

GRC Espresso -
Risiken von digitalisierten
Geschäftsprozessen

12.10.2022

Ihre Referenten

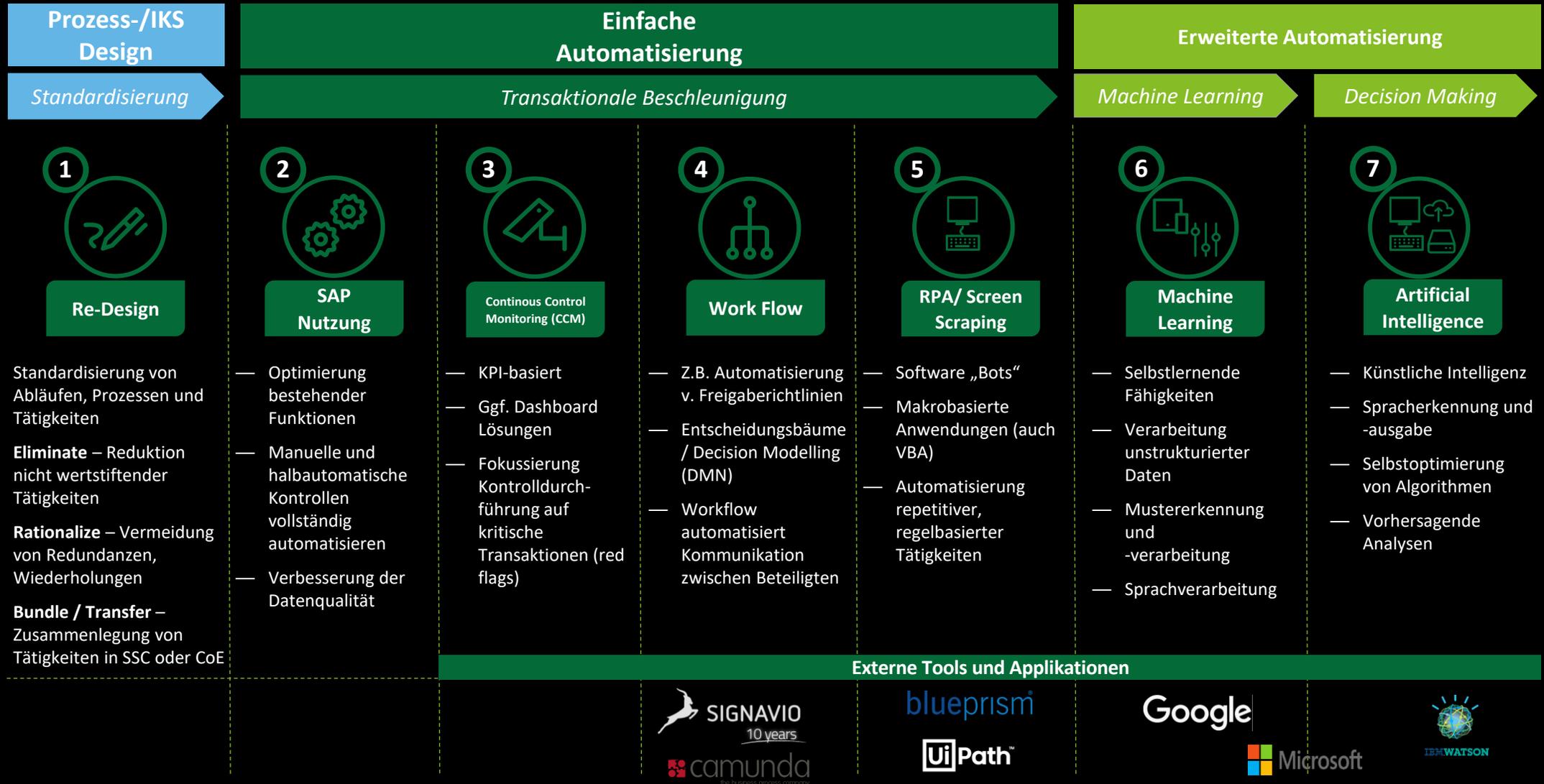


Jan Grüne
Director | Internal Audit
Services
jgruene@deloitte.de
M +49 171 8180 644



Simon Knappe
Manager | Internal Audit
Services
sknappe@deloitte.de
M +49 151 1268 3276

