

企业法治文化建设之困境与出路

周海燕¹, 易花萍²

(1. 江西师范大学, 江西 南昌 330046; 2. 华东政法大学, 上海 200042)

摘要: 企业法治文化是企业市场竞争力和软实力的重要组成部分,也是依法治国方略在企业的实现形式。在实践中,由于对企业法治文化建设的必要性和重要性认识不足,导致企业法治文化建设薄弱,严重影响了企业的可持续发展。要通过树立正确的法治理念;建立总法律顾问在法律风险防范、控制中的关键作用;重视企业合同法律风险防控;加强法律知识培训,全面提高企业员工的法律意识和法律风险意识;重视依法保障企业职工合法权益等措施,切实推动企业法治文化建设。

关键词: 企业法治文化;依法决策;行政治理;人治与法治;公益与效益

中图分类号: D920.4; F272 **文献标识码:** A **文章编号:** 2095-0098(2018)02-0042-06

企业法治文化的精神内涵是依法治企,国家法规和企业制度作为其载体,其过程主要体现在民主立法、法制宣传、依法管理和自觉守法。法治意识和法治思维贯穿于现代企业管理的企业基本价值观和行为准则之中,这种企业法治文化在企业发展进程中至关重要。但我国不少企业尤其是企业领导在思想上对建设法治文化的重要性认识不足,实践中企业法治文化建设也存在着这样那样的问题,极大地影响了企业的软实力和市场竞争力,也影响了依法治国基本方略的全面推行。因此,笔者对企业法治文化建设的必要性及困境进行了全面系统地剖析,在此基础上,提出了加强企业法治文化建设的对策建议,以期建立健全完善的企业法治文化抛砖引玉。

一、企业法治文化建设的必要性

(一) 企业要适应国内外市场经济发展必然要求加强企业法治文化建设

依法经营管理和参与各种经济活动是法治经济作为市场经济主体的最基本的要求。随着市场经济法治体系逐步完善,国内各项技术逐渐发展,国内的法治环境逐步优化,市场竞争日益加剧。在这个规则更趋同更为平等的市场环境中,企业要市场竞争中赢得主动权、规避风险就必须掌握市场规则,建立并加强法治文化建设,在法治规范下实施经营战略,同时在经营管理过程中加强风险防范和控制^[1]。

(二) 企业要实施规范化管理必然要求加强企业法治文化建设

当下,随着市场内环境和外环境的变化,消费者法治意识的不断提高,企业的外部法治关系愈加复杂和多样。企业在按照国内外法进行经营和决策的情况下,一方面企业的经营防范风险的任务更加艰巨,另一方面对企业风险管控会有更高的要求。然而,随着“互联网+”模式的发展,新型的电子商务模式涌入市场,企业在面对外部交易时潜在风险越来越大,企业在面临法治管理的工作中涉及的环节更多,涉及的范围更广。因此,要应对变化的市场环境,企业需不断加强企业法治文化建设,彻底摒弃传统的人治思想,积极推行依法治企。企业内部的决策,需要向更加合理决策方向转变,例如从经验决策到科学决策;从个人决策到民主决

收稿日期: 2017-12-12

基金项目: 江西省普通本科高校中青年教师发展计划访问学者专项资金项目资助

作者简介: 周海燕(1973-),女,江西鄱阳人,副教授,研究方向为企业文化、管理沟通;

易花萍(1976-),女,江西萍乡人,副教授,研究方向为法律语言学。

策。企业内部的各种关系,如企业与各部门、各投资主体之间的关系、企业和职工的关系,均要按照《公司法》《劳动法》等法治来调整和规范。企业内部的管理,要由粗放管理向依法管理、规范管理、精细管理转变。

(三) 企业要强化自身改革和发展必然要求企业加强法治文化建设

随着社会主义市场经济的不断发展、企业法人治理结构和治理能力不断完善,“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的现代企业制度建设稳步推进,企业改革发展步伐加大,上市融资,资本运作已经成为企业提高自身竞争力的重要方式。因此,企业需要加强法治文化建设,通过法治强化企业内部管理、建立健全规章制度、灵活运用合同、案件纠纷管辖等风险控制,让企业在日益激烈的市场环境中优化产品技术和产品服务,力求在提高经营效益的同时,履行企业的社会责任。

