

团 体 标 准

T/CECIA 02—2020

企业社会责任管理体系 要求

Corporate social responsibility management system—Requirements

2020-09-11 发布

2020-11-11 实施

中国企业文化促进会 发 布

目 次

前言 III

引言 IV

1 范围 1

2 规范性引用文件 1

3 术语和定义 1

4 企业环境 2

 4.1 理解企业及其环境 2

 4.2 利益相关方的识别与参与 2

 4.3 企业社会责任和企业影响范围 3

 4.4 企业社会责任管理体系 3

5 领导作用 3

 5.1 领导作用和承诺 3

 5.2 企业社会责任方针 3

 5.3 角色、职责和权限 4

 5.4 行为准则 4

6 策划 4

 6.1 风险和机遇 4

 6.2 企业社会责任议题的辨识与评估 5

 6.3 企业社会责任目标 5

 6.4 合规义务 5

7 支持 5

 7.1 资源 5

 7.2 能力 6

 7.3 培训 6

 7.4 意识 6

 7.5 沟通 6

 7.6 文件化信息 6

8 运行 7

 8.1 运行的策划和控制 7

 8.2 环境 8

 8.3 政府、公共机构和监管机构 9

 8.4 社区和社会 9

 8.5 员工 10

 8.6 所有者和股东 11

 8.7 顾客、使用者和消费者 11

 8.8 产品的供方、服务的提供者和合作伙伴 12

8.9 同业者 13

9 绩效评价 13

9.1 监视、测量、分析和评价 13

9.2 内部审核 14

9.3 管理评审 15

9.4 合规性评价 15

10 改进 15

10.1 纠正/预防措施 15

10.2 持续改进 16

附录 A（资料性） 本文件与 GB/T 36000—2015 对应情况 17

参考文献 20

前 言

本文件按照 GB/T 1.1—2020 给出的规则起草。

本文件内容依据 GB/T 36000—2015 和 GB/T 36001—2015 以及 GB/T 36002—2015 编制,在结构上采用 ISO 制定的管理体系标准框架,共同构成企业社会责任管理体系要求。

附录 A 给出了本标准与 GB/T 36000—2015 各章条之间变化的对照一览表。

本文件由中国企业文化促进会提出并归口。

本文件起草单位:中国企业文化促进会社会责任专业委员会、淮沪煤电有限公司田集发电厂、广东省能源集团有限公司沙角 C 电厂、北京首认检测认证服务集团有限公司、北京首信联合认证有限公司、北京中电大禹咨询有限公司、北京智信企业管理咨询有限公司、广东高普质量技术服务有限公司、天地正中(北京)国际信用管理有限公司、北京新纪源认证有限公司、科盈法律咨询(上海)有限公司、搜信信用产业集团有限公司、北京金鼠科技有限公司。

本文件主要起草人:张家瑞、胡震、江少辉、徐耀强、王艳丽、曹桂成、吕克芳、闫哲、黄鹏、夏恩余、周敏云、陈立彤、张爱军、王学福。

引 言

0.1 编制文件原因

0.1.1 历史背景

早在 19 世纪,社会责任的不同方面就已经开始成为政府和许多企业的行动主题,例如劳动权益保护等,到 20 世纪 70 年代初,“社会责任”这一术语才广泛使用。由于以往对社会责任的关注主要聚焦于企业,因此,大多数人更熟悉“企业社会责任”这一术语。随着社会的进步和经济的发展,社会责任的内涵也不断发展变化,由起初的主要专注于诸如捐献等慈善活动,逐步向包含劳工实践和公平运行实践、环境保护、消费者保护、反欺诈和反腐败等主题发展,而政府、公共机构和监管机构在社会责任建设中的作用也越来越受到社会的广泛关注,“社会责任”这一术语的适用对象已经从工商企业逐步扩展到所有组织。

