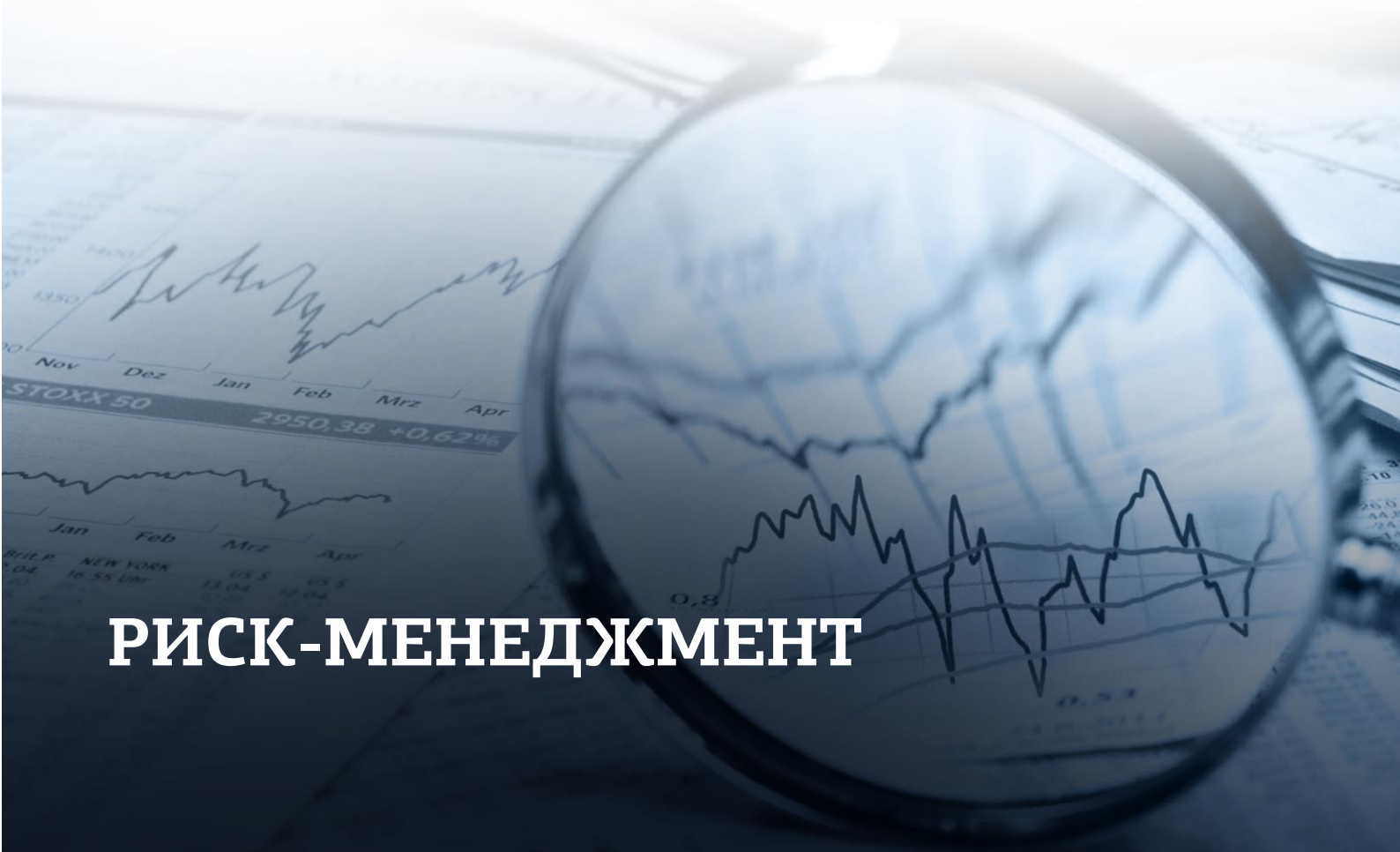




ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ

Аудит | МСФО | Оценка | Налоги | Право | Консалтинг



РИСК-МЕНЕДЖМЕНТ



СИСТЕМНОСТЬ В УПРАВЛЕНИИ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ

Быстро меняющаяся экономическая ситуация, мировая волатильность, активное внедрение новых технологий в последние годы повышают уязвимость бизнеса для внешних рисков и вынуждают все более внимательно относиться к надежности своей системы управления.

Вместе с тем общий тренд на ускорение процессов диктует необходимость оперативно адаптироваться к изменениям, внедряя новые процедуры и средства контроля.

