

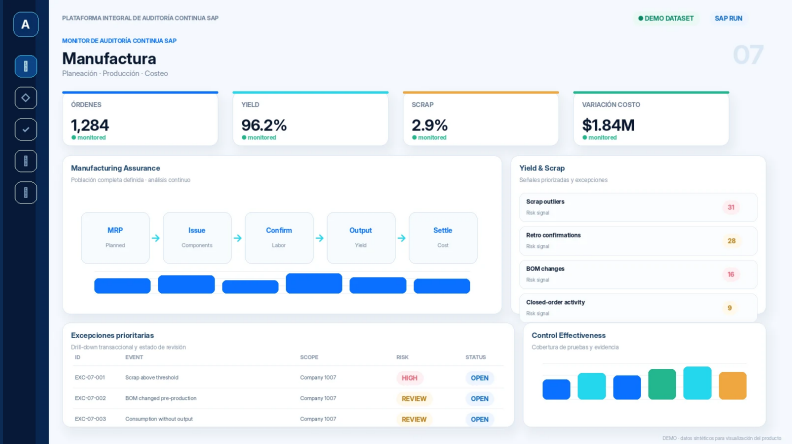
MÓDULO 07 · AUDITORÍA CONTINUA SAP

Producción

Planeación, Manufactura y Costeo

El Monitor de Manufactura está diseñado para identificar desviaciones entre lo que la organización esperaba producir, consumir y costear y lo que realmente ocurrió.

PROCESS-SPECIFIC ASSURANCE



PROCESOS · OBJETIVOS · RIESGOS

Qué supervisa este dominio

Procesos cubiertos

- BOM
- routings
- work centers
- MRP
- planned orders
- production orders
- material issues
- backflush
- confirmations
- yield

Objetivos de auditoría

- ? ¿Los materiales utilizados corresponden con la producción obtenida?
- ? ¿La organización está consumiendo cantidades superiores a estándares?
- ? ¿Los cambios de BOM fueron debidamente autorizados?
- ? ¿Existen órdenes con comportamiento atípico?

Riesgos monitoreados

- cambios de BOM sensibles
- consumo superior al estándar
- producción sin consumo
- consumo sin producción
- yield extraordinario
- scrap excesivo
- confirmaciones retroactivas
- backflush anormal
- material no autorizado
- orden cerrada con movimientos posteriores
- variación elevada
- settlement incorrecto

PRUEBAS · INVESTIGACIÓN · EVIDENCIA

De la prueba a una conclusión reproducible

Pruebas y analítica

- Actual vs Standard Consumption
- Yield Variance
- Scrap Outlier
- BOM Change Before Production
- Production Without Material Issue
- Consumption Without Output
- Retroactive Confirmation
- Closed Order Activity
- Manufacturing Assurance
- Production Order Control
- Material Consumption
- Yield Performance

Evidencia y trazabilidad

INVESTIGATION 360 → EVIDENCE → FINDING / REMEDIATION

La cadena puede ser: Material → BOM → Production Order → Component Issue → Confirmation → Output → Cost → Variance → FI

BENEFICIOS DOCUMENTADOS

reducción de desperdicios · mejor eficiencia productiva · control del costo real · detección de consumos anómalos