

# 浅析加强国有煤炭企业生产经营的廉洁风险防控

潘成伟

北京昊华能源股份有限公司 北京 102300

**摘要：**国有煤炭企业将在廉洁风险防控中越来越注重可持续发展路径，结合社会责任、环境保护与治理透明度，实现经济效益与社会价值的平衡。在反腐方面，积极响应对煤矿等关键领域的反腐要求，加强权力运行制约，深化监督体系建设。同时，企业还将加大社会责任投入，提升环境治理透明度，确保经济效益与社会价值双赢。未来，国有煤炭企业将致力于形成反腐败与可持续发展并重的新格局，推动企业健康稳定发展。

**关键词：**廉洁风险防控；国有煤矿；实践探索

## 1 国有煤炭企业的特点

国有煤炭企业作为国家重要的资源开采和能源供应主体，具有一些独特的特点。第一，国有煤炭企业通常由国家全资或控股，这为其提供坚实的后盾。由于背后有国家资本的大力支持，这些企业往往拥有雄厚的资金实力，能够进行大规模的投资和技术改造。同时，它们还拥有丰富的资源储备，这些资源是国家经济发展的重要支撑。这些资金和资源优势使得国有煤炭企业在市场竞争中占据有利地位，拥有强大的综合实力和竞争力，能够在全球能源市场中占据一席之地。第二，国有煤炭企业的运营深受国家能源战略和产业政策的影响。作为国家能源安全的重要保障，这些企业承担着维护国家能源供应稳定的重要使命。在国家的能源战略和产业政策导向下，国有煤炭企业不仅要关注经济效益，还要注重社会效益和环境保护。它们积极响应国家的号召，推动能源的清洁、高效利用，致力于实现能源结构的转型升级。第三，国有煤炭企业在生产经营中更加注重稳定和长远发展。相比于其他类型的企业，国有煤炭企业较少受市场波动和短期利益的影响，更注重企业的长远发展和良性循环。

## 2 国有煤炭企业廉洁风险防控的重要性

国有煤炭企业作为国家重要的资源开采和能源供应主体，在廉洁风险防控方面具有特殊的重要性。其一，廉洁风险防控是国有企业履行社会责任、规范经营行为的必然要求。国有煤炭企业作为国家重要的产业支柱，其廉洁风险一旦发生不仅会损害企业形象和声誉，也会对国家形象和民众信心造成不良影响。其二，廉洁风险防控关乎国家利益和国家安全，国有煤炭企业掌握着大量煤炭资源，如果存在廉洁风险，不仅会导致资源的滥用浪费，还有可能导致资源颠簸出售等问题，直接损害国家的经济和安全利益。其三，廉洁风险防控是推动企

业可持续发展和提高竞争力的关键因素，通过建立健全的廉洁风险防控机制，可以避免腐败行为对企业经营管理的干扰，提高企业的透明度和管理效率，增强企业的发展活力和核心竞争力。

## 3 国有煤炭企业廉洁风险防控的理论框架

### 3.1 廉洁风险的分类

在国有煤炭企业中，廉洁风险防控的理论框架可以建立在公共治理、企业管理和风险管理等领域，基于公共治理理论，廉洁风险防控需要依托政府监管、市场调节和社会参与等机制，形成多元共治的管理模式，建立健全的责任追究制度和监督机制，加强各方合作，共同维护企业的廉洁经营环境<sup>[1]</sup>。从企业管理的角度看，廉洁风险防控需要建立完善的内部控制机制，加强管理人员的廉政教育和监督管理，确保企业运营合规、廉洁有序。风险管理理论为廉洁风险防控提供方法论支持，通过识别、评估和处理廉洁风险，制定相应的风险管理策略和措施，提高企业防范廉洁风险的能力。在廉洁风险的分类中，主要可分为内部风险和外部风险，内部风险包括员工腐败、权力侵蚀、违规经营等，主要源自企业内部管理制度的不完善和人员操行问题。外部风险则主要包括市场竞争、政策变动、行业变革等因素，来自于外部环境的影响和挑战。对于国有煤炭企业而言，除了要重点防范内部风险，还需要密切关注外部风险变化，采取相应措施应对。

### 3.2 国有煤炭企业内部的廉洁风险辨识

在国有煤炭企业内部，廉洁风险的辨识是确保企业健康运营的关键环节。第一，需要针对企业运营的核心环节进行细致分析，如物资采购、项目招投标、资金审批等，这些环节往往涉及大额资金流动和权力集中，容易成为腐败行为的滋生地。通过梳理这些环节的业务流程，识别出可能存在的廉洁风险点。第二，要对企业的

