

商
海

QIYE FALÜ FENGXIAN
GUANLI TIXI YANJIU

**企业法律风险
管理体系研究**

江泽利 姜河 ■ 著



北京交通大学出版社
<http://www.bjtup.com.cn>

企业法律风险管理 体系研究

江泽利 姜 河 著



北京交通大学出版社

· 北京 ·

内 容 简 介

本书通过对企业风险和企业法律风险、企业管理和企业法律风险管理的理论研究,提出并解答了企业法律风险管理体系的概念、内涵、外延及其构成要素等问题。通过对本书的学习,了解建立企业法律风险管理体系的要点和重点,从而突破现有企业法律风险管理中单纯谈风险防控的法律技巧和技能局限,成功地站在管理的高度,全面研究了企业的法律风险管理体系建设。

本书是管理学与法学的融合,同时也是法律实践与管理实践的结合,是一门全新的边缘学科。本书可供企业管理者、法律工作者,以及相关工作者阅读和学习。

版权所有,侵权必究。

图书在版编目(CIP)数据

企业法律风险管理体系研究 / 江泽利, 姜河著. — 北京: 北京交通大学出版社, 2017. 5

ISBN 978 - 7 - 5121 - 2898 - 9

I. ① 企… II. ① 江… ② 姜… III. ① 企业法 - 研究 - 中国 ② 企业管理 - 风险管理 - 研究 - 中国 IV. ① D922. 291. 914 ② F279. 23

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 263902 号

企业法律风险管理体系研究

QIYE FALÜ FENGXIAN GUANLI TIXI YANJIU

责任编辑: 井 飞

出版发行: 北京交通大学出版社 电话: 010-51686414 <http://www.bjtu.com.cn>

地 址: 北京市海淀区高粱桥斜街 44 号 邮编: 100044

印 刷 者: 北京艺堂印刷有限公司

经 销: 全国新华书店

开 本: 170 mm × 240 mm 印张: 17.75 字数: 378 千字

版 次: 2017 年 5 月第 1 版 2017 年 5 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978 - 7 - 5121 - 2898 - 9/D · 208

印 数: 1 ~ 2 000 册 定价: 45.00 元



本书如有质量问题, 请向北京交通大学出版社质监组反映。对您的意见和批评, 我们表示欢迎和感谢。

投诉电话: 010-51686043, 51686008; 传真: 010-62225406; E-mail: press@bjtu.edu.cn。

序 一

中国经济快速发展，与中国民营经济迅速崛起密不可分。中国民营企业前赴后继，推动了中国经济向前发展，中国民营经济已成为中国经济的重要组成部分。尽管如此，政府及社会各界对他们关注得还不够的，帮助和支持也不多。

中国法学会一直关注着中国民营企业的发展，有组织地开展企业法律风险控制与管理相关课题的研究，也曾对我国东部地区企业发展现状和经营风险做过调查分析，提出了一些系统性建议和指导。本书也是代表之一。作者是中国法学会会员，也是从业多年的执业律师。他用丰富的法律风险管理实务经验，结合掌握的管理学理论，提出了系统建立企业法律风险管理体系的建议，符合中国企业风险管理现实；倡导企业建立个性化的风险管理体系，值得推荐学习与借鉴。

企业法律风险管理是个大课题，也是一个系统工程，需要持续改进。但我们不能简单照搬国际风险管理理论，要与中国企业发展现状有机结合，根据企业不同规模、不同行业 and 不同发展阶段，系统研究，有序推进。

本书作者以风险管理理论导入，大胆创新，提出风险管理主体、管理客体和管理内容等理论，倡导体系化管理，分层、分级管理。我认为，还要细分风险类型，动态化系统管理。倡议更多有企业风险管理实践经验的管理专家、法律从业者，参与企业风险管理研究，写出更多、更好的专著，丰富理论知识，贡献社会，帮助和指导企业更好地发展中国经济。

张文显

2016年6月8日

张文显：中国法学会党组成员、副会长、学术委员会主任，哲学博士。吉林大学哲学社会科学资深教授，国家2011计划司法文明协同创新中心理事长兼联席主任，中国法学会法学教育研究会会长，教育部社会科学委员会法学学部召集人，国家社科基金法学评审组组长，全国博士后管理委员会法学学科召集人。

