

「私營領域防治腐敗的現狀與前瞻」

三地專題研討會

文集

中國·澳門 9-10/11/2009



澳門廉政公署

中華人民共和國監察部



香港廉政公署



「私營領域防治腐敗的現狀與前瞻」

三地專題研討會

文集

中國·澳門 9-10/11/2009

目錄

一、行政長官題辭	3
二、前言	7
三、會議日程	11
四、活動點滴	17
五、開幕詞	
● 澳門特別行政區前廉政專員張裕先生致辭	29
● 香港特別行政區廉政專員湯顯明博士致辭	31
● 中國監察部副部級監察專員張化為先生致辭	35
六、第一專題：三地私營機構如何通過誠信建設參與大珠三角的發展	
● 香港中華廠商聯合會副會長黃友嘉博士 《三地如何加強合作促進良好企業管治》	41
● 澳門電訊有限公司行政總裁潘福禧先生 《恪守營商道德 強化誠信管理 打造誠信企業文化》	45
● 廣東香山衡器集團股份有限公司董事長趙玉昆先生 《做有社會責任感的創新型企業》	49
● 香港工業總會副主席、珠三角工業協會主席劉展灝先生 《在大珠三角地區營商面對的挑戰及對策》	53
● 黑龍江盛興集團董事長楊孝義先生 《弘揚誠信廉潔理念，切實做好民企反腐倡廉工作》	59

七、第二專題：三地在發展過程中所遇到的私營機構腐敗及成因

- 監察部駐中國人民銀行監察局局長王辛敏先生 65
《中國內地首例腐敗洗錢案分析 反洗錢在防治腐敗中的積極作用》
- 香港廉政公署社區關係處助理處長羅國忠先生 71
《香港私營領域貪污問題的成因及演變》
- 澳門大學副校長何順文教授 81
《企業管治與商業道德：全球金融危機的啟示》
- 公安部經濟犯罪偵查局副局長劉冬先生 99
《內地公安機關在治理私營機構腐敗工作中打擊商業賄賂犯罪情況及對策》

八、第三專題：三地防治私營機構腐敗的實踐及成效

- 澳門廉政公署法律顧問胡家偉先生 107
《簡介澳門的“預防及遏止私營部門賄賂”法》
- 全國工商聯法律部部長王瑗女士 117
《發揮企業組織自律等職能 參與防治腐敗 促進企業健康發展》
- 香港廉政公署防止貪污處助理處長歐陽黃美芳女士 123
《香港私營企業防貪工作 實踐與成效》
- 廣東省監察廳副廳長王興寧先生 129
《拓展防治腐敗工作領域 推進私營機構廉政建設》
- 香港廉政公署香港道德發展中心總幹事于慧芬女士 135
《香港私營領域的防治腐敗工作及道德發展》
- 國家工商總局個體私營經濟監督管理司巡視員潘海民先生 143
《以治理商業賄賂為突破口 積極推進私營機構防治腐敗工作》

九、參加者合照 149



行政長官題辭



齊樹廉潔民風
共鑄誠信商道

澳門特別行政區行政長官 崔世安



前言

前言

澳門特別行政區立法會於2009年8月4日通過第19/2009號法律，並於8月17日在《澳門特別行政區公報》上刊登，正式確立《預防及遏止私營部門賄賂法律》制度，同時規定新法律將於2010年3月1日起生效。為了宣傳新法及加強各方守法的意識，廉政公署於2009年11月9日及10日承辦一個題為“私營領域防治腐敗的現狀與前瞻”三地專題研討會，當時有本澳、內地及香港相關單位的數十名代表出席，並發表論文，以收集思廣益、交流互進之效。

為了使大眾能分享該次會議的成果，公署現將論文輯錄成書，冀藉此喚起市民識法及守法之意識。古語云：“他山之石，可以攻玉”，本書必定成為宣傳及推廣新法的一個難能可貴的媒體及資訊。

對澳門特區而言，新法律的生效標誌着多重的意義：

1. 一方面，澳門特區正式履行《聯合國反腐敗公約》引伸至澳門生效而產生的國際義務，將預防及遏止賄賂制度延伸至私營部門，使澳門法律體系與國際法律秩序接軌。
2. 第二方面，推動自由經濟體系內的競爭者在信守“公平原則”及“誠實原則”的前提下自由競爭，謀求“廉賈經商，取利守義”。
3. 第三方面，推動僱傭文化朝着一個更透明及健康的方向發展，促使僱用人與受僱人之間“坦誠相待”，堅守“善意原則”，擺脫過去隱蔽謀私之陋習。廣而言之，將本澳的勞動關係制度推向一個更文明及負責任的發展模式。僱主應明確界定每個僱員應遵守的職務方面的義務及行規，使各人有規可循。作為僱員，亦應清楚知悉本身的權利及義務範圍恪守職責，本着“信約必守”原則履行自己的義務。

古人法學家商鞅云：“國之所以治者三，一曰法，二曰信，三曰權。”公署將全力宣法、普法，宣教合一，執法從嚴，全民共譜廉潔新篇章。

最後，謹代表公署感謝論文的發表者，在澳門私營範疇的廉政建設道路上，他們留下應記的功勞。

澳門特別行政區廉政專員

馮文莊

二零一零年一月，濠江



會議日程

會議日程

2009年11月9日（星期一） 澳門美高梅金殿酒店宴會廳	
上午	
08:30	登記入場
09:00	<p>開幕式</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 研討會啟動儀式 主禮：澳門特別行政區廉政專員張裕先生 香港特別行政區廉政專員湯顯明博士 中國監察部副部級監察專員張化為先生 ● 澳門特別行政區廉政專員張裕先生致辭 ● 香港特別行政區廉政專員湯顯明博士致辭 ● 中國監察部副部級監察專員張化為先生致辭 ● 致送紀念品及合照
09:45	茶歇
10:00	<p>第一專題：三地私營機構如何通過誠信建設參與大珠三角的發展</p> <p>香港廉政公署社區關係處處長穆斐文女士主持</p> <p>發言</p> <p>香港中華廠商聯合會副會長黃友嘉博士 《三地如何加強合作促進良好企業管治》</p> <p>澳門電訊有限公司行政總裁潘福禧先生 《恪守營商道德 強化誠信管理 打造誠信企業文化》</p> <p>廣東香山衡器集團股份有限公司董事長趙玉昆先生 《做有社會責任感的創新型企業》</p> <p>香港工業總會副主席、珠三角工業協會主席劉展灝先生 《在大珠三角地區營商面對的挑戰及對策》</p> <p>黑龍江盛興集團董事長楊孝義先生 《弘揚誠信廉潔理念，切實做好民企反腐倡廉工作》</p>
11:45—12:15	互動交流
12:25	澳門特別行政區行政長官何厚鏗與參加者合照
12:30—14:00	午宴（澳門廉政公署宴請）

下午	
14: 30	<p>第二專題：三地在發展過程中所遇到的私營機構腐敗及成因</p> <p>監察部預防腐敗室副局級監察專員韓平滿女士主持</p> <p>發言</p> <p>監察部駐中國人民銀行監察局局長王辛敏先生 《中國內地首例腐敗洗錢案分析 反洗錢在防治腐敗中的積極作用》</p> <p>香港廉政公署社區關係處助理處長羅國忠先生 《香港私營領域貪污問題的成因及演變》</p>
15:15	茶歇
15:30	<p>發言</p> <p>澳門大學副校長何順文教授 《企業管治與商業道德：全球金融危機的啟示》</p> <p>公安部經濟犯罪偵查局副局長劉冬先生 《內地公安機關在治理私營機構腐敗工作中打擊商業賄賂犯罪情況及對策》</p>
16:10—16:30	互動交流
18:30—20:00	晚宴 (澳門廉政公署宴請)

2009年11月10日 (星期二)
澳門美高梅金殿酒店宴會廳

上午	
09:00	<p>第三專題：三地防治私營機構腐敗的實踐及成效</p> <p>澳門廉政公署助理專員杜慧芳女士主持</p> <p>發言</p> <p>澳門廉政公署顧問胡家偉先生 《簡介澳門的“預防及遏止私營部門賄賂”法》</p> <p>全國工商聯法律部部長王瑗女士 《發揮企業組織自律等職能 參與防治腐敗 促進企業健康發展》</p> <p>香港廉政公署防止貪污處助理處長歐陽黃美芳女士 《香港私營企業防貪工作 實踐與成效》</p> <p>廣東省監察廳副廳長王興寧先生 《拓展防治腐敗工作領域 推進私營機構廉政建設》</p>

10:30	茶歇
10:45	發言
	香港廉政公署香港道德發展中心總幹事于慧芬女士 《香港私營領域的防治腐敗工作及道德發展》 國家工商總局個體私營經濟監督管理司巡視員潘海民先生 《以治理商業賄賂為突破口 積極推進私營機構防治腐敗工作》
11:30	互動交流
12:00	總結（澳門廉政公署主持） 研討會結束
12:30—14:00	午宴（澳門廉政公署宴請）
下午	
15:00—17:00	參觀活動 - 澳門世界文化遺產之旅



活動點滴



(右起) 監察部副部級監察專員張化為、澳門前廉政專員張裕、香港廉政專員湯顯明博士主持啟動儀式



澳門特別行政區前行政長官何厚鏞與三地廉政機關領導合照



三地廉政機關領導與發言嘉賓合照



何厚鏵與澳門、香港廉政公署領導合照



何厚鏵與張化為等國內代表團領導合照



何厚鏵到研討會會場會見三地代表團成員，並對三地廉政機關合辦是次研討會和持續的交流合作深表認同



來自主辦機構及三地相關監察機關的成員及企業代表，以及澳門的立法會議員、大學和研究機構的教研人員出席研討會



與會者互相交流私營領域防治腐敗的經驗



第一專題“三地私營機構如何通過誠信建設參與大珠三角的發展”，由香港廉政公署社區關係處處長穆斐文女士主持。專題講者強調誠信營商對大珠三角發展的重要意義，並互相分享私營機構反貪經驗

由監察部預防腐敗室副局級監察專員韓平滿主持的第二專題“三地在發展過程中所遇到的私營機構腐敗及成因”，講者以三地不同的案例作深入分析，並研究私營機構腐敗及成因



第三專題“三地防治私營機構腐敗的實踐及成效”由澳門廉政公署助理專員杜慧芳主持，就有關締造公平競爭的營商環境和推動企業廉潔操守作詳細討論



三地專題研討會晚宴情況

與會代表參加
“澳門世界文化遺產之旅”





中國監察部代表團參觀澳門廉政公署黑沙環辦事處



中國監察部代表團訪問澳門廉政公署



開幕詞

澳門特別行政區前廉政專員張裕致辭



尊敬的

國家監察部副部級張化為監察專員

香港特別行政區湯顯明廉政專員

各位女士們、先生們：

早上好！

首先，讓我熱烈歡迎大家出席由澳門廉政公署、國家監察部及香港廉政公署共同主辦、澳門廉政公署承辦的“私營領域防治腐敗的現狀與前瞻”三地專題研討會。

今年是澳門特別行政區饒有意義的一年，不僅適逢祖國建國六十週年，更是澳門回歸祖國的十週年，能在這個“雙慶年”的歡欣時刻，迎來從內地、香港遠道而來的同行好友，在澳門共商反腐倡廉的工作，我們感到非常榮幸。我更高興看到的是，三地私營機構的代表，以及澳門的政界人士、學術機構和研究機構的朋友們都積極響應參與，反映了私營領域的誠信問題是大家共同關注的課題。我深信，通過大家在會上坦率交流、相互借鑑，這次會議必定能取得豐盛的成果。

去年發生的金融危機為全球經濟和無數人帶來重大損失，私營機構的管治和誠信問題亦因此成為大家熱烈討論及反思的一個焦點。愈來愈多人意識

到，在這個資金流轉迅速、網絡資訊遍傳的全球化社會，要達致經濟持續發展、人民生活不斷改善、社會和諧穩定等所有國家和地區共同追求的目標，不僅有賴掌握管治實權的公權系統廉潔、公正和透明，社會上的其他持份者、參與者，亦同樣須要重視誠信，顧全社會道德；因此，建立和推廣私營企業的誠信文化，實在是人民得以安居樂業的重要前提。

自港澳回歸祖國後，在國家政策的支持下，三地的經貿關係較以前更密切，尤其粵港澳三地的融合發展在國務院批准實施《珠江三角洲地區改革發展規劃綱要》後，相關的具體改革規劃及政策已逐步公佈及落實。可以預見，在這些重大的發展規劃中，內地與港澳的私營企業必然扮演相當重要的角色，因此，在這個時刻探討，三地的廉政機關及私營企業管理人員共同就業界的監管機制、防貪措施及誠信建設進行深入的探討和交流實在適合不過，不僅有利於企業的穩健經營和競爭力的提升，亦能為國家、為地區的經濟持續發展和區域改革發展作出貢獻，為“一國兩制”的成功實現建立更好的典範！

最後，作為承辦機構，我謹此再次向所有出席這次會議的來賓表示衷心感謝，並祝願內地和香港的嘉賓在澳門的旅程愉快難忘，謝謝大家！

香港特別行政區廉政專員湯顯明博士致辭



首先我代表香港廉政公署，向澳門廉政公署致以萬分謝意，感謝你們的努力，使這次研討會順利開展。

今次研討會的主題是“私營領域”的防治腐敗，我有一個體會，就是在不同年代、背景、以及社會發展的階段下，私營機構扮演不同的角色。私營領域的貪腐問題，亦構成不同程度的影響。

香港自從開埠以來便是一個商港，私營機構如果貪污腐敗，對香港有較大的不良影響，特別在過去三十年，全球經濟一體化，國家改革開放，香港的商業發展更為蓬勃，私營領域的貪腐問題，廉政公署就更為關注。同樣地，我相信內地和澳門亦會在經濟高速發展的態勢下，加大打擊私營機構貪污的力度。

今天我會和各位回顧香港打擊私營機構貪污的歷程。香港的經驗，可以分三個階段。

第一階段：廉署建立之初1974年—強力打擊貪污，公私營領域並重

香港早在1950年代，已將私營領域的貪污納入刑事犯罪的範圍，但卻未能有效地實施，究其原因，在於社會上一般人都接受商界“桌底佣金”的文化。

廉署成立之初，私營企業貪污問題其實相當嚴重，但舉報不多，1974年，我們只有400宗關於私營機構的貪污舉報，佔全年總數13%。事實上，貪污情況遠不止此數。

廉署成立以來，我們一絲不苟地嚴厲執行《防止賄賂條例》，在剷除公營部門的貪污之同時，對私營領域的問題也絕不姑息。當時在國際社會上，也沒有太多的司法管轄區致力打擊私營領域的貪污，廉署可說是一股前衛力量。

廉署的強力執法，令市民了解，無論在公營機構或私營領域的貪污，均絕不可容忍。到八十年代初期，控制私營領域的工作已略見成效。

第二階段：八十年代中期到九七回歸－懲防並舉，強力執法，加大防貪及制度建設力度

進入八十年代後，私營機構的貪污舉報已增至每年1,000宗，佔總數約40%。與此同時，我們亦投放了更多資源在預防工作方面，“懲防並舉”地展開工作。預防工作的重點，一在於加強私營機構的良好管治機制和自我監察能力，二在於從價值觀做起，扭轉商界存在已久的“非法回扣”文化。

廉署最有代表性的兩個重大舉措，就是於1985年成立的私營機構顧問組，把為政府部門提供制度防貪建議的做法，推廣到私營領域中，改善私營企業的內部制度，加強系統控制，減少貪污機會。我們再於1995年聯同香港六大商會，成立香港道德發展中心，攜手倡導商業道德，推行良好企業管治，對商界有深遠影響。

九七回歸之後亞洲捲起金融風暴帶來的反思

九十年代後期一場亞洲金融風暴，香港經濟受到重創，本港有關私營領域的貪污舉報數字也遽然上升，由1997年的1,571宗升至2001年的2,542宗，升幅達62%。

在本港經濟方面，政府於金融市場採取果斷措施，逐漸穩定了經濟；而廉署同寅也秉承一絲不苟、鍥而不捨的精神，追查每一宗具有線索的舉報。一連串有關金融、銀行業的貪污詐騙、經濟犯罪案件被揭發，犯罪份子紛紛落網。

從上次金融風暴的經驗中，我們看到過熱的經濟表象背後，貪腐行為有很大機會滋長。在九七金融風暴之前，經濟蓬勃，樓市和股市熾熱，有些公司

根本不務正業，只是利用銀行貸款進行炒賣活動以求“賺快錢，賺大錢”。在金融機構方面，也忽略了不良借貸引致的風險，並沒有嚴格查證和審批貸款，導致賄賂及詐騙容易進行。樓市股市泡沫一旦爆破時，一切罪行均無所遁形，而承受不良後果的，往往是無辜的投資者，甚至是整個社會。

第三階段：進入千禧年代，廉署以「合作伙伴」形式全方位反貪

進入千禧年代，貪污舉報趨勢亦有改變，近年維持在2,100宗左右，佔整體舉報約65%，貪污情況基本上穩定受控。

去年受到金融海嘯的衝擊，廉署對貪污問題高度警覺，加強了防貪教育宣傳。今年一至十月，有關私營機構的舉報有約1,840宗，和去年同期比較並沒有明顯上升。究其原因，可能是香港經濟開始逐漸復甦，亦可能反映香港社會防貪意識較為成熟，最重要的是我們這些年來以“合作伙伴”和業界緊密合作，推行執法、預防和教育“三管齊下”的策略發揮了成效。在這兩天的研討會我的同事將和各位分享廉署在這方面的經驗。

總結

現在我想跟各位總結一下香港廉署防治腐敗的工作：

第一，我們必先透過嚴厲執法，打擊公私營領域的貪污，發揮阻嚇作用。

第二，私營領域的貪污問題隨着時間而不斷演變，我們不但絕不會鬆懈，更會制訂適時而有效的反貪策略。例如在八十年代中，我們成立了私營機構顧問組，加強內部監控；九十年代中，我們與商界合作，成立香港道德發展中心。

第三，社會的健康發展絕不能單憑公營部門的廉潔，私營領域的貪污同樣會腐蝕我們的社會，所以我們會深化現時與私營機構的合作伙伴關係，結合各商業團體／組織的力量，積極推動業界的自我規管，促進良好公司管治。

第四，過去數次（包括九十年代及2008年）金融危機顯示，維護一個公平廉潔的營商環境，保持投資者信心，對維繫香港金融中心地位以及整個社會經濟發展至為重要。

各位，在全球一體化的趨勢下，貪污已變成跨越地域的罪行，我們除了結合社會各界力量，必須加強跨境及國際合作，反貪工作才能事半功倍。我呼籲三地的商界領袖和監管機構攜手合作，除了為大珠三角經濟建設作出貢獻，也凝聚各界力量，強化反腐倡廉工作的成效。

最後，我謹祝這次研討會成功。謝謝！

中國監察部副部級監察專員張化為致辭



尊敬的張裕專員，

尊敬的湯顯明專員，

女士們，先生們，朋友們：

今天，由監察部、澳門特別行政區廉政公署和香港特別行政區廉政公署共同主辦的“私營領域防治腐敗的現狀與前瞻”三地專題研討會開幕了。首先，我代表監察部部長馬馥對此次會議的成功召開表示誠摯的祝賀，對蒞臨會議的各位代表表示熱烈的歡迎。

改革開放以來，內地私營機構數量不斷增加，規模不斷壯大。私營機構已經成為新增就業的重要渠道、財政收入的重要來源、推動我國經濟社會又好又快發展的重要力量。中央政府始終高度重視私營領域的防治腐敗工作。長期以來，各級監察機關會同有關部門，按照“標本兼治、綜合治理、懲防並舉、注重預防”的戰略方針，堅持法律規範、行業自律、政府監管的原則，扎實推進私營領域防治腐敗工作，積累了一些行之有效的經驗和做法。

一是加強監管執法，加大對商業賄賂行為的打擊力度。從2005年開始，中央政府指示，圍繞工程建設、土地出讓、產權交易、醫藥購銷、政府採購、資源開發和經銷等重點領域，開展治理商業賄賂專項活動，中央治理商業賄賂領導小組辦公室就設在監察部。近年來，監察部會同有關部門，查處了一批商業賄賂案件，取得了明顯成效。

二是完善法律法規，為有效監管私營機構提供法律依據。我國《憲法》明確規定，個體經濟和私營經濟等非公有制經濟是社會主義市場經濟的重要組成部分，國家鼓勵、支持和引導非公有制經濟的發展，對非公有制經濟依法實行監督和管理。在此基礎上，我們不斷制定和完善兩個方面制度，較好地促進私營機構的規範發展：一是扶持私營機構發展的制度。國務院及其有關部門先後制定出臺《關於鼓勵支持和引導個體私營等非公有制經濟發展的若干意見》、《國務院關於進一步促進中小企業發展的若干意見》等文件，鼓勵支持和引導私營機構健康發展。二是加強對私營機構監管的制度。我們不斷完善《刑法》、《反不正當競爭法》、《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》等法律文件，為依法查處私營機構不正當競爭行為提供了法律依據。

三是加強誠信建設，促進私營機構規範發展。誠實守信是中國的傳統。《中庸》指出，“誠者，天之道也；誠之者，人之道也”。近年來，中央政府高度重視包括私營機構在內的市場主體的信用體系建設。近年來，先後下發了《關於社會信用體系建設的若干意見》、《關於加強中小企業信用管理工作的若干意見》等文件，確定了以信貸征信體系建設為重點，相關部門分工負責，全面推進社會信用體系建設的目標。最高檢察院不斷完善行賄犯罪檔案查詢系統；金融監管部門建立了全國聯網的企業和個人信用信息基礎數據庫；稅務管理部門建立了較為完善的納稅人信用數據庫和企業偷逃騙稅記錄；工商管理部門建立了全國工商行政管理機關公平交易執法管理系統。通過誠信建設，建立失信懲戒制度和守信激勵制度，促進私營機構規範發展。

