

# CCM broker

## MONITOREO CONTINUO DE CONTROLES CONTINUOUS CONTROLS MONITORING

### Objetivos

Proveer una solución integrada independiente para asegurar la efectividad de los controles internos, reducir riesgos operativos, minimizar pérdidas y mitigar el riesgo de fraude, cumpliendo con las crecientes normativas regulatorias.

La solución **CCM broker** de **Interop** opera en forma automatizada, en base a las periodicidades de análisis prefijadas por el usuario para extraer los datos necesarios, analizarlos, compararlos contra límites o patrones preestablecidos y generar un resumen de situación con las alertas de desvíos correspondientes.

Los resultados son visualizables en red y distribuibles por correo electrónico dirigido a responsables o analistas específicos.

Permite conocer cuándo se han realizado los controles, cuáles, con qué alcance y con qué resultados.

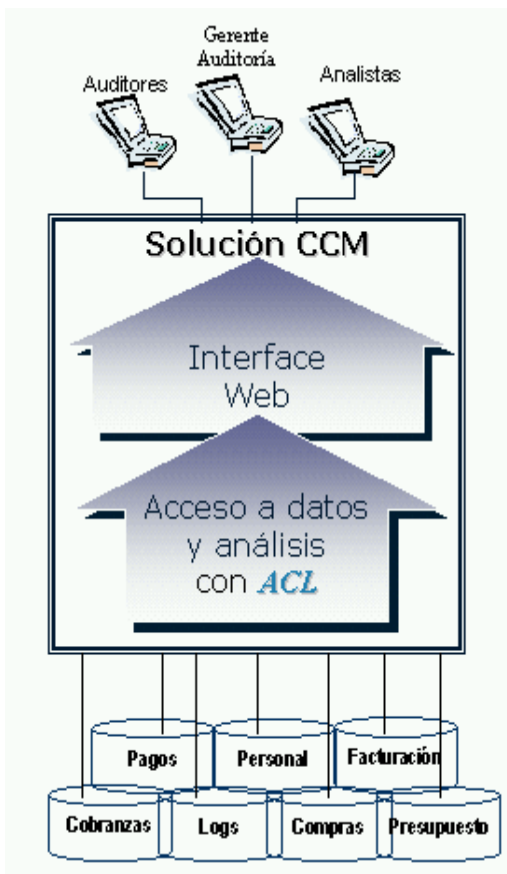
### Desafíos

Los controles manuales se analizan mientras los volúmenes de datos y **la complejidad de la operación** aumentan.

Los sistemas de control manuales no son altamente eficaces.

La implementación de nuevos sistemas suele disgregar auditorías y precisar experiencia en control interno.

### Metodología CCM



- **CCM broker** realiza las extracciones de datos de las distintas plataformas operativas (ERPs incluyendo SAP, AS400, mainframes, etc.) mediante **ACL**.
- Controla y valida datos desde cualquier origen utilizando los controles diseñados con **ACL**, pudiendo incorporar las rutinas ya elaboradas por los auditores de la empresa, garantizando la integridad de los datos.
- **CCM broker** procesa la información creando informes resumidos y detallados, administrando los resultados, visualizando información histórica, detectando excepciones, identificando la criticidad de los datos, etc.
- Programa la periodicidad de actividades de control
- Presenta resultados con acceso mediante Intranet, con capacidad de "drill down" para llegar al nivel de detalle deseado, inclusive hasta la fuente de datos.
- Controla el acceso a reportes de acuerdo a los permisos de acceso de cada usuario.
- Distribuye alertas, por mail, ante situaciones límites previamente programadas.

## Beneficios

- **Verificación independiente de los controles** mediante acceso directo a las transacciones al nivel de origen.
- **Notificación temprana** de diferencias y alertas para permitir la acción sobre los problemas y las debilidades de los sistemas de control antes de que impacten en la toma de decisiones o en el reporte a terceros.
- **Detección de Fraude mejorada** para reducir los riesgos del negocio mediante la identificación de fallas y debilidades de los sistemas de control
- **Mejora de la eficiencia y efectividad de las tareas de auditoría;** los auditores puede dedicar su capacidad analítica para concentrarse en los casos detectados por el sistema.

## Ejemplos de presentación de resultados

Continuous Controls Monitoring	
Areas	Fecha de Ultima Revisión
Admin y Finanzas	
Compras	21 Feb 2005
Almacenes	21 Feb 2005
Presupuesto y Tesorería	
Recursos Humanos	21 Feb 2005
Sistemas	21 Feb 2005
Administración	
Ventas	
Recepción	
Cuentas a Pagar	

Continuous Controls Monitoring	
Area de Control:	Compras
Fecha de Análisis:	21/02/2005
Cantidad Unidades de Negocio / Areas de Testeo	2
Total Transacciones Analizadas	81
Total Valor de Transacciones Analizadas	141,231.02
Total Excepciones	18
Total Valor de Excepciones	26,940.22

Resumen de la Unidad de Negocio		Transacciones		Excepciones			
Sección	Cantidad de	Valor	Cantidad	Valor	%	Cantida	%
Controles	2	55,730	30.00	0.00	0.00%	0	0.00%
Alertas	4	85,501	51.00	26,940.22	31.51%	18	35.29%
Ordenes de Compra							

Continuous Controls Monitoring	
Area de Control: Compras	Fecha de Análisis: 21/02/2005
Sección: Alertas	
Cantidad Unidades de Negocio / Areas de Testeo	3
Total Transacciones Analizadas	51.00
Total Valor de Transacciones Analizadas	85,500.96
Total Excepciones	18.00
Total Valor de Excepciones	26,940.22

Resumen de la Unidad de Negocio		Transacciones		Excepciones			
Tipo de Control	Cantidad de Controles	Valor	Cantidad	Valor	%	Cantida	%
Tecnología							
Compras planificadas	1	27,867.00					
Presupuesto	2	55,730.06					
Precios establecidos							
Proveedores	1	1,903.90					
Cotizaciones							
Licitaciones							

Compras Planificadas no Realizadas												
Fecha de Análisis: 21/02/2005												
Orden de Compra	Producto	Usuario	Fecha	Hora	Fecha Planificación	Fecha Presupuesto	Descuento	Cantidad	Precio	Precio Total	Codigo Licitacion	Codigo Calidad
10	254	boncampil	18 Dec 2004	161520	28/11/2004	29/11/2004	5 %	10	\$ 33.00	\$ 2,284.13	10	10
11	714	boncampil	12 Dec 2004	122047	30/11/2004	1/12/2004	2 %	4	\$ 77.00	\$ 2,089.90	4	4
12	2447	saltarelf	13 Dec 2004	240047	01/12/2004	13/12/2004	35 %	11	\$ 44.00	\$ 23.78	4	11
13	6699	boncampil	14 Dec 2004	153035	02/12/2004	14/12/2004	25 %	13	\$ 36.00	\$ 9,674.78	7	9
14	8897	boncampil	15 Dec 2004	162435	10/12/2004	15/12/2004	3 %	10	\$ 28.00	\$ 382.47	9	7
15	1477	boncampil	16 Dec 2004	182433	11/12/2004	16/12/2004	33 %	4	\$ 44.00	\$ 93.62	10	8

End of Report

interop s.a.



Software de Auditoria - Detección de Fraude - Papeles de Trabajo - Business Intelligence- Datawarehouse

Tacuará 163 Piso 1° - C1071AAC - Buenos Aires - Argentina  
Tel/Fax: (+54 11) 5252-1050/1070 - E-mail: interop\_ar@interop-la.com