

国有企业

党风廉政建设学习读本

增订版

增强理想信念，提高党性修养
开展廉政教育，加强廉洁自律
完善廉政制度，预防惩治腐败

加强作风建设，提高服务意识
建设廉政文化，消除腐败根基
构建监督体系，指引风险防范

李笑 / 主编

中国法制出版社
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

国有企业

党风廉政建设学习读本

增订版

主 编：李 笑

中国法制出版社
CHINA LEGAL PUBLISHING HOUSE

图书在版编目 (CIP) 数据

国有企业党风廉政建设学习读本 / 李笑编著. —增订本 2 版. —北京: 中国法制出版社, 2018.1

ISBN 978-7-5093-9043-6

I. ①国… II. ①李… III. ①中国共产党-国有企业-廉政建设-学习参考资料 IV. ①D267.1

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2017) 第 278765 号

策划编辑: 戴蕊 (dora6322@sina.com)

责任编辑: 戴蕊 程思

封面设计: 杨泽江

国有企业党风廉政建设学习读本

GUOYOU QIYE DANGFENG LIANZHENG JIANSHE XUEXI DUBEN

编著 / 李笑

经销 / 新华书店

印刷 / 北京海纳百川印刷有限公司

开本 / 710 毫米 × 1000 毫米 16 开

版次 / 2018 年 1 月第 2 版

印张 / 17.25 字数 / 247 千

2018 年 2 月第 2 次印刷

中国法制出版社出版

书号 ISBN 978-7-5093-9043-6

定价: 39.80 元

值班电话: 010-66026508

北京西单横二条 2 号 邮政编码 100031

传真: 010-66031119

网址: <http://www.zgfzs.com>

编辑部电话: 010-66066620

市场营销部电话: 010-66033393

邮购部电话: 010-66033288

(如有印装质量问题, 请与本社编务印务管理部联系调换。电话: 010-66032926)

本书编委会

主 编：李 笑

编 委：李鹏飞 朱玉侠 林 侠 朱玉梅 张元栋

李全超 安玉超 杨彩云 李民华 李德业

朱玉辉 李传海 刘兆彩 李民传 郭汝兰

前言

P R E F A C E

党风廉政建设和反腐败斗争关系党和国家生死存亡。党的十八大以来，以习近平同志为总书记的党中央高度重视、全面推进党风廉政建设，使党风、政风为之一新，得到了全国人民的衷心拥护和高度评价。2017年10月18日党的十九大胜利召开，中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平站在党和国家工作全局的高度，对全面推进党的建设，坚持全面从严治党，发表了一系列重要论述，深刻阐释了党风廉政建设和反腐败斗争的重大理论问题和实践问题，为新形势下深入推进国有企业党风廉政建设和反腐败斗争提供了思想武器和行动指南。

随着国有企业改革的进一步深化，党风廉政建设在生产经营活动中面临着新的挑战，如何面对新问题，确保国有企业健康发展，是摆在国企党组织面前的一个重要课题。国有企业必须按照党的十九大要求，坚持以《中国共产党章程》《中国共产党廉洁自律准则》《中国共产党党内监督条例》和《中国共产党纪律处分条例》等党规党纪严格要求自己，针对问题，立足于教育，着眼于防范，使国企党员干部知道应该做什么、怎样做。首先，要教育国企党员干部做到树立正确的世界观、人生观和价值观，解决“入党为什么”的问题；其次，要坚持全心全意为人民服务的宗旨，真心实意地把自己的工作、思想、行为置于群众的监督之中，解决“掌权干什么”的问题；最后，在种种诱惑面前，始终保持清醒的头脑，不断增强个人的党性、素质修养，在思想上自觉构筑起防线。

国有企业的廉政建设是加强党的思想作风建设，增强党组织和各级党

员干部自身免疫力，确保党员干部廉政勤政的大事。只有把权力放到制度的笼子里，才能让权力得到制约，保证权力的正确使用。我们必须深化国有企业廉政建设，积极营造出高位启动、上下协调、齐抓共管的良好局面，使得国有企业的党风廉政建设工作得到整体推进。

在已经过去的2017年，国企党风廉政建设虽然取得了重大成效，但有的企业仍然存在廉政建设认识上、监督落实上、措施制定上不到位的情况。为了使国有企业广大党员干部能够更好地理解国家的廉政方针，更好地服务于企业，服务于社会，我们编写了《国有企业党风廉政建设学习读本》这本小册子，为新形势下的国企党风廉政建设提供参考与帮助。

