

Inhaltsverzeichnis

Einleitung	13
Motivation – Der Geschäftsprozess im Fokus	14
Zielgruppe	15
Inhalt und Aufbau des Buchs	15
Methodisches Vorgehen	17
Danksagung	19
1 Risikomanagement, internes Kontrollsystem und Prüfung	21
Grundlagen des Risikomanagements	22
Das interne Kontrollsystem	24
COSO und COBIT als relevante Bezugsrahmen	25
COSO Enterprise Risk Management Framework	25
COSO Internal Control – Integrated Framework	26
COBIT	27
Integration des COSO-Ansatzes mit COBIT-Informationsanforderungen	29
Compliance-Prüfung IT-gestützter Prozesse	30
Rechtliche Grundlagen	32
Das KonTraG (Gesetz für mehr Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich)	32
Auswahl wichtiger gesetzlicher Anforderungen	33
SOX (Sarbanes Oxley Act)	38
2 Technische Grundlagen	41
Kurzüberblick zu Dynamics NAV	42
Einführung	42
Applikationsstruktur	42
Benutzeroberfläche und Terminologie	43
Rollenbasiertes Bedienkonzept	44
Rollcenter	45
Grundlagen der Bedienung	54
Entwicklungsumgebung und NAV-Objekte	66
Tabellen	67
Pages	70
Reports	73
Codeunits	104
Queries	104
XMLports	114
Navigationspfade und Prüfungshandlungen	114
Links und Navigationspfade	114
Feldzugriff auf Tabelleninhalte	116

Personalisierung und Technologie	126
Personalisierung und Konfiguration	127
Benutzeroberfläche personalisieren	127
Personalisierung aus Compliance-Sicht	135
Systemarchitektur	136
Zugriffsarten	140
Cloud Computing	142
Sicherheit und Datenbankadministration	144
Sicherheitssystem	145
Zugriffsrechte auf Feld- und Aktionsebene	152
Prozessorientierte Berechtigungen	156
NAV Easy Security im Überblick	157
Datenbankadministration	158
RapidStart-Dienste	165
Objektänderungsprozess	175
Systemintegration und Visualisierung	183
Integrationsmöglichkeiten im Überblick	183
Webdienste	184
Microsoft Office-Integration	186
Lync/Skype-Integration	192
Systemintegration aus Compliance-Sicht	194
Visualisierung	194
3 Beispielszenario	201
Allgemeine Unternehmensinformationen	202
Einkauf	203
Lager und Logistik	204
Verkauf	204
Finanzbuchhaltung	206
4 Basisfunktionalitäten	207
Softwarebereitstellung	208
Cloud Computing	208
Grundeinrichtung	211
Organisationseinheiten	212
Kontenplan und Dimensionen	219
Nummernkreise	221
Belegfluss und Beleggenehmigung	226
Belegbegriff und Belegaufbau	226
Offene und gebuchte Belege	228
Belegarchivierung	229
Belegstatus	232
Belegdruck	232
Belegfluss und Postenerstellung	237
Belegenehmigung	240
Dimensionen	254
Dimensionen und Dimensionswerte	255
Dimensionsarten	257