四是注重行業自律，促進私營機構有序競爭。促進私營機構誠信經營，不但要引導行業協會完善行規公約和服務標準，而且要發揮行業協會的自律作用。內地監察機關會同有關部門開展“百萬老闆輪訓計劃”，對私營機構的經營者進行系統培訓，進一步提高他們的法律法規意識和社會責任感。

隨着內地社會主義市場經濟的發展，私營機構將發揮更為重要的作用。我們要在繼續鼓勵、支持和引導私營機構發展的同時，切實加強對私營機構的監督和管理，促進私營機構更加規範地發展，發揮私營機構在防治腐敗中的積極作用。

女士們，先生們：

《聯合國反腐敗公約》把防治腐敗的範圍從政府部門擴展到社會領域。我們希望在這次研討會上，能與各位代表就加強私營領域防治腐敗問題進行坦誠、深入地交流和探討，共享各自成功的做法和經驗，共同研究解決問題的有效措施。

我們高興地看到，澳門和香港回歸祖國以後，內地與港澳的聯繫越來越緊密，交流越來越廣泛，加強反腐敗合作也是我們三地的共識和共同關注的重要議題。讓我們堅定不移地貫徹“一國兩制”的方針，共同努力遏制腐敗，創造一個清廉的環境，為促進內地和港澳的經濟繁榮和社會穩定作出貢獻。

最後，預祝此次會議取得圓滿成功。謝謝！



第一專題

三地私營機構如何通過誠信
建設參與大珠三角的發展

三地如何加強合作促進良好企業管治

香港中華廠商聯合會副會長黃友嘉博士



尊敬的監察部副部級監察專員張化為先生、澳門廉政專員張裕先生、香港廉政專員湯顯明博士、各位嘉賓、各位朋友：

大家好！很高興被邀請參加今次由澳門廉政公署、監察部及香港廉政公署合辦的防治腐敗專題研討會，與各位分享關於“三地私營機構如何通過誠信建設參與大珠三角的發展”這一課題的看法和建議。希望通過與在座諸位的探討和交流，達到增加整個大珠三角地區倡廉肅貪之效果。

自去年9月金融海嘯席捲全球以來，高度外向型經濟的香港飽受重創，珠三角地區的港資企業亦面臨嚴峻的挑戰，一度出現結業潮和普遍性業務收縮現象。雖然金融海嘯已過去了一年多，對經濟造成最壞影響的時間相信已經過去，但是全球經濟復蘇的曙光尚不明朗，經濟低潮預計仍將持續一段較長時間。

在這樣的大背景下，內地、香港和澳門三地業界代表就私營機構誠信營商的課題互相交流、建言獻策，顯得極為必要和切合時宜。

一、強調誠信營商對大珠三角發展的重要意義

首先，歷史經驗告訴我們，當經濟處於逆境時期，部分私營機構可能會鋌而走險，以行賄手段換取銀行貸款和生產訂單，令貪腐案件大增。以香港為例，1998年亞洲金融危機爆發後，廉署收到涉及私營機構的舉報持續上

升，從1998年的1,860宗增加至2001年的2,542宗，至2004年香港經濟回穩舉報才趨向穩定。這反映了在金融危機發生後的若干年，由於營商環境和經濟前景仍不明朗，可能有更多私營企業為了求生存，不惜以身試法，走上貪污行賄的不歸路。目前恰好是全球金融海嘯發生一周年後的時期，極有可能重蹈歷史覆轍。因此，在這個特殊時刻，三地積極探討和交流私營機構防治貪腐的經驗，具有非常重要的現實意義。

第二，金融海嘯令大珠三角地區私營企業的經營模式發生重大轉變。由於歐美市場大幅萎縮，許多原先以出口貿易為導向的港資企業，紛紛謀求拓展內銷市場。越來越多港資和澳資企業轉攻內地市場，與內地官員和商人的互動大增，加上三地不同的法規、營商環境、市場規範，甚至員工文化的差異，為權錢交易的尋租活動（rent seeking）提供了可乘之機。近年來三地時有發生私營企業涉及貪污而被起訴的案件，再次提醒我們，三地反貪形勢依然嚴峻，防治貪腐工作絲毫不容鬆懈。

第三，國務院去年公佈的《珠三角地區改革發展規劃綱要》，將珠三角未來的發展提升到國家發展戰略的層面，目標是在2020年令珠三角在全國率先基本實現現代化，與港澳緊密合作共同建成亞太地區最具活力和國際競爭力的城市群。要實現這一宏偉目標，就必須把私營機構的誠信營商擺在至關重要的地位，因為只有大力營造乾淨廉潔、公正高效的社會氛圍，才能增強海內外投資者在珠三角地區紮根和發展的信心，為三地的長期繁榮奠定堅實基礎。三地應從國家戰略層面和發揮地區優勢的高度來對待誠信營商的問題，採取教育和懲罰並重的策略，預防和清除貪腐行為，使珠三角地區的融合與發展沿着健康軌道向前邁進。

二、廠商會對三地私營機構反貪腐的建議

1. 誠信營商應成為企業社會責任一部分

長期以來，誠信營商一直是企業家獲得成功的重要法寶，也是香港賴以成為國際金融中心、贏得全世界投資者青睞的關鍵因素。今時今日，誠信管理已日益成為世界性的潮流，其內涵更是不斷擴展。近年來，越來越多國際知名大企業已提倡將誠信營商作為企業社會責任（Corporate Social Responsibility, 簡稱CSR）的一部分，促使企業不僅關注盈利的責任，更要承擔起對

社會的倫理責任。

雖然三地有部分私營企業在努力推動CSR，但從整體來看，將誠信營商作為企業社會責任一部分的觀念，目前還沒有在大珠三角地區廣泛推行。我們希望，三地商會組織加強合作，通過發放指引、舉辦培訓講座、社區諮詢等不同方式，加大宣傳和教育力度，幫助私營企業樹立健康的倫理文化，令誠信營商、反對貪腐的觀念在大珠三角地區深入人心，發揮出強大的約束力。

2. 三地應大力分享私營機構反貪經驗

香港在上世紀五、六十年代，私營機構貪污之風盛行。1974年2月，在強大的民意壓力下，香港廉政公署正式成立，專門負責肅貪倡廉的工作。香港廉政公署的一個最大優點就是它獨立於政府架構之外，直接向行政長官負責，而且，採取執法、教育、預防三管齊下的方式，凝聚社會各界力量，締造全民反貪的效果。在私營領域反貪方面，香港大力推行私營機構反貪諮詢服務，為各行各業的私營公司提供快速、免費的諮詢服務，並提供實用的意見，減低公司陷入貪污舞弊的風險。香港廉署亦有專責職員，為中小企業提供防貪教育服務。事實證明，這些措施都是行之有效的。

三地應加大力度分享私營機構反貪經驗，加強對私營機構的監管機制；同時，應該引導私營機構強化自我規管機制，清楚界定各級職員之職責與權力分工，並鼓勵員工積極舉報貪污行為，確保公平競爭的營商環境。三地更應互相支援，共同打擊跨境貪腐行為，令大珠三角地區發展成中國既繁榮又廉潔的示範區，並向內地其他地區傳播有益經驗。

3. 三地應共同防止法例灰色地帶

三地當局應攜手合作，制訂和實施具有共同約束力的反貪腐法例，防止出現法例的真空和灰色地帶，令某些私營機構有機可乘。近年來，香港廉政公署與廣東省人民檢察院合作，製作粵港兩地私營企業的防貪指引，介紹兩地的反貪法規和防貪措施，值得其他同行借鑒。三地商會組織和業界代表應加強合作，因應新情況，及時提醒珠三角企業容易遇到的法例陷阱，明確“請客送禮”尺度，預防“私相授受”，並制訂申報利益衝突機制，減低員工涉及貪污舞弊的風險。

當然，法例再好，也必須得到廣大市民遵守才能發揮效力。如果有令不行、有禁不止，任何法例都是一紙空文、形同虛設。因此，三地當局都要堅持執法必嚴的原則，絕不手軟，以加大阻嚇力度；而且，應堅持法律的平等性原則，在懲處貪腐人員時應堅持統一標準，不應厚此薄彼，令人心存僥倖。同時，三地應各自建立常設的打擊私營機構貪污罪行的特別反貪情報機關，並進行定期的反貪情報和資訊交流；亦應與海外廉政機構加強交流和合作，防範海外私營機構利用當地私營企業在大珠三角地區進行貪污活動。

4. 應把反貪模式逐漸轉變為防貪模式

傳統的反貪腐運動大多採取階段性的重拳打擊，其效果在短期內固然比較明顯，但畢竟只是“治標不治本”，在整治階段過後，貪污行為通常又會死灰復燃。要徹底根治貪腐，應逐漸把由政府主導的反貪模式轉變為由企業主導、政府協助的防貪模式。政府的主要責任應是制訂法例，有效監管；企業則應努力把誠信營商的理念轉化成各種可操作性的程序，讓員工有章可循、有例可依。我們希望，大珠三角地區能夠成為推行防貪模式的排頭兵，通過長期的潛移默化，將誠信營商從強制性的規定，轉變成員工自覺的意識和行為，營造“有信者榮，無信者恥”的社會氛圍。

總結

總括而言，內地、香港和澳門三地私營機構如何通過誠信建設，積極參與大珠三角的發展，離不開三地商會和企業的密切合作和群策群力。香港中華廠商聯合會愿意繼續與在座各位一道，為推動大珠三角的誠信管理盡最大努力。

最後，本人謹代表香港中華廠商聯合會，預祝今次專題研討會取得圓滿成功，謝謝大家！

恪守營商道德 強化誠信管理 打造誠信企業文化

澳門電訊行政總裁潘福禧先生



尊敬的監察部副部級監察專員張化為先生，

澳門廉政公署專員張裕先生，

香港廉政公署專員湯顯明先生，

各位來賓，女士們，先生們，大家好。

我很榮幸出席今天的研討會，與其他來自內地、香港以及本澳的機構代表分享澳門電訊在恪守營商道德、強化企業誠信管理方面的一些經驗。

首先，請讓我簡單介紹一下澳門電訊的概況。澳門電訊有限公司成立於一九八一年十月二十日，由英國大東電報局、葡萄牙電訊集團、中信泰富有限公司及澳門特別行政區政府（澳門郵政局）合資組成。作為澳門領先的電訊服務營運商，澳門電訊為澳門市民及企業提供包括固定電話、移動電話、互聯網及企業解決方案等全面的電訊服務，同時也肩負着發展澳門基礎電訊建設的重任。

澳門電訊秉承“主動積極、誠實正直、專業精神、領導地位”為核心價值，堅持“以客為尊”作為核心理念和企業文化的中心思想。我們的發展目標是積極配合澳門政府打造澳門成為亞洲區內先進的數碼城市，進一步推動澳門經濟的多元化發展。我們的核心理念反映我們在業界中的獨有地

位，讓我們的企業文化更加鞏固，引領我們實踐願景目標。

對於所有機構，健全的誠信文化，是奠定良好業務運作的決策基礎。接下來，我將和在座各位分享澳門電訊如何利用人力資源管理、財政運作的監管以及資訊科技來提升公司誠信度方面的經驗。

員工的誠信是企業的一項寶貴資產，對保障企業本身的利益及聲譽有着直接的影響。因此，澳門電訊非常強調對員工的素質管理和專業操守的培訓。人力資源部門在員工招聘方面嚴格把好第一關，其中，入職者的個人誠信度被視為一個重要的考慮條件。每名澳門電訊的新入職員工都必須參加入職簡報會，要求員工瞭解工作守則的目標，行為操守的規範等。我們會根據員工工作性質的需要，定期舉辦相關培訓和講座，確保員工在工作過程中能夠合乎誠信的準則。

作為電訊服務營運商，澳門電訊一向致力執行有關尊重及保護個人資料及隱私的政策，確保以合法審慎的態度來處理客戶的個人資料。隨着營商環境的不斷轉變，我們會按照監管規定的轉變作出適時的檢討和修訂。

管理人員的價值觀及工作態度會直接影響員工的行為及表現，澳門電訊設立了完善的行政架構，清楚制定了各級人員的職責範圍，包括匯報機制、審批程序等，確保人員職務沒有在業務運作中出現矛盾。

澳門電訊提倡互動公開的企業文化，鼓勵員工對公司的運作進行監管。員工可通過大東電報局專門設立的僱員職業操守熱線對公司工作環境所發生的不道德行為，包括違反公司政策、欺詐或盜竊、於工作環境中的欺凌行為或任何其他非法或不當行為等作出舉報。同時，行政總裁也定期舉行員工簡佈會，員工也可以隨時通過任何渠道，包括電郵、電話，直接與行政總裁對話，反映對公司管理策略的意見。

澳門電訊十分認同營運管理制度的系統化和透明化，可以有效減少企業運作過程中可能產生的灰色地帶。因此，我們除了不斷提升公司員工的素質外，也建立了健全的會計制度及財務監管制度；同時，以資訊科技作為工具，致力拓展電子化的工作流程。

公司建立了健全的會計制度及財務監管制度，以保障公司的財政運作符

合法律要求，防止舞弊和其他不當行為。公司的重大投資、大額資金的運用均必須通過公司行政委員會的審核。同時，公司賬目每年需要接受外部專業會計師的審核，並編制公司年報，向公眾詳細披露過去一年的營運狀況。

為進一步確保公司運作能夠符合誠實、誠信並公開的營運準則，澳門電訊利用先進的資訊科技手段，建立了內部電子化工作流程，公司的運作均需嚴格遵守既定的程序進行，在提昇工作效率的同時，更重要的是能夠確保員工的工作程序受到有效的監管，減少人為的失誤。透過工作流程的電子化，確保業務過程中客戶的資料和隱私得到全面保障，也更進一步強化了公司的誠信度。澳門電訊的資訊安全管理系統更於2006年獲得“ISO 27001 資訊安全管理”認證，成為大中華區首家獲此榮譽的電訊商，證明了公司在保障客戶資料、提昇企業信任度方面的努力及成果得到了認同。

澳門電訊致力維持業務運作達至高水平的道德標準和操守，為此，設立了專責的法律及法規部門，確保根據適用的法律和規例經營業務，不但樹立了企業的守法形象，也保障了消費者的利益和權利。

上述是澳門電訊在提昇企業誠信方面所做的一些工作。多年來，我們在這一方面的努力得到了澳門社會各界的廣泛認同。隨着澳門與內地更緊密經貿關係協議的落實和深化，以及中央政府開放自由行的政策，和最近粵澳共同開發橫琴島的合作，為澳門企業進軍內地市場打開了便利之門，澳門與內地的合作層面也將更為廣泛。以下，我想就澳門電訊如何利用自身的良好商譽尋找內地市場的商機作出探討。

我們不僅憑着優質及創新的電訊服務備受本地市民的讚譽，也得到國內消費者的廣泛認同和支持。在廣州日報主辦“港澳優質誠信商號”推選活動中，澳門電訊連續三年獲選為“港澳優質誠信商號”及“我至喜愛澳門十大品牌”；同時，我們也榮獲香港生產力促進局主辦的“（大中華區）最佳創建品牌企業獎2007”，再次印證了公司良好的企業形象和誠信的聲譽深入民心。

日前，澳門和內地的電信管理部門簽署了《關於澳門服務提供者在廣東省銷售澳門電話卡的備忘錄》，正式落實了澳門電信服務提供者在廣東省銷售電話卡。這是澳門電訊業界進入大中華區市場的重要契機。隨着內地電信

服務逐步向澳門業界開放，擁有優質服務及昭卓誠信的電信服務商，必將得到國內消費者的歡迎。

中央政府今年二月宣佈開發珠海橫琴島，由廣東省和澳門合作打造橫琴成為“攜手港澳、服務泛珠、區域共享”的“創新之島”，以支持澳門經濟的多元化發展。當中，電訊網絡基礎設施的興建必不可少，也將為兩地電訊業帶來機遇與競爭。澳門電訊對參與粵澳橫琴發展充滿信心，憑藉過去二十八年來在澳門經濟和社會發展中所擔當的重要地位，以及誠實正直的營商信譽和優良的企業品牌形象，必定可以在競爭中取得優勢。

隨着港澳與大珠三角在經濟民生等方面的合作日趨緊密，澳門企業參與區域合作的機會也日漸增多。由於澳門與內地的營商環境與管治法律的不同，我們有必要在公司內部對員工作出清晰指引，加深其對內地法例的認識，並強化制度管理。

企業誠信文化是培育和提升企業核心競爭力的源泉，不僅影響着企業核心競爭力的形成，還能引導和規範員工的行為方式，加強員工的凝聚力，不斷提升企業核心競爭力，令企業得到長期可持續性發展。

澳門與內地、特別是泛珠三角地區的合作，將會創造一個開放的市場環境，加快兩地的經濟發展與融合，同時，也必將為企業帶來無限商機。澳門電訊將持之以恆，堅持我們的核心價值觀，以尊重法治、誠信守法為基礎，為企業拓展新的發展空間。

謝謝大家！

做有社會責任感的創新型企業

廣東香山衡器集團股份有限公司董事長趙玉昆先生



我們企業把“做有社會責任感的創新型企業”作為核心價值觀，而這一價值觀的哲學基礎就是誠信。《中庸》第十九章指出：“誠者，天之道也；誠之者，人之道也。”第三十二章進一步說：“唯天下至誠，為能經綸天下之大經，立天下之大本，知天地之化育”。可見在中國傳統文化中，誠信是做人做事的最基本準則，是構建和諧社會的基礎。企業要有社會責任，誠信是第一位的，沒有誠信就絕對沒有社會責任的擔當。沒有誠信，一個企業也絕對不可能取信於員工，取信於各相關利益者，最終不可能存續、發展下去。

多年來，我們一直堅定誠信經營思想，誠信行事。在公司用人方面，始終堅持不誠之人一概不用的原則；在選擇供應商方面，始終堅持不誠之公司一概不予考慮的原則；在客戶關係方面，始終堅持絕不出現一絲不誠之舉止，一諾千金；在社會公眾方面，始終堅持誠信信息發佈；在對待社會公共管理方面，公司一直守法經營，誠實相告；在內部管理上，公司一直厲行反腐倡廉，對於損害公司利益的人員堅決打擊、辭退；在售後服務方面，公司一向視顧客為上帝，為顧客及時解決一切有關產品的問題。公司也因此多年被評為市、區誠信經營單位。

香山衡器是怎樣做到誠信經營的？首先是企業文化將誠信作為核心內容，公司高層身體力行，制度進行固化，執行力上進行強化。我們建立有職工代表大會制度，公司重要決策、公司重要的制度規章都要經過職工代表大會討論、審議，推行民主管理，提升管理透明度。公司建立的各項制度有300多個，從細節上規範了企業每一流程、每一事務處理的規則，牽制平衡

與監督，堵住了各種漏洞，讓不誠之人無隙可鑽。

其次，公司對於損害公司利益的不誠之人、之事處理及時，強化了公司誠信文化。2006年6月，公司對大專以上學歷人員進行學歷覆查，將學歷造假者一一清理出去，同時辭退6名中層管理人員。同年，公司發現有人在財務報銷上弄虛作假，立即報案，毫不手軟。2007年公司獲悉電子廠廠長吃裡扒外，我們在調查核實之後進行了嚴肅處理，立即將之辭退。2008年，公司接到舉報稱某中層管理人員利用職務之便收受回扣，立即進行嚴肅處理，將有關人員辭退。

再次，公司在對供應商和客戶關係處理中，始終依法辦事，依合同辦事，依承諾辦事，從不失信於人。公司《合同管理辦法》對各種合同的談判、審核、會簽與簽訂、跟進均做了詳細規範，在選擇供應商上將其是否誠信作為否定性指標，在對待客戶方面一律誠信無欺，若業務員犯有對客戶不誠之事，立即嚴厲處罰。

通過多年的誠信經營，我們也有許多體會，誠信經營也給我們公司帶來了許多利益，主要表現在以下幾個方面：

一是誠信經營哲學讓我們的品牌得以遠播四海，有口皆碑，有利於產品行銷。衡器是個小行業，很難去做些廣告宣傳，所以誠信的經營以形成消費者良好的口碑對我們品牌創建尤為重要。現在我們的“香山牌”和“CAMRY”牌成為名牌，很大程度上與我們的誠信經營密不可分。國內外很多客商明確說，多年的合作讓他們看到香山衡器的誠實守信，他們對香山很有信心。以至於今年我們剛剛推出電子商用秤就備受青睞，出現好幾個商家爭搶區域代理權的現象，他們認為香山的誠信經營可以保證他們不會吃虧。

二是誠信經營有利於公司形象的塑造，提升公司的公眾效益。作為一個誠信經營企業，一旦進入公眾領域，其正面的形象就像一個“美人”一樣會得到公眾的好感，企業的美譽度較高，在很多方面自然會得到加分。

三是誠信經營有利於企業得到政府職能部門的支持與幫助。政府對於企業經營發展至關重要，所以企業能否得到政府職能部門的支持也是企業實現可持續發展的重要一環。而政府職能部門對於誠信經營企業情有獨鍾，在很

多方面會給予更多的支持。

四是誠信經營有利於企業獲得更多的資金、人才。企業誠信經營，銀行會很放心，在信貸上會給予更多的傾斜，企業更容易從銀行那裡得到貸款。同樣，對於誠信經營的企業，那些有真本事的各方面人才也會嚮往，在引進人才方面更有優勢。

