

借鉴 e3 Plus 框架浅议我国矿山企业社会责任规范*

曹献珍

(中国国土资源经济研究院,北京,101149)

摘要:介绍了加拿大勘探与开发者协会创建的 e3 Plus 框架,企业社会责任的内容和履行企业社会责任的作用。指出了我国矿山企业履行企业社会责任的难点。从树立矿山企业社会责任意识、推进矿山企业社会责任法制化,完善法人治理结构、建立矿山企业社会责任评价体系、倡导企业发布社会责任报告、改革现行的矿山企业成本核算体制、将发展绿色矿业作为履行社会责任的发展战略以及加强企业与社区的沟通 and 交流等方面提出了规范我国矿山企业社会责任的对策建议。

关键词: 矿山企业; 社会责任; 规范

中图分类号: C912.2 文献标识码: A 文章编号: 1001-0076(2010)06-0005-05

Discussion on Standardization of Mining Enterprises Social Responsibility by Using e3 Plus Framework for Reference

CAO Xian-zhen

(Chinese Academy of Land and Resource Economics, Beijing 101149)

Abstract: Based upon e3 Plus framework which was created by the Prospectors and Developers Association of Canada, the contents of mining enterprises social responsibility were introduced. The functions and difficult points of implementing mining enterprises social responsibility were also discussed. And the author offered some proposals for standardizing enterprises corporate social responsibility, including fostering awareness of and promoting mining corporate social responsibility on a legal basis, establishing evaluation system, advocating the enterprises to issue the social responsibility report, reforming the existing cost accounting system, developing green mining and strengthening the communication and exchange between enterprises and community.

Key words: mining enterprises; social responsibility; standardization

1 e3 Plus 框架

随着企业社会责任需求的日益增长,各国的矿山企业都在不断寻求有关环境问题的解决方案和指导原则。加拿大勘探与开发者协会(PDAC)创建了 e3 Plus 框架,即一个可以帮助矿山企业降低风险,最大程度优化效益,提高项目的经济效益的负责任勘查开发框架。这一框架鼓励矿山企业在勘查开发

活动中尽量减少对环境的影响,使环境能保持一个良好的状态。目前,e3 Plus 已经发展成为一个完整的,并以对环境和社会负责任的方式进行商业活动的企业社会责任框架。

加拿大勘探与开发者协会在 2009 年 3 月召开的年度国际会议上推出了第一期 e3 Plus 框架,即“负责任的矿产勘查开发框架”。

e3 Plus 的含意是在三个方面追求卓越:环境管

* 收稿日期:2010-09-02;修回日期:2010-09-20

作者简介:曹献珍(1962-),女,河北省灵寿县,人,副研究员,学士,主要从事国土资源经济研究。

理,社会责任,健康和安全的。

e3 Plus 框架分为两个阶段,其第一阶段主要是为矿产勘查开发部门提供相关的知识和指导思想。而第二阶段(目前正在开发)则包括运用问责措施的方法。

第一阶段包括八项原则、指导性说明和三个工具箱。

八项原则指负责任的治理和管理;诚实正直的经营;尊重人权;对项目进行详细调查和风险评估;积极沟通所在社区和其它受影响或有兴趣的团体;促进社会发展和福祉;保护环境;保障雇员及当地居民的健康和安全。

指导性说明为从业者实施以上八条原则提供帮助,也为确定勘探开发企业社会责任方法提供帮助,并说明采用企业社会责任这种方法的理由。例如,环境保护措施指导方针涵盖了企业和项目责任标准;政策和管理进程;影响评估和管理;易受伤害的环境及其多样性以及监测和报告等。

三个工具箱包括环境管理,社会责任,健康与安全等。环境管理工具箱包括规划、土地纠纷、现场管理以及环境保护问题;社会责任工具箱包括管理、人权、社区发展等议题;健康和安全的工具箱包括一般安全议题,以及有关汽车、飞机、船只和其它车辆的使用信息等。

e3 Plus 框架的第二阶段将包括建立绩效指标,报告准则和核查。加拿大勘探与开发者协会希望能在2011年完成。随着e3 Plus不断地被认可和采用,加拿大勘探与开发者协会相信他们所创建的框架将会成为在勘查开发活动中界定环境、社会、健康和安全的最佳实践基准。

