

## Hoofddijnen workflow Kwaliteitsonderzoek NOREA

Essentiële stappen Selectie, Uitvoering, Rapportage, Facturatie & Evaluatie

| Stap | Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Door   |     |              |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|--------------|
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Bureau | CKO | Onderzoekers |
| 1.   | <b>Selectie</b><br>Selecteer IT-auditorganisaties – RE's:<br>→ mede op basis van jaarlijkse uitvraag <u>webformulier en toetsfrequentie</u> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | X      | X   |              |
| 2.   | <b>Informeert IT audit-organisaties</b> inzake het uit te voeren kwaliteitsonderzoek met <u>Selectiebrief</u><br>→ Ook wordt direct de vraag gesteld om Self-Assessment in te vullen – (binnen vier weken retour te zenden aan Bureau).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | X      |     |              |
| 3.   | <b>Opstellen Planning – werkverdeling</b> van uit de te voeren onderzoeken:<br>→ in overleg met onderzoekers<br>→ benoemen CKO begeleider                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | X      | X   | X            |
| 4.   | <b>Aanleg basisdossier</b> in ClientOnline NOREA<br>- Selectiebrief<br>- Door IT-Auditorganisatie Ingevulde Self-Assessment<br>- uitgestuurde Opdrachtbevestiging<br>- Overzicht PE-punten van de bij de IT-Auditorganisatie werkzame RE's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | X      |     |              |
| 5.   | <b>Opstellen Opdrachtbevestiging:</b><br>- <u>scope</u> onderzoek: voldoet Kwaliteitsstelsel aan RKBN en overige relevante bepalingen van de Statuten, Reglementen en Richtlijnen van NOREA<br>- voorcalculatie gegevens – uurtarief en ureninschatting:<br>✓ Uurtarief (in €): 165,-<br>✓ Uren inschatting conform omvang van de IT-Auditorganisatie:<br>○ ZZP: 8 uur<br>○ Klein: 20 uur<br>○ Middelgroot: 44 uur<br>○ Groot : 88 uur<br>- voorgestelde onderzoeker<br>- informatie t.a.v. gegevens die aanwezig moeten ter plaatse van het onderzoek (in de Bijlage).<br>(NB: voor de opgevraagde gegevens uit "Bijlage Opdrachtbevestiging": alleen de verplichte dossierstukken opnemen in het dossier).<br>- ter ondertekening aangeboden<br><br>Eventueel kan binnen vier weken protest tegen de voorgestelde onderzoeker worden ingediend . | X      |     |              |
| 6.   | <b>Contact opnemen</b> met IT-auditorganisatie door Onderzoeker of Teamleider ter voorbereiding van opdrachtuitvoering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | X      |     | X            |
| 7.   | <b>Toevoegen aan dossier:</b><br>- ondertekende Opdrachtbevestiging                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | X      |     |              |
| 8.   | <b>Start kwaliteitsonderzoek</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |     | X            |

