

Deloitte.

德勤



德勤工程合规管理和
舞弊调查服务
服务宣传手册

因我不同
成就不凡

始于1845

工程合规管理

随着经济快速发展，工程建设成为了社会、企业发展中不可或缺的重要一环。一项工程建设项目涉及的金額动辄上千万乃至上亿，涉及的环节繁杂，专业性强、利益方错综复杂，参与的供应商与内部人员众多，舞弊、腐败等现象滋生。按照美国注册舞弊审查师协会近期调研，由于工程舞弊引发的欺诈活动给企业造成的财务损失可能高达项目预算的45%。工程项目舞弊不仅给企业造成经济损失，也造成工期耽误，工程质量瑕疵等经营风险，因此，对于工程项目的监管越来越受到重视。

德勤在工程合规管理和舞弊调查方面具有丰富经验。我们的客户遍布中国，包括各行各业的大型跨国企业、民营企业，上市公司，投资管理机构等等。

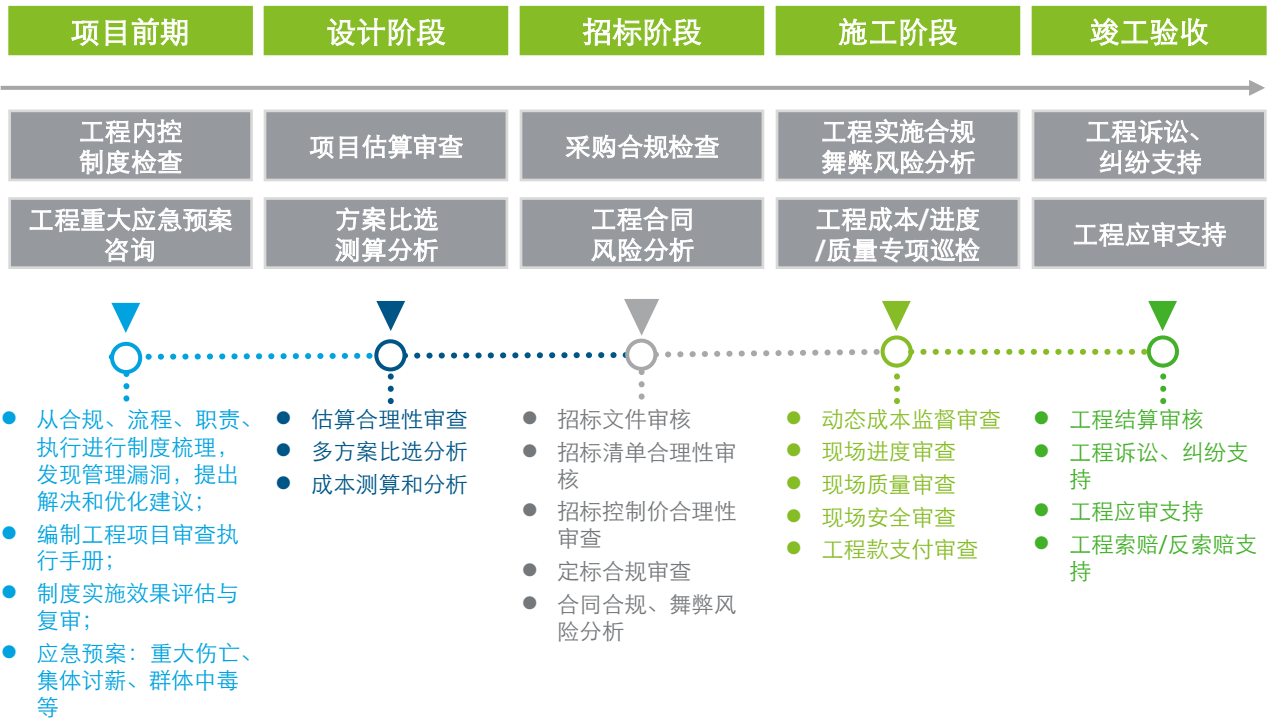
我们协助客户进行合规管理和项目管理，在工程项目全生命周期为客户提供一站式综合服务。我们的经验表明，从企业层面和项目层面双把控是有效的工程合规管理方式；也是降低工程时间和成本的有效方式。

全生命周期		1	2	3	4	5	6	7
工程服务		项目决策	勘察设计	招标采购	工程施工	竣工验收	运营维护	资产退出
主要职责		项目建议书 可行性研究	工程勘察 施工图设计	招标、谈判 合同签署	工程施工 过程结算	工程验收 竣工结算	运营维护 后评价	资产回收 清算退出
企业层面	财务咨询	项目融资方案 财务模型分析	区域产业规划 与TOD综合咨询		现金流量 预测、检查	竣工结算+竣工 决算、 财政评审		并购、重组、转 让 财务专项检查
	工程调查& 合规管理	全过程工程合规管理和舞弊调查						
	风险管理	全过程风险控制咨询						

项目层面	项目管理	PMO服务						
	决策咨询	投资决策分析 可行性研究报告	设计概算 方案测算/优化					
	招标采购			招标策划、评 标、 谈判、合同签 署				
	造价咨询	投资估算 经济评价报告	设计概算 施工图预算	工程量清单 工程合同	工程进度款 工程变更 工程索赔 工程结算	竣工决算 工程技术经济 指标分析		
	工程审计	全过程跟踪审计		招投标专核查	合同文件专项 核查 重大变更合理 性 核查	结算审计 应审支持		
	信息技术 (BIM)	场址优选	设计方案比选 建筑性能模拟 分析		协同工作平台 进行 施工、成本等 管理	竣工集成数据模 型	智能运营管理系统 智能资产管理系统	
	后评价	项目过程评价、效益评价、可持续性综合评价、专题评价						
	建筑节能 绿色建筑	对新建、改建项目和扩建项目提供建筑节能、绿色建筑解决方案						

