GUÍA DE MEJORES PRÁCTICAS

Cinco formas en que la analítica moderna reduce los riesgos y la ineficacia de las hojas de cálculo

Argumentos de negocio para retirar las hojas de cálculo

Índice

Introducción 3

Por qué las hojas de cálculo son tan populares 4

Por qué las hojas de cálculo perjudican a las organizaciones 4

Cinco procesos habituales basados en hojas de cálculo que una solución moderna en la nube puede sustituir 5

1. Elaboración de presupuestos y planificación 6

2. Consolidación financiera 8

3. Business intelligence y analítica 8

4. Comunicación con clientes y proveedores 9

5. Auditorías y cumplimiento 10

Conclusión 11

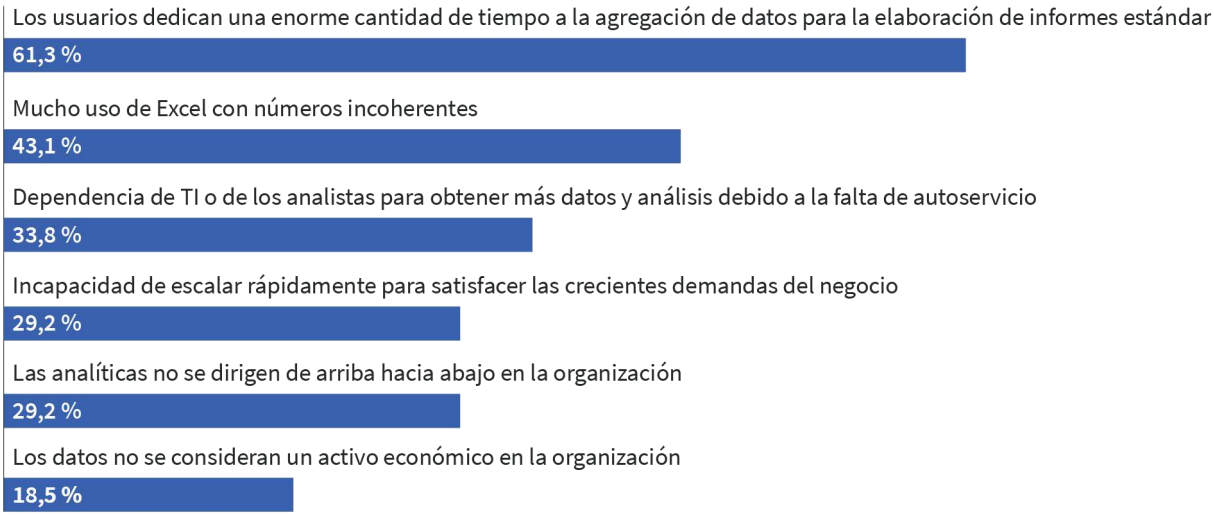
Cuando los directivos de negocios quieren aprovechar los datos para tomar decisiones mejores y más estratégicas, es habitual que los analistas pasen por alto la TI y recurran a su hoja de cálculo favorita. Las hojas de cálculo suelen ser la herramienta elegida para almacenar, gestionar, analizar, organizar y presentar la información para la planificación financiera, el análisis de datos, el cumplimiento de las normativas, etc. Irónicamente, para muchos procesos de negocio que implican la gestión de datos, las hojas de cálculo crean exactamente el efecto contrario: ineficacia. Y como las hojas de cálculo pueden almacenar datos de la organización de forma que se puede compartir fácilmente, existe un alto riesgo de exponer información confidencial.

Muchas organizaciones gestionan varios sistemas de back-office en la nube y antiguos, lo que convierte las hojas de cálculo en el mínimo común denominador para ejecutar los requisitos de gestión de datos, analítica y rendimiento interfuncionales en sistemas heterogéneos. La flexibilidad y la facilidad de uso que se perciben en Excel lo convierten en la solución más adecuada para estos flujos de trabajo personalizados. Muchas pymes empiezan con hojas de cálculo para gestionar manualmente los flujos de trabajo financieros, de cumplimiento y analíticos. Sin embargo, estos procesos basados en hojas de cálculo no son sostenibles a medida que las organizaciones se expanden y crecen.