2 企业社会责任的诠释

企业社会责任目前还没有普遍接受的定义,也可能因为它过于广泛的范围,使它永远也不会有绝对的定义。加拿大勘探与开发者协会(PDAC)将其定义为:“通过透明的、可靠的方式,将社会、环境和经济价值纳入其决策和运作,从而采取负责任的行为以促进社会福利”。

综观相关企业社会责任的定义,对企业社会责任比较通俗的理解是,企业在追求利润的同时,必须主动承担对环境、社会和利益相关者的法律责任和道义责任,即包括遵守商业道德、生产安全、职业健

康、保护劳动者合法权益、保护环境、支持慈善事业、捐助社会公益事业、保护弱势群体等内容。矿山企业履行社会责任的着力点应在节约资源、保护环境、延长企业寿命、促进经济社会可持续发展上。近年来,企业社会责任成为一个热点话题,也成为一种世界潮流和趋势。国际社会责任组织发起制定的SA8000(Social Accountability 8000)企业社会责任标准,作为全球第一个可用于第三方认证的企业社会责任标准体系,推动和保障企业社会责任行动的健康发展。联合国于2000年正式启动了旨在推动企业履行社会责任的“全球契约”计划。国际标准化组织于2004年启动了企业社会责任国际标准ISO15000、ISO26000等的制定工作,全球约120个国家及国际组织的400多名专家参与该标准的制定工作。

一个优秀企业必须在遵守各种法律法规的前提下,最大限度地追求经济效益的同时,还要懂得回报其所在的社区和社会。现在,越来越多的国内外大型企业,已经不断地承担了对环境、对利益相关者应尽的责任。企业社会责任有助于企业实现其多方面的目标,帮助企业创造更多的经济效益,提升企业地位,改善企业形象,加强企业的综合竞争力,从而更好地实现企业的可持续发展。

3 履行企业社会责任的作用

3.1 有助于企业留住人才

企业认真履行社会责任,能够吸引和留住优秀人才,构建和谐的劳资关系,提高员工工作的积极性。而且促使员工和企业形成共同的价值观,理解和支持企业履行社会责任的行为。而不认真履行社会责任的企业,会得不到员工的认可,甚至让员工自身都没有安全感,从而产生离心力。

3.2 有助于解决就业问题

目前,对企业社会责任有了一个旨在解决劳动力问题,保证工人工作条件和工作环境的国际认证标准体系。这一标准明确规定了企业需保证工人工作的环境干净卫生,消除工作安全隐患,不得使用童工,等等,切实保障了工人的切身利益。众多企业积极履行社会责任,努力获得ISO8000国际认证,不仅能够吸引劳动力资源,激励他们创造更多的价值,更重要的是通过这种管理可以树立良好的企业形象,

获得美誉度和信任度,从而实现企业长远的经营目标,有助于企业解决就业问题。

3.3 有助于保护资源和环境,实现可持续发展

企业作为社会公民对资源和环境的可持续发展负有不可推卸的责任,而企业履行社会责任,通过技术革新,首先可以减少生产活动各个环节对环境可能造成的污染,同时也可以降低能耗,节约资源,降低企业生产成本,从而使产品价格更具竞争力。企业还可通过公益事业与社区共同建设环保设施,以净化环境,保护社区及其他公民的利益。这样有助于缓解城市尤其是工业企业集中的城市经济发展与环境污染严重、人居环境恶化之间的矛盾。

3.4 有助于缓解贫富差距,消除社会不安全隐患

一方面,大中型企业可集中资本优势、管理优势和人力资源优势对贫困地区的资源进行开发,既可扩展自己的生产和经营,获得新的增长点,又可弥补贫困地区资金不足,解决当地劳动力和资源闲置的问题,帮助当地脱贫致富。另一方面,企业也可通过慈善公益行为帮助落后地区的人民发展教育、社会保障和医疗卫生事业,既解决当地政府因资金困难而无力投资的问题,帮助落后地区逐步发展社会事业,又通过公益事业达到无与伦比的广告效应,提升企业的形象和消费者的认可程度,提高市场占有率。履行企业社会责任使企业能够更好地预测和管理风险,确定运营效率和成本节约,建立一个“社会许可证”,尽量减少不良影响,最大程度优化效益。