Vorgabedimensionen	259
Dimensionskombinationen	264
Speicherung von Dimensionen	266
Buchungsprozess	271
Belegdatumsangaben	271
Buchungsgruppen	272
Kontenfindung	273
Buchungskontrolle	277
Hintergrundbuchungen	281
Benutzerzugriffsrechte	290
Benutzerzugriffsrechtsätze	291
Benutzeranpassung	293
Benutzer Einrichtung	294
Benutzerzugriffsrechte aus Compliance-Sicht	295
Änderungsprotokoll	297
Funktion des Änderungsprotokolls	297
Einrichtung des Änderungsprotokolls	297
Auswertung des Änderungsprotokolls	302
Archivieren von Änderungsprotokollposten	302
Änderungsprotokoll aus Compliance-Sicht	303
5 Einkauf	305
Organisationseinheiten des Einkaufs	306
Darstellung der Einkaufsorganisation	306
Einkaufsorganisation aus Compliance-Sicht	311
Einrichtung des Einkaufs	312
Einrichtungparameter für Kreditoren und Einkauf	312
Einrichtungparameter für Kreditoren und Einkauf aus Compliance-Sicht	315
Stammdaten im Einkauf	316
Der Prozess im Überblick	316
Kreditoren- und Artikelstammdaten aus Compliance-Sicht	330
Einrichtung von Kreditoren-Stammdatenvorlagen	333
Der Einkaufsprozess und Belegfluss im Überblick	335
Einkaufsanfrage und Einkaufsbestellung	338
Der Prozess im Überblick	338
Einkaufsanfrage/Einkaufsbestellung aus Compliance-Sicht	342
Preise und Preisfindung	344
Preisfindung – Der Prozess im Überblick	344
Ablauf und Einrichtung der Preise und Preisfindung	345
Preise und Preisfindung aus Compliance-Sicht	351
Zeilen- und Rechnungsrabatte	352
Der Prozess im Überblick	352
Ablauf und Einrichtung von Zeilen- und Rechnungsrabatten	353
Zeilen- und Rechnungsrabatte aus Compliance-Sicht	361
Beschaffungszeiten	363
Der Prozess im Überblick	363
Beschaffungszeiten aus Compliance-Sicht	365
Vorauszahlungen	366
Der Prozess im Überblick	366

Ablauf und Einrichtung der Vorauszahlung	367
Vorauszahlung aus Compliance-Sicht	370
Lieferung und Rechnungseingang	370
Der Prozess im Überblick	370
Ablauf und Einrichtung des Lieferungs- und Fakturierungsprozesses	372
Lieferung und Fakturierungsprozess aus Compliance-Sicht	375
Artikel Zu-/Abschläge	377
Zahlungsausgang für offene Verbindlichkeiten	377
Der Prozess im Überblick	377
Ablauf und Einrichtung des Zahlungsausgangs	379
Zahlungsausgang aus Compliance-Sicht	390
Lieferanten-Mahnwesen	394
Der Prozess im Überblick	394
Ablauf und Einrichtung des Mahnwesens	396
Lieferanten-Mahnwesen aus Compliance-Sicht	401
Einkaufsreklamation und Gutschriften	402
Der Prozess im Überblick	402
Ablauf und Einrichtung von Reklamationen und Gutschriften	404
Reklamationen und Gutschriften aus Compliance-Sicht	411
6 Logistik	413
Organisationseinheiten der Logistik	414
Darstellung der Logistikorganisation	415
Logistikorganisation aus Compliance-Sicht	422
Einrichtung der Logistik	423
Lagereinrichtung	423
Logistikeinrichtung	428
Lagerorteinrichtung	431
Prozesse der Lagerverwaltung	450
Standardprozesse bei Wareneingang und Einlagerung	452
Standardprozesse bei Kommissionierung und Warenausgang	471
Prozesse der Lagerverwaltung aus Compliance-Sicht	484
Artikelverfügbarkeit, Artikelverfolgung, Reservierung und Zuordnung von Artikeln (Crossdocking)	488
Artikelverfügbarkeit	489
Artikelverfolgung	492
Reservierung, Bedarfsverursacher und Zuordnung von Artikeln (Crossdocking)	498
Artikelverfügbarkeit, Artikelverfolgung, Reservierung und Zuordnung von Artikeln (Crossdocking) aus Compliance-Sicht	506
Umlagerung, Umbuchung und Korrektur von Lagerbeständen	507
Umlagerung von Lagerbeständen	507
Umbuchung und Korrektur von Lagerbeständen	529
Umlagerung, Umbuchung und Korrektur von Lagerbeständen aus Compliance-Sicht	534
Montageaufträge	538
Nutzung von Montageaufträgen	538
Montageaufträge aus Compliance-Sicht	543
Inventur	544
Manuelle Durchführung der Inventur	544
Inventurauftrag, Inventurerfassung, zyklische Inventuren	549

