|  |  |
| --- | --- |
| Betreffende Organisatie:  |  |
| Ingevuld door (naam & titels): |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Op te nemen elementen** | **Locatie in dossier + toelichting bij afwijking van handleiding KOA toetsing** |
| ***Communicatie*** |  |
| 1.1 Logboek  |  |
| 1.2 Start communicatie* Informatie-uitwisseling tussen KOA en auditdienst met betrekking tot het doen van het onderzoek
	+ Aankondiging
	+ Voorstellen onderzoekers
* Als het verzoek van het lid zelf afkomstig is: een wederzijds getekende opdracht
* Toewijzing bestuursleden KOA als reviewers
 |  |
| 1.3 Start communicatie* Informatie-uitwisseling over startgesprek (o.a. voorstellen onderzoekers) en gesprekspartners auditdienst
 |  |
| ***Voorbereiding aanpak*** |  |
| 2.1 Vragenlijsten |  |
| * Monitoringvragenlijst KOA
 |  |
| * Oriëntatievragenlijst NBA (Indien van toepassing)
 |  |
| * Selfassessment NOREA (Indien van toepassing)
 |  |
| * Selfassessment IIA (Indien van toepassing)
 |  |
|  |  |
| 2.2 Informatie over de auditdienst |  |
| * Audit charter
 |  |
| * Opdrachtenoverzicht
 |  |
| 2.3 Verklaringen onderzoeksteam* Onafhankelijkheidsverklaringen leden onderzoeksteam
* Geheimhoudingsverklaringen van de te toetsen organisatie (indien van toepassing)
 |  |
| 2.4 Analyses onderzoekteam |  |
| * Analyse van vragenlijsten en overige startdocumentatie inz. kwaliteitssysteem en de daaruit volgende onderzoeksaanpak (bijv. risico’s en aandachtspunten per te interviewen persoon)
 |  |
| * Keuze van te beoordelen dossiers en relevantie ervan voor het totaaloordeel
 |  |
| ***Systeem kwaliteitsbeheersing*** |  |
| 3.1 Opzet* Beschrijving van het kwaliteitssysteem (bijv. kwaliteitshandboek)
 |  |
| 3.2 Bestaan / werking* Rapporten van de laatste kwaliteitsbeoordelingen door KOA en/of andere externe instantie(s)
* Aanbevelingen inz. kwaliteitsverbetering uit interne onderzoeken of de genoemde eerdere/andere kwaliteitsonderzoeken
 |  |
| 3.2 Bestaan / werking* Akkoord organisatieleiding/toezichthouder (bijv. AC) met audit charter
* Evaluatie kwaliteitsambitie
* Bewijzen van de interne kwaliteitsbewaking
* Bewijzen van het onderhouden van het kwaliteitssysteem
* Bewijzen van het voldoen aan regelgeving van de beroepsorganisatie(s), niet betrekking hebbend op dossiers. Denk hierbij aan PE-verplichting, onafhankelijkheid en andere ethische principes / gedragscode.
* Vastlegging van inzage in:
* Verslagen overleg auditdienst met leiding/toezichthouder/externe accountant
* Risicoanalyse auditdienst
* Audituniverse
	+ Jaarplan/werkplan
 |  |
| 3.3 Gespreksverslagen* Interviewverslagen van het onderzoeksteam met de stakeholders van de IAF
 |  |
| ***Dossier review*** |  |
| Per dossier * de betreffende ingevulde vragenlijsten tegen de achtergrond van de normering, met verwijzing naar brondocumenten
 |  |
| Per dossier: * besprekingsverslag(en) met voor het dossier verantwoordelijke auditor
 |  |
| Voor dossiers gezamenlijk* overzicht dossierbeoordeling (“kleurentabel”) per dossier, voor opname in het rapport
* beschrijving van wijze waarop vervolg op aanbevelingen in dossiers wordt gevolgd incl. beschrijving van de hiervoor waargenomen bewijsstukken
 |  |
| ***Analyse bevindingen*** |  |
| Analyse en oordeel over opzet, bestaan en werking, alsmede aanwijzingen en adviezen ten aanzien van het kwaliteitssysteem incl. dossiervorming, met opname van verwijzing waar dit in het rapport is opgenomen. |  |
| Ingevuld IIA-document oordeelsvorming, incl. toelichting op het oordeel met opname van bronverwijzingen (bij kwaliteitssysteem volgens IPPF) |  |
| Documenten NBA/NOREA ter zake van het voldoen aan de normering van die beide beroepsorganisaties (Indien van toepassing) |  |
| Verslag(en) van consultatie bestuur en/of adviseur KOA (Indien van toepassing) |  |
| ***Rapportage*** |  |
| Concept rapport uit hoofde van het kwaliteitsonderzoek. |  |
| Overwegingen als van het model is afgeweken. |  |
| Gespreksverslag(en) bespreking concept rapport |  |
| Consultatie bestuursleden KOA |  |
| Aanbieding rapportage aan auditdienst en bestuur KOA |  |
| Reactie auditdienst |  |
| Definitief rapport |  |
| ***Algemene punten*** |  |
| Overzicht bestede uren per onderzoeker |  |