



Process Bionics für Finance & Compliance: Die Zukunft von Internal Controls

Accounting Summit 2025



Accounting Summit 2025



Marie Lisanne Schürmann

Managerin

Audit & Assurance

mschuermann@deloitte.de

+49 160 9382 2844

Deloitte GmbH WPG



Torsten Berge

Director

Audit & Assurance

tberge@deloitte.de

+49 151 5807 2499

Deloitte GmbH WPG



Vor ca. 2000 Jahren erschaffen,
vor fast genau 100 Jahren entdeckt

Region Nazca, Peru

The image shows a large geoglyph on a reddish-brown desert floor, known as 'Las Manos' in the Nazca region of Peru. It depicts two hands, one larger than the other, with fingers spread. The lines are etched into the surface of the earth. A green rectangular box with white text is overlaid on the right side of the image.

Perspektivwechsel

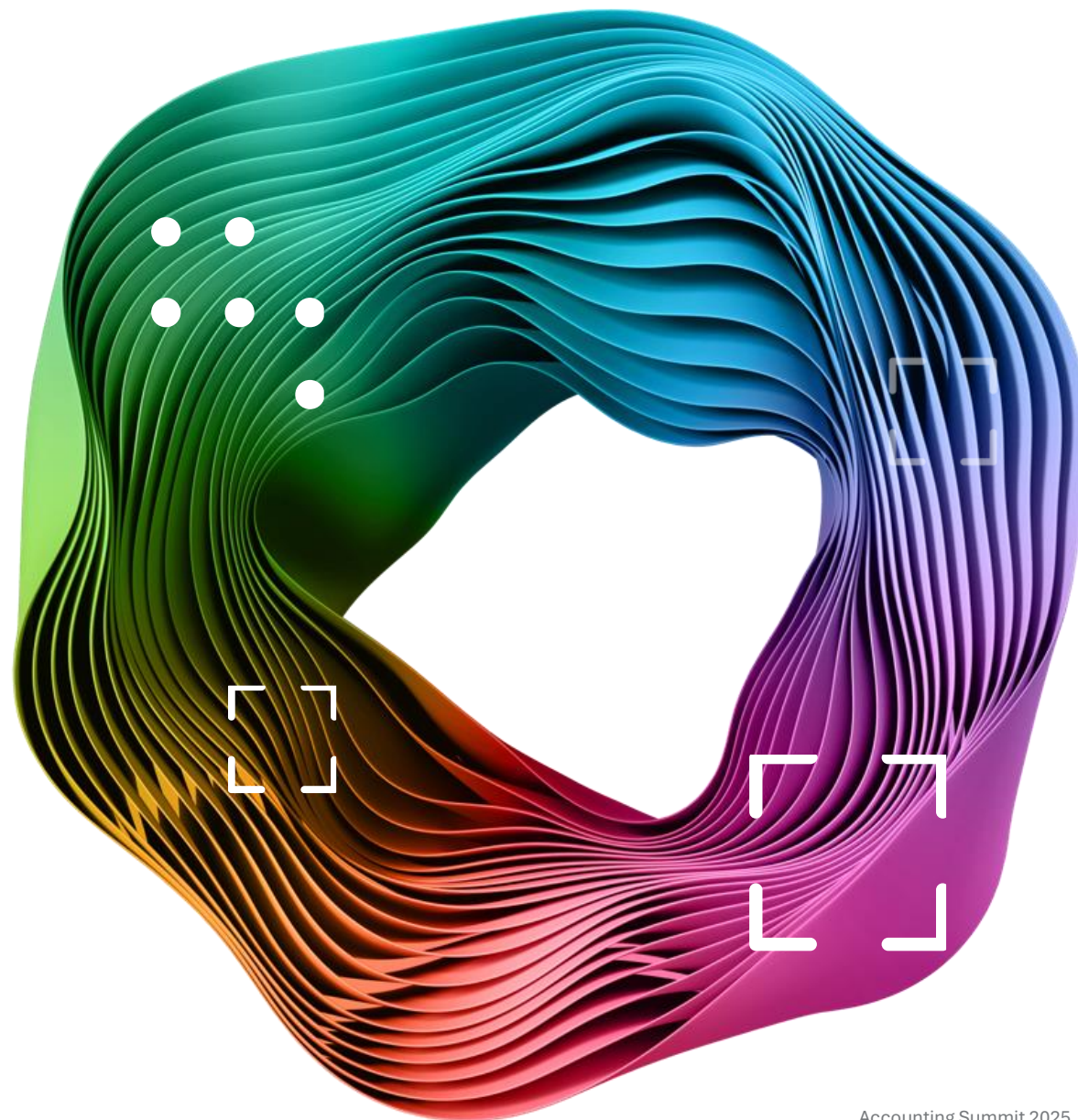
Image: <https://www.spiegel.de/pandrama/justiz/peru-lastwagen-beschaedigt-weltberuehmte-nazca-linien-a-1190647.html>
Nazca-Scharrbild "Las manos" (Archiv) Foto: A2609 epa efe Promperu Handout/ dpa

Agenda

- 1 | ProcessBionics | Effektives Management interner Kontrollen
- 2 | Demo | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen
- 3 | Demo | Review von manuellen Buchungen
- 4 | Wrap-up

