



**Data-analyse met Joan.nu**


Inzicht krijgen en inzicht houden.  
Of hoe data-analyse een bijdrage kan leveren aan de versterking van de interne beheersing.

drs. A.J.C.R. (Ronny) Buiting RA



**Agenda**

- Interne beheersing
- Data-analyse
- Joan.nu
- Afsluiting




**Interne beheersing (1)**

Het proces dat erop gericht is om met redelijke mate van zekerheid doelstellingen binnen de volgende categorieën te realiseren:

- Effectiviteit en efficiency van de bedrijfsactiviteiten;
- Betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving;
- Voldoen aan wet- en regelgeving
- Veiligstellen van middelen tegen ongeautoriseerde verkrijging, ge- en verbruik of beschikking.

(COSO)




**Interne beheersing (2)**

Componenten van het proces interne beheersing:


- Control environment (integriteit, normen en waarden en competenties van de mensen binnen de organisatie)
- Risk assessment (ingestelde mechanismen om risico's te identificeren, analyseren en managen)
- Control activities (beleid, procedures en maatregelen die doelrealisatie moeten waarborgen)
- Information and communication (benodigd voor uitvoering taak)
- Monitoring (monitoren en reageren op gewijzigde omstandigheden)

(COSO)




**Interne beheersing (3)**


Interne beheersingsmaatregelen:  
Die acties die we nemen (uitvoeren gebruikerscontroles, inrichting processen en procedures, doorvoering functiescheiding en inrichting application controls) om doelrealisatie te waarborgen.



**Interne beheersing (4)**



In Control !



## Data-analyse (1)

Type data-analyse:

- **Model development:** opstellen modellen / queries ten behoeve van verbandcontroles / uitzonderingsrapportages
- **Model review:** Bestaande modellen / queries beoordelen op data integriteit, economische integriteit (formules, aannames) en technische integriteit
- **Sampling:** detailcontrole op (deel) populatie

## Data-analyse (2)

### Casus

- Prijzentabel bij orderregistratie overschrijfbaar
- Meerdere medewerkers orderintake
- Controle op juistheid prijsstelling door margebeoordeling per medewerker

## Data-analyse (2)

### Casus had ook kunnen zijn

- Prijzentabel IT-technisch voldoende gewaarborgd en prijzen niet overschrijfbaar bij orderregistratie
- Systeembeheer verantwoordelijk voor invoer prijstabel per artikel eventueel per klant
- Geen logging op prijstabel
- Meerdere medewerkers orderintake
- Controle op juistheid prijsstelling door margebeoordeling

## Data-analyse (3)



## Data-analyse (4)

Overige voorbeelden inzetbaarheid:

- Proceduretests
- Incident- / signaalrapportages
- Uitzonderingsrapportages
- Verbandcontroles
- Beoordeling dataconversies en interfaces
- Inrichting logische toegangsbeveiliging gericht op vaststellen functiescheiding
- .....

## Data-analyse (5)

Tools:

- Standaard (rapportage)tools binnen applicaties
- Rapportgeneratoren
- Query tools
- Data-analysetools (Idea, ACL)
- Excel
- .....
- Joan.nu

## Joan.nu

Set van geavanceerde modules voor:

- Digitale gegevensuitwisseling;
- (Online) registratie en rapportage van actuele financiële informatie (XBRL);
- (Online) productie-, inkoop-, verkoop- en voorraadanalyses ter ondersteuning van managementbeslissingen;
- Data-analyse;
- Salarisverwerking en personeelsregistratie.



## Afsluiting (1)



In Control ??  
Of morsen we  
toch soms koffie?

Zijn er vragen?



## Afsluiting (2)

Cursus Excel voor de controller/administrateur

14 januari 2010

De uitgangspunten/inhoud van de cursus:

- Enige basiservaringen aanwezig
- Praktische benadering
- Importeren van data
- Opschonen en snel analyseren
- Overzichtelijk presenteren
- Gratis

Let op aankondiging in onze nieuwsbrief !



## Afsluiting (3)

**Bedankt voor jullie belangstelling**



Bij vragen neem gerust contact op:  
drs. A.J.C.R. (Ronny) Buiting RA  
rbuiting@joanknecht.nl

