

Überwachung des Purchase-to-Pay-Prozesses mit CaseWare™ Monitor

Überblick

Betrug im Einkauf

Der Prozess von der Beschaffung bis zur Zahlung (P2P = Purchase to Pay) bleibt einer der komplexesten Geschäftsprozesse, der sich oft über verschiedene Systeme und Vorgänge erstreckt. Trotz des hohen Automatisierungsgrades, einschließlich des Einsatzes von ERP, bleibt P2P ein für Betrug, Geldabflüsse, Verschwendung und Ineffizienz anfälliger Bereich.

Falsche Rechnungen und Diebstahl von Vorräten sind weiterhin die häufigsten Betrugsfälle, ob innerhalb der Führungsetagen oder außerhalb oder auch durch externe Lieferanten. Tatsache ist, dass es im Schnitt 342 Tage dauert, bis ein Betrugsfall aufgedeckt wird; zu diesem Zeitpunkt ist dann das Geld in 89% der Fälle endgültig verloren. Für ein Durchschnittsunternehmen, das 1,5 Millionen US-Dollar an betrügerischen Handlungen zu verzeichnen hat, bedeutet dies, dass 1,34 Millionen US-Dollar verloren sind.

Diese Herausforderungen sind für das Management oft frustrierend in ihren Bemühungen, Klarheit in den P2P-Prozess zu bringen. Ihr Ziel sind effektive Kontrollen, um das Bargeld zu verwalten und die Übernahme und Einhaltung neuer Vorschriften und interner Richtlinien zu erleichtern, unabhängig davon, wie und wo die Beschaffung abgewickelt wird.

Die für die Businessprozesse verantwortlichen Mitarbeiter wollen Effizienzsteigerungen sowie Aktivitätskennzahlen und Bezugswerte, die ihnen dabei helfen, die Leistungen über einen bestimmten Zeitraum hinweg einzuschätzen. Wenn Auffälligkeiten bei Entstehung erkannt und gelöst werden können, anstatt erst bei der nächsten Prüfung, können erhebliche Kosteneinsparungen und Effizienzsteigerungen verzeichnet werden.

Continuous Monitoring

Continuous Monitoring-Lösungen bieten einem Unternehmen einen unabhängigen Blick auf seine P2P-Geschäftsprozesse. Die Lösung ermöglicht eine sofortige Ermittlung von Regelverstößen, Betrug und Geldabflüssen, während sie gleichzeitig Datenqualität sichert und Feedback zu wesentlichen Leistungskennzahlen über den gesamten Prozess hinweg liefert.

Ein wesentliches Merkmal einer effektiven Lösung ist die sofortige Ermittlung von Auffälligkeiten bezüglich Betrug oder Mängeln innerhalb eines Frameworks (Anwendung), das sicherstellt, dass sie zeitnah bearbeitet werden.

CaseWare™ Monitor für P2P

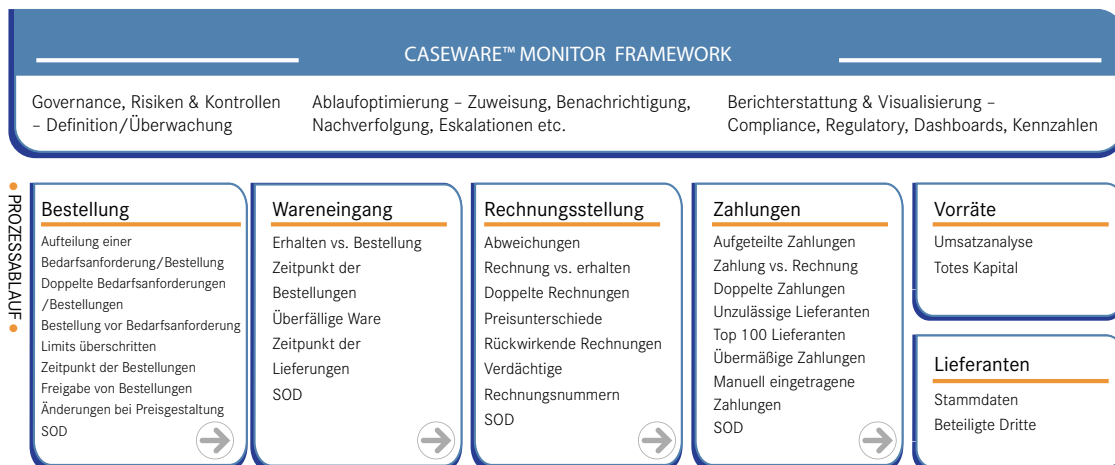
CaseWare™ Monitor ermöglicht die Überwachung eines beliebigen P2P-Prozesses unabhängig von den zugrunde liegenden Systemen, Datenquellen, Plattformen oder Standorten. Die Ergebnisse dieser unterschiedlichen Quellen werden zusammengefasst und in CaseWare™ Monitor jedem berechtigten Benutzer zur Verfügung gestellt, unabhängig von seinem Standort.