Таким образом, эффективная система риск-менеджмента, позволяющая гибко реагировать на внешние вызовы, не замедляя при этом темп работы – один из факторов достижения успеха.

РИСК-МЕНЕДЖМЕНТ

Комплексный подход к реализации Системы управления рисками в компании

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

- Управление внешними и внутренними рисками
- Достижение стратегических и операционных целей
- Достоверность управленческой отчетности

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Периодическая оценка (аудит):

- Эффективности функционирования СУР
- Эффективности функционирования СВК
- Эффективности отдельных бизнес-процессов

ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

- Эффективность бизнес-процессов
- Сохранность активов
- Достоверность финансовой отчетности
- Соблюдение законодательных и нормативных требований



ПРОЦЕСС ВНЕДРЕНИЯ СИСТЕМЫ РИСК-МЕНЕДЖМЕНТА



ВНЕДРЕНИЕ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Система управления рисками (СУР) является частью системы управления организацией и корпоративного управления в целом. Она является частью общей системы, встроенной в бизнес-процессы и процессы принятия решений на стратегическом и на операционном уровнях.

Комплексный подход к постановке системы риск-менеджмента включает:

- Анализ системы управления рисками
- Постановка системы управления рисками или оптимизация действующей СУР
- Мониторинг и поддержание СУР в эффективном состоянии
- Оптимизация отдельных элементов СУР
- Регламентация процессов

В рамках организации системы управления рисками в компании мы основываемся как на российских, так и на международных практиках и стандартах, а именно:

- COSO «Управление рисками организаций»
- COSO «Внутренний контроль»
- Требования к организации СВК от ФНС России (Приказ от 25.05.2021 № ЕД-7-23/518@)

Для организации эффективной системы управления рисками мы используем модель управления рисками из трех линий защиты:

1 ЛИНИЯ. Исполнение контрольных процедур

Работа сотрудников, которые обеспечивают выполнение контрольных процедур во всех подразделениях компании.

2 ЛИНИЯ. Методологическая поддержка и мониторинг системы управления рисками

Сотрудники подразделения системы внутреннего контроля, либо квалифицированные консультанты в области СВК, которые выявляют и оценивают риски, совершенствуют контрольные процедуры, разрабатывают методики по работе с рисками.

3 ЛИНИЯ. Независимая оценка системы управления рисками

Организация процесса независимой оценки функционирования СУР, сформировав собственное подразделение Внутреннего

аудита, которое не зависит от менеджмента и напрямую подчиняется акционерам или собственнику компании, либо воспользоваться услугами квалифицированных внутренних аудиторов путем аутсорсинга.

Преимущества внедрения системы управления рисками

Правильно функционирующая система риск-менеджмента позволяет:

- своевременно выявлять проблемы
- предпринимать превентивные меры
- существенно снизить вероятность ущерба от реализации рисков
- защитить бизнес от наступления негативных последствий

ВНЕДРЕНИЕ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Система внутреннего контроля (СВК) ориентирована на обеспечение операционной эффективности деятельности за счет интеграции контрольных процедур во все существенные операции бизнес-процессов.

СВК определяет риски на уровне шагов процессов и соответствующие детальные контрольные процедуры с учетом декомпозиции рисков СУР.

Эффективная система внутреннего контроля будет способствовать достижению важных бизнес-целей:

- Получение достоверной информации о финансовом состоянии компании и результатах ее деятельности
- Эффективное распределение и расходование ресурсов организации
- Минимизация возможных штрафов и налоговых доначислений в связи с нарушением финансового и налогового законодательства
- Фактическое выполнение внутренних регламентов компании и достижение целей бизнес-процессов
- Снижение необходимости контроля за выполнением бизнес-процессов и возможность для собственников сосредоточиться на стратегических задачах без риска потери контроля над бизнесом

Методологические основы СВК

При постановке или оптимизации СВК в компании мы применяем следующие международные и российские стандарты:

- Концепция COSO «Внутренний контроль»
- Приказ от 25.05.2021 № ЕД-7-23/518@ ФНС России

Специалисты практики Внутреннего контроля и управления рисками Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» оказывают поддержку руководителям и собственникам бизнеса в выстраивании и поддержании в эффективном состоянии СВК, либо, отдельных ее элементов.



КЕЙС

ВНЕДРЕНИЕ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ В ГРУППЕ КОМПАНИЙ

ЗАДАЧА

Собственник Российской диверсифицированной Группы компаний, в составе которой функционировало несколько направлений деятельности, принял решение о создании управляющей компании для холдинговой структуры и внедрении корпоративного управления.

