

NEN Introductie-evenement ISO 19011
AUDITING IN BEWEGING

Effectief Auditprogramma
 Edwin Martherus, GoRisk
 Beatrixgebouw Utrecht, 20 sept 2018

Wie ben ik?

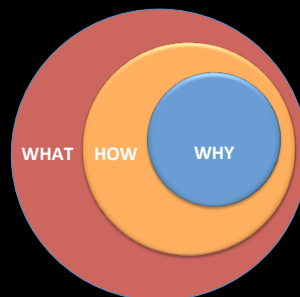
- Technisch, bedrijfskundig, financieel en gedragskundig opgeleid
- Circa 20 jaar ervaring met risicomangement, managementsystemen en auditing
- Koninklijke Marine, Aon, Arthur Andersen, Deloitte, KPMG en Dura Vermeer als werkgever
- Sinds 2007 zelfstandig consultant, trainer en coach
- Auditing en risicomangementtrainingen, commissielid en gastspreker NEN
- Kerncompetentie is "aanzwengelaar"
- Bereikbaar op 06-23369331 of info@gorisk.nl



Lowlands 2018

NEN Introductie-evenement ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Martherus, www.Gorisk.nl

Effectief auditprogramma (opbouw)



- **WHY:** waarom doen we de audits zoals we ze doen?
- **HOW:** hoe doen we de audits die we doen?
- **WHAT:** wat doen de audits die we doen?

Andere **WHY** leidt tot andere **HOW** en **WHAT**

NEN Introductie-evenement ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Martherus, www.Gorisk.nl

WHY: Definitie audit

NEN-EN-ISO 19011 Richtlijn

- Audit is een systematisch, onafhankelijk en gedocumenteerd **proces** voor het verkrijgen van bewijsmateriaal en het objectief beoordelen ervan (feitelijke informatie) om vast te stellen in welke mate aan de **auditcriteria** (eisen) is **voldaan**
- Om te waarborgen dat audits zich richten op de voor de organisatie en haar belanghebbenden relevante zaken wordt hierbij een op **risico's** (en kansen) gebaseerde **benadering** gehanteerd

NEN Introductie-evenement ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Martherus, www.Gorisk.nl

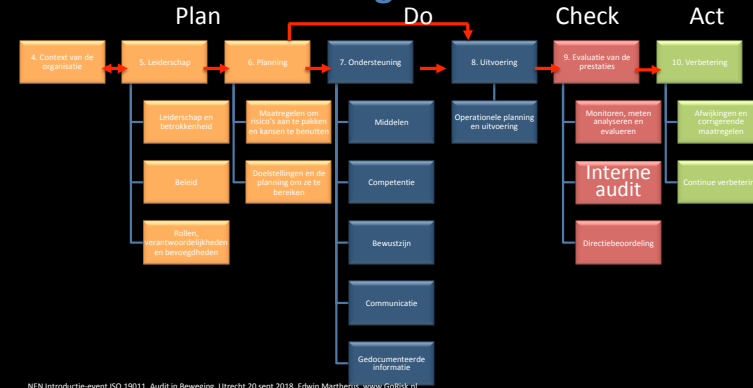
WHY: Definitie audit

Instituut Internal Auditors (IIA)

- Audit is een onafhankelijke activiteit voor het verkrijgen van meer **zekerheid** over en het verbeteren van de **werking** van een **organisatie** en het creëren van **toegevoegde waarde**. Hierbij rekening houdende met de issues en stakeholders in de (veranderende) context en de hieruit voortkomende kansen & risico's voor de organisatie
- Audit helpt een organisatie haar **doelstellingen** te **bereiken** door een systematische, gedisciplineerde en op risico's (en kansen) gebaseerde aanpak te hanteren voor het evalueren en verbeteren van de effectiviteit (en efficiency) van processen voor risicomanagement, **managementsystemen** en **governance**

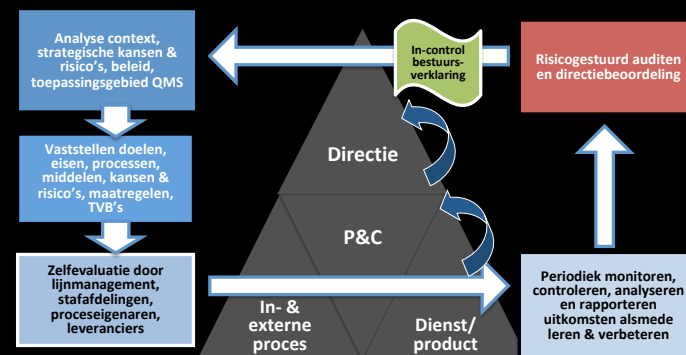
NEN Introductie-evenet ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Marthorus, www.GoRisk.nl