项目层面：

我们通过前期内控制度审查、设计估算审查、招标采购审查、施工管理审查和结算纠纷/应审支持，协助客户对工程项目进行全过程、全方位风险管控防线，确保项目整体实施的合规性和造价合理性，协助客户在工程项目的各个阶段中加强管控，保障工程质量，降低工程舞弊风险，合理控制项目开支。



工程舞弊调查项目

我们在工程舞弊调查方面具有丰富经验。我们的工程舞弊调查团队由具有法证调查、内控合规管理、建筑工程背景，工程成本管理经验的专业技术人员组成，为客户提供工程舞弊调查和合规管理的专业服务。

我们深谙工程项目舞弊风险的高发环节，并可以助力客户追本溯源，查明工程项目成本超支背后的根本原因，以此作为谈判的节流空间，明确、量化承包商的违约责任及客户内部相关负责人的不端行为，并优化流程提出建设性意见。

我们工程舞弊调查分析涵盖：



工程成本检查

对项目档案进行审阅，关注合同变更记录、项目验收和价格审定资料、付款记录和支持性文件等；对比市场价格，对价格合理性进行检查；利用德勤大数据分析平台对项目成本合理性进行分析；全面核查项目成本真实性和合理性。

背景调查

我们资深及拥有跨行业经验的团队，结合公开的资料搜寻、实地调查和相关行业内信息咨询，识别工程项目参与公司历史、公司架构，行业经验和声誉，和相关人员是否存在潜在的股权关系或实际受益人。

电子数据分析

我们拥有专业的电子法证软件和一系列作为业界标杆、能够处理电子数据信息的平台。我们可从被调查对象的公司电脑和移动设备中获取电子数据。利用智能化的分析工具，我们可以在短时间内，以最低的成本快速、准确地审阅大量信息。基于此，我们能够识别出工程项目舞弊情形，并为客户后期可能引发的谈判或诉讼提供确切可靠的依据。

工程损失评估

结合我们的全面调查程序结果，对工程项目可能的损失进行评估，并就内控制度薄弱环节进行分析，协助客户制定损失追偿方案。

联系人



伍毅 德勤中国/法证调查咨询服务合伙人

电话: +86 21 6141 2721

电子邮件: tiwu@deloitte.com.cn

因我不同
成就不凡

始于 1845

关于德勤

德勤中国是一家立足本土、连接全球的综合性专业服务机构，由德勤中国的合伙人共同拥有，始终服务于中国改革开放和经济建设的前沿。我们的办公室遍布中国30个城市，现有超过2万名专业人才，向客户提供审计及鉴证、管理咨询、财务咨询、风险咨询、税务与商务咨询等全球领先的一站式专业服务。

我们诚信为本，坚守质量，勇于创新，以卓越的专业能力、丰富的行业洞察和智慧的技术解决方案，助力各行各业的客户与合作伙伴把握机遇，应对挑战，实现世界一流的高质量发展目标。

德勤品牌始于1845年，其中文名称“德勤”于1978年起用，寓意“敬德修业，业精于勤”。德勤专业网络的成员机构遍布150多个国家或地区，以“因我不同，成就不凡”为宗旨，为资本市场增强公众信任，为客户转型升级赋能，为人才激活迎接未来的能力，为更繁荣的经济、更公平的社会和可持续的世界而开拓前行。

Deloitte（“德勤”）泛指一家或多家德勤有限公司，以及其全球成员所网络和它们的关联机构（统称为“德勤组织”）。德勤有限公司（又称“德勤全球”）及其每一家成员所和它们的关联机构均为具有独立法律地位的法律实体，相互之间不因第三方而承担任何责任或约束对方。德勤有限公司及其每一家成员所和它们的关联机构仅对自身行为承担责任，而对相互的行为不承担任何法律责任。德勤有限公司并不向客户提供服务。请参阅www.deloitte.com/cn/about了解更多信息。

德勤亚太有限公司（即一家担保有限公司）是德勤有限公司的成员所。德勤亚太有限公司的每一家成员及其关联机构均为具有独立法律地位的法律实体，在亚太地区超过100个城市提供专业服务，包括奥克兰、曼谷、北京、班加罗尔、河内、香港、雅加达、吉隆坡、马尼拉、墨尔本、孟买、新德里、大阪、首尔、上海、新加坡、悉尼、台北和东京。

本通讯中所含内容乃一般性信息，任何德勤有限公司、其全球成员所网络或它们的关联机构并不因此构成提供任何专业建议或服务。在作出任何可能影响您的财务或业务的决策或采取任何相关行动前，您应咨询合格的专业顾问。

我们并未对本通讯所含信息的准确性或完整性作出任何（明示或暗示）陈述、保证或承诺。任何德勤有限公司、其成员所、关联机构、员工或代理方均不对任何方因使用本通讯而直接或间接导致的任何损失或损害承担责任。

© 2023。欲了解更多信息，请联系德勤中国。