

国企廉洁教育丛书

# 国有企业 防腐保廉知识问答

本书编写组◎编写

中国方正出版社

国企廉洁教育丛书

# 国有企业 防腐保廉知识问答

本书编写组◎编写

中国方正出版社

## 图书在版编目 (CIP) 数据

国有企业防腐保廉知识问答 / 《国有企业防腐保廉知识问答》  
编写组编写. —北京: 中国方正出版社, 2017. 4

ISBN 978 - 7 - 5174 - 0402 - 6

I. ①国… II. ①国… III. ①国有企业—廉政建设—研究—中国  
IV. ①F279. 241

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2017) 第 081684 号

## 国有企业防腐保廉知识问答

GUO YOU QI YE FANG FU BAO LIAN ZHI SHI WEN DA

本书编写组 编写

---

责任编辑: 杨 睿

责任印制: 李 华

责任校对: 张 蓉

---

出版发行: 中国方正出版社

(北京市西城区广安门南街甲 2 号 邮编: 100053)

编辑部: (010) 59594619 发行部: (010) 66560936

出版部: (010) 59594625 门市部: (010) 66562755

邮购部: (010) 66560933

网 址: [www.lianzheng.com.cn](http://www.lianzheng.com.cn)

经 销: 新华书店

印 刷: 北京圣夫亚美印刷有限公司

---

开 本: 787 毫米 × 1092 毫米 1/16

印 张: 15.5

字 数: 178 千字

版 次: 2017 年 6 月第 1 版 2017 年 7 月北京第 2 次印刷

(版权所有 侵权必究)

---

ISBN 978 - 7 - 5174 - 0402 - 6

定价: 36.00 元

---

(本书如有印装质量问题, 请与本社发行部联系退换)

# 前 言

2016年10月，习近平总书记在全国国有企业党的建设工作会议上强调，国有企业是中国特色社会主义的重要物质基础和政治基础，是我们党执政兴国的重要支柱和依靠力量。新中国成立以来特别是改革开放以来，国有企业发展取得巨大成就，为我国经济社会发展、科技进步、国防建设、民生改善作出了历史性贡献，功勋卓著，功不可没。

但是，值得引起高度重视的是，从近年发现的问题看，党的领导弱化、党的建设缺失、党的观念淡漠、全面从严治党不力乃至贪污腐败等问题，一定程度影响了国有企业改革发展大局。特别是一个时期以来，国有企业腐败问题，存在发案数量多、涉案数额大、涉及行业广、波及方面宽、触及问题深、影响国计民生等特点。国企腐败如同分散寄居于国企肌体的病毒，通过腐化国企人员灵魂、恶化经营环境、扰乱管理秩序、制造结构性内耗，导致国有企业混乱无序，濒临破产、倒闭，造成国资损失、流失。国企腐败在给国家造成巨大经济损失的同时，还破坏国企的廉洁性，损害国企的声誉，威胁企业的经营、管理、改革、发展，严重破坏正常的市场经济秩序，侵蚀和动摇国民经济的坚强柱石，甚至与党政权力相互缠绕、相互交织，破坏政治生态



