

# Inhalt – alles auf einem Blick

<b>Vorwort .....</b>	<b>VII</b>
<b>Disclaimer .....</b>	<b>VIII</b>
<b>Inhaltsverzeichnis.....</b>	<b>IX</b>
<b>Autoren.....</b>	<b>XXI</b>
<b>1 SAP-Systeme im Überblick .....</b>	<b>1</b>
<b>2 Einführung in grundlegende SAP-Prüfungstechniken .....</b>	<b>15</b>
<b>3 Generelle prozessübergreifende Kontrollen .....</b>	<b>43</b>
3.1 Zugriffskontrollen.....	43
3.2 Kontrollen im Bereich Verfahrensänderungen .....	133
3.3 Verarbeitungskontrollen .....	171
<b>4 SAP-Prüfung orientiert an Posten der Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung .....</b>	<b>219</b>
4.1 Anlagevermögen und Abschreibungen.....	219
4.2 Vorräte und Materialaufwand .....	245
4.3 Forderungen und Umsatzerlöse .....	295
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....	337
4.5 Personalaufwand.....	393
<b>Literaturverzeichnis.....</b>	<b>459</b>
<b>Stichwortverzeichnis .....</b>	<b>461</b>

## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>SAP-Systeme im Überblick.....</b>	<b>1</b>
<b>1.1</b>	<b>SAP-Systeme und -Produkte .....</b>	<b>1</b>
1.1.1	SAP AG – Das Unternehmen.....	1
1.1.2	Einordnung des SAP-Systems als Produkt.....	1
1.1.3	Übersicht der Funktionsbereiche eines SAP-Systems.....	2
1.1.3.1	Rechnungswesen.....	2
1.1.3.2	Logistik .....	3
1.1.3.3	Personalwirtschaft.....	3
1.1.3.4	Werkzeuge.....	4
<b>1.2</b>	<b>Aufbau der SAP-Systeme.....</b>	<b>4</b>
1.2.1	Grundlagen SAP-Systemarchitektur.....	4
1.2.2	Schnittstellen des SAP-Systems .....	6
1.2.2.1	Datenein- und -ausgabe im Überblick .....	6
1.2.2.2	Dialogverarbeitung.....	6
1.2.2.3	Batch-Input-Mappenverarbeitung.....	6
1.2.2.4	Direct-Input.....	7
1.2.2.5	Remote Function Call (RFC).....	8
1.2.2.6	Intermediate Document (IDoc).....	8
1.2.2.7	Application Link Enabling (ALE) .....	9
1.2.2.8	Business Application Programming Interface (BAPI).....	9
1.2.2.9	Legacy System Migration Workbench (LSMW)	10
1.2.3	Organisation der Daten in einem SAP-System.....	10
1.2.3.1	Mandant .....	11
1.2.3.2	Buchungskreis.....	11
1.2.3.3	Kontenplan.....	11
1.2.3.4	Kostenrechnungskreis .....	12
1.2.3.5	Geschäftsbereich.....	12
1.2.3.6	Werk.....	12
1.2.3.7	Einkaufsorganisation.....	13
1.2.3.8	Verkaufsorganisation.....	13