五是誠信經營企業內部管理能良性循環，有利於建立現代企業管理制度。製造業真正的優勢在於低成本，而低成本主要來自於良好的管理體系和機制。誠信經營就是建立良好的內部管理體系與機制的基礎。

綜上所述，香山衡器能得到良好的發展，不斷超越自我，在中國衡器界處於領先地位，在很大程度上得益於其誠信經營哲學。

在大珠三角地區營商面對的挑戰及對策

香港工業總會副主席、珠三角工業協會主席劉展灝先生



各位先生、女士，大家好！

我很高興出席這個由澳門廉政公署、監察部及香港廉政公署合辦的第三屆“三地專題研討會”。我在內地設廠多年，對企業在內地日常營運有一些體驗，想藉今次機會與大家就着“私營機構在大珠三角區域建設廉潔社會的角色”交流意見。

地區貪污情況 - 香港

根據位於德國柏林的國際透明組織(Transparency International)於2008年發出的《全球貪污報告》(排名榜末的地區代表貪污情況嚴重)，香港、澳門及內地分別排名第12、第43及第72。亞洲區內新加坡排行最高，排第4。

香港2008年的貪污舉報數字達3,000多宗，較上一年輕微下跌6%。其中可追查舉報有2,600多宗，佔總數的78%，較2007年下跌5%。涉及私營機構的貪污個案方面，2008年共接獲約2,190宗舉報，佔整體數字的六成半。其中涉及樓宇管理、飲食娛樂服務業及金融保險業的投訴佔多數。今年上半年，舉報數字有1,600多宗，涉及私營機構的有1,000多宗，情況與去年大致相若。然而，在1970年代，涉及私營機構的投訴只佔舉報總數的18%。廉署認為，私營機構的貪污個案性質愈趨複雜，手法亦愈見精密，因此必須提高警覺。

另外，廉署每年會進行民意調查。據2008年的調查報告，雖然七成多受

訪者認為香港的貪污情況不普遍，但約一半受訪者認為工商界的貪污情況普遍，這比例在過去4年有上升趨勢。據工總會員反映，近年商業貪污行的確比以往嚴重，似乎工商界需要對有關的貪污問題多加留意。工總正準備向會員加強傳達反貪訊息，希望企業可以完善公司運作，杜絕貪污發生的機會。

地區貪污情況-內地

對港商來說，內地特別是珠三角的營商環境尤其值得關注。國家1979實施經濟開放政策，香港的生產線陸續遷移內地。內地與香港的工商經貿關係自回歸祖國後愈加緊密，兩地經濟進一步融合，為港商和內地企業帶來不少商機，整個大珠三角地區經濟發展欣欣向榮。

然而，跨境營商的企業在處理兩地業務時，由於政治和經濟體制不同，往往要面對不同的營商環境、不同的市場規範，更因為業務分隔兩地，經常不能事事親力親為，需要遙距打理兩地業務。

中港澳三地是華人社會。中國人講究人情世故，自以送禮、贈物以表心意，這種禮多人不怪之社交禮儀容易造成貪污行為。加上中國人社會以往歷史，人治因素尤為普遍。由於以人為本，便少不免要打通人脈經絡，搞好人際關係。處事少不免走後門。這種觀念根深柢固，不是短時間可以徹底改變。

中國人亦深受私人感情及家庭主義影響，認為家醜不應外傳，當機構內發生貪污情形，通常會採取“大事化小，小事化無”的做法，非萬不得已的情況下，不會舉報送官，這種心態遂助長貪污的發生。

香港由於歷史因素的關係，中西方文化交融，慢慢建立起一套核心價值，其中尤以標榜法治精神，加上1974年廉政公署成立，結合執法、防貪和社區教育，透過高度專業和鍥而不捨的團隊努力工作，全方位打擊貪污，使香港成為其中最廉潔的國際都會之一，廉政公署的工作實在功不可沒。

而內地經濟在過去30年間起飛，人民生活大幅改善，收入增加，但也如許多經濟發展中的國家一樣，貪污舞弊的情況也較嚴重。我們看到，國家做了很多治理貪腐的工作。毗鄰我們的廣東省取得不錯的反貪工作成績。

據報導，2009年上半年，全省共受理貪污賄賂案件1,400多宗，立案偵查1,000多人，同比上升6.9%。省檢察院反貪局帶頭查辦了一批在全省有重大影響的案件。

中央政府已經表明，將會加強治理貪腐的力度。中共中央政治局常委、中央紀委書記賀國強今年年中在一個工作座談會上表示，國家將加強反腐倡廉建設，認真落實《建立健全懲治和預防腐敗體系2008-2012年工作規劃》和《關於2009年深化經濟體制改革工作的意見》，把改革措施與反腐倡廉其他工作緊密結合起來，進一步加大從源頭上預防和治理腐敗力度，為經濟發展提供有力保證。

胡錦濤主席今年9月在中國共產黨第十七次全國代表大會報告中警告，“堅決懲治和有效預防腐敗，關係人心向背和黨的生死存亡”，並明確“讓權力在陽光下運行”，將反腐敗提到了前所未有的政治高度。第十七屆中央委員會第四次全體會議發佈的公報指出，堅決反對腐敗，是黨必須始終抓好的重大政治任務。要健全權力運行制約和監督機制，推進反腐倡廉制度創新。這顯示中央決心要建立一套有效遏止腐敗的制度和辦法，帶領全社會戰勝腐敗。

就商業貪污行為，內地沒有類似香港廉署的獨立機構，專責打擊有關罪行。企業遇到商業貪污罪行，唯有向公安舉報，但內地公安一般不會受理。因此，我們期望，內地考慮設立類似香港廉政公署的獨立機構，專責反貪倡廉，並向遇到相關罪行的企業提供協助。這對完善內地營商環境，提高企業競爭力，將會發揮積極作用。

廉潔社會與經濟發展的關係

從理論層面，貪污削弱法治精神、侵害人權、打擊公義、製造不公平環境、並助長有組織罪行。貪污加重企業的營商成本，它們面對的風險增加，影響業績，削弱投資意欲。貪污也破壞“公平競爭”的營商環境，妨礙消費市場的發展，危害整體經濟繁榮。

不少研究指出，貪污對經濟發展有負面影響，貪污程度越高的國家，投資佔國內生產總值的比例越低，投資資本的回報效率越低，獲得外國直接投

資的機會也較低。香港浸會大學巫伯雄博士在2001年發表的一項研究發現，貪污水平每增加1%，經濟增長則減少0.545%。克羅地亞、美國及保加利亞學者2008年發表文章闡明，在1999至2004年期間全世界貪腐印象指數每改善1%（顯示廉潔水平提升），國內生產總值增加1.7%。

良好的企業管治

政府執法機構對付貪污的作用固然舉足輕重，私營機構對打造廉潔環境，防止及減少貪污出現亦日趨重要。不少研究均指出更多企業均願意提昇管治水平，從貪污的根源着手防範罪案發生。在發展中國家，由於管治、經濟金融及社會制度尚欠完善，私營機構的角色更顯重要。

為保持廉潔的風尚，企業須致力樹立良好的企業管治。企業管治是管理和控制公司的制度。我認為良好企業管治應包括：

1. 完善監察和制衡

有效的企業管治涉及制訂一套完善監察和制衡制度，包括公司內部監察制度，以及公司以外獨立的審核單位，通過日常及突擊檢查，對公司內行為的異常跡象提高警覺。

2. 董事由獨立人士擔任

如果公司的董事同時亦是公司的東主及/或東主的家人，董事會便很有可能偏袒這些成員的意見。若大部分董事都是獨立非執行董事，則可避免與管理層之間出現利益衝突。

3. “策略性規劃”及“業務運作”由不同人士擔任

對於沒有董事會的小型公司來說，這項安排有實際效用，因為規劃策略的人毋須管理公司的日常運作，可以專心策劃長遠的業務計劃。

4. 公開及可靠的系統和程序

公司必須制訂一套公開的系統和程序，讓日常運作及決策可依從合理的準則來釐定。即使東主不能親自打理業務，公司仍可正常運作。

5. 可靠的賬目及以要表現指標量度公司表現

即使是最小型的公司，具備可靠的賬目不單可以使企業家了解業務的進展，亦可確保公司殷實可靠。財務、市場推廣、產品/營運等指標可用以量度公司、管理層、甚至董事會的表現。

6. 薪酬及人力資源政策

要吸引優秀人才，公司在薪酬、獎勵、紀律及解僱方面必須具有透明度。

7. 誠信管理

推行誠信管理，有助提升外界對企業的信心和產品的形象。守法誠信對中小企業長遠的持續發展十分重要。

誠信管理

香港廉政公署就歸納出在實踐誠信管理上的六大要訣，我想藉此機會向大家介紹：

1. 確立廉潔風格，制訂紀律守則 - 透過制訂紀律守則，公司可以為員工建立一套共同遵守的行為標準，從而減低貪污問題的出現。在制訂紀律守則時，須發出清晰指示，提醒員工不論在香港或內地，切勿以行賄手法爭取生意，或因一時貪念收受非法利益。

2. 組織健全架構，落實上行下效 - 中小企應設立管道，加強向員工講解紀律守則，其內容和表達形式須淺白易明，更需要在處理利益及利益衝突方面制訂申報制度，提供簡明的指引和程序，使機制能有效運作。

3. 設定營商策略，維護公平競爭 - 必須加強監管員工在商務往還上接受客戶、承辦商或供應商提供的利益，以免引起不必要猜疑，或引致利益衝突而影響公司利益，甚至觸犯法例。

4. 推行系統控制，防患未然 - 中小企在粵港兩地投資營商，必須在容易出現貪污的範疇如採購、銷售、會計等方面，推行有效的系統控制及制衡措施。有關制度須訂明職權責任、妥善保存經營記錄、嚴密保護敏感資料、清楚制訂工作程序。

5. 管理員工操守，建立誠信文化 - 公司須建立一套廉潔的企業文化。管理人員要身體力行，以身作則，並以公正無私的手法處理一切涉嫌或存在貪污的行為。此外，要培訓員工認識法律條文和誠信規則，並鼓勵公開討論有關疑難。

6. 提升商譽，招攬能幹人才 - 通過人才的招聘和培育，建立和提升商譽，企業可加強競爭優勢。“誠信”是講求良好管理的“國際語言”，不受地域或公司規模所限制。具誠信的商管人才可使公司的管理更臻完善，贏取客戶和生意夥伴的信任。

總結

私營機構在防貪工作擔當重要角色是毋庸置疑的。要防止貪污，私營機構最佳方法是投放資源，徹底加強公司的管治基礎，推廣良好企業管治及誠信文化，從而減低管理失當，防止員工貪污舞弊。這樣，可以留住忠誠的員工，亦能吸引到可靠的生意夥伴。

現時，不少大珠三角區內的企業均制訂了良好的管治制度。然而，貪污罪行絕不會一成不變。全球經濟一體化、科技日新月異、財金工具變化層出不窮，令貪污罪行更難應付。加上大珠三角地區勢將持續高速增長，區內營商環境變化迅速，企業面對相當大的挑戰。因此，企業必須因應營商環境的變化，及時完善其管治制度，既可增強企業競爭力，又可有效預防貪污。無論怎樣，當發生貪污賄賂的問題，須當機立斷，即時舉報，絕不可容忍。

其實，除了防貪外，良好企業管治也可為公司帶來不少好處，包括提升公司的整體表現，為未來業務及發展打好基礎，增加商機；也可以吸引投資者，令銀行放貸更有信心，投資者普遍願意為具有高度管治水平的公司支付更高的溢價。大珠三角區內企業提升企業管治能力最終將對地區長遠經濟發展發揮積極作用。

多謝各位！

弘揚誠信廉潔理念切實做好民企反腐倡廉工作

黑龍江盛興集團董事長楊孝義先生



個體私營經濟是社會主義市場經濟的重要組成部分，其反腐倡廉工作是全社會反腐倡廉的一個重要內容。做好這項工作不僅關係到企業的健康發展，更事關國家反腐倡廉建設全局。黑龍江盛興集團股份有限公司是一家以木材綜合利用為宗旨，以開發利用林區“剩餘物”資源為核心，以林木產品精深加工產業為龍頭，集科、工、貿、農、林為一體的綜合性民營企業集團。現有五家下屬企業，總註冊資本78,680萬元，員工2,000多人，總占地面積 $178 \times 104 \text{m}^2$ ，總建築面積 $15.4 \times 104 \text{m}^2$ 。現有各種設備500多台（套）。主要生產經營：中（高）密度纖維板、刨花板、膠合板、仿古實木傢俱和板式傢俱、實木地板、木線等。隨着企業規模的不斷擴大，為保證企業沿着黨指引的正確路線健康發展，率先成立了黨委。並把貫徹黨的方針政策，引導和監督企業遵守國家的法律法規，領導工會、共青團等群眾組織，團結凝聚職工群眾，維護各方的合法權益，促進企業健康發展當作首要任務牢牢抓在手上，在促進民營企業合法經營和廉潔經營，保證黨的政策和國家法律法規的貫徹實施上取得了顯着的效果。我們的做法是：

一、完善企業法人治理結構，強化企業內部權力運作的監督制約

1、首先從建立現代企業制度和健全法人治理結構入手，規範企業股東會、董事會、監事會和經營管理者的權利和責任。我們在建立現代企業制度、完善公司法人治理結構的過程中，把紀檢監察、審計、公司監事會作為監督主體，建立決策、管理和監督相對獨立的制衡機制，推動家族式企業向

現代公司制企業發展。長期以來大多數民營企業沒有形成內部有效制衡的法人治理結構。這是導致企業內部管理混亂，特別是財會制度不健全的重要原因。我們通過現代企業制度和法人治理結構建設，調整和清理了幾十個有血緣關係的家族成員。從根本上改變了原來濃厚的家族主導的弊端。

2、加強紀檢組織建設，為推進民營企業反腐倡廉提供組織保證。針對民營企業特點，我們在集團總部設立黨委並在監事會的基礎上組建紀檢監察機構，下屬公司建立黨總支和紀檢組。並且制定出臺了與企業黨建工作相配套的紀檢工作制度，使企業開展紀檢工作有章可循。工作方法上我們主動融入、服務中心，強化責任、形成合力，充分展示紀檢監察在為大局服務和提供保證中發揮的特有作用。

3、明確企業紀檢組織的主要職責。宗旨是貫徹黨的方針政策，引導和監督企業遵守國家的法律法規，領導工會、共青團等群眾組織，團結凝聚職工群眾，維護各方的合法權益，促進企業健康發展；主要任務是履行教育、監督、懲處、保護的職能，積極開展黨紀條規教育和正反典型教育，不斷增強企業黨員職工的黨性觀念和遵紀守法的自覺性，提高黨員幹部廉潔自律和拒腐防變的能力。一是抓日常管理和考核，對查出的比較突出的問題要求立即糾正，限期整改。近期對兩名工廠負責人私自調換產品款式並混包外運的違紀行為進行了嚴肅的查處，取得了懲治和預防腐敗的初步成效。二是注意掌握影響生產經營的熱點問題，特別是質量問題。實行由集團公司紀檢監察機構主要負責人統一指揮和協調，並全面啟動和充分發揮各管理職能部門的監督作用，推進黨內監督、民主監督和經營管理監督的有機結合，形成事前、事中、事後監督與動態、過程、結果監督及責任追究相融合的體系，在監督的空間、時間、渠道、方式上融為一體化運作，同時也促進企業管理達到效率、效益、廉潔、質量的有機統一。

二、完善職工代表大會制度，妥善處理好民營企業紀檢組織與企業所有者的關係

1、企業所有者對開展反腐倡廉工作的理解和支持，使紀檢工作與企業老闆“目標同向、作用互補、相互監督、共同發展”。盛興集團董事長擔任黨委書記，他能主動接受同級紀委和上一級紀委共同監督管理。並提出要保護企業紀委的合法權益，不得隨意開除或辭退紀委工作人員。聘請退下來的

領導特別是熟悉黨務工作的幹部，到企業擔任黨務或紀委領導職務，大大的提高了民營企業反腐倡廉工作成效。

2、充分發揮職工群眾的民主監督作用。加強內部監管制度建設，不斷完善企業經營、採購、銷售、項目預決算、資金、財務等各個環節的制度，強化企業自律和內控機制建設，減少和防止企業失信失廉行為的產生。加強對企業生產經營事項事前、事中、事後全過程的監督檢查，規範企業經營行為，促進民營企業合法經營和廉潔經營，保證黨的政策和國家法律法規的貫徹實施。

3、實行企務公開，推進工資集體協商制度。企業員工的薪酬是非常敏感的話題，工資集體協商制度是我國勞動法律制度的重要組成部分，也是民營企業反腐倡廉的重要領域。我們以制度建設為載體，強化協商機制，由工會牽頭、紀檢監督、職工代表參加建立勞資雙方對話平臺，就勞動報酬進行平等談判協商。有效的保證了企業員工的合法權益，增強了員工對薪酬的認知度，融洽了勞資關係，盡可能減少企業職工與企業的對立情緒，有效的調動了企業員工和所有者的積極性，提高了勞動效率，促進了企業的和諧發展。

三、推進企業文化建設，營造良好創業環境

1、加強對反腐倡廉的宣傳力度，把先進的企業文化作為企業持續發展的精神支柱。廉潔文化一旦形成氛圍，就會潛移默化地影響每一個人，是促使領導者和管理人員廉潔自律、防止腐敗最有效的手段。我們針對民營企業的特點，結合企業文化建設，突出廉潔從業、誠實守信、依法經營，把“誠信廉潔、依法經營”作為企業經營管理理念，着力營造崇尚法治、遵循公德的企業文化，形成以誠信廉潔經營為核心的企業道德。把誠信、依法、廉潔等文化理念融入到具體的規章制度中，始終把“重合同守信用”作為企業經營及業務往來的核心並認真付諸實踐，滲透到企業經營管理的各個環節，實現了行為準則與制度規範的同步建設，文化導向和制度約束的優勢互補。進一步整合企業文化資源，創新企業文化建設手段，不斷豐富企業文化內涵，增強企業文化的吸引力和感染力，營造講文明、講道德、講法紀、講責任、守誠信的文化氛圍。

3、堅持提倡厲行節約，反對鋪張浪費。盛興集團董事長兼黨委書記楊孝義率先垂範，為員工樹立榜樣，雖然企業做到了擁有10幾億的資產，從不亂花一份錢，但對待企業職工的工資福利待遇和公益事業上卻從不含糊，尤其是5.12汶川地震後，退掉幾百萬美元的訂單，趕制價值450萬元5,000多套學生桌椅捐獻給災區。而在企業管理上精打細算，從源頭上堵住各種“跑、冒、滴、漏”，努力降低生產成本，從不搞任何的投機取巧和偷工減料。以正確的人生觀、價值觀，為職工樹立清正廉潔的形象，建立企業良好的外部形象，使企業越做越強，始終充滿無限生機。

4、正確處理反腐倡廉與企業經營中正常消費的關係。現代企業在生產經營過程中，難免會發生一些為了企業生產經營的需要，而產生一些必要的較高檔次的消費。我們企業黨委紀檢部門在工作中較好的把握了既堅持清正廉潔，又不能干涉經營管理者為了企業發展、生存，在某些方面所制訂激勵政策和為與客戶建立良好合作關係而作出的經濟付出的制度，保證了企業的健康發展。



第二專題

三地在發展過程中所遇到的
的私營機構腐敗及成因

中國內地首例腐敗洗錢案分析 ——反洗錢在防治腐敗中的積極作用

監察部駐中國人民銀行監察局局長王辛敏先生



感謝監察部、澳門廉政公署、香港廉政公署組織召開的“私營領域防治腐敗的現狀與前瞻”研討會，並感謝會議組織方邀請中國人民銀行介紹中國反洗錢部門在防治腐敗工作中的主要做法和經驗。

下面，我重點介紹中國大陸第一例腐敗洗錢案——重慶晏大彬、傅尚芳腐敗洗錢案，分析其中的洗錢手法，從而說明反洗錢在防治腐敗工作中的積極作用，以及今後的工作重點。

一、重慶晏大斌受賄、傅尚芳洗錢案簡介

2008年1月14日，重慶市公安局南岸分局110突然接到某小區物業公司報案，說是小區內的一個住戶發現樓上漏水，可是樓上住戶一直沒有人住，物業需要請求警方協助，好進門修理解決漏水的問題。民警很快就來到現場，跟物業公司的人員一起進入房間，把漏水的水管做了處理。正準備離開的時候，突然發現衛生間裡堆放着7個礦泉水的包裝箱。為防止漏水浸到包裝箱，警方準備把這些箱子挪到其他房間，卻無意中發現裡面竟然全部都是整箱的人民幣現金。經公安機關組織清點，共有現金936萬元。案發後，重慶警方立即將此案通報給當地人民銀行，雙方就此案開展了聯合調查。

經進一步調查，該套房屋為傅尚芳以其弟弟名義購買，公安機關還在傅尚芳以雷某名義購買的重慶魯能星城小區住房等處發現人民幣現金256萬元、

美元3萬餘元、古董文物一批。這些巨額現金均是傅尚芳藏匿的其丈夫晏大彬（重慶市巫山縣交通局原局長）受賄所得。最終查明，晏大彬從2001年到2008年擔任巫山縣交通局長期間，利用工程招投標收受施工單位賄賂共計2,226萬元；傅尚芳將晏大彬受賄所得部分存入以其本人名義開立的銀行賬戶，以其本人和朋友雷某名義購買理財產品、股票基金和保險，以本人及他人名義在重慶城區購買房產。

