机构协会人员就在企业中推行合规行为召开了专题讨论会，并赴部分企业开展了调研，现将有关情况报告如下：

一、调研基本情况

本次调研采取实地走访、专题讨论和发布调查问卷相结合的方式，安顺职业技术学院经济管理系主任郭福琴牵头召集会计专业教师和相关人员举行专题会议，就 2019 年在企业推行合规行为中制度落实、管理等重点事项进行头脑风暴，同时成立 4 个工作小组，赴贵阳、安顺 80 家公司调研，与相关人员进行座谈交流。旨在通过调研，贴近一线了解企业合规经营方面存在的痛点、难点，积极思考解决思路和方法，从而推进企业合规经营，强化合规风险的防范。

二、合规建设现状

今年安顺职业技术学院通过合作机构——贵阳市企业发展服务机构协会、就业学生、校企合作企业、学生创办的公司以及教师一线进修等方式推行合规行为，努力成为企业合规行为陪跑者。通过调研发现，企业初步组建了合规管理部门，明确合规职责。从调查情况看，各企业在原管理部门的基础上，组建了合规风险管理部，其工作职能增加了与合规风险管理相关的内容包括推动本单位合规建设，识别、计量与监测合规风险，组织制定合规管理程序以及合规手册、员工行为准则等合规指南，并积极开展合规培训，配备了专职或兼职合规管理人员，强化合规管理。对合规政策、合规管理程序、合规指南以及合规风险管理机制建设作出明确的规定；同时，将管理办法印发给各部门，让每一位员工逐步树立合规经营的理念。



2021年赴企业调研图片

在调研中，一位受益的企业家说：“三人行财务集团（安顺职业技术学院学生创办的企业）在为我单位进行代理记账期间，我们感觉到了与之前的公司不太一样的地方，他们不是仅仅根据我们提供什么他们就做什么，会主动要求我们提供相应的资料，一开始我们很不理解，觉得增加了我们的工作量，但是随着企业为我们服务的时间增加，她们到企业的时间增多，我们渐渐理解了财务的做法。该企业员工会到我们公司进行财务宣传，重点给我们宣讲财务合规的必要性和重要性，使我们明白依法依规合规经营对企业的重要性，只有合规经营企业才能长久。如何在合规的基础上创造更多的财富才是我们要去思考的问题，而不是去思考如何挣不合规的钱。”

通过对贵阳、安顺 80 家已推行合规行为的公司进行调研，收集整理问卷显示，2019 年这些企业均没有偷税漏税行为、没有受税务机关处罚行为、未被消费者投诉、未接受过起诉、没有被工商部门处罚、银行账户均正常使用、没有经营违约行为。

“合规经营”行为问卷调查汇总表如下图所示：

2019年企业“合规经营”行为调查统计表

时间	项目	零售业 (40家)	制造业 (20家)	建筑业 (5家)	旅游业 (5家)	食品加工业 (5家)	文化娱乐业 (1家)	现代服务业 (2家)	其他 (1家)
2019	是否有偷税漏税	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否
	是否有税务机关罚款	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否
	是否有消费者投诉	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否
	是否被起诉	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否
	是否有工商局处罚	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否
	银行账户是否被冻结	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否
	是否有违约行为	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否
		是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否	是 否

在调查中发现仍存在部分企业合规管理不到位的现象，导致出现了很多严重问题，因此，必须大力倡导企业合规管理。我们会积极帮助企业树立合规意识，努力培育合规文化。一是积极树立“合规人人有责”意识，让员工接触到每一笔业务时，就要想到必须进行合规风险的审查，倡导主动发现和暴露合规风险隐患或问题，以便及时整改二是积极倡导“主动合规”经营理念，形成主动报告合规风险的氛围。对发现了合规风险而隐瞒不报，一旦被内审部门或外部监管者查实，隐瞒不报者一定要受到更加严厉的惩罚；而对于主动报告问题或隐患的，则可以视情况减轻处罚，甚至免责乃至给予奖励。而会计人员要