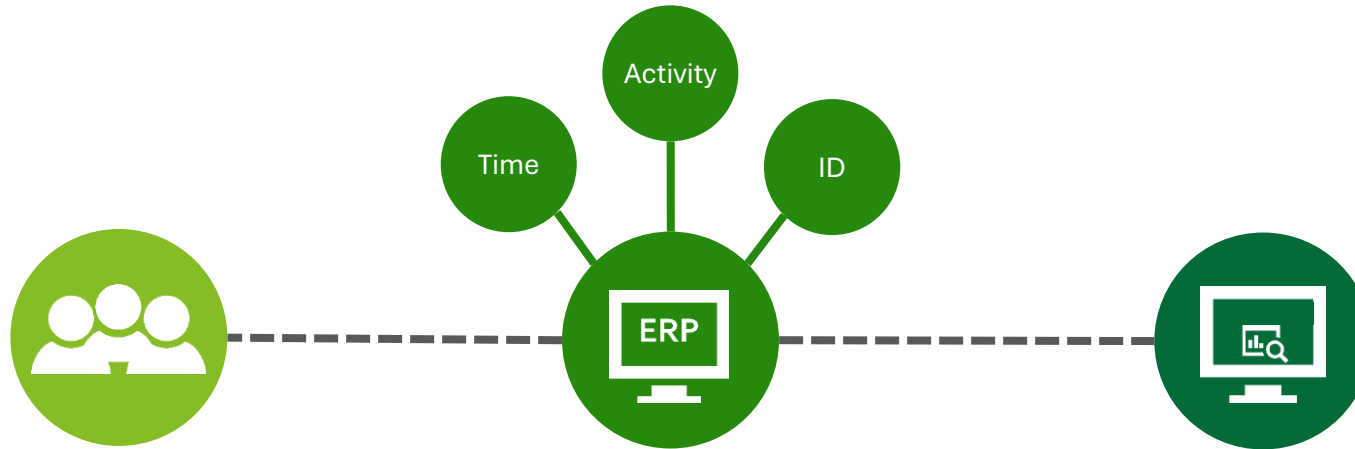
1

ProcessBionics | Effektives Management interner Kontrollen



Process Bionics

Effektives Management interner Kontrollen



IT-gestützte Arbeit

Jeder Arbeitsablauf wird
durch IT-Systeme wie
SAP unterstützt

Digitale Fußabdrücke

Process Mining findet und
rekonstruiert digitale
Workflow-Spuren

Volle Transparenz

Die tatsächlichen
Prozessabläufe werden
in Echtzeit visualisiert



Process Bionics

Effektives Management interner Kontrollen

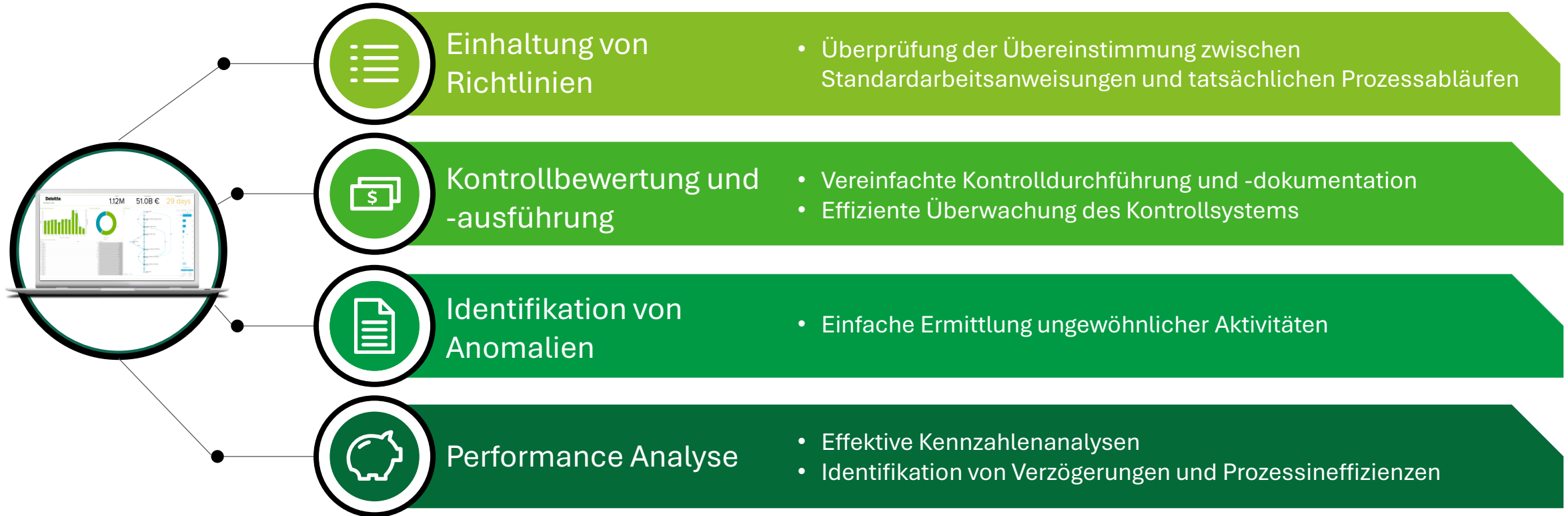
Mitte des Monats

Ende des Monats



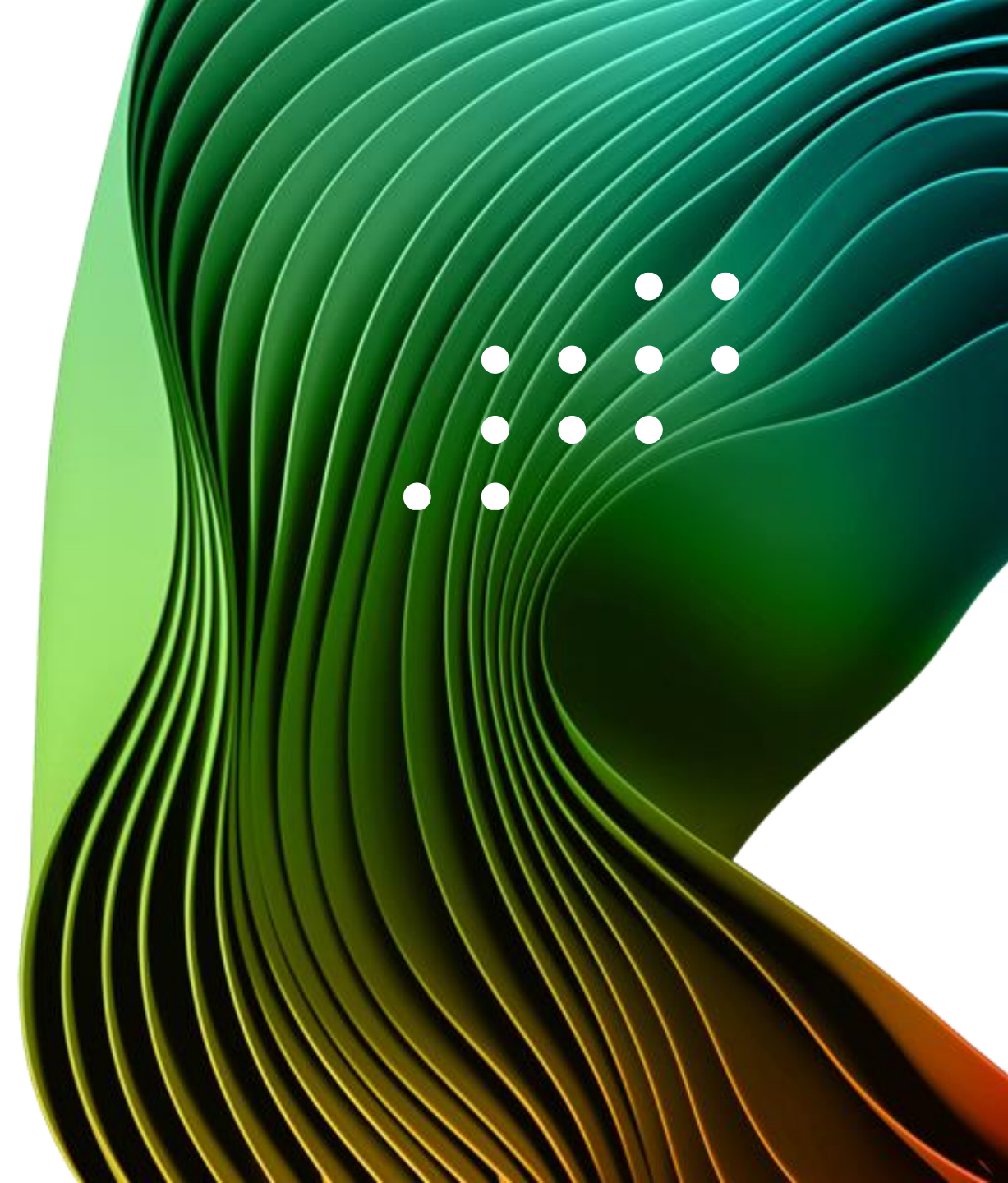
Process Bionics

Effektives Management interner Kontrollen

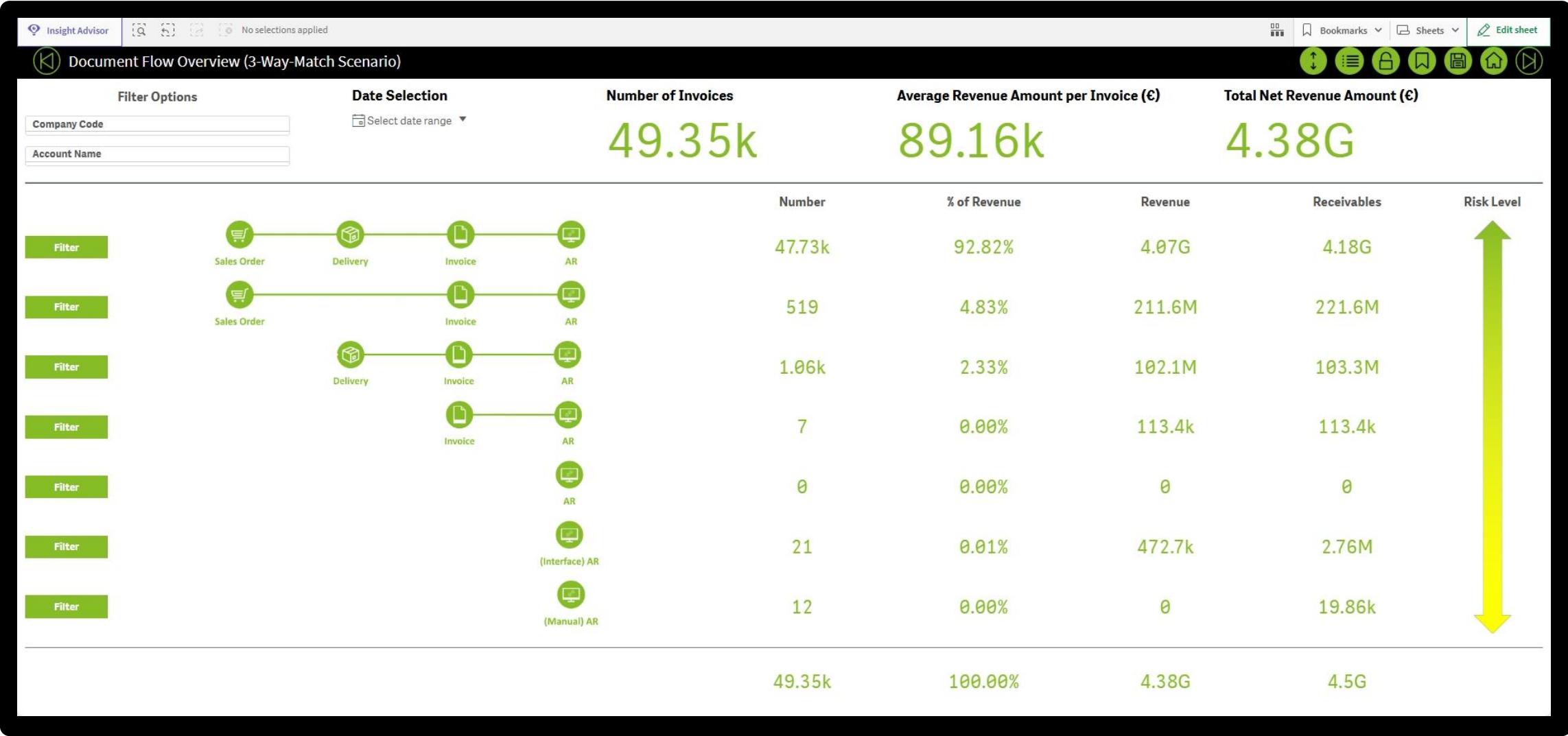


2

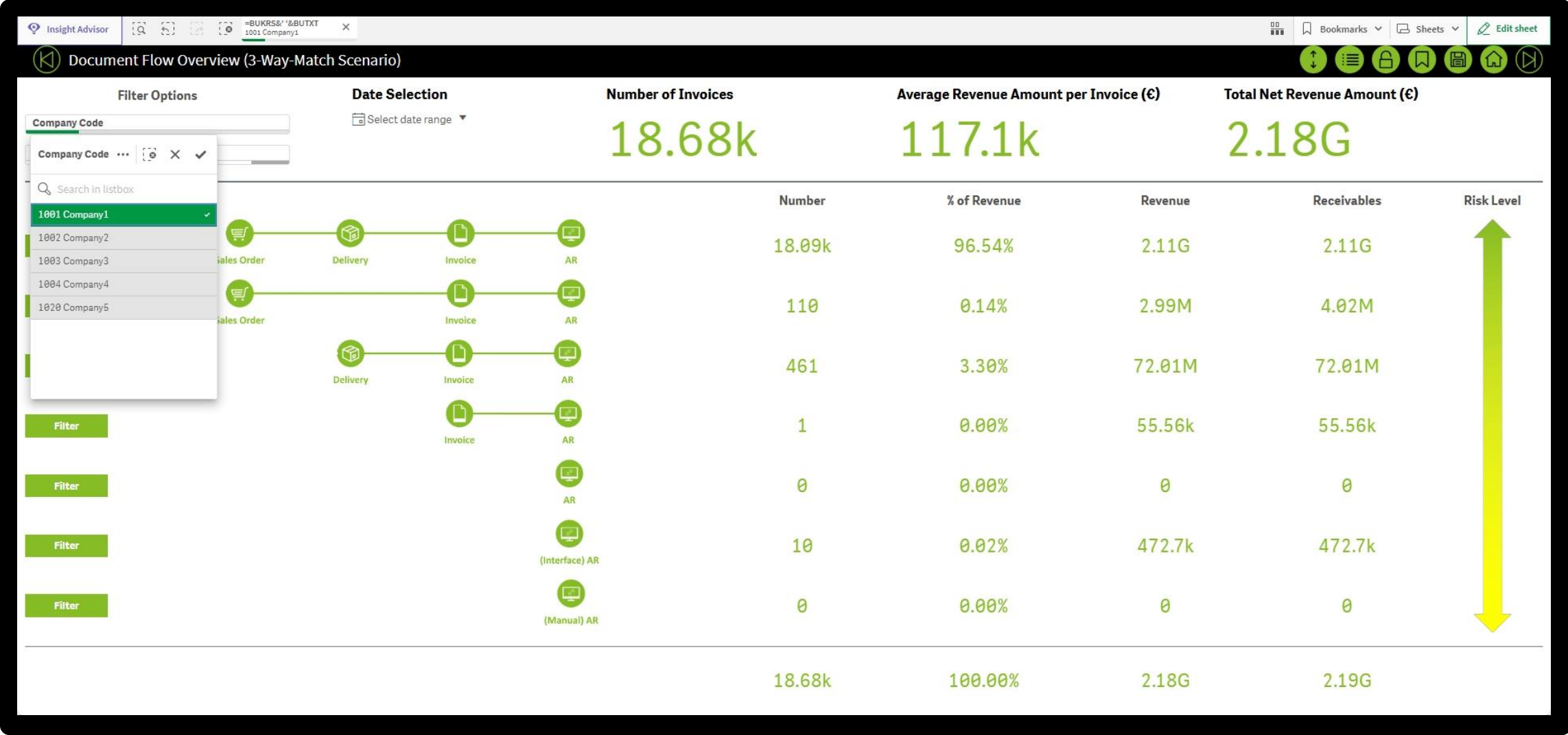
DEMO | Prozessflüsse / Review von
manuellen Preisänderungen



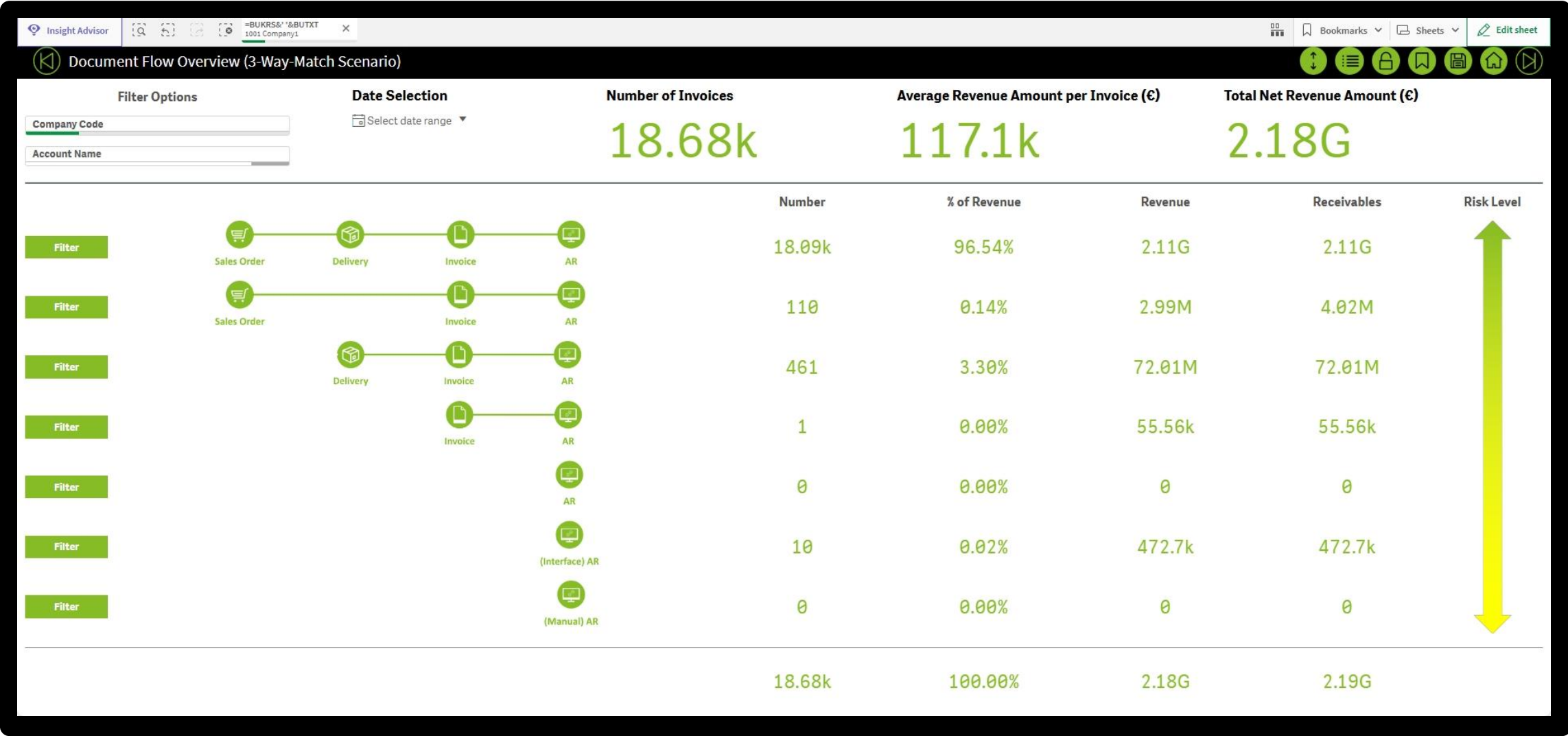
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



