



Interne cursus ontwikkelen en uitrollen jaarrekening control proces

Aanleiding

Een klant van ons verzorgt de financiële administratie van primair en voortgezet onderwijs organisaties inclusief het opstellen van de jaarrekening. In gesprekken met de Raad van Bestuur van onze klant werd duidelijk dat er negatieve feedback was van de accountants van de schoolbesturen over het verloop en de begeleiding van de controle van de jaarrekeningen.

Opdracht

Onze klant is primair verantwoordelijk voor een adequate opbouw van het jaarrekeningdossier van de scholen en een goede begeleiding van de accountantscontroles. Daarom heeft de Raad van Bestuur van onze klant Hofmeier gevraagd de werknemers hierin te begeleiden, te coachen en zorg te dragen voor een verdere professionalisering van het proces. Centraal daarbij stond de vraag 'hoe' tot een goede dossiervorming te komen.

Samenwerking

Samen met het vestigingsmanagement, de teamleiders en andere leidinggevenden binnen de interne organisatie van onze klant heeft Hofmeier een cursus dossiervorming ingericht en samengesteld. Per jaarrekeningpost wordt een duidelijke definitie gegeven van hetgeen wordt verwacht in het jaarrekeningdossier. Daarnaast is vooral aandacht besteed aan het in het dossier zichtbaar maken van de intern uitgevoerde beheersingsmaatregelen en zijn er concrete afspraken gemaakt over standaardisatie van het jaarrekeningdossier ten behoeve van de accountantscontroles.

Resultaat

Er is uiteindelijk een duidelijk voorbeelddossier en een eenvoudig naslagwerk gecreëerd. De interne organisatie van onze klant is daarmee in staat een adequaat jaarrekeningdossier aan te leveren aan de accountants van de betrokken schoolbesturen. Door een gestandaardiseerde opbouw te hanteren zijn de jaarrekeningdossiers eenduidig en gemakkelijker te controleren. Het zichtbaar maken van de interne beheersingsmaatregelen heeft de doorlooptijd van de accountantscontroles ook aanzienlijk verkort. Dit alleslevert weer positieve feedback op van de accountants over de controles en onze klant.