



Voorbeelduitwerking PE-portfolio

Overheidsaccountant Belastingdienst

Functie

Ik ben overheidsaccountant en ik ben werkzaam als controlespecialist op een mkb-belastingkantoor. Mijn functie omvat de rol van vaktechnisch adviseur.

Werkzaamheden

Mijn werkzaamheden bestaan uit:

1. (Laten) Uitvoeren van boekenonderzoeken
2. Adviseren, begeleiden en coachen
3. Vooroverleg en onderzoek gericht op transferpricing en Innovatiebox

Leerdoelen per werkzaamheid

(Laten) Uitvoeren van boekenonderzoeken

- Voldoende afgeronde boekenonderzoeken
leerdoel: blijven op relevante ontwikkelingen voor het controlegebied in het algemeen en de CAB in het bijzonder. Voor 2016 ligt de aandacht onder meer op de toepassing van statistische methoden in de controle en ethische dilemma's.
- Kwalitatief goede boekenonderzoeken
leerdoel: Het opnemen en verwerken van feedback bij de reguliere kwaliteitsverbetering via monitoring en intervisie.
- Handvatten voor verbeteringen in het proces
leerdoel: Een kader ontwikkelen waarin ik voor mezelf ideeën en voorstellen voor procesverbetering in de controle gemakkelijk een plaats kan geven.

Adviseren, begeleiden en coachen

- Adviseren management en collega's
leerdoel: Vaardigheid om bij advisering de interactie sterker naar voren te laten komen en de overdracht van kennis en adviezen te versterken.
- Coaching en groepsbijeenkomsten
leerdoel: Effectiever en met meer resultaat begeleiden van opleidings- en intervisiebijeenkomsten. De te ontwikkelen vaardigheid is met name gericht op werkvormen en gesprekstechniek.

Vooroverleg en onderzoek gericht op transferpricing en innovatiebox

- Adviserende rol
leerdoel: Opdoen van (verdere) kennis en ervaring met casuïstiek op het gebied van transferpricing.
- Uitvoering vooroverleg
leerdoel: Mijn kennis over de relatie van transferpricing (primair vennootschapsbelasting) en doorwerking naar de omzetbelasting verder uitdiepen

PE-activiteiten

Ik heb voor dit jaar de volgende PE-activiteiten gepland:

Uitvoeren van boekenonderzoeken

- Volgen summercourse "Professioneel toezicht" en bijbehorende webinars
- Participeren in vakkring controle regio Noord, specifieke aandacht voor statistische en stochastische methodieken.
- Meer en verder doorvragen bij gesprekken in plaats van alleen de scores bekijken (check de box).
- Bijwonen Best Practicedag MKB en Themadag nieuwe handboek controle. Bijwonen themadag Creativiteit in het toezicht (?). En intervisie met onze handhavingsadviseur en onze 'lean' coach

Adviseren en begeleiden

- Cursus Sturen met vragen volgen
- Volgen korte cursus: begeleiden van groepen.
- Bijwonen intervisiebijeenkomsten stagebegeleiders.
- Zelfstudie (nieuwe) eindtermen RA/AA en NV COS.

Vooroverleg en onderzoek gericht op transferpricing en innovatiebox

- Bijwonen masterclass transferpricing (regio Noord-West), eens per maand.
- Bijwonen themadag Transferpricing en omzetbelasting

Gewerkt aan leerdoelen

- Summercourse 'Professioneel toezicht' en bijbehorende webinars
- Participeren in vakkring controle regio Noord, specifieke aandacht voor statistische en stochastische methodieken.
- Meer en verder doorvragen bij gesprekken in plaats van alleen de scores bekijken.
- Bijwonen Best Practicedag MKB en Themadag nieuwe handboek controle. En intervisie met onze handhavingsadviseur en onze 'lean' coach
- Cursus Sturen met vragen volgen
- Volgen korte cursus: begeleiden van groepen.
- Bijwonen intervisiebijeenkomsten stagebegeleiders.
- Zelfstudie (nieuwe) eindtermen RA/AA en NV COS.
- Bijwonen masterclass transferpricing (regio Noord-West), eens per maand.
- Bijwonen themadag Transferpricing en omzetbelasting

Behaalde leerresultaten

Voldoende afgeronde boekenonderzoeken

Situatie: Van mij wordt verwacht dat ik hierop toe zie

Taak: Voldoende afgeronde boekenonderzoeken

Actie: Summercourse Professioneel toezicht en bijbehorende Webinars, participeren in vakkring controle regio Noord

Resultaat: De summercourse heeft mij vooral inzicht gegeven in actuele ontwikkelingen in het vak en dat mijn werk in de toekomst aanzienlijk zal veranderen. In de vakkring controle zijn veel praktische issues besproken. De aandacht voor statistische en stochastische methodieken is nog onvoldoende aan bod gekomen

Reflectie: Ik heb mijn blik meer verruimd naar de toekomst op zaken die in de komende jaren steeds meer zullen gaan tegenkomen.