2008年8月1日，重慶市第二中級人民法院對重慶市巫山縣交通局原局長晏大彬受賄、其妻傅尚芳洗錢一案公開宣判，認定被告人晏大彬犯受賄罪，判處死刑，剝奪政治權利終身，並處沒收個人全部財產；認定傅尚芳犯洗錢罪，判處有期徒刑3年，緩刑5年，並處罰金50萬元。此案是我國（大陸）首例腐敗洗錢案，也是人民銀行反洗錢部門和公安機關經偵部門大力配合國家反腐敗工作的典型案例，對我國的反腐敗和反洗錢工作具有重要的指導意義。

二、本案中的洗錢手法

在本案中，經反洗錢部門調查，傅尚芳主要採用了如下方法清洗其丈夫晏大彬的受賄所得：

（一）以他人名義購置房產。傅尚芳在重慶城區購置7處房產，價值人民幣745萬元，其中有6處是以其弟弟、朋友雷某、馮某等人的名義購買。

（二）以他人名義購買理財產品。2007年7月，傅尚芳使用雷某在交通銀行重慶分行的一個賬戶，購買3年期澳視群雄QDII代客境外理財產品30萬元，相關憑證均由傅尚芳保管控制。

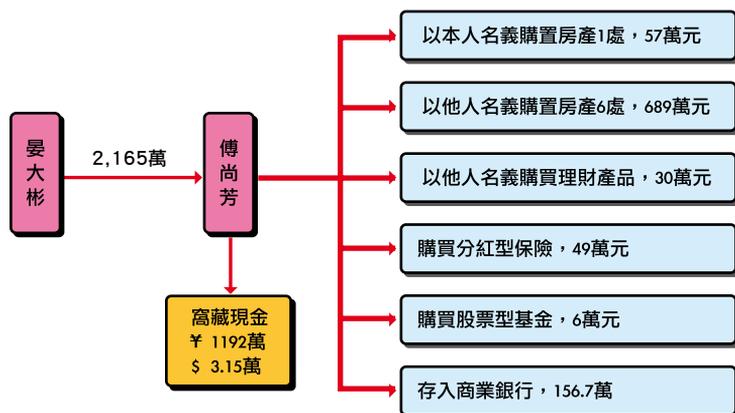
（三）購買股票基金和保險。2007年8月至10月，傅尚芳在交通銀行重慶分行分3次分別購買施羅德藍籌股票基金等共計6萬元。2007年6月，又以躉繳方式在泰康人壽保險公司投保泰康人壽千里馬B款490份，金額49萬元。

（四）將資金分散存入多家銀行的賬戶。傅尚芳在工商銀行重慶市分行的賬戶內存入人民幣資金70萬元，在重慶銀行的賬戶內存入人民幣資金41萬元，在交通銀行重慶分行的賬戶內存入人民幣15.7萬元。

（五）將資金存入本人控制的他人銀行賬戶。傅尚芳多次找雷某借用銀行賬戶，在雷某的民生銀行重慶分行的2張銀行卡中各存入人民幣現金30

萬元。另外，傅尚芳還控制並使用張某在農業銀行重慶市分行的1張銀行卡，將人民幣現金10多萬元存入該卡，在購買房屋時將該卡資金全部取出。

(六) 現金運作逃避反洗錢監測。一是以現金購房。傅尚芳在2007年元旦購買重慶魯能星城八街區商舖時，一次性支付給開發商現金270多萬元，用3個礦泉水紙箱裝載並請保安幫忙搬運；二是藏匿現金。傅尚芳將其經手的人民幣現金1192萬元、美元3.15萬元藏匿在以其弟名義購買的融僑半島小區房屋和雷某名義購買的魯能星城小區房內。

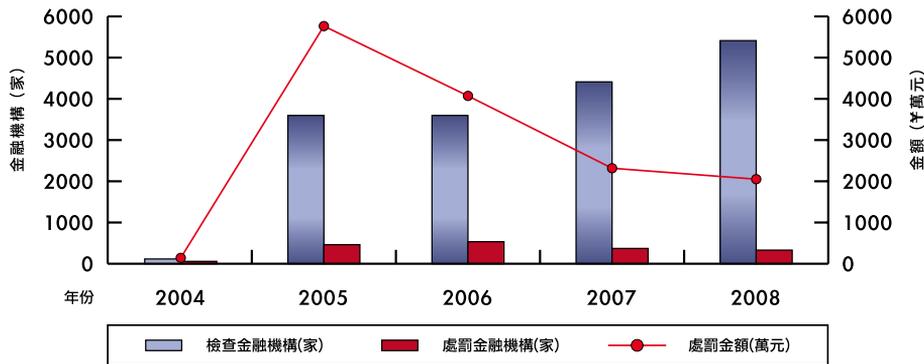


傅尚芳洗錢流程圖

三、反洗錢在防治腐敗中的積極作用

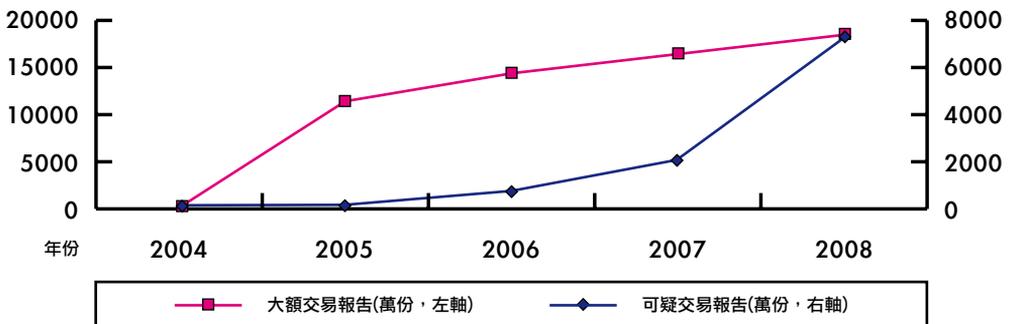
2006年頒佈的《刑法修正案（六）》專門把貪污賄賂犯罪列為洗錢罪的上游犯罪，從而為通過反洗錢手段防治腐敗犯罪提供了法律依據。通過這個案件可以看出，反洗錢可以在防治腐敗犯罪中發揮積極作用。

(一) 通過反洗錢監管，宣傳震懾腐敗分子。在本案中，傅尚芳將晏大彬受賄所得中的100多萬存入了銀行，之後就再也不敢存了。警方詢問時，她說存款多了會被銀行發現。由此可見，近年來我國在金融機構中開展的反洗錢工作，對不法分子產生了巨大的震懾作用。近年來，人民銀行在金融業大力開展反洗錢工作，督促金融機構積極履行反洗錢義務，金融機構的反洗錢意識和水平得到了有效提高，同時也震懾了不法分子。據統計，2004年至2008年，人民銀行共對約1.7萬家金融機構進行了反洗錢現場檢查，針對檢查中發現的違規問題依法對1996家金融機構進行了警告、罰款等行政處罰，罰款金額合計約1.4億元（如下圖所示）。



圖：2004—2008年反洗錢現場檢查和處罰數據統計

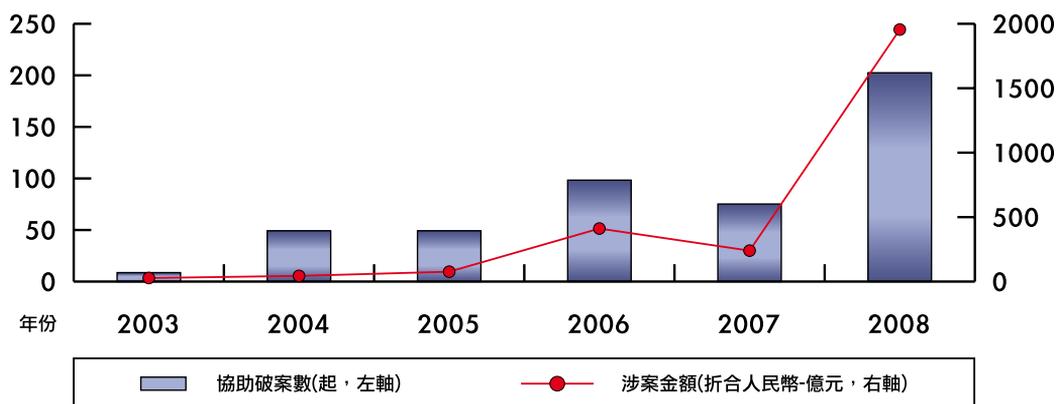
(二) 通過反洗錢資金監測，發現腐敗交易線索。反洗錢資金監測是預防和打擊腐敗的重要手段。2004年，中國人民銀行成立了中國反洗錢監測分析中心，專門負責反洗錢監測分析。幾年來，中國反洗錢監測分析中心收集大額和可疑交易報告的數量也逐年大幅上升，基本形成了覆蓋全國的反洗錢監測網絡。據統計，2004年8月至2008年底，共接收金融機構報送的大額交易報告5.85億份，可疑交易報告9,362.24萬份（如下圖所示）。通過反洗錢資金監測，發現了一批涉嫌腐敗洗錢的線索，這些線索已經受到反腐敗部門的高度重視。



圖：2004—2008年收集大額和可疑交易報告量

(三) 通過反洗錢調查，協助查處腐敗洗錢案件。在本案中，警方最初只發現了傅尚芳窩藏的900多萬元現金，後來通過反洗錢調查，又發現了傅尚芳的存款、基金、保險、理財產品等非法資金，最終認定晏大彬的受賄金額為2,226萬。可見，反洗錢調查在追查腐敗資金數額和去向時能夠發揮

重要作用。《反洗錢法》賦予人民銀行反洗錢調查權，可以針對發現的可疑交易活動進行反洗錢調查，同時積極協助偵查機關調查涉嫌洗錢案件。據統計，2003年至2008年，中國人民銀行和國家外匯管理局共協助偵查機關破獲涉嫌洗錢案件513起，涉及金額折合人民幣2,779.45億元（如下圖所示）。以2008年為例，人民銀行反洗錢部門就協助破獲案件203起，涉案金額折合人民幣1,883.7億元，其中腐敗案件占4.5%。



圖：2003—2008年協助破獲洗錢案件情況

此外，反洗錢工作還可以在跨境資金追討、國際反腐敗合作中發揮積極作用。從2006年以來，在國際腐敗監管機構“透明國際”每年公布的全球清廉指數排行榜中，中國的評分連續3年提高，這其中就反映了《反洗錢法》實施以來中國反洗錢和防治腐敗的工作成效。

四、啟示和今後工作重點

這個案件帶給我們很多啟示，也說明了今後反洗錢和防治腐敗犯罪工作的重點。

（一）加強重點領域（如交通）的防治腐敗和反洗錢工作。這個案件反映出了交通領域工程招投標過程中的行賄受賄和腐敗現象。晏大彬利用手中的權力，控制工程招投標的整個過程，使行賄的施工單位中標，並從中收取巨額賄賂。近年來，國家將工程建設、土地出讓、產權交易、醫藥購銷、政府採購、資源開發和經銷6個領域作為治理商業賄賂的重點領域。今後一段時期，中國反洗錢部門也要針對這6個重點領域開展反洗錢資金監

測和專項調查，發現有價值的商業賄賂線索，協助反腐敗部門查辦重點領域的腐敗案件。

（二）加強對官員親屬的防治腐敗和反洗錢工作。本案中，“丈夫腐敗、妻子洗錢”，這也反映出目前相當一部分腐敗案件中存在的家庭腐敗的典型模式。由此可見，在防治腐敗工作中，家庭或者親屬起着非常重要的作用。同時，在今後一段時間，官員親屬的資金交易活動也將成為反洗錢工作的重點，通過監測、調查官員親屬的異常收入情況，發現重大腐敗線索。

（三）將房地產納入反洗錢監管範圍。在本案中，傅尚芳將晏大彬受賄所得投入房地產和金融投資產品中進行清洗。目前，反洗錢監管範圍已經覆蓋整個金融業，而通過房地產業洗錢尚不能得到有效監控，給不法分子利用房地產洗錢留下了可乘之機。今後，要儘快將房地產業納入反洗錢監管範圍，明確房地產企業的反洗錢義務，建立和完善房地產業的反洗錢法規制度，防範犯罪分子利用房地產業洗錢。

（四）反洗錢和防治腐敗要形成合力。腐敗和洗錢密不可分，在腐敗案件中往往伴隨着洗錢活動。2006年《刑法修正案（六）》當中，特別把貪污賄賂犯罪列為洗錢罪的上游犯罪，不單是打擊懲治腐敗行為，同時還嚴厲打擊腐敗活動當中的洗錢行為。這說明我國對於腐敗犯罪的防治方式上升到一個新的台階。讓防治腐敗和反洗錢形成合力，這樣防治腐敗的工作更有成效。實踐證明，通過反洗錢，不但可以及時發現腐敗犯罪線索、懲治腐敗分子，還可以追查腐敗贓款，及時挽回國家損失。

謝謝各位！

香港私營領域貪污問題的成因及演變

香港廉政公署社區關係處助理處長羅國忠先生



今天我非常榮幸能夠參加“私營領域防治腐敗的現狀與前瞻”三地專題研討會，並和在座各位分享香港的反貪經驗。

引言

我今天的講題主要圍繞香港私營領域的貪污問題，並分析其成因。在介紹之前，我希望先界定一下我的講題。在香港，我們所說的“私營領域貪污問題”，就是指私營機構之間的行賄和受賄。若是其中一方牽涉到公職人員，例如私營企業行賄公職人員，則我們會將之歸類為“公營機構的貪污問題”中。此外，我們所說的“貪污”，意即內地賄賂的意思，實指受賄行為。

香港的貪污問題由來已久，始自香港由一個小漁村轉型至貿易港口，至六、七十年代為最嚴重，再由八十年代開始日漸受到控制，到現在可以說嚴重的貪污行為已不再多見。貪污問題必然受到經濟、文化、社會和施政的影響，並非一成不變，而是隨着時代以不同形式、不同性質而變化着的，所以以下的分析，是一個有關貪污問題演變的分析。歸納來說，我認為其演變可分四大範疇，即規模、手法、行業和人員。就個人來說，我是在廉署早期就加入了這個反貪隊伍，故此我也希望以親身對廉署案件的一些體會和大家分享。

貪污問題之演變

規模

廉署在1974年成立之時，正值貪污問題最嚴重的時候。初期廉署接辦的案件，大部分都牽涉到集團式的貪污，在公私營領域都是如此。

個案 — 巴士銀

八十年代的某一天，廉署報案室突然有位身上滿是血漬的巴士司機闖入（我們叫公車做“巴士”），並聲言要舉報。原來這位司機就是不願加入一個龐大的貪污集團而被痛打。廉署接辦此案後，雖然得不到巴士公司的管理層配合，但憑着我們人員永不放棄的幹勁，終於把整個集團的犯罪行為調查得水落石出，包括司機透過行賄而獲編配更好的巴士路線和上班時間，偷取巴士錢箱裡的車錢，以“封口費”行賄保安人員等等。而盜取車錢的手法更是前所未見，極有創意的除了壞錢箱或是配備錢箱鎖匙外，更有負責點算車錢的人員，利用特造三四層夾層內褲來裝硬幣，並趁去洗手間和午飯的時間把硬幣交給他人運走。廉署人員在搜查其中一個犯罪份子的家裡時，發現整個床板中都是硬幣。更誇張的是，當時一個點算車錢的人員每月工資大約1,000元，但每天可盜取車錢竟高達500元，一年下來可以買一套房。最後我們搗破了犯罪集團，共檢控62人，其中54人都是巴士公司的職員。

從這個案件顯示，早期在企業內的貪污案件，許多都是長期運作，有系統、有既定制度的“集團式”貪污。當時有一個生動的比喻：“（貪污）就像一輛行駛中的巴士；大部份人都跳上車，同流合污；少數人就站在路邊，袖手旁觀；只有一兩個人敢於擋在巴士前面。”以身阻擋巴士前進的，在當時必然受到傷害，就像那位巴士司機一樣。

個案 — 銀行高管受賄案

現在來說，一般的個案牽涉人士少，為減低被揭發的機會，個人犯案的例子比較多。比如說近年香港一家規模很大的銀行，它的助理總經理接受了兩次一共約370萬賄款，幫一個公司客戶獲得發放共3億1千2百萬的貸款。結果行賄受賄都被成功定罪，分別被判入獄兩年多，而受賄者也要歸還賄賂給銀行。案件牽涉的人很少，而賄賂次數也不多，以規模來說，這和早年的集

團式賄賂有很大的變化。

手法

在早年，回扣在商業社會內十分普遍，當時一份研究香港貪污情況的報告指出：“整個香港的（工商業）活動，都是以佣金為基本。”這其中有部份是僱主容許的佣金，是合法的，但更多是僱主不容許的或根本不知情的，也就是**枱底交易**，是非法回佣，屬於賄賂。當時很多私營機構的僱員都私下不成文規定要收佣金回扣，公價是“九八回扣”，所有賄賂都是半公開的。當時有一個案件充份顯示這個特點。

個案 — 外資玩具公司案

那是香港最大的一家外資玩具製造商，一共有6位高層管理人員，由副總裁至經理級人員，規定供應商必須給5%-10%非法回佣才可保證獲得訂單，行內都知道，可見非常明目張膽。

雖然“非法佣金”的行為在香港自五十年代起已是刑事犯罪的一種，但由於並沒有嚴格執行法例，故工商界普遍存在這種賄賂風氣。直到廉署成立並嚴格執法，這種情況才慢慢減少，也扭轉了“九八回扣”這種文化。

現在香港社會不再容忍這種賄賂的文化，所以犯罪份子也轉而利用隱蔽、複雜的手法和途徑來暗中輸送利益。

個案 — 不同手法的貪污舞弊

近年我們查辦一些食品供應商行賄酒店或私人會所餐廳的採購人員，發現多是透過打麻將輸送賄款，或是為採購人員開設香港賽馬會的投注戶口，然後注入現金賄款，更有的是採取離境交收賄款，以逃避執法人員的監察。

另一個案牽涉一家上市公司主席和執行董事私吞公司財產。手法是怎樣呢？我們在調查時，發現公司突然以高薪聘請一位神秘的特別“財務顧問”，並支付了5,100萬元給這位顧問。經我們查證，其實這位顧問最特別之處，在於他本來只是公司內一位小職員。那麼這5,100萬元最終去了哪裡呢？原來在一連串複雜的財務資金轉移後，這筆款項最終存到了上市公司主席的母親的戶口中。

還有一個個案，是一家上市公司主席等高層管理人員，牽涉透過在太平洋一些小島註冊成立的公司，輸送賄款給一些旅行社職員。犯罪份子以為透過這些在太平洋島國註冊成立的公司，可以隱藏公司擁有人的身份，並增加調查難度。我可以說，“魔高一尺，道高一丈”，廉署還是有能力查出真相的。

行業

貪污舞弊的高發行業，是隨着香港的經濟發展而定的。在第二次世界大戰以前，香港以轉口貿易為主。經過五十年代的禁運，香港踏入以輕工業為主導的經濟。隨着近三十年國家的改革開放，香港的輕工業已移到內地，我們現在就轉型成為以服務業、知識型經濟為主，包括金融上市等。貪污舞弊的高發行業，也就由貿易、工商業轉移到金融、保險、上市公司等。

個案 — 貿易業

在七十年代，我們第一宗以公司行賄罪成功檢控的個案，就是一家極具規模的外資貿易公司，它一直以行賄的手法取得生意，更在法庭上直認，非法佣金是貿易界一直存在的競爭手法。所以在早期，我們的案件多集中在貿易和製造業方面。

但是近年來，貿易和製造業的貪污舉報只佔整體很小部份，代之而起的是金融、保險和上市公司為主。剛剛我也列舉了一些有關銀行和上市公司的案子，這裡補充一個有關保險業的個案。

個案 — 詐騙保險案

有關保險業的犯案手法，多數是賄賂保險公司人員，騙取保險賠償金額。這個案件特別之處，在於它是一個血淋淋的“苦肉計”。詐騙集團主腦首先利用一些遺失或買回來的真實香港身份證，以這些人的身份購買保險，然後招請了一批內地無業遊民，教他們自殘身體，包括用刀插自己的眼睛造成瞎子，然後要他們冒充那些購買保險人士，再透過行賄保險公司經理，騙取了巨額保險賠償。手法兇殘冷酷，是近年比較特別的案例之一。

涉案人士

在六、七十年代，牽涉貪污受賄的私營企業僱員可說是自上而下，高低層都有。

個案 — 飛機膳食公司案

最明顯的個案，莫過於當時一間附屬於著名航空公司的飛機膳食公司，上至總經理，下到貨倉的倉務員，都收取供應商賄賂，手法包括索取非法回扣，成立沒有實際業務的公司，從中抬高採購價格，私下侵吞差價。

個案 — 短樁案

九十年代後的涉案人士，則多以公司高層管理人員或專業人士為主，屬於高知識、高智能型犯罪份子。我們在近年查處有關建築工程的案件就是很典型的例子。事發當時，廉署報案室在一個月內連續收到一些匿名信，信件內容一致，資料都非常少，只說在香港機場鐵路上蓋的辦公室大樓工地里，地基工程偷工減料，在所有83枝樁柱中有82枝是短樁，中間懷疑有人牽涉賄賂。廉署接報後展開調查，但案情進展緩慢。直到一位牽涉其中的監督工程師親身到廉署投案，才有突破性發展。案情層層揭開，才發現有意製造短樁偷工減料，縮短施工期，需要做多重手腳，包括：

神仙尺：打樁首先要在地下鑽孔，深度要達到岩石層，一般來說起碼要幾十米，檢測人員必須用尺子量度深度。但尺子被人從中偷偷剪去10米，叫做“神仙尺”，令檢測人員誤以為鑽孔深度符合規定。