---

<b>2 Einführung in grundlegende SAP-Prüfungstechniken .....</b>	<b>15</b>
<b>2.1 Regulatorische Anforderungen an den Einsatz von SAP-Systemen .....</b>	<b>15</b>
<b>2.2 Vorgehen des Abschlussprüfers .....</b>	<b>16</b>
<b>2.3 Prüfung anhand von Tabellen.....</b>	<b>17</b>
2.3.1 Aufbau und Inhalt von Tabellen.....	17
2.3.2 Tabellenanzeige .....	18
2.3.3 Speichern von Tabelleninhalten.....	22
2.3.4 Auffinden relevanter Tabellen.....	24
2.3.5 Tabellendokumentation.....	26
<b>2.4 Prüfung anhand von Programmen .....</b>	<b>27</b>
2.4.1 Grundlagen der Programme.....	27
2.4.2 Zusammenhang von Programmen und Transaktionen.....	28
2.4.3 Aufruf eines Programms.....	30
2.4.4 Speichern von Programmergebnissen.....	31
2.4.5 Auffinden relevanter Programme.....	31
2.4.6 Programmdokumentation .....	32
2.4.7 Programmquelltexte.....	32
<b>2.5 Prüfung mit Transaktionen.....</b>	<b>34</b>
<b>2.6 Prüfung des Customizings .....</b>	<b>35</b>
2.6.1 Grundlagen des Customizings .....	35
2.6.2 Einsichtnahme in das Customizing.....	35
2.6.3 Dokumentation des Customizings .....	37
<b>2.7 Auswertung von Tabellenänderungsprotokollen.....</b>	<b>37</b>
<b>2.8 Auswertung von Programmänderungen.....</b>	<b>40</b>
<b>2.9 Auswertung von Customizingänderungen.....</b>	<b>40</b>
<b>2.10 Auswertung von Änderungsbelegen.....</b>	<b>40</b>
<b>3 Generelle prozessübergreifende SAP-Kontrollen .....</b>	<b>43</b>
<b>3.1 Zugriffskontrollen.....</b>	<b>43</b>
3.1.1 Typische Risiken und Kontrollziele .....	43
3.1.2 Quick Wins .....	45
3.1.3 Zugriff auf das System .....	47
3.1.3.1 Systemimmanente Schutzfunktionen.....	47
3.1.3.2 Parameter zur Kennwortqualität .....	48
3.1.3.3 Unzulässige Kennwörter .....	54
3.1.3.4 Parameter zum Authentifizierungsverfahren .....	55
3.1.3.5 Parameter zum Security Audit Log .....	62

3.1.3.6	Zusammenfassung der Authentifizierungs-Parameter und Soll-Werte .....	62
3.1.3.7	Prozesse der Benutzerverwaltung .....	64
3.1.3.8	Standardbenutzer .....	76
3.1.3.9	Notfallbenutzer und privilegierte Benutzer .....	78
3.1.3.10	Security Audit Log .....	80
3.1.4	Autorisierung innerhalb des Systems .....	82
3.1.4.1	Ablauf der Berechtigungsprüfung .....	82
3.1.4.2	Elemente zur Steuerung der Zugriffsrechte .....	87
3.1.4.3	Parameter zur Autorisierung .....	92
3.1.4.4	Zusammenfassung der Autorisierungs-Parameter und Soll-Werte .....	95
3.1.4.5	Prozesse der Rollenverwaltung .....	96
3.1.5	Ausgewählte Fragestellungen zum Berechtigungskonzept	105
3.1.5.1	Vergabe kritischer Profile .....	105
3.1.5.2	Vergabe kritischer Basis-bezogener Berechtigungen .....	108
3.1.5.3	Vergabe kritischer Geschäftsprozess-bezogener Berechtigungen .....	113
3.1.5.4	Schutz der Zugriffe auf SAP-Programme .....	116
3.1.5.5	Schutz der Zugriffe auf SAP-Tabellen .....	118
3.1.6	Abbildung von Funktionstrennungen .....	120
3.1.6.1	Möglichkeiten der Umsetzung von Funktionstrennungen .....	120
3.1.6.2	Funktionstrennungen bei der Benutzerverwaltung .....	124
3.1.6.3	Funktionstrennungen bei der Berechtigungsverwaltung .....	126
3.1.6.4	Funktionstrennung bei IT-bezogenen Aktivitäten .....	127
3.1.6.5	Funktionstrennung innerhalb der fachlichen Prozesse .....	127
3.1.7	Checkliste .....	129
3.1.8	Transaktionen, Tabellen, Programme .....	130

