

Marie-Luise Wagener

Praxisleitfaden für SAP® MM

Die Prüfung der Einkaufsprozesse der
Materialwirtschaft von SAP®

www.mariewagener.de

Autorin: Marie-Luise Wagener
Praxisleitfaden für SAP® R/3 MM
(Revision und Controlling)
ISBN 3-930291-27-4
1. Auflage 2005

Alle Rechte, auch der Übersetzung, vorbehalten. Kein Teil des Werkes darf in irgendeiner Form (Druck, Fotokopie, Mikrofilm oder einem anderen Verfahren) ohne schriftliche Genehmigung des Autors reproduziert oder unter Verwendung elektronischer Systeme verarbeitet, vervielfältigt oder verbreitet werden. Hiervon sind die in §§ 53, 54 UrhG ausdrücklich genannten Ausnahmefälle nicht berührt.

Text, Abbildungen und Programme wurden mit größter Sorgfalt erarbeitet. Verlag und Autoren können jedoch für eventuell verbliebene fehlerhafte Angaben und deren Folgen weder eine juristische Verantwortung noch irgendeine Haftung übernehmen.

Printed in Germany
Copyright 2005 by Marie-Luise Wagener
Covergrafik: © Dirk Kirchner

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen	16
1.1	Gesetzliche Anforderungen und Grundlagen	17
1.1.1	Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) von 1998	17
1.1.2	§ 239 Abs. 3 HGB - Radierverbot	18
1.1.3	§ 240 HGB - Inventar	18
1.1.4	§ 241 HGB - Inventurvereinfachungsverfahren	19
1.1.5	§ 252 HGB - Allgemeine Bewertungsgrundsätze	20
1.1.6	§ 257 HGB Aufbewahrungsfristen	20
1.1.7	§ 140 - 147 AO Abgabenverordnung 1977 GoBS Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme	22
1.1.8	Wiedergabe der auf Datenträgern geführten Unterlagen	22
1.1.9	Datensicherheit	22
1.1.10	Checkliste Rechtliche Anforderungen	23
1.1.11	Checkliste SAP® Systemaufbau	24
1.1.12	Der Sarbanes Oxley Act	24
1.2	MM-Testat - Zertifizierung	25
2	Grundlagenwissen für praktische Prüfungshandlungen	27
2.1	Reports	27
2.1.1	Namenskonventionen für Reports	28
2.1.2	Aufruf eines Reports	28
2.1.3	Mehrfachselektion	30
2.1.4	Ermitteln eines Reportnamens	30
2.1.5	Drucken von Reports	33
2.1.6	Speichern von Reports als Datei	33
2.1.7	Die PDF Ausgabe	37
2.1.8	Festlegung des Standardpfades zum Speichern	38
2.1.9	Dokumentation von Reports	39
2.1.10	Varianten	40
2.1.11	Variantenübersicht	40
2.1.12	Ausführung eines Reports mit einer Variante	42
2.1.13	Anlegen einer neuen Variante	43
2.1.14	Löschen einer Variante	44
2.2	Tabellen	46
2.2.1	Konzept der Tabellensteuerung in SAP	46
2.2.2	Tabellenanzeige mit den Transaktionen SE16, SE16N und SE17	47

