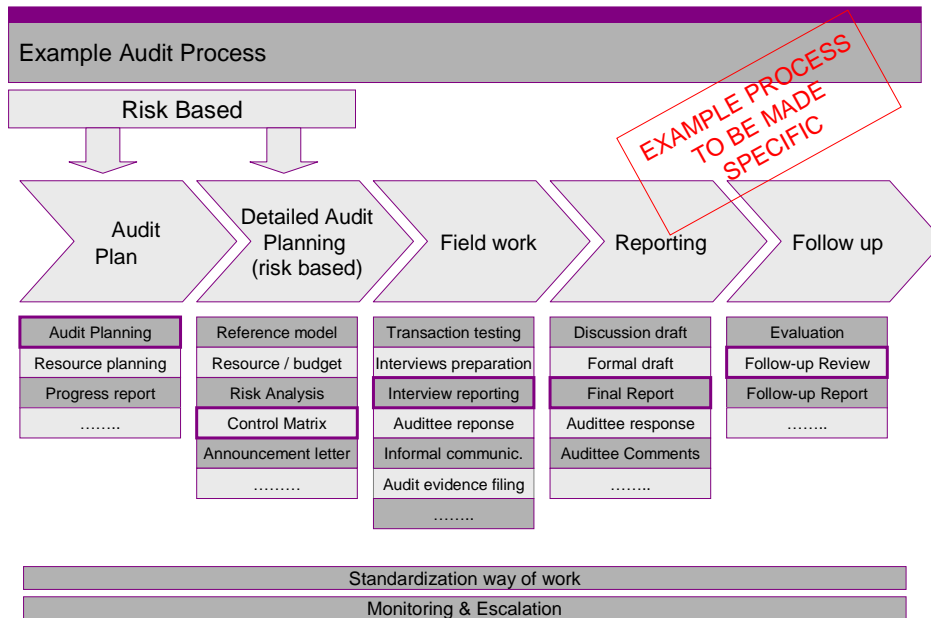


Audit Management

Binnen het auditvakgebied zijn een aantal belangrijke ontwikkelingen gaande. Zo zijn veel organisaties zich aan het beraden over de positionering van audit en de optimalisatie van auditwerkzaamheden. Integrated auditing is tegenwoordig binnen iedere auditafdeling common practise. Ook zien steeds meer auditafdelingen het als een must om zich laten certificeren tegen de beroepsstandaarden om aan te geven dat ze kwaliteit leveren. Deze ontwikkelingen hebben grote invloed op de werkwijze van auditafdelingen.

Het auditproces

Als auditafdeling doorloopt u gedurende iedere audit een aantal stappen, inclusief een aantal activiteiten. Deze stappen en activiteiten zijn in onderstaand figuur weergegeven.



GRC.nl heeft de afgelopen jaren veel ervaring opgedaan en deskundigheid opgebouwd in het auditvakgebied. Zo heeft GRC.nl bij een groot aantal gerenommeerde organisaties audits uitgevoerd, auditprocessen ingericht, gebruik gemaakt van verschillende Audit Management Software en auditors opgeleid en begeleid.

Ondersteuning GRC.nl

Er is steeds meer behoefte aan een allesomvattende wijze om de processen binnen Audit te beheersen. Wij kunnen u bij een divers aantal activiteiten ondersteunen:

1. Creëren visie en positionering auditafdeling
2. Inrichten auditprocessen
3. Inrichten van monitoring en escalatieproces
4. Implementeren Audit Management Software
5. Opleiden auditors

Onze aanpak is flexibel en zal worden afgestemd op de omvang en volwassenheidsfase van de auditafdeling.

GRC.nl ondersteunt u onder andere bij

- Het (verder) ontwikkelen van een visie op Audit Management
- Het beschrijven van uw auditprocessen
- Ondersteuning bij het behalen van certificering (IIA)
- Het inrichten van uw auditprocessen
- Het opstellen van de auditkalender
- De uitvoering van auditwerkzaamheden
- Training en opleiding
- Projectmanagement
- Het inrichten en implementeren van tooling

1. Creëren visie en positionering auditafdeling

Om efficiency en effectiviteit te bereiken is een visie over de positionering van Audit ten opzichte van Risk, Compliance en de lijn cruciaal. Compliance en Risk bevinden zich in de tweede lijn en Audit in de derde lijn. Welke verantwoordelijkheden bij Audit liggen en welke bij Risk en Compliance moet duidelijk zijn voor zowel de auditafdeling als de rest van de organisatie. Daarnaast is het van belang dat de controls goed worden belegd.

Wij ondersteunen u bij het ontwikkelen van een heldere en overtuigende visie over de positionering van Audit binnen uw organisatie. Wanneer u een auditafdeling gaat inrichten of optimaliseren wisselen wij graag vrijblijvend met u van gedachten.

2. Inrichten auditprocessen

De kerntaken van Audit bestaan uit verschillende processen. Eén van deze kerntaken is het opstellen van een meerjarenplan en de auditkalender. Hoe bepalen we ons plan voor de komende jaren en hoe stellen we de auditkalender vast. Een ander proces is het uitvoeren van een audit. Hoe dit proces verloopt is weergegeven in figuur 1. Tevens dienen de rapportagelijnen te worden ondersteund door een degelijk proces. Denk aan kwartaal- en jaarrapportages.

Een essentieel proces dat bij veel auditafdelingen vaak niet de aandacht krijgt die het verdient, is het escalatieproces. Dit proces benoemen wij apart bij punt 3.

3. Inrichten van monitoring en escalatieproces

Een ingericht monitorproces zorgt ervoor dat verbeterpunten worden opgepakt. Wat doet u wanneer de verbeterpunten resulterend uit een audit niet zijn opgepakt? Op welke momenten wordt Raad van Bestuur ingelicht? Langs welke weg komt een issue terecht bij de Audit Commissie? Om dit goed te laten verlopen zou iedere organisatie hier een escalatieproces voor moeten inrichten.

Wij hebben ervaring met het opstellen en inrichten van monitoring en escalatieproces voor auditafdelingen en delen onze kennis graag met u.

4. Implementeren Audit Management Software

Audit Management Software maakt het auditproces efficiënter, biedt een betere mogelijkheid om informatie te delen en ondersteunt een gestandaardiseerde werkwijze. Onze bewezen aanpak gaat verder dan het implementeren van "standaard audit software", immers is veel software ontwikkeld puur voor Financial auditing. Onze aanpak richt zich binnen Audit op het gehele auditproces van jaarplanning tot follow-up. Daarnaast voldoet de software van onze partners aan de eisen van een integrated/operational auditproces wat zeer zeldzaam is. Voor meer informatie over onze aanpak, ondersteuning bij pakketselectie en het definiëren van software requirements verwijzen wij u naar ons stuk over Tooling.

5. Opleiden auditors

Naast de ondersteuning op het gebied van visievorming, inrichting en implementatie verzorgen wij een basisopleiding Operational Auditing. Daarnaast krijgen wij van steeds meer relaties het verzoek om de basisopleiding op maat te maken voor hun organisatie, of een deel van de opleiding te faciliteren.

Deze opleiding is interessant voor medewerkers die werkzaam zijn in een auditfunctie of de verantwoordelijkheid dragen voor belangrijke beheersingsmaatregelen of kwaliteitsbewaking.

1.
Creëren visie
en positionering
auditafdeling

2.
Inrichten
auditprocessen

3.
Inrichten van
monitoring en
escalatie-
proces

4.
Implementeren
Audit
Management
Software

5.
Opleiden
auditors