

## SRA-werkprogramma Controle 2024 in Financial Data Suite

Het SRA-werkprogramma Controle is geactualiseerd en kan worden gedownload via het customer support portal van Exact (<https://support.exact.com>).

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

- Verwerking van de aanpassingen van de Standaarden 220 (Kwaliteitsbeheersing) en 600 (Groepsaccountant) \*
- Verwerking overige wijzigingen in wet- en regelgeving (w.o. WNT, Onafhankelijkheid, Odrachtaanvaarding)
- Overige tekstuele aanpassingen en verwijderen van dubbele content

\* = Een update van de Praktijkhandreiking 'Fungeren als groepsaccountant' zodat deze volledig aansluit op het nieuwe SRA-werkprogramma Controle zal in het 3e kwartaal van 2024 [hier op de SRA-website](#) worden gepubliceerd.

**AFM vragenlijst:** Sinds het 3<sup>e</sup> kwartaal van 2023 is er voor de afnemers van SRA-werkprogramma Controle een additionele mogelijkheid voor het direct- vanuit FDS genereren van een grotendeels automatisch ingevulde AFM vragenlijst. Voor het automatisch kunnen vervaardigen van AFM vragenlijsten is bij Exact een extra licentie benodigd, neem voor meer informatie over de kosten en mogelijkheden 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 en 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](mailto:pdavids@sra.nl) of 030-656 60 60.

### Contact

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

E: [wp@sra.nl](mailto:wp@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 24.0:

A.1.4.7	Groep	Aangepast
A.1.4.12	Controle van financiële overzichten van een groep	Toegevoegd
A.2.2.1.1	Overleg compliance officer	Aangepast
A.2.2.1.4	Non-assurancediensten	Aangepast
A.2.2.1.6	Vergoeding controle-opdracht	Aangepast
A.2.2.2.2	Samenloop met andere diensten	Aangepast
A.2.2.2.3	Fiscale diensten en transacties	Toegevoegd
A.2.2.2.5	Vergoedingen	Aangepast
A.2.4.1.1.1	Aanvaarden opdrachtgever	Aangepast
A.2.4.1.4.4	Opdrachtbevestiging	Aangepast
A.2.4.2.1.1	Ontwikkelingen opdrachtgever	Aangepast
A.2.4.2.3.6	Opdrachtherbevestiging retour ontvangen	Aangepast
B.3.2.7.6	Duurzaamheid	Toegevoegd
B.3.2.11.1	Evaluatie gevolgen COVID-19	Verwijderd
B.3.3.3.1.7	Betrouwbare informatie (lijstwerk)	Toegevoegd
B.3.2.9.3	Consolidatieproces	Toegevoegd
B.5	Werkzaamheden groepsaccountant	Compleet herzien
C.3.2.12.5	Controle groepsmaatschappijen door andere accountants	Aangepast
C.3.3.2	Risico-inschattingsproces van de huishouding	Aangepast
C.3.3.2.4	Frauderisico's	Toegevoegd
C.3.5.5.1.1.3.2	Specifieke risico's	Aangepast
C.3.5.5.1.1.3.3	Opbrengstverantwoording	Aangepast
C.3.5.5.1.2.1	Inlichtingen van het management inzake risico's	Aangepast
C.3.5.5.1.2.2	Inlichtingen van het management inzake fraude	Aangepast
C.3.5.5.1.2.3	Inzicht in toezicht op fraudebeheersing	Aangepast
C.3.5.5.1.2.4	Inlichtingen van toezicht belast met governance	Aangepast
C.3.5.5.2.1	Risico's t.a.v. corruptie	Aangepast
C.3.5.5.2.2	Vermoedelijke corruptie	Aangepast
C.3.5.5.2.3	Toezicht	Aangepast

C.3.5.5.2.4	Vermoedelijke corruptie	Aangepast
C.3.5.5.2.5	Uitgebreide vragenlijst	Aangepast
C.3.7.8	Personeel	Nummering aangep.
E.0.2	Lijstwerk	Toegevoegd
E.0.14	Rapportering inzage fraude	Aangepast
E.21.3.2.1	WNT instelling	Aangepast
E.21.3.2.7	Overige bezoldigingscomponenten	Aangepast
E.21.3.2.17	Groepsverantwoording	Aangepast
E.23.2.1.1	Gegevensgerichte cijferanalyse	Aangepast
E.24.2.1.1	Gegevensgerichte cijferanalyse	Aangepast
E.34.2.1	Algemeen inzicht	Aangepast
E.34.7.18	Evaluatie controle-informatie	Aangepast
E.34.7.20	Discontinuïteit	Toegevoegd
E.34.10.2	Aard, timing en omvang	Aangepast
E.35.0	Financiële administratie	Toegevoegd
E.36.8	Afrondingsmemo	Aangepast
I.16	Werkzaamheden groepsaccountant	Compleet herzien
K.5.5.16	Algehele verantwoordelijkheid	Toegevoegd