

B4.3 Vragenlijst kwaliteitsbeheersingssysteem NOREA			
Naam IT-auditorganisatie:		Beoordeeld lid CKO d.d.	2020
Teamleider:		Onderzoeker:	Ingevuld d.d.
Artikel	Omschrijving	Ja/nee/nvt	Evidence/opmerking
INHOUDSOPGAVE			Artikel
Inleiding			1
Deel I: beoordeling kwaliteitsbeheersingssysteem			2 t/m 4
Deel II: beoordeling bestaan en werking kwaliteitsbeheersingssysteem;			5 en 6
Deel III: conclusie over kwaliteitsbeheersingssysteem.			7
INLEIDING			
1.	Gegevens over de organisatie		
	Naam organisatie	...	
	Adres organisatie	...	
	Reviewdatum	...	
	Basis normering		
	In deze checklist wordt per norm zoveel mogelijk verwezen naar de onderliggende regelgeving, in het bijzonder het RKBN en Richtlijn 3000. Richtlijn 3000 is alleen geldig voor assurance-opdrachten. In het geval de opdracht géén assurance-opdracht betreft, dient het reviewteam zelf na te gaan of de betreffende norm in meer of mindere mate op de opdracht van toepassing is.		
	Ingangsdatum		
	Deze vragenlijst treedt in werking op 1 juli 2011		
DEEL I: BEOORDELING KWALITEITSBEHEERSINGSSYSTEEM			
2.	Algemeen		
	1. Heeft de audit organisatie een kwaliteitsbeheersingssysteem?	Ja/nee/nvt	
	2. Is het kwaliteitsbeheersingssysteem opgezet conform Reglement Kwaliteitsbeheersing Norea (RKBN)?	Ja/nee/nvt	
	3. Is het kwaliteitsbeheersingssysteem overeenkomstig dit Reglement voor de kwaliteitsbeheersing ingevoerd op 01-01-2009?	Ja/nee/nvt	
	4. Sinds wanneer is het kwaliteitsbeheersingssysteem beschreven?		
	5. Sinds wanneer is het kwaliteitsbeheersingssysteem in werking?		
	6. Is rekening gehouden met de voorschriften en reglementen van de Norea op het niveau van de individuele medewerker? (bijvoorbeeld: arbeidsvoorwaarden, PE)	Ja/nee/nvt	
	7. Is rekening gehouden met de richtlijnen kwaliteitsbeheersing van de Norea op het niveau van de organisatie?	Ja/nee/nvt	
3.	Gedragrichtlijnen en procedures IT-auditorganisatie		
	1. Zijn de gedragslijnen voor kwaliteitsbeheersing en de kwaliteitsbeheersingsprocedures vastgelegd?		
	2. Zijn de gedragslijnen voor kwaliteitsbeheersing en de kwaliteitsbeheersingsprocedures bekend gemaakt aan het personeel van de auditorganisatie.		
	3. Staat opgenomen dat het de leiding van de auditorganisatie (ic het bestuur) de eindverantwoordelijkheid aanvaardt voor het kwaliteitsbeheersingssysteem van de auditorganisatie?		
	4. Bezitten de personen aan wie operationele verantwoordelijkheid voor het kwaliteitsbeheersingssysteem van de auditorganisatie is opgedragen door de leiding / van de organisatie, toereikende ervaring en bekwaamheid om die verantwoordelijkheid te kunnen dragen.		
	5. Bezitten de personen aan wie operationele verantwoordelijkheid voor het kwaliteitsbeheersingssysteem van de		

B4.3	Vragenlijst kwaliteitsbeheersingssysteem NOREA		
Naam IT-auditorganisatie:		Beoordeeld lid CKO d.d.	2020
Teamleider:	Onderzoeker:	Ingevuld d.d.	
Artikel	Omschrijving	Ja/nee/nvt	Evidence/opmerking
	auditorganisatie is opgedragen door de leiding / van de organisatie, de noodzakelijke bevoegdheid en het gezag om die verantwoordelijkheid te kunnen dragen?		
4.	Mate van zekerheid naleving		
	Geven de gedragslijnen en procedures een redelijke mate van zekerheid dat de IT-auditorganisatie en haar medewerkers (en indien van toepassing anderen) voldoen aan:		
	1. Ethische normen		
	2. Objectiviteitsvoorschriften (op grond van de Gedragscode en nationale ethische normen).		
	3. Aanvaarden en voortzetten van de relaties met de opdrachtgevers en van specifieke opdrachten		
	4. Personeelsbeleid		
	5. Samenstelling van opdrachtteams		
	6. Uitvoering van de opdrachten		
	7. Consultatie		
	8. Verschillen van inzicht		
	9. Opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling		
	10. Aard, tijdsfasering en omvang van een opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling		
	11. Criteria om op te kunnen treden als opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordelaar		
	12. Vereisten voor dossiervorming voor een opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling		
	13. Nuanceringen voor advies		
	14. Documentatie van de opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling		
	15. Monitoren		
	16. Klachten en beschuldigingen		
	17. Dossiervorming		
DEEL II: BEOORDELING BESTAAN EN WERKING KWALITEITSBEHEERSINGSSYSTEEM			
5.	Proces voor bewaken naleving kwaliteitsbeheersing en kwaliteitsbeheersingsprocedures		
	1. Het voldoen aan de vaktechnische richtlijnen en de door wet- en regelgeving gestelde eisen		
	2. De vraag of het kwaliteitsbeheersingssysteem juist is opgezet en effectief is geïmplementeerd		
	3. De vraag of de gedragslijnen voor kwaliteitsbeheersing en de kwaliteitsbeheersingsprocedures op de juiste wijze worden toegepast		
6.	Evaluatie kwaliteitsbeheersingssysteem		
	Wordt het effect van tekortkomingen die zijn opgemerkt als gevolg van het bewakingsproces		
	1. Geëvalueerd		
	2. Bekend gemaakt aan personeel		
	3. Aanbevelingen gedaan		
	4. Correctieve acties genomen		
DEEL III: CONCLUSIES OVER KWALITEITSBEHEERSINGSSYSTEEM			
7.	Conclusies		
	1. Voldoet de opzet van de het kwaliteitsbeheersingssysteem aan de eisen van de RKBN?	J / N / nvt	
	2. Is het bestaan en de werking van kwaliteitsbeheersingssysteem voldoende aangetoond?	J / N / nvt	

B4.3		Vragenlijst kwaliteitsbeheersingssysteem NOREA		
Naam IT-auditorganisatie:		Beoordeeld lid CKO d.d.		2020
Teamleider:		Onderzoeker:		Ingevuld d.d.
Artikel	Omschrijving	Ja/nee/nvt	Evidence/opmerking	
	3. Geef eindoordeel over het kwaliteitsbeheersingssysteem. Waar voldoet het systeem wel of niet aan de eisen en onderbouw de motivatie voor het eindoordeel	Voldoet/ voldoet (nog) niet.		
	4. Aanbevelingen	J / N / nvt		