РЕШЕНИЕ

- В составе структуры управляющей компании, экспертной командой были с нуля сформированы департамент внутреннего контроля и управления рисками и управление внутреннего аудита
- На основе методологии COSO во всех бизнес-направлениях Группы была внедрена система внутреннего контроля, в т.ч. реализован проект по разработке и внедрению регламентирующих документов холдинга и сегментов бизнеса
- Эксперты провели оптимизацию и регламентацию процессов закупок, создали централизованное тендерное управление для контроля над существенными закупками
- Совместно с экспертами в области финансового и налогового консалтинга была создана и внедрена оптимальная финансово-юридическая схема функционирования Группы

РЕЗУЛЬТАТ

В результате проведенной работы были реализованы следующие задачи:

- Внедрена прозрачная система корпоративного управления и принятия решений, регламентированы ключевые направления деятельности Группы
- Произведена централизация принятия решений по стратегическим направлениям деятельности всех компаний Группы и существенным статьям затрат, а также стандартизированы основные сервисные функции (бухгалтерия, управление финансами, управление кадрами)
- Организовано тендерное управление в Группе, что дало экономический эффект более 150 млн. руб. в год по Группе
- Внедрена система контроля над процессом приемки маслосемян, включая автоматизацию процесса и внедрение дополнительных операционных контролей, что позволившей минимизировать риски и повысить прозрачность и управляемость процесса приемки масличных в объеме более 5 млрд. руб. в год

ЭТАПЫ ВНЕДРЕНИЯ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Основные этапы	Роль Руководства Компании	Роль внутреннего контроля	Роль владельца процесса
Этап I: Построение контрольной среды в Компании			
Разработка мероприятий для создания эффективной контрольной среды и Политики по внутреннему контролю в Компании	утверждающая	основная	
Определение существенных бизнес-процессов и их владельцев (структура и разграничение ответственности)	основная	согласующая	
Установление ответственности сотрудников за реализацию процесса функционирования СВК	основная	согласующая	
Определение плана внедрения СВК	утверждающая	основная	
Этап II: Внедрение внутреннего контроля в процессы (в соответствии с утвержденным планом внедрения)			
Анализ процесса «как есть»		основная	согласующая
Выявления открытых рисков процесса		основная	согласующая
Подготовка плана корректирующих мер «как будет»		согласующая	основная
Внедрение контрольных процедур корпоративного и транзакционного уровня (разработка Регламентов, Инструкций)	утверждающая	согласующая	основная
Этап III: Оценка и мониторинг			
Разработка методологии мониторинга эффективности выполняемых операций и ее реализация	согласующая	основная	
Контроль исполнения плана мероприятий по устранению выявленных недостатков процесса		основная	
Осуществление непрерывных процедур контроля за изменениями процессов и контролей		согласующая	основная

ОЦЕНКА И ОПТИМИЗАЦИЯ СВК

Комплексно или отдельных бизнес-процессов

СОСТАВ РАБОТ

1 ЭТАП

- Документирование процессов, рисков и контрольных процедур «как есть»
 - Описание процессов «как есть»
 - Определение перечня существенных бизнес-процессов
 - Формирование матриц рисков и контрольных процедур «как есть»
-

2 ЭТАП

- Оценка существующих контрольных процедур, подготовка Плана корректирующих мер «как будет»
 - Идентификация недостатков контролей и открытых рисков
 - Оценка эффективности дизайна контрольных процедур
 - Разработка плана мероприятий по минимизации рисков
-

3 ЭТАП

- Оценка операционной эффективности существующих контролей
 - Тестирование автоматизированных контрольных процедур
 - Проверка качества исполнения сотрудниками ручных контрольных процедур
 - Составление перечня недостатков и открытых рисков, вызванных операционной неэффективностью контролей
 - Тестирование общекомпьютерных контролей
-

4 ЭТАП

- Документирование процессов, рисков и контрольных процедур «как будет»
 - Обновление описания и матриц рисков и контролей процессов, с учетом внедрения корректирующих мер для минимизации выявленных открытых рисков
-

5 ЭТАП

- Регламентация процессов
- Подготовка пакета внутренних регламентирующих документов по СВК и по основным процессам

КЕЙС

ВНЕДРЕНИЕ И ОПТИМИЗАЦИЯ СВК

ЗАДАЧИ

Крупным производственным компаниям требовались внедрение и оптимизация системы внутреннего контроля для выявления открытых рисков и областей, требующих совершенствования

РЕШЕНИЕ

Команда специалистов провела в компаниях комплексную оценку функционирования СВК, оценку эффективности различных бизнес-процессов и направлений деятельности с целью выявления рисков и «проблемных зон».