WHY: Interne auditing binnen HLS



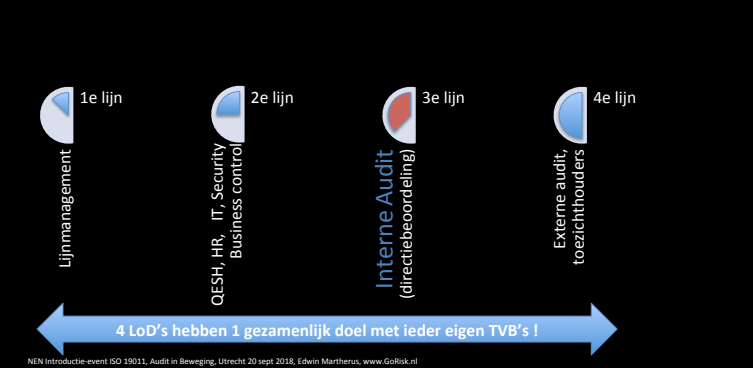
NEN Introductie-evenet ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Marthorus, www.GoRisk.nl

WHY: Interne auditing binnen governance

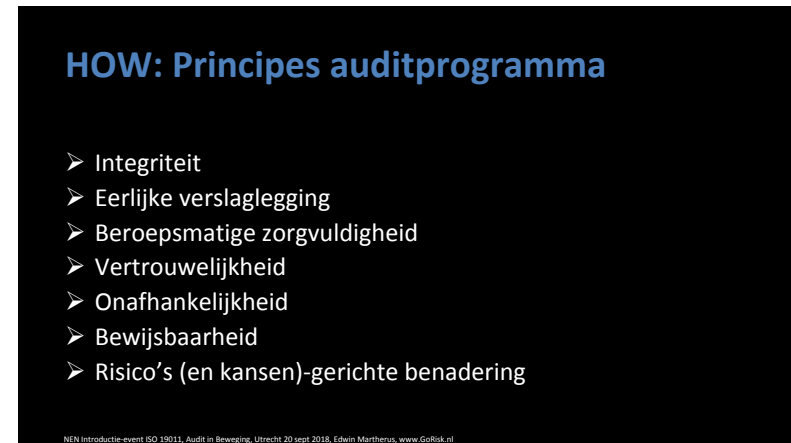
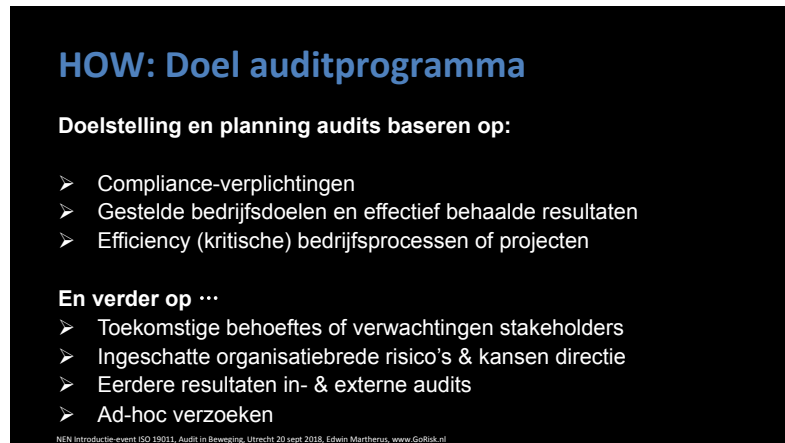
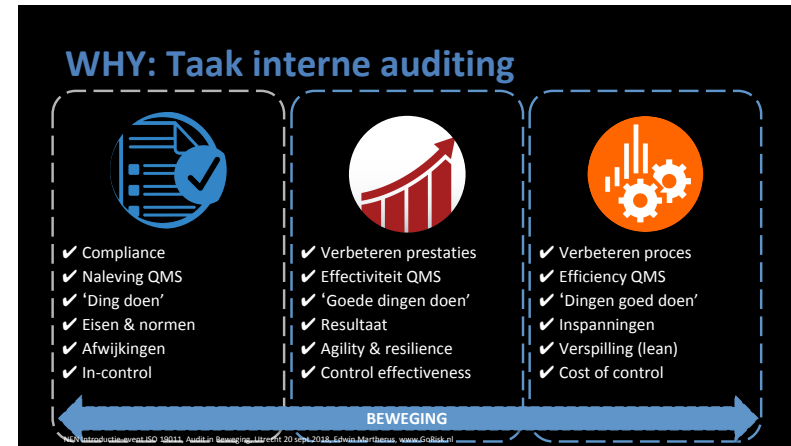
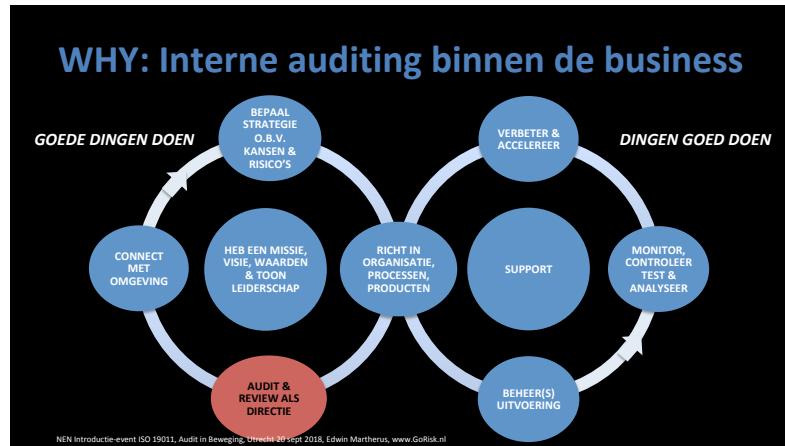