剪豬籠：鑽孔後，必須把預早訂製好的鋼鐵籠放進去，所以要把鐵籠也一併剪短，是“剪豬籠”。

偽造“水泥單”：“水泥單”即水泥使用量的記錄。放入鐵籠後就是注入水泥的工序。由於鑽孔沒那麼深，水泥使用量少了會令人懷疑，所以水泥記錄也一併要改。

偷龍轉鳳：樁柱芯要隨機抽取，拿去獨立公司作品質檢定，所以要在運送途中偷龍轉鳳。

在上述所有造假過程中，都要行賄。所以賄賂是貫穿整個豆腐渣工程的主線，而牽涉的全是建築界專業人員。

貪污問題的成因

在看過香港私營領域貪污問題後，我嘗試分析一下它的成因。概括來說，主要有三方面：縱容賄賂滋生的文化、漏洞多多的制度，和“求財若渴、不惜代價”的個人行為。

個人行為

人的因素非常重要。“求財若渴、不惜代價”是貪污犯罪份子的寫照。“求財若渴”可能是他們真的面對金錢壓力。在早期，工人一般工資微薄，生活壓力很大，故此容易接受賄賂，那怕是小恩小惠，但“小數怕長計”，就像那些巴士公司人員，雖然只是偷零錢，但長年累月，一年足以購買一套房。

近年，基層市民收入多了，生活也有各方面的社會保障，所以基於生活壓力而受賄情況減少了很多。但為什麼還是有人甘於犯法呢？那可能是他的價值觀和金錢觀有所偏差。香港經濟發展蓬勃，社會也越來越功利，有些人認為“金錢萬能、沒錢萬萬不能”。尤其是“八十後”的年青人，沒有親身體驗過貪污的禍害，一直都身處在物質充裕、金錢至上的社會裡，也備受長輩寵愛。在雙親都要忙碌工作的時候，家長容易以物質賠償子女失去和父母相處的時間，如此一來，青少年容易形成“金錢至上”的價值觀。

曾經有一位小學老師告訴我們，班上某個小學三年級的學生每天有500元零用錢。一天他犯了校規，班長要報告老師，這個小朋友就拿出500元，想封住班長的嘴巴。結果又被另一個同學看到，猜猜看這個同學的反應怎樣？——不是舉報，而是也要“封口費”！擁有偏差金錢觀的青少年，長大後容易受到貪污的誘惑，或是沉迷賭博投機。我們有不少牽涉公司高層人員、專業人士的個案，都是基於過度的貪心。

制度

制度上的缺失，造成貪污的機會。在企業內部常見的制度問題包括：

權力過於集中—若權力過於集中，則減低了賄賂的成本，增加了發生的機會。如果銀行審批貸款申請只由一兩人作決定；如果一家公司從訂貨、收貨到驗貨都由一個人來負責；那麼行賄者只要買通少數人就可，犯罪代價低。

欠缺明確工作指引和程序—若公司沒有明確工作程序和指引，許多時靠員工個人判斷或決定，必然摻雜了“人事”、“人為”的因素，不利於秉公處理公務。

監督失效—任何制度都必須有監督，看它是否得到實施，才能避免“上有政策，下有對策”、“陽奉陰違”等現象。有些企業空有程序、指引，卻沒有認真、獨立的審查監管部門，問題依然存在。

怎麼透過制度預防來制約貪污呢？我們防止貪污處的同事會在明天詳細介紹制度防貪的做法。

社會經濟和文化

許多人認為一個社會在經濟發展到一定的階段，貪污問題會比較嚴重。隨着經濟進一步發展，則問題會慢慢減少。從香港的經驗來說，是符合這種看法的。六、七十年代開始，香港經濟起飛，工商業蓬勃發展，但社會上各項制度，包括法例未能配合急速發展的步伐，所以人治因素增加，造成以權謀私的情況也增加。八、九十年代後期香港經濟踏入鞏固期，各項法例制度也上了軌道，私營領域的貪污開始受到控制。

社會文化也是助長貪污的溫床。在過去，香港是一個傳統中國社會，人情的社會，有謂“禮尚往來”、“禮多人不怪”等，商界也普遍存在“大吃大喝”、“請客送禮”的現象。那時香港也有“天價煙”、“天價酒”，每逢吃飯談生意，桌上必備一枝“路易十三”，飯後必備是古巴雪茄，而回扣、紅包更是不可少。

七十年代初香港中文大學的社會學者做了一項研究，僅約30%的被訪者

認為貪污是一個嚴重的社會問題，由此可見貪污在當時香港人的觀念中都比較接受。在1977年學者做了另一研究，卻看到高達93%的被訪者認為貪污問題嚴重影響社會，由此可見對貪污容忍的風氣是問題形成的溫床。

今天，香港市民可說是對貪污“零容忍”。最新的民意調查顯示，若市民容忍度以0至10來分，他們對私營領域的貪污腐敗容忍度僅為1.4分。香港在過去30多年來，經歷了一次社會文化的洗禮，從“送禮回扣”到“廉潔公平”的文化；也經歷了一次市民態度的轉向，從容忍貪污到絕不容忍，挺身舉報。究竟背後因素何在？我的同事在明天的專題研討會中也會為大家一一介紹。

“三管齊下”的全方位打擊貪污策略

在廉署成立的時候，考慮到貪污問題的成因，所以我們一直採取“三管齊下”針對性的策略，結合執法、預防和社會教育，打擊貪污。

執法、預防、教育三項職能分別由執行處、防止貪污處及社區關係處負責，三個部門的工作相輔相成，現時的編制大約有1,300個職員。

執行處負責調查工作，對每一宗貪污舉報都會展開調查，不偏不倚地搜集證據，如證據充分的話，便向律政司呈交報告，決定案件是否需要提出檢控，利用阻嚇的作用，把人的貪念控制在法例容許的範圍內。

我們的防貪工作主要從兩方面入手，一是改善制度，查找並堵塞任何容易出現貪污舞弊的漏洞，這項工作由防止貪污處負責；二是爭取市民大眾支持肅貪倡廉的工作，透過舉辦不同形式的宣傳教育活動，令市民認識貪污的禍害，改變他們對貪污的觀念，扭轉社會文化，這個重任就是由社區關係處負責。

多年來，這項“三管齊下”的反貪策略成功產生了“不敢貪”的阻嚇作用、“不能貪”的完善制度和“不想貪”的誠信文化，建造一個公平廉潔的營商環境，加強投資者的信心。

結語

各位，香港貪污問題的形成和演變和其他地區比較既有一些共性，也有

香港獨特的歷史因素，我這裡只是一些概括的介紹，希望我的介紹可以起到一個“互相交流”的作用，促使各位思考內地和澳門的情況，也激發更多的專家一起研究。

謝謝各位。

企業管治與商業道德：全球金融危機的啟示

澳門大學副校長何順文教授



企業管治及商業道德： 環球金融危機的教訓

何順文教授

澳門大學副校長
香港《信報》企業管治專欄作者

2009年11月9日

中文譯本—澳門廉政公署提供

1



美國安然公司倒閉所引起的 新財務名詞

- EBIT
- EBITDA
- CFO
- INED
- EPS

2



全球金融危機的根本原因：

- 主要來源是西方泛濫資本主義的本質，如：
 - 貪婪
 - 個人利益/自我中心
 - 高度競爭
 - 急功近利
 - 利潤最大化
 - 以狹隘的經濟指標來量度成功
 - 違反受託責任及失去信用

3



詐騙的定義及種類

- 詐騙被定義為任何從商業中榨取價值的不誠實行爲(KMPG, 2004)
- 舞弊、欺騙、貪污、賄賂、沒收、掠奪資產、挪用、侵吞、不實的財務陳述、偽裝、偽造、內幕交易、洗錢、盜用身份等等

4



詐騙及貪污的趨勢

- 儘管私營領域普遍已加強認識，但調查及指標顯示詐騙案在亞太區以至全球仍與日俱增
- 沒有跡象顯示這股趨勢在可見的將來會減少

5

Oversight Systems 企業詐騙調查

- 比起五年前，公司詐騙今天是一個更大的問題
- 造成企業最大危機的詐騙形式：
 - 利益衝突 (63%)
 - 不實財務陳述 (57%)
 - 報銷方法 (31%)
 - 支出及退款方法 (29%)
 - 賄賂/經濟敲詐 (25%)
 - 濫用財產清單及非現金資產 (20%)

6

PWC 全球經濟犯罪調查

- 超過三分之一的詐騙是無意中發現的
- 貪污及賄賂(68%)以及挪用資產(55%)通常最容易發現，因為其涉及盜竊具明確價值的有形資產，也是最常見的經濟犯罪手法

7



引致詐騙及不當行爲的主要原因

- 缺乏個人誠信
 - 缺乏良好企業文化
 - 缺乏適當內部監控及獎勵
 - 對不當行爲的制裁不足
- 需要建立較佳的企業管治制度

8



構成詐騙及不當行爲的三個條件

很多人都希望做好人，但並非時時刻刻都這樣想。

- 壓力
 - 經濟上
 - 工作上
 - 生活習慣
- 你是45歲嗎？
- 機會
- 自我合理化 (自欺欺人)

直到你被抓住，這行爲才算不道德。

9



為不道德行為合理化的常見說法

Shirley C. Egan, 1995 :

- 若為必需，便合乎道德。
 - 若為合法及可允許，便為正當。
 - 我這樣做只是為了你。
 - 我只是以其人之道還治其人之身。
 - 並沒有傷害任何人。
 - 這不會錯的。
 - 並不是為了自己。
 - 這是對我的公平補償。
 - 這並不影響我的判斷。
- 對道德的真正測試，就是看我們是否願意不為自身利益而做對的事。

10



PWC全球經濟犯罪調查

- 對公司董事及財務監管者的議事日程而言，詐騙的威脅比以往任何時候更顯突出
- 愈來愈多機構認識到預防詐騙對減少潛在經濟損失的重要性

11



PWC全球經濟犯罪調查

- 受訪者所提及的反詐騙控制主要在“軟性”方面，例如行為守則和道德指引。
- 只有20%機構為管理層提供防詐騙訓練，只有21%稱在風險管理制度中有考慮到詐騙。

12



Oversight Systems企業詐騙調查

- 預防詐騙的最有效措施：
 - 需要機構內由上到下的有力訴求 (41%)
 - 明確檢舉 (22%)
 - 內部監控及風險管理 (17%)
 - 定期審計(2%)
 - 政府規管(1%)
- 最能減少詐騙的唯一改變：
 - 僱主檢舉行騙的僱員 (39%)

13



Ernst & Young 全球詐騙調查

- 健全的內部監控仍是企業防治詐騙及貪污的第一道防線
- 設立告發程序/熱線，為管理層引入專門的防騙訓練，確保針對詐騙的有效危機管理

14



有效內部監控

- 主要原則：
- 保護資產
 - 職責分明
 - 運作透明
 - 適當授權/監管程序
 - 強制輪替/離休

15



CFO Asia/ACCA企業管治、商業道德 及首席財務總監(CFO)調查 (2006)

- 在東南亞，超過85%首席財務總監認為商業上的職業操守變得更加重要，甚至比五年前重要得多
- 超過三分之二受訪者認為建立全面的企業誠信文化是他們所面對的三大挑戰之一，而三分之一受訪者認為這是最重要的課題

16



商業道德、內部監控、風險管理 及企業管治

- 商業道德、內部監控及風險管理是良好企業管治的核心
- 糟糕的企業管治→滋生貪污、不當行為及詐騙
- 良好的企業管治→能較好地避免舞弊及保證長期盈利

17



良好企業管治的角色

- 這場金融危機教曉我們分辨重視管治及社會問題而得以生存的企業，以及那些不重視這些問題而導致危機或突然倒閉的企業。
- 我們需要回過頭去認識及重建現代自由經濟及企業管治的核心價值。

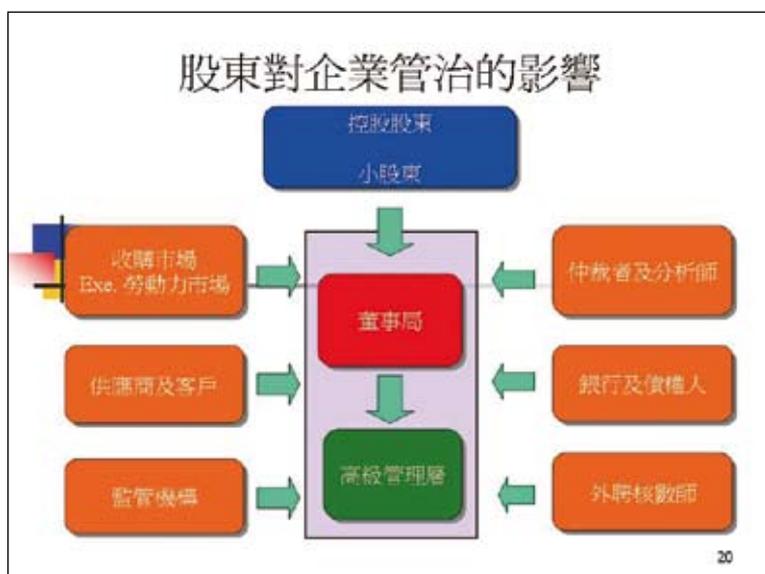
18



企業管治其實是甚麼？

- 一套描述公司每位(主要)持份者權利及義務的制度或安排
- 它指導(管制或引導)董事會及管理層，為企業及其他持份者將公司的價值最大化 (Ho, 2001)

19



- ### 企業管治的目的
1. 發現及打擊不當行為及壞的決定，著重管理及合規，以減少不利
 2. 建立策略價值及提高企業競爭力/加強業績
 3. 企業社會責任 — 以可持續方式為所有持份者製造財富/價值
- 21



企業管治的核心價值/主要特性

- 誠信
- 公平(對所有股東)
- 互信及尊重
- 透明度
- 責任
- 問責
- 為所有持份者創造價值
- 社會責任

22



形成企業管治的四層力量

- 個人道德及企業文化
- 內部監控及獎勵機制
- 外部監管及聯結機制
- 規定及其實施

+市場及環境的影響

23



企業管治關係到信任的契約

- 一部分自我執行
- 一部分由法律及監管者執行
- 一部分由競爭市場的力量執行

=>提升企業管治質量是涉及所有市場參與者的挑戰：包括發行者、董事、監管者、策劃者、核數師、顧問、教育工作者及投資者

24



應該將金融危機歸咎於商科學院嗎？

- 不僅商科學院，個人、企業、非政府組織、市場及政府均有責任

25



商科學院的說法

- 自由市場力量 (市場效率及自我規管)
- 作為對手的競爭者
- 企業利潤/市場價值最大化
- 股東回報最大化
- 個人收入最大化

26



商科學院如何對金融危機作出回應？

- 為消除危機，我們需要根本改革商業及商科學院。
- 採用一個新的全球模範和一套有關商業及人類社會的共同核心價值
- 邁向責任管理
教育結合企業管治的核心價值

27



我們如何理解：

- 競爭
- 成長
- 利潤
- 成功
- 財富
- 持續性
- 快樂
- 幸福
- 持續性
- 價值

28



- 我們需要衡量商業/個人表現/成功的新基礎

29



新感知模範： 責任管理

- 持份者觀點 vs. 股東觀點 (雙贏)
- 長期價值 vs. 短期利潤
- 持續性/企業社會責任/商業道德 vs. 擴大利潤
- 經濟
- 環境
- 社會(包括勞工)
- 管治(包括反貪腐及道德)

30



企業管治精神/核心價值

- 形式 vs. 本質
- 企業管治不只關乎規則及合規，也關乎人、制度、文化及倫理。
- 企業需接納企業管治的精神及核心價值，無論在任何時候，都要摒棄機械式逐項檢查是否合規的態度。

31

Matt Zelen的故事



32

教訓

- 即使在瞬息萬變及競爭劇烈的環境中，有些事是一定不可以忽略的。
- 請時刻記住這游泳褲！



33



啓示及總結：
責任管理教育

- 大學商科教育是用來培養負責任、勝任工作及熱情的人，而不是只會賺取更多利潤的精明管理者/專業人士。

內地公安機關在治理私營機構腐敗工作中 打擊商業賄賂犯罪情況及對策

公安部經濟犯罪偵查局副局長劉冬先生



各位領導、各位同事：

很榮幸參加此次研討會。下面，我介紹一下內地公安機關在防範和打擊私營機構腐敗方面的主要工作情況。

一、公安機關查辦私營機構商業賄賂犯罪案件的執法依據和近年查辦情況

當前，在內地，私營機構腐敗的最突出表現是商業賄賂犯罪。由公安機關負責查辦的商業賄賂犯罪有兩類，即《刑法》第163條的“非國家工作人員受賄罪”（條文：公司、企業或者其他單位的工作人員利用職務上的便利，索取他人財物或者非法收受他人財物，為他人謀取利益，數額較大的，處五年以下有期徒刑或者拘役；數額巨大的，處五年以上有期徒刑，可以並處沒收財產）和164條規定的“對非國家工作人員行賄罪”（條文：為謀取不正當利益，給予公司、企業或者其他單位的工作人員以財物，數額較大的，處三年以下有期徒刑或者拘役；數額巨大的，處三年以上十年以下有期徒刑，並處罰金）。

近年來，公安機關以查辦商業賄賂犯罪案件為重點，通過加大打擊這類犯罪工作力度，使不法分子受到法律懲處，教育、警示私營機構合法、

誠信經營。據統計，自2001年至2008年，全國公安機關共查辦商業賄賂案件6,400起（其中對非國家工作人員行賄案1401起，非國家工作人員受賄案4,999起，涉案金額8.97億餘元）。2009年上半年，共查辦532起（其中對非國家工作人員行賄案145起，非國家工作人員受賄案387起），較上年同期增加2.7%。與我國經濟發展不平衡相對應的是，在查辦商業賄賂犯罪案件中，經濟發達地區發案較多。如今年上半年，上海、江蘇、福建、山東、廣東等省、市公安機關查辦的案件量占全部案件數量的一半以上。同時，隨着我國小城鎮建設和農村經濟發展，以及礦產資源開發，發生在鄉鎮的商業賄賂犯罪案件大幅增長。今年上半年，全國公安機關共查辦發生在鄉鎮的商業賄賂案件144起，比去年同期增24%。

二、公安機關發現私營機構商業賄賂犯罪線索的主要渠道

針對商業賄賂犯罪隱蔽性強的特點，公安機關通過多種渠道、採取多種措施，圍繞工程建設、土地出讓、產權交易、醫藥購銷、資源開發等重點領域和方面，透過“群眾舉報、深挖擴案、情報搜集、部門移送”四個主渠道搜集案件線索，增強打擊的主動性和及時性，收效良好。

（一）群眾舉報。各地公安機關高度重視對商業賄賂犯罪線索舉報的受理和審查，疏通舉報渠道，廣泛發動群眾舉報商業賄賂線索，從中發現查處大批案件。在一些商業賄賂犯罪案件中，行、受賄雙方是索賄和被迫行賄關係，這種情況下，行賄方在利益要求未被滿足時，往往會舉報對方的受賄行為。此類舉報一般線索準確、證據充足，易於成案。如今年6月，安徽省六安市公安局根據行賄方舉報，破獲了某公司技術員許某利用負責工程質量驗收便利，索賄19萬元的案件。由於商業賄賂行為破壞公平競爭的市場經濟秩序，給相關經濟活動主體造成經濟損失或增加經營成本，引發投訴和舉報。此類商業賄賂行為大量存在於經濟活動之中，雖然一般涉案金額不大，但侵害對象廣泛，敗壞社會風氣，群眾反響強烈，各地公安機關非常重視對此類商業賄賂犯罪案件的查處。如今年6月，福建省泉州市公安局根據舉報，破獲張某利用擔任某公司業務部經理職務之便，多次收受6家業務關聯公司回扣9.6萬元的案件。

（二）深挖擴案。在公安機關查處的經濟犯罪案件中，隱含大量商業賄賂犯罪行為，一直是各地公安機關查處商業賄賂犯罪案件的重要來源。如今

年6月下旬，湖南省長沙市公安局在偵辦一起涉嫌合同詐騙案中，發現某銀行原信貸主任朱某存在違規放貸問題，經進一步審查，查出朱某從2006年以來受賄238萬元的犯罪事實。浙江省公安廳在辦理一起合同詐騙案過程中，挖出一起“潛伏”5年之久、涉案金額高達139萬元的受賄案件。今年上半年，上海市公安機關通過深挖擴案，在辦理其他經濟犯罪案件過程中，發現並查處商業賄賂案件16起。

（三）情報搜集。即公安機關通過各種情報措施，主動獲取商業賄賂犯罪線索，破獲一批商業賄賂案件。如今年5月，福建省廈門市思明區公安分局通過情報工作，破獲廈門市某招標中心商務標評審專家黃某利用職務之便，受賄賂8萬元的案件。今年上半年，上海市公安機關通過情報工作發現並查辦商業賄賂案件5起。

（四）部門移送。公安、檢察、紀檢等部門之間因職能分工不同，對不屬於自己負責查辦商業賄賂犯罪線索會移送主管部門處理。近年來，各部門加強了線索移送工作，收到良好效果。如今年7月，福建省廈門市公安局根據檢察院移送的犯罪線索，破獲了某公司副總經理阮某在負責公司房地產項目中，收取承接方25萬元賄賂的案件。今年6月23日，廣東省韶關市公安局根據市紀委移送的線索料，破獲韶關市區農村信用合作聯社原主任藍某受賄150多萬元案件。

