



Programm

1. Einleitung

- Rechtliche Grundlagen im Rahmen von SAP Prüfungen; von den GoB zu den Internen Kontrollen über die Finanzberichterstattung
- Anlassfälle und Arten von SAP Prüfungen; JAP, IFRS Umstellung und Co.
- Prüfungsfelder und Prüfungsgebiete im Rahmen von SAP Audits; Strukturierung und Ziele
- Aktuelle Entwicklungstendenzen im SAP Umfeld, GRC Solutions im Brennpunkt

2. Grundlagen der Bedienung von SAP

- Systemaufbau und -architektur
- Programmbedienung und Navigation in SAP
- Erzeugen von Daten in SAP (Transaktionen, Reports und Tabellen)
- SAP Hilfe und Dokumentation
- Der Prüfer-Arbeitsplatz in SAP, Vorbereitung einer Prüfung beim Mandanten

3. Prozessmodell SAP Prüfung

- Prüfungsplanung und -aufbau
- Unterscheidung Business Audit und Technical Audit
- Prüfungsdurchführung, Aufbau von Prüfungshandlungen und Tests von Kontrollen
- Dokumentation von Prüfungshandlungen und Aufbau von Arbeitspapieren

4. Prüfung SAP Basis Modul BC

- Aufbau Datenmodell SAP
- Grundlagen Customizing, Tabellensteuerung Korrektur- und Transportwesen
- Schnittstellen
- Prüfungshandlungen im Detail
 - Zugriffsschutz, Protokollierungen, Vollständigkeits- und Abstimmkontrollen, Benutzerverwaltung

5. Business-Audit von SAP, Prüfung und Gestaltung von Geschäftsprozesskontrollen

- Kontrollkategorien nach PCAOB Standard und Überleitung auf SAP Kontrollen
- Gestaltung einer Risiko- und Kontrollmatrix für die relevanten Geschäftsprozesse
- Top Ten Business Process Controls jeweils nach den Modulen MM, SD, FI, FI-AA, HR

6. Prüfung SAP Vertrieb Modul SD

- Organisationsstrukturen im Vertrieb
- Beleg- und Wertefluss im Modul Vertrieb
- Prüfungshandlungen im Detail
- Übungen und Testfragen

7. Aufbau und Prüfung Modul Finanz- und Anlagenbuchhaltung

- Beleg-, Journal-, und Kontenfunktion
- Organisationselemente
- Bilanz und GuV, Bilanzversionen und -strukturen
- Verbuchungsprinzip
- Batch-Input Mappen Verarbeitung
- Reports und Tabellen
- Merkmale der Debitorenbuchhaltung und Kreditorenbuchhaltung
- Mahnwesen, Kreditlimit- und Forderungsmanagement
- Aufbau der Anlagenbuchhaltung
- Prüfungshandlungen im Detail
 - Vollständigkeitskontrollen, Abstimmung und Konsistenz
 - Zeitnähe der Verarbeitung
 - Gewährleistung angemessener Nachvollziehbarkeit

8. Prüfung von Bilanzpositionen aus SAP mit Prüfwerkzeugen (ACL IDEA)

- Datenlokation im SAP Tabellenmodell (Offene Posten, Zu- Abgänge, Anlagevermögen u.w.)
- Datenexport aus SAP
- Prüfungsziele für Debitoren, Kreditoren, Sachkonten
- Datenanalyse SAP Buchungsstoff

9. Audit Information System in SAP

- Rollenbasiertes Konzept des AIS (Implementierung)
- Aufbau und Funktionsweise
- Top Ten Prüfungshandlungen in AIS pro Prüfgebiet und deren Interpretation
- Schnittstelle zum Datentransfer

10. Aufbau und Prüfung Materialwirtschaft

- Organisationselemente und Geschäftsvorfälle der Materialwirtschaft
- Beleg- und Wertefluss der Materialwirtschaft
- Abstimmung und Konsistenz
- Integration Controlling: Plankalkulationen und Isttarifiermittlung
- Prüfungshandlungen im Detail
- Fallbeispiele und Übungen zu Prüfungsfragen

11. Aufbau und Prüfung des SAP Berechtigungskonzeptes

- SAP Berechtigungskonzept, Aufbau und Funktion
- Profilgenerator und Rollen
- Benutzerverwaltung und -administration
- Prüfungshandlungen im Detail

12. Fraud Detection and Fraud Prevention in SAP

- Möglichkeiten zur Durchführung doloser Handlungen in SAP
- Fraud Detection in SAP, gezielte Analysehandlungen
- Fraud Prevention in SAP, Ausgestaltung vorbeugender Kontrollen in SAP

13. Prüfung des Moduls HR

- Aufbau und Funktionen des Personalwirtschaftsmoduls
- Beleg- und Wertefluss
- Abstimmung und Konsistenz
- Prüfungshandlungen im Detail

14. Ausgewählte Fragestellung bei der Prüfung der SAP Konsolidierung (SAP SEM-BCS)

- Modulaufbau und Funktionsweise
- Ausgewählte Prüfungshandlungen

15. Ausgewählte Fragestellungen bei Abbildung der parallelen Rechnungslegung in SAP

- Methoden und Entscheidungskriterien
- Kontenplanmethode, Special Ledger- und Buchungskreislösungen im Vergleich
- Segmentberichterstattung in SAP
- Umstellung GKV auf UKV
- Ausgewählte Prüfungshandlungen und Unterstützungspotentiale für den JA-Prüfer

16. Berichterstattung über SAP Prüfungen

- Formale Ausgestaltung
- Aufbau von Feststellungen und Empfehlungen
- Professionelle Ergebnispräsentation

17. Zusammenfassung des Lehrgangs