Mit CaseWare™ Monitor P2P können alle Aspekte des P2P-Prozesses von der Bedarfsanforderung bis zur Abrechnung überwacht werden und liefern sowohl Einblicke in spezifische Auffälligkeiten als auch Aufschluss über die allgemeine Zuverlässigkeit der internen Kontrollen. Benachrichtigungen und Workflow Management sind im CaseWare™ Monitor Framework integriert und stellen sicher, dass Auffälligkeiten die nötige Aufmerksamkeit gewidmet wird und ihre Auflösung durchgeführt wird.

CaseWare™ Monitor für P2P bietet umfangreiche Prüfungen und deckt den kompletten Ablauf von P2P ab. Die Lösung umfasst Prüfungen und Berichte für Segregation of Duties, Überwachung von Masterdaten, Berichterstellung mit allen auftretenden Ausnahmefällen sowie Leistungs- und Kennzahlenüberwachung.

Die folgenden Schaubilder zeigen die verschiedenen Bereiche und einige Aspekte der P2P-Überwachung:

Abbildung 1 – CaseWare™ Monitor für P2P



Workflow und Berichterstellung

Wenn ein Ereignis eintritt, werden die entsprechenden Alarmierungen ausgelöst und es folgt ein strenger Prozess, der sicherstellt, dass hochriskante Aktivitäten gemäß der Vorgaben der für den Businessprozess verantwortlichen Mitarbeiter bearbeitet werden.

Andere wesentliche Aspekte der Lösung sind die Automatisierung der Berichtsfunktion und die Visualisierung der Prozessumgebung. CaseWare™ Monitor für P2P automatisiert Berichte mit Schlüsselinformationen für Stakeholder, einschließlich Behörden und externe Prüfer.

Die Berichte umfassen:

- ✓ Wesentliche Kennzahlen des Einkaufs
- ✓ Interner/Externer Prozess SOD-Analyse
- ✓ Bedarfsanforderung > Bestellung > Belege > Rechnung > Unregelmäßigkeiten bei Zahlung
- ✓ Analyse auf Betrug, Geldabfluss
- ✓ Kurze/Lange Durchlaufzeiten

Beispiele für P2P-Berichte

Analyse des Inventars

- ✓ Analyse des toten Kapitals
- ✓ Artikel, die sich am besten/schlechtesten verkaufen
- ✓ Höchster/Niedrigster Umsatz
- ✓ Übermäßige Schwankungen bei Vorräten
- ✓ Auswirkung der Preisänderung

Lieferantenverwaltung

- ✓ Mögliche doppelt angelegte Lieferanten
- ✓ Unvollständige Angaben zum Lieferanten
- ✓ Lieferant – Übereinstimmung mit Mitarbeiter oder anderen Beteiligten
- ✓ Lieferant gelöscht/hinzugefügt

Bedarfsanforderung

- ✓ Grenzen bei der Bedarfsanforderung
- ✓ Aufgeteilte Bedarfsanforderungen
- ✓ Alte Bedarfsanforderungen
- ✓ SOD-Konflikte bei der Bedarfsanforderung

Einkauf

- ✓ Bestelllimits überschritten
- ✓ Aufgeteilte Bestellungen
- ✓ Alte Bestellungen
- ✓ Doppelte Bestellungen
- ✓ Bestellung vs. Bedarfsanforderung
- ✓ SOD-Konflikte bei Bestellungen