在企业合规管理中充分发挥自身作用，实现合规管理常态化，有效降低企业经营风险，实现企业稳健运营和可持续发展。

附件：2019年企业“合规经营”行为调研单位名单

附件

2019 年企业“合规经营”行为调研单位名称

序号	企业名称	公司地址	企业名称	公司地址
1	贵州正泰民间借贷信息服务有限公司	安顺	贵州景鑫泰门窗有限公司	贵阳
2	贵州六城资产管理有限公司	安顺	贵阳小河园园家常菜馆	贵阳
3	贵州奥龙达实业开发有限责任公司	安顺	贵阳云岩江兰睿餐饮服务店	贵阳
4	安顺美城园林景观工程有限公司	安顺	贵州望远宏兴建筑工程有限公司	贵阳
5	安顺市西秀区刘官乡明林经果林种植场	安顺	贵阳器筑建筑设计咨询中心	贵阳
6	安顺市驰商投资咨询有限公司	安顺	贵阳梵克建筑设计咨询中心	贵阳
7	安顺市富亿东家房产经纪有限公司	安顺	贵阳壹场博建建筑设计咨询中心	贵阳
8	贵州畅祥懿商贸有限公司	安顺	贵阳睿麟建筑设计咨询中心	贵阳
9	安顺市绿景驰源种养殖专业合作社	安顺	贵州奥影伟业汽车用品有限公司	贵阳
10	贵州安信诚和汽车销售有限公司	安顺	贵州鸿灵摩业商贸有限公司	贵阳
11	安顺市诚鑫汇信汽车贸易有限公司	安顺	贵州花枝招展农业开发有限公司	贵阳
12	安顺西秀区柏岭盛宏建筑劳务有限公司	安顺	贵州中启程农业发展有限公司	贵阳
13	安顺开发区西航办凌云幼儿园	安顺	贵州雾清云淡农业发展有限公司	贵阳
14	贵州蓝梅温室工程有限公司	安顺	贵州清香四溢农业发展有限公司	贵阳
15	贵州科比德建筑装饰有限公司	安顺	贵州兴丰益胜农业发展有限公司	贵阳
16	安顺开发区红龙农业发展有限公司	安顺	贵州广策文化传媒有限公司	贵阳
17	贵州旭森贵力项目建设管理有限责任公司	安顺	贵州美家源电子商务有限公司	贵阳
18	安顺开发区邓建雄汽车修理厂	安顺	贵州擎天钢结构工程有限公司	贵阳
19	贵州碧和房地产营销策划有限公司	安顺	贵州擎天建筑新材料有限公司	贵阳

20	安顺荣瑞翔木业有限公司	安顺	贵州超源商贸有限公司	贵阳
21	安顺开发区马如贵肉业配送中心经营部	安顺	贵州合利达机电物资设备有限公司	贵阳
22	安顺浩瀚鼎盛汽车贸易有限公司	安顺	贵州黔正信投资发展有限公司	贵阳
23	贵州安地勘测规划设计有限公司	安顺	贵州鼎呈视听文化传播有限公司	贵阳
24	贵州安消宁消防工程有限公司	安顺	贵州尚林昕科技有限公司	贵阳
25	贵州王群吉购物店	安顺	贵州盛世青芒大数据运营有限公司	贵阳
26	贵州奥创广告传媒有限公司	安顺	贵州益廊食都餐饮发展有限公司	贵阳
27	紫云自治县四合农业发展有限公司	安顺	贵州锦汇物资贸易有限公司	贵阳
28	安顺市西秀区柏刚建材有限公司	安顺	贵州绿牧源农业开发有限公司 观山湖分公司	贵阳
29	贵州南江水产养殖有限公司	安顺	贵州如虹园林建筑工程有限公司	贵阳
30	安顺市平坝区贵发牧业有限公司	安顺	贵州和瑞丰物流服务有限公司	贵阳
31	贵州嘉佳红装饰工程有限公司	安顺	贵州渔樵耕读生态农业发展有限公司	贵阳
32	镇宁智创商贸有限公司	安顺	贵州金牛汇生态农业发展有限公司	贵阳
33	安顺永新六合劳务服务有限公司	安顺	贵州尘外天香种养殖农民专业合作社	贵阳
34	安顺市平坝区朱吉燕餐馆	安顺	贵州聚惠达科技有限公司	贵阳
35	贵州誉义祥机械设备租赁有限公司	安顺	贵阳花溪益友明珠家政服务有限公司	贵阳
36	贵州逸博森全屋家居定制有限责任公司	安顺	贵州元兴科技有限公司	贵阳
37	贵州省春华赵记食品有限公司	安顺	贵州龙腾龙清洁服务有限公司	贵阳
38	安顺市天天兴旺餐饮管理有限公司	安顺	中土大地国际建筑设计有限公司 贵阳分公司	贵阳
39	安顺顺康推拿院	安顺	贵州兴泉网络科技有限公司	安顺
40	安顺东鸿骏商贸物流有限公司袁泽好	安顺		
41	贵州华亿德商贸有限公司	安顺		
42	贵州宏胜晨泰电器有限公司	安顺		
43	贵州忠烨特机械设备有限公司	安顺		

安顺职业技术学院 2020 年在贵州省企业

推行合规行为的调研报告

合规管理是企业参与竞争、有效防范经营风险的基本前提和必然要求，企业只有合规经营才能在日益激烈的竞争中脱颖而出，稳健经营。为此，从 2019 年起，我校与贵阳市企业发展服务机构协会共同协作，以贵阳市企业为中心向周边城市扩大，在这些企业中推行合规行为。今年更是加大力度，为更多的企业服务。为提高企业管理的合规意识、全面推进企业合规经营，保障企业经营管理行为的合法性和有效性助力。近日，由安顺职业技术学院经济管理系主任郭福琴牵头，召集学院经济管理系教师及贵阳市企业发展服务机构协会人员就在企业中推行合规行为召开了专题讨论会，并赴部分企业开展了调研，现将有关情况报告如下：