---

<b>3.2</b>	<b>Kontrollen im Bereich Verfahrensänderungen.....</b>	<b>133</b>
3.2.1	Typische Risiken und Kontrollziele .....	133
3.2.2	Quick Wins .....	136
3.2.3	Change Management bei Einsatz eines SAP-Systems ....	136
3.2.3.1	Systemlandschaft .....	136
3.2.3.2	Softwarekomponenten und Namensräume .....	139
3.2.4	Änderbarkeit des Produktivsystems .....	142
3.2.4.1	Kontrolle der Systemänderbarkeit .....	142
3.2.4.2	Kontrolle der Mandantenänderbarkeit .....	144
3.2.5	Transporte von Änderungen .....	148
3.2.5.1	Management von Transportaufträgen .....	148
3.2.5.2	Genehmigungsverfahren für Transporte .....	150
3.2.5.3	Releasewechsel .....	154
3.2.6	Entwicklung im Produktivsystem.....	155
3.2.6.1	Entwicklungsrechte.....	155
3.2.6.2	Debugging von Programmen .....	157
3.2.7	Protokollierung von Änderungen .....	159
3.2.7.1	Protokolle der Tabellenänderungen .....	159
3.2.7.2	Tabellenänderungen mittels der Transaktion SE16N.....	162
3.2.7.3	Protokolle der Objektänderungen.....	163
3.2.7.4	Protokolle der Reparaturen .....	165
3.2.8	Checkliste .....	168
3.2.9	Transaktionen, Tabellen, Programme .....	169
<b>3.3</b>	<b>Verarbeitungskontrollen .....</b>	<b>171</b>
3.3.1	Typische Risiken und Kontrollziele .....	171
3.3.2	Quick Wins .....	172
3.3.3	Vorerfasste Belege .....	173
3.3.3.1	Organisation.....	173
3.3.3.2	Prüfung der vorerfassten Belege.....	173
3.3.3.3	Betragsabhängige Belegvorerfassung.....	175
3.3.4	Buchungsabbrüche.....	175
3.3.4.1	Organisation.....	176
3.3.4.2	Systemparameter zur Steuerung abgebrochener Buchungen .....	176
3.3.4.3	Auswertung abgebrochener Buchungen .....	177
3.3.4.4	Berechtigungen .....	179

3.3.5	Gelöschte Buchungsaufträge .....	179
3.3.5.1	Prüfung des Verbuchers .....	180
3.3.5.2	Prüfung des SysLogs.....	180
3.3.6	Dauerbuchungen .....	181
3.3.6.1	Organisation.....	182
3.3.6.2	Prüfung der Dauerbuchungsurbelege.....	183
3.3.7	Belegnummern.....	183
3.3.7.1	Interne und externe Belegnummernvergabe .....	183
3.3.7.2	Belegnummernlücken .....	184
3.3.7.3	Pufferung von Belegnummern.....	185
3.3.8	Buchungsperioden .....	187
3.3.8.1	Organisation.....	189
3.3.8.2	Prüfung der Buchungsperioden .....	189
3.3.8.3	Buchungszeiträume während des Geschäftsjahresverlaufs .....	190
3.3.9	Kontenabstimmung .....	190
3.3.9.1	Große Umsatzprobe .....	191
3.3.9.2	Abgleich Kontensalden mit den Summen der Einzelbelege.....	194
3.3.9.3	Abgleich Salden Hauptbuch mit den Belegen aus Nebenbüchern.....	195
3.3.10	Belegabstimmung .....	196
3.3.10.1	Organisation.....	197
3.3.10.2	Mindestanforderungen zur Erfüllung der Belegfunktion.....	198
3.3.11	Jobverarbeitung.....	200
3.3.11.1	Organisation.....	200
3.3.11.2	Kontrollen zur Verarbeitung von Batch-Jobs .....	200
3.3.11.3	Berechtigungen zur Batch-Job-Administration .....	202
3.3.12	Batch-Input-Mappen.....	203
3.3.12.1	Organisation.....	205
3.3.12.2	Analyse des Batch-Input-Mappen-Monitors.....	205
3.3.12.3	Berechtigungen im Bereich der Batch-Input- Mappen .....	206
3.3.13	Direct-Input.....	206
3.3.13.1	Organisation.....	207
3.3.13.2	Analyse Direct-Input.....	207
3.3.13.3	Berechtigungen .....	207

