

Fält eller kolumn - Är den detaljerade informationen  
en tabell/fil  
Rader eller Poster - Representerar ett dataelement i  
Tabeller eller filer - Är en samling av dataelement.  
I datamodellering är nyckelkomponenterna:

#### Grunderna

Kom ihåg att du kan få tillgång till känslig data som  
måste hanteras försiktigt. I enskilda fall är det nöd-  
vändigt med kryptering för att försäkra sig om att  
data förblir konfidentiell.  
Steg 8 - Presentera vad du har kommit fram till  
Steg 7 - Utred brister i kontroller och indikatorer  
Steg 6 - Granska utfallet  
Steg 5 - Göra data analyser (7 komplexitetsnivåer)  
Steg 4 - Verifiera data (tillförlitlighet och riktighet)  
Steg 3 - Hämta in data från IT system  
Steg 2 - Identifiera data som behövs  
Steg 1 - Definiera test av kontroller / bedrägeriprofil  
För att komma igång kan du utgå ifrån följande 8 steg:

**Att komma igång**  
För att bygga upp en förmåga att arbeta med data  
analyser tar tid och kan inte försvaras med ett enskilt  
projekt. Den verkliga vinsten kommer när du använ-  
der din förmåga regelbundet.

#### IT Ledarskap

Vi erbjuder spjutspetskompetens med hög integritet för att hjälpa företag och organisationer till ett effektivt utnyttjande av IT med målsättning att verksamhetsprocesser skall leverera och skapa värde.

Excel och andra kalkylprogram är utmärkta verktyg för nivå 1-3. För mer sofistikerade data analyser rekommenderas mer kraftfulla verktyg som exempelvis ACL eller Idea.

Nivå 7: Automatiserade tester  
Nivå 6: Statistiskt urval  
Nivå 5: Samköra datafiler  
Nivå 4: Slå samman filer  
Nivå 3: Identifiera luckor och duplikat  
Nivå 2: Beräkna indikatorer  
Nivå 1: Sortera och filtrera data  
Data analyser kan innefatta olika komplexitetsnivåer:

#### Komplexitetsnivåer och verktyg

Data analyser kan också användas som ett verktyg för att upptäcka bedrägeri, både för att identifiera och kvantifiera varningsflaggor. Med data framför dig, kan du snabbt och effektivt tillämpa din intuitiva och analytiska förmåga, för att identifiera spår av bedrägeri.

Data analyser är ett kraftfullt och effektivt angreppssätt för att testa hur väl interna kontroller fungerar. Angreppssättet kräver kunskaper i analytiska verktyg som exempelvis ACL, Idea och Excel, men investering- en är liten i förhållande till den möjliga vinsten.

#### Introduktion

## MiniGuide

Data analyser för att upptäcka bedrägeri och brister i intern kontroll

IT Revision

