



## **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

<b>Online Masterclass sleutelfunctiehouders Internal Audit</b>	
<b>Dag 1</b>	
<b>Tijd</b>	<b>Programmaonderdeel</b>
08.30 – 09.00 uur	<b>Inleiding SPO en kennismaking</b>
09.00 – 11.00 uur	<b>Inrichting IAF 1. Inrichting van internal Audit</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wat is internal auditing</li> <li>• Auditvormen &amp; type audits</li> </ul>
11.00 – 12.00 uur	<b>Pauze</b>
12.00 – 14.00 uur	<b>Vervolg programma</b>
14.00 – 15.00 uur	<b>Pauze</b>
15.00 – 17.00 uur	<b>Inrichting IAF 2. Inrichting van internal audit</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Three Lines of Defence</li> <li>• Governance en Bestuursmodellen</li> <li>• IA charter</li> <li>• Communiceren over internal Audit</li> <li>• Relatie met het bestuur en toezichthouder</li> </ul> <b>Competenties</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Helicopterview</li> <li>• Omgevingssensitiviteit</li> </ul>
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

<b>Online Masterclass Internal Audit</b>	
<b>Dag 2</b>	
<b>Tijd</b>	<b>Programmaonderdeel</b>
09.00 – 11.00 uur	<p><b>Bespreken online voorbereiding</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Charter</li> </ul> <p><b>Inrichting IAF 3.</b> <b>Inrichting van internal audit</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• IA Manual</li> <li>• Relevante wet- en regelgeving &amp; vaktechnische standaarden en beroepsnormen</li> <li>• Samenwerking met andere functies: de risicobeheerfunctie, de actuariële functie en de externe accountant</li> </ul> <p><b>Competenties</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Helicopterview</li> <li>• Omgevingssensitiviteit</li> </ul>
11.00 – 12.00 uur	<b>Pauze</b>
12.00 – 14.00 uur	<b>Vervolg programma</b>
14.00 – 15.00 uur	<b>Pauze</b>
15.00 – 17.00 uur	<p><b>Audit universe &amp; auditplan</b> <b>4. Inrichting van internal audit</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Waardeketen van een pensioenfonds</li> <li>• Audit universe</li> <li>• Risk assessment</li> <li>• IA meerjaren -en jaarplan en bewaken van het plan (budget, resourcing, voortgang)</li> </ul> <p><b>Competenties</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Helicopterview</li> <li>• Omgevingssensitiviteit</li> </ul>
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

<b>Online Masterclass Internal Audit</b>	
<b>Dag 3</b>	
<i><b>Tijd</b></i>	<i><b>Programmaonderdeel</b></i>
09.00 – 11.00 uur	<p><b>Bespreken online voorbereiding</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Audit jaarplan</li> </ul> <p><b>Planning - vooronderzoek - veldwerk - rapportage en follow-up</b></p> <p><b>1. Uitvoeren van audits</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Scoping document</li> <li>• Referentiemodel</li> <li>• Veldwerk (auditmethodiek)</li> </ul> <p><b>Competenties (zie de Beleidsregel geschiktheid 2012)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderzoekend vermogen</li> <li>• Communicatief vermogen</li> <li>• Overtuigingskracht</li> <li>• Omgevingssensitiviteit</li> <li>• Onafhankelijke oordeelsvorming</li> </ul>
11.00 – 12.00 uur	<b>Pauze</b>
12.00 – 14.00 uur	<b>Vervolg programma</b>
14.00 – 15.00 uur	<b>Pauze</b>
15.00 – 17.00 uur	<p><b>Planning - vooronderzoek - veldwerk - rapportage en follow-up</b></p> <p><b>2. Uitvoeren van audits</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapportage (bevindingen en oordeel) en review (kritische review door de SFH)</li> <li>• Dossiervorming</li> <li>• Follow-up en voortgangsrapportage</li> </ul> <p><b>Vakbekwaamheid &amp; Programma voor kwaliteitsbewaking en verbetering</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kwaliteitsbewaking en -verbetering</li> <li>• Voortdurende vaktechnische ontwikkeling</li> </ul> <p><b>Competenties</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderzoekend vermogen</li> <li>• Communicatief vermogen</li> <li>• Overtuigingskracht</li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Omgevingssensitiviteit</li> </ul>
17.00 uur	Einde programma

#### **Opdracht dag 4**

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

<b>Masterclass Internal Audit</b>	
<b>Dag 4</b>	
<b>Tijd</b>	<b>Programmaonderdeel</b>
09.00 – 11.00 uur	<b>Verwachtingen commissaris / AC committee</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Presentatie van een commissaris plus interactieve sessie</li> <li>• Auditrapporten</li> <li>• Voortgangsrapportages</li> <li>• Escalatie</li> <li>• Competenties (helicopterview, onderzoekend vermogen, communicatief vermogen, overtuigingskracht en omgevingssensitiviteit)</li> </ul>
11.00 – 12.00 uur	<b>Pauze</b>
12.00 - 14.00 uur	<b>Vervolg programma</b>
14.00 – 15.00 uur	<b>Pauze</b>
15.00 – 17.00 uur	<b>Huiswerk bespreken</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Self-assessment Sleutelfunctiehouder internal audit</li> </ul> <b>Recap</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Inrichting processen internal auditfunctie</li> <li>2. Toepassing van de audit jaarcyclus</li> <li>3. Beoordeling van de uitgevoerde audits</li> <li>4. Beoordelen auditbevindingen, bepalen van de consequenties voor het pensioenfonds of de ppi en bewaken van de noodzakelijke follow up</li> <li>5. Competentie</li> </ol>
17.00 uur	Einde programma