(四) 企业要适应国际经济环境发展变化必然要求企业加强法治文化建设

世界进入21世纪后,全球经济一体化趋势逐步确立。我国大多数企业在更高层次和更广泛的领域下参与国际竞争。同时,在法制环境下,企业也必须遵循国际市场规则和竞争规则。目前,我国企业与国外企业在技术、管理等方面均存在很大差距,即便如此,国内外企业都必须按照同样的国际规则开展竞争。另一方面,随着我国企业不断走向国际市场,企业间重组并购活动层出不穷,股份制改革步伐不断加快,跨国公司战略发展向国内转移,政府监管力度不断加强。企业法律风险发生的概率、数量和复杂程度愈演愈烈,企业亟待处理的法律事务急剧增加。由此,企业应当加强法治文化建设,重视和加强企业法律风险防范,加强自身治理能力和治理水平的现代化国际化,以此缩小与国外一流企业的差距,接受国际一流企业的全方位挑战。

二、企业法治文化建设之困境

(一) “法治”理念不够,“人治”色彩太重

当下不少企业存在着“轻法治、重人治”的现象。人治的中心思想是强调拥权者的专制,不重视法的作用,所以导致以言代法、以权压法,甚至以权废法。人治使政权神化、法权弱化,约束软化、权力恶化^[2]。人治的显著表现有以下几点:首先,推崇“强人治理”模式。一些家族企业的家长制就是强人治理模式的典型。诺贝尔经济学奖获得者哈耶克曾说过“专制之下无法治”。强人治理方式是极端个人主义的表现,把权力、责任、利益集于一身。这样会使得权力主要集中在高层,管理的主观性增大,执行者也无章可循,遇到任何事情都没有主动权,要向上级请示;同时,人治的根本是依赖于管理者的个人影响力,一个管理者的人格、魅力和人缘等显得至关重要。如果管理者变更,公司可能陷入混乱;其次,人治表现为决策上的无序和专断。随着现代市场经济的发展,企业决策显得尤为重要,决策稍有不慎,就会给企业经济造成巨大的损失,同时也影响企业的长久发展。更为重要的是,人治化管理的最高决策权掌握在一个人手上,即使决策是按照某种程序进行的,但是这种制度还是可以由这个人轻易改变;最后,人治表现为企业缺乏法治意识,依法治企薄弱。法治意识是企业树立良好的形象和社会信用度的基础,从调查数据来看,我国企业及其负责人的法治意识淡薄,漠视法律、不懂法、不知法、不用法,不守法。这种现状令人堪忧,严重制约企业的发展。

(二) 轻“法治”,重“行政治理”

“企业行政治理”指企业的所有权与经营权高度合一,以资产配置行政化、经营目标行政化和人事任命行政化为特征。该治理模式以权力为导向,各决策主体通过追求权力来谋取利益,属于纯粹纵向型的行政管理,其特征是单纯的命令与服从,上级对下级具有绝对的权力,下级对上级负有完全的义务。当下企业轻法治、重行政治理主要表现为:第一,企业规章制度不健全。企业依靠人情、裙带“软关系”约束起主导作用,缺乏客观理性的“硬”约束。企业的硬性规定少之甚少,对合同资信、调查、签订、审批、会签、审查、登记、备案等进行管理的稀缺性就不言而喻了;第二,企业决策不民主。决策者在决策之前不进行调查,不深入到群众中去收集职工对所决策事项的意见、建议、反映等信息,也不对相关信息进行综合分析,企务不公开,规章制度出台前不征求职工意见,重大决策不吸收群众组织的代表、监督部门的人员参加研讨会,对决策失误的责任人也没有相关的追究机制;第三,企业维权的非法化。当企业的合法权益受到侵害,或出现经济纠纷时,通常不擅长运用法律手段,维护自身的合法权益。