В некоторых случаях, была проведена реструктуризация и оптимизация таких бизнес-процессов, как:

- Цепочка поставок: Закупки, Логистика (складская + транспортная)
- Производство
- Продажи (оптовые, розничные, Национальные сети)
- Управление затратами
- SOP и бюджетирование
- Бухгалтерский и управленческий учет
- Управление рабочим капиталом (дебиторская и кредиторская задолженность, запасы)

РЕЗУЛЬТАТЫ

В результате проведенных работ были реализованы следующие задачи:

- Разработаны рекомендации по совершенствованию СВК в целом по компании и локально по отдельным направлениям и существенным бизнес-процессам
- Реализованы проекты, направленные на внедрение в компаниях мотивирующих методов руководства, способствующих большей заинтересованности сотрудников в своей работе и повышению их лояльности
- Проведены контрольные мероприятия для исключения специфических и отраслевых рисков: аудиты отдельных направлений деятельности, внеплановые инвентаризации, комплексные ревизии, тематические и специальные проверки, экспертизы
- Разработано и регламентировано управление географически удаленными объектами, принадлежащими компаниям

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Внутренний аудит – это функция, дополняющая структурно-функциональную систему управления рисками и внутреннего контроля и входящая в ее конфигурацию.

Внутренний аудит, в отличие от внешнего, предназначен для внутривозвратного контроля финансового состояния, источников затрат, диагностирования системы управления, выявления резервов и обеспечения руководства и собственников рекомендациями по повышению эффективности деятельности Компании.

Целью внутреннего аудита является периодическая оценка:

- достижения поставленных целей процессов
- эффективности и экономичности операций
- сохранности активов
- достоверности финансовой и управленческой отчетности
- соответствия деятельности действующему законодательству

Методологический подход

При внедрении или аутсорсинге функции внутреннего аудита мы руководствуемся Международными основами профессиональной практики внутреннего аудита (МОПП, (IPPF)), разработанными Международным Институтом внутренних аудиторов (The IIA).

РИСК-ОРИЕНТИРОВАННЫЙ ВНУТРЕННИЙ АУДИТ



ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ МОДЕЛИ COSO



ОПЕРАЦИОННЫЙ (ПРОЦЕССНЫЙ) АУДИТ

Аудит отдельных процессов в рамках исполнения контрольных функций – необходимая мера для обеспечения «здорового» функционирования компании

СОСТАВ РАБОТ

- Анализ бизнес-процессов и проведение оценки их эффективности и оптимальности с точки зрения открытых рисков, минимизации издержек и отрицательного влияния на деятельность организации
- Разработка критериев оптимизации бизнес-процессов
- Формирование моделей оптимизированных бизнес-процессов «как надо»
- Разработка регламентной документации по процессам (при необходимости)

РЕЗУЛЬТАТ

В результате проведенного аудита, экспертами формируются матрицы открытых рисков бизнес-процессов «как есть» и разрабатываются оптимизированные модели бизнес-процессов «как надо» с учетом:

- внедрения в процессы отсутствующих контрольных процедур;
- перераспределения зон ответственности за бизнес-процесс в целом и его задачи;
- исключения зон безответственности, дублирования задач;
- оптимизации схем документооборота и обмена информацией;
- оптимизации временных и финансовых издержек на процессы;
- исключения «узких» мест в бизнес-процессах;
- дальнейшей автоматизации отдельных бизнес-процессов с использованием информационных систем;
- соответствия бизнес-процессов поставленным целям и задачам и т.д.

Подготовленные модели бизнес-процессов «как надо» согласовываются с ключевыми исполнителями. При необходимости, разрабатываются регламентные документы по обновленным процессам

АУДИТ ЗАКУПОК

Одним из наиболее затратных процессов в организации зачастую является закупочный процесс. Порядок и четкая регламентация закупочного процесса позволяют снизить объем расходов на 15-25%, финансовые риски – на 80%.