Para conocer mejor los retos que rodean el uso de hojas de cálculo para casos de uso de datos y analítica, Infor® encuestó a 150 organizaciones de todos los tamaños e industrias sobre los retos asociados a la toma de decisiones basada en datos. La encuesta demostró que el 43 % de los usuarios estaban sufriendo los inconvenientes de las hojas de cálculo, y el 61 % de los usuarios pierden tiempo agregando datos en herramientas como Excel.[1]

Seguimos con ejemplos reales de errores comunes en las hojas de cálculo. Y es que recientemente, en octubre de 2020, durante la segunda oleada de COVID-19 en Europa, un error en una hoja de cálculo de Excel suprimió la notificación de 16.000 casos de COVID-19 en Inglaterra.[2] El objetivo de cualquier organización debe ser minimizar estos riesgos integrando las hojas de cálculo en los procesos gobernados o automatizándolos por completo. Desafortunadamente, los usuarios de negocios no están motivados para mitigar esos riesgos sin una solución alternativa que ofrezca el mismo control, flexibilidad, facilidad de uso, innovación y retorno de la inversión. Al fin y al cabo, las hojas de cálculo son omnipresentes.

Preguntados por nombrar uno o más de los mayores retos en la toma de decisiones basada en datos en sus respectivas organizaciones, los encuestados respondieron:



Fuente: Infor, investigación interna

Aunque el uso de hojas de cálculo asociado a la gestión del rendimiento empresarial (EPM) sigue siendo habitual, todavía existen numerosas dudas sobre el empleo de este método.

Esta guía de mejores prácticas describirá cómo se pueden sustituir o integrar cinco procesos de negocio habituales basados en hojas de cálculo con una arquitectura moderna de datos y analítica. Mediante la automatización de los procesos de las mejores prácticas, los flujos de trabajo de las aplicaciones se pueden ofrecer listos para usar y se pueden configurar para que se ajusten a los requisitos del negocio, así como a la forma en que los usuarios hacen su trabajo y toman decisiones. Las organizaciones no solo pueden obtener una mayor confianza en sus datos mediante un enfoque centralizado, gobernado y colaborativo, sino que también pueden descubrir un valor adicional con el aprendizaje automático integrado, la inteligencia artificial y otros servicios innovadores.

Por qué las hojas de cálculo son tan populares

En el nivel más básico, las hojas de cálculo proporcionan un gran control al usuario hasta el nivel de una sola celda. Por ejemplo, las hojas de cálculo se han convertido en la aplicación a la que recurren los profesionales de las finanzas por su facilidad de uso, y porque estas dan al usuario una sensación de control y propiedad. Cuando hay pocas personas implicadas, el usuario puede colaborar con facilidad simplemente mediante el correo electrónico, sin preocuparse porque el receptor no tenga las herramientas, las habilidades o la formación para consumir la información.

Por todas estas razones, las hojas de cálculo llegaron para quedarse, con muchas herramientas de software que se conectan perfectamente a Excel de diversas formas y que mantienen a los usuarios satisfechos. Sin embargo, para minimizar el riesgo de las hojas de cálculo, una arquitectura moderna de datos y analítica debe proporcionar la base para la integridad y la eficiencia de los datos, y ofrecer a la vez la flexibilidad necesaria para que las hojas de cálculo sean una interfaz opcional para los datos de confianza. Los usuarios ganan con la opción de seguir utilizando una interfaz de hoja de cálculo sin mover los datos ni crear silos de datos o incoherencias.

Riesgos comunes de las hojas de cálculo

	A	B	C
1	Errores	Mal gobierno	Silos de datos
2	Mala calidad de los datos	No centralizado	Sin colaboración
3	Errores de celdas en cascada	Sin pistas de auditoría	Estáticos y obsoletos
4	Pérdida de tiempo	Seguridad inadecuada	Control deficiente de las versiones
5	Limitaciones del volumen de datos	No es seguro	Trabajo intensivo

Diez razones por las que los usuarios adoran las hojas de cálculo

- Gratuidad para los usuarios finales
- Control por parte del usuario
- Facilidad de acceso
- Facilidad de uso
- Facilidad para compartir
- Facilidad de edición
- Flexibilidad
- Fórmulas definidas por el usuario
- Diversidad de utilidades para gestionar y procesar datos
- Programabilidad

Por qué las hojas de cálculo perjudican a las organizaciones

En las hojas de cálculo se esconden riesgos y costes inherentes: fórmulas que no se vuelven a generar correctamente, “copiar y pegar”, registros combinados que no se ejecutan correctamente, información oculta tras el formato, compañeros de trabajo que utilizan diferentes versiones de una hoja de cálculo guardada y otras acciones que crean errores, pérdida de tiempo y baja calidad de los datos. Las decisiones de negocio basadas en datos inexactos podrían afectar negativamente a la productividad, los ingresos, la reputación, el cumplimiento normativo y la marca. Por ejemplo, cuando se maneja dinero en una hoja de cálculo, un simple error puede costar miles o incluso millones de euros. Una coma decimal mal colocada, teclear un número equivocado, añadir un cero de más... Estos errores tienen graves consecuencias y son, desafortunadamente, extremadamente comunes.