3.3.14	ALE und IDocs .....	208
3.3.14.1	Systemarchitektur ALE und Aufbauprüfung ....	209
3.3.14.2	Schnittstellenkontrollen .....	209
3.3.15	Maschinelle Buchungen aus der CO-FI-Integration.....	212
3.3.15.1	Organisation.....	213
3.3.15.2	Aktivierung Neues Hauptbuch.....	213
3.3.15.3	Vollständigkeit der Verarbeitungen aus dem Abstimmledger.....	213
3.3.15.4	Prüfung der Protokolle.....	214
3.3.15.5	Prüfung des Customizings .....	214
3.3.16	Checkliste .....	216
3.3.17	Transaktionen, Tabellen, Programme .....	217
<b>4</b>	<b>SAP-Prüfung orientiert an Posten der Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung.....</b>	<b>219</b>
<b>4.1</b>	<b>Anlagevermögen und Abschreibungen.....</b>	<b>219</b>
4.1.1	Typische Risiken und Kontrollziele .....	219
4.1.2	Quick Wins .....	220
4.1.3	Überblick über den Anlagenbuchhaltungsprozess .....	220
4.1.4	Kontrollen der Anlagenbuchhaltung.....	221
4.1.4.1	Organisationsstrukturen .....	221
4.1.4.2	Ländereinstellungen.....	222
4.1.4.3	Mitzubuchende Bewertungsbereiche .....	224
4.1.4.4	Festlegung der Hauptbuchkontierung .....	226
4.1.4.5	Abschreibungsschlüssel .....	229
4.1.4.6	Abschreibungsbuchungen und Abschreibungs- läufe .....	229
4.1.4.7	Anlagengitter .....	232
4.1.4.8	Anlagenstamm und Anlagenklassen .....	233
4.1.4.9	Vorgänge .....	237
4.1.4.10	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG).....	240
4.1.5	Checkliste .....	242
4.1.6	Transaktionen, Tabellen, Programme .....	243
<b>4.2</b>	<b>Vorräte und Materialaufwand.....</b>	<b>245</b>
4.2.1	Typische Risiken und Kontrollziele .....	246
4.2.2	Quick Wins .....	247
4.2.3	Bestandsführung und Warenbewegungen: SAP-Fakten...248	
4.2.3.1	Warenbewegungen .....	248
4.2.3.2	Bewegungsarten .....	250