三、公安部重視並加強對打擊商業賄賂犯罪的督導工作

公安部一直非常重視對各地公安機關打擊商業賄賂犯罪的督導工作。特別是2006年初中央部署開展治理商業賄賂專項工作以來，公安部根據要求成立了“打擊商業賄賂犯罪專項工作領導小組辦公室”（以下簡稱公安部打賄辦），具體負責對各地打擊商業賄賂犯罪工作的組織領導和督促、指導工作。為切實推動各地預防打擊商業賄賂犯罪工作，一方面，公安部打賄辦加強對各地重大商業賄賂犯罪案件的督辦工作。2006年以來，公安部打賄辦先後從各地偵辦的案件中挑選了25起大要案件掛牌督辦，目前均已成功辦結，取得良好工作效果。另一方面，公安部打賄辦及時總結各地有效做法及成功經驗，通過編發《打擊商業賄賂犯罪工作專刊》，召開座談會、研討會等方式，向各地公安機關推廣，推動各地提高打擊商業賄賂犯罪工作水平。

四、加強宣傳和服務，警示社會公眾防範商業賄賂

在預防和打擊私營機構商業賄賂犯罪工作中，公安機關注重開展宣傳和服務工作，通過各種媒體開展宣傳，增強公眾反商業賄賂意識。今年上半年，山東省公安機關通過報社、電視臺等新聞媒體對商業賄賂犯罪的表現形式、特點和危害進行廣泛宣傳，鼓勵社會公眾舉報商業賄賂犯罪線索。山西省公安機關通過電視、報紙、網絡等媒體向社會發佈預警信息50餘條。浙江省公安機關針對金融危機形勢和本省經濟運行情況，突出防範商業賄賂、保資金安全等重點，通過多種形式，共向企業發出防範建議書3,645份、預警通報2944份，有力推進了企業防治商業賄賂等職務犯罪。

五、工作中存在的主要問題

（一）執法認識存在差異。由於商業賄賂與經濟活動交織在一起，在區分商業賄賂與正常經濟行為時，有時存在執法認識差異，給司法實踐帶來一些困擾。

（二）大量商業賄賂隱藏深，未暴露。從各方面情況分析，目前查處的商業賄賂案件只是很小部分。由於商業賄賂本身隱蔽性強、知情人少，行受賄雙方均得利、缺少受害方舉報，以及一些壟斷性行業難以監管，仍有大量商業賄賂沒有暴露。

（三）“洋賄賂”日益增多，查處難度大。隨着經濟全球化的進程，以及我國在國際經濟體系中地位的日益重要，跨國公司搶佔內地市場的競爭日趨激烈。目前，一些國外公司也“入鄉隨俗”，在內地通過商業賄賂手段進行不正當競爭的情況不斷增多。“洋賄賂”案件取證難度大，行賄手法更趨隱蔽，查處難度更大。

六、對策

（一）繼續加大對商業賄賂的查處力度。作為打擊私營機構腐敗犯罪的主力軍，公安機關應繼續嚴格依法履行職責，嚴厲打擊商業賄賂犯罪，使不法分子及時受到法律懲處。

（二）綜合治理，共同防範商業賄賂。公安、檢察、工商、紀檢等各相關部門應繼續加強對商業賄賂行為的監管和查處力度；各行業主管部門以及有關職能單位要加強行業監管，規範經營行業，各有關方面應齊抓共管、形成合力，組成強大的防範網絡，壓縮商業賄賂存在空間。

（三）加快推進內地市場誠信體系建設。在立法、建立信用記錄制度及監督制約體系建設等方面儘快予以完善。切實鼓勵和保護市場主體誠信經營活動和合法經濟利益，將失信主體拒於市場之外，切實維護公平競爭的市場秩序。

（四）繼續加強輿論引導。加強對反商業賄賂和誠信體系建設的宣傳，加大信息發佈量，增強新聞媒體的輿論引導作用，使廣大社會公眾能夠經常接觸這方面的信息，增強抵制商業賄賂的敏感性、自覺性、主動性。這將對完善市場誠信體系建設、規範良性競爭秩序，促進市場經濟健康可持續發展可以起到事半功倍的作用。

謝謝大家！



第三專題

三地防治私營機構腐敗
的實踐及成效

簡介澳門的“預防及遏止私營部門賄賂”法

澳門廉政公署顧問胡家偉先生



『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《聯合國反腐敗公約》

- 2003年10月31日 - 《聯合國反腐敗公約》(下稱“反腐公約”)在紐約通過。
- 2006年1月13日 - 中華人民共和國向聯合國秘書長交存了批准書，亦通知了反腐公約適用於香港特別行政區和澳門特別行政區。
- 2006年2月12日 - 反腐公約對中國生效，並適用於港澳。

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《聯合國反腐敗公約》

第21條（私營部門內的賄賂）規定，各締約國均應當考慮採取必要的立法和其它措施，將經濟、金融或者商業活動過程中故意實施的行賄受賄作違背職責的行為規定為犯罪。

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』 三地專題研討會

澳門私營部門賄賂刑事制度的立法

- 2008年中 - 澳門廉政公署向政府提交了私營部門賄賂刑事制度法案擬本；行政長官下令由政府代表與廉政公署代表共同組成工作小組，以完善法案文本。
- 2009年1月 - 政府將法案文本送交行政會審議。
- 2009年3月6日 - 行政會完成法案的討論，並由政府將法案送交立法會審議。

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』 三地專題研討會

澳門私營部門賄賂刑事制度的立法

- 2009年8月4日 - 經過多次立法會全體大會及委員會會議討論，第19/2009號法律《預防及遏止私營部門賄賂》法獲立法會全體大會一致通過。
- 2009年8月17日 - 《預防及遏止私營部門賄賂》法在澳門特別行政區公報刊登。
- 2010年3月1日 - 《預防及遏止私營部門賄賂》法開始生效。

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《預防及遏止私營部門賄賂》法

受賄 - 基本犯 (第3條第1款)

- 為任何私營部門實體，即使屬不合規範設立的實體服務而從事職務的人，包括從事領導或行政工作的人；
- 如親身或透過另一人而經該人同意或追認，為自己或第三人要求或答應接受其不應收的財產利益或非財產利益，又或要求或答應接受他人給予該利益的承諾；
- 作為違背職務上的義務的作為或不作為的回報者；
- 處最高1年徒刑或科罰金。

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《預防及遏止私營部門賄賂》法

受賄 - 基本犯 (第3條第1款)

- “職務上的義務”是指由法律規定，又或透過當事人法律上的行為訂定在從事某類活動時應遵的義務。(第2條2項)
- 相應的行賄罪處最高6個月徒刑或科罰金。(第4條第1款)
- 例子: 酒店員工接受客人的利益，答應在違反酒店內部規定的情況下為客人預留客房。(屬半公罪 - 第5條第1款)

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』 三地專題研討會

《預防及遏止私營部門賄賂》法

受賄 - 加重犯 (第3條第2款)

- 如違背職務上義務的行為引致不公平競爭;
- 處最高2年徒刑或科罰金。
- “不公平競爭”是指一切在客觀上表現為違反經濟活動規範及誠信慣例的競爭行為。(第2條1項;《商法典》第158條)
- 相應的行賄罪處最高1年徒刑或科罰金。(第4條第2款)

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』 三地專題研討會

《預防及遏止私營部門賄賂》法

受賄 - 加重犯 (第3條第2款)

- 例一:私人公司的行政人員接受裝修工程公司的利益,並在其公司的裝修工程招標中偏袒了該裝修工程公司。(屬非公罪 - 第5條第2款前半部分)
- 例二:私人公司的行政人員接受裝修工程公司的利益,並在其公司的裝修工程招標中偏袒該裝修工程公司,而有關工程費用部分是來自政府批給予受風災影響的商戶的無息貸款。(屬公罪 - 第5條第2款後半部分)



『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《預防及遏止私營部門賄賂》法

受賄 - 加重犯 (第3條第3款)

- 如違背職務上義務的行為足以危害他人身體健康或生命安全
- 處最高3年徒刑或科罰金。
- 相應的行賄罪處最高2年徒刑或科罰金。(第4條第3款)

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《預防及遏止私營部門賄賂》法

受賄 - 加重犯 (第3條第3款)

- 例一：餐廳的採購人員接受食品供貨商的利益，答應容許供貨商以未經法定衛生檢疫的生蠔，供客人食用。(屬公罪)
- 例二：工程監理人員接受建築商的利益，答應容許建築商使用不符合法定安全標準的建築材料。(屬公罪)



『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《預防及遏止私營部門賄賂》法

半公罪

半公罪 - 非經告訴不得進行刑事程序。

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《預防及遏止私營部門賄賂》法

告訴權人（一般規定）

如屬非經告訴不得進行刑事程序之情況，則被害人有提出告訴之正當性，但另有規定者除外。具有法律藉著訂定罪狀特別擬保護之利益之人，視為被害人。（《刑法典》第105條第1款）

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《預防及遏止私營部門賄賂》法

告訴權的消滅（一般規定）

自告訴權人知悉事實及知悉作出事實之正犯之日起計，或自被害人死亡時起計，或自被害人成為無能力之人之日起計，經過六個月期間，告訴權消滅。
（《刑法典》第107條第1款）

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

告訴權之放棄及告訴之撤回

- 如告訴權人明示放棄告訴權，或作出可確實推斷放棄告訴權之事實，則不得行使告訴權。
（《刑法典》第108條第1款）
- 如嫌犯不反對告訴之撤回，告訴人得在第一審之判決公佈前將之撤回，而撤回後不得再行告訴。（《刑法典》第108條第2款）
- 對私營部門賄賂的行為人不行使告訴權又或撤回告訴，也導致相對應的作出行賄或受賄事實的行為人因此而得益。（《預防及遏止私營部門賄賂》法第5條第3款及第4款）

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』 三地專題研討會

污點證人制度

就《預防及遏止私營部門賄賂》法規定的犯罪，如行為人具體協助收集關鍵性證據以確定或逮捕該犯罪的其它行為人，又或以任何方式作出關鍵性的貢獻以查明事實真相，可就該犯罪特別減輕處罰或免被處罰。（《預防及遏止私營部門賄賂》法第6條）

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』 三地專題研討會

廉政公署的職責

- 《預防及遏止私營部門賄賂》法訂定私營部門賄賂的犯罪類型及其預防制度，並賦予廉政公署該範疇內的相關權限。（《預防及遏止私營部門賄賂》法第1條）

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

廉政公署的職責

- 依刑事訴訟法調查及偵查私營部門的貪污行為屬廉政公署的職責，但法律就該等行為賦予其它機構的調查或偵查權力並不因此受影響。（《預防及遏止私營部門賄賂》法第7條第1款）
- 廉政公署尤須促進制定各種旨在維護有關私人實體操守的準則和程序，尤其是行為守則；增進私人實體透明度。（《預防及遏止私營部門賄賂》法第7條第2款）

『私營領域防治腐敗的現狀與前瞻』三地專題研討會

《廉政公署組織法》所獲賦予的權力

《廉政公署組織法》經作出必要配合後，適用於廉政公署在私營部門貪污行為的調查及預防上作出的行為及措施。（《預防及遏止私營部門賄賂》法第7條第3款）

發揮企業組織自律職能 參與防治腐敗 促進企業健康發展

全國工商聯法律部部長王瑗女士



尊敬的張化為專員、尊敬的各位來賓、女士們、先生們：

首先，我對會議主辦方的邀請表示誠摯的謝意。這次會議的主題是“私營機構防治腐敗”，防治腐敗是一個世界性的難題，因為腐敗現象的存在，使民主體制、價值觀、道德觀遭到褻瀆與扭曲，使政府公信力受到嚴重損害，危害着經濟社會的可持續發展，影響穩定，滋生犯罪。在社會轉型期，商業賄賂又是中國腐敗現象中最集中、最突出的表現。在商業賄賂案件中，私營機構為一方的案件占很大比例。在商業賄賂的形成過程中，私營機構的不規則行為又成為主要原因。商業賄賂的存在，侵蝕生存與發展的環境、敗壞國家形象、扭曲公平競爭的市場機制、最終損害經濟發展，已經日益引起社會的高度關注，預防和懲治腐敗也已經跨越國界，成為全世界共同的聲音與行動。

一、私營領域腐敗問題的現狀與成因

從1978年中國共產黨十一屆三中全會以來，中國改革開放已經三十年，伴隨着社會主義市場經濟體制的完善，民營經濟取得了長足的發展，已經是國民經濟的重要組成部分，增加了稅收、穩定了就業、繁榮了經濟，非公有制經濟人士也成長為新的社會階層，在國家政治、經濟和社會生活中發揮着作用。他們的訴求國家高度重視，他們的行為影響社會，他們的形象也關乎民族聲譽。在他們貢獻於經濟和社會發展的同時，私營機構所有者和從業人

員涉及腐敗和商業賄賂，已成為腐敗案件的一個突出特徵。私營領域的腐敗問題有獨特的成因，在民主體制不健全、社會價值觀、道德觀存在瑕疵、權力缺乏全面監督、制度供給不足、現行治理商業賄賂法律體系尚不完善，法律處罰力度不夠的環境中，私營機構既是商業賄賂的參與者，也是商業賄賂的受害者。

第一，中國民營經濟的發展具有獨特的時代背景。改革開放前，中國的私營機構幾乎沒有生存的土壤，截至到1978年底，中國僅在城鎮有個體工商業從業人員14萬人。改革開放十年後，1988年的憲法修正案才第一次賦予私營經濟在社會主義經濟制度中的合法地位，明確私營經濟是社會主義公有制經濟的補充，允許私營經濟在法律規定的範圍內存在和發展，國家保護私營經濟合法的權利與利益，對私營經濟實行引導、監督和管理。從法律地位上講，憲法是我國的根本法，任何基本法的制定都不得與憲法的規定相違背，在改革開放的歷史進程中，法律滯後於經濟發展，私營經濟在國家法律法規和政策的夾縫中生長，私營經濟的發展史成為一部不斷突破“清規戒律”的歷史便成為客觀現實，這使得私營領域中的部分群體法治觀念淡泊，在市場和利潤的誘惑面前，無視法律與規則而涉及商業賄賂。

第二，新中國成立以來，國有企業一統天下，法律、政策和公權力對公有制保護力度強大。由於資源高度壟斷，公權力行使的範圍與空間很大。改革開放之後，私營經濟有了發展，但是很小很弱，在很長的時間內，只能是國有經濟的補充。社會觀念、制度規定傾斜保護國有企業，私營經濟發展的困難很大。在資源分配過程中，與國有企業和外資企業相比，處於絕對的劣勢，要獲得資源贏得發展空間，必須遊走在權力邊緣，與掌握行政審批權、資源分配權、管理權等公權的人員和掌控壟斷性資源的行業從業人員進行利益交換，產生了商業賄賂。

第三，私營機構的所有者和從業人員通過艱苦創業發展了企業，繁榮了經濟，順應了社會主義經濟體制改革的方向，使民營經濟從無到有、從小到大，成為國民經濟的重要組成部分。他們中的個別人自恃有功於經濟的發展，而積極尋求政治上的表現與地位，在決策和行政行為缺乏民主和透明的時候，他們難以充分表達訴求、利益代表與權益維護成為奢求。因此，培植利益代言人，代表並反映訴求，維護利益、左右國家決策便成為他們的願望與行為選擇，商業賄賂成為他們實現願望的一種灰色手段。

第四，當前，世界經濟一體化已經成為趨勢，中國民營經濟以全球為市場，與國際經濟相伴相隨，相互依存，在跨國公司紛紛屈從於商業“潛規則”而踏入“賄賂門”的現實面前，發展中的中國民營經濟，尤其是中小民營企業要獨善其身也是很艱難的抉擇。私營機構在現實的“人脈關係決定企業生存，請客送禮左右競爭者命運”的商業形態下，在腐敗引發的不公平競爭面前，為使企業競爭力提高而背叛商業倫理，選擇逐利，賄賂因此成為其打開商業大門的一把鑰匙。

第五，中國的民營經濟是從親朋好友集資合辦企業開始的，企業文化充斥着濃厚的家族色彩和江湖義氣特徵，企業管理缺乏民主意識，在發展模式轉變、企業性質轉變的過程中，隨意支配公司財產，形成挪用、侵占，滋生了腐敗。又由於私營機構管理不規範，企業主對財產享有所有權，占有、處分隨意，行政機關等對其擁有的財產缺乏有效的監督手段，亦使商業賄賂成為客觀現實。

二、工商聯引導和促進私營機構守法經營的做法及經驗，工作中存在的困難和問題

全國工商聯是中國人民政治協商會議的組成單位，通過政治協商、參政議政和民主監督參與國家的政治、經濟和社會生活。從組織性質上看是兼具統戰性、經濟性、民間性的人民團體，是非公有制經濟人士參與政治和社會事務中的主渠道、政府管理非公有制經濟方面的助手、在協調勞動關係、行業協會商會改革發展中和非公有制經濟人士思想政治工作中發揮重要作用。改革開放以來，工商聯與非公有制經濟的發展相依相隨，在“團結、幫助、引導、教育”上着力，促進非公有制經濟的健康發展。工商聯積極參與國家的立法活動，代表並維護非公有制經濟的發展訴求與合法權益；通過對私營機構糾紛的協調處理，化解矛盾，為企業排憂解難；通過對行政、司法行為的監察，行使民主監督職能，促使政府職能轉變，規範公權力的行使；通過法律宣傳、培訓和參與推進社會信用體系的建設，倡導“質量為本、誠實守信、依法經營、互利共贏”的商業文化，實現企業自律。在促進非公有制經濟健康發展、非公有制經濟人士健康成長的實踐中，工商聯創新工作機制，在民營經濟形勢發佈會、抽樣調研、評選“上規模民營企業500強”等活動中，研究我國私營經濟的發展，為國家制定非公有制經濟的政策提供參考；與國家有關部委搭建了工作平臺，通過聯合表彰“優秀中國特色社會主義事

業建設者”，大力弘揚“愛國、敬業、誠信、守法、貢獻”精神，教育企業以強國富民為己任，誠信守法經營，自覺承擔社會責任。

在推進私營機構守法經營的實踐中，我們深切體會到，私營領域的腐敗與社會腐敗、國際上的腐敗密切相連，消除腐敗賴以滋生的土壤，預防和懲治私營機構腐敗，還任重而道遠。從當前的實際情況上，反腐敗工作還存在着以下方面的問題：

1、從總的形勢上看，我國反腐敗的法律和制度建設還不完備，私營機構鑽法律空子的現象還客觀存在，腐敗、特別是商業賄賂存在的條件與空間較大。

2、從開展引導非公有制經濟守法經營工作上看，工商聯在反腐敗以及治理商業賄賂的工作中應發揮作用。但從目前情況看，由於對工商聯的政治地位、組織性質與職能，特別是工商聯具有對私營機構的教育職能還缺乏足夠的認識，因而制度建設不到位，影響了工商聯作用的有效發揮。

3、國家反腐敗工作沒有形成社會各界協作聯動的工作格局。由於不能得到國家專門反腐機構的直接指導，工商聯對反腐敗工作的規律、形式、特點瞭解與認識不足，教育、引導會員守法經營沒有從配合實施國家反腐敗發展戰略的角度着眼，在促進國家反腐敗立法和促進企業自律方面缺乏全局性的安排，工作被動、局限，成效也不明顯；國家反腐敗工作的成果也沒有順暢的工作途徑及時傳遞給私營機構，典型案例的警示性作用發揮不夠，工作經驗也難以轉化為政策和制度，影響了反腐敗的制度化建設。

4、工商聯尚未形成對私營機構成員和行業商會組織的行為進行約束的自律機制，引導其加強道德建設，樹立社會主義榮辱觀等方面缺乏有效工作途徑，指導會員自律的作用發揮得不到位。

三、新形勢下加強私營機構防治腐敗工作的思路和措施

國際金融危機影響了我國經濟的發展，但是民營經濟由於體制優勢，也受益於國家及時出臺的一系列擴大內需、拉動投資、改善民生、促進增長的政策，總體上實現了逆勢而上，保持了相對較快的發展速度。但是，由於多數民營企業沒有自己的核心技術、自主知識產權和知名品牌，技術創新、制

度創新滯後，在市場競爭中缺乏競爭優勢，國際金融危機使商業競爭日趨激烈，因此，轉變生產方式，參與市場競爭成為企業生存與發展的必然選擇。伴隨著愈演愈烈的國際、國內市場競爭，腐敗、特別是商業賄賂可能呈現高發態勢，反腐敗的任務更加艱巨。我們認為，淨化私營企業生存環境、優化社會風氣、加強法治、完善制度、實現科學發展、和諧發展，是國際金融危機帶給我們的課題，也是反腐倡廉的工作目標。當前推進私營機構的反腐敗工作，應當調動社會力量共同參與，針對私營機構的特點展開：

1、必須進一步加強反腐敗立法工作，在立法過程中充分聽取工商聯等企業組織和行業主管部門遏制和打擊犯罪的意見，注意立法程序的民主性、科學性和公開性；必須抓緊廢止各種限制競爭、待遇歧視的法律法規，促進公平准入和平等競爭。根據平等保護物權、平等競爭的精神，消除那些妨礙民營企業獲得公共資源、公平稅賦、合理融資、公平准入的體制性障礙和歧視性規定，為中小企業和民營企業發展創造適宜的法治環境。

2、進一步加強對私營機構所有者和從業人員的反腐敗教育與培訓工作，重視典型案例的警示性作用，將反腐敗教育與培訓工作納入國家的普法教育規劃。充分發揮工商聯等企業組織對私營機構人員的教育作用，指導其制定行規行約，對會員行為進行約束，要求企業依法依規經營，實現企業自律，並將私營機構自律性教育與工作納入國家反腐敗戰略。結合企業實際，加強思想道德和文化建設，自覺抵制腐敗和商業賄賂，構建反腐敗的第一道防線。