La situación se agrava porque es imposible encriptar de forma segura la información confidencial en una hoja de cálculo, lo que hace que la información financiera crítica esté en peligro y sea imposible de rastrear. Incluso las hojas de cálculo protegidas por contraseña pueden ser pirateadas en cuestión de minutos. Además, almacenar información en los ordenadores de los empleados implica pérdida de datos si el ordenador se estropea.

Podemos considerar el proceso de auditoría y cumplimiento como un buen ejemplo de los peligros de las hojas de cálculo, y de por qué algunas auditorías fracasan debido a los flujos de trabajo de las hojas de cálculo. A primera vista, las hojas de cálculo se utilizan en este ámbito porque parecen sencillas de usar, con la capacidad de vincular datos entre diferentes documentos y automatizar tareas básicas. Sin embargo, las normas de auditoría actuales exigen muchos más atributos y detalles sobre el control interno, lo que hace que las auditorías basadas en hojas de cálculo carezcan de cualquier apariencia de rapidez, eficacia y coherencia. En el informe de referencia *Sarbanes-Oxley: What About all the Spreadsheets?*, los redactores del informe señalaron que se encontraron errores graves en el 94 % de las auditorías en el mundo real.[3]

Estos son los principales riesgos relacionados con el uso de hojas de cálculo para sus programas de auditoría y cumplimiento normativo:

- Control de la versión: descarga no actualizada
- Descarga parcial o incompleta
- Pérdida de clave de información por parte de un usuario o datos borrados
- Análisis de un conjunto de datos incoherente o incompleto
- Propietarios de procesos dejados en la ignorancia debido a reglas ocultas

La gestión del rendimiento empresarial (EPM) es una parte esencial del éxito en la economía digital. Las empresas necesitan tener una visibilidad total del estado del negocio para planificar estratégicamente y hacer operativos esos planes, y ahí es donde se necesitan las herramientas de EPM", explica Chandana Gopal, director de investigación de analítica de negocio en IDC. "Sin embargo, las herramientas de EPM deben mantener el aspecto y la sensación de trabajar con hojas de cálculo y ser fáciles e intuitivas para que las posean y las gestionen las líneas de negocio, ya que no quieren depender de TI para su uso y administración."[5]

Características de una arquitectura moderna de datos y analítica

- **Facilidad de uso**: una interfaz de usuario moderna con un fácil aprendizaje, navegación y colaboración
- **Autoservicio**: participación limitada de TI, diseñada para el usuario del negocio
- **Flexible y abierta**: personalizable y ampliable para adaptarse a las necesidades del negocio
- **Menos costes**: procesos de integración de datos automatizados, con lo cual se ahorra tiempo y recursos
- **Menos riesgos**: datos centralizados y de confianza con controles
- **Fácil de implementar**: aprovisionamiento único de tenencia múltiple para todos los servicios

Cinco procesos habituales basados en hojas de cálculo que una solución moderna en la nube puede sustituir

Como parte de sus esfuerzos de transformación digital, las organizaciones deberían darle importancia al valor de sustituir los procesos basados en hojas de cálculo por una arquitectura moderna de datos y analítica. La adopción de aplicaciones modernas con automatización mejora el acceso a la información en tiempo real. Cuando se aplica a los procesos financieros, como la contabilidad, los presupuestos y las previsiones, las organizaciones pueden estar más seguras de que la información es precisa, está actualizada y es coherente.

Es recomendable que sean los directores financieros quienes tomen la iniciativa a la hora de adoptar la transformación digital y la automatización, argumentando la necesidad de visibilidad en tiempo real de los datos financieros y por qué no se puede confiar en las hojas de cálculo. Los directores financieros suelen ser asesores de confianza de otros departamentos, por lo que es aún más crucial contar con una estrategia digital que permita a todos compartir la información de forma fluida y segura y tomar decisiones conectadas y basadas en datos.

