

5 razones para usar una herramienta de análisis de datos profesional

Lo práctico y familiar de las hojas de cálculo, hace que éstas sigan siendo la herramienta más popular para auditorías y detección de fraude. Sin embargo, las hojas de cálculo no están diseñadas para manejar grandes cantidades de datos, automatizar análisis o importar datos de diferentes orígenes.

Aquí tiene 5 buenas razones para usar una herramienta de análisis de datos profesional:

Nº 1 Adquisición de datos

Desafíos:

Las hojas de cálculo se usan frecuentemente para reunir pequeños conjuntos de datos de varios orígenes pero el resultado no es siempre perfecto. De hecho, limpiar grandes cantidades de datos puede ser una tarea larga y tediosa. Además, las hojas de cálculo tienen capacidades de importación limitadas, lo cual a menudo resulta en un procesamiento lento. El proceso de limpieza de datos puede además generar errores manuales.

Solución de análisis de datos:

Importe y exporte datos usando varios formatos, incluyendo archivos de texto (archivos sin formato, generados por sistemas ERP), PDF, MS Access o Excel, SAP, Oracle, SQL, JD Edwards y otros. IDEA le permite importar el 100% de sus datos con toda rapidez y facilidad. La limpieza de datos deja de ser un problema porque los archivos se importan en modo de solo lectura y el software puede reconocer varios tipos de campo al instante.

Nº 2 Integridad de los datos

Desafíos:

Los datos se pueden alterar fácilmente ya sea por error o a propósito. Los errores en fórmulas pueden hacer que la lógica del análisis sea propensa a errores. También existen riesgos asociados con la retención y fiabilidad de la información ya que las hojas de cálculo se envían a otros usuarios y pueden surgir conflictos de versión, duplicados o modificaciones sin control.

Solución de análisis de datos:

Con una herramienta profesional, los datos de origen están protegidos porque tienen el atributo de solo lectura, lo cual garantiza su integridad. IDEA guarda un registro de los cambios y operaciones realizadas en la base de datos, incluyendo importaciones de archivos y sus formatos, tipo de análisis realizado y resultados obtenidos. Esta información reside en las propiedades del archivo y no se puede cambiar, lo cual garantiza la fiabilidad de los resultados.

Nº 3 Análisis predefinidos

Desafíos:

Para hacer pruebas en hojas de cálculo el usuario por lo general necesita programar macros o crear varias tablas dinámicas.

Solución de análisis de datos:

IDEA le permite realizar pruebas seleccionando un botón, por ejemplo, puede detectar duplicados o detectar omisiones en los datos, unir y estratificar bases de datos y realizar análisis basados en la Ley de Benford. Su interfaz sencilla le permite seleccionar tareas en la cinta y obtener resultados rápidamente. SmartAnalyzer, un componente de IDEA, proporciona además pruebas rutinarias predefinidas. Las pruebas financieras incluyen pruebas de contabilidad general, cuentas por pagar, cuentas por cobrar, análisis de inventario y activos fijos. Las pruebas de segregación de deberes se pueden utilizar para detectar problemas de seguridad en implementaciones SAP. SmartAnalyzer ayuda a los auditores a realizar auditorías más completas en mucho menos tiempo: 11 minutos comparados con 61 minutos usando Excel.

"IDEA se ha convertido en nuestra herramienta esencial de trabajo por su capacidad de importar archivos de datos en diferentes formatos y tamaños (algunos con decenas de millones de registros) y por sus sencillas funciones predeterminadas de análisis y evaluación."

RNDr. Maya Mašková, Directora del servicio de Auditoría Interna y Control, Allianz Pojišovna

Nº 4 Análisis repetible

Desafíos:

Los análisis son difíciles de repetir sistemáticamente cuando se usan hojas de cálculo. Aunque se pueden programar análisis rutinarios, el proceso exige a menudo amplios conocimientos de programación.

Solución de análisis de datos:

Las herramientas profesionales para el análisis de datos, como IDEA, simplifican la automatización de tareas para ahorrar tiempo y esfuerzo, además de estandarizar los procesos de análisis. En IDEA puede utilizar el componente Visual Script para automatizar o volver a ejecutar análisis estándar y crear aplicaciones de supervisión continua.

IDEAScript es un lenguaje de programación avanzado ideal para estandarizar análisis rutinarios o procedimientos básicos y obtener resultados constantes. Las macros de IDEAScript pueden realizar procesos complejos que se repiten periódicamente, tales como la importación, estandarización y preparación de datos procedentes de diferentes orígenes para su comparación. Los usuarios de IDEA tienen a su disposición macros de IDEAScript predefinidas y muchos otros recursos.

Nº 5 Asistencia

Desafíos:

Aunque los productos Microsoft Office ofrecen ayuda y existen foros de usuarios, muchos de los temas que tratan están relacionados con el uso genérico del software y con la resolución de problemas. En una hoja de cálculo no existe ayuda específica para tareas de auditoría.