3、建立反腐敗機構與企業組織及私營機構的聯動協作工作機制，在腐敗以及商業賄賂案件的辦理過程中，在保密及合法的限度內，通報並聽取工商聯等組織的意見；研究反腐敗工作規律、形式、特點，共同推進私營機構的反腐敗工作。

各位來賓！民營企業既是社會財富的創造者、國民經濟發展的推動者，也是社會穩定的維護者，社會公平與進步的促進者。國際金融危機洶湧而來，給我國經濟的穩定發展帶來嚴峻挑戰，給企業的生存和發展帶來重大考驗，在複雜多變的經濟形勢和巨大的就業壓力面前，民營企業行動起來為國分憂，他們對社會有高度責任感，對祖國和人民具有深厚感情，在腐敗、尤其是商業賄賂面前，他們是最終的受害者，充分發揮他們在預防和懲治腐

敗，特別是在預防和懲治商業賄賂中的作用，對於國家預防和反腐敗戰略的順利實施具有特殊意義。預防和懲治腐敗是全黨和全國人民的共同任務，讓我們以科學發展觀為指導，不斷探索創新，為切實推進私營機構防治腐敗工作共同做出努力！

祝研討會圓滿成功！謝謝大家。

私營企業防貪工作——實踐與成效

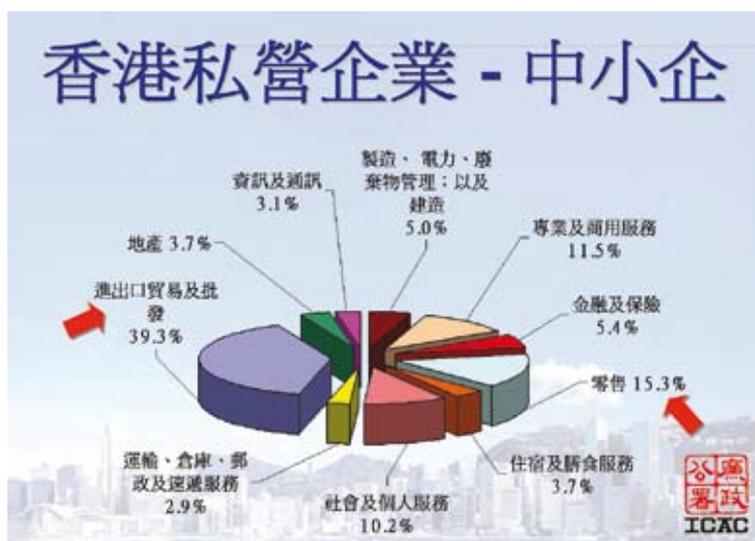
香港廉政公署防止貪污處助理處長歐陽黃美芳女士



今天，我要跟大家分享的是香港在私營企業防治腐敗方面的一些實踐經驗，以及當中的挑戰。

讓我先簡單介紹香港私營企業的情況。基本上香港經濟建基於自由貿易，市場主導，私營經濟是繁榮的要素。

香港企業主要可分為上市企業這類大規模公司，以及較小規模的中小企業。中小企佔香港商業單位總數百分之九十八以上，可以說是香港經濟的骨幹。現在，中港貿易頻繁，為私營企業帶來很多商機。



從這圖可看到有從事各行業的中小企業，其中大部分都是有關進出口貿易、批發、零售業務的公司。

在香港的私營企業，他們的營運一般受到不同法例的規管，例如：《公司條例》、《稅務條例》和《防止賄賂條例》等。此外，為保障市民的投資，上市企業也必須遵守《上市規則》，和《證券及期貨條例》的監管。

經過去年金融海嘯，雖然現在的經濟情況有所改善，可是私營企業的營商環境仍然是困難重重。對外行業競爭激烈，出口疲弱。對內資金緊絀，面對業績壓力和供應商縮短付款期，以致可能缺乏資源推行內部監控、誠信管理等措施。

面對各種的挑戰，不法員工很容易有機可乘，做出貪污詐騙企業等違法行為。這些行為不但蠶食企業利益，長遠來說，更對整體行業構成不利影響。企業要維持競爭優勢及贏取員工、客戶和生意夥伴的信任，就必需積極防止貪污舞弊的發生。

事實上，經過去年全球金融危機，整體社會及很多企業已經意識到管治操守、問責制度等傳統價值觀在現在的經營環境中至為重要。

那麼，如何在私營企業推行有效的防貪工作呢？

簡單來說，我們的理念是從源頭做起。透過檢討工作程式、改善系統，在程式裡面設立防貪機制，也就是：源頭治理，制度防貪。

透過幫助企業建立良好管治架構，加入切實可行的監控和防貪措施，防止不法員工有機可乘。也就是我們常常說讓員工“不能貪”。從鼓勵企業推行誠信文化，讓員工根本“不想貪”，在推行誠信方面，我們社關處的同事等一下會進一步跟大家談。

現在，讓我跟大家分享香港廉署防貪處在私營企業防貪工作的一些經驗。

首先，我們會主動出擊。針對不同規模、不同行業的私營企業，開展相應的防貪工作。

譬如，去年防貪處與社關處，雙管齊下，為上市企業主動開展防貪工

作。我們得到了香港聯交所和證監所，這些監管機構和專業團體的支持，並參考了香港交易所的《上市規則》裡面有關企業管治的規定，和其他國家類似的規則，編制了一套兩本有關落實誠信管治和防貪的指南，目的是幫助上市企業董事及管理層提供建設誠信管治的方法，內容包括幫助董事履行誠信領導的角色和建議企業推行各項內部監控的防貪措施。例如：企業主席和行政總裁應該由不同人士擔任加強制衡並加強非執行董事的獨立性及專業培訓。

此外，就香港的中小企業的營運，我們也出了一本有關中小企業管治及內部監控的實務指南。目的是幫助小企業建立有效管理架構，落實防貪措施。比方說，就採購方面，企業需要制定採購程式和權限，並且要有適當分工及建立有效的監察系統。

另外，我們透過分析貪污個案數字，瞭解企業中的貪污手法，對一些較多貪污投訴的行業進行重點預防。主動聯絡有關行業的商會及監管機關，攜手合作。透過諮詢業界、找出行業中，種種貪污詐騙的手法，對症下藥。

例如，就旅行社的營運和管理。我們透過檢討旅行社的主要營運程式，分析貪污手法，訪問業界人士後，發現容易出現貪污的範疇有三方面：

- 一. 酒店訂房；
- 二. 預留機位或旅行團；
- 三. 偽造收據，濫收團費。

因此，防貪處編訂了一套關於旅行社營運管理的《防貪錦囊》，內容針對旅遊業運作所產生貪污舞弊的問題，提供防貪建議。

在其他容易出現貪污機會的行業，例如餐廳營運、酒店管理、保險索償、以及樓宇維修，我們也編制《防貪錦囊》，推出防貪指引。主要內容有：採購程式、存貨管理、人事聘任和處理利益衝突等。

另一重點防貪工作就是舉辦防貪培訓。我們會與業界、商會、專業團體等，攜手合作，舉辦專題研討會，對有關從業員進行防貪培訓，推介如何落實各項的防貪工作。

例如，今年我們與英國特許採購及供應學會的香港分會合作，為在私營企業中從事採購的人員舉辦一個關於在採購過程中防止貪污舞弊的研討會，內容有小組討論、個案分析等。

不同的私營企業有不一樣的貪污問題。所以防貪處在1985年開始成立一專責小組 - 私營機構顧問組，為個別企業提供防貪諮詢服務。

自1985年以來，這個小組已經主動向超過3,000家從事製造業、金融服務、物業管理、貿易、酒店、餐廳等的機構提供防貪顧問服務，幫助他們改善工作程式，堵塞貪污漏洞，和制定員工紀律守則等。

有關服務是完全免費，絕對保密，確保不會將客戶的資料洩漏。還有，我們強調提供的防貪意見是量身訂造，切合有關企業的需要。

總的來說，推行私營企業防貪腐，我們的策略主要有五方面：

- 一.主動出擊；
- 二.行業預防，與業界及監管單位結成合作夥伴；
- 三.編制防貪錦囊；
- 四.舉辦防貪培訓；
- 五.向個別私營企業提供防貪服務。

總結廉署過去多年在私營企業反貪的工作，我相信在締造一個公平競爭的營商環境和推動企業廉潔操守已經取得了一定的成效。包括：

一.現時在政府工程合約中已經加入誠信條款，要求顧問公司、承包商和他們的員工不可收受利益。

二.已經有超過70%的上市企業向員工發出紀律守則，這些守則都是跟從廉署推出的員工紀律守則範本制定的，內容包括收受利益指引、防範利益衝突和保護企業資料等。

三. 香港市民現在普遍不容忍公務員及私營企業貪污，並認同防貪的重要性。

四. 商界對防貪反腐工作十分支持，並認同私營企業必需有良好管治及內部監控。

各位可從下面的短片中，看到香港一所大規模的企業對我們防貪工作的支持。

可是，隨着經濟環境不斷轉變，社會及科技的發展，防貪工作的難度及複雜性也增加了，因此防貪處必須與時並進，不斷提高專業水準。

相信在未來的日子，特別是金融海嘯過後的影響下，對在私營企業推行防貪腐的工作，將會是一個很大的挑戰。我們期待香港廉署能夠與內地同行及澳廉繼續緊密合作，幫助私營企業加強反貪工作，落實誠信管治。分別在三地締造一個有誠信的公平競爭的營商環境。

謝謝各位。

拓展防治腐敗工作領域 推進私營機構廉潔建設

廣東省監察廳副廳長王興寧先生



改革開放30年來，中國社會最為顯著的變化之一，就是民營、外資等非公經濟組織和社團、中介機構等社會組織的迅猛發展。它不僅深刻改變了中國社會的階層結構，而且也深刻影響着中國經濟社會發展的走向。以民營企業為代表的私營機構日益壯大成熟，在提高市場配置資源效率、擴大和創造就業機會、承接政府職能轉變等方面發揮着重要和積極的作用。據統計，2008年廣東民營經濟單位數量達到383.38萬個，從業人員2,015.02萬人，全年實現增加值15,133.33億元，占全省GDP的42.4%；上繳稅收2,226億元，占全省稅收總額的28.9%。私營機構不斷發展壯大，在推動經濟社會不斷進步的同時，也給反腐倡廉建設帶來了新的挑戰和考驗。深入推進私營機構廉潔建設，不斷拓寬防治腐敗工作領域，進一步剷除腐敗滋生蔓延的土壤，是新形勢下反腐倡廉建設面臨的重要課題。

一、廣東開展私營機構廉潔建設的主要做法和成效

廣東一向高度重視私營機構廉潔建設，既是基於對各類私營機構在經濟社會發展中重要地位和作用認識的不斷深化，也是基於對反腐倡廉建設規律的深刻把握。實踐中，我們通過推進政府職能轉變，深化廠務公開，加強行業自律和嚴懲腐敗案件，私營機構廉潔建設取得明顯成效。

（一）推進政府職能轉變，減少權力尋租。政府對微觀經濟活動干預過多，是滋生腐敗的重要誘因。對此我省先後採取了一系列深化改革的措施，推

動資源配置由權力主导向市場主導轉變。一是**推動行業組織與行政主管部門脫鉤**。從2006年開始，我們按照“五自四無”的目標，即自願發起、自選會長、自籌經費、自聘人員、自主會務，實現無行政級別、無行政事業編制、無行政業務主管部門、無現職國家機關工作人員兼職，大力推進行業組織與主管部門脫鉤。到2008年底，全省1,382家行業組織全部完成脫鉤和整改工作，1,547名兼職政府人員全部辭去行業職務，行業組織從體制上擺脫了對政府權力的依附，自主性、中立性和廉潔性不斷增強。二是**深化行政審批制度改革**。從1997年開始，我省先後進行了四輪行政審批制度改革。今年，我們在前三輪已經取消行政審批事項2,200多項的基礎上，對省本級現有1,064項審批項目，再次取消調整570項，占總數的53.57%，大大壓縮了政府人員利用審批權和私營機構相互聯姻謀求私利的空間。同時，我們還積極推進綜合型電子監察系統建設，實現省市縣三級行政審批電子監察系統聯網，並延伸至469個鄉鎮（街道），實現了對保留審批項目的無縫隙監控。三是**推進要素市場改革創新**。先後建立了全省統一的產權交易平臺、電子化政府採購管理交易系統、工程建設項目招投標和土地招標拍賣掛牌出讓等制度，進一步規範了要素市場建設。

（二）引入廠務公開，促進合法經營。廠務公開是企業廉潔和諧發展的重要保障。我們在總結國有集體企業成功經驗基礎上，將廠務公開引入非公企業。出臺《關於在全省非公有制企業實行廠務公開民主管理的指導意見》，明確非公企業廠務公開的目標任務。採取政府鼓勵、工會協商、宣傳發動、典型示範等措施，引導非公企業自覺公開。針對非公企業特點，重點圍繞工資工時、安全生產、社會保險等職工最關心的問題實行公開，加強對企業依法經營的監督。在職代會、公開欄、廠刊廠報等傳統形式基礎上，不斷探索廠務公開新形式，如開通全國首家省級廠務公開民主管理網站，實現公開信息化。實踐證明，推行廠務公開為企業增強凝聚力創造力、實現快速發展營造了良好環境。如承接過北京人民大會堂等重大裝飾工程的廣州金霸裝飾材料廠自實行廠務公開以來，經濟效益屢創新高，主管級以上人員平均工齡達7.5年以上，企業勞資關係和諧穩定。在成功範例的示範效應下，越來越多非公企業將廠務公開和企業廉潔文化建設作為企業發展的內在需求自覺予以推動。如江門鶴山雅圖仕印刷公司，今年3月成立了當地首個私營企業廉潔管治委員會，致力於建立廉潔誠信的企業文化，提升企業員工對不正當交易的免疫力。截至2008年底，我省共有13.4萬家非公企業實行了廠務公開，

分別占已建立工會非公企業和全省實行廠務公開企事業總數的86%和81.6%，居全國領先地位。

（三）加強行業自律，推動誠信建設。誠信自律是企業持續健康發展的重要基石。隨着市場經濟體制改革不斷深入，行業組織承擔着越來越多協調、服務、監督等市場職能。我們堅持以建立健全“規範運作、誠信執業、信息公開、公平競爭、獎勵懲戒、自律保障”六大機制為核心，扎實抓好行業自律與廉潔建設，不斷提高私營機構抵禦腐敗、防範風險的自覺性。一是**加強規範引導**。2006年以來我省相繼出臺《廣東省行業協會條例》、《關於發揮行業協會商會作用的決定》、《關於發展和規範我省社會組織的意見》等一系列政策法規，為行業組織的健康發展，推進社會領域防治腐敗奠定了堅實基礎。省民政廳、工商局等部門還針對各類私營機構的不同特點，制定具體的工作指引，深受企業歡迎。二是**健全行業規約**。選擇省律師協會、省會計師協會等四家大型行業協會開展試點，健全行業制度，積累經驗後在面上鋪開。2004—2008年平均每年制定行規行約超過1,000項，制定修改行業標準4,500次，至去年底超過90%的行業組織制定了行規行約，自律水平明顯提高。有的行業組織還以簽署行業宣言的形式自覺接受社會監督。如2007年省互聯網協會組織網易、騰訊等20家知名網站公開簽署了旨在落實行業規約、構建健康網絡文化的《東江宣言》，得到社會廣泛讚譽。三是**完善管理監督**。目前全省30%以上行業協會建立了民主選舉、會員（代表）大會、理事會、監事會、財務管理、信息披露、法定代表人述職等一整套內部管理制度，形成民主選舉、決策、管理和監督的運作機制。

（四）加大懲戒力度，遏制腐敗滋生蔓延。在嚴肅懲處黨政機關、國有企業腐敗案件的同時，以開展治理商業賄賂專項工作為抓手，依法查辦私營機構腐敗問題。2006至2008年上半年，全省共查辦涉及民營企業的商業賄賂案件1,156宗，涉及金額7.057億元，追究刑事責任180人，發揮了強大的震懾效應。深入開展行風暗訪，2008年以來，省紀委監察廳通過暗訪，對少數政府監管部門人員與中介組織勾結牟利行為進行嚴肅查處，起到了良好的警戒作用。實行企業信用“黑名單制”，對違規違法單位予以曝光；充分發揮行業組織內部懲戒職能，對違規會員單位和人員建議執法機關給予行政處罰、吊銷營業執照，並在媒體和網站上進行公開譴責，取得了良好的社會效果。

二、深入推進私營機構防治腐敗的思路

廣東市場經濟起步早，私營經濟發達活躍。總的看，絕大多數私營機構廉潔守法、誠信經營，為我省經濟社會發展作出了重要貢獻。但事實也表明，私營機構涉貪腐問題比較突出。從涉及範圍看，覆蓋了私營機構經營的各個方面，工程建設招投標、政府採購、礦產資源等領域成為腐敗高發區；從表現形式看，以官商勾結謀取非法利益為主，大多數腐敗案件都有私營機構參與的痕跡；從發展趨勢看，已出現由個別行賄向企圖影響和左右政府決策轉變；從違法後果看，不僅腐蝕了官員、傷害了私營機構本身，而且嚴重破壞了公平競爭的市場秩序。個中原因極其複雜，但最為根本的是與社會主義市場經濟相適應的法規制度體系不夠健全完善。進一步推進私營機構防治腐敗工作，應着重抓好以下工作：

（一）繼續轉變政府職能，創造良好的經濟發展環境。深入推進政資、政企、政事、政社分開，充分發揮市場在配置資源中的基礎性作用，構建“小政府、大社會”格局。強化政府公共服務職能，簡化服務程序，改善服務方式，提升服務質量，構建“小管理、大服務”格局。加強對政府權力運行的監督，以現代科技手段實現對權力運行的實時監控、預警糾錯、在線跟蹤，構建“小權力，大監督”格局。

（二）健全監管制度體系，規範私營機構行為。健全政府部門協調機制，整合工商、稅務、審計、民政、勞動等力量，加強對市場主體的日常監管與稽查，發現問題及時處理。完善市場主體准入與退出制度，實行嚴進寬出，及時淘汰害群之馬。賦予行業協會強有力的業內處罰權，發揮行業的自我淨化作用。推進市場誠信體系建設，建立全省統一的市場信用信息公開平臺，完善對各類市場主體信用的評級、管理、公開與披露機制，讓失信者得不償失、寸步難行。

（三）不斷加大改革力度，深化源頭治理。針對私營機構引發和參與的典型腐敗案件進行深入剖析，開展重要崗位、重點人員廉潔風險評估管理工作，深入查找私營機構腐敗風險點，制定防範對策。加大對行賄行為的打擊力度，使行賄成為高風險、負收益的行為。緊緊抓住腐敗現象易發多發的重要領域和關鍵環節推進“二次創新”，認真治理工程建設、房地產開發、土地管理和礦產資源開發、金融、司法五個領域的突出問題。積極開展廉潔文

化進機關、社區、學校、農村、企業、家庭六進活動，引導私營機構深入開展廉潔教育，促進遵紀守法、誠信經營、廉潔從業，培育健康向上的企業文化，營造崇廉尚信、風清氣正的社會文化氛圍。

（四）加強粵港澳合作交流，構築區域反腐同盟。粵港澳山水相連、唇齒相依，一直以來保持着良好合作關係，應進一步拓展反腐敗合作領域，加強日常信息交流，共享反腐最新工作動態。加強工作人員互訪培訓，共同提高反腐技能。加強反腐倡廉理論研究合作，共同破解制約反腐敗深入開展的理論難題。在強化個案協查基礎上，深入開展預防和教育的合作交流。

香港私營領域的防治腐敗工作與道德發展

香港廉政公署香港道德發展中心總幹事于慧芬女士



今天我非常高興能夠代表香港廉政公署轄下的香港道德發展中心參加這個三地專題研討會，並和在座各位分享香港廉政公署在私營領域的防治腐敗與推廣商業道德發展的工作。

香港廉政公署自1974年成立以來，致力打擊公私營機構的貪污問題。我們在私營領域的防貪工作，從一開始遭遇到商界抗拒及逃避，到逐漸認同我們的工作，直到現在主動地與廉署攜手合作推動商業道德，當中經歷了長時間的磨合。我會按照香港過去三十多年不同階段的貪污形勢，經濟發展狀況和商界的態度，跟大家介紹廉署針對私營領域的防貪策略的發展進程及推動商業道德的重點工作，以及探討有關工作的成效。

I. 1974 - 1980年代中

經濟發展

七十年代初開始，香港人口快速增加，社會發展步伐迅速，製造業蓬勃發展，經濟漸次騰飛。

貪污形勢

在廉署成立初期，社會容忍貪污文化氣氛仍濃。加上廉署早期把力度集

中於打擊政府部門和公營機構的貪污集團。只有少於兩成貪污檢舉涉及私營機構。直至八十年代初，廉署開始針對當時於商業社會十分普遍的**枱底回扣**並加強檢控商業貪污，引起商界的關注及憂慮。

商界的態度

和普羅大眾一樣，商界普遍認同廉署打擊公務員貪污，因為他們本身也是受害者。但是對於廉署卻始終懷有戒心，儘量避免接觸或打交道。

另一方面，商界卻認為“回扣”及“賞錢”是慣常的營商手法，對於廉署主動介入調查，十分抗拒。再加上部分商界人士對廉署執行的防止賄賂條例存有誤解，多個商會曾聯合去信政府反對廉署對商界的嚴厲執法。

