

IMPLEMENTACIÓN CONTROLADA · ESCALABLE · TRAZABLE

# IMPLEMENTATION GUIDE

Plataforma Integral de Auditoría Continua SAP

Guía ejecutiva para planear la adopción desde el landscape SAP y la calidad de datos hasta pruebas, evidencia y operación continua.

DISCOVERY

DATA

CONTROL

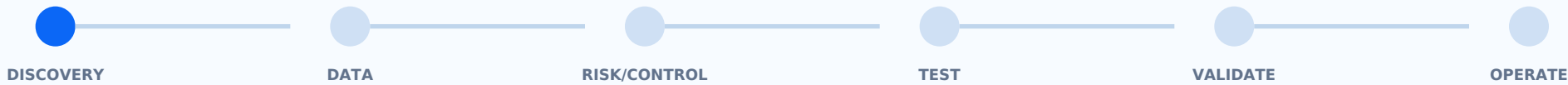
TESTING

GO-LIVE

EDICIÓN 2026 · SIN PLAZOS NI ROI FICTICIOS

01 · PRINCIPIO DE IMPLANTACIÓN

# Empezar por el riesgo, no por la tecnología.



Qué debe quedar resuelto

- Definir el proceso y la exposición que Auditoría necesita supervisar.
- Acordar población, periodo y fuentes antes de configurar pruebas.
- Separar excepción de hallazgo: la investigación y revisión siguen siendo necesarias.
- Diseñar evidencia y lineage desde el inicio, no al final.

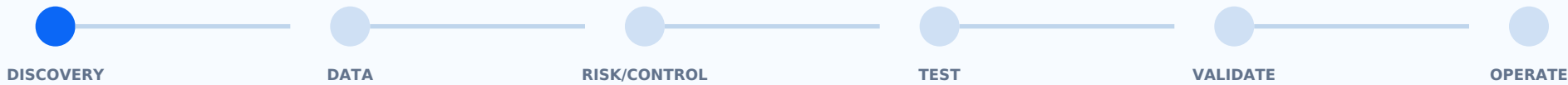
CRITERIO DE CONTROL

La plataforma reutiliza un núcleo común de Data Assurance, Risk & Control Library, Audit Test Engine, Review Center, Investigation 360, Evidence Center, Data Lineage y Reporting.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

02 · DISCOVERY

# Traducir prioridades de Auditoría al landscape SAP.



Qué debe quedar resuelto

- Procesos y sociedades en alcance.
- Objetivos de auditoría y riesgos prioritarios.
- Versión y arquitectura SAP del cliente.
- Fuentes disponibles y restricciones de acceso.
- Perfiles de usuario y segregación auditor/revisor.
- Criterios de evidencia, retención y revisión.

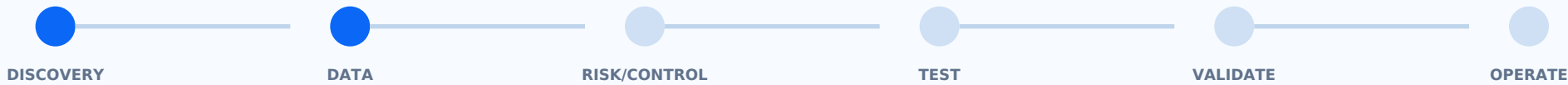
CRITERIO DE CONTROL

La disponibilidad de cada fuente depende de la versión y arquitectura SAP del cliente. No se asume que todos los conectores existan de fábrica.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

03 · INTEGRACIÓN DE DATOS

# Conectar SAP sin perder control sobre el origen.



### Qué debe quedar resuelto

- SAP ECC y SAP S/4HANA como escenarios principales.
- Según el módulo: GRC, Ariba, SuccessFactors, Concur, EWM, TRM o FSCM.
- Mecanismos posibles: extractores controlados, SQL/HANA, CDS Views, APIs, archivos controlados o interfaces autorizadas.
- Registrar SAP Run, tabla/fuente, ventana y versión de dataset.

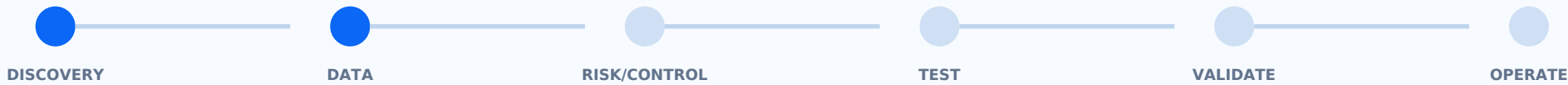
### CRITERIO DE CONTROL

La arquitectura recomendada para auditoría es principalmente de lectura. Cualquier acción sobre SAP debe utilizar integraciones expresamente autorizadas.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

04 · DATA ASSURANCE

# Primero comprobar los datos; después evaluar el negocio.



Qué debe quedar resuelto

- Validar fuente y estructura.
- Revisar completitud y cobertura temporal.
- Comprobar relaciones entre objetos y documentos.
- Separar excepciones de calidad de datos de excepciones de negocio.
- Bloquear o marcar pruebas cuando la fuente no permita una conclusión válida.