和经济生态。国企腐败还直接损害职工根本利益，导致职工下岗、失业，增大社会负担，影响职工家庭幸福与生活和睦，引起职工群众严重不满，破坏社会和谐，影响社会稳定。

国企腐败教训是十分深刻的，危害是相当严重的。结合实际对国企腐败进行综合分析可以发现，导致国企腐败的原因复杂而多样。从个人角度来看，有的是缺乏廉洁意识，视党纪国法为无物，对违纪违法、腐败犯罪不以为然；有的是认同腐败甚至追慕腐败、欣然接受，既放纵自己，又纵容他人；有的认为企业主要任务是赚钱，廉洁与否无关紧要，在给公司赚钱的同时自己也搭“顺风车”，借机敛财；有的认为国企人员待遇低，尤其与私企人员、个体老板相比差距过大，心理失衡而萌生贪腐动机；有的根本不懂法纪，收了人家钱财，已经触犯条规刑律还浑然不知；有的在特定环境中身不由己，盲从他人腐败堕落。从企业角度来看，有的是国企党组织和党员领导干部党的观念淡薄、管党治党责任缺失，大谈所谓的国企党建特殊论，董事长、总经理把自己混同于私企老板；有的是制度不健全，管理不严，监督不力，给腐败分子留下可乘之机和便利条件；有的是公司、企业局部风气不好，氛围较差，甚至整个企业腐化烂掉；有的是多年不研究党风廉政建设，对腐败问题采取宽容态度，举报信束之高阁，睁一只眼闭一只眼，大事化小，小事化了，甚至放纵默许。

党和人民把国有资产交给企业领导人员经营管理，是莫大的信任。国企不仅是党执政的重要经济基础，而且也是党执政的政治基础。加强党对国企的领导是重大政治原则，全面从严治党、加强党的建设在国企没有特殊、没有例外，只能加强、不能削弱。为了保证国有企业健康发展，保护国民经济柱石，确保国家长治久安，群众安居乐业，

必须在对国企腐败实施严厉惩处的同时，采取治标与治本相结合，教育、制度、监督并重的综合性措施，从根本上铲除国企腐败滋生蔓延的土壤，降低腐败风险，斩断腐败链条，着力构建不敢腐、不能腐、不想腐的有效机制。具体讲，遏制和防范国企腐败必须从企业和个人两方面着手，多措并举，综合施策。一是强化学习教育。组织专门的、定期的、专业的廉洁教育，帮助国企工作人员不断增强廉洁意识，促使大家主动知纪、识规、学法、守法，自觉防范和远离腐败。二是强化制度建设。经常性地查找国企制度缺陷和管理疏漏，扎紧扎牢制度的笼子，不断健全机制，堵塞漏洞，使国企人员有章可循，无漏可钻。三是加强管理监督。强化内部控制和风险管控，以严格的管理、有效的监管、严厉的惩戒使国企人员不能也不敢腐败。

为便于国有企业人员学习纪律规定和法律知识，促进他们依法合规、廉洁从业、防腐保廉，我们专门组织力量编写了本书。全书共包括两大方面内容：一是国有企业廉洁纪律和违纪处理的相关纪律知识，二是国有企业腐败犯罪与查处的相关法律知识。全书采取纪在法前、由轻到重的次序进行编排。为方便国企人员阅读、理解，采取问答的形式，尽量做到通俗易懂，在全面解读国企廉洁纪律、制度、管理措施以及违纪处理的相关知识的同时，着重对腐败犯罪的法律界限、立案标准、量刑标准和处罚作了全面详解，并结合具体案例，解难答疑，明确区分哪些行为合法、哪些行为违法、哪些行为是犯罪，供国企人员具体参考使用。

希望本书起到以下作用：一是辅助国有企业开展纪律、法制学习，通过纪律、法律详解，帮助国企人员学习制度知识、纪律知识和法律知识，重点掌握腐败犯罪相关基础知识，划清罪与非罪界限，认清廉洁从业的底线，勤勉敬业，持正守廉；二是在解答纪律法律知识的同



时,结合实际案例对国企人员进行警示提醒,促使一些徘徊在违纪、违法边缘的人员及时警醒,幡然改过,重归正路;三是积极发挥正面引导作用,引导国企人员遵纪守法,促使他们明法知度,依照制度、纪律和法律履职做事,不去以身试纪、以身试法。本书可供国有企业、事业单位开展廉洁教育、法制教育、预防腐败学习使用,也可作为国企人员案头用书和辅助读物,从而起到倡导和促进廉洁、防腐、保廉作用,以减少违纪违法、腐败犯罪的风险。

