



道炯的运营控制咨询业务

通过优化流程、提升治理水平以获得高绩效

我们的运营控制咨询业务帮助我们的客户在三个方面实现有效提升：

公司治理

- 公司治理的评估与咨询

业务风险与内部控制流程

- 风险评价服务
- 内部控制与风险的评价服务
- 政策及程序手册

内部审计-有效的监管工具

- 建立内部审计机制
- 内部审计的策略性外包或合作服务
- 内部审计的策略性绩效检讨

第一层面：公司治理的评估与咨询

在现今的商业社会中，完善的公司治理对实现未来增长目标和提高市场占有率是至关重要的，因此，实施良好的公司治理是所有最高管理层的当务之急。这不仅是公司最高管理层所面对的一项重要挑战，也是建立投资人、政府机构、债权人和公众的信心基础，是关系公司发展成败的重要工作。

我们咨询顾问将为我们的客户分析现有的管理体系，并对之进行评估，以评价在企业所面对的业务环境和营商风险中，该管理体系是否恰当。我们的具备所需的洞悉力、知识及经验，能协助贵公司核心管理层制定各种可行方案、达成共识和提供切实可行的实施方案。

我们咨询顾问还可因应客户的实际情况，利用我们在各行业广泛的经验与资源，协助客户遵循特定的公司治理要求，并从中实现最大的业务价值。

第二层面：业务风险与内部控制流程

风险评价服务

企业必须能够准确地评价和有效地管理各项与企业的成功息息相关的风险。为此，道炯咨询特别引入了“业务风险评价”，通过定性与定量相结合的风险评价方式，协助贵公司确认影响企业战略目标实现的各种风险，同时确认风险的严重程序，使贵公司因而能够将精力集中在更加重要的领域。

我们的专业人员能够把贵公司所面对的问题妥善地组织起来，以便管理层能够准确地掌握各项风险，并把风险与控制措施联系起来。“业务风险评价”可助贵公司提升决策和风险管理的能力，实现改善业务绩效的目标。

内部控制与风险的评价服务

“内部控制与风险的自我评价”为企业提供了一个审阅、评价及设计最佳控制机制的架构，以帮助企业管理风险、实现业务与质量目标。许多管理良好、结构完善，并致力不断寻求突破的公共部门或工商企业，都越来越重视“内部控制与风险的自我评价”。

一般说来，大部分企业并不完全具备执行“内部控制与风险的自我评价”所需的资源。我们的专业人员拥有丰富的经验，可以为贵公司推荐最佳操作模式，协助研发和实施具有成本效益的控制和风险管理系統。

我们在评估内部控制时运用了一系列工具。这些工具包括国际通用的《内控模型 COSO》、《内控自我评估表》以及《信息流动图》等。我们在内控设计及业务流程设计方面为客户提供精确的见解，从而帮助他们降低风险或将风险控制可在接受的范围内。

政策及程序手册

企业因内部控制机制不完善以及营运政策和程序上的不足，而招致严重的财务损失和导致企业声誉受损的例子，在现今商业社会中已屡见不鲜。很明显，企业需要建立完善的政策和程序以弥补程序和内部控制的不足。

编制政策及程序手册的工作绝对不能小觑，必须周密计划并妥善执行。我们的内部审计专业人员可与贵公司携手合作，提供各种必要的协助，并可以在监管及合规方面提供有建设性和紧贴市场脉搏的意见。

完备的政策及程序通常能帮助

- 员工对公司的政策及程序做到及时了解
- 分清各岗位的权利与职责，使公司业务体系有章可循
- 下属子公司与分支机构能够有效的理解总公司的政策流程
- 关键岗位的员工离职，接任员工能迅速理解岗位职责

我们能提供的服务

- 审阅公司的目标及战略意图
- 理解公司核心业务流程，并提供建议
- 规划政策与流程的初步框架
- 编制并递交政策及程序手册

流程优化是实现高绩效的重要方面。
无论是业务风险的分析，
还是基于风险的流程设计，
我们都拥有精深的经验，
绝非是纸上谈兵。



第三层面： 内部审计-有效监管体系的建立

建立内部审计机制

随着公司治理方面的问题越来越受到重视，不少企业都逐渐意识到建立良好的内部审计机制可以为他们带来诸多效益。

道炯咨询的专业人员曾与各行各业的私营企业或公共部门紧密合作，协助他们评价内部审计机制的成本和效益。道炯咨询拥有训练有素的专业人员队伍和丰富的专业知识，可在贵公司建立内部审计机制的过程中，不断地提供各方面的建议和相关的培训。

内部审计的外包及培训服务

在不断变化和成本竞争越来越激烈的商业社会中，内部审计必须发挥其最大功效。在保持独立性和提供有价值意见的同时，内部审计必须重点为企业实现其整体经营目标提供支持。为了提高内部审计工作的价值，许多企业都已经把内部审计的外包视为一项至关重要的策略性措施。道炯咨询的专业人员可协助贵公司从内部审计的外包或合作服务中获得最佳效益。

我们在内部审计培训方面经验丰富，能协助客户提升内部审计的工作质量，保证内部审计工作的一贯性。

内部审计的策略性绩效检讨

不少企业正越来越依赖内部审计，以便把各项主要成功因素，包括员工效益、业务流程效率和策略性定位，适当地应用于各种商业环境。

我们的行业专业人员包括了各个专业领域的专才，他们对各种专业技术和审计准则了如指掌，并具备敏锐的洞察力，能够协助贵公司迅速评价和改善内部审计的绩效。

更重要的是，我们本着积极合作的精神，透过与客户相关部门的紧密合作，力争为改善贵公司的内部审计效率提供独到的意见和策略性建议。

质疑治理的有效性？
对业务流程心存疑虑？
想有所改变？
停止空谈
现在就行动

为什么选择道炯？

道炯管理咨询是国内领先的管理咨询、外包服务、资源管理机构。道炯设有由优秀专业人员组成的行业专责团队，这些专业人员拥有多年的行业工作经验，其中包括国际知名咨询机构、跨国公司、知名上市公司等工作经验，他们能够象企业家一样地思考和行动。道炯致力于将其所掌握的知识升华增值，裨益道炯的客户、员工，贡献资本市场。

在每项咨询业务中，我们将为客户委派合适并有经验的人选，致力于给客户提供最胜任和有效的人员来满足其需要。我们的独到之处在于能在提供咨询服务的同时，让客户分享我们整个公司的知识、专业与资源。我们在针对不同行业，不同性质的企业都拥有广泛的实施经验，决非纸上谈兵。