Hay al menos cinco procesos de negocio identificados que una arquitectura moderna de datos y analítica automatiza y aporta más valor en comparación con los procesos basados en hojas de cálculo:

1. Presupuestos y planificación
2. Consolidación financiera
3. Business intelligence y analítica
4. Comunicación con clientes y proveedores
5. Auditoría y controles

1. Presupuestos y planificación

Llevar a cabo un proceso de presupuestación y planificación mediante hojas de cálculo acarrea numerosos peligros. Supongamos que cada persona quiere hacer modificaciones o combinar datos de otras hojas de cálculo. Esto conllevará de inmediato el caos y la pérdida de control sobre el proceso presupuestario. Además, la gestión de la versión correcta de un archivo se convierte en un problema, ya que no hay forma de seguir los cambios y conciliarlos. No podemos averiguar qué ha cambiado, y no sabemos si las fórmulas y la lógica que pusimos en la hoja de cálculo original siguen siendo las mismas.

Ahora apliquemos estos problemas a una organización que está haciendo el presupuesto y la planificación en varios departamentos, múltiples ubicaciones y geografías para muchos productos. Si los multiplicamos, podríamos tener miles de errores que harían que el departamento financiero tuviera que pasar horas comprobando la coherencia de los datos y los errores. Otra consideración es el riesgo de seguridad asociado al mantenimiento de un único archivo de hoja de cálculo para la elaboración de presupuestos en toda la compañía.

Según Gartner,los departamentos de finanzas pueden ahorrar a sus equipos 25.000 horas de trabajo evitable provocado por errores humanos mediante la implementación de la automatización robótica de procesos (RPA) en sus procesos de generación de informes financieros.[5]

¿Enviamos un único archivo a todos los departamentos porque se necesita cierta colaboración y supervisión? ¿O bien la información es sensible y debemos dividir el archivo en unidades más pequeñas para evitar el mal uso de la información? En cualquiera de los dos casos, seguiremos corriendo el riesgo de que la información de la hoja de cálculo se modifique y sea imposible de conciliar.

Sabemos que la gestión de los datos en las hojas de cálculo puede ser tediosa y llevar mucho tiempo. Detrás de una línea de gastos, algunos departamentos, como el de RR. HH., pueden querer proporcionar un rollup, pero detalles como los salarios individuales no deben compartirse con otros departamentos. Es entonces cuando la integración de una arquitectura moderna de datos y analítica con las hojas de cálculo puede añadir valor. Los responsables de los presupuestos de los departamentos gestionan los detalles del plan en hojas de cálculo, donde permanecen privados, pero los resúmenes pueden vincularse a un núcleo centralizado con datos de confianza.

Las aplicaciones modernas de datos y analítica ofrecen un software de presupuestos, planificación y previsión listo para usar que mejora la visibilidad del proceso financiero al conectarse con el sistema central de planificación de recursos empresariales (ERP) de una organización para reunir la información y generar una visión general de los presupuestos, los planes y los datos reales con solo unos clics. También se recogen y centralizan automáticamente los datos de otros departamentos, lo que permite al sistema abordar un conjunto más amplio de casos de uso de la gestión del rendimiento, además de los procesos financieros. Entre ellos, se encuentran la planificación de ventas y operaciones, la planificación de la demanda de suministros, la planificación de la mano de obra, etc.

Estos flujos de trabajo modernos de las aplicaciones se implementan basándose en las mejores prácticas del sector y se accede a ellos a través de una interfaz de usuario moderna. Los usuarios avanzados autorizados acceden a un modelado sofisticado pero fácil de usar y a la planificación de escenarios hipotéticos, mientras que otros equipos acceden al sistema a través de las tareas que se les asignan. Estas capacidades permiten acelerar la velocidad del proceso presupuestario, al tiempo que mejora la precisión de la información.

Al mismo tiempo, esta moderna solución se integra perfectamente con las hojas de cálculo como interfaz, lo que permite a los usuarios introducir sus propias fórmulas y datos locales sin corromper la única fuente de información. Para las grandes empresas, es compatible con la gestión del flujo de trabajo, diferentes divisas, los tipos de conversión y las asignaciones básicas o complejas.

Un importante fabricante europeo de camiones solía pasar al menos cuatro días comprobando cada una de las celdas y fórmulas de un presupuesto mensual. Eso se traduce en 32 horas cada mes para un trabajo que ahora está automatizado con datos y analítica modernos.[4]

> **"Las aplicaciones analíticas eficaces proporcionan un flujo de trabajo para guiar al usuario de negocio en el uso de la aplicación. El flujo de trabajo no solo facilita el aprendizaje, sino que también guía al usuario con recomendaciones sobre sus decisiones. Las visualizaciones ocultan la complejidad y proporcionan solo la analítica y los datos relevantes que necesita el usuario. [...] Algunas aplicaciones analíticas también tienen una integración inmediata con los sistemas operativos utilizados por la función de línea de negocio, lo que elimina la necesidad de que los usuarios aprendan una nueva aplicación."**
>
> GARTNER, **When to Choose a Line-of-Business Analytic Application**[7]