(三) 轻“法治建设”,重“经济建设”

当下不少企业重视经济效益,对法治建设未给予充分重视。主要表现为三个方面:第一,对法律知识的学习、培训、宣传不够。如忽视对各种法律法规的学习;忽视企业领导干部带头学法的引领作用;忽视抓好重点环节和骨干人员的学习工作;未采取多种方式强化法治培训,导致企业员工整体的法律素质和经营管理者依法决策、依法经营、依法管理的能力较弱。第二,企业针对法律风险防范的相关制度不健全。例如,专职法治机构和人员力量薄弱,一些企业不设法治机构,无专职法治工作者,甚至有些企业没有外聘法制顾问。据有关调查数据显示,设置了法治工作机构的企业中大型企业占比 17.45%,小型企业占比 7.64%。法律顾问平均人数大中型企业 0.9 人,小型企业 0.2 人。这显然不能满足企业法治建设的需要。再如,法务制度欠缺,未建立针对性和操作性强、符合市场经济发展要求的借款担保、经济合同、知识产权、委派董事、外聘律师等,以及涉及经济纠纷、授权委托、法治文书、印章管理等制度。法务工作流程不规范,未形成事前、事中、事后系统的法治保障体系。非常典型的,如在重组、投资、融资或者企业担保等重大经济活动中,法务工作人员未参与其中;在重大投资项目中,企业未提供有效书面法制意见。合同管理不规范,未规范合同管理流程,致使无效合同及重大合同纠纷经常发生;对重大合同的管理和审查工作力度不够。例如,如企业对一些联营合同、代理合同、并购合同、担保合同等不经过法务工作人员的监管,致使企业的合法权益严重损害。另有,对知识产权管理和保护力度不够,例如,没有专门的知识产权部门负责知识产权工作;缺少专业人员从事专职工作;对侵权行为没有采取有效的措施等。这些现象,致使一些企业未能有效避免经营中的管理漏洞和法律风险。同时,借款合同、贷款合同纠纷诉讼案件与日俱增,特别是民间借贷、股东权益保护和劳动报酬等问题引起的突发性群体事件的发生,严重影响了企业生产经营活动的正常运行。第三,企业的法治意识薄弱,违法经营案例频繁发生。例如,企业私授回扣、账外给付的现象屡见不鲜;企业内部制度不健全,甚至有些做法与我国法律法规相抵触。

(四) 轻“职工权益”,重“经济效益”

当下之企业重经济效益,轻职工合法权益及社会责任。在西方企业管理中有这样一句名言“企业即人”,这句话集中展现了民本管理思想。百事可乐公司总裁卡洛乐谈起自己的成就时,会提及他的三个“P”(People、people、people),即“以人为本”的理念,认为企业经营管理中始终要以人中心和目的,尊重人、相信人,既重视发挥人的潜能,也充分让人全面发展,在生存和发展之间处理好企业、社会和环境三者之间的关系。同时兼顾经济效益、社会效益和生态效益。实现人、社会和自然的和谐发展,实现企业的社会价值。但是,在实践中,很多企业为获得眼前的经济效益而忽视社会效益和生态效益,只顾局部利益忽视全局利益。具体表现在:第一,不充分保护职工的合法权益。例如,企业职工工资水平偏低,劳动用工随意性大,劳动合同管理不规范,企业职工的休息休假权没有切实执行,劳动争议逐年增多等^[4];第二,没有良好的沟通机制。良好的沟通对组织工作绩效的提高,激励员工工作热情都有着十分重要的作用。现实中,有些企业未建立与职工有效的沟通渠道,企业领导也没有良好的倾听习惯,未倾听员工的心声,也不了解员工的需求。同时也没有良好的信任机制,没有建立公正、公平、公开的管理制度,政策的稳定性和连续性不足,对待员工不平等,企业管理制度朝令夕改等;第三,企业履行社会责任不足。企业法治文化的精神实质,就是要在不断充分尊重和满足企业职工生活 and 发展的基础上,推动社会经济的发展。目前企业履行社会责任不足主要表现为:首先,社会责任意识不强。2006 年中华(慈善总会举办的首届房地产慈善论公布了首份《中国房地产企业社会责任现状调查报告》,报告表明,房地产业整体仍处于企业社会责任建设的初期阶段,只有 16.8% 表示每年都有规划与预算,明确表明有长期规划的不到 10%^[6];其次,危及公众的安全事件频频发生,安全生产的主体是企业,第一责任人是企业主。但在现实中,有些企业完全不顾公共安全和职工安全,在经营管理过程中,未制定安全生产的规章制度,特大安全事故时有发生;再次,企业社会信用缺失严重。如企业发行债券到期未能兑付情况严重;市场造假行为泛滥,商业欺诈活动猖獗;中介机构在作假事件中也扮演重要角色。除此之外,破坏自然环境的情况相当严峻,危害消费者权益事件触目惊心等,都是企业不履行社会责任的表现。有社会责任感的企業,主要表现是一方面关心员工发展,设身处地为员工谋利益,不仅仅是让员工享受合法