应当讲,国有企业人员都有良好的综合素质和美好的理想追求,十分需要阅读一些防腐保廉的资料和读物,结合现实工作和实际生活学习有关廉洁的制度、纪律、法律知识,以补充和完善知识结构,筑牢人生发展和健康进步的根基。但是由于经营管理事务繁杂、商务活动繁忙,没有太多空闲时间和富裕精力专门去收集和整理资料。我们编辑本书就是想为他们提供些便利服务,帮助他们以最短的时间、轻松的方式去了解、阅读和学习制度、纪律、法律知识,增强廉洁意识、纪律意识和法律意识,掌握纪律常识和法律常识,划清罪与非罪的界限,成为纪律上、法律上的“明白人”,同时也提醒他们时时绷紧廉洁这根弦,切实遵纪守法,依照制度规定、纪律法律要求廉洁从业,遇事不糊涂,做人懂规矩,办事守底线,平安履职,幸福人生。

编者

2017年1月

# 目 录

|                                                                    |     |
|--------------------------------------------------------------------|-----|
| 第一章 国有企业廉洁纪律与廉洁管理 .....                                            | (1) |
| 一、公务回避 .....                                                       | (1) |
| 1. 国有企业领导人员在什么情况下应当实行任职回避 .....                                    | (1) |
| 2. 国有企业领导人员有哪些方面的公务回避要求 .....                                      | (2) |
| 3. 国有企业领导人员严禁为亲属从事哪些活动 .....                                       | (3) |
| 4. 国有企业领导人员违反回避规定的，如何处理 .....                                      | (3) |
| 二、七项纪律要求 .....                                                     | (4) |
| 1. 国有企业领导人员不得有哪七项行为 .....                                          | (4) |
| 2. 国有企业领导人员利用职务上的便利通过同业经营或者<br>关联交易为本人或者特定关系人谋取利益的，<br>如何处理 .....  | (5) |
| 3. 国有企业领导人员相互为对方及其配偶、子女和其他特定<br>关系人从事营利性经营活动提供便利条件的，<br>如何处理 ..... | (6) |
| 4. 国有企业领导人员在企业资产整合、引入战略投资者等<br>过程中，利用职权谋取私利的，如何处理 .....            | (7) |
| 5. 国有企业领导人员擅自以企业资产提供担保的，                                           |     |



- 如何处理 ..... (7)
6. 国有企业领导人员擅自将企业资金、证券等金融性资产委托他人管理投资的, 如何处理 ..... (7)
7. 国有企业领导人员利用企业上市或者上市公司并购、重组、定向增发等过程中的内幕信息为本人或特定关系人谋取利益的, 如何处理 ..... (8)
8. 国有企业领导人员授意、指使、强令财会人员提供虚假财务报告的, 如何处理 ..... (8)
9. 国有企业领导人员违反规定自行决定本级领导人员薪酬或者滥发补贴和奖金的, 如何处理 ..... (8)
10. 国有企业领导人员违反规定兼职或者兼职取酬的, 如何处理 ..... (8)
- 三、廉洁从业规定 ..... (9)**
1. 国有企业领导人员不得有哪些滥用职权、损害国有资产权益的行为 ..... (9)
2. 国有企业领导人员不得有哪些利用职权谋取私利以及损害本企业利益的行为 ..... (10)
3. 国有企业领导人员不得有哪些侵害公共利益、企业利益的行为 ..... (11)
4. 国有企业领导人员不得有哪些违规进行职务消费的行为 ..... (12)
5. 国有企业领导人员不得有哪些违反作风建设要求的行为 ..... (12)
6. 谁是实施廉洁从业规定的主要责任人 ..... (13)

