



# 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.



## ¿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.



## ¿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.



## 1. Contexto



Numeroso equipo contable que realiza múltiples registros



Gran volumen de transacciones

## 2. Problemática

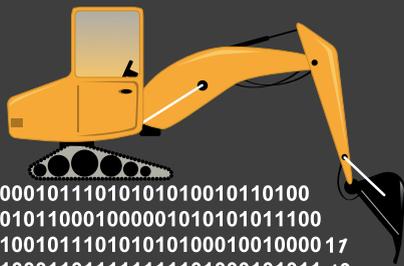


Falta de visibilidad por el gran volumen de transacciones



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
11010010100100010010000010010010010000001000
11101010100100101001001010100010001000010100010
```



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