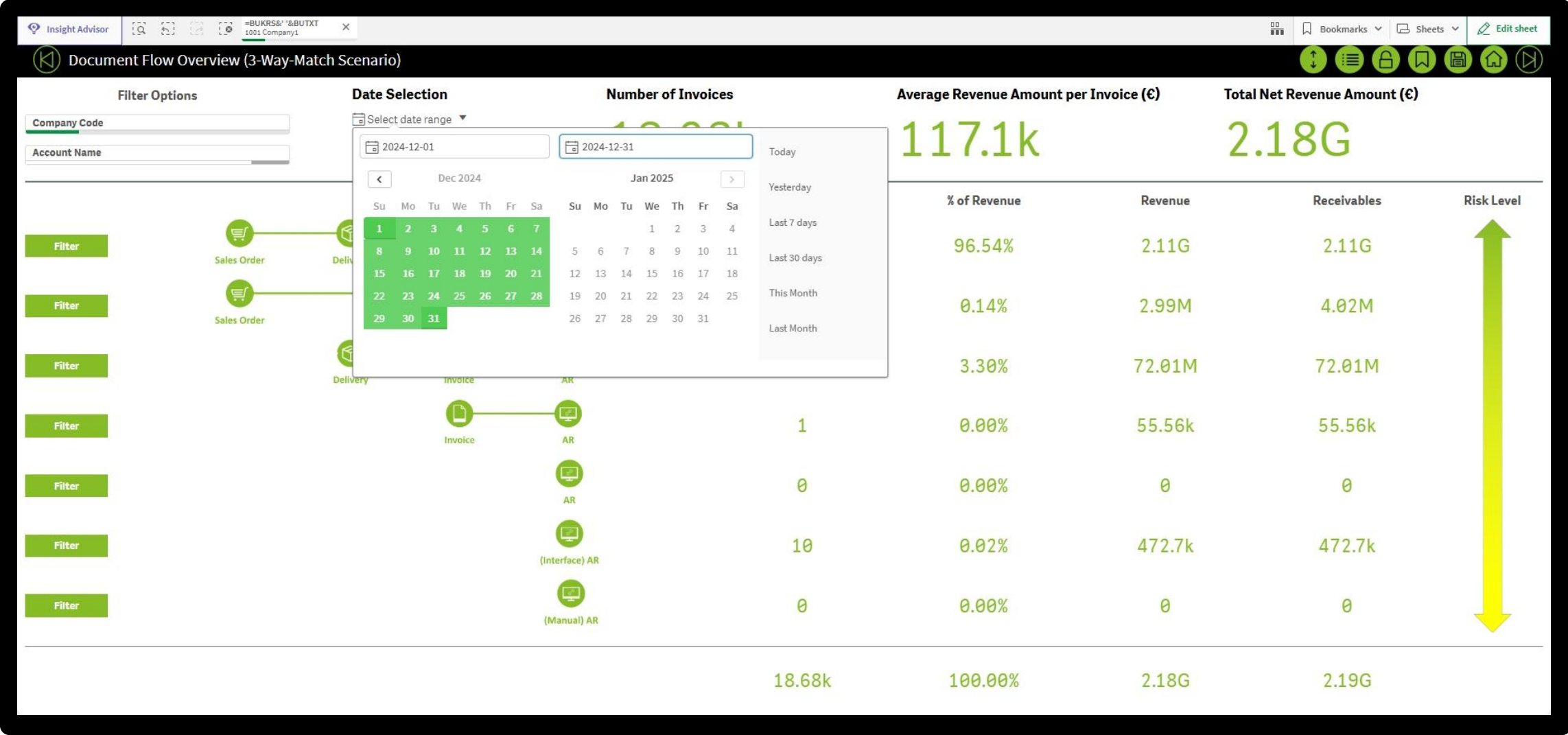
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



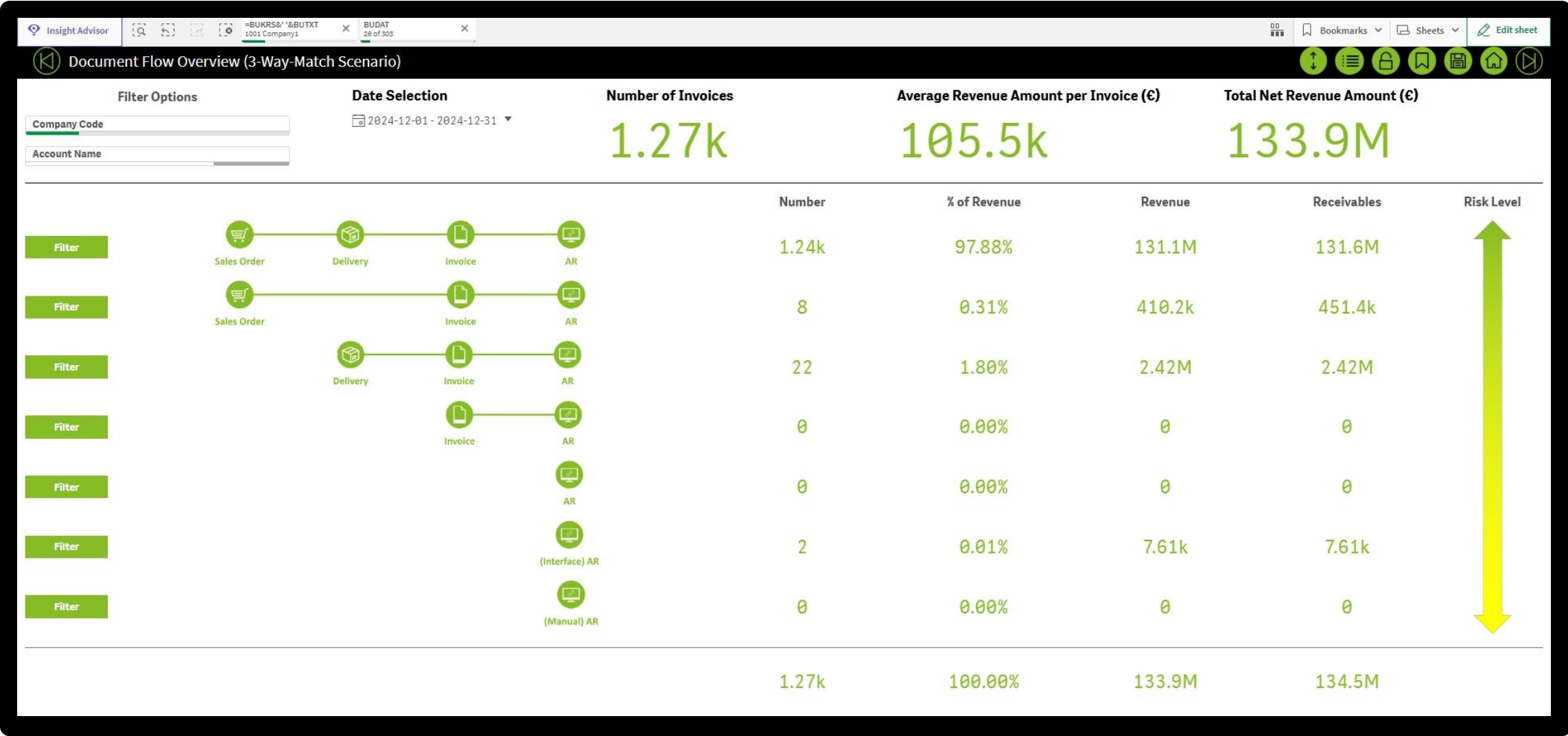
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



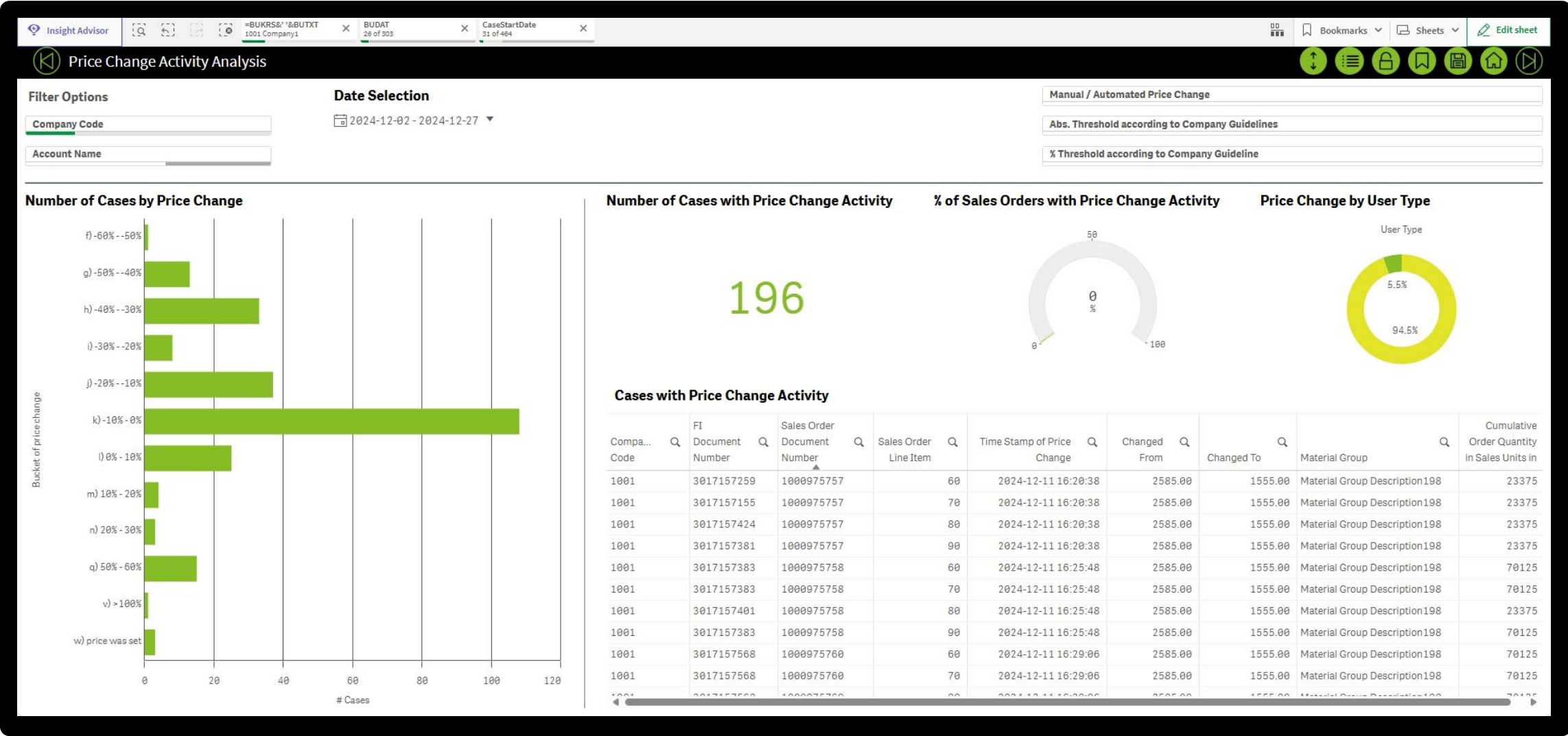
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



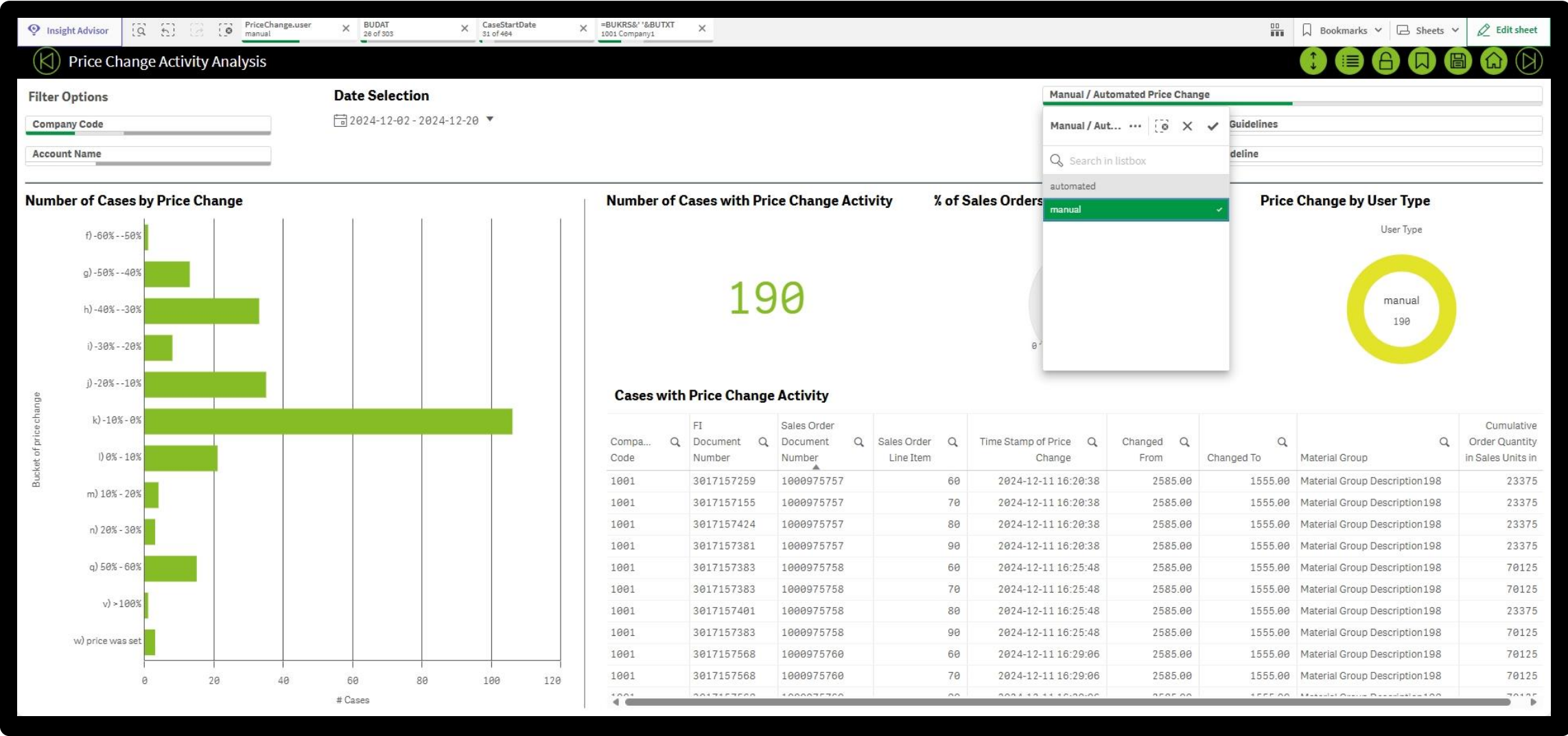
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