序 二

江泽利是名律师，有着深厚的法律专业基础。因法律服务工作需要，在工作多年后于2006年考取中央财经大学工商管理硕士，系统地学习管理学知识。在攻读硕士期间，他就带着许多法律中的管理实践问题，不失时机地向各科老师请教、研讨。在我执教的“财务会计”课上，他时常结合债权债务诉讼中财务证据准备、收集与应用等问题与我深入探讨，极好地活跃了课堂气氛。

当时，江泽利就曾说过，希望通过学习，能在企业风险防、堵、救等方面做些文章，留下些企业法律风险管理经验给社会。2013年，他写了一本名叫《老板通法》的书，用了80多个典型案例，为企业经理人解读了500多个法律知识点，对企业管理者防范企业法律风险有很强的指导意义。今年，江泽利又完成了《企业法律风险管理体系研究》一书，值得庆贺。

如果说《老板通法》是提示企业法律风险，谈具体管理各类法律风险的措施和方法的话，那么《企业法律风险管理体系研究》则更侧重于管理设计，站位更高，立意更远。该书着重研究企业法律风险的组织与管理，是管理学理论与法律风险实务的有机结合，既能拓宽企业经营管理层的管理思路，又能指导企业风险管理者开展法律风险管理。

当然，该书也给广大读者，尤其是对本研究课题感兴趣的读者，留有较大的研究空间。比如，法律风险管理主体是组织与管理企业法律风险管理体系的关键，是整个体系运行的引擎和原动力。如何设置法律风险管理机构、配置法律风险管理人员，是法律风险管理体系建设要解决的首要问题；如何充分认知企业法律风险，了解其发生原因；如何管理与控制好各种企业法律风险等，都有待读者做更深入的探讨与研究。

《企业法律风险管理体系研究》是江泽利多年工作与学习的总结，书中在介绍风险理论和管理理论基础，为企业法律风险管理搭建了一个体系框架，用法律风险管理实务经验，为读者构建了一个可供借鉴的案例，有助于推进我国企业法律风险管理体系的研究和实践，是一本很有价值的好书，故乐为之序。

王瑞华

2016年3月9日

王瑞华：中央财经大学商学院院长兼 MBA 教育中心主任、教授，博士生导师。

序 三

2006年6月6日，国务院国有资产监督管理委员会发布了《中央企业全面风险管理指引》（国资发改革〔2006〕108号），将企业风险管理提升为国家监管部门对于国有企业管理的基本要求，而且至今长抓不懈。放眼大洋彼岸的美国，一方面，通过萨班斯法案404条，以及美国证券交易委员会的相应规范，从监管上对企业的内控提出了严苛标准；另一方面，有社会专业机构提出的《内部控制——整合框架》《企业风险管理——整合框架》等外部管理规范建议，保障企业自内而外地落实风险管理的目标。至今，美国仍引领着企业风险管理的国际水平。相比较而言，中国在企业内部控制和风险管理上的起步是晚的，但是我们对于企业风险管理的要求却是与国际接轨的。

从2006年算起，中国系统的企业风险管理实践已经有十年的时间了，其间以央企、上市公司、地方大型国有企业为先导，提出了企业风险管理的目标和要求，把企业风险管理纳入了企业的常态管理。由于企业各类风险的集中表现都涉及法律风险，因此法律风险成为全部风险管理的重要抓手，很多企业以法律风险管理作为建立企业全部风险管理体系的突破口和核心。中国近十年的企业法律风险管理的实践之路，使我们积累了很多经验，也发现了不少问题，值得思考和总结。

本书的作者是同事，他既有企业内部管理的实践经验，又有外部律师的独立思考，更有其丰富的教育背景和深厚的理论功底。在本书中，他对中国企业在不断推进和完善企业法律风险管理的理念和实践过程中，需要重点解决的问题，做了深入思考。