Los peligros de las hojas de cálculo

Un análisis de varios estudios reveló que cerca del 90 % de las hojas de cálculo tienen errores. "Sabemos que la gente comete errores en aproximadamente el 2% de todas las celdas de fórmulas únicas, incluso con un desarrollo cuidadoso", señala Ray Panko, profesor de gestión de TI en la Universidad de Hawái y autor de este análisis. "Sabemos, en consecuencia, que todas las hojas de cálculo de gran tamaño contendrán numerosos errores después de un desarrollo cuidadoso."[3]

Una búsqueda casual en Internet revelará miles de ejemplos de hojas de cálculo que tienen un impacto importante en las organizaciones:

- Un error en una hoja de cálculo con el **sistema de rastreo de contactos del sistema nacional de salud del Reino Unido** provocó un retraso en la comunicación de miles de casos positivos, mientras que otro error de usuario en una hoja de cálculo en Brasil **filtró información sanitaria y personal de pacientes de COVID-19**.
- BlackRock, la mayor gestora de activos del mundo, **publicó accidentalmente hojas de cálculo con información confidencial** en su sitio web, comprometiendo la privacidad de miles de sus clientes asesores financieros.
- Los datos privados de 36.000 empleados de Boeing se vieron comprometidos **cuando se envió por correo electrónico una hoja de cálculo fuera de la compañía**. Los datos, que estaban en columnas "ocultas", incluían números de la seguridad social y fechas de nacimiento.
- Ocultar las celdas en lugar de borrarlas **le costó al banco Barclays millones** durante la crisis financiera de 2008.
- Un error de cortar y pegar le costó a **TransAlta 24 millones de dólares**, mientras que un error similar también le costó a **JP Morgan 6000 millones de dólares**.

2. Consolidación financiera

El proceso de consolidación financiera, cierre y elaboración de informes es algo con lo que la mayoría de las organizaciones siguen lidiando usando hojas de cálculo. Cuando una organización es pequeña, suele ser sencillo gestionar el cierre de los libros para el ciclo contable, recoger los datos financieros y generar los estados financieros para la gestión interna y los informes externos. No obstante, a medida que el negocio crece y se expande, al adquirir otras entidades, una compañía matriz requiere los estados financieros consolidados para mostrar la visión real de su posición financiera actual combinando la información financiera de todas las entidades.

Cuando se inicia el proceso de cierre mediante hojas de cálculo, se deben recopilar, procesar y presentar los datos manualmente para ofrecer una visión precisa de la compañía matriz y sus entidades. Cuando hay varias entidades implicadas, esto puede resultar muy complejo, sujeto a errores y laborioso, ya que cada entidad puede tener un sistema ERP o de base de datos diferente que gestione los datos.

Por ejemplo, durante el proceso de recopilación de datos, puede ser necesaria una asignación compleja entre el plan contable de cada entidad y el plan contable global de la compañía matriz. Como los sistemas son dinámicos y cambian, se deben comprobar todas las tablas de asignación, las conexiones de datos, los formatos y entender cómo se desea trasladarlos a las hojas de cálculo cada mes.

Estas son las principales áreas que suelen plantear dificultades cuando se utilizan hojas de cálculo para la consolidación financiera:

- Recopilación de datos de varios sistemas de origen
- Datos en diferentes divisas
- Transacciones entre compañías
- Estructuras de propiedad complejas
- Ajustes de consolidación de alto nivel
- Múltiples requisitos de generación de informes
- Pista de auditoría de los datos desconectada

Los datos y la analítica moderna ofrecen un software de consolidación financiera listo para usar que simplifica el proceso de recopilación, consolidación y elaboración de informes precisos de las unidades operativas de todo el mundo, a la vez que proporciona rápidamente los resultados financieros a la alta dirección interna y a las partes interesadas externas. Dado que este software moderno se integra con múltiples libros mayores y otras fuentes de datos, se obtiene soporte incorporado para complejidades como la conversión de divisas, las eliminaciones entre compañías y la elaboración de informes según numerosas directrices contables, como GAAP de EE. UU. o IFRS. Las organizaciones pueden mejorar la precisión de los datos, cumplir con la normativa y cerrar los libros con mayor rapidez y confianza.