| Stap | Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Door   |     |              |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|--------------|
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Bureau | CKO | Onderzoekers |
| 9.   | <p><b><u>Uitvoering kwaliteitsonderzoek:</u></b></p> <p>→ beoordeling verkregen gegevens</p> <p>→ onderzoek ter plaatse</p> <p>→ stukken vastleggen in dossier conform 10. Dossierindeling</p> <p>Invullen vragenlijst inzake <u>Kwaliteitssysteem</u>: (Opzet)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- VK01 Vragenlijst kwaliteitsbeheersingssysteem Norea</li> </ul> <p>Invullen vragenlijst inzake <u>dossierreviews</u> (Werking)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- VK02 Vragenlijst dossierreview Assurance-opdrachten</li> <li>- VK03 Vragenlijst dossierreview Professionele diensten anders dan assurance</li> <li>- VK04 Vragenlijst Richtlijn 4400-Opdrachten</li> </ul> <p>NB Aantal te onderzoeken dossiers afhankelijk van soort IT-Auditorganisatie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- klein/ZZP: maximaal 2 dossiers</li> <li>- middelgroot: minimaal 4 dossiers</li> <li>- groot : minimaal 5 dossiers</li> </ul> <p>Het aantal moet het oordeel bij de Conclusie onderbouwen.</p> |        |     | X            |
| 10.  | <p><b><u>Opstellen Bevindingenrapport en (Concept)rapport</u></b></p> <p><b>Bevindingenrapportage Kwaliteitsonderzoek</b> bestaat uit:<br/>Schrijf de “Bevindingenrapportage Kwaliteitsonderzoek” conform het model “Rapportage Kwaliteitsonderzoek”. Dit bevat uitsluitend:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- H1 Inleiding kwaliteitsonderzoek</li> <li>- H3 Identificatie IT-auditorganisatie en kwaliteitsstelsel en</li> <li>- Paragraaf 4.1 Bevindingen</li> </ul> <p>In ieder geval <b>niet</b> H2 Conclusie;</p> <p><b>Conceptrapport Kwaliteitsonderzoek</b><br/>Verwerk daarna de reactie van de Auditee in het “Conceptrapport Kwaliteitsonderzoek” conform het model en bespreek dit met het CKO-lid.</p> <p>Verstrek het “Conceptrapport Kwaliteitsonderzoek” aan de Auditee, die zijn reactie plaatst in H5.</p> <p>Zie voorts alle vervolgstappen hieronder.</p>                                                                                                                                     |        |     | X            |
| 11.  | <p><b><u>Afstemmen Conceptrapport</u></b> of <b><u>Bevindingenrapport</u></b> met CKO begeleider:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wat wordt de (uiteindelijke) conclusie</li> <li>- bij conclusie ‘Voldoet niet’ (Aanwijzingen of zwaarwegende Aanbevelingen): Verbeterplan noodzakelijk.</li> </ul> <p>Heronderzoek binnen vier maanden uit te voeren</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        | X   | X            |
| 12.  | <p><b><u>Uitbrengen Conceptrapport</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zie stappen 10 en 11</li> <li>- bijwerken dossier</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        | X   | X            |
| 13.  | <p>Uitvoeren eventueel <b><u>Vervolgonderzoek</u></b> door dezelfde onderzoeker en CKO-begeleider:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>→ binnen vier maanden</li> <li>→ spreek moment van vervolgonderzoek af met de IT-Auditorganisatie – laat je uitnodigen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |     | X            |
| 14.  | <p>Uitbrengen <b><u>Eindrapportage</u></b> conform model “Rapportage Kwaliteitsonderzoek”:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>→ afstemmen met CKO begeleider</li> <li>→ eindrapport laten ondertekenen door voorzitter CKO</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | X      | X   | X            |
| 15.  | <p><b><u>Urenbesteding</u></b> onderzoek doorgeven</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | X      |     | X            |

| Stap | Omschrijving                                                                                                                          | Door   |     |              |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|--------------|
|      |                                                                                                                                       | Bureau | CKO | Onderzoekers |
|      | Verschil t.o.v. voorcalculatie bepalen (meer-/minderwerk bepalen).                                                                    |        |     |              |
| 16.  | <b>Facturatie</b> onderzoek                                                                                                           | X      |     | X            |
| 17.  | <b>Evaluatie</b> (1) onderzoek en (2) onderzoeker/teamleider.<br>Ook analyse kosten meenemen bij (1) onderzoek (voor en nacalculatie) | X      | X   | X            |
| 18.  | <b>Afsluiten</b> dossier en <b>Archiveren</b> door Bureau                                                                             | X      |     | X            |

**Overige documenten – referenties:**

- Stappenplan – zie document < 04 B4.2 Stappenplan >
  - Werkprogramma – zie document < 06 Werkprogramma 2024 >
  - Inrichting Dossier – zie document <10 Dossier indeling - 2024>
  - Opdrachtbevestiging – zie brief <14 Brief Opdrachtbevestiging>
  - Self Assessment – zie document < 15 Self-assessment per functie v2.3 2019>
  - Vragenlijst Kwaliteitssysteem IT Audit organisatie  
→ zie document <18 B4.3 Vragenlijst Kwaliteitssysteem NOREA> (Opzet)
  - Vragenlijst Dossierreview – zie documenten
    - <20 B4.4 Vragenlijst dossierreview Assurance-opdrachten
    - <19 B4.2 Vragenlijst dossierreview Professionele diensten anders dan assurance
- Template “Rapportage Kwaliteitsonderzoek”– zie document < 23 Modelrapport versie 2.0 2020>

**Vervolg:**

- Evaluatie (1) **Onderzoek (inclusief kosten)** en (2) **Onderzoeker** nog bespreken in het CKO beraad
- Gewijzigde (**rapportage**) **methodiek**:
  - vereist dat bepaalde reglementen moeten worden aangepast