第一，建立中国自己的企业法律风险管理的理论体系基础，打造中国的企业风险管理文化。如前所述，中国企业全部法律风险管理体系的要求及规范的提出，都

是基于美国的实践理论，虽然不是全盘照搬，但也是全面学习。美国企业的生存条件和环境与我国不同，特别是外部法律环境和社会环境。对于美国企业而言，风险管理有企业全面规范运作的深厚基础，更有完善的外部法律体系保障。对中国企业而言，法律的保障基础和规范运作基础都过于薄弱。在中国，风险管理的理念在过去没有历史，一切要从头开始。要突破这一桎梏，首要任务就是建立符合中国法律及企业现实情况的法律风险管理的理论体系和文化基础，为建立符合中国企业实际需求的企业法律风险管理实践提供全部的支持。就此点而言，本书在全面分析中国企业现状的基础上，从管理理论和风险理论两个角度进行深入、系统地阐述，提出了中国企业法律风险的理论思路，是一个良好的开端。

第二，打破中国企业落后的管理实践，特别是落后的法律管理理念，打造体系化的管理框架。多数企业现行的法律管理模式，本质上是一种事务性的事后管理，是一种救火队似的运作模式，针对的是突发性事件处理，缺乏有计划、有组织的事前管理和防范理念。企业法律风险管理的目标就是要对企业的运行实施有效的控制，要建立体系化的管理模式，将法律风险的管理融入企业的日常运行机制中。因此，需要创新思维，建立一个新型的法律风险管理体系。这里特别需要强调的就是“体系”，只有体系化的建设才能解决旧有的问题，才能建立新型的、有效的运行机制。本书恰恰在“体系篇”中完整地法律风险管理体系的定义、要素及建设进行了论述。

第三，进行充分的实践论证。企业法律风险管理体系是中国企业管理的新生事物，虽然已有十年的发展，但仍处于发育期，需要更多的培育，以及更多的尝试和摸索。对于企业已经进行的实践，需要用时间及事实去证明它的效果，在实践中不断地发现问题并不断地调整，从而探讨不同的解决方案。只有丰富的实践，才能找到适合企业自身的法律风险管理体系建设和发展之路。我们需要更多的关于企业实践的交流 and 探讨，寻找经验，发现问题。

本书汇总了央企组织体系建设的成果，更难能可贵的是，作者在本书中全程记录了其本人深度介入的一家大型集团化企业的法律风险管理体系建设的全部过程，对体系建设的思路、框架、成果进行了全面的展示，成功地分享了其中的宝贵经验。

本书作为一本理论和实践相结合的专著，非常难得地在中国企业法律风险管理实践亟须解决的三个方面问题上进行了深入的阐述和分享，对中国企业未来的法律风险管理的实践具有指导意义。

中国经济与世界接轨，更多的企业走出国门，市场竞争更趋有序化，这都是不可阻挡的发展趋势。在这样的大背景下，企业要做好准备，要练好内功，风险管理是不可或缺的一课，是企业持续稳定发展的必由之路。相信在未来几年，中国企业将更大范围地涉足风险管理的实践，法律风险管理体系的建设也将成为更多企业的日常管理任务，中国必将逐渐形成符合中国企业自身发展现状的企业风险管理理论体系和风险管理文化理念。

张 洪

2016年5月15日

张 洪：大成律师事务所律师。

序 四

“保经营、促管理，化风险、建体系”是中国庆华集团风险管理工作持续关注的重点，也是我们企业风险管理研究和实践经验的总结。

继党的十八届四中全会决定全面推进依法治国后，十二届全国人大三次会议上又表决通过了《中华人民共和国立法法》，表明我党“把权力关进制度的笼子里”的决心。企业无论是国有还是私营，也应该走“依法治企”的道路。

中国庆华集团有近4万名员工，管理层清醒地认识到自己肩负的社会责任，时刻把遵纪守法放在首位，倡导“合法经营，依法管理”，建立健全企业集团规章制度，用制度规范运营行为，化解企业风险。将“保经营、促管理，化风险、建体系”作为法务管理工作的考核标准，要求“法务工作无盲点，法律业务全覆盖”，法务人员要“小处着手，大处着眼”，兢兢业业干实事，精益求精干工作，预防控制集团经营风险，为集团管理保驾护航。

江泽利是我中国庆华能源集团公司法律顾问。他用多年积累的法务实践与风险管理经验，致力于集团法律风险管理体系研究与建设，用管理学理论指导企业法律风险防控实际，取得了较好经济成效。

