| **VK01** | | **Vragenlijst Kwaliteitsbeheersingssysteem NOREA** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Naam IT-auditorganisatie:** | | | | | **Begeleider CKO d.d.** | |  | |
| **Teamleider:** | | | | **Onderzoeker:** | | **Ingevuld d.d.** | | |
| **INHOUDSOPGAVE** | | | | | | | | **Nummer** |
| Inleiding | | | | | | | | 1 |
| Deel I: beoordeling kwaliteitsbeheersingssysteem | | | | | | | | 2 t/m 4 |
| Deel II: conclusie over het kwaliteitsbeheersingssysteem. | | | | | | | | 5 |
| **Nummer** | **Omschrijving** | | | | | | | |
|  | **INLEIDING** | | | | | | | |
| 1. | **Gegevens over de organisatie** | | | | | | | |
| * Naam | |  | | | | | |
| * Adres | |  | | | | | |
| * Reviewdatum | |  | | | | | |
| **Basis normering**  In deze checklist wordt per norm zoveel mogelijk verwezen naar de onderliggende reglementen en richtlijnen. Het kwaliteitsonderzoek heeft tot doel te onderzoeken of het door de IT-auditorganisatie toegepaste kwaliteitsstelsel voldoet aan het RKBN, de Statuten, Reglementen en Richtlijnen van NOREA, mede aan de hand van een deelwaarneming op opdrachtdossiers. | | | | | | | |

| **Nr.** | **Omschrijving** | **Ja/Nee/nvt** | **Toelichting** |
| --- | --- | --- | --- |
| **DEEL I: BEOORDELING KWALITEITSBEHEERSINGSSYSTEEM** | | | |
| 2. | 1. Heeft de audit organisatie een kwaliteitsbeheersingssysteem? | Ja/Nee/nvt |  |
| 2. Is het kwaliteitsbeheerssysteem opgezet conform Reglement Kwaliteitsbeheersing Norea (RKBN)? | Ja/Nee/nvt |  |
| 3. Valt het Kwaliteitsbeheersingssysteem van de IT-Auditorganisatie onder een Plan-Do-Check-Act cyclus? Wat is de laatste revisiedatum? | Ja/Nee/nvt | Datum: |
| 4. Is rekening gehouden met de voorschriften en reglementen van NOREA op het niveau van de individuele medewerker? (bijvoorbeeld: arbeidsvoorwaarden, PE) | Ja/Nee/nvt |  |
| 3. | **Gedragsrichtlijnen en procedures IT-auditorganisatie** | | |
| 1. Zijn de gedragslijnen voor kwaliteitsbeheersing en de kwaliteitsbeheersingsprocedures vastgelegd? [RKBN Art. 7] | Ja/Nee/nvt |  |
| 2. Zijn de gedragslijnen voor kwaliteitsbeheersing en de kwaliteitsbeheersingsprocedures bekend gemaakt aan het personeel van de IT-auditorganisatie. [RKBN Art. 7] | Ja/Nee/nvt |  |
| 3. Staat opgenomen dat het de leiding van de auditorganisatie (ic het bestuur) de eindverantwoordelijkheid aanvaardt voor het kwaliteitsbeheersingssysteem van de IT-auditorganisatie? [RKBN Art. 8] | Ja/Nee/nvt |  |
| 4. Bezitten de personen aan wie operationele verantwoordelijkheid voor het kwaliteitsbeheersingssysteem van de IT-auditorganisatie is opgedragen, toereikende ervaring en bekwaamheid om die verantwoordelijkheid te kunnen dragen? [RKBN Art. 9] | Ja/Nee/nvt |  |
| 5. Bezitten de personen aan wie operationele verantwoordelijkheid voor het kwaliteitsbeheersingssysteem van de IT-Auditorganisatie is opgedragen de noodzakelijke bevoegdheid en het gezag om die verantwoordelijkheid te kunnen dragen? [RKBN Art. 9] | Ja/Nee/nvt |  |
| 4. | **Zijn de artikelen uit het RKBN in voldoende mate terug te vinden in het Kwaliteitsbeheersingssysteem van de IT-Auditorganisatie?** | | |