的福利待遇,同时也让员工接受良好的教育培训;另一方面承担企业社会责任,处理好企业、社会与环境等之间的关系。该责任既有法治上的义务,也有道德上的义务,具体包括对雇员的关怀、对社会承担的责任、对环境承担的责任等等^[5]。

三、加强企业法治文化建设的对策建议

(一) 树立法治理念

亚里士多德认为“法治优于一人之治”,法治包含两层含义,第一层含义是已制定的法律获得普遍的服从(善治);第二层含义是大家所服从的法律又应该本身是制定得良好的法律(良法)^[7]。我国当代学者李林认为,法治可以从以下五个精神层面来阐述:第一个层面是崇尚公平正义,实现平等相待,和睦相处,共同富裕的社会正义精神;第二个层面是以人为本,尊重保障人权,实现人自由全面发展的民本精神;第三个层面是崇尚和谐发展,实现法治、社会、自然相互融合的和谐精神;第四个层面是崇尚民主法治,坚持人民主权,宪法至上,规范制约公权力的依法治国的精神;第五个层面是崇尚社会主义的政治文明,实现坚持党的领导、人民当家作主与依法治国三者制度上程序上有机统一的宪政精神^[8]。

依法治国,包含着依法治企。法治国家中,法治经济其实就是市场经济,法治是建立现代市场经济的根本,现代市场经济需要依靠法治的保障。市场主体的主体资格需要法治来进行确认,经济行为作为市场的主体需要法治来规范,市场运行的准则需要靠法治来维系,市场的公平竞争需要法治作保障。法治维护市场秩序,规范市场主体及政府的行为,界定政府与市场之间的关系,同时对规范市场经济的宏观调控起着举足轻重的作用。因此,在法治的基本前提下建立的市场经济才是有效的、规范的。现代市场经济最根本的特点就是融合法治和繁荣的市场经济,法治始终贯穿于我们社会经济生活的方方面面,从而使现代市场经济走向规范化、制度化^[9]。要让资源配置发挥其重要作用,就必须实行法治。申而论之,要用法治来引领、促进、保障和规范市场经济发展。市场经济下,健全现代企业制度有依赖于企业法治文化的建设,依法治企是提升市场竞争力的重要保障。

(二) 发挥总法律顾问在法律风险防范、控制中的关键作用

企业法律顾问制度是专门从事法律工作的人员处理本企业法律事务的一整套制度。它是现代企业适应市场化、全球化经济条件下的一种新型管理制度,亦是企业法治化及企业法治文化的重要内容,对于防范企业法律风险,增强企业法治观念,实行企业依法决策、依法经营,改进企业管理模式,推动依法治企,实现企业跨越式发展等都具有重大的意义。

