



普华永道哈萨克斯坦 法证会计服务

普华永道哈萨克斯坦法证会计服务可帮助您发现与
处理资产风险



www.pwc.kz

经过多年的经济衰退，我们仍然处于相对不稳定的社会环境，大多数企业管理者仍然专注于减轻经济衰退的影响以确保其业务的生存。

然而，毫无疑问，经济衰退导致质疑我们信赖的机构，导致舞弊与经济犯罪，以及使企业卷入各种纠纷。随着经济走出现状，我们相信会出现以下情形：

1. 经济衰退的长期影响将比以往任何时候都更加明显；
2. 在我们进入经济下滑后很多经济犯罪行为将会被揭露
3. 许多高管参与经济犯罪，这是经济下滑的直接影响

所有这些都将导致对相关后果的调查和商业纠纷数量的增加。

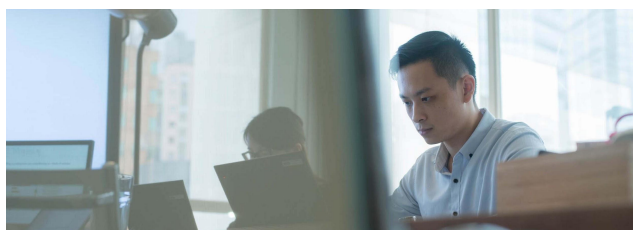
不可否认的是，公司相关专业人员将发挥关键作用，借助我们的法证会计服务，我们可以帮助您发现并处理与保护资产和履行义务相关的风险。



纠纷与诉讼援助

您已经或正将与第三方产生商业纠纷，或者您是当地或国际仲裁的当事人或律师，我们可以通过提供专家意见与证词，定量损害评估以及与解决各种情况下的争议相关的独立建议来提供帮助，包括：

- 国际仲裁；
- 与商业事宜有关的地方仲裁和/或民事纠纷；
- 鉴定专家和其他争议解决的工作
- 保险索赔纠纷；
- 双边投资合同(BIT)的纠纷(ICSID-解决投资争端国际中心)；
- 知识产权纠纷；
- 与私有化有关的纠纷；
- 建筑，房地产与投资纠纷；
- 交易和股东纠纷(调整购买价格，担保索赔，奖金纠纷等)；
- 反洗钱，竞争或反垄断纠纷



调查

您获悉有关舞弊，腐败或利益冲突的事件发生，或您怀疑其存在。您面临着无法解释或证明的特殊而复杂的困境，投资者对管理层的信心降低。我们可以帮助您：

- 代表股东，管理人员，律师，被许可人等对企业舞弊行为进行调查；
- 调查腐败指控，财会违规与资产挪用；
- 评估潜在的损失索赔证据；
- 确定内部管理漏洞和/或内部审计团队法证会计支持服务。



工程项目的争议

资本项目通常代表着商业资源的重大投入。其中很大一部分尚未根据其成本和时间预算实施，或者未提供所需的标准。我们的行业专家提供建议与协助，以降低风险，制定适当的采购策略与管理方案，或解决争议。我们可以为我们的客户提供：

- 实施重要项目的资本项目管理机制，包括：管理，风险与质量监管，采购战略，预测与管理的报告制度方面；
- 对争议的商业可靠性/准备应对纠纷的验证，包括数据完整性的验证，为在发生争议或索赔时确定技术问题与项目的时间和成本之间的因果关系提供支持；
- 提供解决争议与预防纠纷服务，包括调解和专家证人服务；



舞弊风险处理与反腐败服务

我们对担心潜在舞弊风险的客户进行有关舞弊与公司准则的内部审计检查。我们就舞弊风险处理的各个方面提供全面且实用的建议，从一般舞弊风险评估到现有反舞弊计划的测试，到开发和建立新的防舞弊系统。我们专注于提供以下服务：

- 对舞弊和不当行为进行一般风险评估，帮助制定全球合法规划；审查舞弊，合规，反舞弊和公司道德计划的内部监管；
- 根据国际内部控制体系（例如 COSO）或监管要求（例如，《反海外腐败法》，《英国反贿赂法》等）改进舞弊风险的处理与控制以及预防。
- 从舞弊预防的角度概述业务流程和内部监管结构；与舞弊风险处理与预防有关的合规评估；



企业情报

您获悉公司存在舞弊、腐败和损害公司利益的情况，或您怀疑此情况存在。您的一些特定的复杂商业决定无法提供证明或就正当理由，投资者对管理层的信任下降。我们能够为您提供以下服务：

- 代表股东、管理层、律师、许可所有方对公司舞弊情况进行调查；
- 调查关于腐败、会计不合规、资产挪用；
- 对潜在损失索偿进行举证评估；
- 发现内部管控不足和/或为内审团队提供法证会计支持服务。



舞弊防范

您担心公司面临的舞弊风险，并认为这些风险未得到妥善解决，我们将为您提供以下帮助：

- 作为风险管理的一部分，与内部审计合作，代表股东和/或管理层，对组织中的舞弊与经济犯罪进行风险评估；
- 舞弊风险处理流程分析与舞弊风险内部审查的有效性；
- 审查，设计与实施反舞弊计划，例如：
 - 端正道德与行为准则；
 - 安排信息采集人员
 - 反舞弊政策；
 - 反舞弊培训；
 - 具体的反舞弊内部审计与舞弊预防程序。

为什么选择普华永道？

得益于世界上最大的法证会计服务网络，该网络拥有2,000多名专业人员，普华永道可以在众多司法管辖区的各种行业的复杂情况下运用他们丰富的经验。中欧与东欧拥有一支强大的法证服务团队，拥有70多名专业人士，包括会计师与经济学家，律师和信息技术领域的专家。



经验丰富的团队， 拥有杰出的行业知识

- 该领域的专家已经成功处理诸多类似案例
- 经验丰富的受认证反舞弊专家，深受信赖，拥有丰富的实战经验，提供包括认证反舞弊专家协会（ACFE）的建议。



了解地域特点

- 当地的法证会计团队拥有丰富的法务经验和有关哈萨克斯坦的经济知识储备，将定期与您沟通，以确保我们满足您的期望与要求；
- 哈萨克斯坦团队在财务，会计，审计与税务方面拥有丰富的经验。



根据您的需求量身定制的服务

- 我们的专家不仅会采用现有的方案，还会根据您的行业与公司的具体需求调整方案。



纠纷与法律援助

许多诉讼引起的各种索赔，包括罚款与关税限制，据称对该公司在该国的业务产生了不利的财务影响。我们的当地专家团队被要求对公司进行有针对性的财务审计，即针对能源销售业务期间收到的收入。



舞弊调查与预防

因涉嫌挪用资产与洗钱而引起的索赔导致该子公司破产。我们对公司财务和经营活动的某些方面进行有针对性的概览性调查。



舞弊风险处理与反腐败服务

客户要求我们根据更新的法律政策进行年度审计。我们对招标程序，反洗钱（AML）的监管，内部调查与第三方的法律专业知识进行分析。

联系我们

哈萨克斯坦，努尔苏丹市，卡班拜大街15/1，Q2
商务楼，普华永道税务与咨询有限责任公司
010000

电话: +7 7172 55 07 07



Azamat Temirbek

经理

财政咨询服务

电话: +7 (717) 255 07 07

azamat.temirbek@pwc.com



Kaisar Kairat 凯萨

中国业务部 高级顾问

普华永道欧亚

电话: +7 (702) 283 33 06

微信: kaisar1014

kaisar.kairat@pwc.com