



佛山市律师协会 律师办理涉案企业合规业务操作指引

佛山市律师协会
2022年11月编印

目 录

CONTENTS

第一章 总则	/01
第二章 律师作为第三方机制专业人员	/04
第三章 涉案企业合规法律服务	/05
第四章 律师办理涉案企业合规业务的职责和义务	/12
第五章 律师办理涉案企业合规业务的风险防范	/13
第六章 附则	/14



第一章 总则

第一条 为了指导我市律师开展涉案企业合规法律服务,促进涉案企业依法合规经营,切实防范化解企业合规风险,促进企业持续健康发展,根据国家法律法规,最高人民检察院及国务院各部委制定的相关规范性文件、规则,结合律师刑事辩护特点,制定本指引。

第二条 企业合规是指企业及员工的经营管理和从业行为符合有关法律法规、监管规定、行业准则、商业惯例和国际条约、规则,以及企业依法制定的章程及规章制度等要求。

第三条 企业合规风险是指企业及其员工因不合规行为,引发法律责任、受到相关处罚、造成经济或声誉损失以及其他负面影响的可能性。

第四条 企业合规管理是以有效防控合规风险为目的,以企业和员工经营管理行为为对象,开展包括制度制定、风险识别、合规审查、风险应对、责任追究、考核评价、合规培训等有组织、有计划的管理活动。

第五条 企业合规法律服务是指,律师通过研判企业的经营行为,在掌握国内外有关法律法规、国际条约、规则、监管规定、企业所在行业和业务领域的合规要求、商业惯





例等,企业依法制定的章程及规章制度等的基础上,出于帮助企业预防、识别、评估、报告和应对合规风险的目的,提供的咨询、代理等专项法律服务和顾问服务。

涉案企业合规法律服务是企业合规法律服务中的一种。

第六条 涉案企业合规是指检察机关办理涉企刑事案件中,在依法作出不批准逮捕、不起诉决定或者根据认罪认罚从宽制度提出轻缓量刑建议等的同时,针对企业涉嫌具体犯罪,结合办案实际,适用企业合规第三方机制,督促涉案企业作出合规承诺并积极整改落实,促进企业合规守法经营的一项制度安排。

涉案企业合规制度包括合规建设、合规评估、合规审查等。

涉案企业合规建设,是指涉案企业针对与涉嫌犯罪有密切联系的合规风险,制定专项合规整改计划,完善企业治理结构,健全内部规章制度,形成有效合规管理体系的活动。

涉案企业合规评估,是指第三方监督评估组织(简称第三方组织)对涉案企业专项合规整改计划和相关合规管理体系有效性进行了解、评价、监督和考察的活动。

涉案企业合规审查,是指负责办理案件的人民检察院对第三方组织的评估过程和结论进行审核。对于涉案企业合规建设经评估符合有效性标准的,人民检察院可以参考评估结论依法作出不批准逮捕、变更强制措施、不起诉的决定,提出从宽处罚的量刑建议,或者向有关主管机关提出从宽处罚、处分的检察意见。

第七条 涉案企业合规第三方监督评估机制(简称第三方机制),是指人民检察院在办理涉企犯罪案件时,对符合企业合规适



用条件的,交由第三方监督评估机制管理委员会(简称第三方机制管委会)选任组成的第三方监督评估组织,对涉案企业的合规承诺进行调查、评估、监督和考察。考察结果作为人民检察院依法处理案件的重要参考。

第三方组织:指第三方机制管委会选任组成的负责对涉案企业的合规建设情况进行监督、检查、评估的临时性组织。

第八条 符合条件的律师可以参选第三方机制专业人员,进入第三方机制专业人员名录库,成为确立第三方组织时的候选人。

第九条 涉案企业是指涉嫌单位犯罪的企业,或者实际控制人、经营管理人员、关键技术人员等涉嫌实施与生产经营活动密切相关犯罪的企业。



第二章 律师作为第三方机制专业人员

第十条 律师作为第三方机制专业人员,是指律师进入第三方机制专业人员名录库,成为确立第三方组织时的候选人,被选定为第三方组织组成人员在涉案企业合规考察期内,针对涉案企业的合规计划、合规建设开展必要的检查、评估,并在合规考察期满后以第三方组织名义出具合规考察书面报告。

第十一条 符合条件的律师可参选国家层面、省级和地市级第三方机制管委会组建的本级第三方机制专业人员,以进入第三方机制专业人员名录库。

第十二条 律师参选第三方机制专业人员应当拥有较好的政治素质和道德品质,具备履行第三方监督评估工作的专业知识、业务能力和时间精力,其所在律师所同意其参与第三方监督评估工作。