СОСТАВ РАБОТ

- оценка действующего процесса согласования закупок, выявление открытых рисков и разработка рекомендаций по его модификации
- выявление «негативных» схем, влияющих на финансовый результат и стоимость входящих материалов, продукции и услуг для компании
- оценка организации логистических и учетных процессов,
- сопровождающих закупочную деятельность (управление запасами, складская логистика, инвентаризация и учет)
- разработка нормативной документации по закупочной деятельности (согласование потребности в закупке, выбор и оценка поставщиков, согласование договоров)

Подход к проведению аудита закупок:

- case study выборки контрактов по различным направлениям и сегментам, конкурентная закупка, выработка рекомендаций по выбору и выявление негативных схем
- аудит процесса закупок – анализ нормативной документации,
- контрольных точек, передаваемой информации и способов обмена информацией
- формирование итоговой документации, при необходимости, реализация автоматизации

РЕЗУЛЬТАТ

- отлаженный управляемый процесс закупочной деятельности, обеспечивающий прозрачность контроля, с подробными инструкциями для сотрудников
- четкая нормативная база по всем этапам процесса, включая альтернативный выбор поставщиков, проведение тендеров с критериями, обеспечивающими наибольшую эффективность и безопасность при выборе
- минимизация финансовых рисков и рисков злоупотреблений в процессах закупочной деятельности

КЕЙС

АУДИТ ЗАКУПОЧНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ИНОСТРАННОГО ПРОИЗВОДИТЕЛЯ АВТОМОБИЛЕЙ: ПРОВЕРКА ПРОЦЕССА ВЫБОРА ПОСТАВЩИКОВ И ФОРМИРОВАНИЕ РЕГЛАМЕНТА ЗАКУПОК

ЗАДАЧА

Клиенту, одному из лидеров мировой автомобильной промышленности, потребовалось проведение аудита процесса закупок и независимое расследование наличия фактов недобросовестного поведения со стороны поставщиков и подрядчиков. Отсутствие прозрачной системы взаимодействия с контрагентами поставило под угрозу финансовую безопасность компании, а также увеличивало ответственность топ-менеджмента в части «слепого» утверждения поставщиков. В компании отсутствовала политика выбора поставщиков и их оценки.

Отсутствие отдела внутреннего контроля затруднило реализацию задач собственными силами, поэтому клиент обратился к экспертам Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ». Стоит отметить, что проведенные работы включали элементы форензика.

ФОРЕНЗИК – это уникальное молодое направление консалтинговых услуг, которое профессиональные консультанты начали внедрять в свою практику относительно недавно. Широкий комплекс услуг по противодействию мошенничеству и защите бизнеса требует разработки особой методологии и глубокой экспертности в части управления рисками, а также в области законодательства.

ОСОБЕННОСТИ ПРОЕКТА

- Фрагментированное делопроизводство. Проекты состояли из нескольких договоров, где привлекались различные подрядчики
- Условия сотрудничества документировались неверно, что влекло большие финансовые и юридические риски

КЕЙС

Аудит закупочного процесса для иностранного производителя автомобилей: проверка процесса выбора поставщиков и формирование регламента закупок

РЕШЕНИЕ

Для реализации проекта была сформирована экспертная команда под общим управлением руководителя проекта, в которую вошли четыре консультанта, два бизнес-аналитика и маркетолог. Для выявления основных рисков эксперты определили 2 этапа исследования:

1. Оценка процессных рисков действующего закупочного порядка
2. Проведение ретроспективной оценки базы договоров с поставщиком методом выборочного анализа в зависимости от суммы и типа проекта

В процессе второго этапа реализации проекта сотрудники компании Клиента нередко уходили от ответа, что замедляло и затрудняло поиск ключевых причин несовершенства процесса. Однако, применяемые экспертами навыки в области форензика и обширная база бэнчмарков, позволили в результате проведения независимого расследования и аудита отдела закупок, выявить ключевые проблемы и разработать эффективные рекомендации по необходимым изменениям.

Эксперты выявили ряд причин, которые привели Клиента к нестабильному положению:

- Неэффективная система принятия решений
- Отсутствие выстроенных политик и процедур взаимодействия с контрагентами, в том числе у головной компании, которые транслируются в подразделения
- Отсутствие прозрачной системы выбора поставщиков
- Утверждение руководством проектов де-факто (проекты могли быть уже выполнены, либо быть в активной стадии реализации)

РЕЗУЛЬТАТ

По итогам проекта Клиент получил разработанный регламент по выбору и утверждению поставщиков и подрядчиков и проект автоматизации процесса закупок.

Новая система качественного отбора поставщиков позволила компании уменьшить расходы на 20%, а также снизить финансовые риски и обеспечить уверенность в безопасности компании.

