

Praktijkleergang

***Interne Beheersing
&
Proces control***

Achtergronden

De leiding van een organisatie is voor het realiseren van de haar gestelde doelen afhankelijk van de kwaliteit van de inrichting van de eigen organisatie en de mate waarin die inrichting vervolgens in de praktijk haar vruchten afwerpt. Tegelijkertijd werken uiteenlopende krachten van binnen en buiten de organisatie in op richting, inrichting en uitvoering. Om management control te hebben en te houden is het van belang dat de eigen organisatie 'in control' is. Dat wil zeggen dat de organisatie qua gedrag in hoge mate betrouwbaar en voorspelbaar is en effectief en efficiënt kan worden 'bestuurd' in alle lagen van die organisatie.

Interne beheersing & proces control zijn daarbij belangrijke randvoorwaarden. Zij borgen effectiviteit en efficiency, signaleren afbreukrisico's, monitoren met proceseigenaren het procesverloop en initiëren pro-actief verbeteringen.

Om organisaties en functiehouders praktisch op weg te helpen bij het ontwikkelen en implementeren van interne beheersing en proces control is deze praktijkleergang ontwikkeld.

Leerdoelen

Door deelname aan dit programma realiseer je navolgende leerdoelen:

- Bekend zijn met de basisbegrippen van AO/IB/BIV en het kunnen toepassen in praktijksituaties binnen je eigen organisatie;
- Het kunnen signaleren, benoemen en analyseren van proces- en andere risico's binnen de interne beheersing;
- Het effectief kunnen ontwerpen, implementeren en beoordelen van een adequaat systeem van interne beheersing dat aansluit bij de organisatiestructuur, processen en procesbeheersing van de organisatie;
- Het kunnen ontwerpen, implementeren en beoordelen van een systeem van interne beheersing dat bijdraagt aan de efficiëntie en effectiviteit van de bedrijfsvoering, de betrouwbaarheid van informatie en de naleving van relevante wet- en regelgeving (compliance);
- Het verkrijgen van inzicht in de risico's van relevante IT-toepassingen en het kunnen ontwerpen en implementeren van een adequaat IT-control systeem dat waarborgen biedt voor juistheid, volledigheid, tijdigheid en veiligheid van verwerkte en te verwerken data zover van betekenis voor de betrouwbaarheid van de interne beheersing en voor de efficiëntie en effectiviteit van de bedrijfsvoering;
- Het met succes vertalen van theoretische kennis en praktijkbevindingen naar rapportages en adviezen met impact.

Doelgroep

Internal auditors, proces-controllers en aanverwante professionals van belendende stafafdelingen zoals Finance & Control, IT, Inkoop en HRM.

Groepsgrootte

Om het interactieve karakter van het programma te borgen bestaat de groep uit maximaal 12 deelnemers. Voor in company doeleinden kan de groepsgrootte in overleg afwijken.



Programma opzet

Het programma wordt vormgegeven als een 'ontdekkingsreis' waarin de deelnemers hun domein vanuit uiteenlopende perspectieven verkennen en mede vormgeven, daartoe uitgedaagd door ervaren 'reisleiders'.

Kick-off	Introductie van het programma - Doelen van de 'first line of defense' - Indrukken van de interne beheersing 'as is' - Leerdoelen en programma-opzet - Werkwijze en planning	0,5 dag
Module 1	Beroepsvaardigheden - Gespreks- en interviewtechnieken - Omgaan met bezwaren en weerstand - Beïnvloeden en netwerken - Ethiek en integriteit	2,5 dag
<i>Het programma start met beroepsvaardigheden die de deelnemers toerusten voor voorbereiding op en toepassing van inzichten uit opvolgende modules.</i>		
Module 2	Tour d'horizon AO/IB/BIV - Moderne principes van AO/IB/BIV - Hoe management control de AO/IB omgeving beïnvloedt en vice versa - Hoe processen duurzaam te beschrijven, te onderhouden en te optimaliseren - 'First impression' interne beheersing eigen organisatie	1 dag
Module 3	Proceslandschap en procesbeschrijvingen - Richten, inrichten en verrichten - Procesbetrokkenen, -eigenaarschap en -verantwoordelijkheid/RACI - KAD-model als kapstok voor procesanalyse, breder dan betrouwbaarheid - Duivselastiek en daarmee samenhangende keuzes voor procesoptimalisatie	1 dag
Module 4	Digitale invloeden - Trends in digitalisering, datamanagement en de impact op de processen - RPA en STP - ICT-projecten en de projectrisico's - Aanvullende waarborgen voor EDP (veiligheid, authenticiteit) - Integratie en interactie van processen en IT-applicaties	1 dag
Module 5	Het ontwerpen van key controls en rapportages - Hard & soft controls / Simons / COSO - Cultuur en cultuur beïnvloeden - Key control variabelen - Risico-assessment en audit programma - Rapporteren met impact	1 dag
Kick-out	Evaluatieve en inhoudelijke terugkomsessie een maand na de laatste module. Deelnemers presenteren hun bevindingen en plan van aanpak ter verbetering.	