企业风险体系化管理是当代企业的管理重点，也是现代管理学术界的热门议题。已出版的关于企业风险管理类的书籍，大多数都是谈风险控制方法和管理措施的，很少能找到风险管理体系建设方面的书籍。

江泽利的可贵之处在于能跳出风险防与控的“藩篱”，提出个性化的法律风险管理体系建设理论，阐明法律风险管理主体范围，突出主体在法律风险管理体系中的作用，强调制度体系的重要性，给企业系统建设法律风险管理以系统性指导。

《企业法律风险管理体系研究》告诉我们，制度是法律风险管理与控制的前提，

制度体系建设是风险管理体系建设的关键，“有章可循”才是“依法治企”的基础；“良法善用”，强有力地贯彻与执行制度才能有效避免“人为因素”导致的管理内耗。同时，该书还告诉我们“法律风险管理体系”的内涵，少了些“忽悠”，多了些实际，指导企业建立法律风险管理体系。

总之，《企业法律风险管理体系研究》是一本管理理论与法律风险防控实践有机结合的书，有高度、有内涵，内容丰富，见解独到，逻辑严密，观点鲜明，思想创新，自成体系，处处渗透着江泽利和他们团队的智慧。相信该书一定能指导和帮助读者建立健全自己企业的法律风险管理体系。

李传瑞

2016年3月6日

李传瑞：中国庆华能源集团公司管理者代表。

序 五

江泽利博士作为一名资深律师，为一些著名企业担当法律顾问多年，在长期的法律服务过程中，目睹和参与了大量的企业法律实务，积累了相当丰富的史料案例。同时，作为管理学博士，他精通企业管理的脉络，从法律和管理两个角度平行铺叙，编写了这本《企业法律风险管理体系研究》。

作为理论性读物，本书除了法律层面的概念外，还引入了企业管理层面的理论资料；作为实操手册，本书采用案例分析法，指导读者，一步一步建立起企业的法律风险防控体系。作为一本跨法律与管理两界、兼具理论与实务功能于一身的好书，本书凝聚了作者的学识与智慧，勤劳与感悟。

法律风险管理体系是一个系统性的工程，也是一个持续改进和发展的工程。

美国人伊查克·爱迪思博士于1989年提出了企业生命周期理论，把企业生命周期作为研究对象，分析其成长和老化的原因并提出对策。他认为企业与自然界生物一样都遵从“生命周期”规律，都会经历从出生、成长到老化直至死亡的生命历程。企业的成长与老化主要通过灵活性与可控性两大因素的关系表现出来。他认为“企业年轻时充满了灵活性，但控制力却不一定很强；企业老化时，关系变了，可控性增加了，但灵活性却减少了”。企业在每个时期都会出现某些病症，克服了这些病症就可以进入下一个阶段。克服不了就会夭折。因此可以说管理的实质，或者说领导的作用就是努力保证企业健康成长，预防与治愈企业成长过程中出现的各种病态性问题以确保企业进入盛年期或保持盛年期。

面对全球经济一体化进程日益加速，市场竞争日益加剧。中国企业，特别是民营企业不仅要生存下去，而且要在竞争中得到发展。这是每一个企业领导人都无法回避、也回避不了的问题。当前的经济局势错综复杂。以不变应万变，固本清源，

打造企业的品牌，才是求生之本。

相信，江博士的这本书著，一定会对你有所帮助的。

刘 焱

刘 焱：北京天坛海乔客车有限责任公司总裁。

自序

中国的内部控制机制与管理起始于法律风险控制与管理。

早在二十年前，中国企业很少设有专门风险控制部门，少数有条件的企业也只是内设法律顾问岗位或外聘法律顾问，为企业提供法律服务与支持，极少数的国有大中型企业才设有法律顾问室，或者称作法律服务部，为企业经营管理者提供法律服务，帮助企业解决发生的法律问题。

2004年5月11日，国务院国有资产监督管理委员会颁布了《国有企业法律顾问管理办法》（国务院国资委第6号令），旨在建立、健全国有企业法律风险防范机制，除赋予企业法律事务部为企业经营风险提供法律服务外，还新增了法律风险防控与管理职能。