4 我国矿山企业履行社会责任的难点

目前,我国矿山企业成本核算制度不健全,导致了我国企业社会责任难以落实。由于我国现行的矿山企业成本核算制度并没有纳入安全成本、环境成本、社会成本等因素。这种局面导致了一方面矿山企业享受高额利润,另一方面将安全成本和环境成本转移到资源开发地区地方政府和民众身上。近年来,我国矿业领域的安全事故频发,企业污染、资源开发地区买单的现象屡见不鲜,这些问题与当前矿山企业成本制度缺陷有直接关系。这些因素都有可能直接导致资源开发地区居民陷入贫困边缘,恶化资源开发地区的社会和生态环境。

我国现行矿山企业成本核算制度存在的上述问题,与我国矿业监管不规范有关。当前矿业准入门槛过低,矿业企业项目立项缺乏明确环境和社会责任要求。矿业管理重初始审批,轻后续监管。在当前地方财政压力、官员政绩冲动的推动下,地方政府自然希望多上项目,“有水快流”,落实矿业运营的环境和社会监管缺乏政府意愿。在缺乏制度规制的情况下,追求利润最大化的企业是没有压力、也没有意愿承担矿业经营的社会责任的,也不会主动去内部化矿业运营的环境和社会成本。

国务院出台的《关于促进资源型地区可持续发展的若干意见》,首次明确了资源性产品的成本构成,要求把矿业权取得、资源开采、环境治理、生态修复、安全设施投入、基础设施建设、企业退出和转产等费用列入资源性产品的成本构成,切实履行企业社会责任。

5 规范我国矿山企业社会责任的对策建议

5.1 树立矿山企业社会责任意识

我国众多矿山企业社会责任意识普遍淡漠。要推进企业社会责任行动的健康发展,必须牢固树立企业的社会责任理念,强化企业社会责任意识。首先,矿山企业管理层应该认识到企业履行社会责任,是全面落实科学发展观,构建社会主义和谐社会的必然要求。履行社会责任也是企业对企业价值的全面追求、企业自身持续稳定发展的客观需要。企业领导在实施社会责任管理方面具有关键性的作用。企业领导要认识到企业社会责任管理的重要性,要大力推进企业社会责任管理的实施,建立企业社会责任价值观,确保社会责任管理真正落到实处。

加强企业社会责任意识培育和社会责任项目管理为主要内容的社会责任建设。矿山企业要运用各种方法实施员工培训,强化企业社会责任意识,潜移默化地影响人、感染人,使社会责任意识深入员工内心。提升企业社会责任意识要从知识传播中学习,要创建终生学习理论与实践的企业文化。

最终,应使矿山企业意识到:第一,矿山企业有了社会责任会使利益相关者和谐相处;第二,矿山企业有了社会责任后,会更加珍惜自己取之不易的矿产资源,会合理开发利用矿产资源,倍加爱护矿生

态环境,尽量减少将来的治理成本;第三,矿山企业有了社会责任后,能惠及更多的百姓,企业知名度可在当地迅速蹿升,当地老百姓也会更加关照矿山企业。建立社会责任体系是企业履行社会责任的组织保证和制度保障,要从管理、制度、信息和监督4个体系和一个组织实施方案来着力构建社会责任体系。

5.2 推进矿山企业社会责任法制化,完善法人治理结构

借鉴 e3 Plus 框架和国外企业社会责任发展的经验,包括相关的社会责任规范规则,我们应该结合我国实际,制定出既符合现代企业社会责任和可持续发展的理念,又符合中国实际的企业社会责任规范,以便于促进中国企业更好地发展。

我国社会责任规则的相关发展和应用,也会提升我国企业与国外企业平等交流的能力,有利于普遍性规范规则的形成。当然,在制定相关规范过程中,在吸收国外相关规范的同时,也应邀请相关国外专业机构和公司参与到相关规范的制定过程。

要在矿山企业法中突出强调企业必须承担的基本社会责任,使企业社会责任纳入法制化、规范化的管理体系中。强化企业社会责任实际上是强化企业的守法行为,使企业在生产经营的过程中严格遵守劳动合同法、生产安全法和环境保护法,在遵守国家各项法律的前提下创造利润,为社会做贡献。

完善法人治理结构。企业的法人治理结构是决定企业行为最重要的影响因素。为了能够使企业有效地承担起应当承担的社会责任,需要两个重要条件,即企业具备有效的法人治理结构和政府能够制定出科学合理的制度规则。具备有效法人治理结构的企业才能够形成实现社会责任分担的微观基础。在此基础上,政府才可能运用宏观调控手段,制定相应的规则和制度,以企业的利益为纽带引导企业承担相应的社会责任。