Estos flujos de trabajo modernos de las aplicaciones aprovechan una arquitectura común de datos y analítica en que las herramientas flexibles de elaboración de informes de autoservicio permiten a los usuarios de finanzas crear y producir fácilmente una amplia variedad de informes financieros y de gestión, con poco o ningún apoyo de TI. Para mantener contentos a los equipos financieros, los usuarios pueden conectarse a la información mediante una interfaz de hoja de cálculo, manteniendo el gobierno y la integridad de los datos.

Un operador líder a escala nacional de agencias de viajes minoristas dedicaba 12 horas a la elaboración de informes financieros de fin de mes. Un proceso que se traduce en 144 horas al año y que ahora se automatiza con datos y analítica moderna.[6]

3. Business intelligence y analítica

Las organizaciones que dependen en gran medida de TI para elaboración de informes y analítica a menudo se encuentran con un sinfín de hojas de cálculo debido a la demanda de los usuarios finales de analítica e informes de autoservicio. Con las herramientas de business intelligence (BI) y de elaboración de informes antiguas, es muy habitual que los datos queden encerrados en los sistemas de origen porque el departamento de TI controla cómo se extraen, se procesan y se analizan. Como resultado, el departamento de TI acaba entregando a la empresa información desactualizada, incompleta o no relevante para el negocio.

Dado que los resultados del negocio deben entregarse a los ejecutivos con prontitud, los analistas empresariales de cada línea de negocio (LOB) acaban pasando por alto a TI para obtener extractos de datos directamente de los propietarios de las aplicaciones para generar informes y gráficos en hojas de cálculo. Este proceso basado en hojas de cálculo da lugar a cifras incoherentes que se comunican en las reuniones de la dirección debido a que cada analista crea una versión diferente del informe o calcula los KPI de forma distinta. Este enfoque en silos también es muy costoso debido a los procesos manuales que consumen mucho tiempo para recopilar los datos y presentarlos.

En las organizaciones que dependen de las hojas de cálculo para la elaboración de informes y analítica, el CEO suele sufrir las consecuencias más importantes, ya que se le presentan numerosas e incoherentes "versiones de la verdad". Como resultado, el CEO no puede tomar decisiones rápidas, y se pierden oportunidades.

Dado que el proceso de elaboración de informes y analítica puede llevar mucho tiempo, especialmente cuando las organizaciones tienen datos repartidos entre múltiples fuentes con diversos requisitos de información, las plataformas modernas de analítica aprovechan el aprendizaje automático para automatizar tareas como la preparación, visualización y presentación de los datos. Las organizaciones ya no tienen que dedicar meses a la integración de datos y a crear constantemente el informe adecuado para el usuario apropiado en el formato correcto. En cambio, la analítica de datos moderna ofrece rápidos resultados, lo que permite al usuario del negocio tomar decisiones basadas en datos. Los administradores, desarrolladores y analistas ya no malgastan cantidades ingentes de recursos gestionando una fábrica de informes, sino que reasignan los recursos para servir al negocio con proyectos analíticos más innovadores, como la analítica predictiva y prescriptiva.

> **"Los equipos de SOX que dependen únicamente de aplicaciones de hojas de cálculo y procesadores de texto, o de sistemas GRC antiguos, para gestionar sus entornos de control, dedican mucho tiempo a resolver problemas de control de versiones, a realizar manualmente cambios de control individuales en varios documentos y a preparar informes de estado."**
>
> PROVITI, **SOX compliance amid a new business equilibrium**[10]

Los datos y la analítica moderna también ofrecen perspectivas basadas en el aprendizaje automático que son relevantes y consumibles por todos los roles de la organización. Los empleados de primera línea y los usuarios no técnicos simplemente quieren información procesable sin tener que navegar por los datos para diagnosticar problemas o descubrir los factores que afectan al rendimiento del negocio. La información generada por máquinas, la narración de historias, la analítica integrada y la analítica contextual son nuevos flujos de trabajo para presentar al usuario de negocio información más interesante, relevante y útil que apoye la toma de decisiones. Todo el mundo ve los mismos números en tiempo real, con acceso a las capacidades de autoservicio, como la consulta ad hoc y el desglose de las transacciones. Sin la intervención de TI, los usuarios pueden llevar la analítica en cualquier dirección, como mezclar datos locales o realizar análisis y cálculos avanzados sin corromper los datos de confianza.

