1. **Financial Auditor**

# Afdeling Financial Audit

Op basis van de risicoanalyse en het overkoepelend controleplan, is het de hoofdtaak van FA periodiek audits (financial audits) uit te voeren op risicovolle processen en systemen. De afdeling FA toetst de bedrijfsprocessen op betrouwbaarheid en rechtmatigheid en genereert stuurinformatie ten behoeve van het tijdig bijstellen van fouten en procedures indien zich hierin risicovolle onvolkomenheden voordoen (incl. early warningrapportages). De daadwerkelijke verantwoordelijkheid voor het in de grip houden van de organisatie ligt bij de lijn.

De kerntaken zijn:

* Opstellen jaarlijkse controleplannen op basis van een overkoepelende risicoanalyse. Dit jaarlijkse controleplan wordt voorgelegd voor advies aan de afdeling Concerncontrol en voor besluitvorming aan de Audit en Riskcommittee;
* Uitvoeren van risicoanalyses met betrekking tot de aanwezigheid van noodzakelijke interne beheersmaatregelen;
* Analyse van processen of het mogelijk is om in plaats van gegevensgericht systeemgericht te controleren. Op basis hiervan worden (geüniformeerde) controlewerkplannen opgesteld;
* Uitvoeren van procescontroles (exploitatie), balanspostcontroles en IT-systeemcontroles. Over de bevindingen ten aanzien van beheersmaatregelen en procesuitkomsten worden specifieke rapportages opgesteld ten behoeve van sturing door het lijnmanagement c.q. proceseigenaar;
* Uitvoeren van kwaliteitsbeoordeling van controledossiers;
* Afstemming van controlewerkzaamheden met de accountant;
* Vindplaats voor de accountant voor (de review op de) controledossiers;
* Opstellen van werkplanningen en periodieke monitoring van de voortgang.

Overigens schuilt in deze taakomschrijving het verschil met het organisatieonderdeel Concern Auditing. De taak van de afdeling FA richt zich in de kern op de betrouwbaarheid en rechtmatigheid van processen en systemen. Kloppen de cijfers en zijn deze langs de lijn van wet en regelgeving via processen tot stand gekomen en gepresenteerd. De aard van de werkzaamheden is daarbij vooral cyclisch, terugkerend van aard. Concern Auditing richt zich in hun auditpraktijk vooral op de effectiviteit en doelmatigheid van beleid, organisatieprocessen en vraagstukken inzake (de inrichting van) sturing en beheersing. Hun werk is niet cyclisch, maar onderwerp gedreven.

Het kan dus voorkomen dat dezelfde processen onderwerp zijn van een audit, maar het perspectief verschilt wezenlijk. Wat beide afdelingen delen, is de onafhankelijkheid waarmee de audits worden uitgevoerd. De onafhankelijkheid is noodzakelijk om objectieve zekerheid over de uitkomsten van audits te kunnen garanderen. Voor Concern Auditing is die onafhankelijkheid gewaarborgd door de positionering direct onder de Algemeen Directeur. Voor de afdeling Financial Audit bestaat die waarborg uit de mogelijkheid voor directe toegang Concerndirectie/ Audit en Risk Committee.

Daarnaast is in de Controle-verordening voorzien in een escalatielijn naar het College.

De afdeling Financial Audit bestaat uit ca. 35,0 fte. De omvang van de controleteams bedraagt ca. 10 á 15 fte. De omvang van het Bureau Vaktechniek bedraagt ca. 3 a 5 fte. De omvang hangt samen met de complexiteit van controleprocessen en doorontwikkeling van de afdeling als geheel.

**FUNCTIEOMSCHRIJVING FINANCIAL AUDITOR**

De Financial Auditor is werkzaam binnen de afdeling Financial Audit (FA). De FA controle is met name gericht op controlewerkzaamheden die gebaseerd zijn op concernbrede risicoanalyses.

De toegevoegde waarde van FA zit in het onafhankelijke karakter, de kennis van de business en de early warning functie. Het accent van FA richt zich op rechtmatigheid en betrouwbaarheid.

Als Financial Auditor levert u een belangrijke bijdrage aan de risicoanalyse en de planning en opzet van de controles. U voert zelfstandig complexe controles uit op risicovolle processen en systemen en geeft daarbij een oordeel over de betrouwbaarheid en rechtmatigheid. U bent volwaardig gesprekspartner voor het lijnmanagement. U rapporteert en presenteert de bevindingen van uitgevoerde controles. Daarbij geeft u adviesvoorstellen (inclusief aanbevelingen) voor het tijdig bijstellen van processen en systemen indien zich hierin risicovolle onvolkomenheden voordoen. U neemt deel aan werk- en projectgroepen.

Als Financial Auditor opereert u in een politiek-bestuurlijke context en de afstand tussen Middelen en Control, ambtelijke top en bestuur is klein. Kennis van auditmethodieken en -technieken weet je effectief toe te passen voor succes in deze omgeving.

Doel van de functie:

* Toetsen van de werking van de interne beheersmaatregelen bij risicovolle processen en systemen – maakt deel uit van gemeentelijke controletoren;
* Verstrekken advies voor het (tijdig) bijstellen van processen en systemen indien zich hierin risicovolle onvolkomenheden in voordoen;
* Zorgdragen voor efficiënte en goed werkende processen en instrumentarium: innovatie en vakvernieuwing.

U streeft de volgende resultaten na:

* Uitgevoerde controles van de interne beheersingsmaatregelen op risicovolle processen en systemen (betrouwbaarheid en rechtmatigheid);
* Gegenereerde stuurinformatie ten behoeve van het tijdig bijstellen van procedures indien zich hierin risicovolle onvolkomenheden voordoen;
* Geleverde bijdrage aan de concernbrede risico-analyse;
* Gestandaardiseerde, efficiënte en adequaat werkende processen en instrumentarium.

U beschikt hiervoor over:

* Een relevante opleiding;
* Vakinhoudelijke kennis en ervaring met betrekking tot tenminste één van de verschillende aandachtsgebieden van de controller of u bent in staat die kennis snel eigen te maken
* Zie verder de specifieke functiekwalificaties, zoals omschreven in 12.5 Inpassing functiehuis.

U bent daarnaast in staat om een (breed) intern (en extern) netwerk te onderhouden en te benutten Hiervoor zoekt en creëert u relevante samenwerkingsverbanden binnen het concern.

U draagt actief bij aan:

* De verdere doorontwikkeling van Middelen en Control;
* De ontwikkeling van relevante netwerken, binnen en buiten de organisatie;
* De samenwerking en synergie binnen Middelen en Control;
* De verdere professionalisering van de organisatie

**COMPETENTIES**

* Resultaatgerichtheid
* Klantgerichtheid
* Verantwoordelijkheid
* Samenwerken
* Oordeelsvorming
* Conceptueel vermogen
* Planmatig werken
* Integriteit
* Adviesvaardigheid