

Unlock

General Ledger Assurance

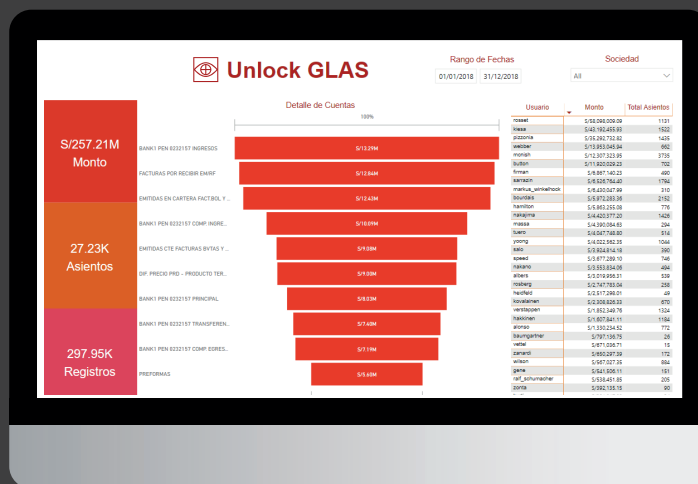


Innovation Lab
pe_innovation_lab@pwc.com



► Una auditoría contable y financiera de alta calidad implica un estudio detallado de todas las transacciones realizadas durante el año. Para ello, un análisis profundo del libro diario resulta fundamental para evaluar posibles riesgos que permitan determinar una correcta estrategia de auditoría.

Por tal motivo, creamos **Unlock General Ledger Assurance**, herramienta que nos permite analizar la totalidad de los asientos de diario en busca de relaciones y patrones inusuales que puedan revelar situaciones de importancia para la auditoría y un espacio de mejora para la Compañía.



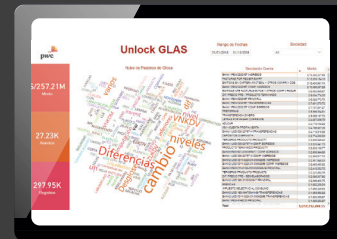
Beneficios



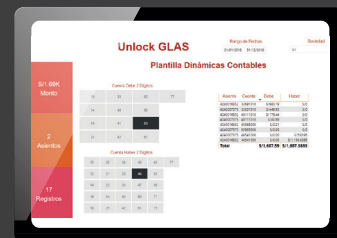
- ▶ **Analiza y consolida** el 100% de la data del libro diario.



- ▶ Explora las **tendencias** en las transacciones registradas, usuarios, fechas, montos, cuentas contables, etc.



- ▶ **Visualiza** indicadores claves relacionados a la gestión del cierre contable.



Además...



Unlock General Ledger Assurance es una herramienta flexible, porque se adapta a la información proveniente de cualquier sistema.

De esta forma, nos permite modificar los procedimientos en base a la realidad de cada negocio.



No olvides que...



Se actualiza constantemente con los datos proporcionados por el sistema contable.



Permite identificar cuellos de botella y errores operativos.



Mejora el control de registros en el libro diario.

Unlock General Ledger: Caso de éxito

Análisis de Journal entries

Innovation Lab

pe_innovation_lab@pwc.com



pwc



¿Cuál fue la problemática?

Esta empresa registra aproximadamente 2 millones de asientos anualmente, por lo que el análisis del libro diario toma tiempo considerable al momento de realizar verificaciones del cierre contable.



¿Cuáles fueron los resultados?

Parte I:

Como parte del análisis inicial, se identificó rápidamente que una persona tenía acceso a registrar asientos que no eran parte de su función y que la compañía pagaba conceptos asociados a un seguro de un ex trabajador. La Gerencia de la Compañía hoy monitorea de forma mensual los registros en el libro diario permitiéndole establecer métricas, identificar dinámicas contables inusuales y hacer seguimiento al cierre contable.

Parte II:

Decidimos ir más allá y evaluamos, junto con el cliente, que la visualización del volumen de transacciones registradas por mes y por persona era un análisis que le brinda muchos beneficios a la Compañía; quien solicitó una capacitación para poder utilizar esta herramienta con la finalidad de poder tener un seguimiento del personal que registra asientos, el volumen que registra y el periodo en el cual los registra.



¿Qué hizo PwC?

Para efectos de una mejor revisión de asientos de diario, se realizó la revisión aplicando técnicas de análisis de datos a través de Unlock General Ledger Assurance. Asimismo, se realizaron análisis comparativos históricos con años precedentes y se evaluó conjuntamente con el equipo contable la variedad de opciones de análisis que provee esta herramienta de visualización.



1. Contexto



Numeroso equipo contable que realiza múltiples registros



Gran volumen de transacciones

2. Problemática

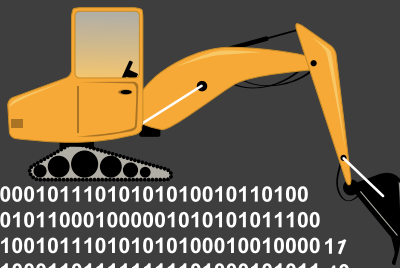


Falta de visibilidad por el gran volumen de transacciones



Complicaciones para medir cantidad de trabajo realizado por usuario

3. ¿Qué hizo PwC?



```
00101000101110101010010110100 101001000
1101001011000010000010101011100 01000100
111111001011101010100010010000 17 110100100
11000100011011111111101000101011 10 0 000010100
10101010101001001010100001011 01111101010
110100101001000100100000100100100100010000001000
1110101010010010010010010010010010001000010100010
```



Análisis de datos profundo permitió identificar actividades inusuales



Análisis de frecuencias de dinámicas contables

4. Resultados



Capacidad para identificar volumen transacciones realizado por usuario



Base de comparación de volumen de transacciones por periodos de tiempo