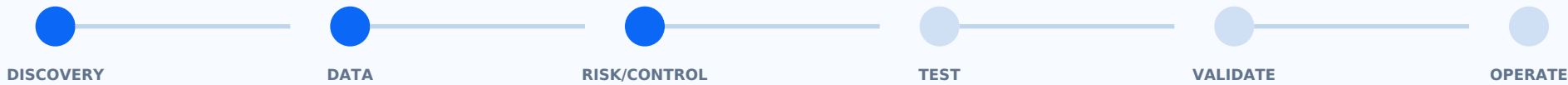
CRITERIO DE CONTROL

Una prueba reproducible necesita una población confiable y una cadena de origen documentada.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

05 · MODELO DE RIESGO Y CONTROL

# Vincular la analítica con el objetivo de auditoría.



### Qué debe quedar resuelto

- Proceso → Riesgo → Control → Prueba de Auditoría.
- Asignar criterios y responsables de revisión.
- Definir cuándo una desviación es señal, alerta o excepción.
- Mantener una librería reutilizable por proceso.

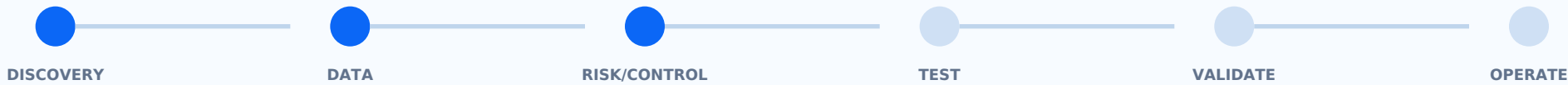
### CRITERIO DE CONTROL

El objetivo no es producir dashboards aislados, sino conectar cada resultado con el riesgo, control y evidencia que sustentan la conclusión.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

06 · AUDIT TEST ENGINE

# Convertir reglas en pruebas repetibles.



### Qué debe quedar resuelto

- Definir universo y filtros.
- Documentar regla, parámetros y umbrales.
- Ejecutar sobre la población definida cuando las fuentes sean completas.
- Clasificar resultados: PASS, EXCEPTION, PARTIAL o BLOCKED.
- Conservar query/regla, timestamp, dataset y evidencia de ejecución.

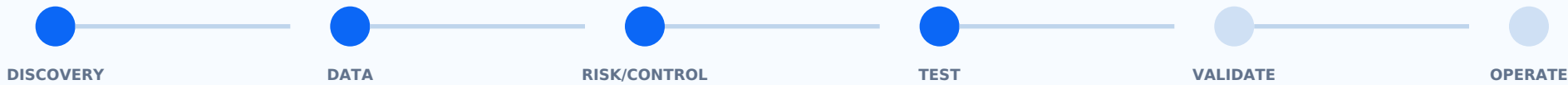
### CRITERIO DE CONTROL

No todos los procedimientos de auditoría son automatizables; el juicio profesional permanece en la revisión y conclusión.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

07 · VALIDACIÓN FUNCIONAL

# Probar la cadena completa antes de operar de forma recurrente.



### Qué debe quedar resuelto

- Reconciliar universo contra fuentes SAP.
- Revisar muestras de PASS y EXCEPTION.
- Validar falsos positivos, reglas y umbrales.
- Comprobar Investigation 360 y trazabilidad.
- Verificar Evidence Pack y reperformance.
- Aprobar roles, revisión y manejo de excepciones.

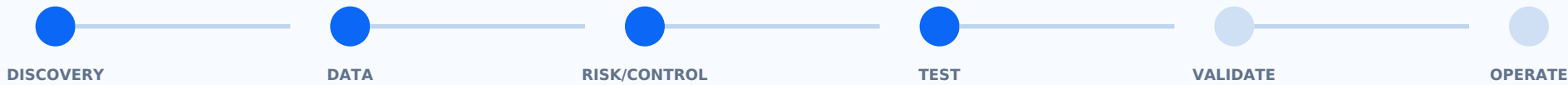
### CRITERIO DE CONTROL

El criterio de aceptación debe incluir trazabilidad y reproducibilidad, no sólo que una gráfica se vea correcta.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

08 · GO-LIVE Y OPERACIÓN

# Pasar de prueba puntual a ejecución gobernada.



### Qué debe quedar resuelto

- Establecer frecuencia de ejecución según disponibilidad de datos.
- Registrar corrida, dataset, versión, responsable y estado.
- Dirigir excepciones al Review Center.
- Escalar a Investigation, Caso o Hallazgo sólo cuando corresponda.
- Dar seguimiento a remediaciones y cierre.