2.2.3	Transaktion SE16	47
2.2.3.1	Varianten	52
2.2.3.2	Anlegen einer Variante	53
2.2.3.3	Ausführung einer Abfrage mit einer Variante	54
2.2.3.4	Löschen einer Variante	55
2.2.3.5	Anpassung	57
2.2.4	Transaktion SE16N	60
2.2.4.1	Anlegen einer Variante	64
2.2.4.2	Ausführung einer Variante	65
2.2.4.3	Löschen einer Variante	65
2.2.4.4	Drucken	66
2.2.4.5	Export	66
2.2.4.6	Grafik	67
2.2.4.7	Sortierung	67
2.2.4.8	Funktion	67
2.2.4.9	Filter	68
2.2.4.10	Detailanzeige	69
2.2.4.11	Suche	69
2.2.5	Dokumentation zu Tabellen	70
2.3	Praktischer Prüflleitfaden - Modell	73
2.3.1	Problembereiche definieren	73
2.3.2	Prüfungsablaufplan	74
2.3.3	Prüfliste ohne IKS	76
2.3.4	Prüfliste bei vorhandenem IKS	76
2.3.5	Systemlokalisierung zur Prüfliste	77
2.3.6	Bewertungsverfahren	77
2.3.7	Maßnahmenkatalog	78
2.3.8	Prüfdokumentation	78
3	Systemlandschaft	80
3.1	Die Organisationseinheiten	80
3.2	Der Mandant	81
3.2.1	Anzeige der Mandantentabelle	81
3.2.2	Die Rolle eines Mandanten	83
3.2.3	Die Änderbarkeit des Mandanten	84
3.2.4	Die Protokollierung der Mandantenänderbarkeit	88
3.2.5	Checkliste Mandanten	91
3.3	Der Buchungskreis	91
3.4	Das Werk	94
3.5	Der Lagerort	97

3.6	Die Einkaufsorganisation	99
3.7	Referenzeinkaufsorganisation	101
3.8	Einkäufergruppe	103
3.9	Checkliste Abbildung der Firmenkonzeption	104
3.10	Prüfhinweise zur Abbildung der Firmenkonzeption	104
3.11	Der Einkaufszyklus	105
3.11.1	Checkliste Einkaufszyklus	107
3.11.2	Prüfhinweise zum Einkaufszyklus	107
3.12	IKS - Internes Kontrollsystem	108
4	Bedarfsplanung / Prognose	110
4.1	Sinn, Zweck und Durchführung	110
4.2	Der Materialstammsatz	110
4.2.1	Aufbau eines Materialstammsatzes	111
4.2.2	Anzeige eines Materialstammsatzes	113
4.2.3	Weitere Transaktionen zur Materialübersicht:	119
4.2.4	Quantifizierungen	119
4.2.5	Checkliste zu Materialstammsätzen	120
4.2.6	Prüfhinweise zu Materialstammsätzen	120
4.3	Ergänzende Prüfaspekte	122
5	Bestellanforderungen (BANF)	125
5.1	Entstehung	125
5.1.1	Listanzeige Bestellanforderungen	126
5.1.2	Listanzeigen zur Bedarfsanforderung	132
5.1.3	Die Quantifizierung von Bestellanforderungen	132
5.1.4	Anzeige einer Bestellanforderung	135
5.1.5	Checkliste zu Bestellanforderungen	141
5.1.6	Prüfhinweise zu Bestellanforderungen	141
5.2	Freigabeverfahren	142
5.2.1	Freigabeverfahren ohne Klassifizierung	144
5.2.2	Grundsätzliches zum Freigabeverfahren mit Klassifizierung	150
5.2.3	Freigabeverfahren mit Klassifizierung für Bestellanforderungen	153
5.2.4	Freigabeverfahren mit Klassifizierung für Einkaufsbelege	161
5.2.5	Checkliste zum Freigabeverfahren	173
5.2.6	Prüfhinweise zum Freigabeverfahren	174
5.2.7	Ergänzende Prüfaspekte	175