一、调研基本情况

本次调研采取实地走访、专题讨论和发布调查问卷相结合的方式，安顺职业技术学院经济管理系主任郭福琴牵头召集会计专业教师和相关人员举行专题会议，就 2020 年在企业推行合规行为中制度落实、管理等重点事项进行头脑风暴，同时成立 4 个工作小组，赴贵阳、安顺 132 家公司调研，与相关人员进行座谈交流。旨在通过调研，贴近一线了解企业合规经营方面存在的痛点、难点，积极思考解决思路和方法，从而推进企业合规经营，强化合规风险的防范。

二、合规建设现状

今年安顺职业技术学院通过合作机构——贵阳市企业发展服务机构协会、就业学生、校企合作企业、学生创办的公司以及教师一线进修等方式推行合规行为，努力成为企业合规行为陪跑者。通过调研发现，企业初步组建了合规管理部门，明确合规职责。从调查情况看，各企业在原管理部门的基础上，组建了合规风险管理部，其工作职能增加了与合规风险管理相关的内容包括推动本单位合规建设，识别、计量与监测合规风险，组织制定合规管理程序以及合规手册、员工行为准则等合规指南，并积极开展合规培训，配备了专职或兼职合规管理人员，强化合规管理。对合规政策、合规管理程序、合规指南以及合规风险管理机制建设作出明确的规定；同时，将管理办法印发给各部门，让每一位员工逐步树立合规经营的理念。

在调研中，一位受益的企业家说：“三人行财务集团（安顺职业技术学院学生创办的企业）在为我单位进行代理记账期间，我们感觉



2020年教师赴学生实习企业调研

到了与之前的公司不太一样的地方，他们不是仅仅根据我们提供什么他们就做什么，会主动要求我们提供相应的资料，一开始我们很不理解，觉得增加了我们的工作量，但是随着企业为我们服务的时间增加，她们到企业的时间增多，我们渐渐理解了财务的做法。该企业员工会到我们公司进行财务宣传，重点给我

们宣讲财务合规的必要性和重要性，使我们明白依法依规合规经营对企业的重要性，只有合规经营企业才能长久。如何在合规的基础上创造更多的财富才是我们要去思考的问题，而不是去思考如何挣不合规的钱。”

通过对贵阳、安顺132家已推行合规行为的公司进行调研，收集整理问卷显示，2020年这些企业均没有偷税漏税行为、没有受税务机关处罚行为、未被消费者投诉、未接受过起诉、没有被工商部门处罚、银行账户均正常使用、没有经营违约行为。

问卷调查表如下图所示：

2020年企业“合规经营”行为调查统计表																	
时间	项目	零售业 (50家)		制造业 (15家)		建筑业 (20家)		旅游业 (10家)		食品加工业 (15家)		文化娱乐业 (8家)		现代服务业 (10家)		其他 (7家)	
2020	是否有偷税漏税	是		是		是		是		是		是		是		是	
		否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓
	是否有税务机关罚款	是		是		是		是		是		是		是		是	
		否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓
	是否有消费者投诉	是		是		是		是		是		是		是		是	
		否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓
	是否被起诉	是		是		是		是		是		是		是		是	
		否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓
是否有工商局处罚	是		是		是		是		是		是		是		是		
	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	
银行账户是否被冻结	是		是		是		是		是		是		是		是		
	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	
是否有违约行为	是		是		是		是		是		是		是		是		
	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	否	✓	

经本次调研发现，合规经营意识及行为已经在推行合规行为的企业中萌芽，高职财经专业合规素养的推行在社会上取得一定的成效，为此我们会一如既往的继续努力，将推行合规行为的范围扩大，努力为更多的企业提供合规帮助，成为企业合规经营的陪跑者。