5.3 建立矿山企业社会责任评价体系

在发达国家,对任何一个企业都是从经济、社会和环境三个方面来评价,并且将企业社会责任作为一个制度化、规范化的管理体系,有明确的计划、有专门负责部门、有经费保障、有可操作的规范化管理程序。而在我国,对企业的评价大多停留在经济指标上,虽然这种现状现在已经在改观,但建立起企业

社会责任评价体系迫在眉睫,我们必须加快企业社会责任评价体系建设,尽快与国际接轨。

由于不同企业所处的行业和经营业务的不同,对社会责任的内涵也不同。因此,企业社会责任评价指标的选取也将针对不同行业的企业、不同组织特点的企业有所不同。建立起各行业的企业社会责任评价指标体系,可以帮助企业科学的界定社会责任,将对企业积极承担社会责任起到科学指引的作用。根据矿山企业的特点,构建矿山企业社会责任评价体系应从国家、职工、能源、社区、生态等方面来考虑。

5.4 倡导企业发布社会责任报告

目前,越来越多的企业认识到,注重履行社会责任的企业,不仅在社会上树立了良好的形象,同时也为企业发展营造了宽松的外围和内部环境,促进了企业快速成长,提高了企业在国内国际上的竞争力。其中,许多中外企业不断发布企业社会责任报告,成为促进企业发展战略的重要内容,出现了企业履行社会责任的全球性新动向。

企业社会责任报告是企业可持续发展的宣言,是企业履行社会责任的展示,是企业对社会责任的承诺,也是企业对社会的回报。在目前全球500强企业的前250家中有超过50%的大公司发布了社会责任报告。2008年4月,中国矿业联合会与中国工业经济联合会等11家行业协会制定了《中国工业企业及工业协会社会责任指南》,并召开了新闻发布会,倡导和推进工业企业与工业协会履行社会责任,共同构建社会主义和谐社会。目前,在我国的矿山企业中,发布社会责任的有宝钢钢铁股份有限公司、中国神华、中国铝业等企业。

5.5 将发展绿色矿业作为履行社会责任的发展战略

绿色矿业是在经济全球化条件下,实现矿业循环经济的必然要求,是开发资源和保护环境的最佳结合。地球的资源是静态的、有限的,而市场需求是动态的、无限的。要将宝贵的资源发挥出最大价值、促进全球矿业可持续发展能力,更好地服务于人类,大力发展绿色矿业是必由之路。中外企业家以促进全球经济可持续发展的思维,将调整企业发展格局,发展绿色矿业作为履行社会责任的发展战略。绿色矿业实现的三大绿色战略:一是在矿业发展中做到

绿色开采,即把生态和环境保护作为先决条件,没有成熟的技术决不开采。综合开采,充分利用伴生矿床中的每一成分资源;清洁生产,在开采和冶炼中把排放的废水、废气、废物降到最低,直到实现零排放;二是产业适度延伸,废物循环利用,把进入消费市场的金属回收加工、继续利用,资源价值再造,实现绿色加工;三是建设绿色园区。以实施大面积、广覆盖、全方位的绿化工程为主线,建设园林式的新矿区。

5.6 改革现行的矿山企业成本核算体制

理顺资源价格体系,改革现行的矿山企业成本核算体制。成本要充分反映对失地农民、对资源保护、对生态和环境恢复的补偿要求,保证可持续发展。将矿山企业的生态环境补偿与修复费用等纳入矿山企业成本。

5.7 加强企业与社区的沟通和交流

社会责任是矿山企业必须做的一个行为,也是

能看得见摸得着的行为。矿山企业从开工起就要与社区沟通交流,了解社区的需求,并通过共同交流来履行社会责任。矿山企业要加强社区的能力建设,不仅仅是提供现金和捐助,更需要帮助其发展,在矿山开始建设时就把社区纳入整个矿业之中,让社区也觉得矿山是自己的一部分。

参考文献:

- [1] LESLEY WILLIAMS. Adding value to exploration projects [J]. Mining Journal, April 23, 2010.
- [2] 于远河. 对我国现行公司法人治理结构的反思[J]. 经济与法, 2000(12):7-9.
- [3] 陈李宏. 我国企业社会责任探析[J]. 广西社会科学, 2002(6):209-210.
- [4] 赵怜荣. 我国企业社会责任的演变与趋势[J]. 企业改革与管理, 2005(2).
- [5] 李超. 企业社会责任在我国及其立法探讨[J]. 中外企业家, 2005(11):87-88.