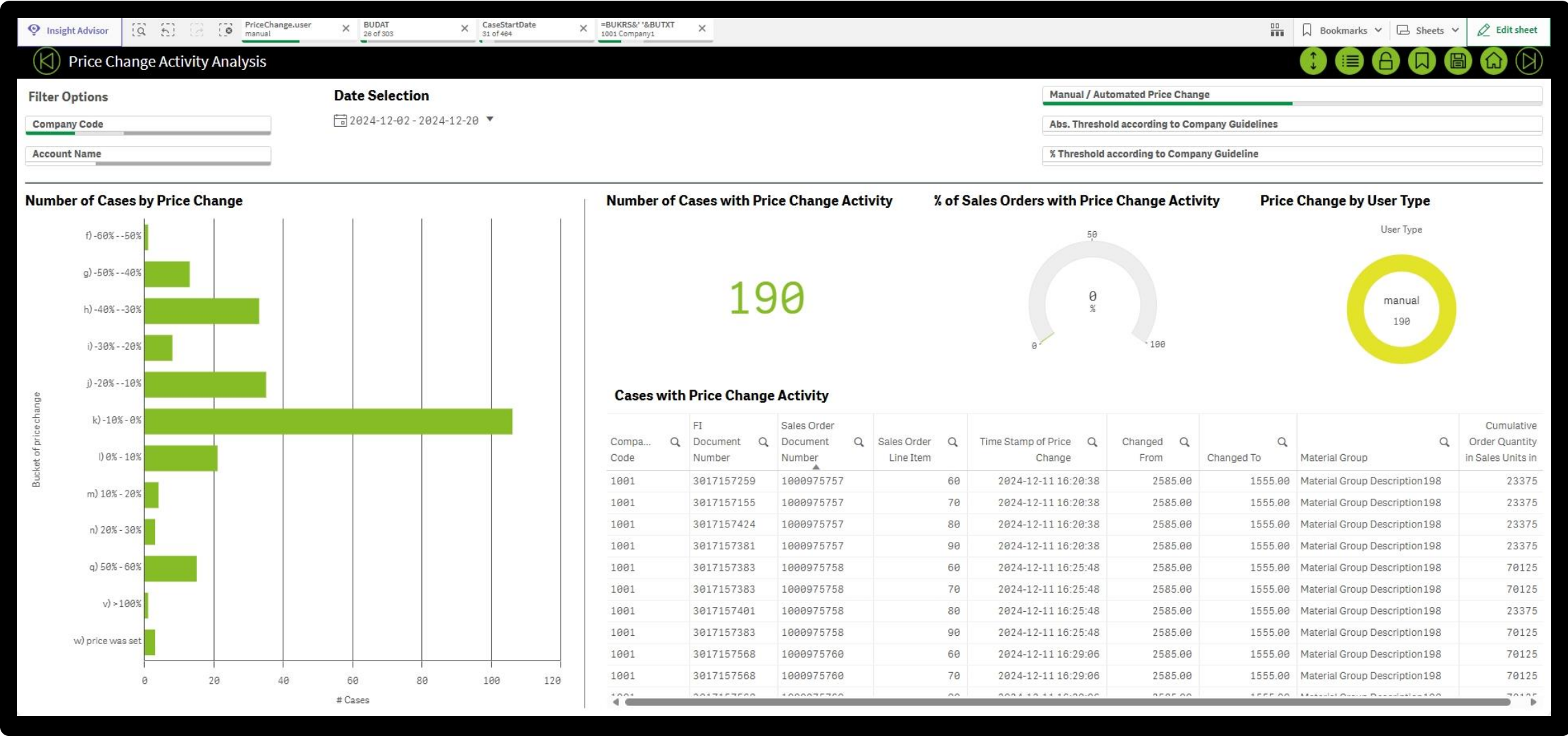
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



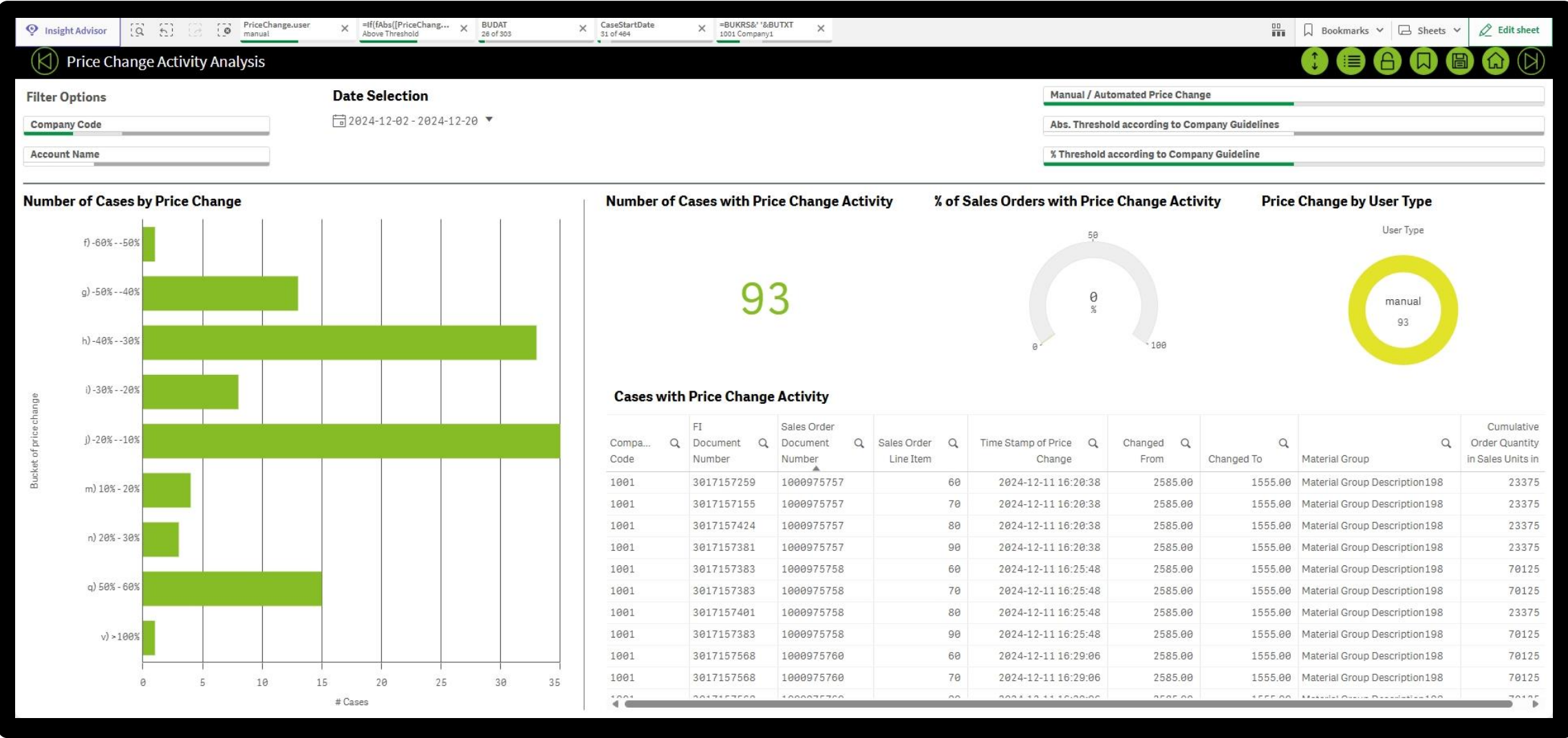
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



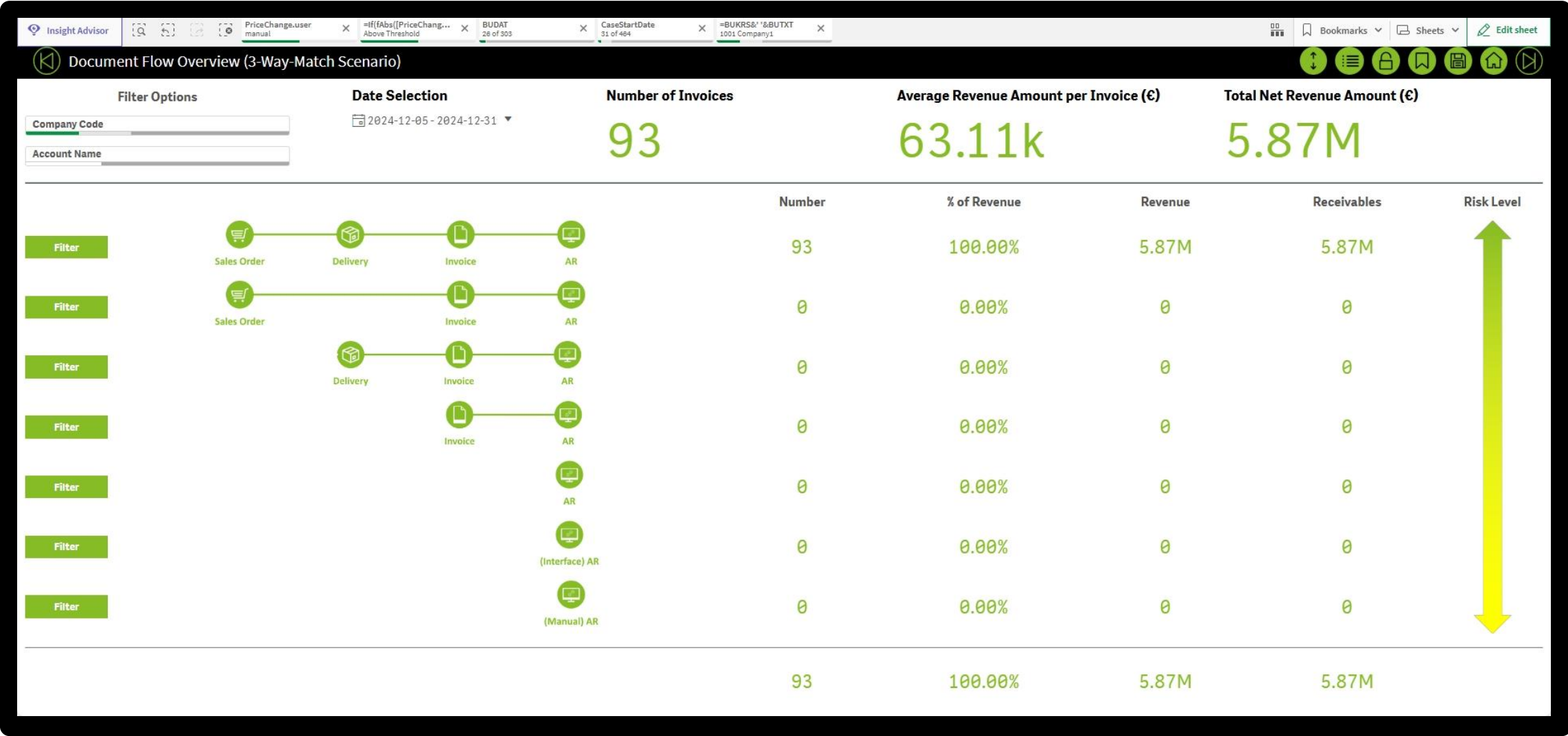
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



