

Boekhoudsoftware en Assurance

Onderzoeksrapport

Boekhoudsoftware en assurance

Hoe betrouwbaar is uw boekhoudsoftware?

Door: Gerard Bottemanne, onderzoeksbureau GBNED
www.softwarepakketten.nl
www.ictaccountancy.nl

November 2010

Boekhoudsoftware en Assurance

In control zijn met de financiële gegevenshuishouding

- Internal Control Framework: bepaalt mate van assurance
- Tax Control Framework: beheersing fiscale processen
- Horizontaal toezicht: steunen op ICF en TCF

In hoeverre draagt uw boekhoudsoftware daartoe bij?

Boekhoudsoftware en Assurance

De rol van Boekhoudsoftware:

“Het op geautomatiseerde wijze ondersteunen van boekhoudkundige taken, zowel op registrerend niveau als voor het verschaffen van financiële informatie aan belanghebbenden”.

Het begrip “Assurance” komt uit op *“betrouwbaarheid en zekerheid”*.

Dus:

Betrouwbare boekhoudsoftware die zekerheid verschaft.

Boekhoudsoftware en Assurance

Verschaffen van financiële informatie aan wie?

1. De ondernemer zelf!
2. De bank; die krediet verstrekt
3. Externe aandeelhouders; inzicht in rendement
4. KvK; publicatiestukken
5. CBS; bijv. investeringsstatistiek
6. Belastingdienst; belastingaangifte.

Biedt uw boekhoudpakket de gewenste informatie of bent u aangewezen op hulpmiddelen als excel, rapportagesoftware, etc?

Boekhoudsoftware en Assurance

Wie werkt met een boekhoudpakket dat in voldoende informatie verschaft aan de genoemde partijen?

Boekhoudsoftware en Assurance

Enkele voorbeelden van assurance maatregelen gericht op boekhoudsoftware:

- logging van mutaties (basisgegevens en boekingen)
- Niets kunnen wijzigen buiten reguliere functies om
- Negatieve kascontrole
- Controle volledigheid boekstuknummer
- Controle op afwijkende BTW bij boekingsregels
- Gekozen voorloopgegevens op rapporten
- Het niet kunnen beïnvloeden van rapportages. Excel?

Boekhoudsoftware en Assurance

Maar ook adequate rapportages:

- Proef- en saldibalans
- Kolommenbalans
- Afschrijvingsstaten (niet los in Excel)
- Jaarrekening
- Ouderdomsanalyse
- Financiële ratio's
- Kasstroomoverzicht
- Liquiditeitsplanning
- Budgettering versus realisatie
- Financiële cockpit

Boekhoudsoftware en Assurance

40 boekhoudpakketten voor het MKB in kaart gebracht:

Rapportage	Aanwezig (volgens leverancier)
Jaarrekening	15
Kasstroomoverzicht	14
Financiële ratio's	11 (ook: wat zijn dit?)
Liquiditeitsplanning	9 (6 maal voorbeeld gevraagd, 1 gekregen)

Boekhoudsoftware en Assurance

Rapport “Boekhoudsoftware en Assurance”

Inhoud

- Assurance maatregelen
- Managementrapportage
- Selecteren van een boekhoudpakket
- Overzicht pakketten MKB met managementrapportage
- Voorbeelden van enkele managementrapportages

Rapport wordt na afloop aan alle bezoekers uitgereikt.

Boekhoudsoftware en Assurance

Vragen?