7. 执行廉洁从业规定的监督制约机制有哪些 ..... (13)
8. 国有企业领导人员违反廉洁从业规定应如何处理 ..... (15)
9. 中央企业各级领导人员不得有哪些滥用职权、损害国有资产权益的行为 ..... (16)
10. 中央企业各级领导人员不得有哪些利用职权谋取私利以及损害本企业利益的行为 ..... (17)
11. 中央企业各级领导人员不得有哪些滥用经营管理权的行为 ..... (17)
12. 中央企业各级领导人员不得有哪些违反选拔任用干部规定的行为 ..... (18)
13. 中央企业各级领导人员兼职有何专门要求 ..... (18)
14. 中央企业各级领导人员不得有哪些违反企业薪酬管理规定的行为 ..... (18)
15. 中央企业各级领导人员职务消费有何专门规定 ..... (19)
16. 中央企业各级领导人员不得有哪些违反财经纪律的行为 ..... (19)
17. 中央企业各级领导人员违反廉洁从业规定的，有哪些特别处理措施 ..... (19)
18. 中央企业廉洁准入规定实施办法中的关系出资人权益的重大事项指的是什么 ..... (21)
19. 中央企业廉洁准入规定实施办法中的重要人事任免事项指的是什么 ..... (21)
20. 中央企业廉洁准入规定实施办法中的兼职所得包括什么 ..... (21)



21. 中央企业廉洁准入规定实施办法中的关系职工切身利益的重大事项指的是什么 ..... (21)

四、“小金库”管理 ..... (22)

1. 什么是“小金库” ..... (22)
2. 有设立“小金库”或者使用“小金库”款项行为的，  
由哪些部门进行处理 ..... (22)
3. 对设立“小金库”行为如何处理 ..... (22)
4. 使用“小金库”款项吃喝、旅游、送礼、进行娱乐活动  
或者有其他类似行为的，如何处理 ..... (23)
5. 使用“小金库”款项新建、改建、扩建、装修办公楼或者  
培训中心等的，如何处理 ..... (23)
6. 使用“小金库”款项提高福利补贴标准或者扩大福利  
补贴范围、滥发奖金实物或者有类似支出行为的，  
如何处理 ..... (23)
7. 使用“小金库”款项报销应由个人负担的费用的，  
如何处理 ..... (23)
8. 以单位名义将“小金库”财物集体私分给单位职工的，  
如何处理 ..... (24)

五、企业管理与国资监管 ..... (24)

1. 监事会和监事有何职权 ..... (24)
2. 国有企业监事会有哪些职责 ..... (25)
3. 监事会开展监督检查的方式有哪些 ..... (25)
4. 监事会成员有哪些行为，应当给予处分 ..... (26)

|                                                        |             |
|--------------------------------------------------------|-------------|
| 5. 国有资产监督管理机构的主要职责是什么 .....                            | (26)        |
| 6. 国有资产监督管理机构的主要义务是什么 .....                            | (27)        |
| 7. 国有资产监督管理机构对国有企业有哪些人事<br>任免权 .....                   | (27)        |
| 8. 国有及国有控股企业的企业负责人滥用职权、玩忽职守，<br>造成企业国有资产损失的，如何处理 ..... | (28)        |
| 9. 企业负责人对企业国有资产造成损失的，在任职上<br>有何限制规定 .....              | (28)        |
| 10. 履行出资人职责的机构违反《企业国有资产法》<br>规定的，如何处理 .....            | (29)        |
| 11. 国家出资企业的董事、监事、高级管理人员造成国有<br>资产损失的，如何处理 .....        | (29)        |
| 12. 企业高管违反企业国有资产法规定，造成国有资产重大<br>损失的，在任职上有何限制 .....     | (30)        |
| 13. 对境外企业境外国有资产监督管理的哪些情形，<br>中央企业应当追究有关责任人的责任 .....    | (31)        |
| 14. 对中央企业境外国有资产监督管理的哪些情形，<br>国资委应当依法依规追究相关责任人的责任 ..... | (31)        |
| <b>六、企业资产损失追究 .....</b>                                | <b>(33)</b> |
| 1. 对哪些人应当追究资产损失责任 .....                                | (33)        |
| 2. 国资委在资产损失责任追究工作中的主要职责是什么 ...                         | (33)        |
| 3. 企业在资产损失责任追究工作中的主要职责是什么 .....                        | (34)        |
| 4. 资产损失可以划分为哪几种情况 .....                                | (34)        |
| 5. 企业经营管理人员在企业采购产品、服务过程中造成                             |             |