附件：2020年企业“合规经营”行为调研单位名单

附件

2020 年企业“合规经营”行为调研单位名称

序号	企业名称	公司地址	企业名称	公司地址	企业名称	公司地址
1	贵州百千绘文化艺术装饰有限公司	贵阳	贵州顺意车易汽车销售有限公司	安顺	贵州华辉科技有限公司	贵阳
2	贵州星瑞光电科技有限公司	贵阳	贵州庆广聚商业运营管理有限公司	安顺	贵州凌瑞建材有限公司	贵阳
3	贵州永盛工建建筑劳务有限公司	贵阳	贵州恒志语商文化传播有限公司	安顺	贵州卓越科技实业有限公司	贵阳
4	贵州广泉建设工程有限公司	贵阳	贵州安顺尚可维雅商贸有限公司	安顺	贵阳腾唐一建材有限公司	贵阳
5	贵阳科佳洋建材经营部	贵阳	安顺市鸿鑫龙养殖农民专业合作社	安顺	贵州鑫捷科技有限公司	贵阳
6	贵阳绮辉彩印包装有限公司	贵阳	安顺市西秀区贵彩美妆美容生活馆	安顺	贵州黔南弗里达升贸易有限公司	贵阳
7	贵阳国雷安全防护科技有限公司	贵阳	安顺勇鸿汽车销售服务有限公司	安顺	贵州源心建筑工程设计有限公司	贵阳
8	贵州致远阁商贸有限公司	贵阳	贵州新形房屋征收代理有限公司	安顺	贵州时光机文化传媒有限公司	贵阳
9	遵义正伟黔味道餐饮有限公司	贵阳	安顺市丝先二手车行	安顺	贵州巅峰斌煜防水工程有限公司	贵阳
10	贵州金鑫强胜科技有限公司	贵阳	吉林朝日低碳新能源有限责任公司安顺分公司	安顺	贵州祥护达医药咨询有限责任公司	贵阳
11	贵州捷利工程咨询有限公司	贵阳	安顺市黔秀宜家酒店有限公司	安顺	贵州古博雅文化传媒有限公司	贵阳
12	贵州魂歌电子商务有限公司	贵阳	贵州智博思睿教育咨询有限公司	安顺	贵州永勤物流有限公司	贵阳
13	贵州云禾品源商贸有限公司	贵阳	紫云自治县凯凯布依染坊	安顺	贵州弋元节能科技有限公司	贵阳
14	贵阳宏达盛建筑工程有限公司	贵阳	普定县靛缸种养殖专业合作社	安顺	贵州翰逸文化创意科技有限公司	贵阳
15	清镇馨茂源园林绿化有限公司	贵阳	安顺市松芳食品有限公司	安顺	贵阳市年年顺商贸有限公司	贵阳
16	贵州博伟科技有限公司	贵阳	安顺市润达汽车贸易有限公司	安顺	贵阳晨曦载耀教育科技有限公司	贵阳
17	贵州恒丰源环保科技有限公司	贵阳	贵州俊程盛源贸易有限公司	安顺	贵州康净达建筑工程有限公司	贵阳

18	贵州丰益胜达文具批发部	贵阳	安顺市伊瀑大酒店有限责任公司西秀伊瀑分公司	安顺	贵州净康楼宇服务有限公司	贵阳
19	贵州亘融科技有限公司	贵阳	贵州省安顺市西秀区樟树寨亿种养殖专业合作社	安顺	贵州佳南兴贸易有限公司	贵阳
20	贵州云嘉夕睿汽车服务有限公司	贵阳	贵州心诚心劳务服务有限公司	安顺	贵州智达观广告有限公司	贵阳
21	贵阳晨曦载耀教育科技有限公司第一分公司	贵阳	贵州三只猫食品有限公司	安顺	贵州吊堡建设工程有限公司	贵阳
22	贵州旭芬装饰工程有限公司	贵阳	安顺市宏涛种养殖有限责任公司	安顺	贵州金联利建材有限公司	贵阳
23	贵州佰特唯商贸有限公司	贵阳	贵州丰越装饰工程有限公司	安顺	贵阳宏达盛房地产咨询有限公司	贵阳
24	贵州新宏铭暖通设备科技有限公司	贵阳	安顺市起点装饰设计有限公司	安顺	贵州进积正锦建筑工程有限公司	贵阳
25	贵州福满家房地产经纪有限公司	贵阳	贵州黔城和信置业有限公司	安顺	贵州鑫诚尚荣科技有限公司	贵阳
26	贵州版卡商贸有限公司	贵阳	安顺市西秀区嘉美装饰材料厂	安顺	贵州宏金源建设工程有限公司	贵阳
27	贵州嘉辰美豪家具有限公司	贵阳	贵州鼎力建筑机械租赁有限公司	安顺	贵州运达机械设备租赁有限公司	贵阳
28	中创城投有限公司	贵阳	贵州安顺琬惠贤商贸有限公司	安顺	贵州盛泰昌华设备物资有限公司	贵阳
29	贵州路恒大公路工程有限公司	贵阳	安顺开发区明芳农家饭店	安顺	贵州智盛中土石方工程有限公司	贵阳
30	贵州兴汇尚品商贸有限公司	贵阳	贵州金凯歌娱乐有限公司	安顺	贵州恒标杨劳务工程有限公司	贵阳
31	贵州盈瑞电气有限公司	贵阳	贵州安顺魔芋小哥种植开发有限公司	安顺	贵州联创宏奕广告有限公司	贵阳
32	贵州兴泰乐医疗器械有限公司	贵阳	镇宁自治县许利种养殖农民专业合作社	安顺	贵阳鼎盛车友缘汽车服务有限公司	贵阳
33	贵州旻芝贸易有限公司	贵阳	贵州欣曜电子商务有限公司	安顺	贵州易杨博远汽车销售有限公司	贵阳
34	贵州黔墨轩教育咨询有限公司	贵阳	紫云自治县香香种养殖农民专业合作社	安顺	贵州乐马新达装饰材料有限公司	贵阳
35	贵州黔辣凤大数据科技有限公司	贵阳	贵州省安顺市福宁黔水产养殖农民专业合作社	安顺	贵州宏顺合意科技有限公司	贵阳
36	中创环球石油天然气工程有限公司	贵阳	安顺市佳鑫建材市场管理有限公司	安顺	贵州载酒酒业有限公司	贵阳
37	贵州黔凤家食品有限公司	贵阳	安顺市胜业再生资源有限公司	安顺	贵州云图通信工程有限公司	贵阳