6	Anfragen / Angebote	176
6.1	Quantifizierung von Anfragen	176
6.2	Anzeige einer Anfrage	178
6.2.1	Weitere Transaktionen zur Anfrageanzeige	185
6.3	Anzeige von Angeboten	186
6.4	Preisspiegel	187
6.4.1	Checkliste zu Anfragen / Angeboten	191
6.4.2	Prüfhinweise zu Anfragen / Angeboten	191
7	Bestellungen / Kontrakte	193
7.1	Bestellung mit Bezug zur Banf / zum Kontrakt	193
7.1.1	Prüfung der verwendeten Belegarten	193
7.1.2	Prüfung der verwendeten Kontierungstypen	195
7.1.3	Telefonische Bestellungen	197
7.1.4	Quantifizierung von Bestellungen	197
7.1.5	Anzeige einer Bestellung	198
7.1.6	Schätzpreis	200
7.1.7	Liefertoleranzen	203
7.1.8	Listanzeigen zu Bestellungen	207
7.1.9	Bestellanalysen	207
7.1.10	Weitere Standardanalysen	213
7.1.11	Toleranzgrenzen	213
7.1.12	Checkliste zu Bestellungen	216
7.1.13	Prüfhinweise zu Bestellungen	217
7.2	Kontrakte	218
7.2.1	Quantifizierung von Kontrakten	218
7.2.2	Anzeige von Kontrakten	220
7.3	Lieferpläne	222
7.3.1	Quantifizierung von Lieferplänen	223
7.3.2	Anzeige eines Lieferplans	226
7.4	Weitere Analysen zu Rahmenverträgen	228
7.5	Checkliste zu Rahmenverträgen	229
7.6	Prüfhinweise zu Rahmenverträgen	229
7.7	Ergänzende Prüfaspkte	230
7.8	Infosatz	230
7.8.1	Quantifizierung von Infosätzen	231
7.8.2	Anzeige eines Infosatzes	232
7.8.3	Weitere Transaktionen zu Infosätzen	234
7.8.4	Ergänzende Prüfaspkte	235
7.8.5	Checkliste zu Infosätzen	236

7.8.6	Prüfhinweise zu Infosätzen	236
7.9	Orderbuch, Quotierung	237
7.9.1	Orderbuch	237
7.9.2	Quantifizierung von Orderbüchern	237
7.9.3	Anzeige des Orderbuches	238
7.9.4	Quotierung	246
7.9.5	Quantifizierung der Quotierung	246
7.9.6	Anzeige einer Quotierung	248
7.9.7	Checkliste zu Orderbuch / Quotierung	252
7.9.8	Prüfhinweise zu Orderbuch / Quotierung	252
8	Bestandsführung / Bewertung	254
8.1	Wareneingang	256
8.1.1	Checkliste zum Wareneingang	257
8.1.2	Prüfhinweise zum Wareneingang	257
8.2	Vorgangs- bzw. Belegart	258
8.2.1	Externe Belegnummernvergabe	258
8.2.2	Die interne Belegnummernvergabe	258
8.2.3	Vorgangsart	260
8.2.4	Checkliste zu Vorgangs- bzw. Belegarten	264
8.2.5	Prüfhinweise zu Vorgangs- bzw. Belegarten	265
8.3	Ergänzende Hinweise zur Belegschnittstelle FI	265
8.3.1	Belegart	265
8.3.2	Die Belegnummernpufferung	266
8.3.3	Sonderfall Lokale Pufferung	271
8.3.4	Prüfung auf Lücken in der Belegnummernvergabe	271
8.3.5	Die Abstimmanalyse	274
8.3.6	Abstimmung Belege / Verkehrszahlen	279
8.3.7	Checkliste Belegschnittstelle FI	281
8.3.8	Prüfhinweise zur Belegschnittstelle FI	281
8.4	Bewegungsart	282
8.4.1	Prüfung auf kritische Warenbewegungen	284
8.4.2	Warenausgang	289
8.4.3	Umbuchungen	289
8.4.4	Umlagerung	289
8.4.5	Sonstige Warenbewegungen	290
8.4.6	Ergänzende Prüfaspkte	294
8.4.7	Checkliste zu Bewegungsarten	295
8.4.8	Prüfhinweise zu Bewegungsarten	295
8.4.9	Batch-Input Mappen	296

