



# Voorbeelduitwerking PE-portfolio

## Auditmanager mkb-kantoor

### Functie

Ik ben werkzaam als auditmanager voor een mkb-accountantskantoor in de controlepraktijk.

### Werkzaamheden

Mijn belangrijkste werkzaamheden bestaan uit het controleren van jaarrekeningen van middelgrote en grote ondernemingen. Meer concreet betekenen mijn werkzaamheden:

- A. Het aansturen van verschillende controleteams samen met de eindverantwoordelijke extern accountant.
- B. Begeleiding bij IT-gerelateerde vraagstukken zowel t.b.v. de controle als t.a.v. advies aan cliënten.
- C. Als key-user ben ik nauw betrokken bij de ontwikkeling van de IT-controleaanpak binnen onze organisatie.

Ad A. Bij de accountantscontrole staat kwaliteit centraal en deze kwaliteit wordt op een aantal manieren getoetst: door interne reviews, compliance-toets op specifieke onderdelen en door review door de verantwoordelijke extern accountant.

Ad B. De aandacht voor IT in de controle neemt steeds verder toe. Binnen ons kantoor is IT in de controlesystematiek geïntegreerd en de aandacht hiervoor vergroot. Een goed begrip van automatisering is daarom van groot belang.

Ad C. De controlesystematiek dient continu beoordeeld te worden in hoeverre deze nog overeenkomt met de meest recente wet- en regelgeving.

### Leerdoelen

Mijn leerdoelen zijn tot stand gekomen in overleg met mijn leidinggevende.

1. Aan het einde van deze PE-cyclus wil ik de kwaliteit van de controle in stand kunnen houden, door een behouden professioneel kritische houding bij de uitvoering van controlewerkzaamheden
2. Aan het einde van deze PE-cyclus zijn mijn communicatieve vaardigheden verbeterd met specifiek de aandacht voor het (proactief) coachen van minder ervaren teamleden op

een constructieve en effectieve manier door het toepassen van de juiste leiderschapsstijl.

3. Aan het einde van deze PE-cyclus heb ik meer kennis ontwikkeld op het gebied van automatisering en kan ik op een praktisch manier IT in de bestaande werkwijze toepassen.

## Voorgenomen PE-activiteiten

1. Ik ga 2 peer reviews (interne-reviews) op controledossiers binnen eigen organisatie en 10 peer IT-reviews op controledossiers binnen eigen organisatie uitvoeren ook ga ik kennismaken van de 1x per jaar gepubliceerde uitkomsten van interne reviews.
2. Ik ga de training van NBA Opleidingen op het gebied van communicatieve vaardigheden volgen.
3. Ik ga dit jaar de opleiding IT Assurance & Advisory aan de Erasmus universiteit (EUR) afronden. Ik ben reeds begonnen met deze opleiding.

## Gewerkt aan leerdoelen

1. In het afgelopen jaar zijn mijn werkzaamheden verschoven van jaarrekeningcontroles naar IT-audits en heb ik ruim 20 IT-reviews uitgevoerd, maar geen interne reviews.
2. In plaats van de training communicatieve vaardigheden ben ik een training management development aan het volgen (nog niet afgerond).
3. Ik heb de opleiding IT Assurance & Advisory aan de Erasmus universiteit (EUR) afgerond.

Van alle ondernomen leeractiviteiten heb ik bewijzen toegevoegd als bijlage.

## Behaalde leerresultaten

Ik heb de volgende leerresultaten behaald:

### Aansturen controleteams

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Situatie:</b>  | Als auditmanager stuur ik verschillende controleteams die algemene jaarrekeningcontroles uitvoeren   |
| <b>Taak:</b>      | Ik zorg dat de kwaliteit controle centraal staat en voldoende is.  |
| <b>Actie:</b>     | Ik heb kennis bijgehouden en opgedaan die relevant is voor mijn vakgebied door het volgen peerreviews. Lopende het jaar heeft een verschuiving plaatsgevonden naar meer cursussen op het terrein van IT-audits.  |
| <b>Resultaat:</b> | In het afgelopen jaar zijn mijn werkzaamheden verschoven van jaarrekening controles naar IT-audits. Hierdoor heb ik ruim 20 IT-reviews uitgevoerd maar geen interne reviews. Verder heeft het kantoor bij alle jaarrekeningcontroles enige vorm van IT-audit betrokkenheid verplicht gesteld. Samen met een college ben ik verantwoordelijk voor het uitvoeren van deze IT-betrokkenheid. Hierdoor is het aantal IT-reviews toegenomen en zal dit de komende jaren ook alleen nog maar toenemen. |
| <b>Reflectie:</b> | De ondernomen leeractiviteiten hebben mij vooral door de opgedane ervaring (nieuwe) inzichten gebracht. Deze inzichten maken mij in het functioneren completer. De nadruk van mijn leeractiviteiten zijn in het 2 <sup>e</sup> halfjaar meer komen te liggen bij IT-Audit gerelateerde onderwerpen.  |

### Betere communicatie en coaching-skills

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Situatie:</b>  | Ik ben manager van het controleteam.  |
| <b>Taak:</b>      | Als Auditmanager zorg ik dat het controleteam goed functioneert.  |
| <b>Actie:</b>     | In plaats van de training communicatieve vaardigheden heb ik een training management development gevolgd. Ik heb deze training nog niet afgerond. |
| <b>Resultaat:</b> | Ik heb communicatie- en coachingsvaardigheden opgedaan.   |
| <b>Reflectie:</b> | Ik heb geleerd om mijn gedrag en communicatie per situatie aan te passen op de gesprekspartners/anderen.  |

## Ondersteunen bij IT-gerelateerde vraagstukken

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Situatie:</b>  | In de afgelopen jaren is de aandacht voor IT in de controle steeds verder toegenomen en zal dit ook in de komende jaren toenemen. Binnen ons kantoor is IT in de controlesystematiek geïntegreerd en de aandacht hiervoor vergroot. Het is daarom van groot belang dat elke accountant een goed begrip heeft van automatisering.   |
| <b>Taak:</b>      | Ik ondersteun medewerkers en klanten bij IT-(audit)-gerelateerde vraagstukken.   |
| <b>Actie:</b>     | Om meer kennis te krijgen op het gebied van automatisering en collega's en klanten beter te kunnen helpen heb ik dit jaar de opleiding IT Assurance & Advisory aan de Erasmus universiteit (EUR) afgerond.   |
| <b>Resultaat:</b> | De studie IT Assurance and Advisory heeft mij een beter begrip gegeven van automatisering en de relevante aspecten voor de (financiële)controle. Als uitvloeisel van de opleiding tot IT-auditor ben ik samen met een ervaren IT-auditor binnen DRV verder gegaan met het opzetten van de IT Audit dienstverlening. Dit heeft ertoe geleid dat deze dienstverlening binnen DRV vanaf 1 januari 2019 een aparte 'servicelijn' is geworden. Door afronding van de training ISO 27001 ben ik miv van dit jaar lead auditor voor wat betreft informatiebeveiliging.  |
| <b>Reflectie:</b> | <p>De studie heeft me veel gebracht, waaronder het mogen opzetten van de IT-dienstverlening. Bij de opzet heb ik ervaren dat het opbouwen van nieuwe dienstverlening breder is dan alleen kennis hebben over de materie. Dit omdat op een groot aantal aandachtsgebieden gefocust moet worden. Door het opzetten van de nieuwe IT-servicelijn is hieronder ook de data-analyse tak van mijn kantoor komen te vallen. Hiermee heb ik in het afgelopen jaar aansturing gegeven aan de 25 key-users. Voor het gebruik van data-analyse tools heb ik geen verdere trainingen gevolgd. Het is het plan om volgend jaar data-analyse en process mining verder te gaan ontwikkelen met behulp van studenten door afstudeeronderzoeken.</p> <p>Komend jaar word ik ook actief betrokken bij het opzetten van de dienstverlening op het gebied van privacy. Omdat dit voor een groot deel ook een proces- en automatiseringsvraagstuk is waar ondernemingen ondersteuning bij nodig hebben. Binnen mijn organisatie krijg ik daarin een rol bij het opzetten en uitdenken van deze dienstverlening.</p> |