

*Marie-Luise Wagener*

# **Praxisleitfaden für SAP® MM**

Die Prüfung der Einkaufsprozesse der  
Materialwirtschaft von SAP®

**[www.mariewagener.de](http://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 Prüfaspkte .....	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 Prüfaspkte .....	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