内部管理制度进行全面审查。检查制度是否完善,是否存在漏洞和空白区域,以及制度的执行情况如何。特别是要关注那些与权力运行和资金流动密切相关的制度,如财务管理制度、内部审计制度等,确保这些制度能够真正起到约束和监督的作用。第三,还需注重员工的廉洁风险行为。观察员工在日常工作中的行为举止,是否遵守公司的规章制度和道德标准。特别是对于那些身居重要岗位、手握重权的员工,要更加关注他们的行为表现,防止他们利用职权谋取私利。

#### 4 国有煤炭企业廉洁风险防控措施分析

##### 4.1 要完善企业的内部管理制度

###### 4.1.1 确保制度全面覆盖

企业内部管理制度应贯穿于企业运营的始终,覆盖各个业务领域和层级。从高层管理到基层员工,每个部门、每个岗位都应有相应的制度规范,确保各项工作有章可循、有规可依。具体而言,要制定详细的行政管理制度、人事管理制度、财务管理制度等,并不断完善和更新,以适应企业发展的需要。

###### 4.1.2 强化关键环节的监管

在全面覆盖的基础上,还要特别关注并强化对企业运营中关键环节的监管。财务管理是企业运营的核心,也是廉洁风险易发领域。要建立健全的财务管理制度,包括资金审批、收支管理、票据管理等,加强对财务人员的培训和监督,确保财务数据的真实性和准确性。同时,要加强内部审计工作,定期对企业的财务状况进行审查和评估,及时发现和纠正问题。项目招投标是另一个廉洁风险高发的领域。要制定公开、透明、公正的招投标制度,确保招投标过程的公平性和竞争性。要加强对招投标活动的监督和管理,防止暗箱操作、串通投标等不正当竞争行为的发生。对于违规行为,要依法依规进行严肃处理,维护市场的公平竞争秩序。

###### 4.1.3 建立健全内部监控和审计机制

内部监控和审计是保障企业内部管理制度有效执行的重要手段。要建立独立的监控和审计机构,明确其职责和权限,赋予其足够的独立性和权威性。监控和审计机构要定期对企业的运营情况进行检查和评估,发现问题及时提出整改意见,并跟踪整改落实情况。同时,要加强对监控和审计人员的培训和考核,提高其业务素质 and 职业操守水平。

##### 4.2 要加强企业的廉政文化建设

在国有煤炭企业中,廉政文化建设是防范腐败行为、构建廉洁企业的长效机制之一。为了营造风清气正的企业氛围,必须加强对员工的廉政教育和宣传,提高

员工的廉洁意识和道德素质。

###### 4.2.1 开展廉政教育和宣传

企业应当定期组织廉政教育和宣传活动,通过讲座、培训、案例剖析等多种形式,向员工普及廉政知识,传递廉政理念。教育内容可以涵盖国家法律法规、职业道德、企业规章制度等方面,让员工深刻认识到腐败行为对个人职业生涯和企业发展的严重危害。企业还可以利用内部刊物、网站、宣传栏等渠道,发布廉政建设动态、典型案例、先进事迹等信息,营造浓厚的廉政文化氛围。同时,鼓励员工积极参与廉政建设和监督,形成人人关心廉政、人人支持廉政的良好局面。

###### 4.2.2 提高员工的廉洁意识

通过廉政教育和宣传,要不断提高员工的廉洁意识。员工应当明确廉洁从业的重要性,树立正确的价值观和职业道德观,自觉抵制各种腐败行为。在工作中,要严格遵守企业规章制度,不越权、不越位、不谋取私利;在与人交往中,要坦诚正直、廉洁自律,不利用职权或职务之便为他人谋取不正当利益。通过设立廉洁奖励基金、评选廉洁先进等方式,激励员工积极投身廉政建设;对于违反廉洁规定的员工,要依纪依规严肃处理,形成震慑效应。

###### 4.2.3 培养员工的道德素质

在加强廉政文化建设的过程中,要注重培养员工的道德素质。员工应当具备诚实守信、勤奋敬业、团结协作等基本道德品质。企业要通过开展道德教育和培训等方式,引导员工树立正确的道德观和价值观;同时,加强对员工道德品质的考核和评价,将道德素质作为员工晋升和评优的重要依据之一。

##### 4.3 要加强对员工的监督和约束

在国有煤炭企业中,加强对员工的监督和约束是保障企业廉洁经营、实现可持续发展的重要基石。构建健全的奖惩机制是确保这一目标实现的关键环节。企业应建立严密的监督体系,包括设立内部审计或监察部门,定期对内部运营进行审查和监督,并鼓励员工互相监督,形成匿名举报机制,以消除腐败行为的滋生土壤。同时,严格执行与廉洁经营相关的规章制度,明确权责界限,建立严格的审批和风险评估流程,防止权力滥用和越权行为<sup>[2]</sup>。通过建立表彰和奖励制度,对廉洁自律表现优秀的员工给予适当的物质奖励和晋升机会,以此激励员工的积极性;而对违反廉洁规定的员工则进行严肃处理,包括批评、警告、经济处罚、降职直至解聘,以形成强烈的威慑效果。通过营造廉洁文化氛围,举办文化活动、宣传廉洁理念、张贴廉洁标语等方式,提升员

