



## Assurancerapport van de onafhankelijke auditor

Aan	<b>Management van UNIT4 Consist, Nieuwegein</b>		
Object van het onderzoek	Softwarepakket:	<b>FIS2000</b>	Versie: <b>2010.01 PTF 002</b>
	Releasedatum:	<b>1 juni 2011</b>	OS: <b>IBM i-Series</b>
	(sub)Modules:	<ul style="list-style-type: none"><li>• Grootboek</li><li>• Debiteuren/crediteuren</li><li>• Budgetteren</li><li>• Reconciliatie</li><li>• Vreemde valuta</li><li>• Automatische toerekening</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Dynamische jaarovergang</li><li>• Online Approval</li><li>• Automatische incasso</li><li>• Automatisch betalen</li><li>• Toepassingsautorisaties</li><li>• Verplichtingen</li><li>• Verbandscontroles</li></ul>
Opdracht en verantwoordelijkheden	<p>Wij hebben onderzocht of de geprogrammeerde interne beheersmaatregelen zijn opgezet en bestaan op 20 december 2011 in FIS2000, versie 2010.01 PTF 002, in overeenstemming met het gestelde normenkader zoals op aanvraag beschikbaar bij UNIT4 Consist. De geprogrammeerde beheersmaatregelen zijn gericht op het waarborgen van de betrouwbaarheid (exclusiviteit, integriteit en controleerbaarheid) van gegevensverwerking met behulp van FIS2000 versie 2010.01 PTF 002. De beheersmaatregelen zijn ingericht onder verantwoordelijkheid van het management van UNIT4 Consist. Het is onze verantwoordelijkheid een assurancerapport inzake de beheersmaatregelen te verstrekken.</p>		
Werkzaamheden	<p>Wij hebben ons onderzoek uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder begrepen de Verordening gedragscode en de internationale en nationale standaarden en richtlijnen van NIVRA voor het uitvoeren van assuranceopdrachten (Standaard 3000) anders dan opdrachten tot controle of beoordeling van historische financiële informatie en omvatte die werkzaamheden, die wij nodig achtten voor het verkrijgen van een deugdelijke grondslag voor het afgeven van ons oordeel. Dienovereenkomstig dienen wij ons onderzoek zodanig te plannen en uit te voeren, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de opgave geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een assuranceopdracht omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van relevante gegevens.</p>		
Beperkingen	<p>De geprogrammeerde interne beheersmaatregelen zijn opgezet om aan de algemene behoeften van een brede groep van gebruikersorganisaties te voldoen en kan daarom niet ieder aspect van het systeem bevatten dat iedere individuele gebruikersorganisatie in diens eigen bijzondere omgeving belangrijk kan achten. Bovendien is de betrouwbaarheid van de gegevensverwerking met behulp van FIS2000, versie 2010.01 PTF 002 afhankelijk van de daadwerkelijk gehanteerde interne beheersmaatregelen in en rondom dit systeem door de gebruikersorganisatie. Bovendien is de projectie van deze informatie naar de toekomst toe onderhevig aan het risico dat door veranderingen de getroffen interne beheersmaatregelen niet langer meer in overeenstemming zijn met de gestelde normen.</p>		
Conclusie	<p>Op grond van onze werkzaamheden komen wij tot de conclusie dat de geprogrammeerde interne beheersmaatregelen in alle van materieel belang zijnde opzichten zijn opgezet en bestaan op 20 december 2011 in FIS2000 versie 2010.01 PTF 002, in overeenstemming met het gestelde normenkader zoals op aanvraag beschikbaar bij UNIT4 Consist. In ons onderzoek hebben wij bevindingen gedaan waar niet aan de gestelde norm is voldaan, maar die qua zwaarte het eindoordeel niet beïnvloeden. Deze bevindingen betreffen het ontbreken van audit-trails op stambestanden, verdelingen voor kostentoe wijzingen, verbandscontroles en autorisaties. Daarnaast worden geen geautomatiseerde maatregelen afgedwongen voor het voorkomen van mogelijke dubbelingen in stambestanden voor crediteuren en debiteuren. Het management van UNIT4 Consist heeft kennisgenomen van deze bevindingen en zal nagaan in hoeverre deze bevindingen kunnen worden meegenomen in volgende releases.</p>		



Beoogde  
gebruikers en doel

Dit assurancerapport is bestemd voor gebruikersorganisaties van het financiële managementpakket FIS2000 van UNIT4 Consist om aanvullende zekerheid en inzicht te verschaffen in de opzet en bestaan van de geprogrammeerde interne beheersmaatregelen in FIS2000, versie 2010.01 PTF 002.

Utrecht, 23 december 2011  
KPMG Advisory N.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'R.F. Koorn', written over a horizontal line.

drs. ing. R.F. Koorn RE  
Partner