第十三条 律师作为第三方机制专业人员应当认真履职、勤勉尽责,严格履行保密、回避、廉洁等义务。

第十四条 律师是第三方组织组成人员的,在履行第三方监督评估职责期间该律师及其所在律师事务所不得违反规定接受可能有利益关系的业务;在履行第三方监督评估职责结束后二年以内,不得接受涉案企业、涉案人员或者其他有利益关系的单位、人员的业务。



第三章 涉案企业合规法律服务

第十五条 涉案企业合规法律服务,是指律师受聘为涉案企业合规整改建设的法律顾问或合规律师,帮助涉案企业申请适用企业合规第三方机制,帮助涉案企业完成各个合规环节中的法律性事务,协助涉案企业建立有效合规管理体系为宗旨的一系列法律服务的总称。

涉案企业合规法律服务律师可以接受委托,担任涉案企业刑事案件的辩护人。

涉案企业聘请的辩护律师也可以接受涉案企业委托为涉案企业提供合规法律服务,并另行签订涉案企业合规法律服务代理合同,或在原刑事代理合同中另增加合规法律服务条款。

涉案企业合规法律服务费可参照《广东省物价局、司法厅律师服务收费管理实施办法》的收费标准协商确定。

第十六条 涉案企业合规适用的犯罪案件主要包括公司、企业等市场主体在生产经营活动中涉及的经济犯罪、职务犯罪等案件,既包括公司、企业等实施的单位犯罪案件,也包括公司、企业实际控制人、经营管理人员、关键技术人员等实施的与生产经营活动密切相关的犯罪案件。

第十七条 对于同时符合下列条件的涉企犯罪案件,可以适用企业合规第三方机制:

- (一)涉案企业、个人认罪认罚;
- (二)涉案企业能够正常生产经营,承诺建立或者完善企业合规制度,具备启动第三方机制的基本条件;



(三)涉案企业自愿适用第三方机制。

第十八条 对于具有下列情形之一的涉企犯罪案件,不适用企业合规第三方机制:

- (一)个人为进行违法犯罪活动而设立公司、企业的;
- (二)公司、企业设立后以实施犯罪为主要活动的;
- (三)公司、企业人员盗用单位名义实施犯罪的;
- (四)涉嫌危害国家安全犯罪、恐怖活动犯罪的;
- (五)其他不宜适用的情形。

第十九条 律师在办理涉企犯罪案件时,应当注意审查涉案企业是否符合企业合规第三方机制的适用条件,并及时征询涉案企业及企业负责人、实际控制人或董事会、股东会的意见。

第二十条 涉案企业自愿接受企业合规监督考察并作出承诺,律师可以协助涉案企业签署《涉案企业合规承诺书》。

第二十一条 涉案企业自愿进行合规建设,申请启动第三方机制的,律师可协助企业内部成立企业合规项目工作组,企业合规工作组应积极配合人民检察院、第三方组织工作,直至合规考察期结束。

第二十二条 启动涉案企业合规第三方机制。

依职权启动。检察机关经过案情评估、主体评估,认为可以启动合规程序,告知涉案企业,企业同意后启动第三方机制。

依申请启动。涉案企业主动提出适用企业合规第三方机制申请的,人民检察院依法受理并进行审查。

第二十三条 律师接受涉案企业委托向检察机关提出适用企业合规第三方机制申请,可以为涉案企业制作《适用涉案企业合规



申请书》，申请书一般应当包含以下内容：

- (一)企业及犯罪嫌疑人基本概况；
- (二)企业所属行业概况；
- (三)企业的荣誉、商誉、技术、品牌等情况；
- (四)企业履行社会责任情况；
- (五)企业涉案情况；
- (六)符合涉案企业合规的适用条件；
- (七)企业申请开展合规的必要性与可行性；
- (八)其他事项。

第二十四条 律师接受委托进驻涉案企业后，通过走访政府机关、行业协会、商会，查阅、复制企业登记、经营资料，访谈企业工作人员，实地考察涉案企业及其商业伙伴等，对涉案企业进行深入的尽职调查，制作《企业尽职调查报告》。尽职调查及报告应围绕涉案企业如下相关情况：

- (一)企业的设立情况；
- (二)企业治理结构、用工、纳税、经营内容、经营规模、是否仍在进行生产、经营等情况；
- (三)企业生产经营活动与涉嫌犯罪事实的关联性；
- (四)企业科技创新、履行社会责任的相关情况；
- (五)其他事项。