Inventur aus Compliance-Sicht	558
Lagerbewertung	561
Herausforderung der Lagerbewertung	562
Lagerabgangsmethoden	565
Buchungen in der Materialwirtschaft und Finanzbuchhaltung	569
Lagerbewertung aus Compliance-Sicht	586
Methodik der automatischen Wiederbeschaffung	591
7 Verkauf	595
Organisationseinheiten des Verkaufs	596
Darstellung der Verkaufsorganisation	596
Verkaufsorganisation aus Compliance-Sicht	600
Einrichtung des Verkaufs	602
Einrichtungsparameter Marketing & Vertrieb (Kontaktdaten)	602
Einrichtungsparameter Marketing & Vertrieb aus Compliance-Sicht	606
Einrichtungsparameter zu Debitoren & Verkauf	606
Einrichtungsparameter zu Debitoren & Verkauf aus Compliance-Sicht	611
Stammdaten im Verkauf	612
Der Prozess im Überblick	612
Anlage und Pflege von Kontaktstammdaten	613
Anlage und Pflege von Debitorenstammdaten	619
Anlage und Pflege von Kontakt- und Debitorenstammdaten aus Compliance-Sicht	624
Einrichtung von Stammdatenvorlagen	627
Der Verkaufsprozess und Belegfluss im Überblick	630
Kundenbestellung und Bonitätsprüfung	632
Der Prozess im Überblick	632
Ablauf und Einrichtung der Bonitätsprüfung	634
Bonitätsprüfung aus Compliance-Sicht	636
Kundenangebot und Kundenauftrag	637
Der Prozess im Überblick	637
Ablauf und Einrichtung des Angebots/Auftrags	638
Ablauf und Einrichtung des Auftrags aus Compliance-Sicht	641
Exkurs Montageaufträge	642
Montageaufträge aus Compliance-Sicht	648
Kreditlimit	649
Der Prozess im Überblick	649
Ablauf und Einrichtung des Kreditlimits	651
Kreditlimit aus Compliance-Sicht	653
Vorauszahlungen	654
Der Prozess im Überblick	655
Ablauf und Einrichtung der Vorauszahlung	656
Vorauszahlung aus Compliance-Sicht	660
Preise und Preisfindung	660
Der Prozess im Überblick	660
Ablauf und Einrichtung der Preise und Preisfindung	662
Verkaufsarten – Debitorenpreisgruppen und Kampagnen	666
Preise und Preisfindung aus Compliance-Sicht	668

Zeilen- und Rechnungsrabatte	670
Der Prozess im Überblick	670
Ablauf und Einrichtung von Zeilen- und Rechnungsrabatten	671
Debitoren-, Artikelrabattgruppen und Kampagnen	679
Prioritäten bei der Vergabe und Berechnung von Zeilen- und Rechnungsrabatten	681
Zeilen- und Rechnungsrabatte aus Compliance-Sicht	681
Lieferung und Fakturierung	683
Der Prozess im Überblick	683
Ablauf und Einrichtung des Lieferungs- und Fakturierungsprozesses	685
Exkurs: Verkaufsaufträge stornieren	688
Lieferung und Fakturierungsprozesses aus Compliance-Sicht	696
Artikel-Zu-/Abschläge	698
Der Prozess im Überblick	698
Ablauf und Einrichtung von Zu- und Abschlägen	699
Kontenfindung für Zu-/Abschlagsartikel	703
Zu-/Abschlagsartikel aus Compliance-Sicht	703
Forderungen und offene Posten	704
Der Prozess im Überblick	705
Ablauf und Einrichtung der Forderungsüberwachung	706
Forderungen und offene Posten aus Compliance-Sicht	708
Zahlungseingang	711
Der Prozess im Überblick	711
Ablauf und Einrichtung des Zahlungseingangs	713
Zahlungseingang aus Compliance-Sicht	723
Mahnwesen	726
Der Prozess im Überblick	726
Ablauf und Einrichtung des Mahnwesens	727
Mahnwesen aus Compliance-Sicht	733
Reklamation und Gutschriften	735
Der Prozess im Überblick	735
Ablauf und Einrichtung von Reklamationen und Gutschriften	737
Reklamationen und Gutschriften aus Compliance-Sicht	741
Intercompany-Transaktionen	743
Einrichtung	743
Intercompany-Belege	749
Intercompany-Buch.-Blätter	764
8 Finanzmanagement	769
Grundeinrichtungen	770
Finanzbuchhaltung Einrichtung	771
Buchhaltungsperioden	775
Kontenplan und Sachkonten	779
Kontenplan	780
Sachkontokarte	782
Kontenplan und Sachkontokarte aus Compliance-Sicht	784
Verwendung von Buchungsgruppen	785
Allgemeine Buchungsgruppen	785
Spezielle Buchungsgruppen	790

