



管治、风险及内部审计服务



透过管治、风险管理及内部审计提高业绩

稳健的管治和有效的风险管理不能只靠遵守规管要求。各行各业逐渐了解到，遵从最佳常规及实行额外保证措施，能大大提升业绩的潜力。

风险管理和实施稳健的企业管治，已成为全球业务日益重要的因素。法例、条例或管理持份者要求许多公司采用管治流程和程序，但更多公司选择以此为成功业务策略的一部分。我们的管治、风险及内部审计 (GRI) 团队提供一系列服务，旨在协助公司董事会维护稳健的管治及保证框架并有效管理风险。

企业管治

机构越来越需要展示有效的企业管治，以满足所有管理持份者的高度期望，并遵守最佳常规，例如香港交易及结算有限公司 (HKEX's) 的企业管治守则。

良好的企业管治可确保透明度、问责制和公平性融入您机构的决策过程中。为实现此目标，我们的团队将与您携手，利用我们在相似业务中的最佳常规知识，帮助您制定合适的作业程序以建立高效的公司结构。一旦到位，我们就会协助维护和监控您的管治框架和程序，以确保它们能继续达到您和管理持份者的目标。

有效的管治是企业业绩的基础。

管治、风险及内部审计 (GRI) 培训

我们提供度身订造的课程，使您的员工能够在您的机构环境中对管治、风险管理、内部控制措施保证有清晰而实用的理解。

我们的课程专为董事会和委员会、高级管理人员、员工和审计员而设。课程由经验丰富的高级专业人士提供，他们熟悉商业机构的营商环境，在过往协助了无数的客户通过管治、风险及内部审计提高业绩。

环境、社会和管治 (ESG) 咨询和报告

港交所在其上市规则中提升了环境、社会及管治报告指引的披露义务。港交所修订《上市规则》，要求发行人在其年报或 ESG 报告中，说明其是否已遵守相关财政年度于 ESG 报告指引所载的「不遵守就解释」规定。我们可以帮助您：

- 建立您的 ESG 管治框架；
- 促进确定要包含在 ESG 报告中的要素和关键绩效指标 (KPI)，以及如何收集相应数据；
- 草拟 ESG 报告；
- 促进您的机构实施国际标准，例如可持续发展报告的 GRI 标准和 ISO 14064 以量化、监控、报告和验证温室气体 (GHG) 排放。

内部审计

良好企业管治的一个关键要素，是确保程序和控制措施在所有营运中有效运行。内部审计提供此类保证，并确定业务关键营运中须改进的领域，从而使管理层能够提高业绩。

有效的内部审计涵盖对机构中所有重要流程的系统审查，包括财务、人力资源、信息技术、销售、采购和其他营运部门。内部审计评估政策、程序和控制，以确保它们做到：

- 实现目标；
- 管理风险；
- 有效和高效地使用资源；
- 遵守法例和条例；
- 保护资产免遭欺诈、违规或贪污；
- 信息完整可靠。



除了提供完全外包 (outsourced) 和协作式外包 (co-sourced) 的内部审计，我们的团队还可以评估您现有内部审计职能的有效性，帮助您建立自己的职能或对您业务的任何领域进行审计。

某些内部审计需要提供保证。我们的内部控制保证服务包括：

- 向第三方提供关于服务机构内部控制的保证报告 (ISAE 3402 和 SOC 报告)；
- 监管合规建议和实施协助，涵盖萨班斯 • 奥克斯利法案 (Sarbanes-Oxley Act)、偿付能力法规和巴塞尔协议 (Basel Accords)。

信息技术咨询及保证

在当今竞争激烈的环境中，企业越来越依赖于技术系统。然而，其失败的风险可能很高。企业在利用信息技术发展业务的同时，网络保安风险的难度亦不断增加。无论您的需求是甚么，我们的经验和专业知识，都可以帮助您应对这些需求和无数其他信息技术的挑战，并确保您的信息技术有助推进业务而非损害企业利益的弱点。

作为大华国际 (香港) GRI 团队的一部分，我们的信息技术咨询及保证团队与客户紧密合作，他们都在不同的信息技术工作项目中取得丰富经验：

- 管治结构和设置；
- 信息技术与网络安全；
- 变更 / 风险管理；
- 项目生命周期管理；
- 项目和交付框架；
- 信息技术策略

风险管理

消除业务上所有风险是不可能的——但您可以管理它。强大的风险管理将有助保护您的企业免受意料不到的因素影响。

风险管理不应仅仅被视为个别职能的责任。因此，董事会的职责不仅是开发有效的结构和系统来管理风险，而且要确保这些系统与业务目标、策略和内部功能一致，并嵌入到机构的每一个部分。

在大华国际 (香港)，我们为不同的行业制定针对性的风险管理服务，确保您能识别并充分了解影响您业务的风险，然后实施正确的控制措施来解决这些风险。

有关大华国际（香港）

大华国际（香港）旨在协助我们的客户、员工以及其生活和工作的社区成就他们的未来。我们是一个国际会计和咨询网络，于全球超过110个国家拥有多达260家独立成员所及30,000名员工，共同协作，满足您的需求。我们助您掌握错综复杂的资讯，把握机遇，引领您作出英明的决定，在变幻无常的世界中，助您成就未来。

大华国际（香港）可指大华国际于香港的一个或多个成员所，每个成员所均为独立的营运单位。

与我们联系

如对本手册中任何项目或我们的服务有任何疑问，请联系：



罗柏达
董事总经理

patrickrozario@moore.hk



陈继忠
董事

chrischan@moore.hk



梁桂香
董事

hermesliang@moore.hk



www.moore.hk