律师根据尽职调查收集到的相关信息和资料如实提交给检察机关，以配合检察机关的企业情况调查。

第二十五条 涉案企业辩护人律师同时为涉案企业提供合规法律服务的，应当认真阅卷，梳理与涉嫌犯罪事实密切相关的风险



点,分析案发原因,为制定合规计划提供依据。

第二十六条 律师应帮助企业制订合规计划,包括专项或者多项合规计划,并与企业商定合规计划的承诺完成时限,提交给第三方组织审查。



制订合规计划应主要围绕与企业涉嫌犯罪有密切联系的企业内部治理结构、规章制度、人员管理等方面存在的问题,制定可行的合规管理规范,构建有效的合规组织体系,健全合规风险防范报告机制,弥补企业制度建设和监督管理漏洞,防止再次发生相同或者类似的违法犯罪。

第二十七条 律师应当结合企业经营范围、行业特点、监管政策、重点风险等因素,以全面合规为目标、专项合规为重点,聚焦与企业涉嫌犯罪有密切关联的合规风险点,制定《企业合规计划书》。《企业合规计划书》一般应当包含以下内容:

(一)企业树立/拟树立的核心价值观及公司愿景;

(二)企业拟成立的内部合规管理组织架构;

(三)拟建立合规风险评估机制,梳理出具体合规风险,根据不同合规问题列明风险等级、风险排布;

(四)针对涉案刑事犯罪风险拟定专项合规计划,以防止再次发生相同或者类似的违法犯罪行为;

(五)根据合规风险拟制定的合规措施,拟制定的与合规相关的各项管理制度,包括各项经营管理规章制度;



(六)拟采用的合规管理工具:

1. 合规培训计划(具体到日);
2. 合规宣传计划;
3. 拟建立的合规工作流程(日常监测/定期评估等);

(七)拟建立的不合规调查、举报制度;

(八)合规文化建设方案。

第二十八条 涉案企业合规考察期间,律师应督促涉案企业及其人员按照时限要求认真履行合规计划,避免涉案企业出现拒绝履行或者变相不履行合规计划、拒不配合第三方组织合规考察或者实施其他严重违反合规计划的行为。

律师发现涉案企业在预防违法犯罪方面制度不健全、不落实,管理不完善,存在违法犯罪隐患,需要及时消除的,可以结合合规材料,向涉案企业提出法律建议。

律师协助涉案企业配合第三方组织对合规计划履行情况进行检查和评估,按要求协助涉案企业制作合规计划执行情况书面报告,同时抄送检察机关。

第二十九条 在涉案企业合规考察期间,律师如发现第三方组织或其组成人员存在行为不当或者涉嫌违法犯罪的,应及时向涉案企业反馈,代表案涉企业向负责选任第三方组织的第三方机制管委会反映或者提出异议,或者向负责办理案件的人民检察院提出申诉、控告。

第三十条 涉案企业合规考察期间,律师依照合规计划为涉案企业合规建设开展以下工作:

- (一)为涉案企业设置与其企业类型、规模、业务范围、行业特点



等相适应的合规管理机构或者管理人员。合规管理机构或者管理人员可以专设或者兼任,合规管理的职责必须明确、具体、可考核。

(二)为涉案企业制定合规管理规范,建立健全合规管理的制度机制,弥补监督管理漏洞。

涉案企业的合规管理机构和各层级管理经营组织均应当根据其职能特点设立合规目标,细化合规措施。合规管理制度机制应当确保合规管理机构或者管理人员独立履行职责,对于涉及重大合规风险的决策具有充分发表意见并参与决策的权利。

(三)帮助涉案企业建立监测、举报、调查、处理机制,保证及时发现和监控合规风险,纠正和处理违规行为。

(四)帮助涉案企业建立合规绩效评价机制,引入合规指标对企业主要负责人、经营管理人员、关键技术人员等进行考核。

(五)帮助涉案企业建立持续整改、定期报告等机制,保证合规管理制度机制根据企业经营发展实际不断调整和完善。

第三十一条 律师可对企业阶段性合规情况进行评估并形成企业合规自评报告,将合规业务运行过程中各个部门的实施情况、出现的合规风险和违规行为向企业报告,以便企业自上而下对相关问题予以整改。

涉案企业合规考察期满,律师也应对企业合规情况进行评估并形成合规自评报告意见,在获得涉案企业确认后提交第三方组织参考。

第三十二条 律师就涉案企业制作合规自评报告意见,重点包括以下内容:

(一)对涉案合规风险的有效识别、控制;