Digitalisierung / Automatisierung - Überblick graduelles Vorgehen



Anwendungsbeispiele – Automatisierungspotenziale im Purchase to Pay Prozess

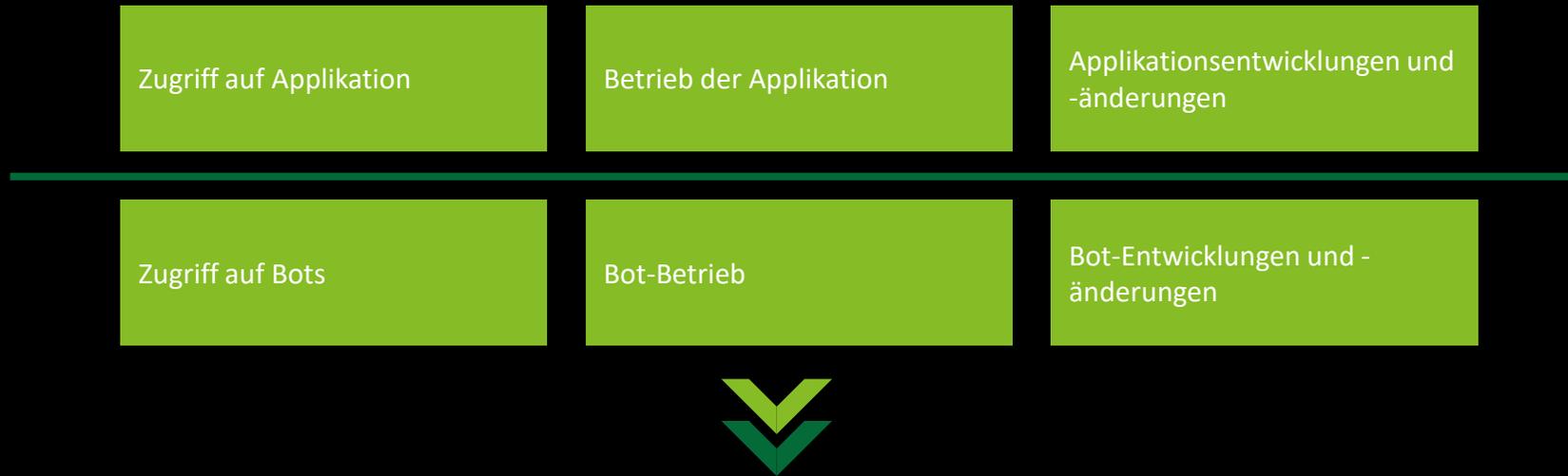
Methodik



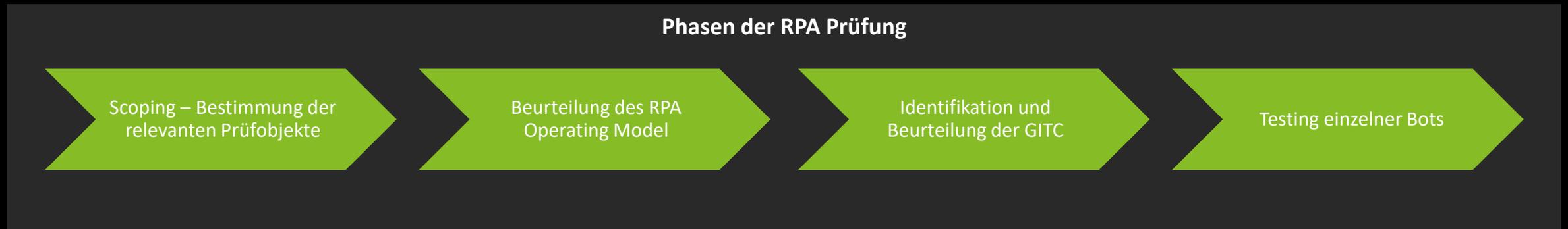
Automatisierungspotenziale im PtP Prozess

Bereich	Bezeichnung	Beschreibung
1 Purchase to Pay	Ausgaben und Bestellanalyse	Der Bot wertet die Daten vergangener Ausgaben und Bestellungen aus und bereitet diese Daten im Hinblick auf zuvor definierte Parameter auf. Anschließend analysiert der Bot die ausgewerteten und aufbereiteten Daten (Bestellentwicklung je Lieferant, Entwicklung je Warengruppe, usw.) und erstellt einen Report.
2 Purchase to Pay	Prüfung der Bauabzugssteuer	Der Bot prüft in regelmäßigen Abständen das in den Lieferantenstammdaten hinterlegte Kennzeichen und Auslaufdatum für die Bauabzugssteuer. Sollte das Kennzeichen innerhalb einer gewissen Frist auslaufen, schreibt der Bot automatisch den Lieferanten per E-Mail an und erfragt eine neue Bescheinigung.
3 Purchase to Pay	Automatische Buchung des Wareneingangs	Lieferscheine die standardisierte Feldinformationen enthalten, werden durch die RPA-Lösung ausgelesen und der Wareneingang wird automatisiert im System erfasst. Ein Report oder auch eine Mailfunktion, um über den Status der Bearbeitung zu berichten gehört zum Standardablauf.
4 Purchase to Pay	Abgleich Rechnung und Bestellung	Bei Rechnungseingang per E-Mail (hierfür ist ein spezielles Postfach eingerichtet) gleicht der Bot die Rechnung systemseitig mit den bestehenden Bestellungen ab und legt die Rechnung bei erfolgreicher Zuordnung im System ab.
5 Purchase to Pay	Prüfung der Steuer ID	Der Bot greift auf die hinterlegten Steuer IDs der Lieferanten (Excel Dokument) zu, öffnet im Internet Explorer die Seite des Bundesamts für Steuern zur Bestätigung von ausländischen Ust-IDs, gibt diese dort ein, überträgt das Ergebnis zurück in die Excel Datei und verschickt diese per Mail an den zuständigen Mitarbeiter.