防治策略

廣泛宣傳，阻嚇為主

針對工商界普遍存在的賄賂文化，廉署當時採取了阻嚇為主的反貪策略，透過大眾傳媒宣傳“反貪”信息，並推出了一系列的廣告片和電視劇，針對市民大眾和商界行賄受賄的問題，以阻嚇性的內容去教育市民貪污腐敗，必遭懲治。就像下面廣告片的主角一樣。

主動出擊，逐戶探訪

同時，社區關係處的職員也主動出擊，挨家挨戶的探訪市民和企業，宣傳商業貪污的禍害，釐清商界對防止賄賂條例第九條的誤解，改變商界對廉署的對抗態度。

II. 1980年代中 - 1990年代中

經濟發展

香港經濟從八十年代中開始起飛，過往蓬勃發展的製造業開始走下坡，服務性行業日趨發達。

貪污形勢

集團式貪污受到遏制後，除惡改正之風開始吹至私營機構。市民、業界人士及監管機構紛紛舉報非法收受回扣、受賄包庇商業詐騙等行為，令私營機構貪污數字不斷上升（涉及私營機構的貪污舉報數字更於1988年首次超越政府部門）。廉署在八十年代中期更偵破多起鉅額商業貪污大案，如海外信託銀行案86-87、佳寧案83-00、新股上市貪污案87-92等。

商界的態度

商界逐漸意識到防貪對維持公平營商環境的重要，對廉署的態度由抗拒變為接受。

九十年代開始，香港正處於中英談判時期，面對主權回歸的問題，商界亦期望廉署能確保香港回歸後可維持廉潔營商的環境。

防治策略

動之以“利” 重點防貪

廉署在這時期採取的反貪策略是動之以“利”，重點防貪。

為了向私營機構宣傳商業貪污的禍害，廉署製作了連串針對商界的重點防貪宣傳廣告，讓私營企業明瞭僱員的貪污行為對公司營運的負面影響和對商譽的損害，並鼓勵私營機構推行防貪措施，防止內部出現貪污舞弊。

此外，社關處亦透過主動接觸商會，爭取他們對廉署工作的支持。為更有效的運用資源，社關處早於九十年代初已採用“聚焦策略”，把資源集中個別高發性的目標行業如建造業、地產代理及飲食業等，針對個別行業所涉及的風險，制訂出有效的防貪策略，以“對症下藥”。當時的防貪教育活動，亦得到商會的支持及參與，以實際行動作出正面回應，透過舉辦防貪研討會、制定防貪指引等呼籲業界及會員機構遵守商業道德。

III 1990年中起：夥伴合作

經濟發展

九十年代香港經濟步進鞏固期，金融銀行及服務性行業發展迅速，香港成為亞洲主要的金融中心。

貪污形勢

九十年代金融、建築及服務性行業出現高發性貪污，私營機構的貪污舉報數字於1993年更接近1800宗。有見及此，政府要求廉署與商界合作推展商業道德運動，以保持香港的商業道德水平。

受到亞洲金融風暴影響，貪污舉報數字在2001再打破紀錄，多達2500宗，當中不少涉案人士更涉及上市公司高層及專業人士；再加上當時美國連串企業詐騙事件令公司管治成為全球關注的誠信課題。

商界的態度

自九十年代中起，商界普遍認同推廣商業道德的重要，業界人士及專業團體變得更加主動，積極支持廉署工作並建立合作夥伴關係。商界同時亦期望廉署能確保香港的廉潔和維持作為亞洲金融中心的地位。

防治策略

夥伴合作 道德發展

社關處自九十年代中期採取“夥伴合作 道德發展”的反貪策略，與商會、專業團體、各行業代表及監管機構等結盟，推廣商業道德及誠信管治，作為防貪的第一道防線，以維持香港的商業優勢及增加公司競爭力。

香港道德發展中心

廉署從推行反貪腐工作到推廣道德發展，香港道德發展中心擔當了一個十分重要的角色。為回應當時政府的呼籲及社會的發展，商界領袖在1994年

舉行了第一次商業道德會議並達成共識，認為香港要成立一個長遠推廣商業道德的機構。在本地六大商會的支持下，廉政公署香港道德發展中心於1995年成立，中心是在社區關係處之下成立的非謀利機構，並在六大商會代表組成的香港道德發展諮詢委員會的帶領下，持續推廣誠信管治與商業道德。自此，商會成為我們的重要伙伴。

夥伴合作

為了針對個別行業的發展及其特質，我們會與個別監管機構、商會及專業團體，共同設計及推廣針對行業特點的教育活動計劃，例如：旅遊業（旅行社、酒店、零售業、航空公司）、證券業、銀行業、保險業、建造業及地產代理等。

以銀行業及金融業為例，我們曾邀請包括監管機構、業界等代表成立籌備委員會，共同商討及籌劃針對業界問題及設計適切的防貪計劃，計劃內容包括為管理層出版指南、為基層員工製作教育光碟、舉辦研討會、製作“網上自學教材”及成立銀行防貪網絡，這個網絡共有100家銀行200多名從業員參加，相互交流及聯絡，並可與廉署交換最新的防貪資訊和情報。

專業認可

另一方面，香港道德發展中心亦會向不同的專業人士推廣專業道德，把防貪信息及講座納入其專業資格考試及持續專業培訓認可課程，例如證券業、保險業、旅遊業、地產業、會計師等。除了安排防貪講座之外，我們更為建築界專業人士如建築師、工程師及測量師等製作電子培訓教材，並鼓勵專業人士利用此等教材，持續進修，提升道德操守。

跨境合作

回歸後，香港與內地的經濟發展關係更為緊密，除了與本地商會及專業團體合作推廣商業道德之外，我們亦與內地反貪機關合作，向進行跨境商業活動的企業推廣誠信管理。就如今天的三地專題研討會就已經是廉署、監察部和澳廉的三度合作。

鑑於近年社會對上市公司的誠信管理及公司治理日益關注，香港道德發展中心亦與專業團體及監管機構建立密切的伙伴關係，致力向商界宣傳誠信管治與公司治理。

最新發展

其中，為了向企業高層推廣誠信管治及董事誠信，香港道德發展中心自2007年起開展了“卓越領導 誠信為綱”香港董事誠信領導計劃。這計劃得到2個監管機構、4個專業團體及香港道德發展諮詢委員會6個成員商會合辦，內容包括舉辦“誠信領導論壇”、制作“董事誠信實務指南”及培訓短片以及為公司董事及相關專業人士作出持續培訓等。

私營機構防治腐敗工作的目標

我署社關處助理處長昨天已跟大家分析過私營領域貪污問題的成因，主要是源於“賄賂滋生的文化”、“漏洞多多的制度”及“求財若渴、不惜代價的個人”。而廉署於私營機構防治腐敗工作的目標正正就是希望針對這三方面，對症下藥。

從“人”出發 — 防治腐敗教育工作的目標是希望改變個人的基本價值觀，透過宣傳貪污對社會及企業帶來禍害、由改變市民及商界對貪污態度，由“容忍”變為“零容忍”。

從“制度”出發 — 落實誠信管理措施，能有效堵塞貪污漏洞，剛才我署的防止貪污處助理處長歐陽女士已經跟大家介紹過，在此我不再詳述。制度防貪與教育防貪兩者是相輔相成的，而社關處因此和防貪處多年來互相合作，積極推動商界定立規範，改善制度，以減低風險。

從“文化”出發 — 要成功地向私營機構推行防治腐敗工作，商界的 support 不可或缺。我們要改變行業及社會文化的惡習，就得向業界多加諮詢及了解，並且邀請相關機構、商會及專業團體與廉署結盟，協助廉署移風易俗，使過去貪污盛行的小漁港蛻變成爲今天以公平廉潔稱譽國際的金融中心。

總結多年來香港廉政公署的私營機構防治腐敗工作，成效如下：

制訂專業及企業行為規範 — 商業及專業道德已被視為商業運作的重要一環，經過多年來的努力，不少專業如證券、保險、地產、會計及建造業等已把相關內容納入其專業資格考試及持續專業培訓認可課程中，成為行業的行為規範；除此之外，越來越多的機構亦會制定行業或企業行為守則及指引，列明良好的行為的指引，以提高業內人士及僱員的道德操守。

就以廉署於1994及2003開展的“商業道德推廣計劃”為例，向上市公司推廣誠信守則及誠信管理措施；其中超過7成我們接觸的上市公司便已制定誠信守則或使用本署防貪服務。

改變商界的態度和社會文化

從商界開始對廉署敬而遠之，以至逐漸接受廉署的工作，走到今天，不同的企業、專業機構、商企業都把廉署認定為他們在推廣道德發展路上的最佳伙伴，可見我們的反貪工作為社會文化帶來正面的改變：

舉一個例子，較早前提及的“卓越領導 誠信為綱”香港董事誠信推廣計劃不但得到十多個專業團體合辦支持；其中香港董事學會除了積極參與外，更主動把誠信和推行防貪措施列作學會每年度最大型的傑出董事獎的評審準則，而香港道德發展中心亦被邀請加入評審委員會當中為其中成員，可見商界已經由過往的被動反貪變成今天的主動推廣。

國際認同 — 在國際上，廉署推動私營機構反腐敗工作的付出與成效，也得到不少認同其中包括：

- 2008年透明國際－全球最廉潔城市：第12位（180地區）（亞洲區第2位）
- 2009年IMD International世界競爭力年報：第2名（57經濟體系）
- 2009-2010年世界經濟 - 全球競爭力報告：第11名（133經濟體系）
- 2009年傳統基金「經濟自由度指數」：香港連續15年名列榜首

此外，香港道德發展中心與海外機構保持密切聯繫，本中心除了不時接待來自不同國家的人士到訪，亦常常受到邀請，參加國際會議，向海外機構

介紹廉署及道德發展中心的道德推廣工作。

總括來說，私營機構防治腐敗的成功有賴廉署一直以來堅持的“三管齊下”策略。

- 執法 — 不敢貪

執行處負責執法，接受舉報及調查案件。而有效的執法能加強阻嚇，令到想貪者“不敢貪”。

- 防貪 — 不能貪

防止貪污處旨在改善制度及程序以堵塞貪污的機會和漏洞，令敢貪者“不能貪”。防貪處的同事因應貪污趨勢，分析貪污問題的成因，並針對較易出現問題的行業與範疇，加大力度推行防貪教育及提供適切的服務和設計易用的防貪管理工具。

- 教育 — 不想貪

社區關係處的工作則是聯絡市民大眾爭取支持並教育公眾認識貪污的害處，最終目的是改變“人”的價值觀，令其縱可貪亦“不想貪”，繼而移風易俗，改變社會的文化。

結語

香港廉政公署私營領域的防治腐敗工作因應不同時代的社會文化，經濟發展及商界的取態而不斷改變；隨著與商界的接觸增加，商界人士亦開始理解和認同法例的精神，態度慢慢由質疑轉為接受，由接受轉為積極合作，成為我們推廣商業道德的合作伙伴，使香港的良好營商環境長久以來獲得國際一致高度評價。

容許我以世界銀行在2003年出版的刊物《東南亞反貪實錄：私營機構的策略》為廉署在私營領域的防貪工作來作總結。這份刊物以廉署“茶錢全免”的宣傳海報作為封面，內文讚揚廉署香港道德發展中心夥拍私營機構直接參與商業道德的模式，於國際社會中實屬難能可貴。希望今天的介紹能讓大家了解到香港廉署推廣商業道德的工作。

以治理商業賄賂為突破口 積極推進私營機構防治腐敗工作

國家工商總局個體私營經濟監督管理司巡視員潘海民先生



潘海民因事未能出席，
由徐愛婷代為發言

各位來賓：

大家好！

今天，監察部、香港廉政公署、澳門廉政公署在這裡召開私營機構防治腐敗研討會，旨在推動內地與香港、澳門在私營領域防治腐敗工作的合作交流。經國家工商總局領導同意，我在這裡作個發言，歡迎大家批評指正。

改革開放以來，我國個體私營企業數量不斷增加，規模不斷壯大，已經成為社會主義市場經濟的重要組成部分，成為新增就業的重要渠道，成為財政收入的重要來源和自主創新的重要源泉，是推動我國經濟社會又好又快發展的重要力量。到今年6月底，全國實有私營企業692.35萬戶，占內資企業總數的72.59%；註冊資本12.8萬億元，從業人員8,212萬人；個體工商戶3,063.63萬戶，資金數額9851.30億元，從業人員6,099.60萬人。

但是，在建立和完善社會主義市場經濟體制的進程中，預防私營企業腐敗也是必須高度重視的問題。私營企業腐敗行為有多種表現形式，商業賄賂是其中較為突出的一種。經營者以排斥競爭對手為目的，為爭取交易機會，暗中給予交易對方有關人員和能夠影響交易的其他相關人員以財物或其他好處。今年9月14日，最高人民檢察院通報的5起城鎮建設領域商業賄賂犯罪典型案例，其共同點是開發商以變相手段賄賂國家公職人員，使國家公職人員

利用職務上的便利，在土地審批、房地產開發、承攬建築工程、採礦、工程招投標等方面，為請託人謀取利益，損害公平競爭。

私營企業各種腐敗行為，破壞國家整體經濟環境；危害公平競爭的市場秩序；影響企業的健康發展；損害其他經營者的正常經營和合法權益。

嚴厲打擊和查處商業賄賂行為，促進形成行業自律機制和良好商業慣例，是工商行政管理部門的一項重要職責，是防治私營企業腐敗的一項重要措施，是推進反腐敗工作的重要內容。按照《實施《聯合國反腐敗公約》第二階段工作方案》的要求，近年來，全國工商系統圍繞“治理私營機構及其商務活動中的商業賄賂行為”開展了一系列工作。特別是2006年以來，在治理商業賄賂方面，採取了一系列措施，取得了一定的成效：

一是完善法律法規，使查處和打擊商業賄賂行為有法可依。我們積極配合有關部門，對《反不正當競爭法》進行了修訂，制定出臺了《工商行政管理機關治理商業賄賂專項工作實施方案》、《關於查辦醫藥購銷領域商業賄賂案件的工作方案》等文件，進一步完善了有關預防和懲治私營企業及其商務活動中的賄賂、不正當交易行為的部門規章和規範性文件。比較準確地界定了商業賄賂的主要特徵、行為界限及認定標準。對於正確把握不同種類的商業賄賂行為的處罰幅度，區分不正當交易行為、一般違法行為和犯罪行為界限，規範私營機構的經營行為，起到了良好的作用。

二是加強監管執法，加大對商業賄賂行為的打擊力度。圍繞中央確定的重點領域、重要方面以及群眾反映強烈的行業和部門，以工程建設、土地出讓、產權交易、醫藥購銷、政府採購、資源開發和經銷等領域為重點，通過市場巡查和日常監管、特別是從群眾舉報中發現案件線索，及時組織力量予以查處。自1993年12月《反不正當競爭法》實施以來，全國工商系統共查處商業賄賂案件達42,061件，其中，2009年上半年查處1,668件。

各級工商機關嚴格辦案程序，規範商業賄賂案件的立案、報批、查處、結果反饋等各個環節的工作。開發案件監控系統，通過網絡平臺和12315綜合執法網絡，嚴格辦案責任制，圍繞行政許可設定、實施、後續監管三個環節，研究制定許可責任制、違規許可追究制等制度。對違反有關行政許可、行政處罰規定，行政不作為或濫用許可權、濫施處罰的行為及時予以糾正，對相關責任人給予嚴肅處理。

工商機關在監管執法中，大力促進公開拍賣和招投標等市場運作方式。對有額度或指標限制或屬於資源性、壟斷性的開發權和經營權的事項，除法律、法規有明確規定外，在嚴格規範條件的基礎上，大力推行招投標、拍賣、專營權轉讓等市場化運作方式。經營性用地出讓實行公開招標、拍賣或掛牌出讓，對非經營性用地出讓應向社會公開。對達到國家規定標準的建設工程施工、重要設備和主要材料採購，依法實行招投標。國家機關、事業單位和社會團體組織，使用財政性資金（包括預算內、外資金及與其配套的其他資金）採購政府採購目錄以內的或者採購限額標準以上的貨物、工程和服務，應通過政府採購向社會購買。國有及國有控股企業、集體企業的產權轉讓，除政府批准定向交易外，一律經中介機構評估後進入依法設立的產權交易機構按有關程序規定進行。

三是把執法辦案系統與推進企業信用監管系統相結合，建立健全防治商業賄賂長效機制。在廣泛深入調研的基礎上，制定出臺了《關於依託“金信工程”，加快建立健全防治商業賄賂長效機制的實施意見》。依託企業信用監管制度，建立全國工商行政管理機關公平交易執法管理系統，把有無商業賄賂行為作為衡量企業信用狀況的重要指標，使商業賄賂案件當事人的信用等級及時自動調整。對因商業賄賂行為而受到行政處罰的當事人，降低其信用等級。對違法情況輕微且已責令改正的企業仍納入A類企業監管；對B類企業實行警示制度，在日常工作中予以提示；對有不良行為的C、D類企業加大巡查力度，作為重點監控對象，加大懲戒力度。通過對不同類別企業分別採取激勵、警示、懲戒等不同措施，把治理商業賄賂納入了企業信用監管的長效機制。截止到2008年底，全國已有29個省級(含副省級)工商機關在本轄區內實現了執法辦案系統的聯網應用，22個省(含副省級)工商機關將所查處的商業賄賂案件全部錄入執法辦案數據庫。

四是建立健全部門聯動與協作機制，在查辦商業賄賂案件上形成整體合力。建立健全大案聯辦協作機制，加大督辦、指導力度。加強與公安、檢察、法院等有關部門協作，在突破大要案上形成整體合力。與公安、商務、紀檢、監察、檢查、法院建立案件通報、協查、移送機制，不斷加強信息共享和案件移送，合力治理商業賄賂。發現構成犯罪的，及時移送紀檢、監察、公安、檢查、法院等相關部門。

五是加強宣傳教育，努力營造抵制商業賄賂的良好社會氛圍。指導個體私營企業協會，修訂和完善了《個體工商戶、私營企業職業道德規範》，把禁止商業賄賂作為一項基本的義務和行為規範，形成以公平競爭為榮，以行賄送禮為恥的道德約束機制。

適時公佈查處的商业賄賂典型案件，以案說法、以案明規，加強對社會公眾特別是商業賄賂高危人群的警示教育，通過加強宣傳，使治理商業賄賂工作深入人心，努力形成全社會摒棄商業賄賂、廣大群眾參與治理商業賄賂的良好局面。

結合普及法律知識，加大《反不正當競爭法》和《刑法》有關禁止商業賄賂的法律法規知識的宣傳教育。按照《公民道德建設實施綱要》和建設社會主義精神文明的要求，開展反腐倡廉教育和社會主義榮辱觀教育，努力營造健康的商業文化氛圍。

組織開展優秀中國特色社會主義建設者和文明個體工商戶評選活動，加強正面宣傳和引導，樹立典型，創造依法經營、以德經營、公平競爭、杜絕賄賂的良好環境。

在治理商業賄賂工作中，也遇到了一些難點和問題。主要有：

一是商業賄賂行為具有隱蔽性，是在私下隱秘進行交易，商業賄賂的方式方法不斷翻新，因而在經營活動中很難直接或直觀地表現出來。

二是商業賄賂的行賄方和受賄方利益互補，雙方訂立攻守同盟，嚴防死守，不會如實交代。如，以諮詢費、顧問費、協作費、進場費等名義簽訂協議，由行賄方銷售人員以銷售獎或提成工資形式領取現金交給受賄方經辦人員來完成交易，事後很難調查取證。

三是《反不正當競爭法》規定的執法手段存在局限性，例如，未規定工商部門對當事人採取凍款扣物等行政強制措施，使案件查處力度明顯減弱。

四是商業賄賂具有普遍性和複雜性，在醫藥、餐飲、酒業飲料、連鎖超市等行業的商業賄賂情況普遍存在。由於某些當事人具有特殊優勢地位，牽涉的單位和人員較多，各種關係錯綜複雜，不可避免地給案件的實際處罰增加了難度。

為有效防治私營企業的腐敗行為，今後，我們將在以下方面做出新的努力：**一是**進一步加強對私營企業的教育管理，把保護發展和規範經營有機結合起來，加強對私營企業的督促檢查。堅決依法查處違法違規背後的商業賄賂，糾正經營活動中違反市場規則、影響公平競爭的不正當交易行為。**二是**依託“金信工程”，加快建立健全防治商業賄賂長效機制。按照《工商行政管理機關在治理商業賄賂專項工作中推進市場誠信體系建設的規劃》，加快開發、完善執法辦案管理系統，實現執法辦案管理系統與企業信用分類監管系統的有機關聯，不斷提高數據質量，及時將實施商業賄賂行為主體的違法信息依法向社會公開，切實加大對因商業賄賂違法行為而失信的企業的懲戒力度。**三是**進一步強化政務公開、事務公開制度，加強對公權的制約，讓權力運行公開透明，防止權力“尋租”。同時，在黨員幹部中進一步加強反腐倡廉教育，提升黨員幹部拒腐防變的能力。加大對政府官員受賄的處罰力度，提高其犯罪成本，讓官員“望賄生畏”，切實讓公權為公。**四是**充分發揮個體私營協會作用，把普法教育和“重操守，講誠信，創光彩業績”等誠信活動結合起來，大力宣傳守法經營的典型，增強會員的法制意識，促進廣大會員依法經營、誠信經營。



參加者合照





澳門特別行政區廉政公署
新口岸宋玉生廣場「皇朝廣場」十四樓

Comissariado contra a Corrupção, RAEM

Alameda Dr. Carlos D'Assumpção, Edif. "Dynasty Plaza", 14º Andar - NAPE - Macau

ISBN 978-99937-50-27-7