- (二)对违规违法行为的及时处置；
- (三)合规管理机构或者管理人员的合理配置；
- (四)合规管理制度机制建立以及人力物力的充分保障；
- (五)监测、举报、调查、处理机制及合规绩效评价机制的正常运行；
- (六)持续整改机制和合规文化已经基本形成。

第三十三条 对未启动第三方机制的小微企业合规,律师可以帮助其进行相关合规工作:

- (一)制订和提交合规计划；
- (二)监督落实履行合规计划；
- (三)制作合规整改报告。

律师将合规计划和合规整改报告提交检察机关进行审查。

第三十四条 人民检察院对涉案企业拟作处理召开听证会的,律师可代表涉案企业参加听证,并对第三方组织评估报告提出意见,以及提出对涉案企业拟作处理的意见。

第三十五条 涉案企业合规考察结束,律师可接受案涉企业聘请担任企业合规顾问。



第四章 律师办理涉案企业合规业务的职责和义务

第三十六条 律师从事涉案企业合规法律服务应恪守行业规范、职业操守和职业道德,勤勉尽责。

第三十七条 律师从事涉案企业合规法律服务应当实事求是,杜绝伪造证据,协助涉案企业逃避监管等不当行为。

第三十八条 律师从事涉案企业合规法律服务应遵守保密义务,对其提供服务过程中接触、了解到的国家秘密、商业秘密、不宜公开的情况及个人隐私负有保密的义务。

第三十九条 律师从事涉案企业合规法律服务不得利用履职便利,索取、收受贿赂或者非法侵占涉案企业、个人的财物。



第五章 律师办理涉案企业合规业务的风险防范

第四十条 律师办理涉案企业合规业务时,应当订立书面的法律服务合同,并向涉案企业充分释明可能存在的法律风险,不得向涉案企业作出违规承诺。

第四十一条 律师办理涉案企业合规业务执业风险的防范建议:

(一)律师应增强合规专业能力,提升合规技能,加深对涉案企业所在行业及业务的认识和了解,增强财税等其他领域的专业知识的学习,可组建企业合规服务团队并可引入相关行业专家协同提供服务,避免在提供合规服务过程中由于对有关专业知识的不熟悉而导致提供错误的服务成果;

(二)律师在办理涉案企业合规业务时要恪守律师执业规范要求,应特别关注利益冲突、规范收案收费、尽职尽责、严守保密义务,防范因触犯《律师协会会员违规行为处分规则(试行)》、《律师和律师事务所违法行为处罚办法》等规定而受到行为惩戒或者行政处罚的风险;

(三)律师在办理涉案企业合规业务时,除协助涉案企业防范刑事法律风险外,还应防范自身刑事责任风险,坚决抵制毁灭证据、伪造证据、妨害作证等违法犯罪行为,坚决拒绝涉案企业的违法要求,严守律师执业底线。



第六章 附则

第四十二条 本指引由佛山市律师协会企业合规与风控法律专业委员会参照《关于建立涉案企业合规第三方监督评估机制的指导意见（试行）》、《关于建立涉案企业合规第三方监督评估机制的指导意见（试行）》实施细则、《涉案企业合规第三方监督评估机制专业人员选任管理办法（试行）》、《涉案企业合规建设、评估和审查办法（试行）》等规范性文件，并结合律师实务经验进行编写制订，经佛山市律师协会理事会审议通过，自发布之日起实施，提供本会律师在办理涉案企业合规业务时内部参考使用。

本指引仅供律师办理涉案企业合规业务时作为参考，不具有强制性。如有相关新规定颁布，应以新的规定为依据，则本指引再作调整。

本指引由佛山市律师协会解释。



律师办理涉案企业合规业务 相关文书模板

XX 案件适用涉案企业合规申请书(样板)

XX 人民检察院：

贵院受理审查起诉的XX公司、犯罪嫌疑人XX涉嫌XX罪一案符合开展企业合规的条件,拟将本案确定为企业合规案件。建议贵院就该案适用涉案企业合规程序。

一、涉案企业及犯罪嫌疑人基本情况

XX公司,XXXX年X月X日注册成立,社会信用代码XXX,法定代表人XX,经营范围XX。

犯罪嫌疑人XX,男/女,XXXX年X月X日出生,公民身份号码XXXX,XX族,XX文化,职业,户籍所在地XX。

二、诉讼经过

.....

三、案件事实

.....