4.2.3.3	Integration Bestandsführung und Bewertung ...	251
4.2.3.4	Vorgangsarten .....	251
4.2.3.5	Kontenfindung.....	252
4.2.4	Bestandsführung und Warenbewegungen: Prüfungs- handlungen.....	252
4.2.4.1	Organisation.....	252
4.2.4.2	Massendatenanalysen/belegorientierte Prüfungshandlungen .....	253
4.2.4.3	Konsistenz zwischen Lager-Materialbestand und Bestand in der Finanzbuchhaltung.....	254
4.2.4.4	Konsistenzprüfung der Bestände .....	255
4.2.4.5	Toleranzeinstellungen .....	256
4.2.4.6	Umlagerungen zwischen Werken aus unterschiedlichen Bewertungskreisen.....	257
4.2.4.7	Kontenfindung und Vorgangsschlüssel .....	258
4.2.4.8	Kritische Warenbewegungen und Berechtigungen .....	263
4.2.4.9	Nachbuchungen in Vorperioden.....	265
4.2.4.10	Negative Bestände.....	265
4.2.5	Inventur: SAP-Fakten.....	266
4.2.5.1	Inventurdurchführung mit dem SAP-System....	266
4.2.5.2	Inventurverfahren: Körperliche Aufnahme und Buchinventur.....	271
4.2.5.3	Inventurverfahren: Stichtagsinventur und Permanente Inventur .....	272
4.2.5.4	Inventurverfahren: Stichprobeninventur .....	272
4.2.5.5	Inventurverfahren: Einlagerungsinventur .....	273
4.2.5.6	Inventurverfahren: Systemgestützte Werkstatt- inventur .....	273
4.2.5.7	Inventurverfahren: Cycle-Counting .....	273
4.2.6	Inventur: Prüfungshandlungen.....	274
4.2.6.1	Organisation.....	274
4.2.6.2	Berechtigungen und Funktionstrennungs- aspekte .....	275
4.2.6.3	Fixieren des Buchbestands im Inventurbeleg während der Inventur .....	276
4.2.6.4	Automatische Anpassung des Buchbestands im Inventurbeleg .....	277



4.2.6.5	Umlagerungen in zeitlicher Nähe zu Inventuren .....	278
4.2.6.6	Nachbuchungen in Vorperioden und negative Bestände .....	279
4.2.6.7	Verwendung von Änderungsbelegen .....	279
4.2.6.8	Pflegen von Toleranzgrenzen für Inventurdifferenzen .....	279
4.2.6.9	Stichprobeninventur .....	280
4.2.7	Bilanzbewertung: SAP-Fakten .....	282
4.2.7.1	Gesetzliche Vorschriften .....	282
4.2.7.2	Standardpreis .....	282
4.2.7.3	Gleitender Durchschnittspreis .....	283
4.2.7.4	Periodisch gleitender Durchschnittspreis .....	283
4.2.7.5	Mittlerer Zugangspreis .....	283
4.2.7.6	Niederstwertprinzip .....	283
4.2.7.7	Verbrauchsfolgeverfahren .....	284
4.2.7.8	Niederstwertermittlung .....	284
4.2.7.9	Niederstwertermittlung nach Marktpreisen .....	285
4.2.7.10	Niederstwertermittlung nach Reichweite .....	285
4.2.7.11	Niederstwertermittlung nach Gängigkeit .....	286
4.2.7.12	Verlustfreie Bewertung .....	287
4.2.7.13	LIFO und FIFO .....	287
4.2.8	Bilanzbewertung: Kontrollen und Prüfungshandlungen .....	287
4.2.8.1	Organisation .....	287
4.2.8.2	Bewertungskreis- und Buchungskreisebene .....	288
4.2.8.3	Pflege der prozentualen Abschläge und Abwertungskennziffern für die Niederstwertermittlung .....	288
4.2.8.4	Preissteuerung im Materialstammdatensatz .....	289
4.2.9	Checkliste .....	290
4.2.10	Transaktionen, Tabellen, Programme .....	291
<b>4.3</b>	<b>Forderungen und Umsatzerlöse .....</b>	<b>295</b>
4.3.1	Typische Risiken und Kontrollziele .....	295
4.3.2	Quick Wins .....	296
4.3.3	Überblick über den Vertriebsprozess .....	296
4.3.4	Kontrollen des Vertriebs und des Forderungsmanagements .....	299
4.3.4.1	Organisationsstrukturen .....	299
4.3.4.2	Sichten des Kundenstamms .....	302