8.4.10	Checkliste zu Batch-Input Mappen	301
8.4.11	Prüfhinweise zu Batch-Input Mappen	302
8.4.12	Direct-Input	302
8.4.13	Checkliste Sonderfall Direct-Input	302
8.4.14	Prüfhinweise zu Direct-Input	303
8.4.15	Jobs	304
8.4.16	Checkliste zu Job-Protokollen	305
8.4.17	Prüfhinweise zu Job Protokollen	306
8.5	Kontenfindung	306
8.5.1	Die automatische Kontenfindung	306
8.5.2	Ergänzende Prüfaspekte	315
8.5.3	Abstimmung des Buchungsstoffes MM - FI	318
8.5.4	Prüfung des Bildaufbaus zum Customizing	320
8.5.5	Checkliste Kontenfindung	324
8.5.6	Prüfhinweise zur Kontenfindung	324
8.6	Bestandscontrolling	325
8.6.1	Konsistenzprüfung	325
8.6.2	Bestandsauswertungen	328
8.6.3	Verbrauchswertanalyse	332
8.6.4	Weiter Analysen im Rahmen des Bestandscontrollings	339
8.7	Preissteuerung	340
8.7.1	Der Standardpreis	340
8.7.2	Der gleitende Durchschnittspreis	340
8.7.3	Checkliste Preissteuerung	341
8.7.4	Prüfhinweise zur Preissteuerung	341
9	Der Lieferant	343
9.1	Kreditorenstammdaten	343
9.1.1	Aufbau der Stammdaten	343
9.1.2	Die Quantifizierung der Datenanteile	344
9.1.3	Anzeige eines Kreditorenstammsatzes	346
9.1.4	Relevante Lieferantenstammtabellen	349
9.1.5	Lieferanteninformationen	350
9.1.6	Lieferantenbeurteilungssystem	350
9.1.7	Anzeige der Lieferantenauswertung	353
9.1.8	Reports zur Lieferantenbeurteilung	357
9.1.9	Stammdatenänderungen	357
9.1.10	Dolose Aktivitäten	359
9.1.11	Checkliste Kreditoren in der Materialwirtschaft	361
9.1.12	Prüfhinweise zu Kreditoren in der Materialwirtschaft	362

9.2	CpD-Kreditoren	363
9.2.1	Anzeige eines CpD Kreditors	364
9.2.2	Anzeige aller Kreditoren CpD Konten	366
9.2.3	Anzeige kreditorenspezifischer Daten	368
10	Das CpD - Prüfprocedere	374
10.1	Auflistung aller CpD Konten	374
10.2	Kontoanalyse	376
10.3	Quantifizierung des kunden- oder lieferantenspezifischen Datenanteils	380
10.4	Prüfen auf dolose Aktivitäten	382
10.5	Empfehlungen für das IKS	383
10.5.1	Reports zu Kreditoren	385
11	Rechnungseingang	386
11.1	WE/RE-Konto	386
11.1.1	Funktionalität	386
11.1.2	Anzeige der WE/RE-Saldenliste	387
11.1.3	Checkliste WE/RE Konten	388
11.1.4	Prüfhinweise zu WE/RE-Konten	388
11.1.5	Ermittlung fehlerhafter Eingangsrechnungen	389
11.2	Vorratskontenpflege	390
11.2.1	Prüfung der Vorratskonten	390
11.2.2	Checkliste zu Vorratskonten	391
11.2.3	Prüfhinweise zu Vorratskonten	391
11.3	Rechnungsprüfung	391
11.3.1	Rechnungssperre	392
11.3.2	Toleranzgrenzen	392
11.3.3	Checkliste Toleranzgrenzen und Toleranzgruppen	393
11.3.4	Prüfhinweise zu Toleranzgrenzen	393
11.3.4.1	Prüfhinweise zu Toleranzgruppen für Mitarbeiter ...	399
11.4	Prüfungen auf doppelte Rechnungen	401
11.5	Abstimmung zwischen Haupt-/ Nebenbuch	402
11.6	Belegauswertungen	403
11.6.1	Beleganzeige in der Rechnungsprüfung	403
11.6.2	Beleganzeige in der Finanzbuchhaltung	405
11.6.3	Die Quantifizierung des Belegaufkommens	416
11.7	Vollständigkeit des Buchungsstoffs	421
11.7.1	Die Verbuchungsarten	422
11.7.1.1	Synchrone Verbuchung	422