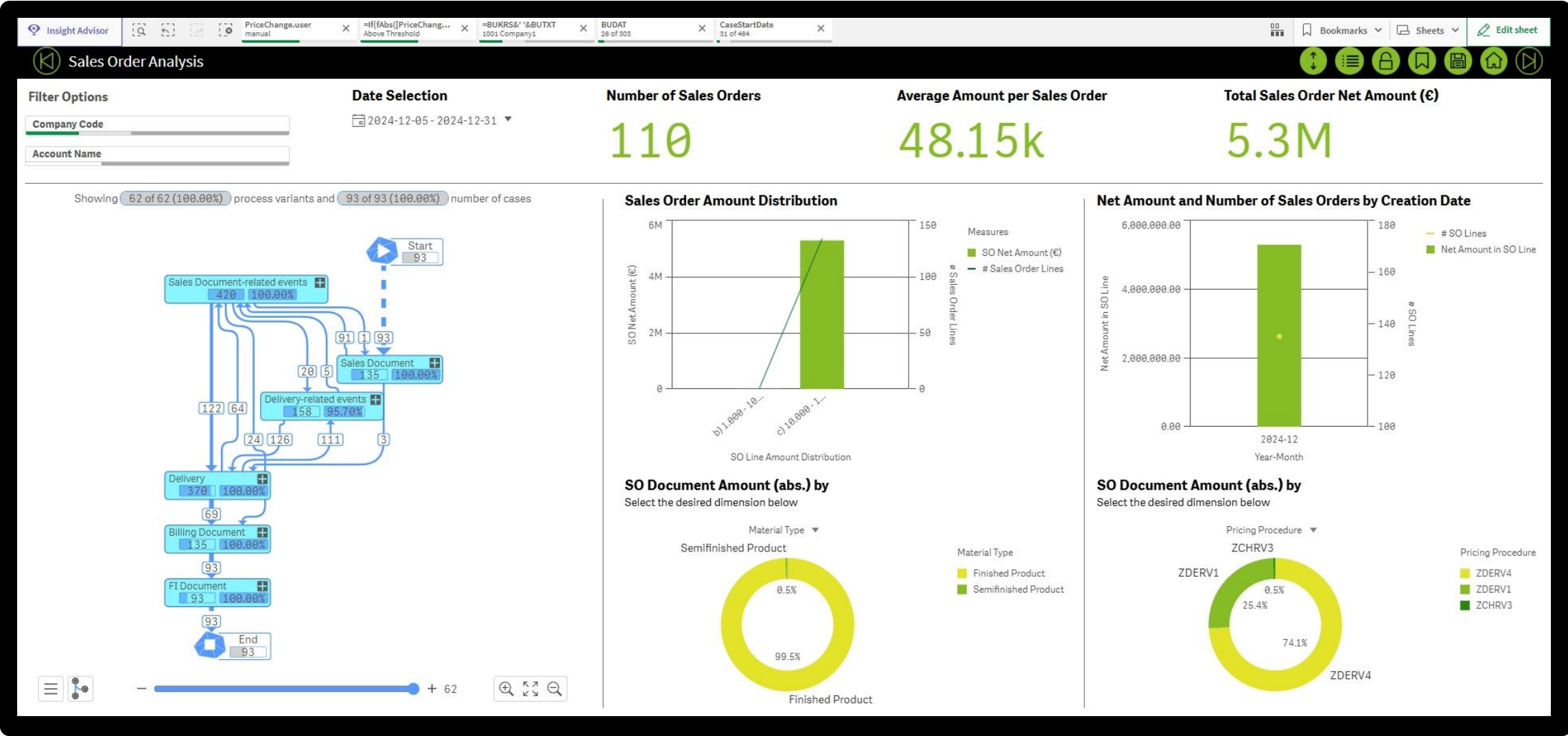
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



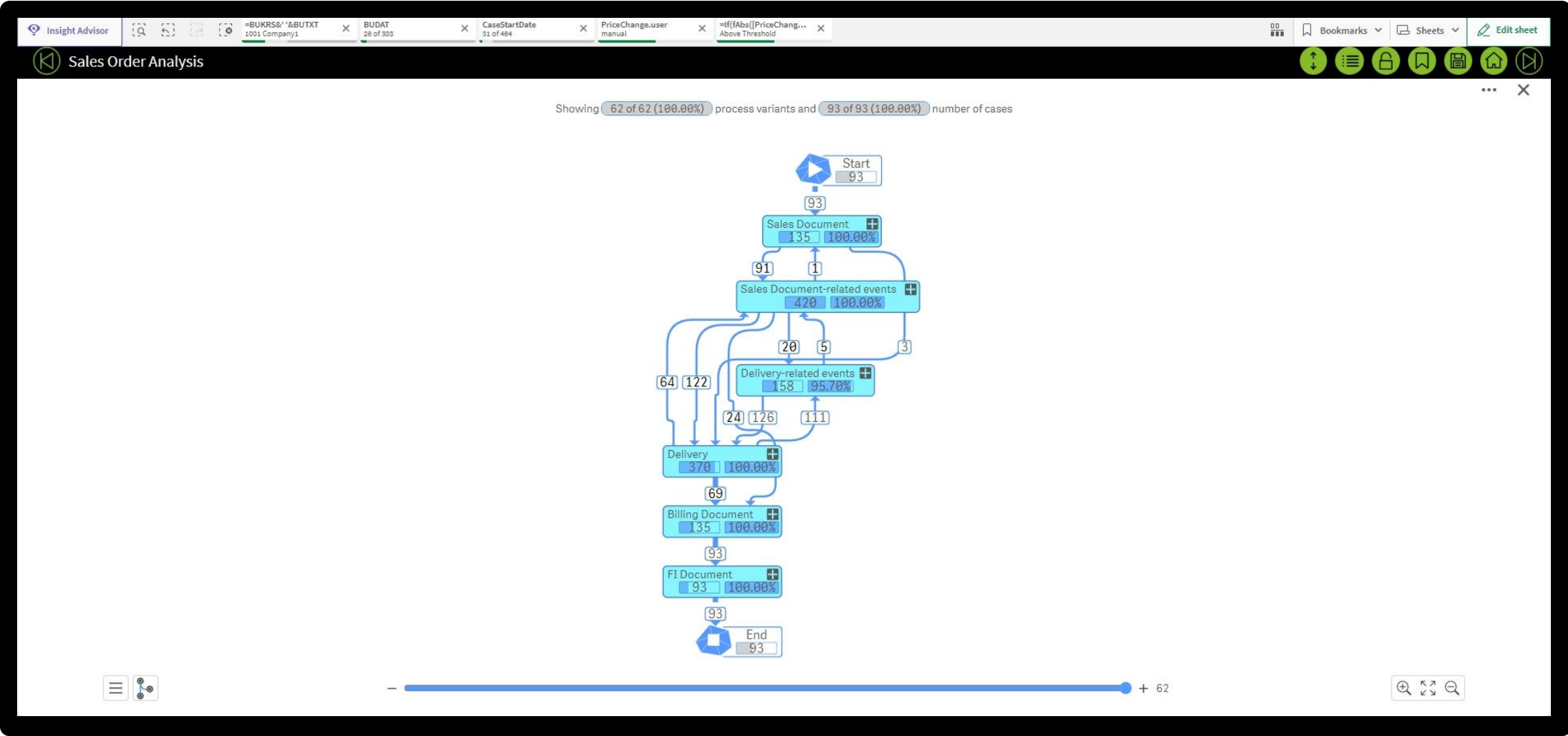
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



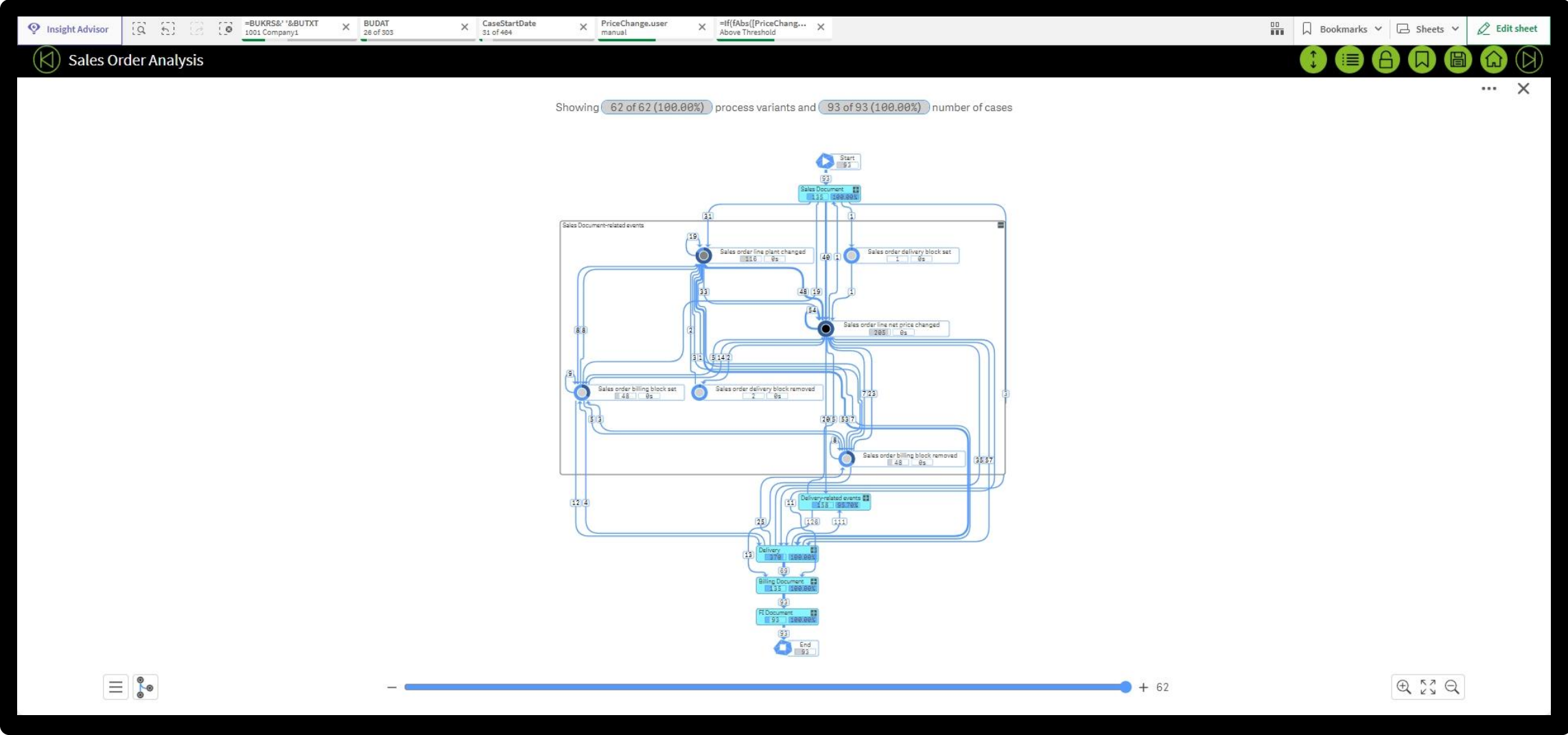
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



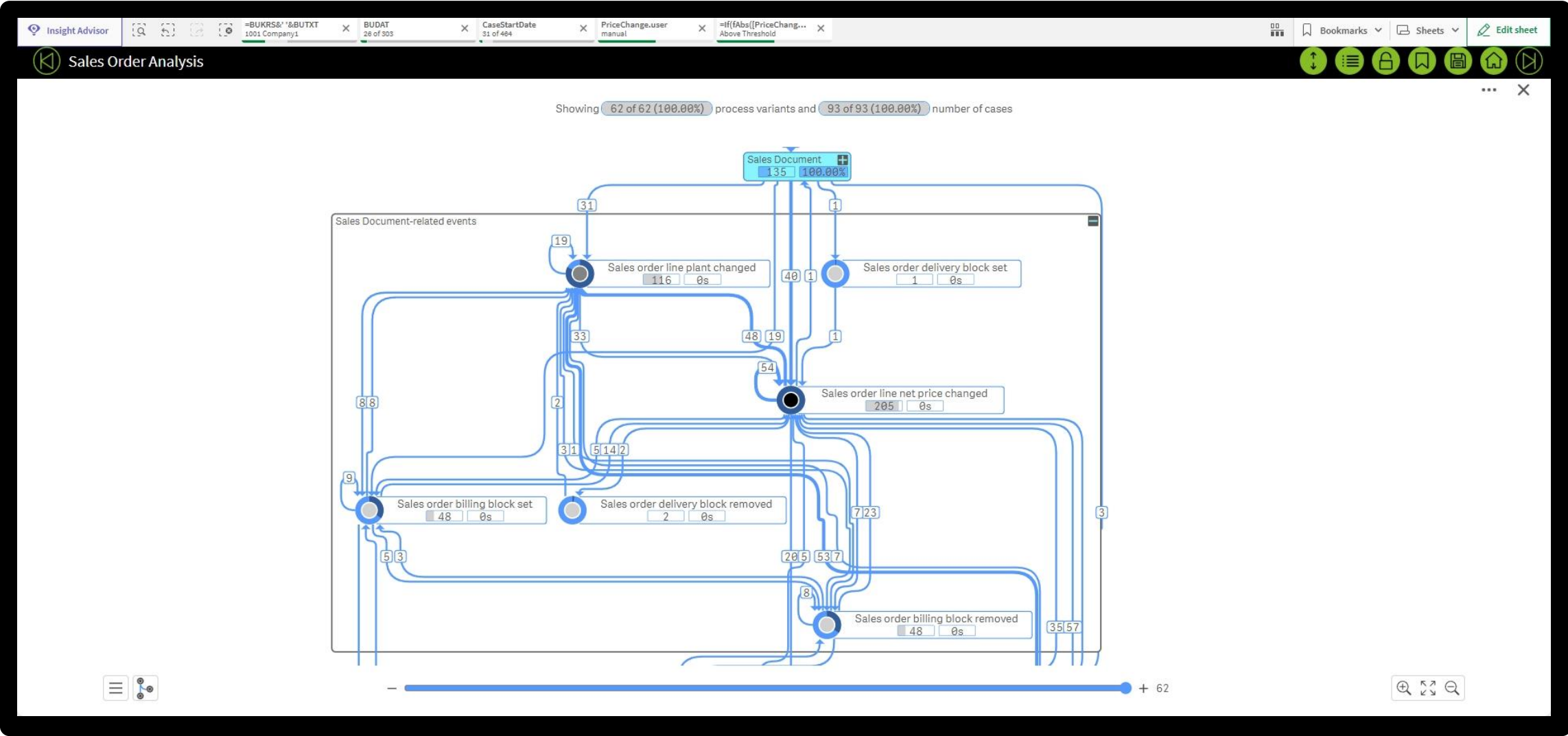
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