0.1.2 发展趋势

随着全球经济一体化的发展,互联网和信息技术的发展日新月异,各类社交软件和直播技术的广泛普及,让世界更加紧密地连在了一起。世界各地的个人和企业不论距离远近均更易于了解企业的决策和活动。这意味着企业决策和活动将会受到众多团体和个人更加广泛的监督;各个企业在不同地区实施的政策或行为均可随时被加以比较;与企业相关的事务可能远远超出所处地域而具有全球化性质。

在构建“人类命运共同体”的使命召唤下,我国越来越多的企业开展社会责任活动,积极履行社会责任,并有越来越多的企业和各类组织也正通过定期发布社会责任报告,来满足利益相关方在了解企业社会责任绩效信息方面的需求。在我国的社会责任实践中,各级政府、组织等发挥着越来越重要的引导和推动作用。

0.1.3 基本特征

企业社会责任的基本特征是指企业将环境因素和经济可持续发展因素纳入其决策之中,并为其决策和活动对社会环境、可持续发展的影响担当责任的意愿。这意味着企业行为既透明又合乎道德,这些行为能避免造成代际不公平,并符合适用的法律法规且与国际行为规范相一致。它还意味着已将社会责任融入整个企业,并在企业关系中实施,且考虑了利益相关方的利益。

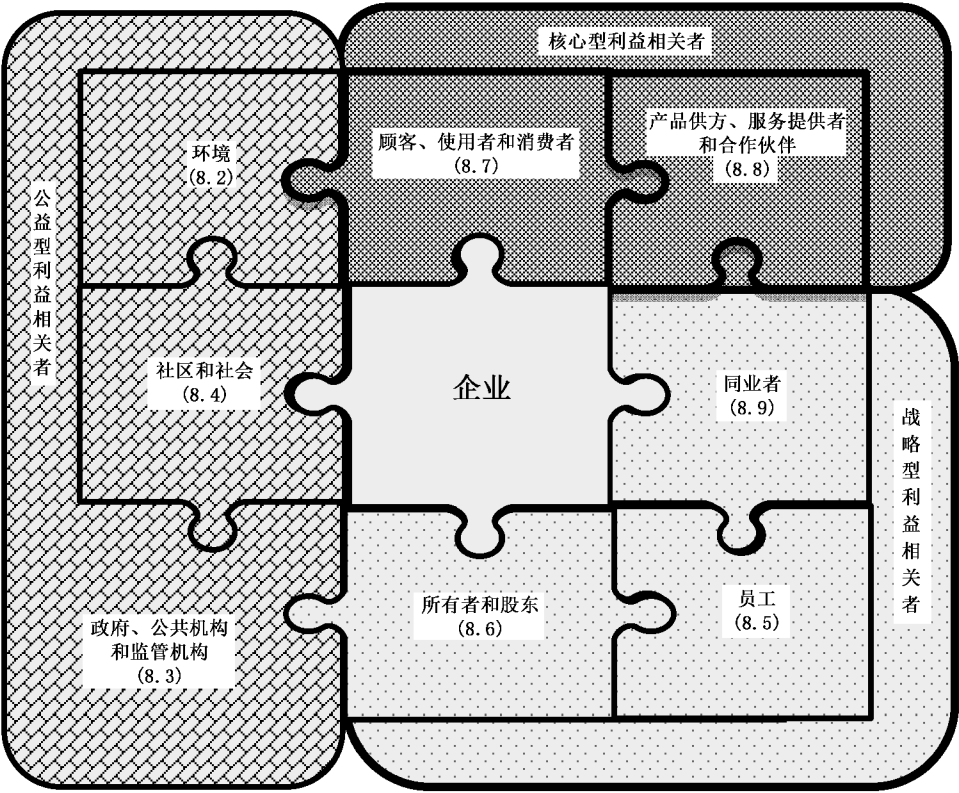
企业社会责任是企业的一种自觉行为,是一种更广泛的社会期望与企业责任。社会期望不仅包括尊重法治和履行具有法律约束力的义务,还包括承担超越法律义务的行动,以及认可其他虽不具法律约束力,但源自社会广泛认同、道德追求和价值观的义务。