- 资产损失的，对哪些情形应当追究相关责任人责任 ..... (35)
6. 企业经营管理人员在销售产品或者提供服务的过程中造成资产损失的，对哪些情形应当追究相关责任人责任 ..... (35)
7. 企业经营管理人员在资金管理和使用中造成资产损失的，对哪些情形应当追究相关责任人责任 ..... (36)
8. 企业经营管理人员在投资决策和投资管理中造成资产损失的，对哪些情形应当追究相关责任人责任 ..... (36)
9. 企业经营管理人员在从事股票、期货、外汇，以及金融衍生工具等投资业务中造成资产损失的，对哪些情形应当追究相关责任人责任 ..... (37)
10. 企业经营管理人员在从事保证、抵押、质押等担保活动中造成资产损失的，对哪些情形应当追究相关责任人责任 ..... (37)
11. 企业经营管理人员在资产转让、收购和改组改制过程中造成资产损失的，对哪些情形应当追究相关责任人责任 ..... (38)
12. 企业资产损失责任如何划分 ..... (38)
13. 对资产损失责任人有哪些处罚措施 ..... (39)
14. 企业发生资产损失，如何处罚相关责任人 ..... (39)
15. 哪些情形应当对资产损失相关责任人从重处罚 ..... (40)
16. 哪些情形可以对资产损失相关责任人从轻或者免于处罚 ..... (41)

|                                       |      |
|---------------------------------------|------|
| 七、厂务公开 .....                          | (41) |
| 1. 实行厂务公开的指导原则是什么 .....               | (41) |
| 2. 实行厂务公开的总体要求是什么 .....               | (42) |
| 3. 厂务公开的主要内容是什么 .....                 | (43) |
| 八、“三重一大”事项 .....                      | (44) |
| 1. “三重一大”事项应当坚持怎样的决策原则 .....          | (44) |
| 2. 什么是重大决策事项 .....                    | (44) |
| 3. 什么是重要人事任免事项 .....                  | (45) |
| 4. 什么是重大项目安排事项 .....                  | (45) |
| 5. 什么是大额度资金运作事项 .....                 | (45) |
| 九、公务接待 .....                          | (46) |
| 1. 国内公务接待应当坚持怎样的原则 .....              | (46) |
| 2. 国内公务接待经费的预算管理有哪些禁止性规定 .....        | (46) |
| 3. 接待单位不得进行哪些接待行为 .....               | (46) |
| 4. 国内公务接待工作监督检查的主要内容有哪些 .....         | (46) |
| 5. 国有企业刹住公款吃喝风的六条禁令是什么 .....          | (47) |
| 十、勤俭作风 .....                          | (48) |
| 1. 什么是浪费 .....                        | (48) |
| 2. 厉行节约反对浪费，应当遵循怎样的原则 .....           | (49) |
| 3. 对违反规定造成浪费的哪些情形应当追究相关人员<br>责任 ..... | (49) |
| 4. 对违反规定造成浪费的哪些情形应当追究领导人员<br>责任 ..... | (49) |



5. 违反规定造成浪费的, 如何处理 ..... (50)
6. 国有企业负责人不得有哪些职务消费行为 ..... (50)
- 十一、审计监督 ..... (52)
  1. 什么是企业经济责任审计 ..... (52)
  2. 何时应当组织进行专项经济责任审计 ..... (52)
  3. 国资委在企业经济责任审计工作中履行哪些职责 ..... (52)
  4. 企业在经济责任审计工作中履行哪些职责 ..... (53)
  5. 企业负责人经济责任审计工作主要包括哪些内容 ..... (53)
  6. 什么是企业经营成果的真实性 ..... (54)
  7. 什么是企业财务收支核算的合规性 ..... (54)
  8. 企业资产质量变动情况指的是什么 ..... (55)
  9. 企业有关经营活动和重大经营决策指的是什么 ..... (55)
  10. 企业经济责任审计应当认真检查哪些重大问题 ..... (56)
  11. 在经济责任审计工作中发现企业负责人有严重违法违纪问题的, 应如何处理 ..... (56)
  12. 企业经济责任审计应当分清哪些责任 ..... (57)
  13. 企业负责人对哪些行为负有直接责任 ..... (57)
  14. 被审计企业负责人或所在企业拒绝、阻碍经济责任审计, 或拒绝、拖延提供相关资料或证明材料的, 如何处理 ..... (57)
  15. 被审计企业负责人所在企业转移、隐匿、篡改、伪造、毁弃有关经济责任审计资料的, 如何处理 ..... (58)
  16. 对于打击报复或者陷害检举人、证明人、资料提供人和审计人员的, 如何处理 ..... (58)