Wareneingang

- ✓ Erhalten vs. gekauft
 - ✓ SOD-Konflikte beim Wareneingang
-

Rechnung

- ✓ Rechnung vor Bestellung
 - ✓ Rechnung vs. Bestellung
 - ✓ Überschreitung von Rechnungsgrenzen
 - ✓ Unregelmäßigkeiten bei der Abfolge der Rechnungsnummern
 - ✓ Aufgeteilte Rechnungen
 - ✓ Rechnungen an unzulässige Lieferanten
 - ✓ SOD-Konflikte bei Rechnungen
-

Zahlungen

- ✓ Angehäufte Zahlungen an Lieferanten
 - ✓ Zahlung vs. Rechnung
 - ✓ Doppelte Zahlungen
 - ✓ Teilzahlungen
 - ✓ Schnelle Zahlung
 - ✓ Lücken bei den Schecknummern
 - ✓ SOD-Konflikte bei Zahlungen
-

Vorteile

UNTERNEHMERISCHE HERAUSFORDERUNG

CASEWARE™ MONITOR LÖSUNG

Anforderungen der Stakeholder

Risiko- und Compliance-Anforderungen eskalieren

- Bietet für das ganze Unternehmen eine einheitliche Definition und Überwachung der Kontrollen und die Sicherheit, dass sie über alle Geschäftsprozesse hinweg effektiv angewendet werden.

Automatisierung

Automatisierung der Erkennung und Beseitigung von Regelverstößen

- Erkennt Regelverstöße an der Datenquelle
- Verteilt Ergebnisse via Dashboard, E-Mail und SMS im ganzen Unternehmen anhand kundenspezifischer Regeln
- Bietet einen Workflow für die Beseitigung von Auffälligkeiten einschließlich einer automatischen Erkennung von Fehlerbehebungen
- Ermöglicht dem Benutzer, Kontrollen in mehreren Geschäftsprozessen mit einer zusammenfassenden Sicht zu definieren
- Effizienz wird gesteigert, indem die Analysen wiederholbar gemacht werden mit der Möglichkeit, Toleranzen anzupassen
- Geschäftsregeln und Parameter können an Kundenwünsche angepasst werden und vom Unternehmen kann eine neue Logik entwickelt werden
- Ermöglicht außerdem die Überwachung von Geschäftskennzahlen
- Auffälligkeiten werden erkannt, sobald sie entstehen

Integration

Nahtlose Integration in vorhandene Lösungen

- Erfordert keine Änderungen des zugrunde liegenden Systems, das überwacht wird
- Bietet nur Lesezugriff auf Daten und Quelldaten können nicht verändert werden.
- Benutzer- und Gruppensicherheit durch Unterstützung von LDAP
- Starke Verschlüsselung

Prozessoptimierung

Der Prozess wird effizienter und kostengünstiger

- Auffälligkeiten werden ohne zeitliche Verzögerung entdeckt
- Niedrigere Eintreibungskosten
- Höherer Automatisierungsgrad
- Compliance und andere Berichte werden automatisch erstellt
- Wissen und Fachkenntnisse werden im Kontrollsystem gespeichert und wiederholbar gemacht

CaseWare™ Monitor

Bei CaseWare™ Monitor handelt es sich um eine eingetragene Marke von CaseWare International Inc. Die Audicon GmbH ist exklusiver Distributor von CaseWare™ Monitor in Deutschland.



Über Audicon

Die Audicon GmbH ist der führende Anbieter von Software-Lösungen, methodischem und fachlichem Know-how sowie Dienstleistungen rund um Audit, Risk und Compliance. Die Lösungen richten sich an Wirtschaftsprüfer und Steuerberater, Compliance- und Risiko-Manager sowie Revisoren und Rechnungsprüfer/Kämmerer.
Weitere Informationen: www.audicon.net

Sie haben Fragen? Wir helfen Ihnen gerne weiter!

Telefonisch:
+49 211 5 20 59 - 430

Per E-Mail:
sales@audicon.net

Im Internet:
www.audicon.net

Audicon GmbH | Niederlassung Düsseldorf

Neuer Zollhof 3
40221 Düsseldorf
Fon: +49 211 5 20 59 - 0
Fax: +49 211 5 20 59 - 120
E-Mail: info@audicon.net

Audicon GmbH | Niederlassung Stuttgart

Am Wallgraben 100
70565 Stuttgart
Fon: +49 711 78886 - 0
Fax: +49 711 78886 - 180
E-Mail: info@audicon.net