38	贵州恒邦物流有限公司	贵阳	贵州三只猫食品有限公司	安顺	贵州惠筑鸿运建材有限公司	贵阳
39	贵州安祥睿热能设备有限公司	贵阳	安顺开发区新阳明玉种养殖农民专业合作社	安顺	贵州竹厨餐饮管理有限公司	贵阳
40	贵州子鑫荣装饰材料有限公司	贵阳	贵州省明君工程有限公司	安顺	四川达通工程管理有限公司贵州分公司	贵阳
41	贵州音悦才子教育咨询有限公司	贵阳	贵州省嘉迈农业发展有限公司	安顺	贵州聚佰益商贸有限公司	贵阳
42	贵州泰和贵餐饮管理有限公司	贵阳	贵州众成嘉合广告有限公司	安顺	贵州锦鹏展览有限公司	贵阳
43	贵州大唐明建设工程有限公司	贵阳	贵州锃泓桐兴建筑劳务有限公司	安顺	贵州灵焱机电设备有限公司	贵阳
44	贵州麟志进建设工程有限公司	贵阳	贵州佳锃物流有限公司	安顺	贵州广筑画艺贸易有限公司	贵阳

安顺职业技术学院 2021 年在贵州省企业

推行合规行为的调研报告

合规这一管理概念最早是在以美国为代表的西方国家金融行业里普遍使用。我国的合规管理与境外合规发展类似，从金融机构逐步延伸至其他行业。面临日渐复杂的外部环境与监管要求，企业应当从多个方面开展合规管理，逐步完善企业制度，最大程度地降低企业风险，保证合规运营。

现阶段受新冠疫情影响国内经济增速放缓，外贸形势严峻，市场高度饱和，企业之间的竞争激烈，加之许多企业经营者缺乏法律素质，公然进行不合规管理，严重损害了企业形象，也破坏、扰乱了市场经济的正常秩序。因此，必须大力倡导企业合规管理。而在企业合规管理中，会计人才可以发挥很大的作用。近年来，大多数企业的不合规管理现象，都涉及到企业财务活动和企业的财务关系，尤其是被曝光的一些企业高管涉嫌严重违纪案件，都发生在经济领域，而其本质都是企业内部管理缺乏合规性造成的。

为进一步提高企业管理的合规意识、全面推进企业合规经营，保障企业经营管理行为的合法性和有效性，防范和控制好法律风险，近日，由安顺职业技术学院经济管理系主任郭福琴牵头，召集学院经济管理系教师及贵阳市企业发展服务机构协会人员就在企业中推行合规行为召开了专题讨论会，并赴部分企业开展了调研，现将有关情

