

# Bijlage B: Overzicht audits op basis van het auditlandschap

1/2

Onderstaand is een overzicht van audits over de periode 2022 – 2024 (bijv. “P22-1”) weergegeven op basis van het auditlandschap. Dit is opgebouwd vanuit processen en de achterliggende sectorthema’s. Om een integraal overzicht van auditactiviteiten te bieden zijn tevens de jaarlijkse externe audits (bijv. “U21”) in het overzicht opgenomen.

Processen & sectorthema's	Proces-eigenaar	Uitvoerders	Externe audits	Interne auditplan					
				Prioriteit	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Bestuurlijke processen</b>									
Missie/visie/strategie ontwikkeling en onderhoud	Bestuur	Directeur							
Pension fund Governance (naleving Code Pensioenfondsen, gedragscode)	Bestuur	Directeur							
Evenwichtige belangenafweging	Bestuur	Directeur							
Bestuursondersteuning (beleid, documentbeheer)	Directeur	Bestuursbureau							
Externe rapportage en verantwoording: (jaarrekening, DNB-rapportages etc.)	Controller	PUO en fiduciair	Accountant						
Thema: Cultuur en Gedrag	Bestuur	leder bij het fonds							
<b>Pensioenbeheer</b>									
Pensioenbeheer en -administratie   uitbestedingsmanagement	Hoofd PB	PUO	ISAE3402		P20-1 U-20-1	P21-1 U-20-1	<b>P22-3</b> <b>U22-1</b>	P23-1 U23-1	P24-1 U24-1
Klachtenafhandeling	CPB	PUO > directie > bestuur							
<b>Vermogensbeheer</b>									
Fiduciair management (w.o. strategisch beleid, ALM, portefeuillebeheer, monitoring)	UB	XXX (LOM)			U20-2	U21-2	<b>U22-2</b>	U23-2	U24-2
		Afdeling VB (MOM) Advies PE: XX Advies OG: XX			P20-2 P20-3	P21-2		P23-2	
Operationeel vermogensbeheer	UB	Diverse vermogensbeheerders	ISAE3402 of jaarverslag		U20-3	U21-3	<b>U22-3</b>	U23-3	U24-3
Environmental, Social & Governance (ESG)	CEB + BAC	Afdeling VB						P23-3	
Custodian + Beleggingsadministratie + Performance meting	UB + Controller	fiduciair	ISAE3402		U20-4	U21-4	<b>U22-4</b>	U23-4	U24-4

## PRIORITEIT AUDITPLAN 2022

Audit 2022
Audit 2023-2024
Geen audit

Interne Audit Plan 2022

**P** - Audits op fondsniveau samengevat in sectie 2 van dit plan (23/24 bijlage D).  
**U** - Audits op uitbesteding samengevat in bijlage C van dit plan

# Bijlage B: Overzicht audits op basis van het auditlandschap

2/2

Onderstaand is een overzicht van audits over de periode 2022 – 2024 (bijv. “P22-1”) weergegeven op basis van het auditlandschap. Dit is opgebouwd vanuit processen en de achterliggende sectorthema’s. Om een integraal overzicht van auditactiviteiten te bieden zijn tevens de jaarlijkse externe audits (bijv. “U21”) in het overzicht opgenomen.

Processen & sectorthema's	Proces-eigenaar	Uitvoerders	Externe audits	Interne auditplan					
				Prioriteit	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Information Technologie</b>									
Informatiebeveiliging en cybercrime (zie thema datakwaliteit)	Hoofd PB	Primair: PUO	ISAE3000		U20-1	U21-1	U23-1	U23-1	U24-1
<b>Ondersteunende processen</b>									
Risicomanagement	Riskmanager	Riskmanager					P22-1		
Actuarieel (uitvoerend / adviserend)	Hoofd PB	PUO (u) adv. Act (a)	Cert. Act						
Compliance met wet-en-regelgeving / legal	Directeur	P-jurist							
Website en overige communicatie	Hoofd PB	P-jurist   PUO							
Governance c.q. monitoring datakwaliteit	Hoofd PB	PUO					P22-2		
<b>Algemene processen en thema's (fonds niveau)</b>									
Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)	FG	PUO							P24-2
Eigen Risico Beoordeling (ERB)	Riskmanager	Riskmanager							P24-3
Systematische integriteitsrisicoanalyse (SIRA)	Riskmanager	Riskmanager							P24-4
Beloningsbeleid bestuursbureau	Directeur	Directeur							
<b>Projecten</b>									
Transitie naar het nieuwe pensioencontract (HNC)	Stuurgroep	Werkgroep						P23-4	

## PRIORITEIT AUDITPLAN 2022

Audit 2022
Audit 2023-2024
Geen audit