

GREAT en effect op controle- werkzaamheden



24 januari 2023



Gemeente
Rotterdam

Betrokkenheid FA bij GREAT

Betrokkenheid vanuit onze onafhankelijke 3^e lijns rol binnen het concern

Financial Audit

- Deelname / adviseur bij de inhoudelijke sporen GREAT
 - (huidige) verbeteringen in interne beheersing zijn basis voor nieuwe inrichting (oa verstrekte subsidies, aanbesteden)
 - Bevindingen uit interim- en eindrapportages FA / PwC krijgen waar mogelijk plaats in nieuwe inrichting
- Financial Audit geeft advies op afdekken relevante risico's
- Actief betrokken bij ontwikkeling van de GRC module
 - AFC: Advanced Financial Controls
 - AAC: Advanced Access Controls
- Conversiedossier
 - Advies over conversiedossier
 - Planning voor audit op proefconversie(s)

Effect GREAT op controlewerkzaamheden

- Door inrichting en werking GRC module / continuous monitoring kan FA steunen op deze werkzaamheden en bevindingen vanuit de 1^e en 2^e lijn
- Minder gegevensgerichte controle, steunen op interne beheersing & application controls en daarmee toegroeien naar optimale controleaanpak
- Eerste jaren verwachting extra werkzaamheden
 - Voor hele organisatie is het nieuw en moet men met het systeem leren werken
 - Verwachting is dat logging / monitoring geleidelijk wordt uitgerold
 - Niet alle huidige functionaliteiten zullen / kunnen 1 op 1 overgezet worden naar het nieuwe systeem
 - Vaststellen betrouwbaarheid systeem / inrichting als basis voor de controle
 - Per proces na live-gang uitwerking van het effect op de controle aanpak en deze in de eerste jaren verder ontwikkelen
- Uiteindelijk een effectievere controleaanpak zoals:
 - Beheersing memorialenstroom
 - Subsidieproces systeemgericht
 - Betrouwbaarheid lijstwerk niet meer jaarlijks vaststellen
 - Data analyse