

## **Seminario - Taller**

### **IDEA: SOFTWARE DE ANALISIS Y AUDITORIA DE DATOS**

#### **CURSO BASICO**

- **PRESENTACION.**

IDEA - Interactive Data Extraction and Analysis, es un Software para Extracción, Análisis y Auditoria de Datos, de origen Canadiense, utilizado por más de 10000 empresas en Gran Bretaña, Estados Unidos y otros países del mundo. Su potencia, funcionalidad y facilidad de uso son reconocidas por auditores, contadores públicos, investigadores de fraude, gerentes financieros, estadísticos y profesionales en Sistemas de Información.

Por sus características y funcionalidades IDEA, ha sido elegido como estándar de auditoria de datos por las grandes firmas de contadores públicos, oficinas de auditoria y finanzas gubernamentales, auditores internos de empresas públicas y privadas y adoptado por universidades como herramienta de aprendizaje en los cursos de pregrado y postgrado en Auditoria.

Una síntesis de los beneficios y funcionalidades de IDEA es la siguiente:

- φ IDEA permite reducir costos de análisis, agregar más calidad a su trabajo y cumplir con los nuevos estándares profesionales en cuanto a control interno y prevención y detección de fraudes.
- φ Con IDEA usted puede importar, leer, desplegar y visualizar en la pantalla de su PC los datos de los archivos que necesita auditar, sin importar el formato ( Texto, Excel, Reportes impresos, Access, AS/400, XML, Lotus, bases de datos relacionales) y plataforma computacional que los genera. Esta herramienta permite analizar, preparar muestras, dar a los datos el manejo que usted necesita, extraer, agregar, comparar y unir datos de múltiples archivos de computador sin importar su tamaño.

- φ IDEA posee funcionalidades para garantizar que los datos originales no sean modificados por el auditor, es decir, mantiene la integridad de la información importada. IDEA trabaja sobre copias de los datos y permite adicionar campos de resultados creados por el auditor (se resaltan en color diferente).
- φ IDEA es una herramienta de generación de software de auditoria para auditores financieros, operativos y de sistemas. Automáticamente traduce las instrucciones dadas en lenguaje natural a programas en IDEAScript, lenguaje de programación orientado a objetos compatible con Visual Basic, que pueden ser reutilizados cada vez que necesite ejecutar las mismas pruebas con archivos de diferentes periodos.

### **OBJETIVOS DEL SEMINARIO.**

Presentar la funcionalidad y utilidades básicas ofrecidas por el software IDEA para Análisis y Extracción de Datos, automatización de estas actividades y Generación de reportes.

Desarrollar en los participantes habilidades para el uso de IDEA mediante la realización de talleres de aplicación práctica, utilizando la funcionalidad y la potencialidad de la herramienta IDEA 7.3.

### **A QUIENES ESTA DIRIGIDO.**

El seminario está dirigido a usuarios del el software IDEA y funcionarios de empresas públicas y privadas con responsabilidades en Control Interno, Auditorias Internas y Externas, Revisoría Fiscal, Seguridad informática, Análisis financiero, Análisis de gestión.

**TIEMPO DEL SEMINARIO** : 20 HORAS.

**MATERIAL** : EN CD Y CUATRO TALLERES IMPRESOS A DESARROLLAR EN CLASE.

**DOCENTE** . C. P. Jesús Alberto Barragán Ramírez - Universidad del Cauca.

Estudios de Maestría en Ciencias Financieras y de Sistemas – Fundación Universidad Central – Bogotá.

Especialista en Auditoria Internacional y Revisoría Fiscal – Universidad del Cauca.

Especialista en Gerencia de Proyectos.- Universidad del Cauca.

Especialista en Gerencia tributaria.- Universidad Libre de Cali.

## **TEMAS DEL SEMINARIO**

### Sección 1: Introducción a IDEA

- ↳ Introducción
- ↳ Las etapas de uso de IDEA
- ↳ Sistema de Ayuda de IDEA

### Sección 2: Manejo de Bases de Datos

- ↳ Manejo de Proyectos
- ↳ Carpetas de Trabajo de IDEA
- ↳ El Explorador de Archivos
- ↳ Manejo de Bases de Datos

### Sección 3: Obtener e importar los datos

- ↳ Antes de usar IDEA
- ↳ Archivos ASCII, EBCDIC o ASCII Delimitados
- ↳ Archivos Excel

### Sección 4: Conciliar los Datos Importados

- ↳ Principios de Conciliación
- ↳ Totales de Control
- ↳ Estadísticas de Campo

### Sección 5: Evaluación de los Datos

- ↳ Indexar
- ↳ Agrupar registros
- ↳ Ir a
- ↳ Buscar

### Sección 6: Detectar registros específicos

- ↳ Criterio
- ↳ Uso del Editor de Ecuaciones para crear un Criterio
- ↳ Extracción Directa

## Sección 7: Perfil de los Datos

- ↳ Estratificación
- ↳ Sumarización

## Sección 8: Identificar irregularidades

- ↳ Detección de Clave Duplicada
- ↳ Detección de Omisiones

## Sección 9: Muestreo

- ↳ Muestreo Sistemático de Registros
- ↳ Muestreo Aleatorio de Registros
- ↳ Muestreo Aleatorio Estratificado

## Sección 10: Manejar y Agregar Campos

- ↳ Manejo de Campos Virtuales.

## Sección 11: Crear ecuaciones complejas

- ↳ @Funciones

## Sección 12: Uso del Report Reader

- ↳ Importar otros archivos con Report Reader

## Sección 13: Usar múltiples Bases de Datos

- ↳ Agregar Bases de Datos
- ↳ Unión de Bases de Datos
- ↳ Conector Visual
- ↳ Comparar Dos Bases de Datos

## **METODOLOGIA.**

Seminario Teórico - Práctico para uso del software IDEA. Cubrirá conceptos, funciones y utilidades ofrecidas por el software IDEA para Análisis y Extracción de Datos y Generación de reportes. La práctica consiste en talleres para desarrollar habilidades para el uso de IDEA, mediante la realización de ejercicios y casos de aplicación en el trabajo utilizando los comandos y la potencialidad de la herramienta IDEA.