注:超越法律义务意指以法律义务为底线,但比法律要求更高。

0.1.4 利益相关方在社会责任中的作用

利益相关方的识别和参与是企业社会责任的基础。企业确定谁在其决策和活动中拥有权益,以便了解企业的影响及如何对待这些影响。尽管利益相关方可以帮助企业识别特定事项与其决策和活动的相关性,但对于确定企业行为的规范及社会对企业行为的期望,则无法替代更广泛的社会。即使某一事项未被企业所征询的利益相关方确认出来,但仍有可能与企业的社会责任有关。本文件按 GB/T 36000—2015 给出的方法对企业社会责任利益相关方进行了识别,利益相关方包括环境;政府、公共机构和监管

机构；社区和社会；员工；所有者和股东；顾客、使用者和消费者；产品的供方、服务的提供者和合作伙伴；同业者(见图1)。本文件从利益相关方的角度对 GB/T 36000—2015 的社会责任七项核心主题和议题进行阐释。企业应根据所在区域的经济、社会和环境发展水平，结合自身特点和发展阶段及利益相关方期望，并在满足适用的法律法规要求的基础上，履行具体的社会责任事项。



注：图中括号内的数字表示条款编号。

图 1 企业社会责任利益相关方

0.1.5 社会责任融入企业

由于社会责任事关企业决策和活动的潜在影响和实际影响，因此，企业的生产、经营或服务等日常管理行为都可能与企业的社会责任息息相关。社会责任应成为企业整体核心战略的基本组成部分，以便明确企业各层级以及各层级内部各部门、岗位之间确立相应的内外部责任。企业在进行任何一项决策和开展任何一项活动，均需时刻考虑到社会责任。

虽然慈善行为和支持慈善事业，能够对社会产生积极影响，但企业不应以此替代将社会责任融入企业。由于某企业决策和活动的结果，会对该企业与其他企业之间的关系产生极大的影响，因此，该企业还可能需要与其他企业共同履行其责任，这些企业包括同行、竞争对手(同时要注意避免变成反竞争行为)、价值链上的其他成员，或任何处理影响范围内的相关方等。

0.1.6 社会责任与可持续发展

“社会责任”和“可持续发展”是两个关系密切，但有明显差异的概念。可持续发展是指，在未超出地球生态承载限度，且不危及后代人满足其需求能力的情况下，对社会需求的满足。它包含三个维度，即经济、社会和环境。这三者之间相互联系、互相依存，例如：消除贫困既需要经济发展，又同时需要社会正义和环境保护。可持续发展是人类共同的经济、社会和环境目标，在文件中可视为一种更广泛的社会期望。

社会责任聚焦于企业,专门关注企业对社会和环境的责任。它以致力于可持续发展作为总体目标,要求企业在社会责任活动中将可持续发展作为更广泛的社会期望加以考虑。本文件所述的要求是企业为致力于可持续发展而展开社会责任实践的基础。

0.2 社会责任原则

0.2.1 概述

为了最大限度地致力于可持续发展,企业应遵守社会责任原则以及社会责任核心主力的原则。在应用本文件时,企业应充分考虑社会、环境、法律、文化和企业的多样性,以及经济条件的差异性,同时尊重国际行为规范。

0.2.2 担责

本原则是指:企业为其对社会、经济和环境的影响担责。本原则建议,企业应接受适当的监督,并履行对监督做出回应的义务。担责包含了管理者向企业控制方负责的义务,以及企业就法律法规的遵守向法定当局负责的义务。对于企业决策和活动对社会和愿景的总体影响,担责意味着企业既要向受其决策和活动影响的各方负责,还要向社会公众负责,两者的差异影响因性质及状况的不同而不同。

注:企业控制方如股份公司的控股股东、企业的所有者、企业的上级主管单位等。

能够担责,对企业和社会双方而言,均具有积极意义。责任应始终与权限相一致,依权限大小或范围的不同而不同。对于拥有最高权限的企业来说,其责任可能主要在于决策质量和监管。担责还包括出现错误时能勇于承认错误、担当责任,且对此次错误采取措施进行纠正、补救,并提出防范措施,以防错误再次发生。