为适应市场环境,迎接经济全球化的挑战,提高企业核心竞争力,建立总法律顾问制度势在必行。企业要把控风险、决策经营和维护合法权益,企业法律顾问制度是核心。企业总法律顾问与法律事务机构作为企业独立的职能系统,其工作直接受企业法定代表人的领导,对法定代表人负责是企业法律顾问制度健全发展的重要标志。要完善总法律顾问的框架体系,健全企业法务工作网络;要设立专门的法律事务机构;要重视法律人才的培养,建立一支以总法律顾问为核心的高素质专业的人才队伍,全面提升企业防范和控制法律风险的综合管理能力。

(三) 重视企业合同法律风险防控

合同是企业生产经营中运用最多的法律形式。在经济学的视野中,企业本身就是契约的产物,是一系列契约的组合。张五常认为“企业的共性就是企业的契约性,是一种契约到另一种契约的变换^[10]”。企业的契约性主要表现在企业的诸多事务是通过合同完成的,通过各方合意完成的。企业法律风险管理的中中之重是合同风险。根据中国企业联合会、中国企业家协会于2005年7月至2006年7月开展的我国企业诚信建设情况调查之《中国企业诚信情况调研报告》显示,企业受到多种失信行为的困扰,主要表现在违约、欺诈、虚假信息。显然,企业的失信行为绝大多数属于不守合同,是合同风险的主要表现形式。据统计,公司企业的合同、行政、诉讼、法律培训、公章使用及知识产权等六大类法律问题中,合同风险问题占52%,并可细化为合同的起草(修订)、主体资格审查、履行、违约、解除、时效,乃至诉讼等各个阶段的风险。因此企业

法律风险的重点应放在合同管理领域,要建立健全合同管理制度,如签约前管理制度、签约制度、基本制度以及合同履行管理制度。其中岗位责任制度、合同示范文本制度、合同专用章制度、合同台账制度、合同档案制度是基本制度;合同签约前的管理制度包括合同签约主体资格调查制度、合同签约主体信用调查制度;合同签约管理制度包括授权代理制度、合同签证、公证制度、合同审查制度;合同履行管理制度包括合同变更制度、合同转让制度、合同解除制度和合同违约责任制度等。

(四) 加强法律知识培训,全面提高企业员工的法律意识和法律风险意识

企业控制和规避法律风险需要制定合理有效的规章制度和运作程序。企业是由各个员工组成的整体,要提高企业的法治意识,就必须提高企业员工的法治意识,必须提高员工的法律风险意识。因此,要大力倡导建立风险防范制度,建立员工法律知识培训制度,完善风险监控机制,同时要加强对企业高级管理人员和重要岗位业务人员的上岗法律培训和考核管理,要使企业各级员工学习企业改制、重组、融资、并购、合同、诉讼、工商登记、知识产权等法律知识,熟悉并知道重点风险所在,勤于思考、认真比对、持续巩固,加强培训,从而提高企业员工解决实际问题的能力。

(五) 重视依法保障企业职工合法权益

职工合法权益是职工权利和职工利益的总称^[11]。权利指公民依法应享有的权力和利益,作为和不作为是权利人的表现。也就是说,利益是权利的质料,利益是权力的内容,无无论权利的落脚点是何种利益,如物质的利益、人身的利益、精神的利益。效益体现着一定的经济制度和生产关系的性质。从生产的角度来看,效益问题首先是生产实效问题,是人们在生产活动中的劳动消耗、劳动占用与劳动成果的比较^[10],以效益为导向,用最低的成本达成最高的贡献率。企业经济效益是微观、宏观的结合、局部与全局的结合,同时也是短期与长远的结合。企业在生产经营过程中,要注重经济效益,要兼顾职工权益,同时也要履行其社会责任。

结语

企业法治文化作为企业基本的价值观和行为准则,不仅是企业建设的精神动力和强力保障,也是企业文化的基础和企业核心竞争力的动力之源。要推进科学立法、严格执法、公正司法、全民守法。要努力以法治规范发展行为、促进矛盾化解、保障社会和谐。企业应加强法治文化建设,倡导善治精神、民主精神、人权精神、公正精神、和谐精神,树立平等理念、诚信理念、公平理念、责任理念,切实增强企业法治意识,健全企业法治制度、践行企业法治理念,摒除急功近利的工作作风,持续努力、长抓不懈,逐步建立健全企业法治文化,形成人人遵法,人人尚法的企业法治文化。