11.7.1.2	Asynchrone Verbuchung	423
11.7.1.3	Die Verbuchungskomponenten	423
11.7.1.4	Verbuchungsparameter	424
11.7.2	Checkliste abgebrochene Verbuchungen	427
11.7.3	Prüfhinweise zu abgebrochenen Verbuchungen	427
12	Inventur	430
12.1	Die Inventur	430
12.1.1	Checkliste zur Inventur	431
12.1.2	Generelle Prüfhinweise zur Inventur	432
12.2	Auswertungen zur Inventur	441
12.3	Protokollierung unternehmenseigener rechnunglegungsrelevanter Inventur-Tabellen	442
12.3.1	Tabellenprotokollierung	442
12.3.1.1	Die generelle Tabellenprotokollierung	443
12.3.1.2	Die Protokollierung der einzelnen Tabellen	444
12.3.1.3	Checkliste zur Protokollierung	448
12.3.1.4	Prüfhinweise zur Protokollierung	448
12.4	Bilanzbewertung	448
12.4.1	Das Niederstwertprinzip	449
12.4.2	Reports und Tabellen zum Niederstwert	451
12.4.3	Das LIFO / FIFO Verfahren	451
12.4.4	Checkliste Bilanzbewertung	452
12.4.5	Prüfhinweise zur Bilanzbewertung	452
13	Die Berechtigungsprüfung der Materialwirtschaft	459
13.1	Deaktivierte Berechtigungsobjekte	460
13.2	Deaktivierung von einzelnen Berechtigungsprüfungen	463
13.3	Der Referenzbenutzer	465
13.4	Die Berechtigungsobjekte der Materialwirtschaft	466
13.5	Definition von Berechtigungen	474
13.6	MM_D Materialwirtschaft - Materialdisposition	475
13.6.1	M_FORECAST - Materialprognose	475
13.6.2	M_FFPL_ORG - Organisationsebenen der Langfristplanung	476
13.6.3	M_MIPA_ORG - Rückstandsauflösung	477
13.6.4	M_MIDI_ORG - Organisationsebenen der Materialbedarfsplanung	478
13.6.5	M_PLAF_ORG - Organisationsebenen für Planauftragsbearbeitung	479

13.7	MM_E Materialwirtschaft - Einkauf	480
13.7.1	M_AMPL_ALL - Liste zulässiger Herstellerteile	480
13.7.2	M_AMPL_WRK - Liste zulässiger Herstellerteile - Werk	480
13.7.3	M_ANFR_BSA - Belegart in Anfrage	481
13.7.4	M_ANFR_EKG - Einkäufergruppen in Anfragen	482
13.7.5	M_ANFR_EKO - Einkaufsorganisation in Anfrage	483
13.7.6	M_ANFR_WRK - Werk in Anfrage	483
13.7.7	M_ANGB_BSA - Belegart in Angebot	484
13.7.8	M_ANGB_EKG - Einkäufergruppen in Angeboten	485
13.7.9	M_ANGB_EKO - Einkaufsorganisation in Angebot	485
13.7.10	M_ANGB_WRK - Werk in Angebot	486
13.7.11	M_BANF_BSA - Belegart in Bestellanforderung	487
13.7.12	M_BANF_EKG - Einkäufergruppen in Bestellanforderungen	487
13.7.13	M_BANF_EKO - Einkaufsorganisation in Bestellanforderung	488
13.7.14	M_BANF_WRK - Werk in Bestellanforderung	489
13.7.15	M_BANF_FRG - Freigabecode in Bestellanforderung	490
13.7.16	M_BEST_BSA - Belegart in Bestellung	490
13.7.17	M_BEST_EKG - Einkäufergruppen in Bestellungen	491
13.7.18	M_BEST_EKO - Einkaufsorganisation in Bestellung	492
13.7.19	M_BEST_WRK - Werk in Bestellung	492
13.7.20	M_EINF_EKG - Einkäufergruppe im Einkaufsinformationssatz	493
13.7.21	M_EINF_EKO - Einkaufsorganisation in Einkaufsinformationssatz	494
13.7.22	M_EINF_WRK - Werk im Einkaufsinformationssatz	495
13.7.23	M_EINK_FRG - Freigabecode in Bestellanforderung	495
13.7.24	M_KONA_ORG - Abspracheart, Einkaufsorganisation, Einkäufergruppe in Absprache	496
13.7.25	M_LFM1_EKO - Einkaufsorganisation im Lieferantenstamm	497
13.7.26	M_LIBE_EKO - Lieferantenbeurteilung	498
13.7.27	M_LPET_BSA - Belegart in Lieferplaneinteilung	498
13.7.28	M_LPET_EKG - Einkäufergruppen in Lieferplaneinteilungen	499
13.7.29	M_LPET_EKO - Einkaufsorganisation in Lieferplaneinteilung	500
13.7.30	M_LPET_WRK - Werk in Lieferplaneinteilung	501
13.7.31	M_ORDR_EKO - Einkaufsorganisation im Orderbuch	501