ФОРЕНЗИК

Защитить бизнес и сохранить репутацию, своевременно выявить противоправные действия и виновников, собрать доказательную базу и оказать поддержку в ходе судебных разбирательств – задача специалистов в области Форензика.

Комплекс услуг «Форензик» позволяет:

- Выявить факты финансового мошенничества и причины убытков.
- Оценить и взыскать нанесенный ущерб, призвать к ответственности виновников.
- Настроить эффективную систему комплаенс-контроля в организации.
- Разработать комплекс мер по предотвращению недобросовестных и неправомерных действий в дальнейшем.

В КАКИХ СЛУЧАЯХ НЕОБХОДИМО ОБРАТИТЬСЯ К КОМПЛЕКСУ УСЛУГ «ФОРЕНЗИК»

Если Вы фиксируете один из нижеперечисленных признаков, Ваша организация может быть подвержена риску финансовых махинаций:

- | | |
|--|--|
| – Выявление недостачи ТМЦ, оборудования, других материальных или финансовых активов в ходе проведения инвентаризации | – Завышенные, по отношению к рыночным, закупочные цены |
| – Снижение рентабельности при отсутствии явных причин | – Снижение производительности труда наряду с ростом заработной платы и численности персонала обособленных подразделениях |
| – Темпы роста выручки ниже темпов роста себестоимости | – Образ жизни некоторых Ваших сотрудников не соответствует уровню их заработной платы |
| – Существенное отклонение материальных расходов от калькуляции | – Рост убытков от возвратов товаров, продукции покупателями |
| – Существенный рост накладных расходов | – Увеличение брака, снижение качества выпускаемой продукции, приобретаемого сырья, материалов |
| – Высокая текучесть кадров в должностях, наиболее подверженных риску мошенничества | – Оплата при отсутствии выполненных работ, услуг, поставки материалов |

В качестве превентивной меры и обеспечения уверенности в безопасности Вашего бизнеса, специалисты команды «Форензик» также рекомендуют обратиться к услуге в следующих случаях:

- Совершение крупной сделки или заключение серьезного контракта, имеющего принципиальное значение для деятельности компании;
- Использование в производственной деятельности интеллектуальной собственности, ноу-хау и необходимость жесткого соблюдения коммерческой тайны.

ОСНОВНЫЕ ПРОЦЕДУРЫ В РАМКАХ КОМПЛЕКСА УСЛУГ «ФОРЕНЗИК»

Диагностика рисков мошенничества

Изучение бизнес-процессов компании для выявления зон повышенного риска финансовых махинаций;

Составление матрицы ответственности, описывающей все возможные риски исходя из специфики деятельности компании в соответствии с действующими бизнес-процессами;

Тестирование бизнес-процессов на предмет нетипичных отклонений и признаков подозрительности для выявления рисков финансовых махинаций;

Описание выявленных рисков мошенничества и разработка практических мер по их сокращению.

Экспертиза финансовой документации

Анализ первичной финансовой документации для обнаружения несоответствий данных, а также фактов подлога или отсутствия/уничтожения документов;

Выявление мошеннических манипуляций с учетными регистрами в случаях изменения информации о сделках в системе бухгалтерского учета;

Выявление фактов махинаций с финансовой отчетностью.

Анализ системы работы с кадрами

Анализ существующей системы корпоративной кадровой безопасности;

Тестирование системы кадровой безопасности на наличие кадровых рисков;

Оптимизация системы управления кадрами, внедрение комплаенс-контроля, системы мониторинга персонала и оптимизация системы подбора и ротации кадров в целях пресечения попыток мошенничества и других противоправных действий;

Тестирование системы расчетов с персоналом и программ мотивации для выявления рисков финансовых махинаций;

Анализ и оптимизация системы защиты коммерческой тайны и объектов интеллектуально-промышленной собственности.

**Выявление рисков,
связанных с
третьими сторонами**

Комплексная проверка благонадежности отдельных партнеров: исследование репутации, связей, бизнес-активов для пресечения возможных рисков мошенничества и противоправных действий;

Массовая проверка контрагентов для оценки уровня риска и выявления признаков аффилированности с сотрудниками, сомнительных и связанных контрагентов, несущих риски для компании, способствующих внутрикорпоративной коррупции;

Анализ обоснованности закупочных цен от поставщиков, скидок, бонусов, предоставленных покупателям, выявление рисков корпоративной коррупции;

Расследование случаев преднамеренного банкротства должников, сбор доказательной базы;

Проверка контрагентов и импортных операций по санкционным спискам.