本书内容丰富而全面，结构系统而严谨，具有很强的实用性与可操作性，对国企党风廉政建设涉及的问题一一进行剖析，对新形势下党风廉政建设和反腐败斗争形势进行诠释，对国外企业党风廉政建设和反腐败经验进行借鉴。本书从依法治企、制度反腐的最新层面，力争做到把权力关进“笼子”，还要“把钥匙交给人民”，从而构建国有企业“不敢腐、不能腐、不想腐”的长效机制，着力营造国企政治生态上的“绿水青山”，为国有企业的改革与发展提供坚强的政治保证。

本书定位于国有企业经营管理人员。它从国企党风廉政建设的理论依据，怎样进行有效廉政建设，以及体系构建、风险监控和腐败惩治等多个方面进行全面而详细的介绍，让国企领导干部能更好地树立起反腐倡廉的坚定决心，最大限度地降低国有企业腐败行为的发生，为国企改革保驾护航。

本书在编写的过程中，我们参考了大量的书刊、报纸、网站，为国企党风廉政建设提供了借鉴和帮助，给本书增加了分量，作为编者，我们在此深表谢意。

第一章

第二章

第三章

目 录

CONTENTS

第一章 国有企业党风廉政建设认知与思考 / 001

一、国企党风廉政建设意义、作用及问题 / 003

二、加强国企党风廉政建设的途径与对策 / 014

三、怎样深入推进开展党风廉政建设工作 / 021

案例：把国企当提款机，家属子女“靠山吃山” / 023

第二章 怎样增强理想信念，提高党性修养 / 025

一、怎样加强道德建设，提高思想道德情操 / 027

二、怎样提高理论修养，保持政治坚定清醒 / 029

三、怎样加强作风修养，砥砺优良品行作风 / 039

四、怎样坚定理想信念，践行新时代价值观 / 040

案例：广州白云农工商张某腐败案 / 049

第三章 怎样加强作风建设，提高服务意识 / 051

一、加强国企党员干部作风建设的意义 / 053

二、国企党员干部作风存在的问题和原因 / 054

三、怎样加强国有企业党员干部作风建设 / 069

案例：华润集团宋某等涉嫌贪腐案 / 077

第四章 怎样开展廉政教育，加强廉洁自律 / 079

一、国企廉政教育的基本内容与具体做法 / 081

二、用廉政教育强化领导干部的廉政意识 / 101

三、用廉政教育提升领导干部廉政自控力 / 105

案例：安徽军工集团黄某贪污、受贿、行贿、职务侵占案 / 113

第五章 怎样建设廉政文化，消除腐败根基 / 115

一、企业廉政文化的含义与内容 / 117

二、企业廉政文化建设的意义与原则 / 121

三、企业廉政文化建设存在的问题 / 126

四、企业廉政文化建设的策略与方法 / 131

案例：粮食储备购销领域“抱团”侵占公款 / 138

第六章 怎样完善廉政制度，预防惩治腐败 / 139

一、国有企业廉政制度与反腐败斗争 / 141

二、惩治国有企业腐败的内容和方式 / 147

三、构建国企法人代表廉洁自律机制 / 154

四、国企网络反腐的现状与制度设计 / 161

案例：河南省粮油工业总公司原总经理夏某受贿案 / 168

第七章 国企权力配置与廉政建设监督体系构建 / 171

一、怎样树立正确的权力观念 / 173

二、怎样把权力关进制度的笼子 / 177

三、国企关键岗位廉政建设现状 / 187

四、国企廉政建设监督体系构建 / 189

案例：21 世纪报系总裁沈某等人涉嫌敲诈勒索、强迫交易案 / 194

第八章 国有企业廉政风险识别防范及管控举措 / 195

一、查找廉政风险的基本原则和具体程序 / 197

二、怎样构建国企防范廉政风险措施体系 / 200

三、国有企业廉政风险管控的程序与内容 / 206

四、国企关键岗位廉洁风险防控成因分析 / 217

五、防范国企关键岗位廉洁风险措施建议 / 219

案例：中石油李某、冉某等腐败案 / 221

第九章 国有企业依法廉政建设与管理规范实务 / 223