况报告如下：

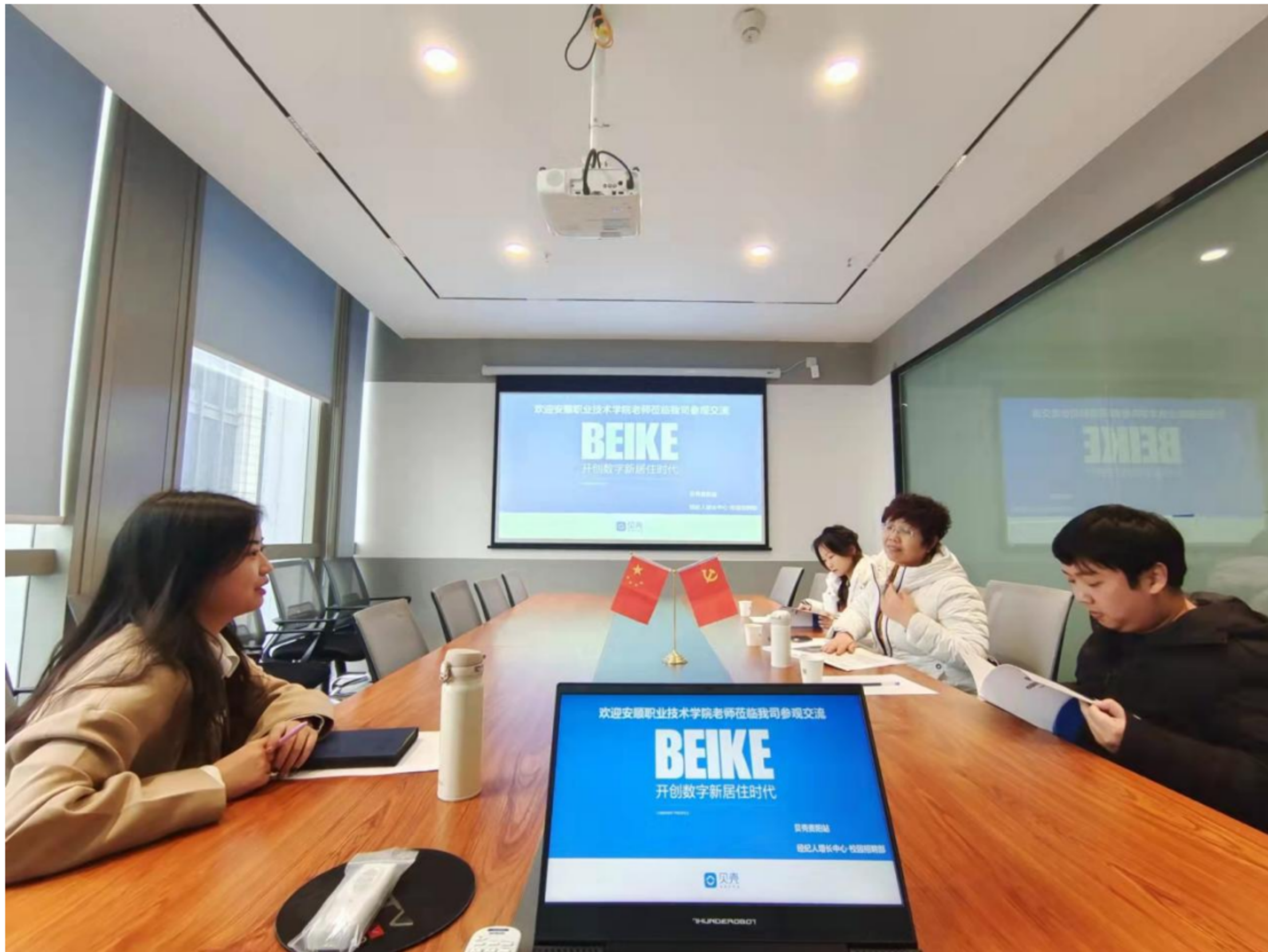
一、调研基本情况

本次调研采取实地走访、专题讨论和发布调查问卷相结合的方式，安顺职业技术学院经济管理系主任郭福琴牵头召集会计专业教师和相关人员举行专题会议，就 2021 年在企业推行合规行为中制度落实、管理等重点事项进行头脑风暴，同时成立 6 个工作小组，分别赴贵阳、安顺、遵义 150 家公司调研，与相关人员进行座谈交流。旨在通过调研，贴近一线了解企业合规经营方面存在的痛点、难点，积极思考解决的思路和方法，从而推进企业合规经营，强化合规风险的防范。

二、合规建设现状

今年安顺职业技术学院通过合作机构——贵阳市企业发展服务机构协会、就业学生、校企合作企业、学生创办的公司以及教师一线进修等方式推行合规行为，努力成为企业合规行为陪跑者。通过调研发现，企业初步组建了合规管理部门，明确合规职责。从调查情况看，各企业在原管理部门的基础上，组建了合规风险管理部，其工作职能增加了与合规风险管理相关的内容包括推动本单位合规建设，识别、计量与监测合规风险，组织制定合规管理程序以及合规手册、员工行为准则等合规指南，并积极开展合规培训，配备了专职或兼职合规管理人员，强化合规管理。对合规政策、合规管理程序、合规指南以及合规风险管理机制建设作出明确的规定；同时，将管理办法印发给各部门，让每一位员工逐步树立合规经营的理念。企业会计人员也在开

始结合企业实际情况，将合规管理工作纳入稽核范围，实现合规管理与稽核工作的有机结合，充分发挥稽核在企业合规管理中的重要作用，在工作中重点稽核经济业务的真实性，通过稽核过程发现管理缺陷和管理漏洞，提高稽核的针对性和时效性。



2021年教师赴企业进行调研

在调研中，一位受益的企业家说：“我们在贵阳市企业发展服务机构协会进行财务咨询期间，该协会不仅仅就事论事的解决我们提出的问题，更是常常派人员到企业对我们进行合规经营宣传，还会有安顺职业技术学院的老师到单位进行帮助。从员工到财务到老板，将员工依法缴纳个人所得税、企业依法为员工缴纳社保、决不能虚开发票等等一系列合规经营理念带到企业，不仅仅帮助我们记账，更是从专业的角度教我们如何合理、合法、合规的赚钱。

在贵阳市企业发展服务机构协会和安顺职业技术学院老师的帮

助下，不仅我们的财务合规了，让我们也意识到方方面面的合规才能让企业可持续发展。现在我们的经营都在朝着合法合规方向努力，我们意识到在中国这样的营商环境下我们才能取得如此的收益，要做到不偷税漏税，合规经营。”

通过对贵阳、安顺、遵义150家已推行合规行为的公司进行调研，收集整理问卷显示，2021年这些企业均没有偷税漏税行为、没有受税务机关处罚行为、未被消费者投诉、未接受过起诉、没有被工商部门处罚、银行账户均正常使用、没有经营违约行为。

