

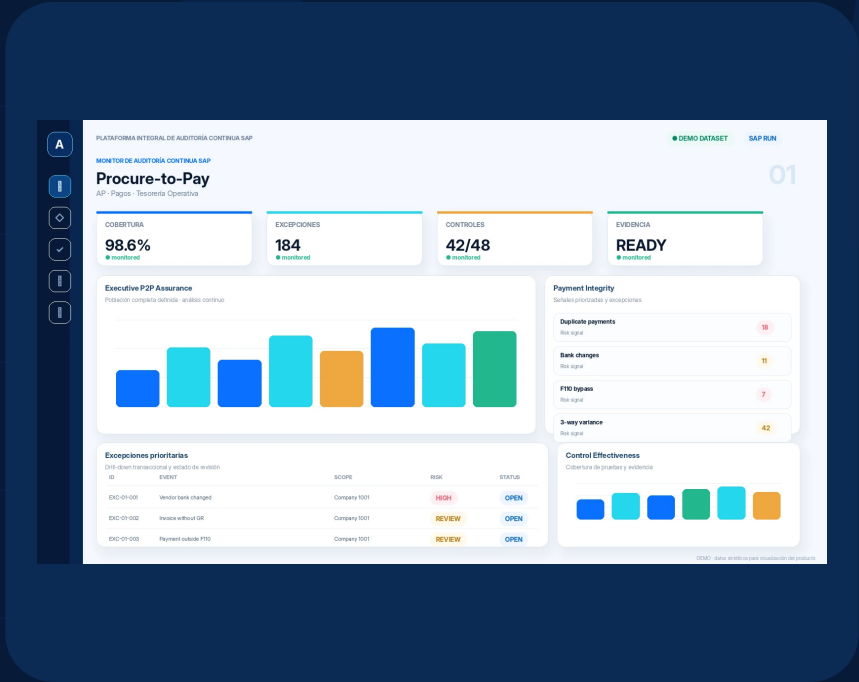
MÓDULO 01 · AUDITORÍA CONTINUA SAP

Procure-to-Pay

Cuentas por Pagar, Pagos y Tesorería Operativa

El módulo consolida en un único entorno de auditoría las principales actividades relacionadas con:

PROCESS-SPECIFIC ASSURANCE



PROCESOS · OBJETIVOS · RIESGOS

Qué supervisa este dominio

Procesos cubiertos

- gestión y mantenimiento de proveedores
- datos generales del proveedor
- datos financieros por sociedad
- datos de compras
- cuentas bancarias de proveedores
- banco maestro
- órdenes de compra
- posiciones de orden
- calendario de entregas
- imputación contable

Objetivos de auditoría

- ? El módulo busca responder, entre otras, preguntas como:
- ? ¿La organización está pagando únicamente obligaciones válidas, autorizadas, recibidas y correctamente registradas?
- ? ¿Las órdenes, recepciones, facturas y pagos corresponden a una misma operación económica legítima?
- ? ¿Existen pagos duplicados, fragmentados, extraordinarios o ejecutados fuera de los mecanismos autorizados?

Riesgos monitoreados

- facturas sin orden de compra
- facturas sin recepción
- facturas anteriores a la recepción
- sobre-facturación
- diferencias entre cantidades compradas, recibidas y facturadas
- órdenes creadas después de la factura
- referencias duplicadas
- proveedores duplicados
- cuentas bancarias compartidas
- proveedores bloqueados utilizados en operaciones
- proveedores nuevos con pagos materiales
- pagos duplicados

PRUEBAS · INVESTIGACIÓN · EVIDENCIA

De la prueba a una conclusión reproducible

Pruebas y analítica

- PASS · EXCEPTION · PARTIAL · BLOCKED
- PO → GR → Invoice
- Invoice → FI
- FI → AP
- AP → Payment Run
- Payment Run → Payment
- Payment → Bank
- Executive P2P Assurance
- Accounts Payable Aging
- Payment Integrity
- F110 Governance

Evidencia y trazabilidad

- SAP Run ID
- dataset
- versión del dataset
- tablas de origen
- identificadores RAW
- regla aplicada
- parámetros
- timestamp
- auditor
- workpaper

INVESTIGATION 360 → EVIDENCE → FINDING / REMEDIATION

Investigation 360 permite reconstruir: Sociedad → Proveedor → PO → Posición → Entrega → Factura → FI → Impuesto → AP → F110 → Pago → Banco

BENEFICIOS DOCUMENTADOS

mayor cobertura de auditoría · reducción del uso exclusivo de muestreo · detección temprana de pagos improcedentes · identificación de duplicidades