

Studienarbeit

Angelina Jung

Erstellung eines Konzeptes für ein internes Kontrollsystem im Versicherungswesen

Aufbau in einer SAP-Systemlandschaft



**Bachelor + Master
Publishing**

Jung Angelina

**Erstellung eines Konzeptes für ein internes Kontrollsystem im Versicherungswesen:
Aufbau in einer SAP-Systemlandschaft**

Originaltitel der Arbeit: Aufbau eines internen Kontrollsystems im
Provisionsexkasso

ISBN: 978-3-86341-652-2

Herstellung Bachelor + Master Publishing, ein Imprint der Diplomica® Verlag GmbH,
Hamburg, 2012

Zugl. Fachhochschule für die Wirtschaft Hannover, Hannover, Deutschland,
Studienarbeit, Juni 2010

Dieses Werk ist urheberrechtlich geschützt. Die dadurch begründeten Rechte, insbesondere die der Übersetzung, des Nachdrucks, des Vortrags, der Entnahme von Abbildungen und Tabellen, der Funksendung, der Mikroverfilmung oder der Vervielfältigung auf anderen Wegen und der Speicherung in Datenverarbeitungsanlagen, bleiben, auch bei nur auszugsweiser Verwertung, vorbehalten. Eine Vervielfältigung dieses Werkes oder von Teilen dieses Werkes ist auch im Einzelfall nur in den Grenzen der gesetzlichen Bestimmungen des Urheberrechtsgesetzes der Bundesrepublik Deutschland in der jeweils geltenden Fassung zulässig. Sie ist grundsätzlich vergütungspflichtig. Zuwiderhandlungen unterliegen den Strafbestimmungen des Urheberrechtes.

Die Wiedergabe von Gebrauchsnamen, Handelsnamen, Warenbezeichnungen usw. in diesem Werk berechtigt auch ohne besondere Kennzeichnung nicht zu der Annahme, dass solche Namen im Sinne der Warenzeichen- und Markenschutz-Gesetzgebung als frei zu betrachten wären und daher von jedermann benutzt werden dürften.

Die Informationen in diesem Werk wurden mit Sorgfalt erarbeitet. Dennoch können Fehler nicht vollständig ausgeschlossen werden, und die Diplomarbeiten Agentur, die Autoren oder Übersetzer übernehmen keine juristische Verantwortung oder irgendeine Haftung für evtl. verbliebene fehlerhafte Angaben und deren Folgen.

© Bachelor + Master Publishing, ein Imprint der Diplomica® Verlag GmbH,
Hamburg, 2012

<http://www.diplom.de>, Hamburg 2012
Printed in Germany

Abstract

In dieser Projektarbeit wird ein Konzept für ein internes Kontrollsystem erstellt. Dieses Kontrollsystem, das in einer nächsten Projektarbeit umgesetzt wird, soll den Vorgang von manuellen Vorauszahlungen im Provisionsexkasso überwachen. Das Provisionsexkasso ist ein Begriff aus dem Finanzwesen und beschäftigt sich mit dem Transaktionsvorgang von Leistungen, in dem Fall mit der Auszahlung des Entgelts, das die Vermittler und Makler der untersuchten Versicherung für ihre Tätigkeit bekommen.

Um ein geeignetes Konzept für ein internes Kontrollsystem zu entwickeln, wurden Gespräche mit den betroffenen Gruppen, genauer gesagt, mit dem Rechnungswesen, dem Vertrieb und der Revision, geführt. Diese Gespräche haben dazu beigetragen, den Prozess der manuellen Vorauszahlungen genau nachvollziehen zu können. Zusätzlich dazu werden Rahmenbedingungen, unter anderem gesetzliche Richtlinien, betrachtet, auf deren Grundlage ein internes Kontrollsystem aufgebaut werden soll.

Inhaltsverzeichnis

Abbildungsverzeichnis	I
Abkürzungsverzeichnis	II
SAP-Abkürzungsverzeichnis	II
1. Einleitung	3
1.1 Aufbau der Arbeit	3
1.2 Beschreibung des Praxisunternehmens	3
1.3 Motivation für ein internes Kontrollsystem im Provisionsexkasso.....	4
2. Hintergründe und Vorwissen	5
2.1 Das Unternehmen SAP.....	5
2.1.1 SAP Enterprise Resource Planning - Das Hauptprodukt von SAP	5
2.1.2 SAP for Insurance	8
2.3 Der Versicherungsaußendienst und seine Vergütung	8
2.4 Rahmenbedingungen für ein internes Kontrollsystem.....	9
3. Analyse	13
3.1 SAP Systemlandschaft und angrenzende Komponenten.....	13
3.2 Ist-Zustand.....	16
3.3 Soll-Zustand.....	18
4. Konzept	21
4.1 Internes Kontrollsystem in Form einer Auswertungsliste	21
4.2 Inhalt der Auswertungsliste	22
4.3 Methodiken zur Anzeige der Daten im Report	24
4.4 Benötigte Daten	25
5. Fazit und Ausblick	29
Anhang	xxx
Glossar	xlii
Quellenverzeichnis	xl
Der Autor	xlvi

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: ERP-Module [int08].....	7
Abbildung 2: SAP Systemlandschaft.....	15
Abbildung 3: Teilprozess Vertrieb	16
Abbildung 4: Felder für die Erfassung einer Vorauszahlung	17
Abbildung 5: Teilprozess Rechnungswesen.....	18
Abbildung 6: Soll-Prozess.....	19
Abbildung 7: Beispiel Einfache Liste durch write-Anweisung.....	24
Abbildung 8: Beispiel Liste im ALV-Grid.....	24
Abbildung 9: ER-Diagramm	26

Abkürzungsverzeichnis

ER	E ntity- R elationship
GUI	G raphical U ser I nterface
HGB	H andels g esetz b uch
IKS	i nternes K ontroll s ystem
Panda	P artner d aten b ank

SAP-Abkürzungsverzeichnis

ABAP	A dvanced B usiness A pplication P rogramming
ALV	SAP L ist V iewer
ERP	E nterprise R esource P lanning
FI	F inancial A ccounting
FS-CD	F inancial S ervices – C ollections and D isbursements
FS-ICM	F inancial S ervices – I ncentive and C ommissions M anagement
HR	H uman R esource M anagement
SAP	S ysteme, A nwendungen, P rodukte
SAP CC	SAP C ompetence C enter
SAP EP	SAP E nterprise P ortal
SAP Web AS	SAP W eb A pplication S erver
ZGP	Z entraler G eschäft s partner