

Retail Applications for ACL



ApplicAtion Sheet

ACL 소프트웨어 솔루션을 통해 기업은 핵심 비즈니스 프로세스 및 재무보고에 있어 처리내역의 정확성 및 무결성에 대한 검증할 수 있습니다.

다음은 적용 가능한 시나리오의 예입니다:

매입 채무

- 매입 채무 분석 및 연령분석
- 바우처 또는 송장과 구매오더 금액 비교
- 동일 품목 납품업자들의 활동에 대한 요약 생성
- 중복된 PO번호를 가지고 있는 송장 추출
- 현금 지급 요청내역 작성 (은행별/기간별/제품별/공급자별 등)
- 지급일에 따른 할인 내역 파악
- 공급업자 계정 원장에 없는 계정으로 보내진 내역 파악
- 중복 지급 내역 파악 (예: 동일 금액, 동일 날짜 등)
- 공급업자 송장별 지급 금액과 지출액 조정
- 기록되지 않은 부채에 대한 지출 내역 보고
- 실사를 위해 샘플링된 공급업자에 대한 보고
- 주기적으로 발생된 내역 검토

정책

- 급여 조정, 초과근무, 복리후생 등 분석
- 이해관계 파악 (예: 관리자와 종업원 친인척 관계)

매출 채권

- 송장 요약 (고객별/송장별/금액별 등)
- 중복된 송장/신용거래/수입금 파악
- 큰 금액의 대변 전표, 잔액 및 송장 파악
- 총 매출채권에 대한 연령분석 및 보고
- 송장 번호 누락 내역 파악
- 입고 승인서와 송장 비교

대금 지급

- 현존하거나 계산된 기준에 근거하여 historical audit 생성
- 초과 대금 요청 파악
- 대금 지급 모니터
- 모든 지급에 대한 감사추적 제공 (오더별/공급업자별 등)
- 대금 지급 요약 (계정별/은행별/그룹별/공급업자별 등)

벤더 관리

- 담보(유보금) 설정된 벤더 리스트 생성 (금액 정보 포함)
- EDI 벤더 과잉청구 -미리 설정된 내역과 청구 금액 일치 확인을 위해 공급자 가격표(계약 원가)와 EDI 송장 청구액 비교
- 정확한 벤더 할인 계산을 위해 연간 송장 총액 추출
- 제품별/기간별 벤더 단가 변동 파악
- 구매 오더와 비교하여 특정 벤더 지급액 분개 조정
- 발주서 없는 큰 금액의 송장 요약 (금액별, 벤더별 등)
- 할인 정책 지원을 위한 벤더 원가 활동 요약 생성
- 계약자 및 벤더 서비스에 대해 기업 지출 추적
- 아이템/물류창고/벤더별 재주문 수량 체크
- 제품/벤더별 매출액/가격/원가 변동 비율 파악
- 벤더 원장과 재고 수령증 매칭을 통해 변동 내역 보고
- 이해관계 파악을 위해 벤더 주소와 종업원 주소 비교

총계정원장

- 매출액/자사, 부채/자본 등과 같은 재무 비율(변동) 계산
- 기간별 가중 평균 및 평균 이자율 계산
- 계정/부서/사업별 예산 보고서 생성
- 세월에 따른 시산표 작성 및 세액 계산
- 재무제표, 손익계산서, 현금 흐름표 등 작성
- 신속한 계정 조정 및 수정을 통한 회계 마감

주문 오더 통제

- 신용 통제를 위한 고객별 진행중인 오더와 송장 분석
- 기간별 주문 수량 요약을 통한 제품 수요 분석
- 제품/영업사원/주문별 주문 수량과 취소 수량 비교
- 고객/아이템/장소별 상세 및 평균 주문 미처리 적체 내역 분리
- 지연일을 보여줌으로써 납기 지연 관리
- 계약된 아이템과 확보해 놓은 아이템 조정
- 배송 아이템과 주문받은 아이템 상관관계 보고

재고 관리

- 표준 마진 미달인 부서 또는 아이템 파일 파악
- 표준원가와 실제 원가 간의 차이 분석
- 선입선출, 후입선출 및 기타 재고 평가 방법에 근거하여 재고 자산 재계산
- 제품/벤더별 배송 시간 및 정확도 비교