四、XX案符合涉案企业合规的适用条件

1. 涉案企业、个人认罪认罚。
2. 涉案企业能够正常生产经营,承诺建立或者完善企业合规制度,具备启动第三方机制的基本条件。
3. 涉案企业自愿开展企业合规整改。

五、XX企业开展合规的必要性与可行性

.....

特申请人民检察院对XX案件适用涉案企业合规程序办理。

申请人：
年 月 日



涉案企业合规社会调查建议函(样本)

××人民检察院：

为全面客观准确研判适用涉案企业合规试点及第三方监督评估机制启动的必要性和可行性，建议贵院就××公司、××犯罪嫌疑人涉嫌××开展社会调查。

一、涉案企业的基本情况

列明涉案企业名称、组织机构代码、住所地、法定代表人姓名等。

二、基本案情

……

三、建议调查内容

1. 企业经营状况,包括受本案影响的经营现状、既往生产经营状况及对当地经济社会的贡献;

2. 企业公司治理结构,包括内部管理、员工等情况;

3. 企业发展前景与潜力,包括企业是否为科技创新性企业、重点产业企业、环保领域企业等,企业的市场或者区域影响力;

4. 企业既往诚信及行业评价;

……

附件:企业社会调查相关情况证明材料



启动第三方监督评估机制申请书(样本)

×××人民检察院：

涉案企业××公司符合第三方监督评估机制(以下简称第三方机制)适用条件,现申请启动第三方监督评估机制,对涉案企业的合规承诺进行调查、评估、监督和考察。

一、××公司符合第三方监督评估机制适用条件

(一)××公司、犯罪嫌疑人××认罪认罚；

(二)××公司能够正常生产经营,承诺建立或者完善企业合规制度,具备启动第三方机制的基本条件；

(三)××公司自愿适用第三方机制。

二、××公司不存在不适用第三方机制的情形

(一)××公司并非个人为进行违法犯罪活动而设立公司,公司设立后并非以实施犯罪为主要活动。

(二)公司人员未盗用单位名义实施犯罪。

(三)××公司不涉嫌危害国家安全、恐怖活动犯罪。

(四)××公司所涉罪行未使国家和人民利益遭受重大损失/造成损失已经得到有效挽回。

年 月 日



××公司合规计划(样本)

第一部分:企业的基本情况

列明涉案企业名称、组织机构代码、住所地、法定代表人姓名等。

1.企业主体资格;2.企业股权结构;3.企业组织体系

第二部分:合规整改计划

1.企业树立/拟树立的核心价值观及公司愿景。

2.企业拟成立的合规管理组织架构。

3.合规风险评估。

无论使用何种风险评估模型,目标是梳理出具体合规风险,根据不同合规话题列明风险等级、风险排布。

4.根据合规风险拟制定的合规措施。

拟制定的与合规相关的各项管理制度(不包括举报制度)。如:合规咨询制度;合规审查制度;业务伙伴合规管理制度;合规关键岗位管理制度;绩效考核制度。

5.拟采用的合规管理工具

(1)合规培训计划(具体到日);

(2)合规宣传计划;

(3)拟建立的合规工作流程(日常监测/定期评估等)。

6.拟建立的不合规调查、举报制度。

7.合规文化建设方案。

.....

××公司

年月日



涉案企业合规承诺书(样本)

×××人民检察院：

为加强企业合规建设，优化完善企业内部治理结构和经营管理运行模式，建立健全规章制度，有效把控法律风险，弥补监督管理漏洞，防止违法犯罪案件的再次发生，本单位自愿接受企业合规监督考察，并作如下承诺：

一、严格遵守法律法规，积极配合司法机关依法办案，如有隐瞒违法犯罪事实或者再次发生违法犯罪行为，自愿接受刑事处罚。

二、积极采取相应措施，及时弥补被害单位(人)的经济损失或消除对被害单位(人)的不良影响。

三、针对本公司规章制度不健全、内部管理不完善等突出问题，制定有效的合规计划，明确合规计划的完成期限和目标，并承诺组织落实整改。

四、主动配合第三方监督评估组织的调查、评估、监督、考察，根据要求向第三方监督评估组织书面报告合规计划执行情况，接受第三方监督评估组织对公司合规整改提出的意见建议并承诺落实整改，积极配合第三方监督评估组织出具合规考察报告。

五、听取并落实人民检察院关于企业合规监督考察的其他意见和建议。

涉案企业及法定代表人：

年 月 日

编委会成员名单：

主 任：李鹏晔

副主任：黄世刚（主编）、刘敏、邝美欣、陆仲飞

秘书长：吴翠英

委 员：漆婷、史闻红、林晓光、李智就、钟成明