13.7.32	M_ORDR_WRK - Werk im Orderbuch	502
13.7.33	M_QUOT_WRK - Werk bei Quoten	503
13.7.34	M_RAHM_BSA - Belegart im Rahmenvertrag	503
13.7.35	M_RAHM_EKG - Einkäufergruppen im Rahmenvertrag	504
13.7.36	M_RAHM_EKO - Einkaufsorganisation im Rahmenvertrag	505
13.7.37	M_RAHM_WRK - Werk im Rahmenvertrag	506
13.7.38	V_KONH_EKO - Einkaufsorganisation in der Stammkondition	506
13.8	MM_G - Materialwirtschaft - Stammdaten	507
13.8.1	M_MATE_BIC - Batch Information Cockpit	507
13.8.2	M_MATE_BUK - Materialstamm: Buchungskreis	508
13.8.3	M_MATE_BWT - Änderung der Bewertungsart zur Charge	508
13.8.4	M_MATE_CHC - Umsetzung Chargenklasse	509
13.8.5	M_MATE_CHG - Materialstamm: Chargen / Gebinde	509
13.8.6	M_MATE_CHP - Chargenprotokoll	510
13.8.7	M_MATE_DCP - Verteilung von Chargen - Charge entkoppeln	511
13.8.8	M_MATE_DGM - GG - Materialstamm: Stammdaten	511
13.8.9	M_MATE_DGT - GG Materialstamm: Gefahrguttexte	512
13.8.10	M_MATE_DPR - Materialstamm : Dispositionsprofil	512
13.8.11	M_MATE_DRV - Chargenableitung: Gesamtfreigabe / Monitor	513
13.8.12	M_MATE_LGN - Materialstamm: Lagernummer	514
13.8.13	M_MATE_MAF - Materialstamm: Materialfixierung	514
13.8.14	M_MATE_MAN - Materialstamm: Zentrale Daten	515
13.8.15	M_MATE_MAR - Materialstamm: Materialart	515
13.8.16	M_MATE_MAT - Materialstamm: Material	516
13.8.17	M_MATE_MEX - Materialstamm: Ausfuhrgenehmigungsdaten pro Land	517
13.8.18	M_MATE_MZP - Materialstamm: Zollpräferenzdaten	517
13.8.19	M_MATE_NEU -Materialstamm: Neuanlegen	518
13.8.20	M_MATE_OB - Ursprungscharge	518
13.8.21	M_MATE_PER - Materialstamm: Rückbuchungen erlauben / Perioden verschieben	519
13.8.22	M_MATE_PPR - Materialstamm: Prognoseprofil	520
13.8.23	M_MATE_STA - Materialstamm: Pflegestatus	521