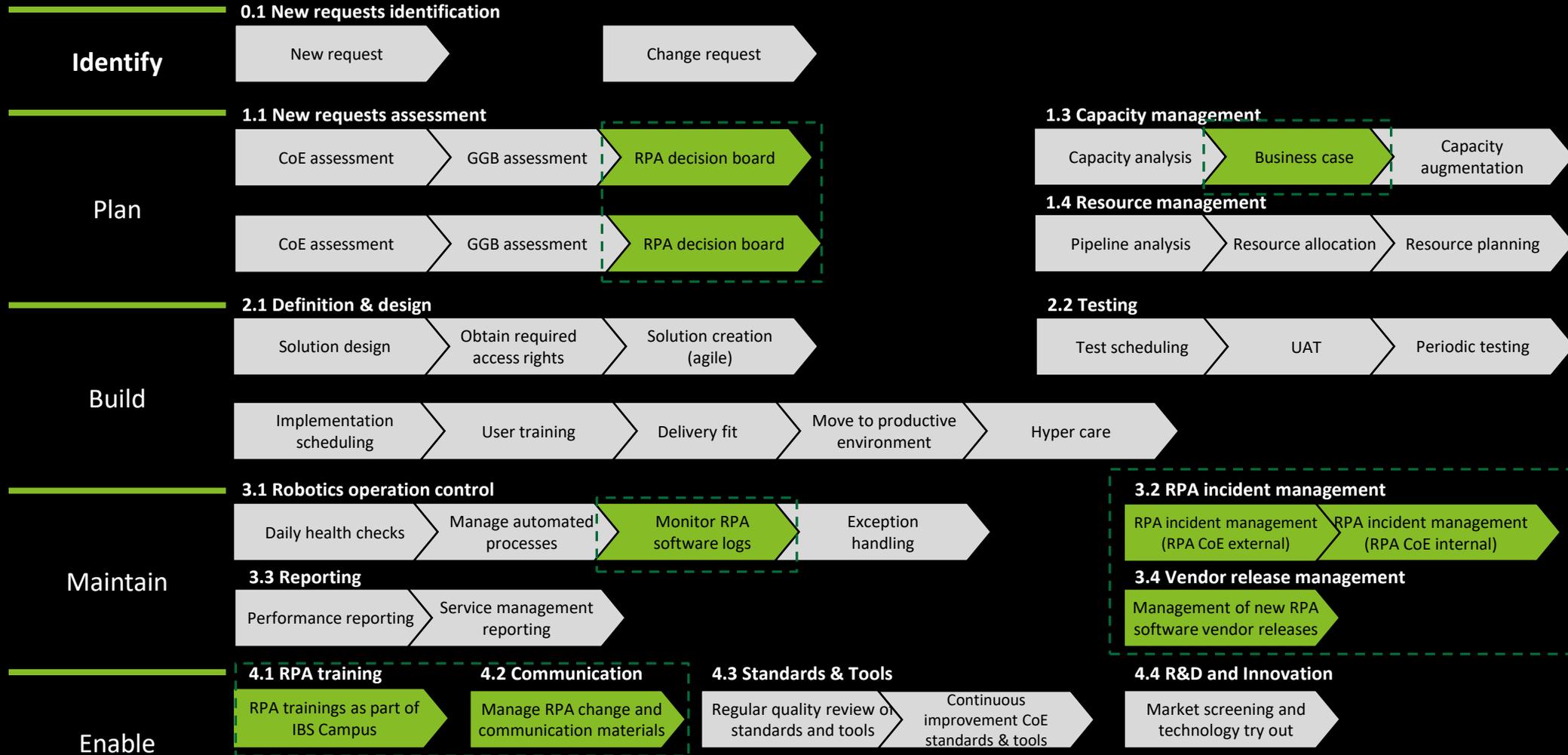
IKS-Umgebung der RPA-Applikation & Prüfungsansatz im RPA-Umfeld



Strategien und Vorgehen zur Beurteilung der Sicherheit und Wirksamkeit sind weitestgehend deckungsgleich zum Testing im Umfeld klassischer ERP-Systeme, z. B. bei der Wirksamkeitsbeurteilung von IT-Application Controls (ITAC). Die Phasen lassen sich wie folgt gliedern:



RPA Operating Model





Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the “Deloitte organization”). DTTL (also referred to as “Deloitte Global”) and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

This communication and any attachment to it is for internal distribution among personnel of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms and their related entities (collectively, the “Deloitte organization”). It may contain confidential information and is intended solely for the use of the individual or entity to whom it is addressed. If you are not the intended recipient, please notify us immediately by replying to this email and then please delete this communication and all copies of it on your system. Please do not use this communication in any way.

None of DTTL, its member firms, related entities, employees or agents shall be responsible for any loss or damage whatsoever arising directly or indirectly in connection with any person relying on this communication. DTTL and each of its member firms, and their related entities, are legally separate and independent entities.

© 2022. For information, contact Deloitte Touche Tohmatsu Limited.