

Assurance-rapport van de onafhankelijk auditor

Aan	Management van UNIT4 Consist, Nieuwegein		
Object van het onderzoek	Softwarepakket:	FMS	Versie: 8.01 PTF 23
	Releasedatum:	1 maart 2011	OS: IBM i-Series
	(sub)Modules:	<ul style="list-style-type: none">• Grootboek (basismodule)• Debiteuren/crediteuren• Budgetteren (basismodule)• Reserveringen/ verplichtingen• Afletteren grootboek• Telebanking• Facturen in omloop/Online Approval• Automatische incasso• Invoerbeheer	
Opdracht en verantwoordelijkheden	Wij hebben onderzocht of de geprogrammeerde interne beheersingsmaatregelen zijn opgezet en bestaan op 14 september 2011 in FMS versie 8.01 (PTF 23), in overeenstemming met het gestelde normenkader zoals op aanvraag beschikbaar bij UNIT4 Consist. De geprogrammeerde beheersingsmaatregelen zijn gericht op het waarborgen van de betrouwbaarheid (exclusiviteit, integriteit en controleerbaarheid) van gegevensverwerking met behulp van FMS versie 8.01 (PTF 23). De beheersingsmaatregelen zijn ingericht onder verantwoordelijkheid van het management van UNIT4 Consist. Het is onze verantwoordelijkheid een assurance-rapport inzake de beheersingsmaatregelen te verstrekken.		
Werkzaamheden	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 assurance-opdrachten (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 assurance-opdracht omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van relevante gegevens.		
Beperkingen	De geprogrammeerde interne beheersingsmaatregelen 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 FMS 8.01 (PTF 23) afhankelijk van de daadwerkelijk gehanteerde interne beheersingsmaatregelen 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 beheersingsmaatregelen niet langer meer in overeenstemming zijn met de gestelde normen.		
Conclusie	Op grond van onze werkzaamheden komen wij tot de conclusie dat de geprogrammeerde interne beheersingsmaatregelen in alle van materieel belang zijnde opzichten zijn opgezet en bestaan op 14 september 2011 in FMS versie 8.01 (PTF 23), in overeenstemming met het gestelde normenkader zoals op aanvraag beschikbaar bij UNIT4 Consist. In ons onderzoek hebben wij een bevinding gedaan waar niet aan de gestelde norm is voldaan, maar die qua materialiteit de conclusie niet beïnvloedt. Deze bevinding betreft het ontbreken van een audit-trail, logging en monitoring op stambestanden, valutakoersen en autorisaties. Het management van UNIT4 Consist heeft kennisgenomen van deze bevindingen en zal nagaan in hoeverre deze bevindingen kunnen worden meegenomen in volgende releases.		
Beoogde gebruikers en doel	Dit assurance-rapport is bestemd voor gebruikersorganisaties van het financiële managementpakket FMS van UNIT4 Consist om aanvullende zekerheid en inzicht te verschaffen in de opzet en bestaan van de geprogrammeerde interne beheersingsmaatregelen in FMS versie 8.01 (PTF 23).		

Utrecht, 14 september 2011
KPMG Advisory N.V.

drs. ing. R.F. Koorn RE
Partner