问卷调查表如下图所示：

2021年企业“合规经营”行为调查统计表

时间	项目	行业	零售业 (40家)	制造业 (20家)	建筑业 (10家)	旅游业 (10家)	食品加工业 (20家)	文化娱乐业 (30家)	现代服务业 (15家)	其他 (5家)					
2021	是否有偷税漏税	是		是		是		是		是		是		是	
		否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√
	是否有税务机关罚款	是		是		是		是		是		是		是	
		否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√
	是否有消费者投诉	是		是		是		是		是		是		是	
		否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√
	是否被起诉	是		是		是		是		是		是		是	
		否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√
	是否有工商局处罚	是		是		是		是		是		是		是	
		否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√
	银行账户是否被冻结	是		是		是		是		是		是		是	
		否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√
	是否有违约行为	是		是		是		是		是		是		是	
		否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√	否	√

经本次调研发现，合规经营意识及行为已经在推行合规行为的企业中萌芽，高职财经专业合规素养的推行在社会上取得一定的成效，为此我们会一如既往的继续努力，将推行合规行为的范围扩大，努力为更多的企业提供合规帮助，成为企业合规经营的陪跑者。

附件：2021年企业“合规经营”行为调研单位名单

附件

2021 年企业“合规经营”行为调研单位名称						
序号	企业名称	公司地址	企业名称	公司地址	企业名称	公司地址
1	贵阳市如一宝贝商贸有限公司	贵阳	贵州集英智电创客教育科技有限公司	贵阳	安顺市丝先二手车行	安顺
2	贵州华文善德文化传播有限公司	贵阳	贵州宝月阁家政服务有限公司	贵阳	安顺物德生态绿化有限公司	安顺
3	清镇市麦格乡王书毕种植有限公司	贵阳	贵阳启慧星教育信息咨询有限公司	贵阳	安顺市启航起重工程机械租赁有限公司	安顺
4	贵州无忧天空科技有限公司	贵阳	贵州缘合吉装饰材料有限公司	贵阳	关岭续达农业机械制造有限公司	安顺
5	贵州魂歌企业服务有限公司	贵阳	贵阳隆腾飞建材有限公司	贵阳	安顺市西秀区钰霖种养殖农民专业合作社	安顺
6	贵州湘蓝东升钢材结构有限公司	贵阳	贵阳顺祥酒店用品有限公司	贵阳	贵州劲翔华江商贸有限公司	安顺
7	贵州竣奕建筑工程有限公司	贵阳	贵阳花溪静芳赵司贡茶展示销售中心	贵阳	安顺钰源轩建筑工程有限公司	安顺
8	贵阳硕方物资有限公司	贵阳	贵州百顺恒方绿化工程有限公司	贵阳	安顺融一房产信息咨询有限公司	安顺
9	贵阳观山湖吉荣建筑材料租赁站	贵阳	贵州千湘宇图文广告有限公司	贵阳	普定县平源加油站有限公司	安顺
10	贵州雅斯克科技有限公司	贵阳	贵州匀上云机械设备租赁有限公司	贵阳	安顺黔中自由行汽车租赁有限公司	安顺
11	贵州大千宸象文化传媒有限公司	贵阳	贵州鑫腾志远信息技术有限公司	贵阳	贵州展鹏轩宇建筑劳务有限公司	安顺
12	贵州天岱实业有限公司	贵阳	贵州裕捷安钢结构有限公司	贵阳	贵州成林聚顺汽修有限公司	安顺
13	贵州邦臣物联生态商贸有限公司	贵阳	贵州伟达启幕墙材料有限公司	贵阳	贵州诺迪卡商贸有限公司	安顺
14	贵州邦臣物流发展有限公司	贵阳	贵州玖玖佳生物科技有限公司第一分公司	贵阳	安顺市云进贸易有限公司	安顺
15	贵州百捷工程机械设备有限公司	贵阳	贵州玉鑫盛石业有限公司	贵阳	安顺轩琪商贸有限公司	安顺
16	贵州云途智旅科技有限公司	贵阳	贵州智慧文化科技有限公司	贵阳	重庆渝海物业管理有限责任公司贵州分公司	安顺