0.2.3 透明

本原则是指:对于影响社会和环境的决策和活动,企业应保持透明。企业应以清晰、准确和完整的方式,公开明示其政策、决策和活动,以及对社会和环境所产生的实际和潜在影响。对于已受到或可能受到企业重大影响的利益相关方,该信息应可直接获得、使用和便于理解。该信息应及时且真实,并以清新和客观的方式呈现,以使利益相关方能够准确评价企业决策和活动对其各自利益的影响。

0.2.4 合乎道德的行为

本原则是指:企业行为应合乎道德。

企业的行为应基于“诚实、公平和正直”的价值观。这意味着,不仅对人、动物和环境给予关怀,而且还承诺对其决策和活动给利益相关方的利益所造成的影响予以处理。

0.2.5 尊重利益相关方的利益

本原则是指:企业应尊重和考虑利益相关方的利益并对其关切做出回应。

虽然企业的目标可能仅限于其所有者、成员、顾客或其组成部分的利益,但其他个人或团体可能也会拥有需企业予以考虑的权利、主张及特定利益。这些个人或团体共同构成了企业的利益相关方。

0.2.6 尊重法治

本原则是指:企业应认可尊重法治具有强制性。

在法治中,法律是至高无上的,任何个人或企业均不得凌驾于法律之上。法治的反面便是人治,是指权利的恣意行使。通常,法治也意味着按法定程序制定、公开披露和公正执行法律法规。在社会责任背景下,尊重法治意旨企业遵守所有使用的法律法规。这意味着,企业应采取以下步骤:了解适用的法