Mehrwertsteuer-Buchungsgruppen	795
Die Verwendung von Buchungsgruppen aus Compliance-Sicht	799
Dimensionen	800
Dimensionen und Dimensionswerte	801
Dimensionsarten	802
Vorgabedimensionen	805
Analyse nach Dimensionen	806
Sonstige Einrichtungen und Stammdaten	809
Verfolgungscodes	809
Buch.-Blattvorlagen	810
MwSt.-Abrechnung Vorlagen	812
Währungen	812
Datenexport	812
Das Arbeiten mit Buch.-Blättern	813
Buchungssätze erfassen und buchen	814
Buchungssätze erfassen und buchen aus Compliance-Sicht	820
Storno- und Korrekturbuchungen	823
Ablauf und Einrichtung von Storno- und Korrekturbuchungen	823
Storno- und Korrekturbuchungen aus Compliance-Sicht	830
Die Anlagenbuchhaltung	830
Einrichtungen und Stammdaten der Anlagenbuchhaltung	832
Anschaffung und Abschreibung einer Anlage	840
Stornierungen in der Anlagenbuchhaltung	843
Anschaffung und Abschreibung einer Anlage aus Compliance-Sicht	845
Bankmanagement	848
Einrichten eines Bankkontos	848
SEPA	850
Einrichtung eines Bankkontos aus Compliance-Sicht	850
Arbeiten mit Währungen	851
Einrichtung und Ablauf beim Arbeiten mit Fremdwährungen	852
Beispiel für Fremdwährungsrechnungen	859
Arbeiten mit Fremdwährungen aus Compliance-Sicht	862
Periodische Aktivitäten	863
Monatsabschlussarbeiten	864
Umsatzsteuer-Voranmeldungen und zusammenfassende Meldungen	866
Jahresabschlussarbeiten	894
Konsolidierung	899
GDPdU	906
E-Bilanz	924
A Begleitmaterial zum Buch	927
Verwenden der Objekte des Begleitmaterials	928
Lizenzierung der Objekte des Begleitmaterials	928
Importieren der Objekte des Begleitmaterials	930
Starten der Objekte des Begleitmaterials	930
Support zum Begleitmaterial	931
Kritische Benutzerrechtskombinationen	931
Einrichtung zu prüfender Zugriffsrechtskombinationen	931
Superbenutzerprüfung	933

Tabellenzugriffsrechts-Übersicht	934
Dublettensuche für Debitoren und Kreditoren	935
Einrichtung der Dublettensuche	936
Konsistenzanalyse	937
Abweichende Zahlungsbedingungen	937
Analyse von kurzfristigen Änderungen	938
Reports	940
Gelieferte, nicht fakturierte Verkaufspositionen	940
Kreditlimit Überschreitungen	941
Obligo Analyse	942
Wertgutschriften Analyse	942
Artikel-ABC-Analyse	943
Modifizierte Lager – Sachpostenabstimmung	945
Analyse der Logistikbelegverwendung	946
Fehlende Postennummern	947
Übersicht der lizenzierten Objekte	950
B Glossar	951
Stichwortverzeichnis	973
Über die Autoren	989