NEN Introductie-evenet ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Marthorus, www.GoRisk.nl

WHY: Rol interne auditfunctie binnen LoD's



NEN Introductie-evenet ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Marthorus, www.GoRisk.nl



HOW: Insteek kansen & risico's organisatie

1.	2.	3.	4.	5.	+	-	1.	2.	3.	4.	5.
Hoogste risicovoorwaarde	Middelste risicovoorwaarde	Grote extra risicovoorwaarde	Zeer grote risicovoorwaarde	Kritieke risicovoorwaarde	+	-	Hoogste risicovoorwaarde	Middelste risicovoorwaarde	Grote extra risicovoorwaarde	Zeer grote risicovoorwaarde	Kritieke risicovoorwaarde
Hoogste kansen	Middelste kansen	Grote extra kansen	Zeer grote kansen	Kritieke kansen	+	-	Hoogste kansen	Middelste kansen	Grote extra kansen	Zeer grote kansen	Kritieke kansen

HOW: Risico's & kansen auditing

Top 10 risico's

1. Geen helder doel audit(programma)
2. Beschikbare tijd & capaciteit
3. Competenties, kennis en ervaring
4. Schijnzekerheid compliance QMS
5. Verplicht en voorspelbaar 'feestje'
6. Gebrekkige acceptatie & opvolging
7. Als politieagent gezien worden
8. Conflicterende belangen
9. Voor karretje laten spannen
10. RvA/CI's bewegen niet mee

Top 10 kansen

1. Directie als opdrachtgever
2. Aansluiting strategie, doel & prestatie
3. Kansen & risicoprofiel als vertrekpunt
4. Lean (her)inrichten integraal MS
5. Afstemmen rol, taak & scope LoD's
6. Samenstelling & ontwikkeling auditteam
7. Combineren of integreren audits
8. Auditing (weer) leuker maken
9. Audit als business partner
10. Methode informatieverzameling

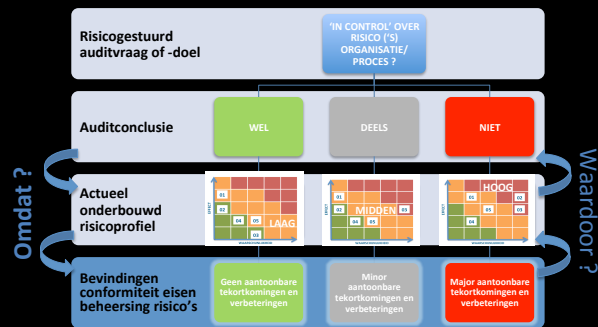
HOW: Vaststellen auditprogramma

Doelstelling auditprogramma is:								
1.								
2.								
3.								
#	Doelstelling audit-programma	Doelstelling afzonderlijke audit	Reikwijdte (functies/processen)	Audit-team	Auditcriteria (eisen/kader)	Methode, middelen & informatie	Capaciteit	Planning
1								
2								
3								
4								
5								

HOW: Auditing is teamwork



WHAT: Risicogestuurde audit(rapportage)



NEN Introductie-even ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Martherus, www.GoRisk.nl

Tot slot: Toets quiz A

Wat **zou** voor uw directie de **MINST** belangrijke beweegreden **moeten zijn** om interne audits uit te voeren?

- ① Aankomende externe audit
- ② Compliance met normen/eisen
- ③ Verbeteren effectiviteit bedrijfsdoelen & resultaat
- ④ Verbeteren efficiëntie bedrijfsprocessen

NEN Introductie-even ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Martherus, www.GoRisk.nl

Tot slot: Toets quiz B

Wat **zou** voor uw directie de **MEEST** belangrijke beweegreden **moeten zijn** om interne audits uit te voeren?

- ① Aankomende externe audit
- ② Compliance met normen/eisen
- ③ Verbeteren effectiviteit bedrijfsdoelen & resultaat
- ④ Verbeteren efficiëntie bedrijfsprocessen

NEN Introductie-even ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Martherus, www.GoRisk.nl

Tot slot: Call to action

Start vandaag nog met **omdenken** om auditing met elkaar de “nieuwe” richting op te **bewegen**

En denk na welk **gedrag** hier (aantoonbaar) bij hoort en wat voor **support** benodigd is?

NEN Introductie-even ISO 19011, Audit in Beweging, Utrecht 20 sept 2018, Edwin Martherus, www.GoRisk.nl

