

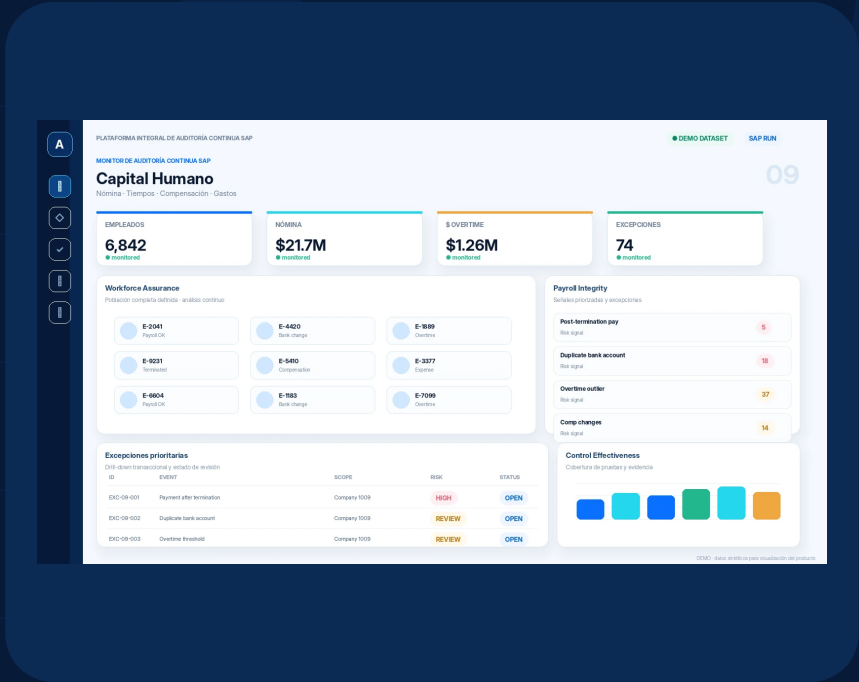
MÓDULO 09 · AUDITORÍA CONTINUA SAP

Capital Humano

Nómina, Tiempos, Compensación y Gastos

La solución permite correlacionar información de empleados, posiciones, compensación, asistencia, nómina y pagos para identificar irregularidades que normalmente requieren revisiones separadas entre Recursos Humanos, Finanzas y Auditoría.

PROCESS-SPECIFIC ASSURANCE



PROCESOS · OBJETIVOS · RIESGOS

Qué supervisa este dominio

Procesos cubiertos

- employee master
- altas
- cambios
- bajas
- estructura organizacional
- posiciones
- salarios
- compensación variable
- tiempo
- asistencia

Objetivos de auditoría

- ? ¿Todos los pagos corresponden a empleados válidos?
- ? ¿Los empleados dados de baja dejaron de recibir pagos?
- ? ¿Los cambios salariales fueron aprobados?
- ? ¿Las horas extras responden a condiciones razonables?

Riesgos monitoreados

- empleados fantasma
- empleados duplicados
- empleados sin posición
- cuenta bancaria compartida
- empleado dado de baja con pago
- salary change before payroll
- aumento extraordinario
- conflicto SoD HR/payroll
- overtime excesivo
- overtime recurrente
- retroactive payment
- off-cycle payment

PRUEBAS · INVESTIGACIÓN · EVIDENCIA

De la prueba a una conclusión reproducible

Pruebas y analítica

- Active Employee vs Payroll
- Termination vs Payment
- Duplicate Bank Account
- Salary Change Monitoring
- Payroll SoD
- Overtime Outlier
- Off-Cycle Payroll
- Retroactive Payroll
- Workforce Integrity
- Payroll Assurance
- Compensation Changes
- Termination Control

Evidencia y trazabilidad

INVESTIGATION 360 → EVIDENCE → FINDING / REMEDIATION

Puede reconstruirse: Empleado → Posición → Cambio salarial → Tiempo → Payroll → Pago → FI → Banco

BENEFICIOS DOCUMENTADOS

reducción de payroll leakage · prevención de empleados fantasma · mejor control de overtime · detección de pagos indebidos