Un fabricante de alimentos y bebidas solía tener tres empleados a tiempo completo dedicados a dar soporte a la generación de informes basados en Excel y a las demandas analíticas del negocio. Esto se traduce en un gasto de al menos 200.000 dólares en procesos manuales que ahora se automatizan con datos y analítica moderna.[8]

4. Comunicación con clientes y proveedores

En casi todas las industrias, compartir datos y conocimientos con los clientes y proveedores puede mejorar drásticamente las relaciones y los ingresos. Los enfoques basados en hojas de cálculo para la elaboración de informes y analítica pueden obligar a las organizaciones a enviar información por correo electrónico fuera de la compañía para compartir y colaborar en los datos y las perspectivas. El problema de este proceso es que es muy manual, requiere mucho tiempo y puede conducir a errores. Los datos deben separarse y enviarse individualmente, ya que cada cliente/socio debe ver únicamente la información que se le ha autorizado a ver. Para cuando la información llega finalmente al cliente o al socio, puede que los datos ya no sean relevantes.

Por ejemplo, una compañía de distribución puede generar más ingresos compartiendo información de inventario en tiempo real con los proveedores para optimizar las reposiciones. Cuando el proveedor recibe un correo electrónico de un distribuidor con un informe de inventario basado en una hoja de cálculo, los datos no son en tiempo real, lo que significa que no se pueden corregir los problemas sujetos a limitaciones temporales. Esto se traduce en una pérdida de ingresos por no tener los productos adecuados en el lugar y el momento adecuados.

Los enfoques basados en hojas de cálculo para la elaboración de informes y analítica también impiden a las organizaciones rentabilizar los datos de forma eficiente, ya que los procesos manuales no son escalables porque cada cliente o socio requiere una personalización. Cuando se tiene en cuenta que la analítica integrada podría ser un diferenciador competitivo importante, los enfoques basados en hojas de cálculo simplemente no van a funcionar para satisfacer las expectativas de los clientes, lo que conduce a condiciones de venta difíciles y a la pérdida de clientes. Los datos y la analítica modernos también ofrecen API listas para usar que permiten a los desarrolladores integrar la analítica de forma transparente y segura en una aplicación, servicios, portales y extranets. Esto permite a los clientes y socios acceder directamente a información fiable en tiempo real, lo que facilita la colaboración y la toma de decisiones estratégicas conjuntas y a la carta, sin salir de su aplicación de atención al cliente.

Muchas organizaciones que proporcionan analítica integrada también ofrecen servicios de valor añadido, como la analítica ad hoc y el desglose de los detalles de las transacciones, la capacidad de integrar datos de terceros, la creación de sus propios informes y visualizaciones personalizadas y la oferta de analítica predictiva y prescriptiva. Dotar a los clientes y socios de capacidades analíticas potentes creará más lealtad, diferenciará los servicios e impulsará el crecimiento.

Un importante proveedor de soluciones de venta de entradas que suministra analítica de datos al sector del entretenimiento solía tener dos empleados a tiempo completo encargados de recopilar datos en Excel. Con la automatización, el cliente ha reasignado estos recursos a la creación de servicios mejorados para sus clientes para obtener ventaja competitiva.[9]

5. Auditorías y cumplimiento

Muchas organizaciones, sobre todo las que pasan por fusiones y adquisiciones, se ven obligadas a supervisar manualmente sus controles financieros y de acceso en hojas de cálculo, debido a la dispersión de la información en múltiples soluciones ERP. Como resultado, no se realizan auditorías con regularidad, y se pueden conceder permisos de acceso inadecuados a los usuarios. Una sola violación de estos controles puede provocar pérdidas por fraude, problemas de cumplimiento normativo, errores en los estados financieros, pagos duplicados a proveedores, compras no aprobadas o cambios no autorizados en la configuración de las aplicaciones.

Tomemos, por ejemplo, el proceso de segregación de controles (SOD) basado en una hoja de cálculo. Este proceso puede llegar a ser muy largo y estar lleno de errores debido a la necesidad de pasar por varias iteraciones de verificación entre los equipos. En primer lugar, los auditores internos recogen y recopilan manualmente los datos de varias fuentes de aplicaciones, luego se compila una lista de usuarios y funciones asignadas y se prepara en una estructura que se utiliza para el análisis, como una combinación de reglas que se pueden asignar al usuario y que no crean ningún riesgo de SOD. A continuación, las fórmulas de la hoja de cálculo y la lista de controles deben verificarse minuciosamente, ya que los datos se recopilan y analizan manualmente. El resultado del análisis puede descubrir infracciones que también se recogen en una hoja de cálculo y se vinculan a documentos separados con tareas para mitigarlas. El resultado es una larga lista de tareas y un montón de idas y venidas solo para la verificación del SOD.

