



FORENSIC SERVICES
ANÁLISIS FORENSE PROACTIVO
DE DATOS | K-DAT

El análisis proactivo de datos como una oportunidad para detectar riesgos

Las organizaciones están cada vez más expuestas a una elevada sofisticación de los riesgos de fraude, por lo que resulta esencial el análisis proactivo de los datos generados por los sistemas de gestión de la compañía.

Nuestra metodología permite identificar anomalías o patrones inusuales de comportamiento, los cuales podrían ser indicios de sesgos, ineficiencia de los controles, conflictos de intereses o potenciales actos fraudulentos.





En KPMG analizamos las actividades más importantes del negocio y las modalidades de fraude relacionadas. Asimismo integramos distintas fuentes de información, el conocimiento especializado de los profesionales del área de Forensic Services, el uso de herramientas sofisticadas y K-DAT, nuestra metodología de análisis de datos. El área de análisis proactivo de datos obtiene información de diferentes bases de datos financieras y operacionales que la organización alimenta en el curso normal de sus negocios y extrae valor agregado a través de una serie de comparaciones y rutinas con el objetivo de detectar anomalías, patrones y tendencias que podrían ser indicadores de fraude o comportamiento indebido.



Servicios ofrecidos:

Mediante el procesamiento de grandes volúmenes de datos provenientes de archivos maestros transaccionales, podemos ayudarlo con K-Dat a identificar lo siguiente:

Proveedores:

- relacionados con empleados, clientes y/u otros proveedores
- con potenciales irregularidades impositivas
- con características inusuales
- relacionados con entidades que pudieran presentar características irregulares
- con actividad transaccional inusual
- duplicados y/o ficticios
- con facturas potencialmente ficticias, sobrefacturadas o duplicadas

Pagos irregulares o indebidos

Ventas con indicios de fraude

Empleados ficticios/inexistentes

Transacciones potencialmente irregulares, en virtud de los procedimientos de la compañía

Registros contables:

- que contienen pares de cuentas con combinaciones inusuales
- que fueron creados con posterioridad a las fechas estándares de cierres contables
- imputados en cuentas contables no utilizadas regularmente
- ingresados por usuarios inusuales
- ingresados en un período y revertidos en el período subsiguiente
- inusuales en cuentas de ingresos, de provisiones y de provisiones
- inusuales en los importes registrados en los asientos contables

Nuestra metodología está diseñada para analizar las áreas operativas y de contabilidad financiera dentro de la organización:

Cuentas a pagar
Cuentas a cobrar
Nómina de empleados
Gastos
Asientos en el libro diario
Características del cliente

Integra la experiencia en el área mediante el uso de tecnología sofisticada

Indicadores de riesgo de fraude
Detalle de transacciones sospechosas
Debilidades en el control de fraude

Mayor información, contactar a:



Rosario Calderón
Socia, Risk Consulting
+511 611 3000
rccalderon@kpmg.com



Carlos Gonzales García
Senior Manager,
Forensic Services
+511 611 3000
cjgonzales@kpmg.com