4.3.4.3	Integrität des Kundenstamms .....	304
4.3.4.4	Vier-Augen-Prinzip bei der Stammdatenpflege	306
4.3.4.5	Dubletten im Kundenstamm .....	307
4.3.4.6	Sperrungen im Kundenstamm .....	308
4.3.4.7	Angebote .....	311
4.3.4.8	Aufträge .....	313
4.3.4.9	Fakturen .....	316
4.3.4.10	Kredit- und Forderungsmanagement .....	320
4.3.4.11	Mahnwesen .....	327
4.3.4.12	CpD-Kunden .....	331
4.3.5	Checkliste .....	333
4.3.6	Transaktionen, Tabellen, Programme .....	334
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....</b>	<b>337</b>
4.4.1	Typische Risiken und Kontrollziele .....	338
4.4.2	Quick Wins .....	339
4.4.3	Stammdaten: SAP-Fakten.....	340
4.4.3.1	Materialstammdaten.....	340
4.4.3.2	Lieferantenstammdaten.....	344
4.4.3.3	Weitere Stammdaten .....	348
4.4.3.4	Risiken .....	349
4.4.4	Stammdaten: Kontrollen und Prüfungshandlungen.....	349
4.4.4.1	Richtlinien und Standards zur Stammdatenpflege .....	349
4.4.4.2	Berechtigungsvergabe im Bereich der Materialstammdaten.....	349
4.4.4.3	Mengen- und Wertfortschreibung.....	350
4.4.4.4	Funktionstrennung und Berechtigungsvergabe bzgl. Lieferanten- und Kreditorenstammdaten	350
4.4.4.5	Erweiterter Berechtigungsschutz für bestimmte Felder im Lieferantenstammsatz.....	351
4.4.4.6	Definition sensibler Felder für das Vier-Augen-Prinzip im Lieferantenstammsatz .....	353
4.4.4.7	Berechtigung zur Massenpflege von Materialstammdaten .....	353
4.4.4.8	Sperrungen von Lieferanten.....	354
4.4.4.9	Konsistenzcheck: Abgleich Lieferantenstammdaten bzgl. Einkaufs- und Buchhaltungssicht...354	
4.4.4.10	Auswerten des Änderungsprotokolls .....	354

---

4.4.4.11	CpD-Kreditoren .....	355
4.4.4.12	Doppelte Rechnungen / Doppelte Zahlungen ...	356
4.4.5	Bestellanforderung: SAP-Fakten .....	357
4.4.5.1	Überblick.....	357
4.4.5.2	Risiken .....	359
4.4.6	Bestellanforderung: Kontrollen und Prüfungshandlungen .....	359
4.4.6.1	Kritische Berechtigungen .....	359
4.4.6.2	Freigabestrategien und Unterschriften- regelungen .....	360
4.4.7	Bestellung und Bestellverfolgung: SAP-Fakten .....	361
4.4.7.1	Überblick.....	361
4.4.7.2	Risiken .....	362
4.4.8	Bestellung und Bestellverfolgung: Kontrollen und Prüfungshandlungen .....	363
4.4.8.1	Organisation der Einkaufsabteilung.....	363
4.4.8.2	Funktionstrennungsaspekte und kritische Berechtigungen .....	364
4.4.8.3	Nutzung der Freigabestrategie (Unterschriftenregelung).....	365
4.4.8.4	Nachträgliche Änderungen von Bestellungen ..	367
4.4.8.5	Nutzung des InfoUpdate-Kennzeichens .....	367
4.4.8.6	Unbegrenzte Überlieferungen.....	368
4.4.8.7	Toleranzgrenzen in Bestellungen.....	368
4.4.9	WE/RE-Verrechnungskonto: SAP-Fakten .....	368
4.4.9.1	Funktionsweise des WE/RE-Kontos .....	369
4.4.9.2	Risiken .....	371
4.4.10	WE/RE-Verrechnungskonto: Kontrollen und Prüfungs- handlungen.....	371
4.4.10.1	Organisation und automatische Bebuchung des WE/RE-Kontos .....	371
4.4.10.2	Regelmäßige manuelle Pflege des WE/RE- Kontos .....	372
4.4.10.3	Direkte Bebuchbarkeit des WE/RE-Kontos.....	374
4.4.10.4	Berechtigung zur WE/RE-Kontenpflege.....	374
4.4.10.5	Analyse des WE/RE-Kontos über Massen- datenanalyse.....	375