2006年6月6日，国务院国有资产监督管理委员会颁布《中央企业全面风险管理指引》（国资发改革〔2006〕108号），正式确定将管理控制企业风险作为国家监管部门对国有企业管理的基本要求。

企业法律风险控制从最初借助外部专业律师提供法律服务，到现在内设专业法务部门，为企业提供风险防控服务。企业内设法务部门名称，也从“法律服务部”上升为“法律事务部”，“事务”与“服务”之间虽只有一字之差，但其内涵却异常丰富。企业法律事务部在保持“法律服务”基本职能的基础上，先后经历了三个补充和完善阶段。

第一阶段，被称作“组织与管理”概念植入阶段。在这一阶段，企业法务机构正式定名为“法律事务部”，执行法律工作的组织与管理职责。尤其是在企业集团的公司总部，集团法律事务部被要求有效组织内外部法务人员，积极开展法律服务工作。

第二阶段，被称作“法律风险管理”功能植入阶段。在这一阶段，企业法律事务部被赋予法律风险管理职责，要求承担起企业法律风险的“事前防范、事中控制和事后救济”责任。法律事务部有了合同审查权、合同执行监督权，以及对企业的制度进行审查、宣贯、实施、检查等权限。

第三阶段，被称作“全面风险管理”阶段。随着“全员风险控制”管理要求的提出，法律事务部被赋予了系统组织、全面发动企业全员共同防控企业法律风险的组织管理职责。与第二阶段组织法务体系内人员开展法律风险管理相比，第三阶段

是突破，也是企业全面风险管理的具体体现。

尤其是企业在集团化运营管理过程中，相比基层法务机构而言，集团总部法律事务部承担了更多的企业法律风险控制与管理职责。“法律服务”加“法律风险管理”已悄然成为企业内部法务机构的重要职责。法律服务是法务工作的基础，是法务管理工作的具体表现。企业内部法务工作正逐渐从“事后救济”向“事前防范、事中控制”转移，法务机构也正由“被动式服务”向“主动式服务+管理”发生转变。法务管理是法务工作的重心，是法律服务工作的延续和升华，是控制企业法律风险的必要手段。

企业内部法务机构已不再只被要求提供“法律服务”，而被更多地要求“系统控制与管理企业法律风险”。企业集团总部的法务机构更应担负“建立集团法务管理工作系统，健全法律风险防控体系”的职责，实现现代企业集团化管控的要求。

江泽利 姜河

2016年6月 于北京

江泽利，1970年出生，湖北武汉人，法学学士、工商企业管理硕士、管理学专业哲学博士（PHD），高级经营师、项目投资风险分析师、高级经济师、执业律师，江西宜春学院经济与管理学院副教授。曾就职于北京军区政治部司法办公室法律顾问处、武汉市江夏区司法局；参与过北京汇源果汁饮料集团、北京中关村数据科技有限公司、中国石油国际事业公司、欧洲商业开发投资管理中心、中国庆华能源集团有限公司和安邦财产保险股份有限公司等知名企业内控体系建设。主要研究方向为集团化企业内部控制、法律风险管理等。曾发表论文《我国国有企业MBO制度的缺陷与对策研究》《预先追偿权的法律问题研究》等，出版专著《老板通法——好老板必知的500个法律关键点》，用80个案例讲述了企业风险防范的点点滴滴。

姜河，1976年出生，山东威海人，工学学士，工商管理硕士，管理学博士，高级工程师。

目 录

第一部分 风险理论篇

第一章 风险概述	3
第一节 风险由来	3
第二节 风险定义	4
第三节 风险属性和特征	6
第四节 风险形成与分类	8
第二章 企业风险	10
第一节 企业风险定义	10
第二节 企业风险种类	12
第三章 企业法律风险	14
第一节 企业法律风险的定义	14
第二节 企业法律风险的成因	15
第三节 企业法律风险的渊源	16

第二部分 管理理论篇

第四章 管理学概述	23
第一节 管理的概念	23
第二节 管理三要素	26
第三节 管理目的和环境	30
第四节 管理职能	33
第五章 管理方法	35
第一节 管理方法定义	35
第二节 管理类型	37
第三节 管理要求	39
第四节 管理方法分类	42
第五节 管理方法应用	44