参考文献:

- [1] 朱忠良,牛振宇. 企业法律风险防范与控制 [M]. 太原: 山西人民出版社, 2015.
- [2] 何云峰. 人治与法治: 两种治国方式的比较 [J]. 华北水利水电学院学报(社科版), 2005(1).
- [3] 广东省高级人民法院. 关于劳动报酬争议案件的情况分析 [J]. 人民司法, 2007(3).
- [4] 程恩富, 胡乐明. 构建国家主导的企业职工权益保护体系 [J]. 毛泽东邓小平研究, 2010(6).
- [5] 王玲. 论企业责任的涵义、性质、特征和内容 [J]. 法学家, 2006(10).
- [6] 李艳华. 中国企业社会责任研究 [D]. 广州: 暨南大学, 2006.
- [7] [古希腊] 亚里士多德. 政治学 [M]. 吴寿彭 译. 北京: 商务印书馆, 1965.
- [8] 李林. 大力弘扬“良法善治”的法治精神 [N]. 法治日报, 2007-08-31(3).
- [9] 冯果. 权力经济向法治经济的伟大变革——中国经济法治建设三十年回顾与展望 [J]. 南都学坛(人文社会科学学报), 2009(2).
- [10] 张继听. 企业法律风险管理的理论与实践 [M]. 北京: 法律出版社, 2012.
- [11] 张文显. 法哲学基本范畴研究 [M]. 北京: 中国政法大学出版社, 2001.

- [17] Granger, Clive W. J. and R. Joyeux. An Introduction to Long – memory Time Series Models and Fractional Differencing [J]. Journal of Time Series Analysis, 1980, 1(1): 15 – 29.
- [18] Hosking, J. R. M. Fractional differencing [J]. Biometrika, 1981, 68(1): 165 – 176.

The Enlightenment of the Evolution of Modern Finance Theory on Teaching Reform of Securities Investment

FU Hui

(School of Business, Jiangnan University, Wuxi, Jiangsu 214122, China)

Abstract: The paper discusses the teaching reform of securities investment based on the brief review of the evolution of modern financial theory, and finds that: in the process of teaching, it needs to rely on the historical development of modern financial theory evolution, regard it as the theoretical basis of knowledge structure, and it is also necessary to introduce a more scientific quantitative investment analysis method with theoretical support. Therefore, we can correctly grasp the direction of teaching reform for securities investment, and cultivate more excellent talents of quantitative investment.

Key words: the modern finance theory; noise trade; behavioral finance; fractal market hypothesis; teaching reform

(责任编辑: 沈 五)

(上接第 46 页)

The Dilemma and Countermeasures on the Construction of Corporate Legal Culture

ZHOU Haiyan¹, YI Huaping²

(1. Jiangxi Normal University, Nanchang, Jiangxi 330022, China;

2. East China University of Political Science and Law, Shanghai 200042, China)

Abstract: Corporate legal culture is an important component of market competitiveness and soft power of the enterprise, and it is also the implementation form of the rule of law in the enterprise. But in practice, due to a lack of understanding of its necessity and importance, leading to the weak construction of legal culture in enterprises, which severely affects the sustainable development of enterprises. To solve the problem, we should establish the correct concept of the rule of law; establish the key role of general counsel in legal risk prevention and control; attach importance to the legal risk prevention and control of enterprise contract; strengthen legal risk training for employees and raise awareness of legal awareness and legal risk; protect the legitimate rights and interests of employees in accordance with the law, and earnestly promote the construction of the legal culture of enterprises.

Key words: corporate legal culture; make decision according to law; administrative management; the rule of human and the rule of law; public welfare and benefits

(责任编辑: 张秋虹)