4.4.11	Rechnungsprüfung: SAP-Fakten .....	376
4.4.11.1	Überblick.....	376
4.4.11.2	Risiken .....	378
4.4.12	Rechnungsprüfung: Kontrollen und Prüfungshandlungen.....	378
4.4.12.1	Organisatorische Vorgaben .....	378
4.4.12.2	Funktionstrennung und kritische Berechtigungen .....	378
4.4.12.3	Gesperrte Rechnungen.....	380
4.4.12.4	Toleranzgrenzen.....	381
4.4.12.5	Verwendung von Schätzpreisen .....	383
4.4.12.6	CpD-Konten.....	384
4.4.12.7	Verbundene Unternehmen .....	384
4.4.13	Zahlung: SAP-Fakten.....	384
4.4.13.1	Zahlungsprogramm .....	384
4.4.13.2	Abweichender Zahlungsempfänger .....	385
4.4.13.3	Verrechnung zwischen Kreditor und Debitor ...	386
4.4.13.4	Risiken .....	386
4.4.14	Zahlung: Kontrollen und Prüfungshandlungen.....	386
4.4.14.1	Organisation des Zahlwesens.....	386
4.4.14.2	Prüfung der Zahlungsvorschlags- und der Zahlungsliste sowie der Verwendung der Zahlungssperre.....	387
4.4.14.3	Zahlungssperre.....	387
4.4.14.4	Abweichender Zahlungsempfänger .....	387
4.4.14.5	Funktionstrennung zwischen Kreditorenbuchhaltung und Zahlungsverkehr.....	388
4.4.14.6	Weitere Kontrollen und Prüfungshandlungen...	389
4.4.15	Checkliste .....	389
4.4.16	Transaktionen, Programme, Tabellen .....	390
<b>4.5</b>	<b>Personalaufwand.....</b>	<b>393</b>
4.5.1	Typische Risiken und Kontrollziele .....	393
4.5.2	Quick Wins .....	396
4.5.3	Überblick zu personalwirtschaftlichen Funktionen .....	396
4.5.4	Personalstammdatenpflege.....	399
4.5.4.1	Organisationsstrukturen .....	399
4.5.4.2	Konzept der Infotypen .....	402
4.5.4.3	Ausgewählte Infotypen .....	405
4.5.4.4	Zugriffsschutz über klassische Berechtigungen ..	406

---

4.5.4.5	Zugriffsschutz über strukturelle Berechtigungen .....	412
4.5.4.6	Zugriffsschutz über kontextabhängige Berechtigungen .....	413
4.5.4.7	Protokollierung von Infotypen.....	416
4.5.5	Personalabrechnungslauf .....	418
4.5.5.1	Steuerung der Abrechnung durch den Verwaltungssatz .....	418
4.5.5.2	Programme zur Personalabrechnung .....	420
4.5.5.3	Prozessmanager für die Personalabrechnung....	422
4.5.5.4	Protokollierung von Programmstarts und HR-Tabellenänderungen .....	423
4.5.5.5	Protokollierung der Ausführung von Queries ..	426
4.5.6	Buchung und Ausweis des Personalaufwands .....	428
4.5.6.1	Schnittstellenverarbeitung der Personaldaten ..	428
4.5.6.2	Verarbeitung mittels Lohnarten .....	431
4.5.6.3	Ausweis in der Erfolgsrechnung .....	437
4.5.7	Integration der Zeitwirtschaft .....	441
4.5.8	Integration des Reisemanagements.....	448
4.5.9	Checkliste .....	456
4.5.10	Transaktionen, Tabellen, Programme .....	457
	<b>Literaturverzeichnis.....</b>	<b>459</b>
	<b>Stichwortverzeichnis .....</b>	<b>461</b>