Kwalitatief goede boekenonderzoeken

Situatie: Mensen vragen mij om feedback

Taak: Het bespreken van uitgevoerde controles met collega's

Actie: Ik heb een aantal controles besproken en uitgelegd.

Resultaat: Het geeft mij en anderen inzicht in waar de aandacht moet liggen. Door monitoring en intervisie worden overwegingen en afwegingen beter vastgelegd.

Reflectie: Ik heb geleerd om beter door te vragen en het gaat mij nu beter af om mensen uit te leggen waarop de focus moet liggen.

Bijdragen aan verbetering van het controleproces

Situatie: Ik wil voor mijzelf een kader ontwikkelen voor ideeën en voorstellen voor de procesverbetering in de controle.

Actie: Ik heb de Best Practicedag MKB en de Themadag Nieuw handboek controle bijgewoond. En intervisiegesprekken gevoerd met handhavingsadviseur en onze 'lean coach'.

Resultaat: De Best Practicedag viel me tegen, ik heb er weinig van opgestoken. De themadag Nieuwe handboek controle was erg verhelderend op het punt van assurance. Het heeft mijn kijk op ons werk en assurance bieden veranderd. De intervisie heeft uiteindelijk vooral plaatsgevonden met onze handhavingsregisseurs. Dat zijn verhelderende gesprekken die voor beiden inzicht geven in de te ondernemen stappen naar verbeteringen van ons controleproces.

Reflectie: Ik ben tot de conclusie gekomen dat het handboek controle voor mij een helder kader schetst, waarmee ik ook komend jaar de procesverbeteringen kan voortzetten.

Adviseren management en collega's

Situatie: Ik wil bij gesprekken de onderling interactie sterker naar voren laten komen en mijn kennis en advies beter over kunnen dragen.

Taak: Het adviseren van management en collega's

Actie: Cursus sturen met vragen volgen

Resultaat: Verfrissend was de insteek gericht op grondige voorbereiding, in plaats van inspelen tijdens het gesprek. Het framen met vragen gaf een stuk inzicht, ook in mezelf, waarom ik sommige vragen (onbewust) zo inzet.

Reflectie: Ik bereid me (nog) beter voor op de gesprekken. Ik ben me bewuster van mijn eigen vraagstelling en de risico's van (onbewuste) sturing hierin.

Coaching en gespreksbijeenkomsten

Situatie: Ik wil graag effectiever mensen kunnen begeleiden

Taak: Het begeleiden van opleidings- en intervisiebijeenkomsten.

Actie: Het verbeteren van gesprekstechnieken door een korte cursus begeleiden van groepen

Resultaat: Deze cursus was vrij basaal, gaf weinig meerwaarde. Ik heb de aangedragen zaken in de bijeenkomsten erna wel bewuster kunnen inzetten

Reflectie: Ik heb in een aantal bijeenkomsten expliciet voor mijzelf geëxperimenteerd met de inzet van instrumenten om de groep op gang te krijgen en te houden. Dit gaat wel beter.

Overleg en onderzoek transferpricing en innovatiebox

Situatie: Mensen vragen mij om advies over transferpricing en innovatiebox. Ik wil mijn kennis op dit gebied verdiepen.

Taak: Mensen adviseren op beide terreinen

Actie: Bijwonen masterclass transferpricing (regio Noord-west), eens per maand.

Resultaat: Bij de masterclasses heb ik veel kennis vergaard over de ervaringen van anderen. Dat neem ik nu mee in mijn werk.

Reflectie: Bij vragen over transferpricing heb ik nu meer vergelijkbare casuïstiek voorhanden. Dat geeft richting aan de (interne) besprekingen op dit terrein. Per saldo is de relatie tussen transferpricing en omzetbelasting veel duidelijker geworden. Ik weet nu beter wanneer ik wel en niet naar de omzetbelasting moet kijken in een overleg/onderzoek.