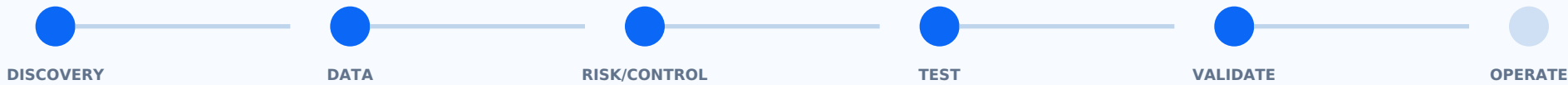
### CRITERIO DE CONTROL

El flujo operativo recomendado preserva:  
Excepción → Señal/Alerta → Review →  
Investigación → Caso → Hallazgo →  
Remediación.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

09 · EXPANSIÓN POR DOMINIOS

# Escalar sin reconstruir el núcleo.



### Qué debe quedar resuelto

- Fase inicial: Procure-to-Pay, AP, Pagos y Tesorería Operativa.
- Expansión financiera: Order-to-Cash, Record-to-Report y Tesorería.
- Expansión operativa: Inventarios, Producción, Activos y Proyectos.
- Expansión corporativa: Capital Humano y Seguridad SAP / GRC.

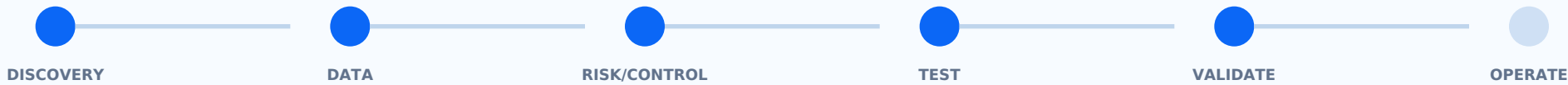
### CRITERIO DE CONTROL

La secuencia es una estrategia de implantación sugerida; no implica que los demás módulos sean productos incompletos.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

10 · SEGURIDAD Y GOBIERNO

# Proteger evidencia y decisiones de auditoría.



### Qué debe quedar resuelto

- Control de acceso por rol.
- Segregación auditor/revisor.
- Registro de actividad y sesiones controladas.
- Protección de evidencia y hash de artefactos.
- Control de cambios y separación de ambientes.
- Revisión independiente cuando aplique.

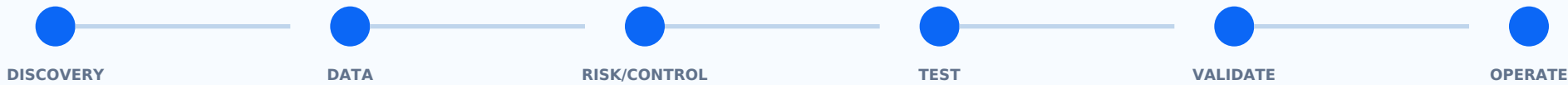
### CRITERIO DE CONTROL

La visibilidad de información sensible debe depender del perfil asignado y del gobierno definido por la organización.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

11 · MODELO OPERATIVO

# Mantener la cadena de assurance después del arranque.



### Qué debe quedar resuelto

- Auditoría define objetivos, riesgos y conclusiones.
- Áreas de control apoyan ownership y remediación.
- SAP / Datos mantienen fuentes y cambios técnicos.
- Seguridad administra accesos y segregación.
- Revisores independientes validan conclusiones cuando corresponda.
- La evidencia conserva lineage desde el informe hasta la fuente SAP.

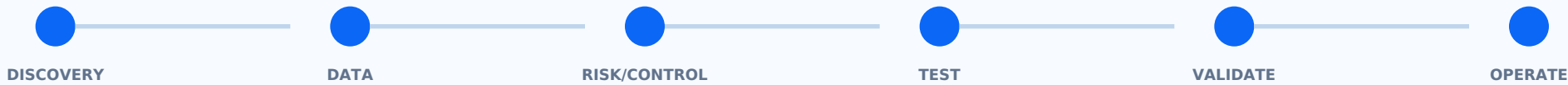
### CRITERIO DE CONTROL

La plataforma estructura el trabajo; no sustituye la responsabilidad profesional de Auditoría ni el gobierno del cliente.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE

12 · READINESS CHECKLIST

# Criterios para declarar un dominio listo para operación.



### Qué debe quedar resuelto

- Fuentes identificadas y autorizadas.
- Cobertura y calidad de datos validadas.
- Riesgos, controles y pruebas mapeados.
- Reglas y umbrales aprobados.
- Roles y segregación configurados.
- Review / Investigation / Findings probados.
- Evidence Pack reproducible.
- Data Lineage completo.
- Frecuencia y responsables acordados.
- Procedimiento de cambio y soporte definido.

### CRITERIO DE CONTROL

La implantación se considera lista cuando la cadena puede reproducirse desde el resultado hasta el SAP Run y la fuente que lo originó.

TRACEABLE · GOVERNED · REPRODUCIBLE