					司	
17	贵州润康琳园艺有限公司	贵阳	贵州尚华贸易有限公司	贵阳	安顺市西秀区安庄乐坝水库果蔬种植农民专业合作社	安顺
18	福泉市宏顺成贸易有限公司	贵阳	贵州威晟达建材贸易有限公司	贵阳	贵州金诗楠门窗幕墙有限公司	安顺
19	贵州驰鹏贸易有限公司	贵阳	贵州汇佰特科技有限公司	贵阳	普定县众鑫成种养殖专业合作社	安顺
20	贵州森阑种植有限公司	贵阳	贵州中正天策工程咨询服务有限公司	贵阳	贵州志海云博教育科技有限公司	安顺
21	贵州天佳贸易有限责任公司	贵阳	贵州省智桥动力科技有限公司	贵阳	安顺猛龙希金种养殖有限公司	安顺
22	贵州兴强旺达贸易有限公司	贵阳	贵州鑫黔杰彩文化传媒有限公司	贵阳	贵州群荫汇园林园艺工程有限公司	安顺
23	贵州省福泉市耀景华盛贸易有限公司	贵阳	贵州慧尔特商贸有限公司	贵阳	遵义市家鑫房地产经纪有限公司	遵义
24	贵州璟良贸易有限公司	贵阳	贵州捌玖恒峰广告装饰工程有限公司	贵阳	贵州智仁行企业管理咨询有限公司	遵义
25	贵州义箴稻粱种植有限公司	贵阳	贵州馨莱德装饰材料有限公司	贵阳	遵义龙井泉水有限公司	遵义
26	贵阳鑫雨九商务信息咨询有限公司	贵阳	贵州佳彦科技有限公司	贵阳	贵州浩瑞通建筑工程有限公司	遵义
27	重庆交通大学工程设计研究院有限公司贵州分公司	贵阳	贵州宸研文化旅游有限公司	贵阳	仁怀瑞起源商务咨询有限公司	遵义
28	贵安新区长鑫智能科技有限公司	贵阳	贵州米拉儿文化传媒有限公司	贵阳	贵州洁祥辣子农业发展有限公司	遵义
29	贵州富贤丽文化传媒有限公司	贵阳	贵阳市云岩区喆轩教育培训学校有限公司	贵阳	贵州颜品说信息科技有限公司	遵义
30	贵州良远邦物资回收有限公司	贵阳	安顺市凯悦大酒店有限责任公司	安顺	遵义市播州区诚合动物防疫专业合作社	遵义
31	贵州锐达创越劳务有限公司	贵阳	贵州兴亿克隆建材商贸有限公司	安顺	遵义市博辰精密制造有限公司	遵义
32	贵州微聚云信息技术有限公司	贵阳	周书琼(安顺开发区祥飞汽车贸易有限公司)	安顺	遵义市播州区远名生态种植家庭农场	遵义
33	贵阳三七互联网络有限公司	贵阳	安顺鑫鸿泰汽车贸易有限公司	安顺	遵义鑫业建筑设备租赁有限公司	遵义
34	贵州众泉通电气设备有限公司	贵阳	安顺市西秀区中所农业综合开发农民专业合作社	安顺	贵州犇荣商贸有限公司	遵义

35	贵州力亚防火材料有限公司	贵阳	安顺开发区仁润商贸有限公司	安顺	遵义市播州区灿章种植场	遵义
36	贵州高定室内设计有限公司	贵阳	安顺陈克龙农产品有限公司	安顺	贵州汇博会展运营管理有限公司	遵义
37	贵州嘉鑫聚仁广告装饰有限公司	贵阳	安顺程曦楼餐饮管理有限公司	安顺	贵州斯特丽森酒店管理有限公司	遵义
38	贵州艺尚予装饰设计有限公司	贵阳	安顺肆季伍洲酒店有限公司	安顺	贵州杰贵商贸有限公司	遵义
39	贵阳卓力嘉亿贸易有限公司	贵阳	安顺药王谷农业观光旅游发展有限公司	安顺	务川县绿香源食品加工厂	遵义
40	贵州遥知梅电子商务有限公司	贵阳	安顺市黄果树风景名胜區宏祥工程有限公司	安顺	遵义华平装饰工程有限责任公司	遵义
41	贵州诚锦十贤汽车销售服务有限公司	贵阳	贵州省安顺市紫来汽车修理厂	安顺	贵州派宇商贸有限公司	遵义
42	贵州鸿庭空调设备有限公司	贵阳	关岭续达农业机械制造有限公司	安顺	遵义市播州区博信堂大药房	遵义
43	贵州金硅建材有限公司	贵阳	贵州梓宁商贸有限公司	安顺	遵义杨顺秀家政服务有限公司	遵义
44	贵州鸿泰旺通贸易有限公司	贵阳	安顺品阁宜家装饰设计有限公司	安顺	贵州合益轩健康信息咨询有限公司遵义分公司	遵义
45	贵阳市乌当区洁净莱洗涤有限公司	贵阳	贵州浙坤建筑装饰材料有限公司	安顺	贵州逐艺文化传播有限公司	遵义
46	贵州卓茂星利汽车服务有限公司	贵阳	普定县双花文化演艺有限责任公司	安顺	贵州蝌蚪文网络科技有限公司	遵义
47	贵州晶明贸易有限公司	贵阳	贵州依凡丽彩新材料有限公司	安顺	遵义润汇商贸有限公司	遵义
48	贵州瑞兆宏达商贸有限公司	贵阳	安顺市西秀好自然生态种养殖农民专业合作社	安顺	遵义市超龙贸易有限公司	遵义
49	贵州悦阳百发图文广告有限公司	贵阳	安顺永新六合劳务服务有限公司	安顺	遵义绊辰文化传媒有限公司	遵义
50	贵州七彩光艺科技有限公司	贵阳	贵州安顺隆泰林业资源科技开发有限公司	安顺	遵义汇铭达物流有限公司	遵义