

Deloitte.

Управление рисками:
ключ к успеху

Наши услуги

Управление рисками является потенциальным инструментом создания конкурентного преимущества для многих организаций. Эффективное управление рисками помогает организации достичь поставленных целей, а также повысить ее стоимость и обеспечить контроль над активами.

Внутренний аудит — мы предоставляем полный спектр услуг по внутреннему аудиту, позволяющий поддержать функцию внутреннего аудита в ее совершенствовании:

Внутренний аудит — детальный аудит основных бизнес-процессов: закупки, финансовая отчетность, казначейство, управление товарно-материальными запасами и т.д.

Косорсинг — предоставление специалистов для проведения отдельных проверок

Аутсорсинг — полный аутсорсинг внутреннего аудита начиная с годового планирования и заканчивая предоставлением отчетов

Оценка СВА — независимая оценка эффективности функции внутреннего аудита, которая позволит составить четкое представление о текущем состоянии функции и возможностях развития

Помощь в совершенствовании функции внутреннего аудита

— анализ процессов, методологии и документации в области внутреннего аудита, оценка соответствия деятельности внутреннего аудита стратегии компании и другие проекты

Обучение внутренних аудиторов — Академия «Делойт» проводит учебно-консультационные тренинги для руководителей и специалистов



Услуги в области внутреннего контроля — мы оказываем поддержку организациям в построении и внедрении системы внутреннего контроля в части:

Независимая оценка СВК — Проведения независимой оценки эффективности системы внутреннего контроля и разработки рекомендаций по ее совершенствованию

Разработка методологических документов — разработка основных документов системы внутреннего контроля (регламент, стандарт и т.д.)

Выявление рисков бизнес-процессов и разработка дизайна контрольных процедур в виде матрицы рисков и контрольных процедур, а также оценка дизайна ручных, ИТ-зависимых и автоматизированных контрольных процедур.

Наша команда использует широкий спектр передовых технологий и инструментов для предоставления услуг:

- Модель COSO
- Модель оценки внутреннего аудита «Делойт» "5P"
- Библиотека рисков и контрольных процедур (RACK)
- GAIN
- Industry Print
- IBM I2

Услуги в области внутреннего аудита

Области внимания в бизнес процессах

01

Закупки / управление кредиторской задолженностью

Выбор поставщика, создание заказа на закупку, обработка и сверка счетов, платежи, скидки от поставщиков, возвраты

02

Управление товарно-материальными запасами

Прием, перемещение, периодический пересчет запасов (инвентаризация), хранение, списание

03

Продажи/ управление дебиторской задолженностью

Ценообразование (управление основными данными цен и продуктов), денежные поступления, возврата от покупателей, скидки и провизии

04

Казначейство

Обработка платежей, управление банковскими счетами, лимиты на контрагентов, разделение критических полномочий при осуществлении платежей

05

Финансовая отчетность

Учет основных операций (ручные проводки), резервы, корректировки и закрытие периода, управленческая отчетность (тип, периодичность, обзоры и сверки)

06

Прочие процессы

Оценка полноты и дизайна контрольных процедур, оценка разделения обязанностей

Наш подход

Цели:

- Независимый обзор основных процессов и других смежных областей с акцентом на внутренний контроль. Оценка процессов сосредоточена на эффективности, действенности и надежности процессов.
- Диагностика для выявления ключевых рисков и их митигирования.

Проектный подход:

Этап 1a — Понимание рисков и контрольных процедур бизнес-процессов (в объеме работ)

Этап 1b — Понимание ключевого разделения обязанностей (с точки зрения организации / процесса)

Этап 2 — Оценка системы внутреннего контроля (анализ процессов, рисков и ручных /ИТ-зависимых/ автоматизированных КП) и предоставление обзора выявленных недостатков в системе внутреннего контроля и рекомендаций по улучшению на основе передового опыта и политик организации.

Основные результаты:

- Перечень наблюдений (риски, которые не покрыты контрольными процедурами) или чрезмерное количество контрольных процедур;
- Рекомендации по устранению выявленных недостатков;
- Наблюдения в части конфликта полномочий.

Проектная группа

Мы сформировали проектную команду профессионалов «Делойт», реализовавших ряд проектов в области внутренних контролей и внутреннего аудита.

Основная цель — не стандартный продукт, а оказание реальной ценной помощи нашим клиентам в решении их проблем.

Услуги в области внутреннего контроля

Внутренний контроль обеспечивает достаточную уверенность в достижении целей бизнеса за счет своевременного управления рисками.

Ключевые выгоды от внедрения эффективной системы внутреннего контроля:

- **Повышение качества финансовой отчетности**
- **Рост эффективности бизнеса**
- **Повышение прозрачности бизнеса**



Благодаря работе нашей команды, вы получите следующие преимущества



Снижение операционных потерь



Увеличение прозрачности в операционных процессах



Снижение рисков в оптимизированной системе внутреннего контроля

Контакты:



Рэйчел Перри
Партнер
Управление Рисками, Форензик
ТОО «Делойт ТСФ»
+7 (7122) 58 62 40/42
rperry@deloitte.kz



Анель Тулегенова
Старший менеджер
Управление Рисками
ТОО «Делойт»
+7 (727) 258 13 40
atulegenova@deloitte.kz



Ажар Ашимова
Старший менеджер,
Управление Рисками
ТОО «Делойт»
+7 (727) 258 13 40
aashimova@deloitte.kz



Алия Ногайбаева
Младший менеджер
Управление Рисками
ТОО «Делойт»
+7 (727) 258 13 40
anogabayeva@deloitte.kz

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, в том числе аффилированных, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед» (далее — «ДТТЛ»). Каждое из этих юридических лиц является самостоятельным и независимым. Компания «ДТТЛ» (также именуемая как «международная сеть «Делойт»») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Более подробную информацию можно получить на сайте www.deloitte.com/about.

«Делойт» является ведущей международной сетью компаний по оказанию услуг в области аудита, консалтинга, финансового консультирования, управления рисками и налогообложения, а также сопутствующих услуг. «Делойт» ведет свою деятельность в 150 странах, в число клиентов которой входят около 400 из 500 крупнейших компаний мира по версии журнала Fortune. Около 330 тысяч специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения результатов, которыми мы можем гордиться. Более подробную информацию можно получить на сайте www.deloitte.com.

Настоящее сообщение содержит исключительно информацию общего характера. Ни компания «Делойт Туш Томацу Лимитед», ни входящие в нее юридические лица, ни их аффилированные лица не предоставляют посредством данного сообщения каких-либо консультаций или услуг профессионального характера. Прежде чем принять какое-либо решение или предпринять какие-либо действия, которые могут отразиться на вашем финансовом положении или состоянии дел, проконсультируйтесь с квалифицированным специалистом. Ни одно из юридических лиц, входящих в международную сеть «Делойт», не несет ответственности за какие-либо убытки, понесенные любым лицом, использующим настоящую публикацию.