一、国有企业经费管理与使用规范 / 225

二、国企领导依法廉政标准与规范 / 234

三、国企财务与内部审计廉政规范 / 243

四、国有企业民主管理与廉政实务 / 250

案例：接受利益相关人出资到境外旅游，

“四风”问题禁而不绝 / 264

参考文献 / 265

第一章

国有企业党风廉政建设认知与思考

一、国企党风廉政建设意义、作用及问题

随着经济的发展，以及我国国有企业体制改革的不断深入，企业的管理机制、管理方法发生了很大变化，特别是党风廉政建设工作也面临着十分巨大的挑战。在市场经济体制下，由于制度、教育、监督等方面不够健全，国有企业党风廉政建设不完善，违法违纪现象频发，严重阻碍了国有企业的发展。因此，现阶段加强国有企业党风廉政建设，提高反腐倡廉教育、强化监督、加大查办案件力度等成为国有企业发展壮大的必然选择。

党的十八大以来，国有企业党风廉政建设和反腐败斗争所面临的形势严峻。准确判断形势和明确工作任务，对做好国有企业党风廉政建设和反腐败工作十分重要。党的十八大提出了建设廉洁政治的重大任务，习近平总书记发表了系列重要讲话，科学地分析了党风廉政建设和反腐败斗争形势，并对党风廉政建设和反腐败工作提出了更高的要求。总书记强调指出：当前，滋生腐败的土壤依然存在，反腐败形势依然严峻复杂。广大人民群众最痛恨腐败现象，腐败现象对我们党的伤害最大，必须坚持“老虎”“苍蝇”一起打，有案必查、有腐必惩，以反腐倡廉的实际行动取信于民。

中央政治局常委、中央纪委书记王岐山同志在十八届中央纪委三次全会讲话中指出：要更加清醒地认识反腐败斗争的长期性、复杂性和艰巨性，坚持不懈地加强作风建设，遏制腐败蔓延势头，不断增强人民群众对党风廉政建设和反腐败斗争的信心。

2017年10月18日党的十九大胜利召开，习近平总书记在十九大报告中系统回顾了十八大以来全党深入开展党风廉政建设和反腐败斗争取得的重大成



就，客观总结了从严治党战略的经验体会，科学提出了未来五年的工作建议。

十九大报告对反腐形势作出判断并明确目标：“当前，反腐败斗争形势依然严峻复杂，巩固压倒性态势、夺取压倒性胜利的决心必须坚如磐石。”总书记这是在告诫全党，千万不要松懈。在反腐巨浪当中，使共产党站在更积极的领导地位上，带领全国人民把反腐这个路走到底，把老虎、苍蝇一起打，包括制度上的一些事情，我们的监察制度、督导制度和人民群众和人民代表制度对于腐败的监督，可以说都是在逐步形成和完善。

（一）国企党风廉政建设的意义

国有企业是全面建成小康社会的重要力量，是社会主义公有制的重要体现，是我们党执政的重要基础。因此，抓好国有企业党风廉政建设和反腐败工作，具有十分重要的意义。

（1）国有企业的党风廉政建设是全党党风廉政建设工作的组成部分，是一项非常重要的工作。随着党的国企改革逐步推进，国企综合实力也有了很大的提升，这与国有企业党风廉政建设工作有密切关系，但是我们目前的任务还很艰巨，所以，我们必须继续加强国有企业党风廉政建设工作，为我国国有企业的发展作出应有的贡献。

（2）加强国有企业党风廉政建设是巩固党的执政地位的物质基础的必然要求。党的十八大以来，党中央就作出了一系列推进国有企业改革发展的重大决策，健全了规章制度，切实加强对国有企业领导人的监督力度，认真解决国有企业领导人在廉洁从业方面出现的问题。同时，强化责任意识，完善国有企业反腐倡廉组织协调机制，既要搞好经济发展，又要做好党风廉政建设和反腐败工作。经济发展在取得成就的同时，加强国有企业党风廉政建设也变得更为重要。所以，我们要站在巩固党的执政地位、全面建设小康社会的高度，进一步把国有企业党风廉政建设和反腐败工作推向深入。

（3）加强国有企业党风廉政建设是维护职工合法权益，密切党群干群关系的必然要求。国有企业党风廉政建设和反腐败工作事关经济社会的全面发展。国有企业是国家控股的企业，属于公有制经济，而公有制经济是