- 재고 수준 및 재고 회전율 비교
- 재고 상각 및 구매 체크(제품별 총 상각과 구매 수량)
- 총계정원장 기재를 위한 실사 자료와 비교
- 제품군별로 재고를 구분하여 재고 투자 비율 비교
- 제로 수량 및 제로 금액인 제품 추출
- 소량 필요 재고에 대한 재고 상태 이상 보고서 생성
- 연간 재고수량과 함께 현재 재고 수량 파악
- 과잉 진부화된 재고 파악
- 가격/제품군별 금액 큰 처리내역 분리 및 분석
- 소매가격보다 높은 원가를 가지는 재고 분리
- 운송장과 일치하지 않는 지급 및 송금 조정
- 높은 재고 금액 아이템 및 보유 기간 보고
- 표준 vs. 판매가격 비교를 통한 미실현 이익 보고
- 계속 기록법을 통한 재고 조정 테스트를 위한 아이템 선택
- 재고 아이템별 회전율 요약 및 증화

구매 오더 관리

- 늦은 배송이 행사에 미치는 영향 분석
- 다른 벤더로부터 제공받는 비슷한 제품 비율 비교하여 구매 비율의 경쟁력 확인
- 각 벤더에 대한 발주자 별 구매 오더 체크
- 계약과 송장 비교를 통한 과다 지급 체크
- 벤더 평가; 아이템 배송 및 품질 요약
- 분석을 통해 오래된 PO 제거 및 분할 입고 보고
- 중복된 PO 파악
- 감사 추적을 위해 PO 타입 분리(blanket, release, drop-ship)
- 지불 예정액과 받은 아이템 비교를 통해 수령 내용 조정
- 주문하지 않고 받은 오더 조정
- 주문하지 않고 받은 아이템 조정

급여

- 특별 수당 및 초과근무 수당 비교 및 요약
- 출근카드와 급여 지급 비교하여 차이 파악

- 설정된 금액보다 많이 지급된 모든 급여 추출
- 공제액, 총지급액, 시간당 급여액, 급여 변동 사항 파악
- 신규 입사자 및 퇴사자 처리 승인 기록과 위배되는 사항 보고
- 지점 관리자에 의한 초과근무 시간 분석

판매 분석

- 당기와 전년도 비교를 통한 판매 추이 분석
- 특정 또는 전체 제품군에 대한 트렌드 그래프 작성
- 영업 담당/제품/고객별 판매 및 손익 보고서 생성
- 지역/고객/카테고리별 제품 판매 요약
- 당기 및 특정 기간 분석을 위한 제품 범위 선택
- 기간별 매장/지역/제품별 판매 성과 요약
- 제품 배송 분석을 위한 물류창고별 배송 요약

손실 방지

- 연간 재고 분석 (매장별 판매)
- 현금 구매, 현금 반환금 분석 (동일 일자)
- 구매 후 15일 내 반환 내역 체크
- "No Sale" 내역과 무효가 된 내역 비교
- 순판매이익 대비 유보금 비교
- High-risk 트랜잭션 추적
- 반환 처리 중복 파악
- 완료 안된 교환 내역 파악
- 매장간 판매 가격 차이로 인한 잠재적인 부정 및 부당한 거래 내역 파악
- 동일한 계좌로 지급된 급여 내역 파악
- 유보금이 많은 매장 파악
- 영수증 없는 할인제품 환불 내역 파악
- 사업부별 반환품에 대한 가격 변경 요약
- 종업원 할인 쿠폰 사용 내역 분석

판매가격

- 허용된 비율 및 금액 초과하는 가격 변동 파악
- 현재 적용 가격과 제품 마스터 파일 차이 적발
- 의심되거나 오류가 있는 가격 파악 (예: 마이너스 가격, 지나치게 높은 가격, 입고가 보다 낮은 판매가)
- 새로운 제품에 대한 판매가 조정 파악
- 유사 상권내에 있는 매장 판매 가격 비교



■ acl.com
aclkorea.co.kr

About ACL Services Ltd.

ACL Services Ltd. is the leading global provider of technology for audit and compliance professionals. Combining market-leading audit analytics software and professional services expertise, ACL solutions give auditors confidence in the effectiveness of internal controls and the integrity of the transactions underlying business operations.

Since 1987, ACL has enabled auditors to assure sustainable compliance, reduce risk, detect fraud, enhance profitability, and improve business performance. ACL delivers its solutions to more than 215,000 licensed users in over 150 countries through a global network of ACL offices and channel partners. Our customers include 95 percent of Fortune 100 companies, 85 percent of the Fortune 500 and over two-thirds of the Global 500, as well as hundreds of national, state, and local governments, and the Big Four public accounting firms.

ACL, the ACL logo and Audit Command Language are trademarks or registered trademarks of ACL Services Ltd. All other trademarks are the property of their respective owners.

© 2008 ACL Services Ltd.
AS/RET/260808