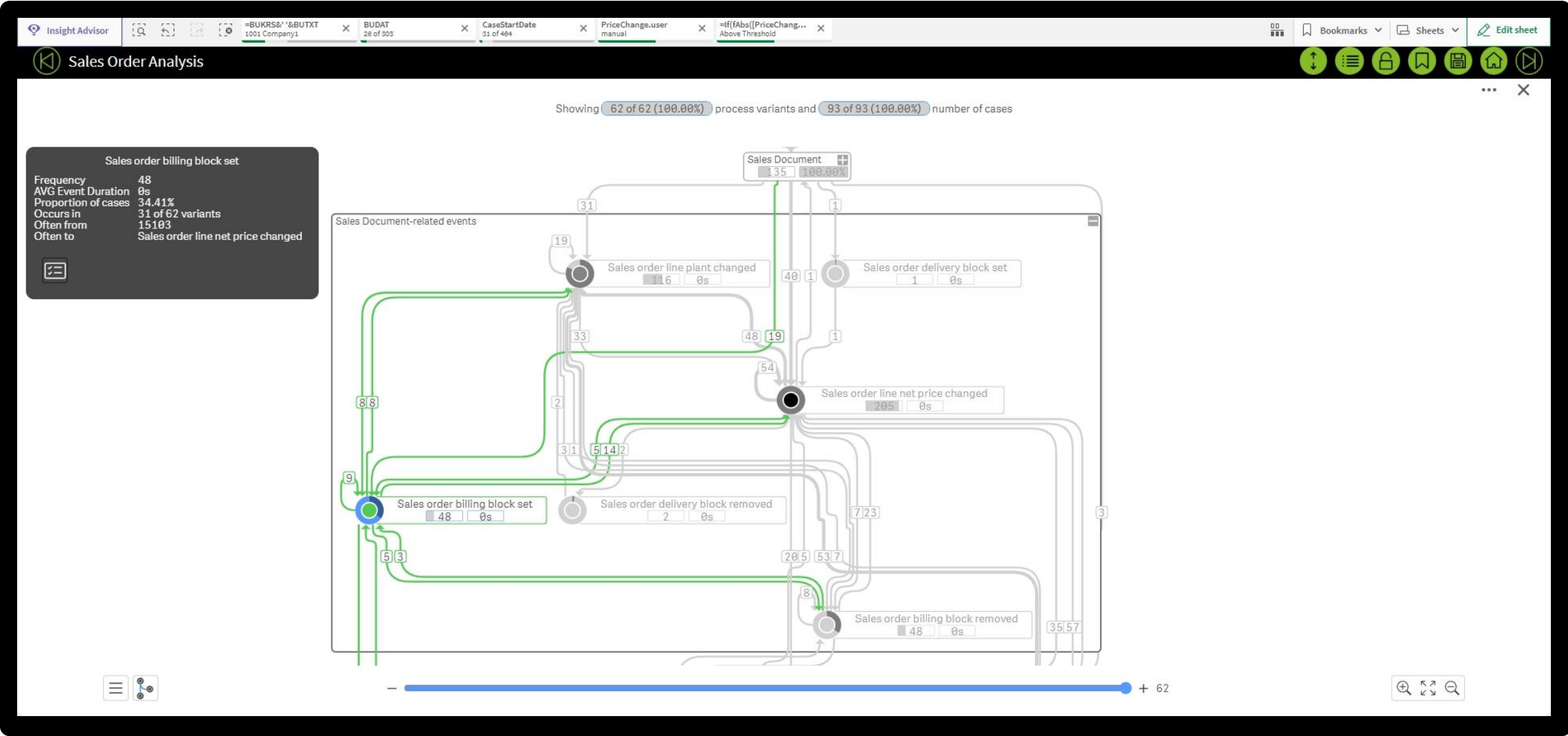
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



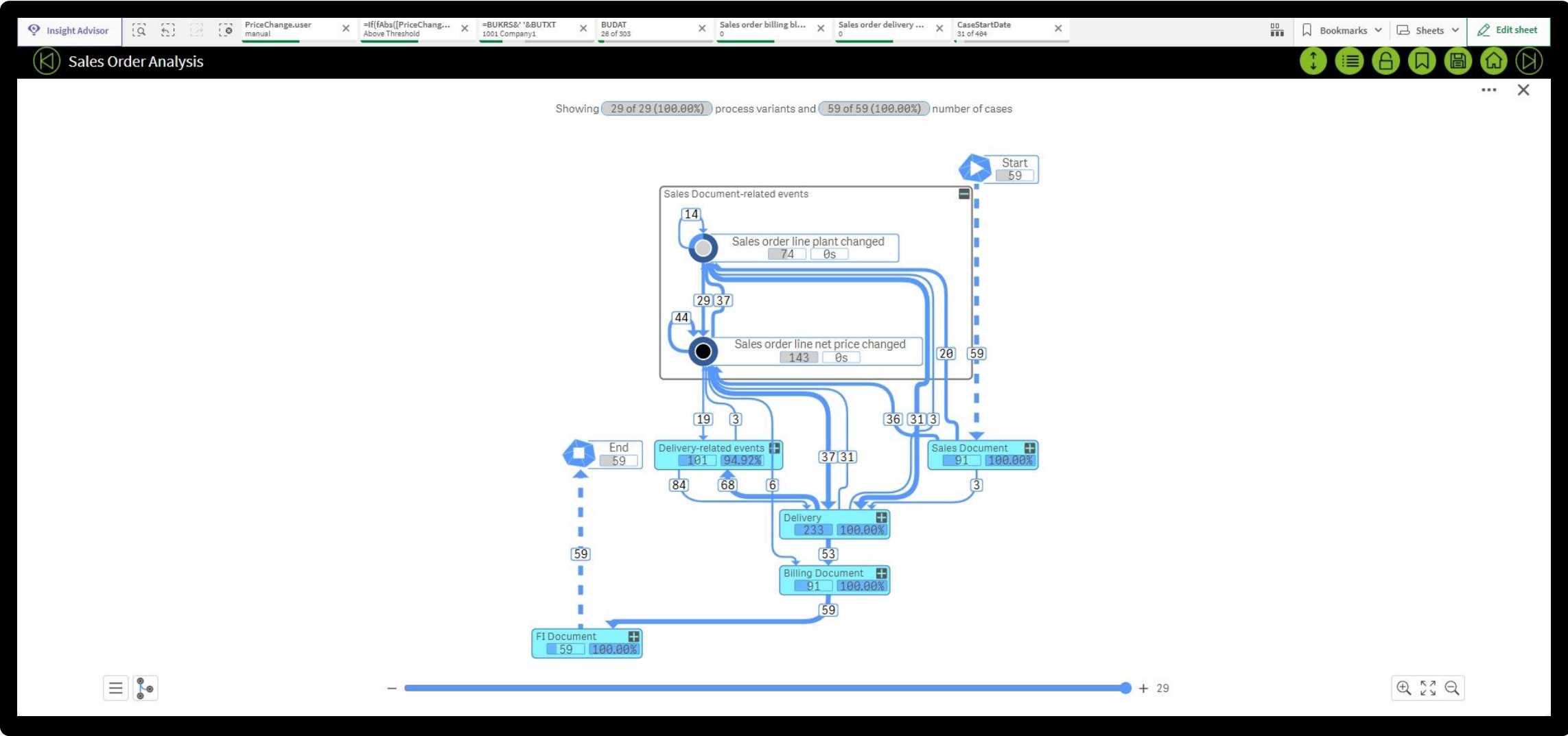
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



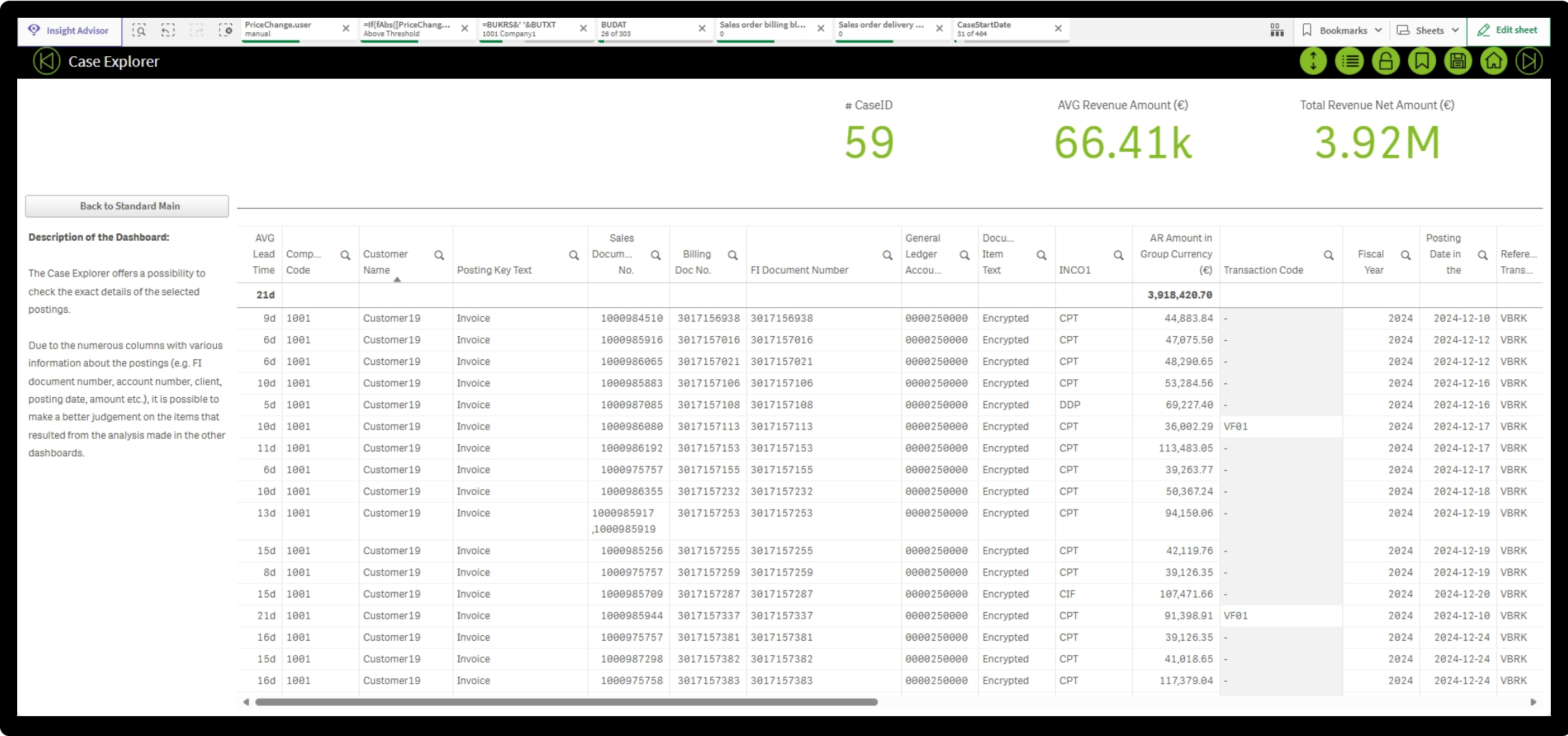
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