13.8.24	M_MATE_VKO - Materialstamm: Verkaufsorganisation / Vertriebsweg	522
13.8.25	M_MATE_WGR - Materialstamm: Warengruppe	523
13.8.26	M_MATE_WRK - Materialstamm: Werk	524
13.8.27	M_MATE_ZST - Materialstamm: Zustandsänderung zur Charge	525
13.9	MM_R Materialwirtschaft - Rechnungsprüfung	525
13.9.1	M_RECH_AKZ - Rechnung: Manuelles Akzeptieren von Rechnungsprüfungs-Differenzen	525
13.9.2	M_RECH_BUK	526
13.9.3	M_RECH_EKG - Rechnungsfreigabe: Einkäufergruppe ...	526
13.9.4	M_RECH_SPG - Rechnungen: Sperrgründe	527
13.9.5	M_RECH_WRK - Rechnungen: Werk	528
13.10	MM_S Materialwirtschaft - Dienstleistung	529
13.10.1	M_SRV_LS - Berechtigung für Pflege des Leistungsstamms	529
13.10.2	M_SRV_LV - Berechtigung für Pflege des Muster-LV	529
13.10.3	M_SRV_ST - Berechtigung für Pflege des Standardleistungsverzeichnisses	530
13.11	MM_W Materialwirtschaft - Bewertung und Kontenfindung ...	531
13.11.1	M_LIFO_MLY - Berechtigung für die LIFO-Bewertung ...	531
13.11.2	M_NIWE_BIL - Berechtigung für die Niederstwertermittlung	531
13.12	Kreditorenbuchhaltung	532
13.12.1	F_LFA1_APP - Anwendungsberechtigung	532
13.12.2	F_LFA1_BUK - Buchungskreis	533
13.12.3	F_LFA1_GEN - Zentrale Daten	534
13.12.4	F_LFA1_GRP - Kontengruppenberechtigung	535
13.12.5	F_LFA1_BEK - Kontenberechtigung	535
13.12.6	Das Konzept der Berechtigungsgruppen für Kreditorenstammsätze	536
13.12.7	F_LFA1_AEN - Änderungsberechtigung für best. Felder ...	538
13.12.8	Überprüfung der Änderungsberechtigung auf bestimmte Felder	538
13.12.9	Das Vier-Augen-Prinzip - Generelle Erläuterung	539
13.12.10	Das Vier-Augen-Prinzip beim Ändern von Kreditorenstammdaten	540
13.13	Reports	541
13.13.1	S_PROGRAM - ABAP : Programmablaufprüfungen	541

13.13.2	Tabellen der Berechtigungskonzeption	543
13.14	Relation der Transaktion zum Berechtigungsobjekt	544
13.15	Verwendungsnachweiskonfiguration - Vorbereitungsübungen ...	548
13.16	Prüfleitfaden zur Berechtigungsprüfung	555
13.16.1	Problembereiche definieren / Funktionstrennungen	555
13.16.2	Kritische Berechtigungen	555
13.16.2.1	Bestellanforderungen	559
13.16.2.2	Bestellungen	560
13.16.2.3	Rahmenverträge	562
13.16.2.4	Anfragen / Angebote	563
13.16.2.5	Einkaufsinfosätze	564
13.16.2.6	Lieferanten	565
13.16.2.7	Bestandsführung	566
13.16.2.8	Rechnungsprüfung	567
13.16.2.9	Inventur	569
13.16.2.10	Generelle kritische Berechtigungen	570
13.16.2.11	Kritische Berechtigungen des Customizing	573
13.16.3	Kritische Basisberechtigungen	573
13.16.3.1	Verbuchungsadministration	573
13.16.3.2	Tabellen	574
13.16.3.3	Anwendungsentwicklung	575
13.16.3.4	Batch - Input Mappen und Jobs	576
13.16.4	Schnittstelle FI	577
13.16.4.1	Kreditorenstammdaten	577
13.16.5	Kritische Kombinationen	580
13.16.6	Prüfprozedere	581
13.17	Praktische Verprobung am SAP R/3® System	583
14	Anhänge	609
14.1	Tabellen der Materialwirtschaft	609
14.2	Tabellen FI	613
14.3	Transaktionen	615
14.3.1	Transaktionen zur Materialwirtschaft	615
14.3.2	Transaktionen zu Kreditorenstammsätzen	629
14.3.3	Transaktionen zu FiBu-Belegen	630
14.4	Reports aus MM	634
14.5	Kompendium der Checklisten und Prüfhinweise	640
15	Glossar	707
	Stichwortverzeichnis	723