**Финансовое
расследование**

Выявление, расследование фактов:

- незаконного вывода денежных средств и активов;
- неправомерного использования активов;
- мошенничества, незаконного присвоения активов;
- злоупотребления должностным положением;
- необоснованных выплат денежных средств по фиктивным документам (авансовым отчетам, расходным ордерам, ведомостям и пр.);
- внутрикорпоративной коррупции.

Поиск активов должников для наложения обеспечительных мер;

Услуги по борьбе с легализацией доходов, полученных преступным путем.

**Расследование в
сфере реализации
инвестиционных
проектов**

Экспертиза бизнес-плана инвестиционного проекта на предмет обоснованности представленных данных;

Выявление фактов завышения расходов и незаконного присвоения инвестированных средств;

Выявление фактов сокрытия доходов от реализации проекта, прибыли, неправомерного занижения дивидендов.

**Содействие в ходе
судебных
разбирательств**

Сбор необходимых документальных и электронных доказательств выявленных фактов финансового мошенничества;

Определение и документальное обоснование размера нанесенного ущерба;

Установление местонахождения похищенного имущества и наложение судебного ареста, в том числе с использованием международных судебных инструментов;

Представительство в ходе рассмотрения дела в различных судебных инстанциях;

Выступление в суде в качестве независимого эксперта;

Подготовка необходимых документов по запросу судебных органов, предоставление разъяснений.

**Анализ рынка и
конкурентного
окружения**

Анализ конкурентного окружения, выявление фактов недобросовестной конкуренции;

Выявление и документирование фактов злоупотреблений на торгах;

Выявление и документирование фактов давления от доминирующих контрагентов;

Защита от агрессивного поглощения.

**Разработка
индивидуальных
схем профилактики
и предотвращения
фактов
мошенничества**

Разработка или корректировка системы управления рисками мошенничества;

Постановка или корректировка системы комплаенс-контроля (соблюдения требований законодательства);

Разработка системы мер по противодействию отмыванию доходов и финансированию терроризма.

По Вашему желанию специалисты могут оказать как полный спектр услуг «Форензик», так и отдельные блоки, а также более глубоко проверить высокорисковые области деятельности.

О ГРУППЕ

Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» - одна из крупнейших организаций на российском рынке аудита и консалтинга:

- Более **30** лет опыта работы
- Более **250** аудиторов и консультантов
- Ответственность застрахована на сумму **3 млрд рублей**
- Более **20 000** успешно реализованных проектов для ведущих игроков различных отраслей

С 1995 года мы предоставляем эффективные решения для бизнеса по широкому кругу вопросов. В сферу наших компетенций входят правовой и налоговый консалтинг, финансовое и управленческое консультирование, инвестиционное консультирование и оценочные услуги, услуги в области МСФО и GAAP, а также аудит и бухгалтерский консалтинг.

РЕЙТИНГИ

Группа ежегодно занимает ведущие позиции в списках крупнейших аудиторских, оценочных и консалтинговых организаций России по версии аналитического агентства RAEX.



Под данным рейтинга RAEX Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» занимает:

17 место среди крупнейших аудиторских организаций

26 место среди крупнейших консалтинговых групп

А также входит в число лидеров по отдельным направлениям консалтинга:

5 место	ИТ-консалтинг в сфере управления	10 место	финансовый консалтинг
7 место	в области управления персоналом	10 место	налоговый консалтинг
6 место	юридический консалтинг	13 место	стратегический консалтинг

Право300. Входим в IV группу по направлению Корпоративное право / Слияния и поглощения. Рекомендованы по направлению Налоговое право.



Входим в число ведущих юридических фирм в рейтинге «Лидеры рынка юридических услуг» по версии ИД «Коммерсантъ» по направлению слияния и поглощения (M&A)



3 tier среди лучших практик в области трансфертного ценообразования в России по версии ITR World Transfer Pricing.



СТАТУСЫ



ЛИЦЕНЗИЯ ФСБ РОССИИ

ГТ № 0103735 от 27.09.2018 г. на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия лицензии до 13.07.2028 г.



ЧЛЕНСТВО В ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

СРО «Аудиторская Ассоциация Содружество»,
свидетельство № 7893 от 28.12.2016 г.

НП «Партнерство РОО», свидетельство №1313 от 13.07.2022 г.



ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТА ОБЩЕСТВЕННО-ЗНАЧИМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

Реестр Федерального казначейства с 28/12/2023

Реестр Центрального Банка РФ с 06.09.2024



ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Профессиональная ответственность аудиторов застрахована в CAO «ВСК» на сумму 3 000 000 000 руб. Договор (Полис) страхования № 500S370R5347 от 26.05.2025 г. Срок действия до 30.06.2026 г.

Профессиональная ответственность оценщиков застрахована в CAO «ВСК» на сумму 600 000 000 (шестьсот миллионов рублей 00 коп.) руб. Договор (Полис) страхования № 2300SB40R6957-002 от 04.10.2023 г. Срок действия до 23.08.2027 г.



СЕРТИФИКАТЫ

– Международный сертификат TEGoVA – Сертификат ISO 9001 – 2015

АККРЕДИТАЦИИ



НАПРАВЛЕНИЯ УСЛУГ ГРУППЫ

Аудит и Консалтинг

- Аудит по РСБУ, МСФО и US GAAP
- Обязательный аудит
- Трансформация по МСФО
- Консолидация по МСФО
- Аудит компонента
- Постановка и восстановление бухгалтерского учета
- Бухгалтерский аутсорсинг

Финансовый консалтинг

- Повышение эффективности управления запасами
- Комплексная инвентаризация
- Переход на ФСБУ
- Анализ ФХД
- Финансовый due diligence
- Анализ затрат
- Разработка и анализ учетной политики
- Постановка и экспертиза управленческого учета
- Бюджетирование

Инвестиционный консалтинг и рыночная аналитика

- Финансовое моделирование
- Экспертиза инвестиционных проектов
- Применение мер господдержки
- Разработка и экспертиза бизнес-планов и ТЭО
- Применение мер господдержки
- Сопровождение заключения СПИК
- Поддержка заключения СЗПК
- Привлечение банковского финансирования
- Инвестиционное финансирование
- Консультирование в мерах господдержки бизнеса
- Привлечение льготного финансирования в ФРП
- Проектное финансирование
- Банковские гарантии
- Маркетинговые исследования
- Анализ ниш и рынков сбыта

Внутренний контроль и управление рисками

- Система управления рисками
- Внедрение Системы внутреннего контроля (СВК)
- Оценка и оптимизация СВК
- Налоговый мониторинг
- Внутренний аудит
- Операционный (процессный) аудит
- Аудит закупок
- Форензик

Внутренний аудит

- Внедрение в компании функции Внутреннего аудита
- Аутсорсинг функции внутреннего аудита
- Регламентация функции внутреннего аудита



НАПРАВЛЕНИЯ УСЛУГ ГРУППЫ

Управленческий консалтинг

- Стратегия и диагностика бизнеса
- Организационное проектирование
- Реинжиниринг и оптимизация бизнес-процессов
- HR-консалтинг
- Разработка маркетинговой стратегии
- Операционный due diligence
- Interim management
- IT-консалтинг

Налоги и право


- Налоговый мониторинг
- Сопровождение применения мер господдержки
- Налоговое сопровождение сделок
- Налоговый аудит
- Налоговый due diligence
- Трансфертное ценообразование
- Услуги для КИК
- Международное налоговое планирование
- Правовое сопровождение бизнеса
- Сопровождение M&A сделок
- Правовой due diligence
- Структурирование бизнеса и активов
- Сопровождение судебных споров
- Антимонопольная практика
- Таможенная практика
- Валютное регулирование
- Трудовое право
- Контролируемое банкротство
- Защита от субсидиарной ответственности


Оценка бизнеса, материальных и нематериальных активов

- Оценка для целей оспаривания кадастровой стоимости
- Оценка активов и обязательств для целей МСФО
- Оценка арендной платы
- Оценка для ФСБУ
- Оценка машин, оборудования и транспортных средств
- Оценка недвижимого имущества
- Переоценка основных средств
- Тестирование активов на предмет обесценения
- Техническая экспертиза оборудования
- Оценка бизнеса
- Оценка ценных бумаг
- Оценка интеллектуальной собственности и нематериальных активов
- Управление интеллектуальной собственностью





 127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 70

 +7 (495) 740-16-01

 info@delprof.ru

 www.delprof.ru

Информация, содержащаяся в данном документе, представлена исключительно в ознакомительных целях, не является советом или рекомендацией и не может служить основанием для вынесения профессионального суждения. Компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» не несет ответственности за действия, совершенные на основе изложенной в данном документе информации. По всем конкретным вопросам следует обращаться к специалисту по соответствующему направлению.