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| 17. 什么是企业内部审计 .....            | (58) |
| 18. 企业审计委员会有何职责 .....          | (58) |
| 19. 企业内部审计机构应当履行哪些职责 .....     | (59) |
| <b>第二章 国有企业违反廉洁纪律的处理</b> ..... | (61) |
| 1. 什么是违反党纪 .....               | (61) |
| 2. 违反党纪侵犯的是什么 .....            | (61) |
| 3. 哪些人能违反党纪 .....              | (62) |
| 4. 什么是违反政纪 .....               | (62) |
| 5. 什么是党纪处分 .....               | (62) |
| 6. 实施党纪处分必须遵循哪些原则 .....        | (62) |
| 7. 对党员的纪律处分种类有哪几种 .....        | (63) |
| 8. 对党组织的纪律处分有哪几种 .....         | (65) |
| 9. 什么是量纪? 量纪必须遵循哪些原则 .....     | (65) |
| 10. 什么是从轻、从重、减轻、加重处分 .....     | (66) |
| 11. 对于哪些情形可以从轻或者减轻处分 .....     | (66) |
| 12. 对于哪些情形可以免予党纪处分 .....       | (66) |
| 13. 对于哪些情形应当从重或者加重处分 .....     | (67) |
| 14. 共同违纪如何处分 .....             | (67) |
| 15. 对于哪些情形应当给予开除党籍处分 .....     | (68) |
| 16. 如何限制被依法逮捕的党员的政治权利 .....    | (68) |
| 17. 如何区分违纪行为的有关责任人员 .....      | (68) |
| 18. 什么是主动交代 .....              | (69) |
| 19. 对于违纪所得应当如何处理 .....         | (69) |
| 20. 党纪处分如何执行 .....             | (69) |



- 21. 哪些违反有关规定从事营利活动的行为应受到  
纪律处分 ..... (69)
- 22. 利用职权或者职务上的影响为他人谋利、本人亲属和  
其他特定关系人收受对方财物如何处分 ..... (70)
- 23. 相互利用职权或者职务上的影响搞权权  
交易, 如何处分 ..... (70)
- 24. 纵容、默许亲属、身边人利用本人职权或者职务上的  
影响谋取私利如何处分 ..... (71)
- 25. 违规收礼的如何处分 ..... (71)
- 26. 违规送礼的如何处分 ..... (71)
- 27. 利用职权或者职务上的影响操办婚丧喜庆事宜或者  
借机敛财的如何处分 ..... (71)
- 28. 违规接受宴请或者旅游、健身、娱乐等活动安排的  
如何处分 ..... (72)
- 29. 违反有关规定取得、持有、使用各种消费卡, 或者违规  
出入私人会所的如何处分 ..... (72)
- 30. 离职、退(离)休后违规任职或者违规从事营利活动的  
如何处分 ..... (72)
- 31. 拒不纠正亲属违规从业的如何处理 ..... (73)
- 32. 违反制度为本人和亲属谋求特殊待遇的如何处分 ..... (73)
- 33. 在分配、购买住房中侵犯国家、集体利益的  
如何处分 ..... (73)
- 34. 利用职权或者职务上的影响侵占非本人经管的公私  
财物的行为如何处分 ..... (73)