Todo este proceso basado en hojas de cálculo puede ser extremadamente costoso y arriesgado cuando se trata de una organización que tiene múltiples divisiones o entidades en diferentes ubicaciones geográficas. Y como las auditorías deben completarse normalmente con prontitud, las tareas pueden precipitarse, lo que puede dar lugar a errores como no validar una combinación concreta o no configurar una fórmula correctamente. El fracaso de las auditorías debido a la inexactitud de los datos, el incumplimiento de los plazos o los errores debidos a las comprobaciones puntuales puede dar lugar a multas para el negocio y afectar a las operaciones comerciales.

Una arquitectura moderna de datos y analítica ofrece un software de riesgos y cumplimiento normativo listo para funcionar que admite todo tipo de auditorías internas y externas, y que permite a los usuarios de finanzas, auditoría y TI compartir una plataforma común para supervisar los controles en todas sus aplicaciones clave de forma independiente. Estas plataformas analizan sus funciones de usuario para detectar de forma proactiva violaciones de la segregación de controles y posibles problemas en las transacciones contabilizadas y los datos maestros. A través de la automatización, pueden gestionar de forma coherente y activa múltiples tipos de riesgo en su negocio para mejorar la eficacia y la eficiencia operativa.

Un fabricante global de productos diversificados descubrió que los usuarios tenían un acceso inadecuado debido a los procesos manuales de aprovisionamiento de empleados y certificaciones de funciones en sistemas ERP heterogéneos. Esto se tradujo en un mayor riesgo para el negocio y costes operativos, que ahora se resuelven mediante un sistema centralizado y automatizado.[11]

Conclusión

La sustitución de estos cinco procesos basados en hojas de cálculo por una arquitectura moderna de datos y analítica puede ahorrar tiempo y dinero, además de reducir los riesgos. Reasignando los recursos a actividades de mayor valor, puede alinearse mejor con los profesionales su negocio. Los procesos de las hojas de cálculo conllevan pérdida de tiempo y suponen un obstáculo para el crecimiento, ya que los empleados deben emplear varias horas para la comprobación de hechos y referencias cruzadas cada día. Estas tareas son necesarias, pero los procesos manuales restan tiempo a la innovación o a la búsqueda de información y a la actuación respecto a esta.

El uso de datos y analítica moderna supone que todo el personal de la compañía tiene acceso a la misma información; sin necesidad de perder tiempo preguntándose si hay una versión más reciente o mejor que la de su hoja de cálculo almacenada en el ordenador de otra persona.

Emprender la transformación digital con una arquitectura moderna de datos y analítica es la única forma de tener éxito de verdad, y le recomendamos encarecidamente que examine sus procesos que actualmente utilizan hojas de cálculo y los pase a una plataforma tecnológica moderna y automatizada. Empiece con los cinco procesos descritos en esta guía de mejores prácticas y, una vez sustituidos, nadie querrá volver a las hojas de cálculo.

[1] Infor, investigación interna, 2020.
[2] James Vincent, "Excel spreadsheet error blamed for UK's 16,000 missing coronavirus cases," The Verge, 5 de octubre de 2020.
[3] Raymond Panko y Nicholas Ordway, Sarbanes-Oxley: What About all the Spreadsheets?, 2008.
[4] Infor, investigación interna, 2020.
[5] Gartner, Gartner Says Robotic Process Automation Can Save Finance Departments 25,000 Hours of Avoidable Work Annually, 2 de octubre de 2019, nota de prensa.
[6] Infor, Pilot Flying J refuels its analytics with Birst, caso práctico, 2020.
[7] Gartner, When to Choose a Line-of-Business Analytic Application, 19 de octubre de 2020.
[8] Infor, investigación interna, 2020.
[9] Infor, investigación interna, 2020.
[10] Proviti, SOX compliance amid a new business equilibrium, 2020
[11] Infor, investigación interna, 2020.

MÁS INFORMACIÓN

Síganos:

Gold Channel Partner

LLP GROUP

Copyright© 2023 Infor. Todos los derechos reservados. La palabra y el diseño establecidos aquí son marcas y/o marcas registradas de Infor y/o de sus afiliados o subsidiarias. El resto de las marcas listadas aquí son propiedad de sus respectivos dueños. www.infor.com.

Infor en España, Paseo de Gràcia, 56, planta 4ª, 08007 Barcelona, www.infor.es

INF-2941051-es-ES-0823-1

contact@mx.llpgroup.com
www.llpgroup.com