推动经济社会发展的基本力量，保证最广大人民的根本利益。国有企业在国民经济中发挥着主导作用，只有发展壮大国有经济，才能增强我国的经济实力，提高人民生活水平，构建和谐社会。

国有企业要充分认识到，深入推进国有企业党风廉政建设和反腐败工作任重而道远。虽然国有企业改革成果显著，党风廉政建设和反腐败工作也有了可喜的成绩，但是，由于政企、政资没有完全分开，市场机制还不健全，还存在腐败现象产生的土壤和条件，所以，推进国企党风廉政建设和反腐败工作尽管任务艰苦，但也是一项必须长期常态化的任务。

（二）反腐倡廉在国有企业工作中的重要作用

国有企业是国民经济的重要支柱，是我们党执政的重要经济基础。加强国有企业反腐倡廉工作，对于增强企业核心竞争力，促进国有企业健康发展，实现国有资产保值增值，都具有重要的作用。

1. 加强国有企业反腐倡廉工作，是发展国民经济、巩固党的执政地位的必然要求

国有企业是国民经济和国家安全的重要控制力量，是国家战略性新兴产业和高新技术产业的主干力量，是社会生产和生活基础设施的主要供应者。国有企业是我国参与国际竞争的主力，是实行扩大对外开放的中坚，是民族产业发展中起着决定性作用的重要力量。国有企业还是国家财政收入的主要来源。近年来，随着国有经济布局的调整，国有经济结构不断优化，虽然国有企业的数量减少了，但国有企业的控制力、影响力和带动力明显增强。发展壮大国有经济，对于增强我国的经济实力、国防实力和民族凝聚力，提高我国的国际地位，都具有关键性作用。

国有企业的重要地位不仅仅是对国民经济而言，同时还与我们党的执政地位息息相关。国有企业的性质和地位，决定了国有企业必须既要抓好生产经营，又要把讲政治放在突出位置。一方面，国有企业是经济组织，承担着重要的经济责任；另一方面，国有企业又担负着重要的政治责任和社会责任，这对于夯实党的执政基础，巩固党的执政地位，特别是对党长期执



政条件下的党和国家事业全面协调可持续发展，具有极其重要的保障作用。近年来，国有企业在落实国家宏观调控政策、应对国际金融危机、促进国防现代化建设、保证市场供应、抵御自然灾害等方面，都发挥了重要作用。这充分说明，国有企业是我们党执政的物质基础，是发展中国特色社会主义的重要力量。

国有企业不仅是先进生产力的代表，而且是社会主义先进生产关系和社会主义精神文明的代表。高度的社会主义精神文明建立在高度的社会主义物质文明基础上。国有企业生产资料属于国有，内部分工合作，共同劳动，按劳分配，这种社会主义生产关系产生团结一致、为了一个共同目标而共同奋斗的思想，大公无私、全心全意为人民服务的思想，顾全大局、把国家利益放在第一位，局部利益服从全局利益的思想，具有高度组织纪律性、高度诚信负责的思想，等等。只有以公有制为主体，社会主义精神文明和上层建筑才能为主体。如果国有企业搞不好甚至垮掉，那我们党就会丧失执政兴国的物质基础和社会主义精神文明的基础。

正是因为国有企业对发展国民经济和巩固党的执政地位具有特殊的重要性，这就决定了国有企业反腐倡廉工作的极端重要性和紧迫性。加强国有企业反腐倡廉工作，对于促进国有经济发展壮大，巩固我们党执政的物质基础，都具有十分重要的意义。

2. 加强反腐倡廉工作，是国有企业改革发展的迫切要求和内在需要

在党中央、国务院的正确领导下，我国国有资产管理体制改革取得了重大进展。

国有企业改革发展步伐不断加快，规模明显扩大，效益显著提高，为国家经济社会发展作出了重要贡献。但同时也要清醒地看到，随着企业改革发展的深入，企业反腐倡廉建设面临的局面也更加复杂，形势依然严峻。

我们必须回答和研究，为什么国有企业会产生腐败呢？为什么国有企业反腐倡廉工作具有极端重要性和紧迫性呢？我们认为，从根本上看，主要是由于，我国虽然建设社会主义已60多年，各方面取得了令人瞩目的巨大成就，但仍处在社会主义初级阶段，各方面还存在旧社会遗留下来的痕迹，资产阶

