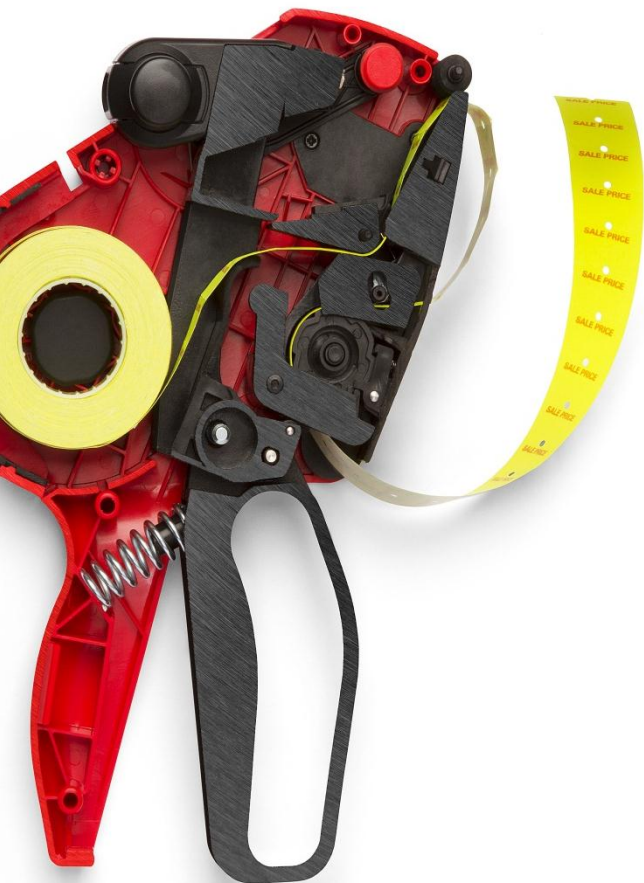


Case Study

Sviluppo di uno strumento a supporto del processo di monitoraggio continuo delle transazioni anomale



Deloitte ha supportato il dipartimento di Internal Audit di uno dei più grandi gruppi Fashion/Retail italiani nello sviluppo di una metodologia e di un tool a supporto del processo di monitoraggio continuo delle transazioni anomale, finalizzato all'identificazione ed alla gestione di potenziali indicatori di frodi, errori e carenze di controllo.

Per ottenere le informazioni necessarie all'analisi, il tool di Deloitte è stato sviluppato in modo da potersi interfacciare in modo automatico ai differenti sistemi informatici aziendali e mettere in correlazione tra loro i dati ottenuti. Sono stati sviluppati circa quaranta potenziali indicatori statistici di rischio, chiamati Transactional Risk Indicators (TRI), a presidio dei processi di business dei Ricavi, Acquisti, Magazzino e Contabilità Generale.

Il progetto è stato articolato in tre fasi. La prima fase si è concentrata nella comprensione dei processi aziendali critici/di interesse e dei sistemi informatici sottostanti, con il fine di identificare i potenziali indicatori di rischio e comprendere le caratteristiche delle funzioni di collection dei dati dai sistemi informativi aziendali. Nella seconda fase sono stati sviluppati i Transactional Risk Indicators ritenuti più rilevanti ed è stato predisposto il layout relativo al reporting. Nella terza fase è stato erogato il training allo staff di Internal Audit con l'obiettivo di renderlo autonomo nello svolgimento delle analisi e nell'utilizzo del tool.

La collaborazione con Deloitte ha consentito quindi alla società un complessivo aumento dell'efficacia delle attività di audit e la possibilità di identificare le transazioni anomale con maggiore tempestività se non utilizzare le risultanze a supporto della verifica di diverse normative, interne ed esterne. Il nuovo processo di monitoraggio continuo e la piattaforma tecnologica implementata sono diventati subito un importante supporto nell'erogazione del piano di audit ed hanno permesso, fin dai primi utilizzi, di comprendere nel dettaglio diversi fenomeni anomali di cui il Team di Internal Audit era solo parzialmente a conoscenza.

Per maggiori informazioni, vi invitiamo a contattare:

Andrea Musazzi
Partner
Deloitte ERS S.r.l.
Via Tortona, 25
20144 Milano
amusazzi@deloitte.it

Antonio Arfè
Partner
Deloitte Consulting S.r.l.
Via Tortona, 25
20144 Milano
aarfè@deloitte.it

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata, e le member firm aderenti al suo network, ciascuna delle quali è un'entità giuridicamente separata e indipendente dalle altre. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.