

《法务、合规、内控、风险一体化管理 原则与实施指南》团体标准（征求意见稿）编制说明

一、工作简况

（一）任务来源

《法务、合规、内控、风险一体化管理 原则与实施指南》项目自 2023年9月起，由北京一法企业管理有限公司、北京德和衡律师事务所、河北建设集团股份有限公司、上海训大教育科技有限公司等单位共同预研、编制，并于 2023 年11 月通过中华文化促进会立项论证，正式立项。

（二）工作历程

2023年9月，由北京一法企业管理有限公司、上海训大教育科技有限公司等联合中华文化促进会召开项目研究工作会，初步成立了标准工作组。

2023年9月下旬，标准工作组组织线上会议，研究相关标准的推进工作和工作计划。

2023年9月-10月，标准工作组开展标准的技术内容调研，并根据前期研究成果分析，运用标准化原理与方法，明确标准范围，针对法务、合规、内控、风险一体化管理的原则、实施过程、评价方法等关键问题进行深入研究，经广泛讨论、充分论证，形成工作组草案稿。

2023年11月1日，本标准通过中华文化促进会的立项，中华文化促进会发布了关于《法务、合规、内控、风险一体化管理 原则与实施指南》团体标准立项通知。

2023年11-12月，标准工作组组织了三次标准草案的线上工作讨论会，针对标准框架、技术内容展开研讨，征求各方意见，根据意见展开了补充调研等工作，最后形成“法务、合规、内控、风险一体化管理 原则与实施指南”团体标准征求意见稿及编制说明。

二、标准编制原则

(1) 适用性原则。本标准的编制充分考虑与我国现行法律法规和国家关于合规管理、内部控制、风险管理政策等相符合性，充分考虑可操作性，便于标准的实施。

(2) 规范性原则。本标准经过了科学的研究，进行了预先设计，在制定标准过程中遵守制定程序和编写规则。

三、标准主要内容的确定

在本标准的编制过程中，主要参考了《GB/T 27914-2023 风险管理 法律风险管理指南》《GB/T 35770-2022 合规管理体系 要求及使用指南》《GB/T 24353-2022 风险管理 指南》以及《COSO内部控制整合框架》《BSI PAS 99:2012 整合管理体系的框架——通用管理体系要求的规范》等。

本标准按照中华人民共和国国家标准颁布的《标准化工作导则 第1部分：标准化文件的结构和起草规则》（GB/T 1.1—2020）要求的结构进行编写，包括四方面的要素：做什么？-方针和策略；怎么做？-实施和运行；谁来做？-内部和外部；从哪做？-切入和对接，以及七个方面的内容：(1)现状评估；(2)分析相关因素；(3)界定目标；(4)选择模式；(5)获取支持；(6)实施计划；(7)评估效果。

本标准与相关标准的对应关系如下：

<p>本文件</p> <p>其他标准</p>	<p>4 环境</p>	<p>5 领导作用</p>	<p>6 策划</p>	<p>7 支持</p>	<p>8 运行</p> <p>8.1 运行策划和控制</p> <p>8.2 现状评估</p> <p>8.3 建立管理模型</p> <p>8.4 一体化管理运行</p> <p>8.5 控制程序</p> <p>8.6 一体化管理体系文件</p> <p>8.7 一体化管理保障</p> <p>8.8 一体化与独立性保持</p>	<p>9 绩效评价</p>	<p>10 改进</p>
<p>GB/T 27914-2023 风险管理 法律风险管理指南</p>					<p>4 风险评估概念</p> <p>5 风险评估过程</p> <p>6 风险分析</p>		
<p>GB/T</p>	<p>3</p>	<p>4</p>	<p>5</p>	<p>6</p>	<p>7</p>	<p>8</p>	<p>9</p>

35770-2022 合规管理体系 指南	组织环境	领导作 用	策划	支 持	运行 7.1 运行的策划和 控制 7.2 建立控制和程 序 7.3 外包过程	绩效评 价	改 进
GB/T 24353-2022 风险管理指 南					4 风险管理原则 5 风险管理过程 6 风险实施		
BSI PAS 99:2012 整合管理体系 的框架 ——通用管理 体系要求的规 范	4 环境	5 领导作 用	6 策划	7 支 持	8 运行 8.1 运行的策划和 控制	9 绩效评 价	10 改 进
ISO 37301:2021 合规管理体系 要求及使用指 南					8 运行 8.1 运行的策划和 控制 8.2 建立控制和程 序 8.3 报告疑虑 8.4 调查过程 .		

四、与国际、国外同类标准水平的对比情况

无。

五、 与国内相关标准的关系

本标准内容符合国家现行法律、法规要求。本标准不涉及专利。

六、 重大分歧意见的处理经过和依据

本标准的制定过程中未出现重大的分歧意见。

七、 其他

无。