级、封建阶级意识形态对我们仍有很大影响，西方敌对势力不断对我们进行渗透。非公有制经济在我国会长期存在发展。它们一定会在各方面对国有企业产生影响。国有企业在我国发挥了巨大作用，表现出了明显的优越性，但它们不是生活在真空中。国有企业是由人办的，又实行两权分离，国有企业的干部的思想道德水平，对国有企业性质、职能、任务的理解执行水平和经营管理水平，在很大程度上决定企业发展。国有企业在我国产生发展的时间还不太长，其管理体制、干部选拔体制、监督体制等，还存在很多缺陷和弊端，只能在改革发展中逐步解决。所有这些，都成为产生腐败的土壤和条件，使产生腐败成为可能。当前改革发展中还遇到许多新情况。

一是改革发展遇到新情况。当前和今后一段时期，国有企业结构调整的任务越来越紧迫，资产变动越来越频繁，混合所有制条件下的国有股权监管越来越难。由于利润大幅增加，投资力度也会不断加大。在法人治理结构尚未健全、科学决策机制尚未完善的情况下，违规决策造成国有资产流失的风险会更高。

二是经营管理面临新风险。在规模扩大的情况下，集团公司对二、三级企业的管控难度更大；在“走出去”步伐加快的情况下，境外国有资产监管任务更重；在全流通条件下，上市公司国有股权监管更加复杂。在后金融危机时期，市场竞争的层次越来越高，强度越来越大，不确定的风险越来越多，一些国有企业的改革步伐滞后和基础管理薄弱的问题更加突出。

三是违纪违法出现新趋势。比如，在国有资产流失方面，往往金额大，并与生产经营活动交织在一起。有的内外勾结、虚假评估、虚报瞒报、低价折股，侵吞国有资产；有的在企业转制、工程招标和物资采购中，违反产权交易规定，不公开、不透明、不进场、不竞价，暗箱操作，甚至压价转让；有的擅自把国有企业优良资产和优质经营资源转移到关联企业；等等。在领导人员廉洁自律方面，有的领导人员滥用职权，谋取私利，甚至搞权钱交易、权色交易，手段迂回隐蔽，花样不断翻新；有的利用职权为配偶、子女、情妇、亲属等特定关系人谋取不正当利益和非法利益；有的挪用公款炒股、赌博，甚至贪污；有的用公款报销应由个人支付的费用；有的收



受下属单位和业务往来单位赠送的现金、有价证券；有的利用职权为个人或与人合伙办企业创造便利；等等。这些问题性质恶劣，社会影响极坏。国有企业掌握着大量的国有资产，一旦出现问题，不仅会造成国有资产大量流失，给国家带来巨额经济损失，而且还会破坏社会主义市场经济秩序，进一步加剧社会分配不公，严重损害党和国家的形象。

因此，加强反腐倡廉工作，是国有企业改革发展的迫切要求和内在需要，是企业自我约束、自我完善的重要内容。它对国有企业全面落实科学发展观、不断提升竞争力，做大做强，增强国有企业经济活力、控制力、影响力，实现国有企业健康、持久、协调发展，发挥国有企业在国民经济中的主导作用，具有重要意义。

3. 加强国有企业反腐倡廉建设，是反腐倡廉工作整体推进、深入发展的需要

国有企业反腐倡廉工作，是整个反腐倡廉工作的重要组成部分，对在全社会形成良好的风气有重要影响。

国有企业广大党员领导干部直接面对职工群众，他们的思想作风、工作状态代表着党的形象。职工群众往往是从他们身上了解我们党。在信息化、网络化时代，国有企业广大党员领导干部不仅直接面对职工群众，更要面对全社会，社会舆论监督的力度越来越大。企业的反腐倡廉工作做好了，可以为反腐倡廉建设提供良好的社会基础。

从这些年查处的案件看，国有企业发生的腐败现象和经济犯罪案件都是党政机关及其工作人员和企业领导人员相互利用、共同作案。要把反腐倡廉工作引向深入，就必须坚持把国有企业的反腐倡廉工作纳入全党工作的大局中，统一部署，明确要求，努力形成反腐倡廉工作整体推进、深入发展的良好态势。

（三）我国国有企业的现状及存在的问题

1. 我国国有企业的现状

2015年7月，习近平总书记在调研时对国企的贡献给予了高度肯定，