工对廉洁文化的认知和遵守意识,形成“不敢腐、不能腐、不想腐”的企业氛围,从根本上防范和遏制腐败行为的发生,为企业的发展提供坚实保障。

#### 4.4 还需充分利用科技手段加强防范

在推进国有煤炭企业的廉洁风险管理中,不仅要依赖传统的监督方法和手段,还需积极拥抱并利用科技的力量来加强风险防范。随着大数据、人工智能等现代科技手段的不断成熟和普及,国有煤炭企业可以充分利用这些技术,对企业的运营数据进行全面、实时、精准的监控和分析。通过大数据分析,企业能够获取深层次的业务洞察,发现可能存在的异常交易或行为模式,从而迅速识别潜在的廉洁风险。同时,借助人工智能技术,企业能够实现对关键业务流程的自动化监控和预警,减少人工干预,提高风险防范的效率和准确性。随着网络攻击和黑客技术的日益复杂和隐蔽,企业信息系统的安全防护显得尤为重要。因此,国有煤炭企业必须加强对信息系统的安全防护措施,建立完善的网络安全防护体系,确保数据的完整性和机密性,防止黑客攻击和数据泄露等安全风险的发生。

### 5 国有煤炭企业廉洁风险防控的未来发展趋势

#### 5.1 智能化技术在廉洁风险防控中的应用

未来国有煤炭企业廉洁风险防控的发展趋势将会越来越趋向智能化,智能化技术在廉洁风险防控中的应用将起到重要作用。智能化技术可以提高企业内部控制和监督的效率和精细化程度,例如,通过智能化监控系统 and 大数据分析,可以实现对企业各个关键节点的实时监控和数据分析,及时发现异常行为和风险违规情况<sup>[1]</sup>。智能化技术可以帮助国有煤炭企业建立更加精准的风险识别和评估机制,通过人工智能技术和机器学习算法,可以对大量的数据进行深度挖掘和分析,识别潜在的廉洁风险因素,为企业风险防控决策提供科学依据。智能化技术还可以在企业内部廉洁合规培训和教育方面发挥作用,通过虚拟现实技术和在线培训平台,可以实现对员工的定制化廉洁合规培训,提高培训效果和员工学习的参与度,推动企业廉洁文化建设。

#### 5.2 可持续发展路径

国有煤炭企业在廉洁风险防控方面的未来发展趋势将会更加注重可持续发展路径。首先,企业将更加重视社会责任和环境保护,国有煤炭企业将积极履行社会责任,建立健全的企业公民形象,推动企业走可持续发展之路。提升煤炭生产过程中的环保水平,减少对环境的污染,促进绿色发展,实现经济效益和社会价值的良性互动。其次,企业将强化社会治理和监督机制,加强对企业内部各环节的监督和管理,建立完善的内部控制体系,加强煤炭企业自身的合规监督和问责机制。积极响应国家政策,遵守法律法规,推动行业规范化发展,维护企业道德和公平竞争环境。企业将加强与利益相关方的沟通和互动,国有煤炭企业将更多地与政府、行业协会、社会组织等相关方开展合作,加强信息披露和公开透明度,建立起互信互利的合作关系,推动企业与外部环境的有机融合,实现共赢共享。最后,企业将注重员工培训和发展,加强员工的廉政意识和道德教育,提升员工的职业素养和技能水平,建设高素质的团队,激发员工的积极性和创造力,为企业的可持续发展注入源源不断的活力。

#### 结束语

随着时代的变迁和社会的发展,国有煤炭企业在廉洁风险防控中将迎来新的挑战与机遇。通过不断探索可持续发展路径,企业可以实现经济效益与社会责任的双赢,推动企业向着更加健康、透明和可持续的方向发展,为行业和社会的发展贡献力量。

#### 参考文献

- [1]赵爽.国有企业绩效管理与廉政风险防控问题探究——基于程序理性与结果理性视角[J].财会通讯,2020(14):4-4.
- [2]黄国良,余娟.高管政治晋升预期与企业产能过剩研究——来自国有煤炭上市公司的经验证据[J].会计之友,2020(21):7-7.
- [3]丁玉珍,贾永昌.内部控制视角下行政事业单位廉政风险防控建设途径浅探[J].财务与会计,2021(14):1-1.