



Conciliação e reconciliação contábil

Accounting Advisory Services

www.kpmg.com.br



Um processo de fechamento contábil eficiente cria uma base sólida para avaliar a *performance* do negócio, apoiar o processo de elaboração das informações gerenciais e o cumprimento de requerimentos regulatórios. A reconciliação contábil é um componente importante desse processo e um controle-chave para assegurar a integridade das informações contábeis. Nesse sentido, a existência de vulnerabilidades e ineficiências no processo de reconciliação pode impactar negativamente o processo de fechamento contábil e os saldos contábeis.

A contabilidade, principal fonte de dados dessas ferramentas, necessita de processos e controles para manter a sua integridade. Esses dados disponibilizados servirão de base para futuras auditorias, análises de indicadores contábeis e financeiros, assim como, suporte gerencial.

Neste contexto, os processos de conciliação e reconciliação são mecanismos imprescindíveis para auxiliar nessas necessidades e desafios.



Principais desafios no processo de reconciliação contábil

- Ausência de conhecimento de ferramentas de reconciliação contábil
- Ausência de identificação e priorização de conciliação de contas de alto risco.

- Papéis e responsabilidades não definidas e/ou não monitoradas
- Ausência de treinamentos e atualizações técnicas.

- Ausência de integração entre os módulos e sistemas suportes
- Desconhecimento de ferramentas para desenvolvimento de relatórios gerenciais
- Uso excessivo de planilhas.

- Ausência de políticas e procedimentos definidos e divulgados
 - Processos inconsistentes
 - Ausência de segregação de funções.

! Fechamento contábil atrasado e relatórios emitidos fora do prazo

Como podemos ajudar



Assessoria

Assessoria na definição de políticas, procedimentos, controles e fluxos financeiros e contábeis.
Exemplos: capas de conciliação, checklist, status, indicadores (KPIs), alçadas de aprovação de reconciliação e ajustes contábeis.
Auxílio na definição e identificação da documentação suporte adequada, assim como, na identificação de maneiras mais eficientes e efetivas de realizar.



Gerenciamento

Assessoria, treinamento e coaching dos processos de reconciliação. Realização das cobranças e gerenciamento de conflitos entre as áreas.
Elaboração de relatórios de status das reconciliações e de indicadores (KPIs).
Treinamento dos futuros responsáveis pela atividade de reconciliação.



Elaboração

Na ausência de pessoal e/ou de realização das reconciliações, disponibilizamos nossos profissionais para efetivamente executar e elaborar: capas de reconciliação, análise dos registros contábeis e financeiros, análise da causa das divergências, definição dos ajustes contábeis e revisão de toda a documentação gerada.

Nossa metodologia abrange:



Entendimento e avaliação dos processos, a fim de entender a causa-raiz dos problemas que impactam a contabilidade.



Execução de testes de integridade para grupos de contas específicos que apresentarem riscos no processo de execução de uma auditoria independente.

Benefícios de nossos serviços



Redução de tempo e nível de complexidade

- Melhoria no tempo de entrega das informações contábeis e financeiras.
- Alavancagem das funcionalidades de processos e sistemas.
- Melhorias no processo de divulgação e acompanhamento do fechamento contábil.
- Compartilhamento de conhecimento técnico entre as equipes.
- Definição e padronização de documentação suporte a ser utilizada no fechamento contábil.
- Conciliações automáticas (Data Analysis)



Ganho de eficiência

- Redução de atividades com baixo valor agregado e/ ou realizadas em duplicidade.
- Maior capacidade para identificar e corrigir lançamentos contábeis e registros incorretos.
- Melhoria no relacionamento entre as áreas.
- Clara definição de papéis e responsabilidades.



Melhoria dos controles internos

- Foco em controles preventivos.
- Redução de complexidade das atividades por meio de implementação de processos padronizados.
- Auxílio na documentação das políticas e dos procedimentos envolvendo o processo de fechamento contábil.

Fale com o nosso time

Lucio Anacleto

Sócio

Tel.: (11) 3940-3225

lanacleto@kpmg.com.br

Carmo Barboni

Sócio-diretor

Tel.: (11) 3940-3174

carmobarboni@kpmg.com.br

Leonardo Lima

Sócio-diretor

Tel: (21) 2207-9476

leonardolima@kpmg.com.br

Jonas Morbidelli

Sócio-diretor

Tel: (11) 3940-1508

jmorbidelli@kpmg.com.br

Mark Yee

Gerente sênior

Tel.: (11) 3940-6474

markyee@kpmg.com.br

www.kpmg.com.br

[!\[\]\(c724c83fe216b2427610afdbd31f92cc_img.jpg\) \[in\]\(#\) \[!\\[\\]\\(e4f87aca235c54852786e5fe550121ea_img.jpg\\) \\[/kpmgbrasil\\]\\(#\\)\]\(#\)](#)

© 2018 KPMG Assessores Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada, e firma-membro da rede KPMG de firmas-membro independentes e afiliadas à KPMG International Cooperative ("KPMG International"), uma entidade suíça. Todos os direitos reservados. Impresso no Brasil.

O nome KPMG e o logotipo são marcas registradas ou comerciais da KPMG International.

Todas as informações apresentadas neste documento são de natureza genérica e não têm por finalidade abordar as circunstâncias de uma pessoa ou entidade específica. Embora tenhamos nos empenhado em prestar informações precisas e atualizadas, não há garantia de sua exatidão na data em que forem recebidas nem de que tal exatidão permanecerá no futuro. Essas informações não devem servir de base para se empreenderem ações sem orientação profissional qualificada, precedida de um exame minucioso da situação em pauta.