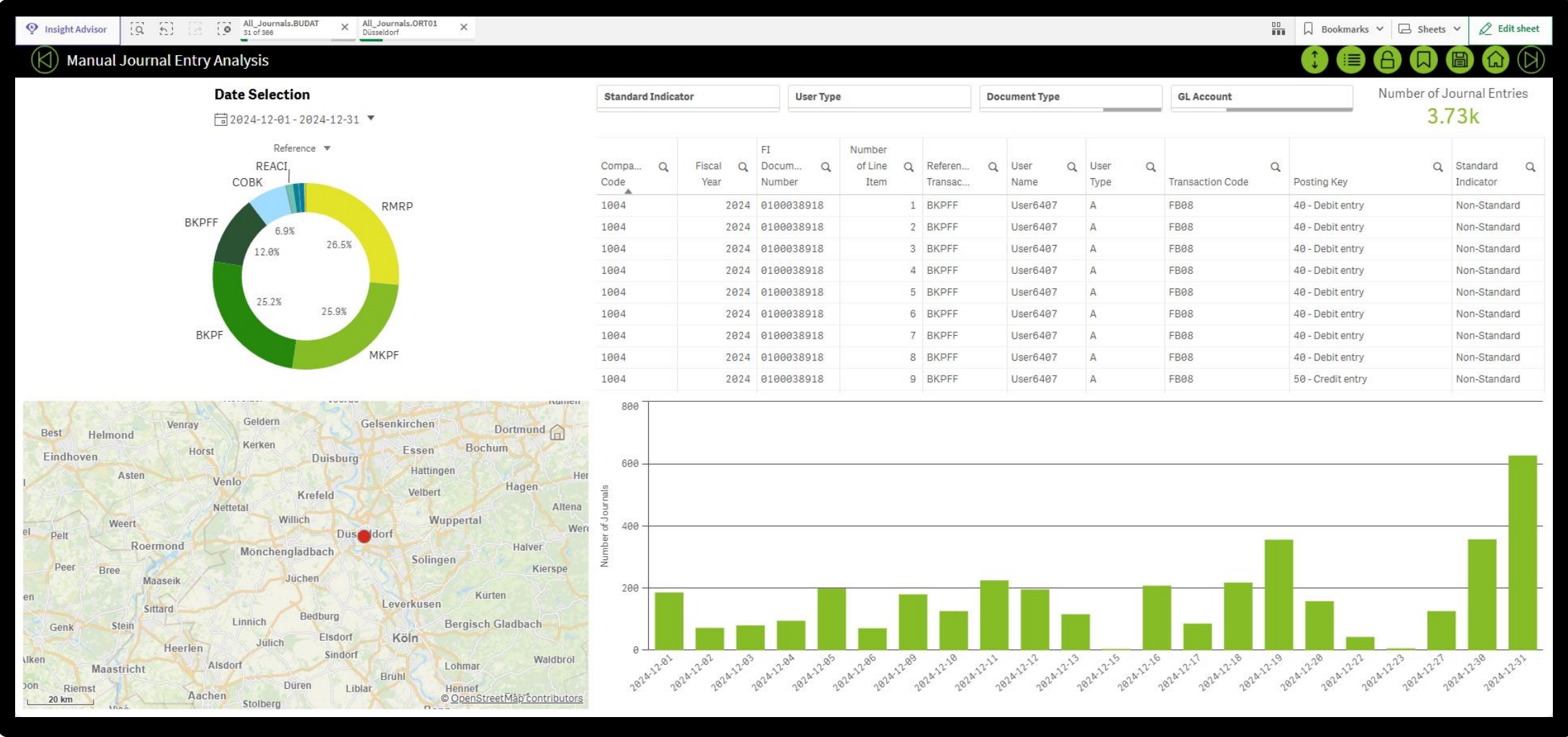
DEMO | Prozessflüsse / Review von manuellen Preisänderungen