律法规;告知企业内部人员有义务遵守相关法律法规;落实相关措施。

0.2.7 尊重国际行为规范

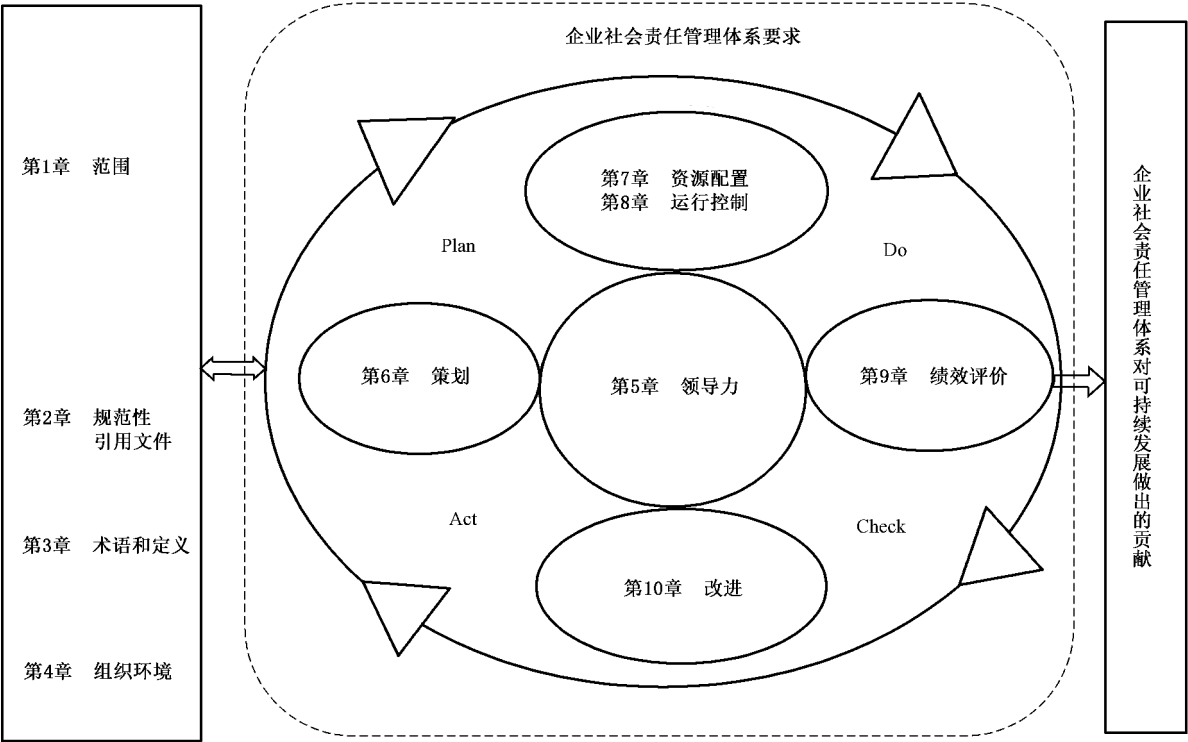
本原则是指:在坚持尊重法治原则的同时,企业应尊重国际行为规范。

0.2.8 尊重人权

本原则是指:企业应尊重人权,并认可其重要性和普遍性。

0.3 编制该文件结构说明

构建企业社会责任管理体系的方法是基于策划、实施、检查与改进(PDCA)的概念。PDCA 管理模式为企业提供了一个循环渐进的过程,用于实现持续改进。PDCA 管理模式可应用于企业社会责任管理体系及其每个单独的要素。图 2 展示了本文件采用的结构如何融入 PDCA 管理模式,它能够帮助新的和现有的使用者理解系统方法的重要性。



注：图中括号内的数字代表本文件各章编号。

图 2 本文件技术内容概览

本文件在结构上采用 ISO 制定的高层架构,以提高与其他管理体系标准的兼容性。本文件使企业能够使用过程方法,并结合 PDCA 循环和基于风险的思维,将其社会责任管理体系与其他管理体系标准要求协调或整合(见图 2)。

0.4 编制该文件特殊说明

关于本文件与 GB/T 36000—2015 和 GB/T 36001—2015 以及 GB/T 36002—2015 的关系：

GB/T 36000—2015《社会责任指南》主要强调“是什么、如何做、做哪些”；

GB/T 36001—2015《社会责任报告编写指南》主要强调如何通过社会责任报告形式将活动过程和结果向利益相关方披露出来；

GB/T 36002—2015《社会责任绩效分类指引》主要强调“做得怎么样、结果如何”。

本文件为建立和评价企业社会责任管理体系规定了要求。

企业社会责任管理体系 要求

1 范围

本文件规定了企业能用于提升社会责任绩效的社会责任管理体系要求。本文件为企业管理社会责任提供了系统的方法,可帮助企业实现其企业社会责任管理体系的预期结果,这些结果将为社会、企业自身和相关方带来价值。与企业的社会责任方针保持一致的社会责任管理体系预期结果包括:

- 提升社会责任绩效;
- 履行合规义务;
- 实现社会责任目标。

本文件规定的所有要求是通用的,旨在适用于任何规模、类型和性质的企业。

本文件适用于审核、评价或认证目的。

2 规范性引用文件

下列文件中的内容通过文中的规范性引用而构成本文件必不可少的条款。其中,注日期的引用文件,仅该日期对应的版本适用于本文件;不注日期的引用文件,其最新版本(包括所有的修改单)适用于本文件。

- GB/T 3533.2—2017 标准化效益评价 第2部分:社会效益评价通则
- GB/T 36000—2015 社会责任指南
- GB/T 36001—2015 社会责任报告编写指南
- GB/T 36002—2015 社会责任绩效分类指引
- GB/T 35770—2017 合规管理体系指南
- GB/T 45001—2020 职业健康安全管理体系 要求及使用指南

3 术语和定义

下列术语和定义适用于本文件。

3.1

企业 corporate

以营利为目的生产产品或提供服务的企业。

注:包括在工商行政管理机关登记注册的各类企业。

3.2

企业社会责任 corporatesocial responsibility

企业通过透明和合乎道德的行为为其决策和活动对社会和环境的影响而担当的责任。这些行为:

- 致力于可持续发展,包括社会成员的健康和社会的福祉;
- 考虑了利益相关方的期望;
- 符合适用的法律,并与国际行为规范相一致;
- 被融入整个企业并在企业关系中实施。

注1:活动包括产品、服务和过程。

注2:企业关系是指企业在其影响范围的活动。