| Geven de gedragslijnen en procedures in het Kwaliteitsbeheersingssysteem een redelijke mate van zekerheid dat de IT-auditorganisatie en haar medewerkers (en indien van toepassing anderen) voldoen aan de regels en eisen ten aanzien van: | | |
| 1. Ethische normen [RKBN Art. 10] | Ja/Nee/nvt |  |
| 2. Objectiviteitvoorschriften (op grond van de Gedragscode en nationale ethische normen). [RKBN Art. 11] | Ja/Nee/nvt |  |
| 3. Aanvaarden en voortzetten van de relaties met de opdrachtgevers en van specifieke opdrachten [RKBN Art. 12 en 13] | Ja/Nee/nvt |  |
| 4. Personeelsbeleid [RKBN Art. 14] | Ja/Nee/nvt |  |
| 5. Samenstelling van opdrachtteams [RKBN Art. 15 en 16] | Ja/Nee/nvt |  |
| 6. Uitvoering van de opdrachten [RKBN Art. 17] | Ja/Nee/nvt |  |
| 7. Consultatie [RKBN Art. 18] | Ja/Nee/nvt |  |
| 8. Verschillen van inzicht [RKBN Art. 19] | Ja/Nee/nvt |  |
| 9. Criteria voor Opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling [RKBN Art. 20] | Ja/Nee/nvt |  |
| 10. Aard, tijdsfasering en omvang van een opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling [RKBN Art. 23] | Ja/Nee/nvt |  |
| 11. Criteria om op te kunnen treden als opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordelaar [RKBN Art. 24] | Ja/Nee/nvt |  |
| 12. Vereisten voor dossiervorming voor een Opdrachtgerichte Kwaliteitsbeoordeling (OKB) [RKBN Art. Art. 22 lid 3 en 25] | Ja/Nee/nvt |  |
| 13. Nuanceringen voor advies [RKBN Art. 22] | Ja/Nee/nvt |  |
| 14. Documentatie van de opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordeling [RKBN Art. 25] | Ja/Nee/nvt |  |
| 15. Evaluatie van het systeem van kwaliteitsbeheersing [RKBN Art. 26] | Ja/Nee/nvt |  |
| 16. Periodieke inspectie van geselecteerde afgeronde opdrachten [RKBN Art. 26] | Ja/Nee/nvt |  |
| 17. Bepalen of eventuele tekortkomingen losstaand of systematisch zijn [RKBN Art. 27] | Ja/Nee/nvt |  |
| 18. Bevindingen en aanbevelingen voor correctie-actie bekend te maken aan professionals en ander personeel [RKBN Art. 28] | Ja/Nee/nvt |  |
| 19. Evaluatie resulterend in aanbevelingen en verbeteracties [RKBN Art. 29] | Ja/Nee/nvt |  |
| 20. Follow-up op mogelijk onjuist rapport of niet-gehanteerde procedures: geldende vaktechnische richtlijnen en Wet- en Regelgeving [RKBN Art. 30] | Ja/Nee/nvt |  |
| 21. Eénmaal per jaar uitkomsten van de bewaking van het kwaliteitsbeheersingssysteem bekend maken aan professionals en de leiding [RKBN Art. 31] | Ja/Nee/nvt |  |
| 22. Klachten en beschuldigingen [RKBN Art. 32] | Ja/Nee/nvt |  |
| 23. Dossiervorming [RKBN Art. 33] en vragenlijsten VK02 4 (Art. 14), VK03 (Art. 10) en VK04 . | Ja/Nee/nvt |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DEEL III: CONCLUSIES OVER HET KWALITEITSBEHEERSINGSSYSTEEN** | | | |
| 5. | **Conclusies** | | |
| 1. Voldoet de opzet van de het kwaliteitsbeheersingssysteem aan de eisen van de RKBN en overige reglementen en richtlijnen van NOREA? | Ja/Nee/nvt |  |
| 2. Wordt het kwaliteitsbeheersingssysteem voldoende toegepast bij de uitvoering van de opdrachten (zie ook Vragenlijsten VK02 t/m VK04)? | Ja/Nee/nvt |  |
| 3. Geef het 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 | Ja/Nee/nvt |  |