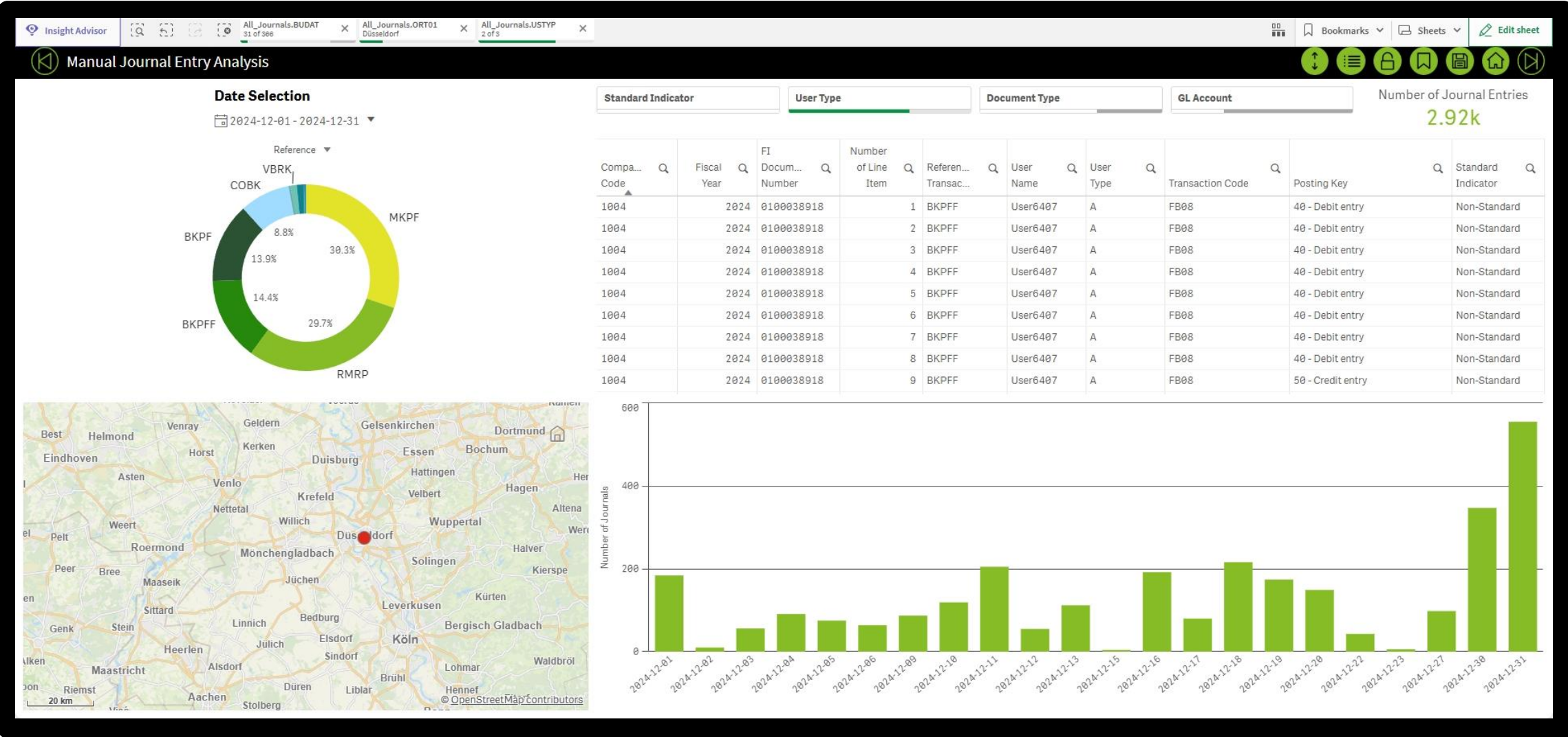
3

DEMO | Review von
manuellen Buchungen

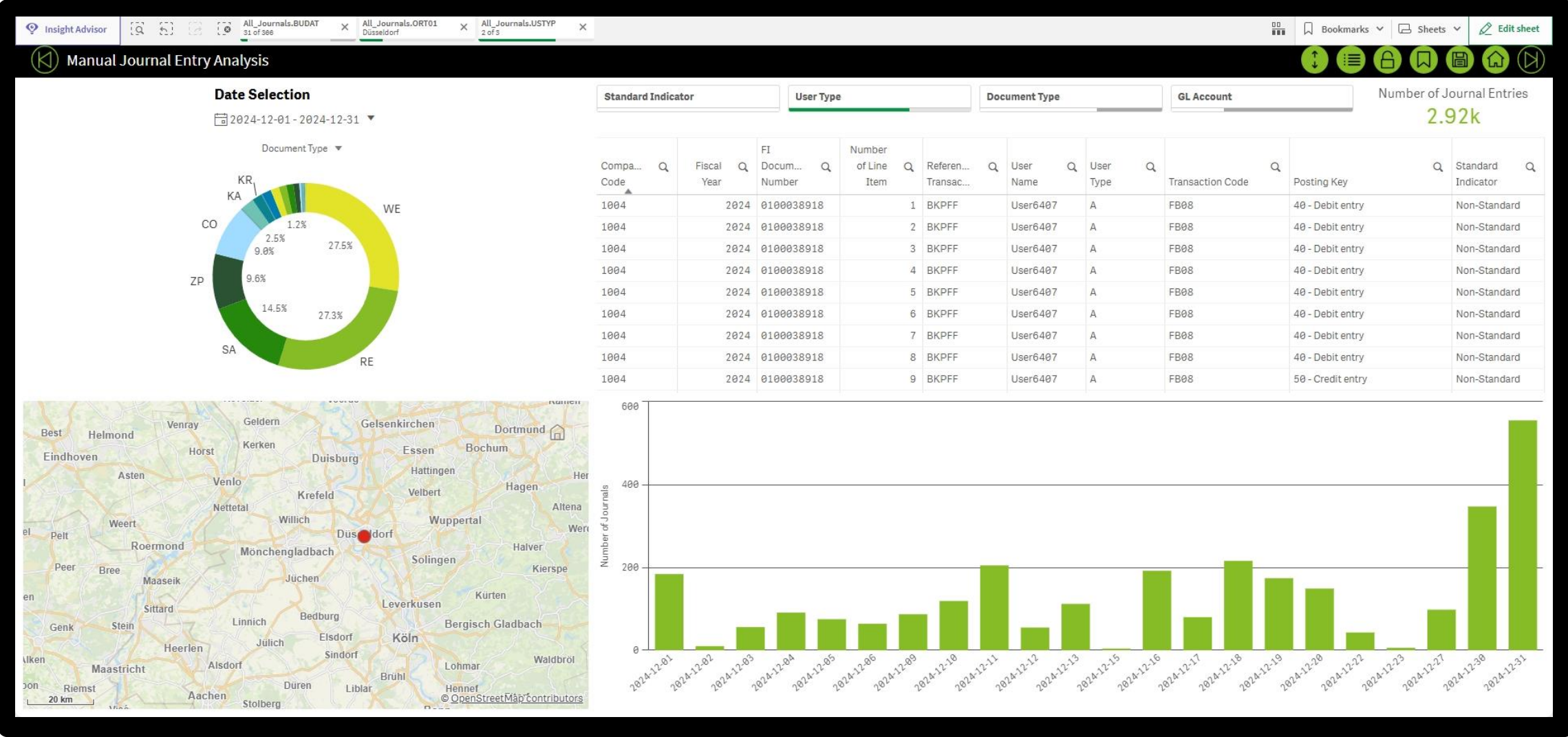
DEMO | Review von manuellen Buchungen



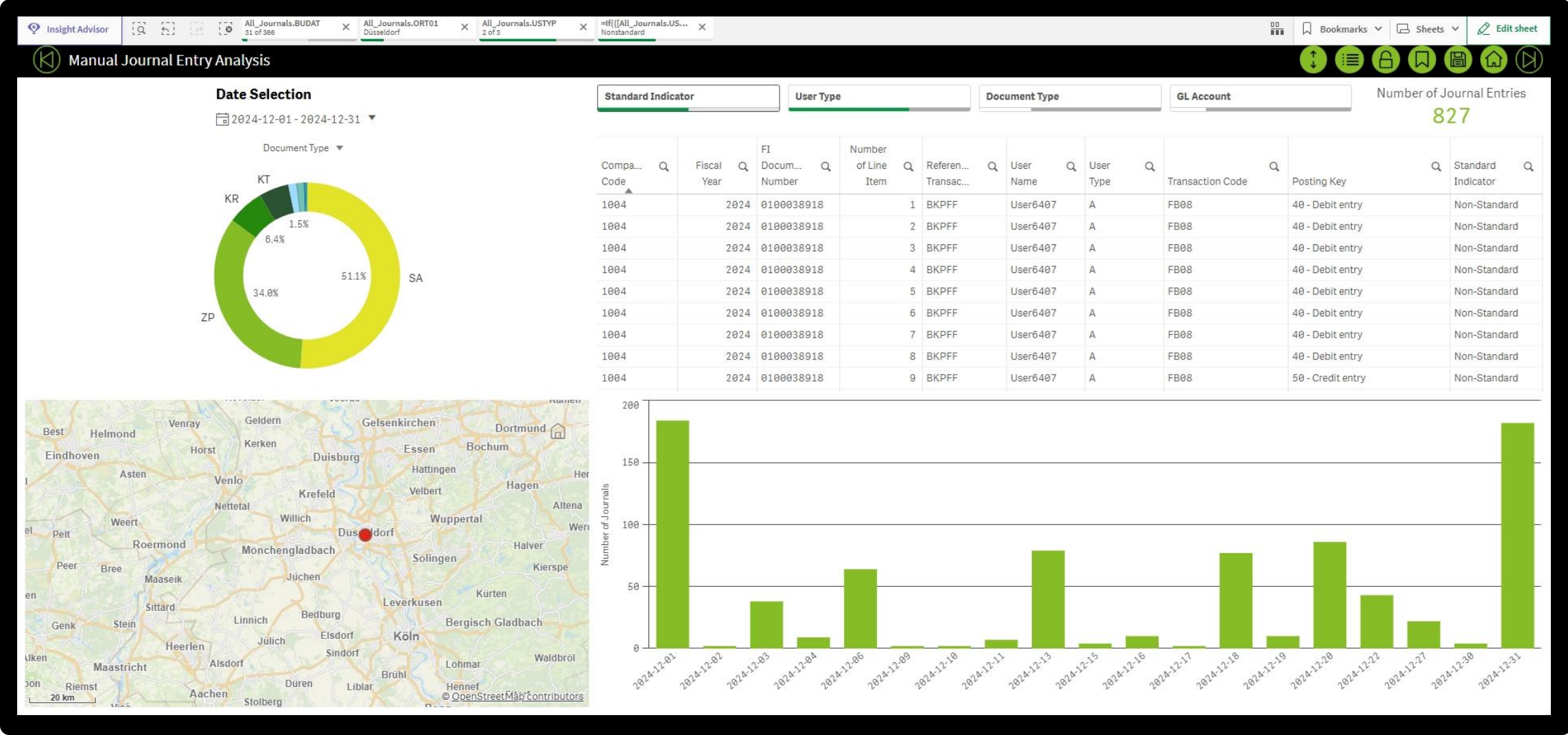
DEMO | Review von manuellen Buchungen



DEMO | Review von manuellen Buchungen



DEMO | Review von manuellen Buchungen



DEMO | Review von manuellen Buchungen

Insight Advisor

All_Journals.BUDAT
31 of 566

All_Journals.ORT01
Düsseldorf

All_Journals.USTYP
2 of 3

=If([All_Journals.US...
Nonstandard

Bookmarks

Sheets

Edit sheet

Manual Journal Entry Control: Random Sampling

Please click the button 'Filter' to randomly select 10 documents from the GL as samples for further investigation. Samples will be determined based on your filters in the "Manual Journal Entries Analysis".

Filter

Clear

Document Number	Document Line Item	Company Code	Fiscal Year	Account Number	Reference Transaction	User Type	Transaction Code	Posting Key	Standard Indicator	Journal Entry Description
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

DEMO | Review von manuellen Buchungen

Insight Advisor

All_Journals.BUDAT
31 of 566

All_Journals.ORT01
Düsseldorf

All_Journals.USTYP
2 of 3

=ff([All_Journals.US...
Nonstandard

Bookmarks

Sheets

Edit sheet

Manual Journal Entry Control: Random Sampling

Please click the button 'Filter' to randomly select 10 documents from the GL as samples for further investigation. Samples will be determined based on your filters in the "Manual Journal Entries Analysis".

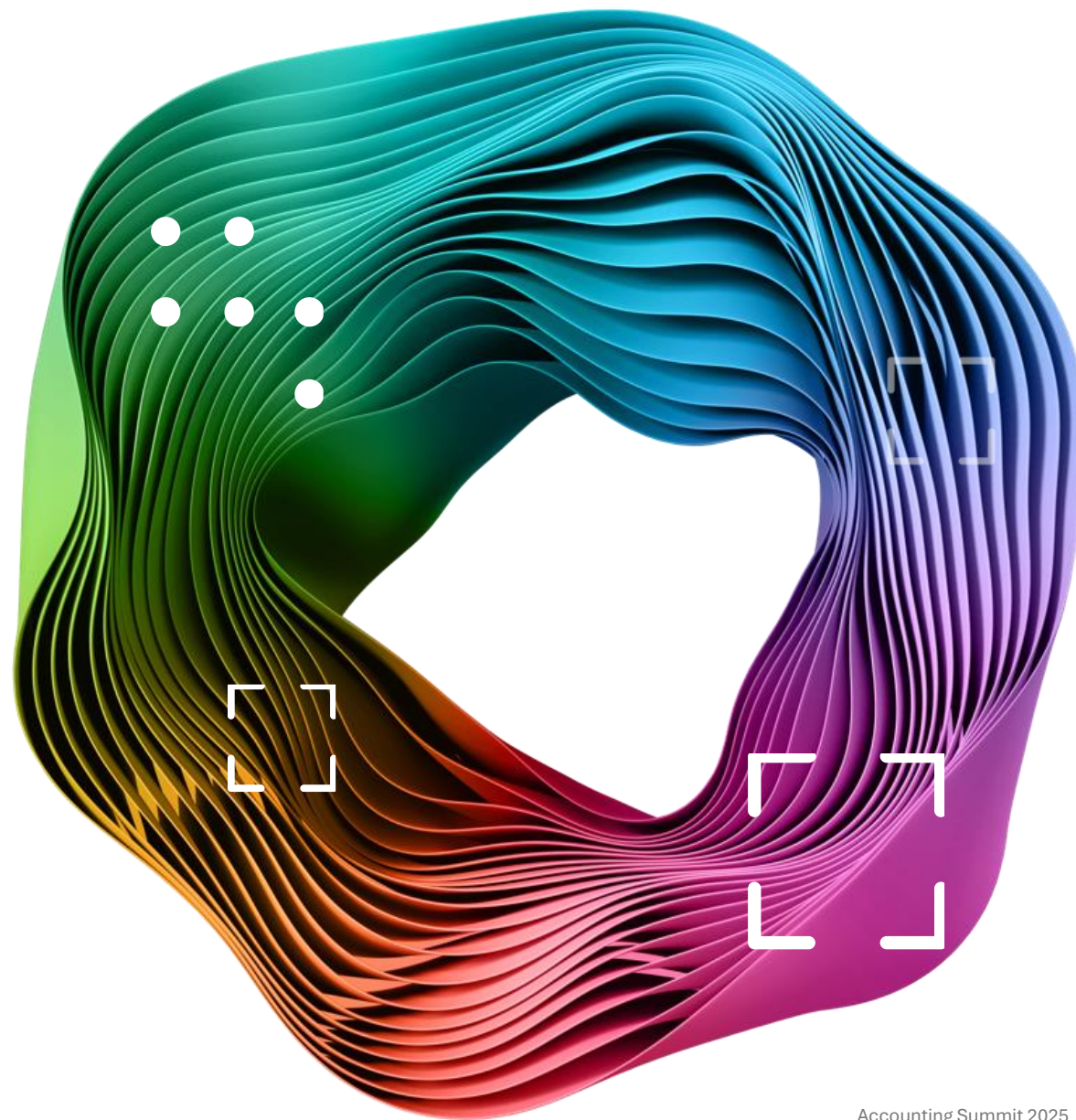
Filter

Clear

Document Number	Document Line Item	Company Code	Fiscal Year	Account Number	Reference Transaction	User Type	Transaction Code	Posting Key	Standard Indicator	Journal Entry Description
0100039091	1	1004	2024	0000288920	BKPF	A	FB01	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039091	2	1004	2024	0000483100	BKPF	A	FB01	40 - Debit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039314	1	1004	2024	0000370060	BKPFF	A	FB08	40 - Debit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039314	2	1004	2024	0000649032	BKPFF	A	FB08	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039314	3	1004	2024	0000649032	BKPFF	A	FB08	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039314	4	1004	2024	0000649032	BKPFF	A	FB08	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039314	5	1004	2024	0000649032	BKPFF	A	FB08	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039314	6	1004	2024	0000649032	BKPFF	A	FB08	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039314	7	1004	2024	0000649032	BKPFF	A	FB08	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039491	1	1004	2024	0000262101	BKPF	A	FB41	40 - Debit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039491	2	1004	2024	0000260001	BKPF	A	FB41	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039491	3	1004	2024	0000262101	BKPF	A	FB41	40 - Debit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039491	4	1004	2024	0000260001	BKPF	A	FB41	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039491	5	1004	2024	0000262101	BKPF	A	FB41	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039491	6	1004	2024	0000480001	BKPF	A	FB41	40 - Debit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039491	7	1004	2024	0000262101	BKPF	A	FB41	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
0100039491	8	1004	2024	0000480001	BKPF	A	FB41	40 - Debit entry	Non-Standard	Encrypted
1900002718	1	1004	2024	0000440000	BKPF	A	FB01	31 - Invoice	Non-Standard	Encrypted
1900002718	2	1004	2024	0000663000	BKPF	A	FB01	40 - Debit entry	Non-Standard	Encrypted
2000017672	1	1004	2024	0000440000	BKPF	A	F110	25 - Outgoing payment	Non-Standard	Encrypted
2000017672	2	1004	2024	0000281162	BKPF	A	F110	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted
2000017675	1	1004	2024	0000440000	BKPF	A	F110	25 - Outgoing payment	Non-Standard	Encrypted
2000017675	2	1004	2024	0000281162	BKPF	A	F110	50 - Credit entry	Non-Standard	Encrypted

4

Wrap-up



Wrap-up

Process Bionics | Effektives Management interner Kontrollen

Ihre Vorteile & Mehrwert



Transparenz und Visualisierung der Ist-Prozesse und Kontrollen



Effiziente Kontrollüberwachung (2nd und 3rd LoD)



Vereinfachte Kontrolldurchführung und Automatisierung der Kontrolldokumentation



Optimiertes Kontrolldesign, Harmonisierung von Abläufen



Automatisierte Erkennung von Kontrollschwächen



Nutzung Ihrer bestehenden Infrastruktur und Lizenzen

Lassen Sie uns in Kontakt bleiben



Marie Lisanne Schürmann

Managerin

Audit & Assurance

mschuermann@deloitte.de

+49 160 9382 2844

Deloitte GmbH WPG



Torsten Berge

Director

Audit & Assurance

tberge@deloitte.de

+49 151 5807 2499

Deloitte GmbH WPG

„Mit **Process Bionics** setzen wir den Fokus – für ein **effizientes, transparentes und zukunftssicheres Internes Kontrollsystem**.“

Wrap-up

Process Bionics | Effektives Management interner Kontrollen

Lassen Sie uns gemeinsam
die Trüffeln entdecken!

Guten Appetit!



Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL), ihr weltweites Netzwerk von Mitgliedsunternehmen und ihre verbundenen Unternehmen (zusammen die „Deloitte-Organisation“). DTTL (auch „Deloitte Global“ genannt) und jedes ihrer Mitgliedsunternehmen sowie ihre verbundenen Unternehmen sind rechtlich selbstständige und unabhängige Unternehmen, die sich gegenüber Dritten nicht gegenseitig verpflichten oder binden können. DTTL, jedes DTTL-Mitgliedsunternehmen und verbundene Unternehmen haften nur für ihre eigenen Handlungen und Unterlassungen und nicht für die der anderen. DTTL erbringt selbst keine Leistungen gegenüber Kunden. Weitere Informationen finden Sie unter www.deloitte.com/de/UeberUns.

Deloitte bietet branchenführende Leistungen in den Bereichen Audit und Assurance, Steuerberatung, Consulting, Financial Advisory und Risk Advisory für nahezu 90% der Fortune Global 500®-Unternehmen und Tausende von privaten Unternehmen an. Rechtsberatung wird in Deutschland von Deloitte Legal erbracht. Unsere Mitarbeitenden liefern messbare und langfristig wirkende Ergebnisse, die dazu beitragen, das öffentliche Vertrauen in die Kapitalmärkte zu stärken, die unsere Kunden bei Wandel und Wachstum unterstützen und den Weg zu einer stärkeren Wirtschaft, einer gerechteren Gesellschaft und einer nachhaltigen Welt weisen. Deloitte baut auf eine über 175-jährige Geschichte auf und ist in mehr als 150 Ländern tätig. Erfahren Sie mehr darüber, wie die rund 457.000 Mitarbeitenden von Deloitte das Leitbild „making an impact that matters“ täglich leben: www.deloitte.com/de.

Diese Veröffentlichung enthält ausschließlich allgemeine Informationen und weder die Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft noch Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), ihr weltweites Netzwerk von Mitgliedsunternehmen noch deren verbundene Unternehmen (zusammen die „Deloitte Organisation“) erbringen mit dieser Veröffentlichung eine professionelle Dienstleistung. Diese Veröffentlichung ist nicht geeignet, um geschäftliche oder finanzielle Entscheidungen zu treffen oder Handlungen vorzunehmen. Hierzu sollten Sie sich von einem qualifizierten Berater in Bezug auf den Einzelfall beraten lassen.

Es werden keine (ausdrücklichen oder stillschweigenden) Aussagen, Garantien oder Zusicherungen hinsichtlich der Richtigkeit oder Vollständigkeit der Informationen in dieser Veröffentlichung gemacht, und weder DTTL noch ihre Mitgliedsunternehmen, verbundene Unternehmen, Mitarbeiter oder Bevollmächtigten haften oder sind verantwortlich für Verluste oder Schäden jeglicher Art, die direkt oder indirekt im Zusammenhang mit Personen entstehen, die sich auf diese Veröffentlichung verlassen. DTTL und jede ihrer Mitgliedsunternehmen sowie ihre verbundenen Unternehmen sind rechtlich selbstständige und unabhängige Unternehmen.