



Programma Masterclass sleutelfunctiehouders internal audit

Opdracht dag 1:

1. Zelfstudie – Internal auditing, type audits, three lines of defence, bestuursmodellen en internal audit charter.
2. DNB -self-assessment maken

Online Masterclass sleutelfunctiehouders Internal Audit	
Dag 1: Online bijeenkomst vrijdag 25 september	
Tijd	Programmaonderdeel
08.30 – 09.00 uur	Inleiding SPO en kennismaking
09.00 – 11.00 uur	Inrichting IAF 1. Inrichting van internal Audit <ul style="list-style-type: none"> • Wat is internal auditing • Auditvormen & type audits
11.00 – 15.00 uur	Lunch en opdracht <ul style="list-style-type: none"> • DNB self-assesment
15.00 – 17.00 uur	Inrichting IAF 2. Inrichting van internal audit <ul style="list-style-type: none"> • Three Lines of Defence • Governance en Bestuursmodellen • IA charter • Communiceren over internal Audit • Relatie met het bestuur en toezichthouder Competenties <ul style="list-style-type: none"> • Helicopterview • Omgevings sensitiviteit
17.00 uur	Einde programma



Opdracht dag 2:

1. Zelfstudie – internal audit manual, wet- en regelgeving en standaarden, audit universe, risico-assessment en het internal audit jaarplan.
2. Stel of beoordeel een internal audit charter

Online Masterclass Internal Audit	
Dag 2: Online bijeenkomst vrijdag 2 oktober	
Tijd	Programmaonderdeel
09.00 – 11.00 uur	<p>Bespreken online voorbereiding</p> <ul style="list-style-type: none"> • Charter <p>Inrichting IAF 3. Inrichting van internal audit</p> <ul style="list-style-type: none"> • IA Manual • Relevante wet- en regelgeving & vaktechnische standaarden en beroepsnormen • Samenwerking met andere functies: de risicobeheerfunctie, de actuariële functie en de externe accountant <p>Competenties</p> <ul style="list-style-type: none"> • Helicopterview • Omgevingssensitiviteit
11.00 – 15.00 uur	<p>Lunch en opdracht</p> <ul style="list-style-type: none"> • Internal Audit charter
15.00 – 17.00 uur	<p>Audit universe & auditplan 4. Inrichting van internal audit</p> <ul style="list-style-type: none"> • Waardeketen van een pensioenfonds • Audit universe • Risk assessment • IA meerjaren -en jaarplan en bewaken van het plan (budget, resourcing, voortgang) <p>Competenties</p> <ul style="list-style-type: none"> • Helicopterview • Omgevingssensitiviteit
17.00 uur	Einde programma



Opdracht dag 3:

1. Zelfstudie - fasering internal audit en output, auditmethodiek en kwaliteitsbewaking en verbetering.
2. Stel of beoordeel een internal audit jaarplan

Online Masterclass Internal Audit	
Dag 3 : Online bijeenkomst vrijdag 9 oktober	
Tijd	Programmaonderdeel
09.00 – 11.00 uur	<p>Bespreken online voorbereiding</p> <ul style="list-style-type: none"> • Audit jaarplan <p>Planning - vooronderzoek - veldwerk - rapportage en follow-up</p> <p>1. Uitvoeren van audits</p> <ul style="list-style-type: none"> • Scoping document • Referentiemodel • Veldwerk (auditmethodiek) <p>Competenties (zie de Beleidsregel geschiktheid 2012)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onderzoekend vermogen • Communicatief vermogen • Overtuigingskracht • Omgevingssensitiviteit • Onafhankelijke oordeelsvorming
11.00 – 15.00 uur	<p>Lunch en opdracht</p> <ul style="list-style-type: none"> • Internal Audit jaarplan
15.00 – 17.00 uur	<p>Planning - vooronderzoek - veldwerk - rapportage en follow-up</p> <p>2. Uitvoeren van audits</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rapportage (bevindingen en oordeel) en review (kritische review door de SFH) • Dossiervorming • Follow-up en voortgangsrapportage <p>Vakbekwaamheid & Programma voor kwaliteitsbewaking en verbetering</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kwaliteitsbewaking en -verbetering • Voortdurende vaktechnische ontwikkeling <p>Competenties</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onderzoekend vermogen • Communicatief vermogen • Overtuigingskracht • Omgevingssensitiviteit



17.00 uur	Einde programma
-----------	-----------------

Opdracht dag 4

1. Zelfstudie - alle slides
2. DNB self-assessment maken en vragen voor de commissaris voorbereiden

Masterclass Internal Audit	
Dag 4: Online bijeenkomst vrijdag 16 oktober	
Tijd	Programmaonderdeel
09.00 – 11.00 uur	<p>Verwachtingen commissaris / AC committee</p> <ul style="list-style-type: none"> • Presentatie van een commissaris plus interactieve sessie • Auditrapporten • Voortgangsrapportages • Escalatie • Competenties (helicopterview, onderzoekend vermogen, communicatief vermogen, overtuigingskracht en omgevings sensitiviteit)
11.00 – 15.00 uur	<p>Lunch en opdracht</p> <ul style="list-style-type: none"> • DNB self-assesment
15.00 – 17.00 uur	<p>Huiswerk bespreken</p> <ul style="list-style-type: none"> • Self-assessment Sleutelfunctiehouder internal audit <p>Recap</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Inrichting processen internal auditfunctie 2. Toepassing van de audit jaarcyclus 3. Beoordeling van de uitgevoerde audits 4. Beoordelen auditbevindingen, bepalen van de consequenties voor het pensioenfonds of de ppi en bewaken van de noodzakelijke follow up 5. Competentie
17.00 uur	Einde programma