Werkwijze

Het programma kent een 'action learning' karakter. De deelnemer bereidt zich aan de hand van een voorbereidingsvraag voor op de betreffende module. Tijdens de sessie schetst en duidt de inleider de theoretische achtergronden van het onderwerp waarna de deelnemer inzichten onder begeleiding toepast op de eigen werkomgeving. Wat een deelnemer op de ene dag leert is daardoor op de volgende dag meteen praktisch bruikbaar.

Vanuit het programma en de betreffende module wordt gewerkt met een toepassingsopdracht die betrekking heeft op de eigen werkomgeving. Het resultaat wordt door de deelnemer bijgehouden in een programmaportfolio. De verschillende toepassingsopdrachten vormen tezamen de inhoud van een 'verbeter- en ontwikkelplan' voor de eigen werkomgeving en de presentatie tijdens de kick-out.

In aanvulling op het action learning karakter is er de optie om de werkwijze uit te breiden met tussentijdse individuele begeleidingssessies waarin de docenten feedback geven.

Duur & planning

Het programma bestaat na de kick-off van een dagdeel uit vier losse modules van een dag en een vaardigheidsmodule van twee aaneengesloten cursusdagen inclusief de tussenliggende avond. Het programma wordt afgesloten door een gezamenlijke kick-out in de vorm van een inhoudelijke terugkomdag waarop deelnemers ervaringen presenteren.

Er wordt gestreefd naar een zodanig interval tussen de sessies dat de deelnemer gelegenheid heeft het geleerde in de praktijk toe te passen en zich voor te bereiden op de volgende sessie. Qua planning zijn de cursusbijeenkomsten gespreid over meerdere maandelijks sessies.

Locatie

In het kader van uitwisseling van 'best practices' en praktijkvragen, wordt er naar gestreefd bijeenkomsten telkens te organiseren op de locatie van een van de deelnemers.

'Reisleiders'

Het programma zal in wisselende samenstelling worden verzorgd door:

- Drs. Peter Noordam, senior organisatie-adviseur en coach met specialisatie op interne beheersing en ICT;
- Drs. Jan de Kroon, senior organisatie-adviseur en financieel bedrijfskundige met specialisatie op organisatie-ontwikkeling in het bedrijfsvoeringsdomein;
- Ing. Peter Herfkens MQTM, senior organisatie-adviseur/trainer/coach en zeer ervaren op het terrein van persoonlijke effectiviteit
- Marinus de Pooter RA CIA, senior organisatie-adviseur/trainer en specialist Governance, risk & compliance

Investing

De deelnemersprijs voor dit programma bedraagt € 3.950,- exclusief btw.

In deze prijs zijn de kosten voor deelname aan kick-off, zesentwintig uur training en een dag kick-out, cursus-/lesmaterialen en catering inbegrepen.

De deelnemersprijs wordt in rekening gebracht en is betaalbaar voor aanvang van het programma. Op de inschrijving zijn onze Leveringsvoorwaarden van toepassing.

<http://www.improfin.nl/organisatie/leveringsvoorwaarden>

Het programma is uiteraard leverbaar voor in company doeleinden vanaf acht deelnemers. Afhankelijk van het aantal deelnemers geldt een korting op de deelnemersprijs. Voor in company opdrachtgevers die geen btw kunnen verrekenen is onder voorwaarden een btw vrije facturatie mogelijk onder onze CRKBO registratie.