Solución de análisis de datos:

Las herramientas de análisis profesionales hablan el idioma de los auditores y si necesita asistencia con cualquier función, nuestro personal técnico está a su disposición por teléfono o por correo electrónico. Una de las excelentes ventajas de IDEA es la posibilidad de contactar al Servicio técnico y obtener asistencia paso a paso.

IDEA es una solución diseñada pensando en auditores, contables, contadores públicos, analistas de cumplimiento de normativa, entre otros, y ofrece muchas herramientas de ayuda, tutoriales y sugerencias. El Servicio técnico de CaseWare IDEA es otra fuente de recursos para los usuarios registrados de IDEA, en su sitio web encontrará: vídeos de formación, @funciones, macros de IDEAScript y mucho más.

"Un factor importante en nuestro éxito fue la velocidad con la que nuestro equipo aprendió a usar IDEA."

Jerry A. Hedrick, Jr., CPA, Director, Auditoría Corporativa, Vectren Corporation

Aunque no discutimos que las hojas de cálculo son herramientas eficaces para extraer datos, gestionar pequeños conjuntos de datos y compartir resultados, existen muchas razones de peso que respaldan el uso de una solución de análisis de datos profesional.

Si busca una manera segura, exhaustiva y eficiente de realizar auditorías, debería probar IDEA. Ofrecemos demostraciones gratuitas y estamos deseando conocer sus objetivos para ayudarle a lograrlos con éxito.

Póngase en contacto con nosotros escribiéndonos a salesidea@caseware.com o visite nuestro sitio web www.casewareanalytics.com para obtener una demostración del producto.

Actividades principales de análisis de datos

Actividades	Descripción	Hojas de cálculo	IDEA®
Anexar o fusionar	Combina dos archivos con campos idénticos en un solo archivo. Por ejemplo, fusionar historiales de cuentas por pagar que abarcan dos años de transacciones en un solo archivo.	✓	✓
Unir/ Asociar	Crea un nuevo archivo de datos mediante un campo común para combinar dos archivos de datos separados. Esta actividad tiene como objetivo crear bases de datos relacionales en campos clave e identificar las diferencias entre los archivos de datos.*	✓	✓
Campos calculados/ Funciones	Crea expresiones o campos informatizados para calcular o recalcular valores clave. Por ejemplo, el salario neto de un empleado se puede recalcular usando el campo salario bruto y restando cualquier retención o impuesto.	✓	✓
Referencias cruzadas	Le permite analizar campos de tipo carácter mediante su configuración en filas y columnas. Al crear tablas de referencia cruzada con campos de tipo carácter puede resumir datos de diversas maneras, explorar áreas de interés y obtener el total de campos numéricos.	✓	✓
Exportar	Crea un nuevo archivo que se puede utilizar en otras soluciones y formatos diferentes. Por ejemplo, exportar información al formato Word.	✓	✓
Extraer/ Filtrar	Extrae elementos especificados de un archivo y los copia en otro archivo, normalmente mediante una instrucción <i>If</i> . Por ejemplo, extrae todos los saldos de cuentas que estén por encima del límite predefinido.	✓	✓
Indexar/ Ordenar	Ordena los datos de un archivo en dirección ascendente o descendente. Por ejemplo, ordenar un archivo por número de la seguridad social para comprobar si existe algún campo vacío o "999999999".	✓	✓
Resumir	Obtiene el total de valores numéricos basándose en un campo clave especificado. Por ejemplo, sumar los gastos de desplazamiento y representación por empleado para identificar pagos altos atípicos.	✓	✓
Muestreo	Crea muestras aleatorias o de unidades monetarias a partir de una población especificada.*	✓	✓
Vencimiento	Produce resúmenes de vencimiento o antigüedad de cuentas basándose en plazos establecidos.	✗	✓
Ley de Benford	Encuentra duplicados inusuales de dígitos específicos y números redondeados en datos corporativos, en función de una desviación de las frecuencias esperadas, basado en el análisis de la Ley de Benford.	✗	✓
Duplicados	Identifica y muestra elementos duplicados en un campo especificado en un archivo. Por ejemplo, identificar facturas duplicadas en el mismo archivo de transacciones de venta.	✗	✓
Lógica aproximada	Detecta cadenas de caracteres casi idénticas basándose en grados de similitud predefinidos mediante razonamientos aproximados, en lugar de usar valores fijos o exactos. Identifica rápidamente grupos similares de números, palabras o frases. Por ejemplo, nombres de empresas registradas con las siglas S.A., SA, o Sociedad Anónima.	✗	✓
Omisiones	Identifica y muestra elementos duplicados en un campo especificado en un archivo. Por ejemplo, identifica cualquier omisión en una secuencia numérica de cheques.	✗	✓
Estratificar	Categoriza los datos en varios estratos o intervalos para un campo numérico dado.	✗	✓

*Aunque las hojas de cálculo tienen funciones de unión, asociación y muestreo de datos, comparadas con IDEA, la mayoría necesita un complemento adicional que haya sido diseñado para realizar análisis estadísticos y de ingeniería complejos.



469 King Street West, 2nd Floor
Toronto, Ontario M5V 1K4
1-800-265-4332 Ext: 2800
salesidea@caseware.com
www.casewareanalytics.com