

SRA-werkprogramma Controle 2023 in Financial Data Suite

Het werkprogramma Controle zal binnenkort worden geactualiseerd en is dan te downloaden via de customer support portal van Exact (<https://support.exact.com>).

Het werkprogramma wordt geactualiseerd op basis van de wet- en regelgeving en nieuw verkregen inzichten. De belangrijkste wijzigingen betreffen:

- Opsplitsing van de beoordeling IT general controls (ITGC) naar een minder uitgebreide vragenlijst voor niet complexe IT-omgevingen
- Updates n.a.v. nieuwe regelgeving (AFM CEAC rapport en WNT en jaarverslaggeving)
- Overige wijzigingen (tekstuele aanpassingen en bug fixing condities en risicoboom)
- Voorbereidingen op de integratie van de AFM vragenlijst uitvraag wettelijke controles (zie overzicht gedetailleerde wijzigingen met toevoeging AFM)

AFM vragenlijst: In deze update bevinden zich de voorbereidingen voor het direct- vanuit FDS genereren van een grotendeels automatisch ingevulde AFM vragenlijst. De optie zal naar verwachting medio augustus, september 2023 beschikbaar zijn. Voor het automatisch kunnen vervaardigen van AFM vragenlijsten is bij Exact een additionele licentie benodigd. Neem hiervoor contact met uw Exact accountmanager op.

Samenwerking SRA en Exact

De SRA-werkprogramma's worden ontwikkeld en geactualiseerd door SRA-Vaktechniek onder toezicht van de Commissie Vaktechniek van SRA. Voor een optimale integratie en werking van de SRA-werkprogramma's in de programmatuur van Exact zijn een stuurgroep en werkgroepen samengesteld.

In de stuurgroep participeren vertegenwoordigers van SRA-kantoren, de Commissie Vaktechniek, het Vaktechnisch bureau en Exact. Een stuurgroep richt zich op de gewenste aanpassingen (in hoofdlijnen), de prioriteitstelling, de planning en verdere aandachtspunten voor de programmatuur van Exact. Een vertegenwoordiger van de stuurgroep stuurt de werkgroep aan waarin een aantal(uitvoerende) medewerkers van SRA-kantoren zich bezighouden met onder meer het testen van de functionaliteiten én het geven van input voor verdere verbeteringen.

Wilt u participeren in de stuur- of werkgroep? Neem dan contact op met Paul Davids via pdavids@sra.nl of 030-656 60 60.

Contact

Heeft u vragen of opmerkingen? Dan kunt u contact opnemen met SRA-Vaktechniek.

E: vaktechniek@sra.nl

T: 030 656 60 60.

NB. Heeft u vragen over het downloaden van het nieuwe sjabloon? Dan kunt u contact opnemen met de Servicedesk van Exact via 088 247 24 72.

Gedetailleerde wijzigingen SRA-Exact Controle versie 23.0:

A.1.1	Voorloopvragen	naar aparte map
A.1.1.14	AFM vragenlijst	toegevoegd
A.1.4	Juridische gegevens (AFM)	toegevoegd
A.1.5	Externe accountant en accountantsorganisatie (AFM)	toegevoegd
A.1.6	Wettelijke controle (AFM)	toegevoegd
A.2.2.1.1	Overleg compliance officer	toegevoegd
A.2.2.1.2	Samenloop met andere diensten	aangepast
A.2.2.1.3	Non-assurance diensten	aangepast
A.2.2.4	Onafhankelijkheid (AFM)	toegevoegd
A.2.2.5	Vergoedingen en dienstverlening (AFM)	toegevoegd
A.2.4.3	Profiel van de opdracht (AFM)	toegevoegd
A.2.4.4	Deskundigheid en capaciteiten (AFM)	toegevoegd
A.2.5	Kwaliteitswaarborgen (AFM)	toegevoegd
B	Kwaliteitsbeheersing	vernummerd
C.3.2.13.3	Conclusie	nummering aangepast
C.3.2.14	Kennis van de entiteit (AFM)	toegevoegd
C.3.3.3	Beoordeling IT omgeving	volgorde gewisseld
C.3.3.3.1	Gebruik van IT	vernummerd
C.3.3.3.1.7	Complexiteit IT (stuurvraag voor C.3.3.3.2)	toegevoegd
C.3.3.3.2	IT general controls (ITGC) toegevoegd indien geen complexe IT omgeving	condities
C.3.0.0	Initiële cijferbeoordeling	naar aparte map C.3.0.0.1
C.3.0.0.3	Financiële kengetallen van de entiteit (AFM)	toegevoegd
C.3.0.3	Materialiteit (AFM)	toegevoegd
C.3.7.2	Algehele controle strategie	naar aparte map C.3.7.2.2
C.3.7.2.1	Interne beheersing (AFM)	toegevoegd
C.3.7.2.3	Het testen van interne beheersingsmaatregelen (AFM)	toegevoegd
C.3.8	Evalueren risico-inschatting	naar aparte map C.3.8.1
C.3.8.2	Significante risico's (AFM)	toegevoegd
C.3.8.3	Integriteit van de controlecliënt (AFM)	toegevoegd
E.3.6.8	Deelnemingen en wettelijke reserve deelnemingen taken E.3.6.2 en E.3.6.3	naar aparte
E.5.5.4	Onderhanden projecten	toegevoegd
E.21.3.2.4	Gelieerde instellingen	aangepast
E.21.3.2.15	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	toegevoegd
E.16.3.2.2.2	Controleberekening belastingdruk	aangepast
E.37	Overige gegevensgerichte werkzaamheden (AFM)	toegevoegd
K.5.7	Continuïteit (AFM)	toegevoegd
K.5.8	Fraude en overtreding wet- en regelgeving (AFM)	toegevoegd
K.5.9	Oordeelsvorming en communicatie (AFM)	toegevoegd
K.6	Urenbesteding (AFM)	toegevoegd
L.1 t/m 7	Vragenlijst AFM (apart, niet in werkprogramma geïntegreerd)	toegevoegd